



CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES
DE AGRESTINA - PE
Casa Agrício Brasil



Documento Assinado Digitalmente por: ADILSON TAVARES DAS NEVES, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 10014595-1e17-448e-b04a-447512c67a24

ITEM – 08

Demonstração da Dívida Flutuante (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

Resolução TC nº 48, de 19 de dezembro de 2018
ANEXO V

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

ISOLADO:1 - CAMARA MUNICIPAL DE AGRESTINA



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 2017	19.421,20	0,00	19.421,20	0,00	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2018	0,00	7.683,12	0,00	0,00	0,00	0,00	7.683,12
Sub-total	19.421,20	7.683,12	19.421,20	0,00	0,00	0,00	7.683,12
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	30.230,88	30.230,88	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	4.033,20	106.880,49	106.440,49	0,00	0,00	0,00	4.473,20
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	18.617,69	112.390,11	112.390,11	0,00	0,00	0,00	18.617,69
ISS	301,38	3.993,50	3.993,50	0,00	0,00	0,00	301,38
PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	14.366,55	14.366,55	0,00	0,00	0,00	0,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	259,61	51.346,62	51.600,20	0,00	0,00	0,00	6,03
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.155,29	286.426,14	286.426,14	0,00	0,00	0,00	2.155,29
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	1.627,32	109,02	0,00	0,00	0,00	0,00	1.736,34
Sub-total	26.994,49	605.743,31	605.447,87	0,00	0,00	0,00	27.289,93
TOTAL	46.415,69	613.426,43	624.869,07	0,00	0,00	0,00	34.973,05

*

*

CAMARA MUNICIPAL AGRESTINA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante



PERÍODO 2018

2 of

NOTA EXPLICATIVA



**CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES
DE AGRESTINA - PE**
Casa Agrício Brasil



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 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª 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\$ 34.973,05, 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. Houve inscrições de restos a pagar para o exercício de 2018, no valor de R\$ 7.683,12, correspondendo a uma obrigação patronal do mês de Dezembro com vencimento em 20/01/2019.

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\$ R\$ 27.289,93, Referente ao **RGPS, IRRF, ISS e OUTROS CONSIGNATÁRIOS**. Deste valor R\$ 26.994,49 advém de exercícios anteriores ao Balanço em 31 de dezembro.

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--