



CÂMARA MUNICIPAL DO CABO DE SANTO AGOSTINHO
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

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 2016	11.165,15	0,00	2.661,48	6.055,19	0,00	0,00	2.448,48
EXERCÍCIO 2017	10.006,65	0,00	0,00	10.006,65	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2018	41.798,18	0,00	36.570,87	5.227,31	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2019	0,00	23.534,01	0,00	0,00	0,00	0,00	23.534,01
Sub-total	62.969,98	23.534,01	39.232,35	21.289,15	0,00	0,00	25.982,49
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2014	9.329,16	0,00	0,00	9.329,16	0,00	0,00	0,00
Sub-total	9.329,16	0,00	0,00	9.329,16	0,00	0,00	0,00
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	39.210,57	166.868,67	153.728,18	38.397,33	0,00	0,00	13.953,73
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	1.851,49	1.575.715,34	1.577.566,83	0,00	0,00	0,00	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	745.948,58	3.383.918,29	3.374.105,59	0,00	0,00	0,00	755.761,28
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	40.602,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.602,38
ISS	9.610,32	21.804,79	6.361,91	0,00	0,00	0,00	25.053,20
PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	98.810,98	98.810,98	0,00	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	19.206,93	17.775,00	17.775,00	0,00	0,00	0,00	19.206,93
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3,00	654.211,80	653.916,39	0,00	0,00	0,00	298,41
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	807,46	26.681,51	26.681,51	0,00	0,00	0,00	807,46
Sub-total	857.240,73	5.945.786,38	5.908.946,39	38.397,33	0,00	0,00	855.683,39
T O T A L	929.539,87	5.969.320,39	5.948.178,74	69.015,64	0,00	0,00	881.665,88

VICENTE MENDES SILVA NETO
PRESIDENTE
824.673.154-87

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
CONTADOR
CRC-PE - 028738/O-0

*

*

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Órgão: Câmara Municipal - Exercício: 2019
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 de do Cabo de Santo Agostinho - PE possui como atividade principal a "Administração pública em geral". Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº3416, de 20 de dezembro de 2018 (LOA 2019). 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 estabeleceu 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 NBCT SP 16.7.

Nome do(a) Gestor(a):

Vicente Mendes Silva Neto, cargo: Presidente. Período de Gestão: 01/01/2019 a 31/12/2020.

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

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Órgão: Câmara Municipal - Exercício: 2019

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\$ 13.953,73, decorrentes de RPPS – Retenções sobre o vencimento e vantagens, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao Caboprev.
- R\$ 755.761,28, 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\$ 2.053,20, 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\$ 298,41, 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.

Vicente Mendes Silva Neto
Gestor

Ramiro Bezerra da Rocha Neto
Contador
CRC-PE nº 028738/O-0

Cabo de Santo Agostinho, 23/03/2020