

CÂMARA MUNICIPAL DE CUMARU
Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante
 Dezembro(31/12/2021)



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 | |
| RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS | | | | | | | |
| EXERCÍCIO 2018 | 317,91 | 0,00 | 0,00 | 317,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EXERCÍCIO 2019 | 5.551,51 | 0,00 | 0,00 | 5.551,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EXERCÍCIO 2020 | 17.199,31 | 0,00 | 16.873,48 | 175,83 | 0,00 | 0,00 | 150,00 |
| EXERCÍCIO 2021 | 0,00 | 15.822,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.822,99 |
| Sub-total | 23.068,73 | 15.822,99 | 16.873,48 | 6.045,25 | 0,00 | 0,00 | 15.972,99 |
| DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES | | | | | | | |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | 8.726,84 | 99.321,15 | 99.794,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.253,55 |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | 11.868,74 | 69.088,20 | 69.341,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.615,47 |
| ISS | 694,25 | 532,50 | 215,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.011,75 |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | -281,36 | 179.064,58 | 179.066,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -282,82 |
| OUTROS CONSIGNATÁRIOS | 242,32 | 420,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 662,69 |
| Sub-total | 21.250,79 | 348.426,80 | 348.416,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21.260,64 |
| T O T A L | 44.319,52 | 364.249,79 | 365.290,43 | 6.045,25 | 0,00 | 0,00 | 37.233,63 |

 ANTONIO AMÉRICO JESUS MENDES DE MEDEIROS
 PRESIDENTE
 009.771.324-47

 KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
 CONTADORA
 CRC-PE 029272/O-9

CÂMARA MUNICIPAL DE CUMARU

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2021



2 de

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Câmara de Vereadores de Cumaru

CNPJ:

08.985.418/0001-07

Endereço da entidade:

Avenida Ozório Ferreira dos Santos, s/n, Bairro: Centro – Cumaru-PE, CEP: 55655-000.

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 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 849, de 27 de dezembro de 2020 (LOA 2020). 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 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 estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª 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 NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

Nome do(a) Gestor(a):

Antônio Américo Jesus Mendes Medeiros, cargo: Presidente. Período de Gestão:01/01/2021 a 31/12/2022

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

CÂMARA MUNICIPAL DE CUMARU

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2021



3 de

NOTA EXPLICATIVA

Avenida Ozório Ferreira dos Santos, s/n, Bairro: Centro – Cumaru-PE, CEP: 55655-000.

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 157, 8ª 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 deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 8ª 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.

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:

- β R\$ 8.253,55, decorrentes de decorrentes de Contribuição ao RGPS, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao Instituto Nacional de Seguro Social – INSS;
- β R\$ 11.615,47, decorrentes do Imposto sobre a Renda Retido na Fonte - IRRF, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Prefeitura de Cumaru;

CÂMARA MUNICIPAL DE CUMARU

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2021



4 de

NOTA EXPLICATIVA

- ℔ R\$ 1.011,75, decorrentes do Imposto sobre a Sobre - ISS, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Prefeitura de Cumaru;
- ℔ R\$ 662,69, decorrentes de Outros Consignatários.

Cumaru, 31/12/2021

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO AMERICO JESUS MENDES DE MEDEIROS, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1f04c558-5707-4262-8cda-57274275619