

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JUCATI****Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante**

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JUCATI



TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS</b>							
EXERCÍCIO 2021	670.959,58	0,00	670.959,58	0,00	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2022	0,00	247.236,70	0,00	0,00	0,00	0,00	247.236,70
Sub-total	670.959,58	247.236,70	670.959,58	0,00	0,00	0,00	247.236,70
<b>DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES</b>							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	10.267,96	148.904,62	136.099,06	0,00	0,00	0,00	23.073,52
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	176.281,22	152.990,14	153.488,23	0,00	0,00	0,00	175.783,13
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	0,00	5.287,10	5.287,10	0,00	0,00	0,00	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	69.573,35	92.698,55	133.682,91	0,00	0,00	0,00	28.588,99
ISS	28.898,49	214.782,50	161.439,29	0,00	0,00	0,00	82.241,70
PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	7.336,92	7.336,92	0,00	0,00	0,00	0,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	17.039,44	12.407,36	16.846,11	0,00	0,00	0,00	12.600,69
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	8.286,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.286,27
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	141.182,33	141.182,33	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	310.346,73	775.589,52	755.361,95	0,00	0,00	0,00	330.574,30
<b>T O T A L</b>	<b>981.306,31</b>	<b>1.022.826,22</b>	<b>1.426.321,53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>577.811,00</b>

JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA

CRC-PE: 021.866/O-8

CPF.: 024.410.444-19

JAISORANY JESSIKA DIAS JUSTINO SANTOS

SECRETÁRIA DE SAÚDE

CPF.: 063.850.194-62

\*

\*

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JUCATI

## Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2022

Página



### NOTA EXPLICATIVA

## FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE JUCATI

R RUI BARBOSA, 114, ANDAR 2, CENTRO, JUCATI - PE

CNPJ: 10.635.804/0001-10

### DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE – ANEXO XVII

*(Item 19, Anexo II, da Resolução TC nº 189, de 14 de dezembro de 2022)*

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: JOSE EDNALDO PEIXOTO DE LIMA, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 84c6f52e-c003-447a-be5e-e7deec533ac

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JUCATI

## Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2022

Página



### NOTA EXPLICATIVA

A dívida fluante 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 fluante 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 fluante definida pela Lei nº 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 fluante 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 01/01/2022	Em 31/12/2022	Variação
<b>Variação da Dívida Flutuante - Percentual</b>	981.306,31	577.811,00	<b>- 41,12%</b>
<b>Variação da Dívida Flutuante - Valor (R\$)</b>	981.306,31	577.811,00	<b>- 403.495,31</b>

**FUNDO MUL. ASSIST. SOCIAL DE JUCATI****Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante**

Dezembro(31/12/2022)

**ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE JUCATI**

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NAO PROC. LIQ.		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS</b>							
EXERCÍCIO 2021	3.289,82	0,00	3.289,82	0,00	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2022	0,00	3.162,42	0,00	0,00	0,00	0,00	3.162,42
Sub-total	3.289,82	3.162,42	3.289,82	0,00	0,00	0,00	3.162,42
<b>DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES</b>							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	74,36	9.862,15	9.862,15	0,00	0,00	0,00	74,36
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	21.568,38	67.105,13	67.725,05	0,00	0,00	0,00	20.948,46
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3.077,89	17.601,49	17.493,53	0,00	0,00	0,00	3.185,85
ISS	503,30	3.898,86	4.076,81	0,00	0,00	0,00	325,35
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	448,47	12.809,54	12.434,76	0,00	0,00	0,00	823,25
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3.061,68	10.029,74	10.029,74	0,00	0,00	0,00	3.061,68
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	678,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	678,15
Sub-total	29.412,23	121.306,91	121.622,04	0,00	0,00	0,00	29.097,10
<b>TOTAL</b>	<b>32.702,05</b>	<b>124.469,33</b>	<b>124.911,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32.259,52</b>

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

ROSA CRISTIANA ELOY PEIXOTO  
SECRETÁRIA DE ASSISTENCIA SOCIAL  
CPF.: 668.231.534-15

\*

\*

# FUNDO MUL. ASSIST. SOCIAL DE JUCATI

## Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2022

Página



### NOTA EXPLICATIVA

## FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE JUCATI

R RUI BARBOSA, 112, ANDAR 1, CENTRO, JUCATI - PE

CNPJ: 12.057.383/0001-13

### DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE – ANEXO XVII

*(Item 19, Anexo II, da Resolução TC nº 189, de 14 de dezembro de 2022)*

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: JOSE EDNALDO PEIXOTO DE LIMA, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 84c6f52e-c003-447a-be5e-e7deec533ac

# FUNDO MUL. ASSIST. SOCIAL DE JUCATI

## Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2022

Página



### NOTA EXPLICATIVA

A dívida fluante 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 fluante 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 fluante definida pela Lei nº 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 fluante 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

	<i>Em 01/01/2022</i>	<i>Em 31/12/2022</i>	<i>Variação</i>
<b>Variação da Dívida Flutuante - Percentual</b>	32.702,05	32.259,52	<b>- 1,35%</b>
<b>Variação da Dívida Flutuante - Valor (R\$)</b>	32.702,05	32.259,52	<b>- 442,53</b>