

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

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:1 - CÂMARA 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	
RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2023	0,00	69,16	0,00	0,00	0,00	0,00	69,16
Sub-total	0,00	69,16	0,00	0,00	0,00	0,00	69,16
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2023	0,00	50.013,21	0,00	0,00	0,00	0,00	50.013,21
Sub-total	0,00	50.013,21	0,00	0,00	0,00	0,00	50.013,21
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	9.537,99	9.537,99	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	163.446,27	163.446,27	0,00	0,00	0,00	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	18.166,73	180.278,90	180.917,13	17.528,50	0,00	0,00	0,00
ISS	0,00	320,00	320,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	4.800,00	4.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,15	243.860,50	243.860,54	0,00	0,00	0,00	0,11
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	48,62	598,20	598,20	0,00	0,00	0,00	48,62
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	1.568,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.568,00
Sub-total	18.215,50	604.409,86	603.480,13	17.528,50	0,00	0,00	1.616,73
TOTAL	18.215,50	654.492,23	603.480,13	17.528,50	0,00	0,00	51.699,10

JOSÉ MOISES DE BARROS
PRESIDENTE
521.596.804-78

SANDRO GOMES DOS SANTOS
CONTADOR CRC/PE 018913/O-8
024.885.174-88

CÂMARA MUNICIPAL DE CAPOEIRAS

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2023

Página



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 flutuante 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.

Nota 1. A Demonstração da Dívida Flutuante da Câmara, apresenta o saldo anterior, a movimentação do período (inscrição e baixa) e o saldo atual de restos a pagar e da dívida flutuante ou passivo financeiro, cujo valor foi de R\$ 51.699,10.

Nota 2. 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, feitos pela Câmara, em favor de terceiros.

CÂMARA MUNICIPAL DE CAPOEIRAS

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2023



Página

NOTA EXPLICATIVA

Nota 3. Detalhamento da Dívida Flutuante

O quadro abaixo apresenta o detalhamento de cada conta sintética que compõe o Demonstrativo da Dívida Flutuante:

Descrição	Saldo Anterior R\$	Inscrição R\$	Baixa R\$	Cancelamento R\$	Saldo Atual R\$
Restos a Pagar Processados	0,00	69,16	0,00	0,00	69,16
Exercício 2023	0,00	69,16	0,00	0,00	69,16
Restos a Pagar não Processados	0,00	50.013,21	0,00	0,00	50.013,21
Exercício 2023	0,00	50.013,21	0,00	0,00	50.013,21
RPPS - Retenções sobre os Vencimentos e Vantagens	0,00	9.537,99	9.537,99	0,00	0,00
IPSEC	0,00	9.537,99	9.537,99	0,00	0,00
Contribuições ao RGPS	0,00	163.446,27	163.446,27	0,00	0,00
INSS	0,00	162.742,27	162.742,27	0,00	0,00
INSS Prestador de Serviços	0,00	704,00	704,00	0,00	0,00
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	18.166,73	180.278,90	180.917,13	17.528,50	0,00
IRRF s/ Rendimentos do Trabalho	18.166,73	179.092,06	179.730,29	17.528,50	0,00
IRRF s/ Bens e Serviços	0,00	1.186,84	1.186,84	0,00	0,00
ISS	0,00	320,00	320,00	0,00	0,00
ISS	0,00	320,00	320,00	0,00	0,00
Pensão Alimentícia	0,00	4.800,00	4.800,00	0,00	0,00
Pensão Alimentícia	0,00	4.800,00	4.800,00	0,00	0,00
Retenções - Empréstimos e Financiamentos	0,15	243.860,50	243.860,54	0,00	0,11
Empréstimo Consignado Caixa Econômica Federal	0,15	243.860,50	243.860,54	0,00	0,11
Outros Consignatários	48,62	598,20	598,20	0,00	48,62
Salário Família	48,62	598,20	598,20	0,00	48,62
Outros Valores Restituíveis	0,00	1.568,00	0,00	0,00	1.568,00
Restituições	0,00	1.568,00	0,00	0,00	1.568,00
Total	18.215,50	654.492,23	603.480,13	17.528,50	51.699,10

3.2. Informações Adicionais

3.2.1. Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções

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

3.2.2. O órgão considera as retenções como pagas apenas na baixa da obrigação.

4. Outras Informações Relevantes

4.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos

Não se aplica a este demonstrativo.

CÂMARA MUNICIPAL DE CAPOEIRAS

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2023



Página

NOTA EXPLICATIVA

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.