



CAMARA MUNICIPAL DE CUMARU - PE
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO AMÉRICO JESUS MENDES DE MEDEIROS, WELISSON MANOEL DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d6a18549-c920-4217-bc0b-456224397825

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 2022	29.044,85	0,00	29.044,85	0,00	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2023	0,00	25.164,34	0,00	0,00	0,00	0,00	25.164,34
Sub-total	29.044,85	25.164,34	29.044,85	0,00	0,00	0,00	25.164,34
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	10.600,79	126.054,23	122.800,29	0,00	0,00	0,00	13.854,73
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	6.041,71	69.514,94	69.338,06	0,00	0,00	0,00	6.218,59
ISS	3.273,60	4.101,18	6.328,61	0,00	0,00	0,00	1.046,17
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	-11.203,60	217.283,59	206.445,19	0,00	0,00	0,00	-365,20
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	10.542,06	2.101,31	0,00	0,00	0,00	0,00	12.643,37
Sub-total	19.254,56	419.055,25	404.912,15	0,00	0,00	0,00	33.397,66
TOTAL	48.299,41	444.219,59	433.957,00	0,00	0,00	0,00	58.562,00

ANTONIO AMÉRICO JESUS MENDES DE MEDEIROS
PRESIDENTE
009.771.324-47

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

CAMARA MUNICIPAL DE CUMARU - PE

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2023



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”. ”. 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:

Nome: Antônio Américo Jesus Mendes Medeiros

Cargo: Presidente

Período de gestão: 01/01/2023 a 31/12/2024

Nome e CRC do contador responsável:

CAMARA MUNICIPAL DE CUMARU - PE

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2023

Página



NOTA EXPLICATIVA

Nome: Welisson Manoel da Silva

CRC n° CRC n° 031693/O-8

E-mail: wellison@naap.com.br

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.

e) 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\$ 13.854,73, decorrentes de Contribuições ao RGPS que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: INSS

CAMARA MUNICIPAL DE CUMARU - PE

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2023



Página

NOTA EXPLICATIVA

- ℔ R\$ 6.218,59, decorrentes de Imposto sobre a renda retido na fonte - IRRF, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos órgãos responsáveis.
- ℔ R\$ 1.046,17, decorrentes de ISS, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos órgãos responsáveis.
- ℔ R\$ -365,20, decorrentes de Retenções – Empréstimos e Financiamentos, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos órgãos responsáveis.
- ℔ R\$ 12.643,37, decorrentes de Outros Consignatários, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos órgãos responsáveis.