

**PREFEITURA DE CUMARU**  
**Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante**  
 Dezembro(31/12/2018)  
**ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE CUMARU**



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 2017	16.314,70	0,00	16.314,70	0,00	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2018	0,00	33.533,04	0,00	0,00	0,00	0,00	33.533,04
Sub-total	16.314,70	33.533,04	16.314,70	0,00	0,00	0,00	33.533,04
<b>DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES</b>							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7.224,76	87.313,82	87.425,66	0,00	0,00	0,00	7.112,92
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	4.765,36	55.558,41	23.298,30	0,00	0,00	0,00	37.025,47
ISS	392,00	283,75	0,00	0,00	0,00	0,00	675,75
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	985,22	111.318,19	106.995,80	0,00	0,00	0,00	5.307,61
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	124.488,47	110,05	0,00	124.488,47	0,00	0,00	110,05
Sub-total	137.855,81	254.584,22	217.719,76	124.488,47	0,00	0,00	50.231,80
<b>T O T A L</b>	<b>154.170,51</b>	<b>288.117,26</b>	<b>234.034,46</b>	<b>124.488,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>83.764,84</b>

\*

\*

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE**  
**Órgão: Câmara Municipal - Exercício: 2018**  
**Município: Cumaru**



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO AMERICO JESUS MENDES DE MEDEIROS, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
Acesse em: <https://stc.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 75687899-8428-4a8b-9183-6db56e660b8f

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

Câmara de Vereadores de Cumaru

**CNPJ:**

08.985.418/0001-07

**Endereço da entidade:**

Avenida Ozorio Ferreira dos Santos, nº SN, Bairro Centro, CEP: 55.655-000.

**Natureza jurídica da entidade:**

A Câmara de Vereadores de Cumaru-PE é concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 106-6 “Órgão Público do Poder Legislativo Municipal”.

**Natureza das operações e principais atividades da entidade:**

A Câmara de Vereadores de Cumaru-PE possui como atividade principal a “Administração pública em geral”. Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº813, de 04 de dezembro de 2017 (LOA 2018). Sua atividade financeira origina-se, exclusivamente, do recolhimento de duodécimo da Prefeitura Municipal, da arrecadação de rendimentos de depósitos bancários e de outras eventuais receitas.

**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 Aplicado ao Setor Público, 7ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6 (R1).

**Nome do(a) Gestor(a) do Fundo:**

Antônio Américo Jesus Mendes de Medeiros, cargo: Presidente. Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2018.

**Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:**

Karla Thaisa Peixoto Agostinho, CRC nº 029272/O-9, e-mail: karla@naap.com.br

**b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

**Bases de Mensuração utilizadas:**

De acordo com o MCASP, p. 156, 7ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso das entidades deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 7ª edição.

**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa neste demonstrativo.

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa neste demonstrativo.

**c) DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE E SEUS ASPECTOS:**

A dívida flutuante é aquela contraída pela Administração Pública, por um breve e determinado período de tempo.

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE**  
**Órgão: Câmara Municipal - Exercício: 2018**  
**Município: Cumaru**



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO AMERICO JESUS MENDES DE MEDEIROS, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
Acesse em: <https://stc.ce.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 75b87899-8d28-4a8b-9183-6db56e60b8f

Segundo a Lei nº 4.320/64, a dívida flutuante compreende os restos a pagar, excluídos os serviços de dívida a pagar, os serviços de dívida a pagar, os depósitos e os débitos de tesouraria. (Essas obrigações independem de autorização orçamentária por serem decorrentes de operações extraorçamentárias ou por já terem passado por um orçamento em exercício anterior).

O registro dos restos a pagar, de acordo com o parágrafo único do art. 92, serão feitos por exercício e por credor distinguindo-se as despesas processadas das não processadas.

**d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:**

**1. Informações relevantes referentes ao Item “Depósitos e Consignações” constante no Demonstrativo:**

Pode ser observado neste Demonstrativo os seguintes valores:

- R\$ 7.112,92, decorrentes de Retenções – Encargos Sociais, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao INSS.
- R\$ 37.701,22, decorrentes de Retenções – Impostos retidos de prestadores de serviços e folhas de pagamento (IR e ISSQN), que se refere ao saldo devedor do ente junto a Prefeitura Municipal de Cumaru.
- R\$ 5.307,61, decorrentes de Retenções – Empréstimos e Financiamentos, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao Banco do Brasil e Caixa Econômica Federal.
- R\$ 110,05, decorrentes de Outros Consignatários, que se refere ao saldo devedor do ente junto a diversos.

**Cumaru, 27 / 03 / 2019**