



CÂMARA MUNICIPAL DE  
**JAQUEIRA**  
CASA GERMANO PAES DE LIRA



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA LUCIA SILVA FIGUEIRA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validarDoc.seam> Código do documento: da8b3977-7a9d-4fb2-a9a7-3a085c1b4ab7

# 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**

**CÂMARA MUNICIPAL DE JAQUEIRA**  
**Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante**  
**Dezembro(31/12/2018)**

ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE JAQUEIRA



TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF .RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS</b>							
EXERCÍCIO 2015	38.182,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.182,53
EXERCÍCIO 2016	152.174,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152.174,60
Sub-total	190.357,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	190.357,13
<b>DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES</b>							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	11.722,28	73.235,56	73.235,56	0,00	0,00	0,00	11.722,28
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	61.102,92	61.102,92	0,00	0,00	0,00	0,00
ISS	-7.955,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.955,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	454,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	454,70
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	9.282,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.282,15
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	8.311,23	97,09	0,00	0,00	0,00	0,00	8.408,32
Sub-total	21.815,36	134.435,57	134.338,48	0,00	0,00	0,00	21.912,45
<b>TOTAL</b>	<b>212.172,49</b>	<b>134.435,57</b>	<b>134.338,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>212.269,58</b>

\*

\*

# CÂMARA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

## Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO 2018



20

### NOTA EXPLICATIVA



CÂMARA MUNICIPAL DE  
**JAQUEIRA**  
CASA GERMANO PAES DE LIRA

### 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\$ 212.269,58 sendo que R\$ 190.357,13, corresponde aos restos a pagar do exercício financeiro de 2015 e 2016 referente a obrigações patronais, 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, desconsiderado o saldo dos Restos a Pagar de exercícios anteriores. Não houve inscrições de restos a pagar para o exercício de 2018.

#### 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\$ 21.912,45, sendo R\$ 21.815,36 dos exercícios anteriores, referente a contribuições ao **RGPS, IRRF, EMPRÉSTIMOS FINANCEIROS** e R\$ 97,09 de Rendimento de Aplicação Financeira a ser Repassada para o Poder Executivo Municipal.

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA LUCIA SILVA FIGUEIRA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validadoc/seam> Código do documento: da8b3977-7a9d-4fb2-a9a7-3a085c1b4ab7