

## CÂMARA DE VEREADORES DE SERRA TALHADA

## Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

DEZEMBRO(31/12/2021)

## ISOLADO: 1 - CÂMARA DE VEREADORES DE SERRA TALHADA



1 de 1

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS DORES SOARES DINIZ, RONALDO ROMAO DE SOUSA  
 Acesse em: <https://etce.tecepe.tc.br/epj/validaDoc.seam> Código do documento: 22285fe5-d5c9-447f-9a42-d2c02ffb1c1f

| 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 2020                                 | 404,07         | 0,00                 | 0,00         | 0,00  | 0,00                     | 0,00  | 404,07                      |
| EXERCÍCIO 2021                                 | 0,00           | 61.900,14            | 0,00         | 0,00  | 0,00                     | 0,00  | 61.900,14                   |
| Sub-total                                      | 404,07         | 61.900,14            | 0,00         | 0,00  | 0,00                     | 0,00  | 62.304,21                   |
| RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS               |                |                      |              |       |                          |       |                             |
| EXERCÍCIO 2020                                 | 12.775,00      | 0,00                 | 8.250,00     | 0,00  | 0,00                     | 0,00  | 4.525,00                    |
| Sub-total                                      | 12.775,00      | 0,00                 | 8.250,00     | 0,00  | 0,00                     | 0,00  | 4.525,00                    |
| DEPÓSITOS E CONSIGNACÕES                       |                |                      |              |       |                          |       |                             |
| RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS | 0,00           | 112.500,23           | 112.500,23   | 0,00  | 0,00                     | 0,00  | 0,00                        |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS                           | 0,00           | 303.707,16           | 277.412,22   | 0,00  | 0,00                     | 0,00  | 26.294,94                   |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF   | 0,00           | 402.701,98           | 353.098,85   | 0,00  | 0,00                     | 0,00  | 49.603,13                   |
| PENSÃO ALIMENTÍCIA                             | 0,00           | 2.608,08             | 2.608,08     | 0,00  | 0,00                     | 0,00  | 0,00                        |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS       | 0,00           | 618.736,17           | 618.736,17   | 0,00  | 0,00                     | 0,00  | 0,00                        |
| OUTROS CONSIGNATÁRIOS                          | 0,00           | 5.792,94             | 5.792,94     | 0,00  | 0,00                     | 0,00  | 0,00                        |
| DEPÓSITOS E CAUÇÕES                            | 0,00           | 1.893,58             | 1.893,58     | 0,00  | 0,00                     | 0,00  | 0,00                        |
| Sub-total                                      | 0,00           | 1.447.940,14         | 1.372.042,07 | 0,00  | 0,00                     | 0,00  | 75.898,07                   |
| TOTAL                                          | 13.179,07      | 1.509.840,28         | 1.380.292,07 | 0,00  | 0,00                     | 0,00  | 142.727,28                  |

RONALDO ROMAO  
 DE  
 SOUSA:0202186148  
 1

Assinado de forma digital  
 por RONALDO ROMAO DE  
 SOUSA:02021861481  
 Dados: 2022.03.15  
 15:17:31 -03'00'

MARIA DAS DORES  
 SOARES  
 DINIZ:47132000420

Assinado de forma digital  
 por MARIA DAS DORES  
 SOARES DINIZ:47132000420  
 Dados: 2022.03.15 15:44:26  
 -03'00'

