

CÂMARA MUNICIPAL DE CUMARU
Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante
 Dezembro(31/12/2022)

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 2020	150,00	0,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2021	15.822,99	0,00	15.822,99	0,00	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2022	0,00	29.044,85	0,00	0,00	0,00	0,00	29.044,85
Sub-total	15.972,99	29.044,85	15.822,99	150,00	0,00	0,00	29.044,85
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	8.253,55	108.191,66	105.844,42	0,00	0,00	0,00	10.600,79
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	11.615,47	69.787,23	75.360,99	0,00	0,00	0,00	6.041,71
ISS	1.011,75	3.549,65	1.287,80	0,00	0,00	0,00	3.273,60
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	-282,82	205.438,69	216.359,47	0,00	0,00	0,00	-11.203,60
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	662,69	9.879,37	0,00	0,00	0,00	0,00	10.542,06
Sub-total	21.260,64	396.846,60	398.852,68	0,00	0,00	0,00	19.254,56
T O T A L	37.233,63	425.891,45	414.675,67	150,00	0,00	0,00	48.299,41

ANTONIO AMÉRICO JESUS MENDES DE MEDEIROS
 PRESIDENTE
 009.771.324-47

WELISSON MANOEL DA SILVA
 CONTADOR CRC-PE N° 031693/O-8

CÂMARA MUNICIPAL DE CUMARU

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2022



Página

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 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 894, 25 de outubro de 2021 (LOA 2022). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

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/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª 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, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. 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 Gestor:

Antônio Américo Jesus Mendes Medeiros, cargo: Presidente. Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024

Nome, CRC e e-mail do contador responsável:

Wellison Manoel da Silva, CRC nº 031693/O-8, e-mail: wellison@naap.com.br

CÂMARA MUNICIPAL DE CUMARU

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2022



Página

NOTA EXPLICATIVA

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, 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.

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\$ 10.600,79, 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\$ 6.041,71, decorrentes do Imposto sobre a Renda Retido na Fonte - IRRF, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Prefeitura de Cumaru;
- β R\$ 3.273,60, decorrentes do Imposto sobre a Sobre - ISS, 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 2022



Página

NOTA EXPLICATIVA

- β R\$ -11.203,60 decorrentes de Retenções – Empréstimos e Financiamentos:
- β R\$ 10.542,06, decorrentes de Outros Consignatários.

Cumaru, 21/03/2023