

CÂMARA MUNICIPAL DE JAQUEIRA
Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante
 Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

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 2015	38.182,53	0,00	0,00	38.182,53	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2016	152.174,60	0,00	152,04	152.022,56	0,00	0,00	0,00
Sub-total	190.357,13	0,00	152,04	190.205,09	0,00	0,00	0,00
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	9.280,35	87.819,38	97.099,73	0,00	0,00	0,00	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	57.900,30	57.900,30	0,00	0,00	0,00	0,00
ISS	-7.957,42	8.017,42	60,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	454,70	0,00	454,70	0,00	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	9.282,15	0,00	376,31	8.905,84	0,00	0,00	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	8.408,32	81,94	8.393,17	0,00	0,00	0,00	97,09
OUTROS DEPÓSITOS	0,00	541,11	235,51	94,25	0,00	0,00	211,35
Sub-total	19.468,10	154.360,15	164.519,72	9.000,09	0,00	0,00	308,44
T O T A L	209.825,23	154.360,15	164.671,76	199.205,18	0,00	0,00	308,44

 GILSON JOÃO DA SILVA
 PRESIDENTE
 070.069.754-33

 CLOVIS SEBASTIÃO DE OLIVEIRA
 CONTADOR
 694.786.354-68





NOTAS EXPLICATIVAS

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Anexo 17 - Lei Federal nº 4.320/64
Exercício de 2021

1 - INFORMAÇÕES GERAIS

Nome do órgão ou entidade:

Câmara Municipal de Jaqueira

Natureza Jurídica do órgão ou entidade:

Administração Pública em geral. Órgão Público do Poder Legislativo Municipal – CNPJ: **01.613.990/0001-04**

Domicílio do órgão ou entidade:

Rua José Pellegrino, S/N, Centro, Jaqueira - PE

Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:

Demonstrativo elaborado de acordo com a Lei Federal nº 4.320, de 31 de março de 1964 e seus anexos, em consonância com as Portaria STN/SOF nº 06/2018, Portaria STN/SOF Nº 07/2018 e Portaria STN nº 887/2018 e que aprovou o 8º Manual de Contabilidade aplicado ao setor público – MCASP.

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Demonstrativo organizado de acordo com a Lei Federal nº 4.320, de 31 de março de 1964 e seus anexos, em consonância com a Portaria Conjunta STN/SOF nº 06/2018, Portaria STN/SPREV nº 07/2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que aprovou a 8ª edição do Manual de Contabilidade aplicada ao Setor Público (MCASP). Na elaboração dos registros contábeis foram observadas as Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público (NCASP) publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 (Apresentação das Demonstrações Contábeis) de acordo com a *Ipsas 1 – Presentation of Financial Statements*, editada pelo *International Public Sector Accounting Standard Board* através da *International Federation of Accounting (IPSASB/IFAC)*.

Este demonstrativo atende às exigências do ICC do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco (TCE-PE) e a Legislação correlata.

Consolidação das demonstrações contábeis:

Os demonstrativos contábeis compreendem apenas a execução orçamentária e extraorçamentária deste órgão.

**Dados do Gestor:**

Gilson João da Silva. Cargo: Presidente. Período de gestão: 01/01/2021 a 31/12/2022.

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Nome: Clóvis Sebastião de Oliveira. CRC TC-PE nº 018802/O. E-mail: clovis.100@hotmail.com

Sítio eletrônico – Portal da Transparência

<https://transparencia.jaqueira.pe.leg.br/>

Documento Assinado Digitalmente por: CLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA, GILSON JOAO DA SILVA
Acesse em: <https://etcece.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e329596c5f0e41f0-892f-5df467c5fe07

2 - RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS**Bases de mensuração utilizadas:**

Os componentes resultantes da execução orçamentária do exercício de 2021 foram mensurados pelo custo histórico de acordo com a determinação da Resolução CFC nº 1.137/2008. Foi adotado o critério de mensuração de custos para o imobilizado em toda a classe de ativos, abatidos o valor residual e depreciável/amortização/exaustão seguindo o modelo de cotas de depreciação definidos pela União publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

No exercício de 2021 foram evidenciados, de forma segregada nas demonstrações contábeis, em atendimento as NBCASP. Os atos decorrentes de contratos de prestação de serviços em execução, no sistema compensado. O grande objetivo desta mudança é evidenciar o patrimônio público de forma transparente, permitindo a sociedade civil e aos órgãos de controle e fiscalização compreenda as informações dispostas.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**- Classificação de ativos:**

Apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são



evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanente, bem como o passivo financeiro e permanente, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos. Neste demonstrativo constam em colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

- Constituição de provisões:

Não foram constituídas provisões pelo ente.

- Reconhecimento de variações patrimoniais:

Não houve reconhecimento de variações patrimoniais, decorrentes da execução orçamentária ou independente

- Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outros órgãos ou entidades:

Não houve transferência de riscos e benefícios significativos para outras entidades.

3 – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não foram reconhecidos no exercício, passivos contingentes nem compromissos contratuais.

