

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

Dezembro(31/12/2022)

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	
RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2018	65.973,61	0,00	64.375,61	0,00	0,00	0,00	1.598,00
EXERCÍCIO 2019	520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	520,00
EXERCÍCIO 2020	49.167,90	0,00	10.790,39	0,00	0,00	0,00	38.377,51
EXERCÍCIO 2021	373.403,08	0,00	367.416,11	3.369,29	0,00	0,00	2.617,68
EXERCÍCIO 2022	0,00	483.965,82	0,00	0,00	0,00	0,00	483.965,82
Sub-total	489.064,59	483.965,82	442.582,11	3.369,29	0,00	0,00	527.079,01
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	284.244,27	0,00	221.649,89	0,00	0,00	0,00	62.594,38
EXERCÍCIO 2021	149.407,24	0,00	141.905,02	7.500,00	0,00	0,00	2,22
EXERCÍCIO 2022	0,00	461.675,35	0,00	0,00	0,00	0,00	461.675,35
Sub-total	507.417,47	461.675,35	363.554,91	7.500,00	0,00	0,00	598.037,91
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	125.853,34	235.226,52	234.719,11	4.858,82	0,00	0,00	121.501,93
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	64.878,13	1.172.197,07	1.081.462,55	0,00	0,00	0,00	155.612,65
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	2.948,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.948,40
PENSÃO ALIMENTÍCIA	5.455,59	21.928,46	0,00	7.203,65	0,00	0,00	20.180,40
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	3.032,07	9.237,01	8.981,52	0,00	0,00	0,00	3.287,56
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	154,02	3.143,53	3.143,53	0,00	0,00	0,00	154,02
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	73.202,63	319.747,40	298.216,46	39.811,72	0,00	0,00	54.921,85
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	1.923,63	74.880,66	64.550,58	0,00	0,00	0,00	12.253,71
OUTROS DEPÓSITOS	200,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,20
Sub-total	277.648,01	1.836.360,65	1.691.073,75	51.874,19	0,00	0,00	371.060,72

*

*

PREF. MUNIC. AFOGADOS DA INGAZEIRA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

Dezembro(31/12/2022)

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	1.274.130,07	2.795.840,20	2.511.049,15	62.743,48	0,00	0,00	1.496.177,64

 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 18, 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

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	1.274.130,07	1.496.177,64	17,43%
Variação da Dívida Flutuante - Valor (R\$)	1.274.130,07	1.496.177,64	222.047,57