



PREF. MUNIC. AFOGADOS DA INGAZEIRA
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Documento Assinado Digitalmente por: ALESSANDRO PALMEIRA DE VASCONCELOS LEITE, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
Acesse em: https://etec.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc:sasam Código do documento: efb8c4e-0e63-4c09-bfd4-c004db6d5ee3

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 2017	2.429,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.429,82
EXERCÍCIO 2018	65.973,61	0,00	64.375,61	0,00	0,00	0,00	1.598,00
EXERCÍCIO 2019	28.433,89	0,00	0,00	27.890,00	0,00	0,00	543,89
EXERCÍCIO 2020	49.167,90	0,00	10.790,39	0,00	0,00	0,00	38.377,51
EXERCÍCIO 2021	766.107,27	0,00	758.828,00	4.661,59	0,00	0,00	2.617,68
EXERCÍCIO 2022	0,00	2.842.951,01	0,00	0,00	0,00	0,00	2.842.951,01
Sub-total	912.112,49	2.842.951,01	833.994,00	32.551,59	0,00	0,00	2.888.517,91
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2018	73.765,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73.765,96
EXERCÍCIO 2020	3.685.252,50	0,00	221.649,89	3.401.008,23	0,00	0,00	62.594,38
EXERCÍCIO 2021	555.570,00	0,00	376.317,82	19.248,25	0,00	0,00	160.003,93
EXERCÍCIO 2022	0,00	644.512,54	0,00	0,00	0,00	0,00	644.512,54
Sub-total	4.314.588,46	644.512,54	597.967,71	3.420.256,48	0,00	0,00	940.876,81
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR							
JUROS DE CONTRATOS - EMPRÉSTIMOS INTERNOS	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS	0,00	13.338,38	13.338,38	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	0,00	13.838,38	13.838,38	0,00	0,00	0,00	0,00
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	151.802,83	3.306.231,96	3.305.717,05	4.858,82	0,00	0,00	147.458,92
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	338.978,15	3.318.635,58	3.055.810,76	0,00	0,00	0,00	601.802,97
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	3.369,70	45.637,67	45.368,38	0,00	0,00	0,00	3.638,99
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	4.012.187,95	3.858.969,74	5.554.361,61	0,00	0,00	0,00	2.316.796,08
ISS	848.503,46	875.285,89	935.983,06	0,00	0,00	0,00	787.806,29
PENSÃO ALIMENTÍCIA	17.443,74	81.687,07	60.885,97	7.203,65	0,00	0,00	31.041,19
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	3.411,07	247.759,14	224.239,79	0,00	0,00	0,00	26.930,42
ASSISTÊNCIA À SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA	0,00	6.181,19	5.434,19	0,00	0,00	0,00	747,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	19.117,92	136.265,89	123.016,21	0,00	0,00	0,00	32.367,60
RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS	2.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.850,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	110.815,81	4.872.020,39	4.520.867,75	39.811,72	0,00	0,00	422.156,73
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	12.472,09	85.494,81	74.326,98	0,00	0,00	0,00	23.639,92
OUTROS DEPÓSITOS	200,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,20
Sub-total	5.521.152,92	16.834.169,33	17.906.011,75	51.874,19	0,00	0,00	4.397.436,31



ESTADO DE PERNAMBUCO
TRIBUNAL DE CONTAS

Resolução TC N° 190, de 14° de dezembro de 2022
ANEXO XVI

ANEXO TC



PREF. MUNIC. AFOGADOS DA INGAZEIRA
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Documento Assinado Digitalmente por: ALESANDRO PALMEIRA DE VASCONCELOS LEITE. JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: efb8c4e-0e63-4c09-bfd4-cb04cb6a5ee3

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF .RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
TOTAL	10.747.853,87	20.335.471,26	19.351.811,84	3.504.682,26	0,00	0,00	8.226.831,03

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

ALESANDRO PALMEIRA DE VASCONCELOS LEITE
PREFEITO
CPF.: 027.702.354-86

*
*

PREF. MUNIC. AFOGADOS DA INGAZEIRA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2022

Página



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 13, da Resolução TC nº 190, 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

PREF. MUNIC. AFOGADOS DA INGAZEIRA

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
Variação da Dívida Flutuante - Percentual	10.747.853,87	8.226.831,03	- 23,46%
Variação da Dívida Flutuante - Valor (R\$)	10.747.853,87	8.226.831,03	- 2.521.022,84

PREF. MUNIC. AFOGADOS DA INGAZEIRA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2022



Página

NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: ALESSANDRO PALMEIRA DE VASCONCELOS LEITE, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e1bb8c4e-0e63-4c09-b1d4-cb04cb645ee3