- Divulgações não financeiras:

Não há informações a serem apresentadas neste campo.

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

Não há informações a serem prestadas ou reconhecidas que possam afetar a compreensão do usuário no presente ou em operações futuras.

- Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não foram identificados erros de registro ou omissões que ensejassem a realização de ajustes.

- Saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa, que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial.

Não se refere a este demonstrativo.

- Descrever as informações relevantes sobre as transações de investimento e financiamento que não envolvem uso de caixa.

Não se refere a este demonstrativo.



4 – INFORMAÇÕES SOLICITADAS PELO TCE – ANEXO XXV

Documento Assinado Digitalmente por: CLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA GIL SON JOAO DA SILVA
Acesse em: <https://tce.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e329596c-5f61-4f00-892f-5df467c5fe07

- Detalhamento dos valores mais relevantes no demonstrativo da Dívida Flutuante

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	INSCRIÇÃO	BAIXA		SALDO PARA O PERÍODO SEGUINTE
			PAGTO	CANC.	
RESTOS A PAGAR					
EXERCÍCIO 2015	R\$38.183,53	R\$0	R\$0	R\$38.183	R\$0
EXERCÍCIO 2016	R\$152.175,60	R\$0	R\$152,04	R\$152.023	R\$0
SUB-TOTAL	R\$190.357,13	R\$0	R\$152,04	R\$190.205	R\$0
DEPOSITOS E CONSIGNAÇÕES					
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	R\$9.280,35	R\$87.819,38	R\$97.100,73	R\$0	R\$0
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	R\$0	R\$57.900,30	R\$57.900,30	R\$0	R\$0
ISS	-R\$7.957,42	R\$8.017,42	R\$60,00	R\$0	R\$0
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	R\$455,70	R\$0	R\$455,70	R\$0	R\$0
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	R\$9.282,15	R\$0	R\$376,31	R\$8.905,84	R\$0
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	R\$8.408,32	R\$82,94	R\$8.393,17	R\$0	R\$97,09
OUTROS DEPÓSITOS	R\$0	R\$541,11	R\$236,51	R\$94,25	R\$211,35
SUB-TOTAL	R\$19.468,10	R\$154.360,15	R\$164.519,72	R\$9.000,06	R\$308,44
TOTAL	R\$209.825,23	R\$154.360,15	R\$164.671,76	R\$199.205,18	R\$308,44

Houve um saldo a ser quitado no próximo exercício, sendo eles outros consignatários no valor R\$ 97,09 e outros depósitos no valor R\$ 211,35.

- Saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa, mantidos e não disponíveis para uso imediato

Inexiste saldos mantidos pelo ente que não estejam disponíveis para uso imediato

- Informações relevantes sobre transações de investimento e financiamento que não envolvam o uso de caixa

Inexiste informações sobre transações e investimentos que não envolvam o uso de caixa

- Ajustes relacionados a os restos a pagar

Os valores que se encontravam como restos a pagar processados se referiam ao Instituto Nacional de Seguridade Social – INSS, sendo que não haveria mais debito entre esta órgão e o INSS, desta forma foi feito o cancelamento do saldo que se encontrava, sendo os empenhos de nº 1 de 2015 no valor de R\$ 38.182,53 e 2 de 2016 no valor de R\$ 152.022,56, conforme tabela à cima.

- Ajustes relacionados às retenções

houve ajustes relacionados às retenções neste exercício, sendo uma reclassificação de contas, da conta do ISS para conta de Retenções de entidades de representações de classes e o cancelamento de R\$ 94,25 das contas de outros depósitos, saldo que não condizia com as obrigações desta casa.



Gilson João da Silva
Presidente

Clóvis Sebastião de Oliveira
TC CRC-PE N° 018802/O

Documento Assinado Digitalmente por: CLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA, GILSON JOAO DA SILVA
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e329596c-5f61-4f60-892f-5df467c5fe07

ANEXO XIV

DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PODER LEGISLATIVO)

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
0	Registros contábeis - MCASP	Presidente	31/12/2017	Concluído
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos tributários), bem como demais créditos a receber, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis - MCASP	Presidente	01/01/21	Concluído
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
2	Registros contábeis - MCASP	Presidente	Imediato	Concluído
Ação	3. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
3	Registros contábeis - MCASP	Presidente	01/01/20	Em elaboração
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
4	Registros contábeis - MCASP	Presidente	01/01/20	Concluído
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
5	Registros contábeis - MCASP	Presidente	01/01/20	Em elaboração
Ação	6. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
6	Registros contábeis - MCASP	Presidente	01/01/17	Concluído
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
7	Registros contábeis - MCASP	Presidente	01/01/17	Concluído
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização,			



reavaliação e redução ao valor recuperável.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
8	Registros contábeis - MCASP	Presidente	01/01/21	Concluído
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
9	Registros contábeis - MCASP	Presidente	01/01/17	Concluído
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
10	Registros contábeis - MCASP	Presidente	Imediato	Concluído