PREFEITURA MUNICIPAL DE TRINDADE

Exercício de 2019

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

Dezembro(31/12/2019)

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE TRINDADE

TITULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERIODO					SALDO P/ O PERIODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF .RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2014	1.792.132,80	0,00	0,00	1.792.132,80	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2015	2.276.265,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.276.265,80
EXERCÍCIO 2016	3.239.670,61	0,00	68.815,31	0,00	68.815,31	0,00	3.239.670,61
EXERCÍCIO 2017	1.650.803,00	0,00	116.117,00	0,00	0,00	0,00	1.534.686,00
EXERCÍCIO 2018	7.357.556,57	0,00	6.831.964,67	0,00	330.133,42	0,00	855.725,32
EXERCÍCIO 2019	0,00	10.232.050,95	0,00	573.212,46	0,00	0,00	9.658.838,49
Sub-total	16.316.428,78	10.232.050,95	7.016.896,98	2.365.345,26	398.948,73	0,00	17.565.186,22
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2016	1.733.997,94	0,00	0,00	0,00	0,00	68.815,31	1.665.182,63
EXERCÍCIO 2018	2.485.958,69	0,00	169.880,60	0,00	0,00	330.133,42	1.985.944,67
EXERCÍCIO 2019	0,00	592.547,72	0,00	0,00	0,00	0,00	592.547,72
Sub-total	4.219.956,63	592.547,72	169.880,60	0,00	0,00	398.948,73	4.243.675,02
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR							
JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS	176.307,43	0,00	0,00	176.307,43	0,00	0,00	0,00
Sub-total	176.307,43	0,00	0,00	176.307,43	0,00	0,00	0,00
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	2.868.441,92	1.957.660,96	2.040.427,37	0,00	0,00	0,00	2.785.675,51
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	1.898.605,55	182.933,62	135.175,77	698.212,73	0,00	0,00	1.248.150,67
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	106.212,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106.212,09
ISS	606.860,49	98.810,06	0,00	0,00	0,00	0,00	705.670,55
OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS	3.260,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.260,50
PENSÃO ALIMENTÍCIA	47.943,52	39.723,60	42.062,73	0,00	0,00	0,00	45.604,39
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	6.201,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.201,12
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	321.230,28	275,42	0,00	0,00	0,00	0,00	321.505,70
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	276.816,78	3.609.908,42	3.886.725,20	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	708.395,22	268.569,40	391.676,40	0,00	0,00	0,00	585.288,22
Sub-total	6.843.967,47	6.157.881,48	6.496.067,47	698.212,73	0,00	0,00	5.807.568,75

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO EVERTON SOARES COSTA, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 18a56a57-f316-4aba-bf8b-edcdcdddfcb4

*
*

PREFEITURA MUNICIPAL DE TRINDADE

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

Dezembro(31/12/2019)

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE TRINDADE

TITULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERIODO					SALDO P/ O PERIODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF .RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
TOTAL	27.556.660,31	16.982.480,15	13.682.845,05	3.239.865,42	398.948,73	398.948,73	27.616.429,99

JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
CONTADOR CRC-PE: 021.866/O-8
CPF.: 024.410.444-19

ANTONIO EVERTON SOARES COSTA
PREFEITO
CPF.: 544.505.784-49

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO EVERTON SOARES COSTA, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 18a56a57-f316-4aba-bf8b-edcdcdddfcb4

NOTA EXPLICATIVA

MUNICIPIO DE TRINDADE

AV CENTRAL SUL, 160, CENTRO, TRINDADE-PE

CNPJ: 11.040.912/0001-03

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE – ANEXO XVII

(item 18, Anexo II, da Resolução TC nº 67, de 04 de dezembro de 2019)

Na prestação de contas anual, deverá ser emitido o relatório “Demonstrativo da Dívida Flutuante”, o qual, quando emitido sinteticamente, acompanhará o Anexo 17 da Lei Federal nº 4.320/64. Analiticamente, poderá adotar a mesma forma a geração de demonstrativo “Demais Créditos a Curto Prazo”, contendo a relação de fornecedores e/ou credores com direitos a receber.

Dívida flutuante

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO EVERTON SOARES COSTA, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 18a56a57-f316-4aba-bf8b-edcdcdddfcb4

PREFEITURA MUNICIPAL DE TRINDADE

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

NOTA EXPLICATIVA

A dívida flutuante ou não consolidada, segundo a Lei nº 4.320/64, corresponde aos compromissos de pagamentos, de curto prazo, para cobrir necessidades momentâneas de caixa, independentemente de autorização orçamentária específica. No seu conceito, estão incluídas todas as contas de Passivo, cujo atributo financeiro está registrado como “F”.

Assim, compõe o passivo financeiro que é representado pelas dívidas de curto prazo ou dívidas flutuantes, ou melhor, compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária, com exceção dos débitos de tesouraria, que incluem as antecipações de receitas orçamentárias, ou ARO.

Os Restos a Pagar constituem compromissos financeiros exigíveis que compõem a dívida flutuante e podem ser caracterizados como as despesas empenhadas, mas não pagas até o dia 31 de dezembro de cada exercício financeiro.

Cabe ressaltar também que a classificação como dívida flutuante definida pela Lei º 4.320/64, relacionada a aspectos de contabilidade orçamentária, não se confunde com a classificação feita com a finalidade de controle de endividamento trazida pela LRF. É possível, portanto, que um determinado passivo seja classificado como dívida flutuante para os fins previstos na Lei nº 4.320/64 e, ao mesmo tempo, seja classificado como Dívida Consolidada para os fins da LRF.

Por fim, observa-se no Demonstrativo da Dívida Flutuante que:

Tabela 1. Variação Líquida da Dívida Flutuante – Percentual e Valor

	Em 01/01/2019	*Em 31/12/2019*	Variação
Variação da Dívida Flutuante - Percentual	27.556.660,31	27.616.429,99	0,22%
Variação da Dívida Flutuante - Valor (R$)	27.556.660,31	27.616.429,99	59.769,68

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO EVERTON SOARES COSTA, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 18a56a57-f316-4aba-bf8b-edcdcdddfcb4