

PREF. MUNIC. AFOGADOS DA INGAZEIRA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE AFOGADOS DA INGAZEIRA

Exercício de 2018

1 of 4

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 2014	93.311,16	0,00	76.709,26	9.806,90	0,00	0,00	6.795,00
EXERCÍCIO 2015	108.684,86	0,00	49.946,91	26.341,31	10.000,00	0,00	42.396,64
EXERCÍCIO 2016	158.507,79	0,00	54.377,24	83.224,84	0,00	0,00	20.905,71
EXERCÍCIO 2017	2.468.898,55	0,00	2.233.618,22	58.050,30	0,00	0,00	177.230,03
EXERCÍCIO 2018	0,00	1.970.797,77	0,00	0,00	0,00	0,00	1.970.797,77
Sub-total	2.829.402,36	1.970.797,77	2.414.651,63	177.423,35	10.000,00	0,00	2.218.125,15
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2014	548.161,62	0,00	37.158,37	459.092,32	0,00	0,00	51.910,93
EXERCÍCIO 2015	552.098,12	0,00	29.065,89	491.952,83	0,00	10.000,00	21.079,40
EXERCÍCIO 2016	149.755,91	0,00	0,00	149.755,91	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2017	995.104,15	0,00	400.971,05	537.914,15	0,00	0,00	56.218,95
EXERCÍCIO 2018	0,00	3.552.048,19	0,00	0,00	0,00	0,00	3.552.048,19
Sub-total	2.245.119,80	3.552.048,19	467.195,31	1.638.715,21	0,00	10.000,00	3.681.257,47
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR							
JUROS DE CONTRATOS - EMPRÉSTIMOS INTERNOS	288.472,20	2.703,58	769,12	290.406,66	0,00	0,00	0,00
ENCARGOS - EMPRÉSTIMOS INTERNOS	0,00	1.756,74	0,00	1.756,74	0,00	0,00	0,00
JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS	0,00	2.519,44	2.519,44	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS DE CONTRATOS - EMPRÉSTIMOS EXTERNOS	0,00	17.965,56	13.383,11	4.582,45	0,00	0,00	0,00
JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS EXTERNOS	416,69	14.324,73	10.290,37	4.451,05	0,00	0,00	0,00
Sub-total	288.888,89	39.270,05	26.962,04	301.196,90	0,00	0,00	0,00
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	141.900,52	193.688,34	211.049,56	0,00	0,00	0,00	124.539,30
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	232.781,35	640.513,29	789.771,22	0,00	0,00	0,00	83.523,42
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	2.948,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.948,40
PENSÃO ALIMENTÍCIA	176,09	3.780,82	0,00	0,00	0,00	0,00	3.956,91
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	1.191,16	5.429,69	5.270,70	0,00	0,00	0,00	1.350,15
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	167,60	3.263,48	3.408,13	0,00	0,00	0,00	22,95
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	73.357,92	165.003,67	180.251,77	0,00	0,00	0,00	58.109,82
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	6.335,98	29.672,08	33.357,14	0,00	0,00	0,00	2.650,92
OUTROS DEPÓSITOS	200,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,20
Sub-total	459.059,22	1.041.351,37	1.223.108,52	0,00	0,00	0,00	277.302,07



PREF. MUNIC. AFOGADOS DA INGAZEIRA**Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante**

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE AFOGADOS DA INGAZEIRA

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO				SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE	
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF .RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR		BAIXA
TOTAL	5.822.470,27	6.603.467,38	2.117.335,46	10.000,00	10.000,00	6.176.684,69	



PREF. MUNIC. AFOGADOS DA INGAZEIRA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2018

3 of 4

NOTA EXPLICATIVA

MUNICIPIO DE AFOGADOS DA INGAZEIRA

PC MONS ARRUDA CAMARA, 20, CENTRO, AFOGADOS DA INGAZEIRA – PE

CNPJ: 10.346.096/0001-06

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE – ANEXO XVII

(item 18, Anexo II, da Resolução TC nº 52, de 06 de janeiro 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

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



PREF. MUNIC. AFOGADOS DA INGAZEIRA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2018

4 of 4

NOTA EXPLICATIVA

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 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 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:

	Em 01/01/2018	Em 31/12/2017	Varição
Varição da Dívida Flutuante - Percentual	459.059,22	277.302,07	60,41%
Varição da Dívida Flutuante - Valor	459.059,22	277.302,07	-181.757,15

