

**CAMARA MUNICIPAL DE CAPOEIRAS****Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante**

Dezembro(31/12/2018)

**ISOLADO:1 - CAMARA MUNICIPAL DE CAPOEIRAS**

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF .RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
<b>DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES</b>							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	12.372,94	12.372,94	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	89.920,48	89.920,48	0,00	0,00	0,00	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	17.510,76	67.872,14	67.854,40	0,00	0,00	0,00	17.528,50
ISS	0,00	2.279,50	2.279,50	0,00	0,00	0,00	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	45,64	195.135,34	195.135,32	0,00	0,00	0,00	45,66
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	461,42	3.489,75	3.489,75	0,00	0,00	0,00	461,42
Sub-total	18.017,82	373.070,15	373.052,39	0,00	0,00	0,00	18.035,58
<b>T O T A L</b>	18.017,82	373.070,15	373.052,39	0,00	0,00	0,00	18.035,58

GERALDO SOARES DE BARROS  
PRESIDENTE  
449.964.974-91

JOUBERT ALVES CALADO  
TÉCNICO CONTÁBIL CRC/PE 020386/O-9  
377.905.524-49



# CAMARA MUNICIPAL DE CAPOEIRAS

## Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2018

2 de 3

### NOTA EXPLICATIVA

#### 1. Informações Gerais

1.1. A Câmara Municipal de Capoeiras, CNPJ nº 11.240.421/0001-06, com sede na Avenida 31 de Março, nº 68 - Centro - Capoeiras - PE, órgão público do Poder Legislativo Municipal, e tem como principais atividades a elaboração de leis e a fiscalização contábil, orçamentária e financeira dos órgãos e entidades da Administração Direta e Indireta, mediante controle externo, conforme art. 59 e 70 da Constituição Federal de 1988, respectivamente.

1.2. Declaramos que as demonstrações contábeis foram elaboradas com observância dos dispositivos legais que regulam a matéria, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, as Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) expedidas pela STN e demais disposições normativas vigentes.

#### 2. Resumo das Políticas Contábeis

2.1. As demonstrações contábeis foram elaboradas em obediência às práticas da contabilidade pública adotadas no Brasil, lastreadas pela Lei Federal nº 4.320/64.

#### 2.2. Novas normas e políticas contábeis alteradas

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas na demonstração contábil apresentada.

#### 2.3. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto a demonstração contábil apresentada.

#### 3. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados na Demonstração da Dívida Flutuante

3.1. Segundo o art. 92 da Lei 4.320/64, a dívida fluante compreende:

I – os restos a pagar, excluídos os serviços da dívida;

II – os serviços da dívida a pagar;

III – os depósitos;

IV – os débitos de tesouraria.

3.2. Com relação à Demonstração da Dívida Flutuante da Câmara no exercício de 2018, o quadro sintético apresenta o saldo anterior, a movimentação do período (inscrição e baixa) e o saldo atual da dívida fluante ou passivo financeiro, cujo valor foi de **R\$ 18.035,58**, distribuído em Depósitos e Consignações.

#### 3.3. Depósitos e Consignações

O saldo dos depósitos e consignações, refere-se a obrigações financeiras de natureza extraorçamentária, tais como consignações retidas sobre a folha de pagamentos dos servidores e de pagamentos de fornecedores, feitas pela Câmara, em favor de terceiros.

3.4. O quadro abaixo apresenta o detalhamento de cada conta sintética que compõe o Demonstrativo da Dívida Flutuante, com as suas respectivas contas analíticas:

Contas	Saldo Anterior R\$	Inscrição R\$	Baixa R\$	Saldo Atual R\$
<b>RPPS - Retenções sobre os Vencimentos e Vantagens</b>	<b>0,00</b>	<b>12.372,94</b>	<b>12.372,94</b>	<b>0,00</b>
IPSEC	0,00	12.372,94	12.372,94	0,00
<b>Contribuições ao RGPS</b>	<b>0,00</b>	<b>89.920,48</b>	<b>89.920,48</b>	<b>0,00</b>
INSS	0,00	89.920,48	89.920,48	0,00
<b>Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF</b>	<b>17.510,76</b>	<b>67.872,14</b>	<b>67.854,40</b>	<b>17.528,50</b>



# CAMARA MUNICIPAL DE CAPOEIRAS

## Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2018

3 de 3

### NOTA EXPLICATIVA

IRRF	17.510,76	67.872,14	67.854,40	17.528,50
<b>ISS</b>	<b>0,00</b>	<b>2.279,50</b>	<b>2.279,50</b>	<b>0,00</b>
ISS	0,00	2.279,50	2.279,50	0,00
<b>Pensão Alimentícia</b>	<b>0,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>0,00</b>
Pensão Alimentícia	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00
<b>Retenções - Empréstimos e Financiamentos</b>		<b>195.135,34</b>	<b>195.135,32</b>	<b>45,66</b>
Empréstimo Consignado Caixa Econômica Federal	45,64	123.474,29	123.474,27	45,66
Empréstimo Consignado Banco do Brasil	0,00	71.661,05	71.661,05	0,00
<b>Outros Consignatários</b>	<b>461,42</b>	<b>3.489,75</b>	<b>3.489,75</b>	<b>461,42</b>
Outros Consignatários	461,42	0,00	0,00	461,42
Desconto Indevido Folha de Pagamento	0,00	3.489,75	3.489,75	0,00
<b>Total</b>	<b>18.017,82</b>	<b>373.070,15</b>	<b>373.052,39</b>	<b>18.035,58</b>

3.5. Não há ajustes relacionados às retenções, bem como outras operações que impactem significativamente a Demonstração da Dívida Flutuante.

3.6. O órgão considera a retenção como paga apenas na baixa da obrigação.

#### 4. Outras Informações Relevantes

##### 4.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos

Não se aplica a este demonstrativo.

##### 4.2. Divulgações não financeiras

Não se aplica a este demonstrativo.

##### 4.3. Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro

Não há inconformidades que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

##### 4.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

GERALDO SOARES DE BARROS  
PRESIDENTE  
449.964.974-91

JOUBERT ALVES CALADO  
TÉCNICO CONTÁBIL CRC/PE 020386/O-9  
377.905.524-49

