



CÂMARA MUNICIPAL DE QUIPAPÁ

Casa Santino Cavalcanti

Documento Assinado Digitalmente por: ALEXANDRO MARQUES BRASIL, ANA LUCIA TELES DE CARVALHO LOPES
Acesso em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: aca7141b-689c-44c8-93bb-16f096c9b0fb

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE

ITEM 08

2023



CAMARA MUNICIPAL DOS VEREADORES DE QUIPAPA
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	
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	-357,61	17.954,02	17.890,69	0,00	0,00	0,00	-294,28
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	10.496,22	144.453,71	133.679,83	0,00	0,00	0,00	21.270,10
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	-2.854,57	130.108,38	130.108,38	0,00	0,00	0,00	-2.854,57
ISS	1.556,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.556,82
OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS	1.380,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.380,77
PENSÃO ALIMENTÍCIA	1.078,86	35.049,36	35.049,36	0,00	0,00	0,00	1.078,86
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	353,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	353,48
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	-5.577,48	200.315,48	200.315,48	0,00	0,00	0,00	-5.577,48
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	36.421,18	27.074,68	0,00	0,00	0,00	0,00	63.495,86
OUTROS DEPÓSITOS	1.742,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.742,99
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	3.788,92	10.737,47	6.972,60	0,00	0,00	0,00	7.553,79
Sub-total	48.029,58	565.693,10	524.016,34	0,00	0,00	0,00	89.706,34
TOTAL	48.029,58	565.693,10	524.016,34	0,00	0,00	0,00	89.706,34

Documento Assinado Digitalmente por: ALEXANDRO MARQUES BRASIL, ANA LUCIA TELES DE CARVALHO LOPES
 Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc;seam> Código do documento: aca7141b-689c-44c8-93bb-f6f096c9b0fb



DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE – PODER LEGISLATIVO

DADOS INSTITUCIONAIS

1. CÂMARA MUNICIPAL DE QUIPAPÁ:

PRAÇA DR. FERNANDO PESSOA DE MELLO Nº 138, CENTRO
QUIPAPÁ/PE CEP: 55.415-000 FONE (87) 3685-1223 C.N.P.J
12.890.869/0001-38

2. GESTOR:

ALEXANDRO MARQUES BRASIL CPF: 869.085.884-91

3. ENDEREÇO:

RUA FRANCISCO RODRIGUES, Nº 2311, CENTRO, QUIPAPÁ/PE

4. FUNÇÕES ADMINISTRATIVAS:

TITULAR DA CÂMARA E ORDENADOR DE DESPESA

5. DADOS DO DOCUMENTO:

NOTAS EXPLICATIVAS COM BASE NO BALANÇO DE DEMONSTRAÇÃO DA
DÍVIDA FLUTUANTE PRODUZIDO PELO MUNICÍPIO PARA O EXERCÍCIO
DE 2023.

6. SITE: <http://www.camaraquipapa.pe.gov.br/>

7. RESPONSABILIDADE TÉCNICA:

ANA LUCIA TELES DE CARVALHO LOPES – CONTADOR
CRC: 016573/O-5



Apresentação

As Demonstrações Contábeis Consolidadas da entidade (DCON) contemplam a execução e a análise dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social, sendo materializadas tanto nos Balanços Patrimonial, Orçamentário e Financeiro, nas Demonstrações das Variações Patrimoniais, dos Fluxos de Caixa e das Mutações do Patrimônio Líquido, extraídos do Sistema Contábil Fiorille, como nas respectivas Notas Explicativas. Durante a execução orçamentária e elaboração das demonstrações contábeis foram obedecidos os procedimentos estabelecidos pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) através das seguintes Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP):

NBC TSP ESTRUTURA CONCEITUAL	Estrutura Conceitual para Elaboração e Divulgação de Informação Contábil de Propósito Geral pelas Entidades do Setor Público
NBC TSP 01	Receita de Transação sem Contraprestação
NBC TSP 02	Receita de Transação com Contraprestação
NBC TSP 03	Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes
NBC TSP 04	Estoques
NBC TSP 05	Contratos de Concessão de Serviços Públicos: Concedente
NBC TSP 06	Propriedade para Investimento
NBC TSP 07	Ativo Imobilizado
NBC TSP 08	Ativo Intangível
NBC TSP 09	Redução ao Valor Recuperável de Ativo Não Gerador de Caixa
NBC TSP 10	Redução ao Valor Recuperável de Ativo Gerador de Caixa
NBC T 16.7	Consolidação das Demonstrações Contábeis
NBC T 16.11	Sistema de Informação de Custos do Setor Público