\*

\*



## NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DÍVIDA FLUTUANTE

### INFORMAÇÕES GERAIS:

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Nome da Entidade:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Câmara de Vereadores de Serra Talhada                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>CNPJ:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 11.407.160/0001-76                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>Natureza Jurídica da Entidade:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 106-6 - Órgão Público do Poder Legislativo Municipal                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>Principais Atividades da Entidade:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 84-11-6-00 - Administração Pública em Geral                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>Domicílio da Entidade:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Rua Enock Ignacio de Oliveira, 1280, Nossa Senhora da Penha – Serra Talhada - PE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>Natureza das Operações e Principais Atividades da Entidade:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| A Câmara de Vereadores de Serra Talhada possui natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil com o código 106-6 “Órgão Público do Poder Legislativo”, sendo sua atividade classificada como: “Administração Pública em Geral” Sua fonte financeira deriva dos repasses definidos Art. 29-A da Constituição Federal 1988. O texto ao artigo em questão trata dos percentuais legais a serem repassados e outras informações: Art. 29-A. O total da despesa do Poder Legislativo Municipal, incluídos os subsídios dos Vereadores e excluídos os gastos com Inativos, não poderá ultrapassar os seguintes percentuais, relativos ao somatório da receita tributária e das transferências previstas no §5º do Art. 153 e nos Arts. 158 e 159, efetivamente realizados no exercício anterior: (Incluído pela Emenda Constitucional nº 25, de 2000). I-7% (sete por cento) para Municípios com população de até 100.000 (cem mil) habitantes; (Redação dada pela Emenda Constitucional nº 58 de 2009) (Produção de Efeito). |
| <b>Dados do Presidente:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Ronaldo Romão de Sousa Início da Gestão: 01/01/2021 .                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>Dados do Contador:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Nome: Maria das Dores Soares Diniz CRC: 11431 PE E-mail: <a href="mailto:doraconsult@hotmail.com">doraconsult@hotmail.com</a>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>Declaração de Conformidade com a Legislação e com as normas de Contabilidade Aplicáveis:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| A entidade pública do Poder Legislativo Municipal declara que as Demonstrações Contábeis da Câmara Municipal de Serra Talhada compreendendo o período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2021, apresentam adequadamente a posição: patrimonial e financeira e estão em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, dentro dos padrões estabelecidos pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBCASP, sendo observadas as limitações decorrentes do processo de adesão as NBCASP e as circunstâncias narradas nas notas explicativas.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>Endereço eletrônico do Portal da Transparência:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <a href="http://www.serratalhada.pe.leg.br">www.serratalhada.pe.leg.br</a>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

### RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

#### Atendimento a Legislação e 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 02, de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 840, de 21 de dezembro de 2016, que estabelece o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) - 7ª edição, que regulamenta a contabilidade pública brasileira.

Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6, que trata das demonstrações contábeis das entidades. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo International Federation of Accountants - IFAC através das Internancional Public Sector Accounting Standards – IPSAS, que visam promover a convergência com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público.



## **Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao setor Público (Parte V do MCASP 7ª Edição e NBCT 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:**

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco - TCE-PE, apresentando a Dívida Flutuante do Poder Legislativo que são os compromissos prontos para pagamento, ou seja, que independem de autorização orçamentária para serem realizados, que foi contraída, por um breve e determinado período de tempo, quer como administrador de terceiros, confiados à sua guarda, quer para atender às momentâneas necessidades de caixa. Segundo a Lei nº 4.320/64, a dívida fluante compreende: I - os restos a pagar, excluídos os serviços da dívida; II - os serviços da dívida a pagar (parcelas de amortização e de juros da dívida fundada); III - os depósitos (consignações ou cauções e garantias recebidas em função de execução de obra pública, por exemplo); IV - os débitos de tesouraria (ARO – operações de crédito por antecipação de receita destinadas a cobrir insuficiências de caixa ou tesouraria).

### **Bases de Mensurações Utilizadas:**

No Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, Portaria nº 548 de 24 de setembro de 2015, ficou estabelecida a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação das dívidas e dos valores consignados e dos restos a pagar inscritos no exercício..

### **Novas normas e políticas contábeis Alteradas:**

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas nos Demonstrativos de Variações Patrimoniais.

### **Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Demonstrativo da Dívida Flutuante..

## **INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:**

### **Modelo de Elaboração do Demonstrativo da Dívida Flutuante:**

O modelo utilizado para elaboração do demonstrativo seguiu a metodologia da IPC – Instruções de Procedimentos Contábeis 05 e pela exigência da Resolução TC 153/2021. A dívida fluante desta casa legislativa passou de R\$ 13.179,07 em 2020 para R\$ 142.727,28 em 2021.

### **Restos a Pagar Processados:**

Houve a inscrição de Restos a Pagar processados no valor de R\$ 61.900,14

### **Restos a Pagar Não Processados**

Houve pagamento de restos não processados no valor de R\$ 8.250,00 ficando um saldo de R\$ 4.525,00 em 2021.

### **Depósitos e Consignações**

O valor dos depósitos e consignações referente a retenção de INSS, RPPS, imposto de renda, iss e empréstimos consignados que veio um saldo de 2020 de R\$ 0,00, e durante o ano houve a inscrição de R\$ 1.447.940,14 e o pagamento de R\$ 1.380.042,07 restando um saldo credor de R\$ 75.898,07.

## **OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

### **Passivos Contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Não se aplica a este demonstrativo.

### **Divulgações não Financeiras:**

Não se aplica a este demonstrativo.

### **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 futura das operações da entidade.

### **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registro:**

Não foram feitos ajustes decorrentes da omissão e erros de registro para este demonstrativo.