



ESTADO DE PERNAMBUCO
TRIBUNAL DE CONTAS

Resolução TC Nº 270, de 11 de dezembro de 2024
ANEXO XVIII

ANEXO TC
P



REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE AGRESTINA
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

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 2024	0,00	1.035,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.035,00
Sub-total	0,00	1.035,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.035,00
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	28.818,21	28.818,21	0,00	0,00	0,00	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	6.779,02	369.630,63	369.630,63	0,00	0,00	0,00	6.779,02
ISS	0,00	7,85	7,85	0,00	0,00	0,00	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	3.212,30	3.212,30	0,00	0,00	0,00	0,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	5.172,62	5.172,62	0,00	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS	0,00	648,00	648,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	858.276,91	858.276,91	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	112,32	112,32	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	6.779,02	1.265.878,84	1.265.878,84	0,00	0,00	0,00	6.779,02
TOTAL	6.779,02	1.266.913,84	1.265.878,84	0,00	0,00	0,00	7.814,02

ROBERTO MARCELO BORBA ALVES
DIRETOR PRESIDENTE
381.623.694-49

NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
TÉCNICO CONTABIL CRC/PE 007497/O-2
077.671.964-53

*
*

Documento Assinado Digitalmente por: NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA, ROBERTO MARCELO BORBA ALVES
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epj/validaDoc.seam> Código do documento: 1bdee8a5-497b-47cb-8ff4-ab2eaf8e2829

REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE AGRESTINA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2024

Página



NOTA EXPLICATIVA

1. Informações Gerais

1.1. O Regime Próprio de Previdência Social do Município de Agrestina, CNPJ nº 19.065.011/0001-88, com sede na Rua Capitão Manuel Matulino, nº 21 - Centro - Agrestina - PE, cujo à natureza jurídica perante a Receita Federal é de Autarquia Municipal, integrante da administração indireta do Município de Agrestina, e tem como finalidade garantir o plano de benefícios do RPPS, observados os critérios estabelecidos em lei e na legislação Federal pertinente, garantindo a previdência social aos servidores municipais de Agrestina.

1.2. Declaramos que as demonstrações contábeis foram elaboradas com observância dos dispositivos legais que regulam a matéria, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, as Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) expedidas pela STN e demais disposições normativas vigentes.

2. Resumo das Políticas Contábeis

2.1. As demonstrações contábeis foram elaboradas em obediência às práticas da contabilidade pública adotadas no Brasil, lastreadas pela Lei Federal nº 4.320/64.

2.2. Novas normas e Políticas Contábeis Alteradas

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas na demonstração contábil apresentada.

2.3. Julgamentos pela Aplicação das Políticas Contábeis

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto a demonstração contábil apresentada.

3. Informações de Suporte e Detalhamento de Itens Apresentados na Demonstração da Dívida Flutuante

3.1. Segundo o art. 92 da Lei 4.320/64, a dívida fluante compreende:

I – os restos a pagar, excluídos os serviços da dívida;

II – os serviços da dívida a pagar;

III – os depósitos;

IV – os débitos de tesouraria.

Nota 1. Com relação à Demonstração da Dívida Flutuante do RPPS no exercício, o quadro sintético apresenta o saldo anterior, a movimentação do período (inscrição e baixa) e o saldo atual de restos a pagar e da dívida fluante ou passivo financeiro, cujo valor foi de R\$ 7.814,02, distribuído em Restos a pagar, Depósitos e Consignações.

Nota 2. Depósitos e Consignações

O saldo dos depósitos e consignações, refere-se a obrigações financeiras de natureza extraorçamentária, tais como consignações retidas sobre a folha de pagamentos dos servidores e de pagamentos de fornecedores, feitos pelo RPPS, em favor de terceiros.

Nota 3. Operações que impactaram significativamente a Demonstração da Dívida Flutuante

Não houve operações que impactassem significativamente a Demonstração da Dívida Flutuante.

3.2. Informações Adicionais

3.2.1. Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções

Não houve ajustes relacionados às retenções, bem como, outras operações que impactem significativamente a Demonstração da Dívida Flutuante.

3.2.2. O órgão considera as retenções como pagas apenas na baixa da obrigação.

Documento Assinado Digitalmente por: NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA, ROBERTO MARCELO BORBA ALVES
Acesse em: <https://etce.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1bdee8a5-497b-47cb-8ff4-ab2ea8be2829

REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE AGRESTINA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2024

Página



NOTA EXPLICATIVA

4. Outras Informações Relevantes

4.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos

Não se aplica a este demonstrativo.

4.2. Divulgações não financeiras

Não se aplica a este demonstrativo.

4.3. Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro

Não há inconformidades que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

4.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

Documento Assinado Digitalmente por: NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA, ROBERTO MARCELO BORBA ALVES
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1bdee8a5-497b-47cb-8ff4-ab2ea8be2829