

INST PREV DOS SERVIDORES DE JUCATI

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:4 - INST. PREV. DOS SERVIDORES DE JUCATI



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							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	1.019,61	442,29	0,00	0,00	0,00	0,00	1.461,90
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	8.094,06	254.625,77	131.347,57	0,00	0,00	0,00	131.372,26
ISS	222,50	681,50	849,00	0,00	0,00	0,00	55,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	192,60	22.450,62	21.077,17	0,00	0,00	0,00	1.566,05
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	285,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	285,84
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	541,85	351.871,86	351.871,86	0,00	0,00	0,00	541,85
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	405,86	0,00	228,96	0,00	0,00	0,00	176,90
Sub-total	10.762,32	630.072,04	505.374,56	0,00	0,00	0,00	135.459,80
TOTAL	10.762,32	630.072,04	505.374,56	0,00	0,00	0,00	135.459,80

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

JOSEILTON PEIXOTO DA SILVA
PRESIDENTE
CPF.: 071.195.544-17

INST PREV DOS SERVIDORES DE JUCATI

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2022

Página



NOTA EXPLICATIVA

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DE JUCATI

AV. RUI BARBOSA, 65, JUCATI-PE

CNPJ: 08.690.580/0001-06

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

(Item 09, Anexo X, 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: JOSEILTON PEIXOTO DA SILVA. JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: db812524-ea9d-481f-847d-d8de663d573b

INST PREV DOS SERVIDORES 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 somente a utilização das rubricas “Restos a Pagar” e “Depósitos e Consignações”, levando a uma variação positiva com efeito negativo de R\$ 124.697,48.