



ITEM – 18

Demonstração da Dívida Flutuante do município (Anexo 17 da Lei Federal nº. 4.320/64), será apresentada no modelo sintético correspondente ao Anexo XXV desta Resolução, devidamente preenchido, acompanhada de quadros complementares com um nível maior de detalhamento, se for o caso, com notas explicativas, onde cada quadro ou item a que a nota explicativa se aplique terá referência cruzada com a respectiva nota explicativa. (4)



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE MARIA LEITE DE MACEDO, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: 2719c952-5a60-4615-b6d6-9a89095f6456

MUNICÍPIO DE CUPIRA



PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

1

CONSOLIDADO

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2012	215.597,65	0,00	0,00	215.597,65	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2013	1.001.462,10	0,00	0,00	1.001.462,10	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2014	228.500,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	228.500,96
EXERCÍCIO 2015	322.804,56	0,00	218,40	0,00	0,00	0,00	322.586,16
EXERCÍCIO 2016	436.125,28	0,00	156.506,04	0,00	0,00	0,00	279.619,24
EXERCÍCIO 2017	2.378.946,93	0,00	1.043.527,83	0,01	0,00	0,00	1.335.419,09
EXERCÍCIO 2018	0,00	2.927.984,40	0,00	0,00	0,00	0,00	2.927.984,40
Sub-total	4.583.437,48	2.927.984,40	1.200.252,27	1.217.059,76	0,00	0,00	5.094.109,85
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2018	0,00	2.516.325,93	0,00	0,00	0,00	0,00	2.516.325,93
Sub-total	0,00	2.516.325,93	0,00	0,00	0,00	0,00	2.516.325,93
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	249.298,60	2.614.426,04	2.117.029,39	0,00	0,00	0,00	746.695,25
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	18,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18,74
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	2.606.354,71	696.765,61	448.157,11	0,00	0,00	0,00	2.854.963,21
ISS	157.233,72	37.418,30	29.594,87	0,00	0,00	0,00	165.057,15
PENSÃO ALIMENTÍCIA	2.200,39	48.217,16	47.446,78	0,00	0,00	0,00	2.970,77
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	1.297,82	41.534,08	32.025,14	0,00	0,00	0,00	10.806,76
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	8.910,15	44.553,92	47.740,42	0,00	0,00	0,00	5.723,65
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	57.032,10	936.553,70	936.932,55	0,00	0,00	0,00	56.653,25
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	2.987,71	52.940,83	50.351,43	0,00	0,00	0,00	5.577,11
Sub-total	3.085.333,94	4.472.409,64	3.709.277,69	0,00	0,00	0,00	3.848.465,89
TOTAL	7.668.771,42	9.916.719,97	4.909.529,96	1.217.059,76	0,00	0,00	11.458.901,67

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE MARIA LEITE DE MACEDO, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc;seam> Código do documento: 2719c952-5a60-4615-b6d6-9a89095f6456

PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO 2 of 4

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA



Av. Desembargador Felício de Guedes, 135
Centro - Cupira - PE - CEP: 55.460-000
CNPJ: 10.191.799/0001-02
Fone: (81) 3738-1370 www.cupira.pe.gov.br

PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA

Informações Gerais

Nome da Entidade: Município de Cupira

Natureza Jurídica: 124-4 – Município (Pessoas jurídicas de direito público interno, entes dotados de autonomia e integrantes da República Federativa do Brasil)

Domicílio do Órgão: Av. Desembargador Felismino Guedes nº 135, Centro – Cupira – PE

CEP: 55.460-000

Telefone: (81) 3738-1370

CNPJ: 10.191.799/0001-02

E-mail: financas.cupira@gmail.com

Site: www.cupira.pe.gov.br

Dados dos Representantes Legais: Prefeito – José Maria Leite de Macedo

Período de gestão: 01/01/2018 a 31/12/2018

Natureza das operações e principais atividades do órgão

O Município de Cupira conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 24.041 habitantes ([https:// cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/cupira/panorama](https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/cupira/panorama)), está situado à 173 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 95,155 km². Tem como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,4. Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 119 de 06 de dezembro de 2017. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das Demonstrações Contábeis

