

**CÂMARA MUNICIPAL DO CABO**  
**Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante**  
Setembro(19/09/2018)

ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DO CABO DE SANTO AGOSTINHO

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 2016	11.165,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.165,15
EXERCÍCIO 2017	10.006,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.006,65
EXERCÍCIO 2018	0,00	27.754,90	0,00	0,00	0,00	0,00	27.754,90
Sub-total	21.171,80	27.754,90	0,00	0,00	0,00	0,00	48.926,70
<b>RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS</b>							
EXERCÍCIO 2014	9.329,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.329,16
EXERCÍCIO 2018	0,00	10.027.837,31	0,00	0,00	0,00	0,00	10.027.837,31
Sub-total	9.329,16	10.027.837,31	0,00	0,00	0,00	0,00	10.037.166,47
<b>DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES</b>							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	37.238,01	189.774,32	187.801,76	0,00	0,00	0,00	39.210,57
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	1.019,39	1.452.128,87	1.451.296,77	0,00	0,00	0,00	1.851,49
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	710.710,92	3.027.946,56	2.992.708,90	0,00	0,00	0,00	745.948,58
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	40.602,38	0,00	0,00	0,00	0,00	40.602,38
ISS	9.787,25	7.866,90	8.043,83	0,00	0,00	0,00	9.610,32
PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	73.646,52	73.646,52	0,00	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	472,93	39.464,00	20.730,00	0,00	0,00	0,00	19.206,93
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3,00	725.895,88	725.895,88	0,00	0,00	0,00	3,00
RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE	80,12	20.963,95	20.963,95	80,12	0,00	0,00	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	727,34	2.583,74	2.503,62	0,00	0,00	0,00	807,46
Sub-total	760.038,96	5.580.873,12	5.483.591,23	80,12	0,00	0,00	857.240,73
<b>T O T A L</b>	<b>790.539,92</b>	<b>15.636.465,33</b>	<b>5.483.591,23</b>	<b>80,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.943.333,90</b>

\*

\*

**CÂMARA MUNICIPAL DO CABO**  
**Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante**  
 Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DO CABO DE SANTO AGOSTINHO

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 2016	11.165,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.165,15
EXERCÍCIO 2017	10.006,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.006,65
EXERCÍCIO 2018	0,00	41.798,18	0,00	0,00	0,00	0,00	41.798,18
Sub-total	21.171,80	41.798,18	0,00	0,00	0,00	0,00	62.969,98
<b>RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS</b>							
EXERCÍCIO 2014	9.329,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.329,16
Sub-total	9.329,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.329,16
<b>DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES</b>							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	37.238,01	189.774,32	187.801,76	0,00	0,00	0,00	39.210,57
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	1.019,39	1.452.128,87	1.451.296,77	0,00	0,00	0,00	1.851,49
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	710.710,92	3.027.946,56	2.992.708,90	0,00	0,00	0,00	745.948,58
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	40.602,38	0,00	0,00	0,00	0,00	40.602,38
ISS	9.787,25	7.866,90	8.043,83	0,00	0,00	0,00	9.610,32
PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	73.646,52	73.646,52	0,00	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	472,93	39.464,00	20.730,00	0,00	0,00	0,00	19.206,93
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3,00	725.895,88	725.895,88	0,00	0,00	0,00	3,00
RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE	80,12	20.963,95	20.963,95	80,12	0,00	0,00	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	727,34	2.583,74	2.503,62	0,00	0,00	0,00	807,46
Sub-total	760.038,96	5.580.873,12	5.483.591,23	80,12	0,00	0,00	857.240,73
<b>T O T A L</b>	<b>790.539,92</b>	<b>5.622.671,30</b>	<b>5.483.591,23</b>	<b>80,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>929.539,87</b>

\*

\*

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE**  
**Órgão: Câmara Municipal - Exercício: 2018**  
**Município: Cabo de Santo Agostinho**

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

Câmara de Vereadores do Cabo de Santo Agostinho

**CNPJ:**

08.147.415/0001-02

**Endereço da entidade:**

Rua Tenente Manuel Barbosa da Silva nº 131, Bairro Centro, CEP: 54.510-005

**Natureza jurídica da entidade:**

A Câmara de Vereadores do Cabo de Santo Agostinho - 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 do Cabo de Santo Agostinho - PE possui como atividade principal a "Administração pública em geral". Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 3.324, de 12 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 Gestor:**

Vicente Mendes Silva Neto, cargo: Presidente. Período de Gestão: 20/09/2018 a 31/12/2018.

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

Ramiro Bezerra da Rocha Neto, CRC nº 028.738/O-0, ramiro@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: Cabo de Santo Agostinho**

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\$ 39.210,57, decorrentes de RPPS – Retenções sobre o vencimento e vantagens, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao Caboprev.
- R\$ 1.851,49, decorrentes de Contribuição ao RGPS, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao INSS.
- R\$ 745.948,58, decorrentes de Imposto de renda retido na fonte, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Prefeitura.
- R\$ 40.602,38, decorrentes de Indenizações e restituições, que se refere ao saldo devedor relativo a cheques prescritos.
- R\$ 9.610,32, decorrentes de ISS, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Prefeitura.
- R\$ 19.206,93, decorrentes de Retenções – Entidades Representativas de Classes, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao PSC e Contribuição sindical.
- R\$ 3,00, decorrentes de Retenções – Empréstimos e Financiamentos, que se refere ao saldo devedor do ente junto à Caixa Econômica Federal.
- R\$ 807,46, decorrentes de Outros Consignatários, que se refere ao saldo devedor do ente junto a faltas e restituições diversas. **(ESPECIFICAR)**

**Cabo de Santo Agostinho, 11/03/2019.**