

PREF. MUNIC. AFOGADOS DA INGAZEIRA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

Dezembro(31/12/2018)

CONSOLIDADO

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 2013	107,20	0,00	0,00	107,20	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2014	162.923,78	0,00	76.709,26	34.287,35	0,00	0,00	51.927,17
EXERCÍCIO 2015	211.759,59	0,00	152.858,64	26.504,31	10.000,00	0,00	42.396,64
EXERCÍCIO 2016	2.275.042,12	0,00	66.209,44	636.281,09	0,00	0,00	1.572.551,59
EXERCÍCIO 2017	5.967.990,43	0,00	5.457.533,35	252.907,52	117.621,13	0,00	375.170,69
EXERCÍCIO 2018	0,00	7.846.309,93	0,00	0,00	0,00	0,00	7.846.309,93
Sub-total	8.617.823,12	7.846.309,93	5.753.310,69	950.087,47	127.621,13	0,00	9.888.356,02
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2014	548.326,62	0,00	37.158,37	459.257,32	0,00	0,00	51.910,93
EXERCÍCIO 2015	601.505,31	0,00	29.065,89	517.095,83	0,00	10.000,00	45.343,59
EXERCÍCIO 2016	149.755,91	0,00	0,00	149.755,91	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2017	1.884.393,60	0,00	1.109.212,97	541.854,68	0,00	117.621,13	115.704,82
EXERCÍCIO 2018	0,00	3.863.436,64	0,00	0,00	0,00	0,00	3.863.436,64
Sub-total	3.183.981,44	3.863.436,64	1.175.437,23	1.667.963,74	0,00	127.621,13	4.076.395,98
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR							
JUROS DE CONTRATOS - EMPRÉSTIMOS INTERNOS	289.075,64	6.784,04	4.830,59	290.931,31	0,00	0,00	97,78
ENCARGOS - EMPRÉSTIMOS INTERNOS	0,00	1.756,74	0,00	1.756,74	0,00	0,00	0,00
JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS	864,61	2.519,44	2.709,98	0,00	0,00	0,00	674,07
JUROS DE CONTRATOS - EMPRÉSTIMOS EXTERNOS	783,89	17.965,56	13.383,11	4.582,45	0,00	0,00	783,89
JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS EXTERNOS	416,69	14.324,73	10.290,37	4.451,05	0,00	0,00	0,00
Sub-total	291.140,83	43.350,51	31.214,05	301.721,55	0,00	0,00	1.555,74
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	436.466,94	2.236.480,02	2.511.797,96	0,00	0,00	0,00	161.149,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	1.029.091,49	1.521.498,12	1.691.244,39	15.743,33	0,00	0,00	843.601,89
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	4.747,29	26.337,82	26.045,51	0,00	0,00	0,00	5.039,60
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	753.318,14	1.166.795,87	1.033.892,14	0,00	0,00	0,00	886.221,87
ISS	605.480,06	553.168,77	677.378,58	0,00	0,00	0,00	481.270,25
PENSÃO ALIMENTÍCIA	8.379,22	59.877,22	54.884,50	0,00	0,00	0,00	13.371,94
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	15.537,29	144.600,33	152.840,27	0,00	0,00	0,00	7.297,35
ASSISTÊNCIA À SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA	0,00	5.187,45	5.187,45	0,00	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	17.001,03	68.200,17	71.708,96	0,00	0,00	0,00	13.492,24
RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS	3.350,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	2.850,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	440.852,60	2.977.376,55	3.091.817,74	0,00	0,00	0,00	326.411,41
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	24.252,64	40.167,39	59.011,53	785,05	0,00	0,00	4,62
OUTROS DEPÓSITOS	200,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE COIMBRA PATRIOTA FILHO, JOSE JOSIVALDO RUIFINO DA SILVA
 Acesso em: https://eic.gov.br/epp/validaDoc?seamCodigo do documento: fe736d0b-1b8f-4cef-b129-6559c65459ae



*
*

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

Dezembro(31/12/2018)

CONSOLIDADO

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NÃO PROC. LIQ.		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
Sub-total	3.338.676,90	8.799.689,71	9.375.809,03	17.028,38	0,00	0,00	2.745.529,20
TOTAL	15.431.622,29	20.552.786,79		2.936.801,14	127.621,13	127.621,13	16.711.836,94



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 11, da Resolução TC nº 47, de 19 de dezembro de 2018)

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 fluante

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



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:

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

	Em 01/01/2018	Em 31/12/2018	Variação
Variação da Dívida Flutuante - Percentual	15.431.622,29	16.711.836,94	8,30%
Variação da Dívida Flutuante – Valor (R\$)	15.431.622,29	16.711.836,94	1.280.214,65