Nome: Carlos Bezerra de Oliveira

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE MARIA LEITE DE MACEDO, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2719e952-5a60-4615-b6d6-9a89095f6456

PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO 3 of 4

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

CRC: PE – 017.714/O

Email: carlos_oliveir@hotmail.com

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 840, de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 7ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Conforme o art. 92 da Lei Federal nº 4.320/64, os componentes da dívida fluante são aqueles compromissos contraídos por período limitado de tempo (curto prazo), quer na sua condição de valores de terceiros, quer para atender às necessidades de caixa momentâneas, realizadas independentemente de autorização orçamentária, bem como os valores dos restos a pagar. A Dívida Flutuante de 2018 totalizou em R\$ 11.458.901,67, correspondendo, na ótica da Lei Federal nº 4.320/64 ao Passivo Financeiro.

1 – RESTOS A PAGAR

Esta rubrica representa as Obrigações Inscritas em Restos a Pagar provenientes das despesas empenhadas, mas não pagas até 31/12/2018, distinguindo-se as processadas das não processadas, considerado o saldo dos Restos a Pagar de exercícios anteriores. As inscrições de restos a pagar para o exercício de 2018 somados aos de exercícios anteriores totalizam R\$ 7.610.435,78

2 – DEPÓSITOS

Esta rubrica é composta pelas consignações em folhas, retenções e descontos feitos em favor de pessoas jurídicas e pelos depósitos de diversas origens relativos a importâncias retidas a título de fiança, custas, cauções e outros. No exercício de 2018, os depósitos apresentaram um montante de R\$ 3.848.465,89, sendo:

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE MARIA LEITE DE MACEDO, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2719e952-5a60-4615-b6d6-9a8909516456

PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO 4 of 4

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

Saldo p/ exercício seguinte		
Contribuição ao RGPS	R\$	746.695,25
Encargos Sociais - Outras entidades	R\$	18,74
Imposto Retido na Fonte - IRPF	R\$	2.854.963,21
ISS	R\$	165.057,15
Pensão Alimentícia	R\$	2.970,77
Planos de Assistência Médica	R\$	10.806,76
Retenções - Entidades representativas de classe	R\$	5.723,65
Retenções Empréstimos e Financiamentos	R\$	56.653,25
Outros consignatários	R\$	5.577,11
TOTAL DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES	R\$	3.848.465,89

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE MARIA LEITE DE MACEDO, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2719e952-5a60-4615-b6d6-9a89095f6456



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE MARIA LEITE DE MACEDO, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2719c952-5a60-4615-b6d6-9a89095f6456

PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA



PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

1

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2012	215.597,65	0,00	0,00	215.597,65	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2013	935.442,08	0,00	0,00	935.442,08	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2014	63.259,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63.259,76
EXERCÍCIO 2015	154.988,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154.988,00
EXERCÍCIO 2016	362.528,45	0,00	153.120,04	0,00	0,00	0,00	209.408,41
EXERCÍCIO 2017	1.396.328,50	0,00	789.156,39	0,00	0,00	0,00	607.172,11
EXERCÍCIO 2018	0,00	2.121.293,05	0,00	0,00	0,00	0,00	2.121.293,05
Sub-total	3.128.144,44	2.121.293,05	942.276,43	1.151.039,73	0,00	0,00	3.156.121,33
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2018	0,00	2.516.325,93	0,00	0,00	0,00	0,00	2.516.325,93
Sub-total	0,00	2.516.325,93	0,00	0,00	0,00	0,00	2.516.325,93
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	184.669,14	1.601.932,68	1.230.102,45	0,00	0,00	0,00	556.499,37
PENSÃO ALIMENTÍCIA	1.141,39	16.586,04	16.876,66	0,00	0,00	0,00	850,77
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	684,00	35.155,00	27.857,70	0,00	0,00	0,00	7.981,30
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	4.436,42	44.553,92	47.740,42	0,00	0,00	0,00	1.249,92
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	42.076,14	512.549,89	512.280,26	0,00	0,00	0,00	42.345,77
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	2.419,77	19.091,43	20.148,42	0,00	0,00	0,00	1.362,78
Sub-total	235.426,86	2.229.868,96	1.855.005,91	0,00	0,00	0,00	610.289,91
TOTAL	3.363.571,30	6.867.487,94	2.797.282,34	1.151.039,73	0,00	0,00	6.282.737,17