Além dos normativos do CFC foram utilizados como base o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 7ª Edição publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN) com o objetivo da consolidação das contas nacionais através da Matriz de Saldos Contábeis (MSC) e a estrutura do “Contas Anuais” disponibilizada no Sistema de Informações Contábeis e Fiscais do Setor Público Brasileiro (SICONFI).

Todos os demonstrativos foram adaptados para as exigências do Anexo X, XI, XII, XIII, XIV e XV da Resolução TCE-PE nº 216/2023, bem como foram criados “novos” demonstrativos exigidos pelo Anexo I como por exemplo: o demonstrativo da dívida flutuante.

Foram feitos ajustes na estrutura dos balanços para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE


DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE



Documento Assinado Digitalmente por: ALEXANDRO MARQUES BRASILEIRO, ANA LUCIA TELES DE CARVALHO LOPES
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: aca7141b-689c-44c8-93bb-16f096c9f00b

B.1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis através das referências cruzadas

Demonstração da Dívida Flutuante da Lei Federal 4.320/64 (REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

 ESTADO DE PERNAMBUCO TRIBUNAL DE CONTAS		Resolução TC Nº 217, de 06 de dezembro de 2023 ANEXO XV				ANEXO TC-217 Página 1	
CÂMARA MUNICIPAL DOS VEREADORES DE QUIPAPÁ DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE							
TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NÃO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR.	BAIXA	
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	-357,61	17.954,02	17.890,69	0,00	0,00	0,00	-294,28
CONTRIBUIÇÃO AO RPPS	10.498,22	144.453,71	133.679,83	0,00	0,00	0,00	21.270,10
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	-2.854,57	130.108,38	130.108,38	0,00	0,00	0,00	-2.854,57
ISS	1.556,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.556,82
OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS	1.380,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.380,77
PENSAO ALIMENTICIA	1.078,86	35.049,36	35.049,36	0,00	0,00	0,00	1.078,86
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	353,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	353,48
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	-5.577,48	200.315,48	200.315,48	0,00	0,00	0,00	-5.577,48
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	36.421,18	27.074,88	0,00	0,00	0,00	0,00	63.495,86
OUTROS DEPÓSITOS	1.742,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.742,99
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	3.788,62	10.737,47	6.972,60	0,00	0,00	0,00	7.553,79
Sub-total	48.029,58	565.693,10	524.016,34	0,00	0,00	0,00	89.706,34
TOTAL	48.029,58	565.693,10	524.016,34	0,00	0,00	0,00	89.706,34

Nota 1) RESTOS A PAGAR:

O saldo dos restos a pagar ao final do exercício foi de R\$ 0,00. A seguir será feito o desmembramento dos restos a pagar em processados e não processados.

Nota 2) RESTOS A PAGAR PROCESSADOS:

O saldo dos restos a pagar processado ao final do exercício foi de R\$ 0,00.

Nota 3) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:

O saldo dos restos a pagar não processado ao final do exercício foi de R\$ 0,00.

Nota 4) Depósitos e Consignações:

O saldo final dos depósitos foi de R\$ 89.706,34. Vale ressaltar que as retenções realizadas durante o exercício em sua maioria foram recolhidas. Grande parte do saldo final das retenções corresponde a valores deixados em outras gestões.

Nota 5) ANÁLISE GERAL BASEADA NA LINHA TOTALIZADORA:

Houve aumento da dívida flutuante na ordem de **R\$ 41.676,76**, uma vez que o saldo anterior foi de **R\$ 48.029,58**, as inscrições totais foram de **R\$ 565.693,10**, os pagamentos (baixas) no valor de **R\$ 524.016,34**, resultado em um saldo para o exercício seguinte na ordem de **R\$ 89.706,34**.

TOTAL	48.029,58	565.693,10	524.016,34	0,00	0,00	0,00	89.706,34
-------	-----------	------------	------------	------	------	------	-----------

C.1. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

C.1.Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

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

C.2.Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não foram realizados ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.