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE MARIA LEITE DE MACEDO, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc;seam> Código do documento: 2719c952-5a60-4615-b6d6-9a89095f6456

*

*

PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO 2 of 4

Exercício de 2018

NOTA EXPLICATIVA



Cupira - Pernambuco - 55.460-000

Av. Desembargador Felício no Guedes, 135
Centro - Cupira - PE - CEP: 55.460-000
CNPJ: 10.191.799/0001-02
Inscrição: 151.3735-1370 www.cupira.pe.gov.br

PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA

Informações Gerais

Nome da Entidade: Município de Cupira

Natureza Jurídica: 124-4 – Município (Pessoas jurídicas de direito público interno, entes dotados de autonomia e integrantes da República Federativa do Brasil)

Domicílio do Órgão: Av. Desembargador Felismino Guedes nº 135, Centro – Cupira – PE

CEP: 55.460-000

Telefone: (81) 3738-1370

CNPJ: 10.191.799/0001-02

E-mail: financas.cupira@gmail.com

Site: www.cupira.pe.gov.br

Dados dos Representantes Legais: Prefeito – José Maria Leite de Macedo

Período de gestão: 01/01/2018 a 31/12/2018

Natureza das operações e principais atividades do órgão

O Município de Cupira conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 24.041 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/cupira/panorama>), está situado à 173 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 95,155 km². Tem como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,4. Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 119 de 06 de dezembro de 2017. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE MARIA LEITE DE MACEDO, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2719e952-5a60-4615-b6d6-9a8909516a56

PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO 3 of 4

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

capital).

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das Demonstrações Contábeis

Nome: Carlos Bezerra de Oliveira

CRC: PE – 017.714/O

Email: carlos_oliveir@hotmail.com

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 840, de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 7ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Conforme o art. 92 da Lei Federal nº 4.320/64, os componentes da dívida fluante são aqueles compromissos contraídos por período limitado de tempo (curto prazo), quer na sua condição de valores de terceiros, quer para atender às necessidades de caixa momentâneas, realizadas independentemente de autorização orçamentária, bem como os valores dos restos a pagar. A Dívida Flutuante de 2018 totalizou em R\$ 6.282.737,17, correspondendo, na ótica da Lei Federal nº 4.320/64 ao Passivo Financeiro.

1 – RESTOS A PAGAR

Esta rubrica representa as Obrigações Inscritas em Restos a Pagar provenientes das despesas empenhadas, mas não pagas até 31/12/2018, distinguindo-se as processadas das não processadas, considerado o saldo dos Restos a Pagar de exercícios anteriores. As inscrições de restos a pagar para o exercício de 2018 somados aos de exercícios anteriores totalizam R\$ 5.672.447,26

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE MARIA LEITE DE MACEDO, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2719e952-5a60-4615-b6d6-9a89095f6456

PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO 4 of 4

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

2 – DEPÓSITOS

Esta rubrica é composta pelas consignações em folhas, retenções e descontos feitos em favor de pessoas jurídicas e pelos depósitos de diversas origens relativos a importâncias retidas a título de fiança, custas, cauções e outros. No exercício de 2018, os depósitos apresentaram um montante de R\$ 610.289,91, sendo:

Saldo p/ exercício seguinte		
Contribuição ao RGPS	R\$	556.499,37
Pensão Alimentícia	R\$	850,77
Planos de Assistência Médica	R\$	7.981,30
Entidades representativas de classe	R\$	1.249,92
Empréstimos e Financiamentos	R\$	42.345,77
Outros consignatários	R\$	1.362,78
TOTAL DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES	R\$	610.289,91

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE MARIA LEITE DE MACEDO, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2719e952-5a60-4615-b6d6-9a89095f6456