

F. M. SAÚDE AFOGADOS DA INGAZEIRA**Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante**

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:3 - F. M. SAÚDE 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 2019	27.890,00	0,00	0,00	27.890,00	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2021	83.680,46	0,00	83.488,16	192,30	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2022	0,00	424.181,77	0,00	0,00	0,00	0,00	424.181,77
Sub-total	111.570,46	424.181,77	83.488,16	28.082,30	0,00	0,00	424.181,77
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2021	239.611,01	0,00	79.609,29	0,01	0,00	0,00	160.001,71
EXERCÍCIO 2022	0,00	144.558,08	0,00	0,00	0,00	0,00	144.558,08
Sub-total	239.611,01	144.558,08	79.609,29	0,01	0,00	0,00	304.559,79
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	327.377,55	323.468,88	0,00	0,00	0,00	3.908,67
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	316,07	575.676,69	559.830,46	0,00	0,00	0,00	16.162,30
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	347,24	9.826,20	9.826,20	0,00	0,00	0,00	347,24
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	41.471,22	368.841,99	367.836,60	0,00	0,00	0,00	42.476,61
ISS	54.716,30	414.025,39	413.202,02	0,00	0,00	0,00	55.539,67
PENSÃO ALIMENTÍCIA	819,71	32.057,94	32.057,94	0,00	0,00	0,00	819,71
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	230,00	14.028,95	13.984,25	0,00	0,00	0,00	274,70
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	3.561,14	49.165,67	45.496,07	0,00	0,00	0,00	7.230,74
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	26.409,37	423.026,29	427.421,10	0,00	0,00	0,00	22.014,56
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	134,00	0,00	0,00	0,00	0,00	134,00
Sub-total	127.871,05	2.214.160,67	2.193.123,52	0,00	0,00	0,00	148.908,20
T O T A L	479.052,52	2.782.900,52	2.356.220,97	28.082,31	0,00	0,00	877.649,76

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

ARTUR BELARMINO AMORIM
SECRETÁRIO DE SAÚDE
CPF.: 057.246.464-98

F. M. SAÚDE AFOGADOS DA INGAZEIRA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2022



Página

NOTA EXPLICATIVA

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE - FMS

AV RIO BRANCO, 296, CENTRO, AFOGADOS DA INGAZEIRA –PE

CNPJ: 11.308.823/0001-03

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE – ANEXO XVII

(Item 19, 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

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: c5ee587c-f4fd-4bb3-9837-1573eb7e9e65

F. M. SAÚDE 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	479.052,52	877.649,76	83,21%
Variação da Dívida Flutuante - Valor (R\$)	479.052,52	877.649,76	398.597,24

FUNDO MUN. DE EDUCAÇÃO DE AFOGADOS**Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante**

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:6 - FUNDO MUL. DE EDUCAÇÃO 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 2021	229.897,34	0,00	228.797,34	1.100,00	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2022	0,00	813.906,94	0,00	0,00	0,00	0,00	813.906,94
Sub-total	229.897,34	813.906,94	228.797,34	1.100,00	0,00	0,00	813.906,94
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2020	3.401.008,23	0,00	0,00	3.401.008,23	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2021	113.429,38	0,00	105.751,14	7.678,24	0,00	0,00	0,00
Sub-total	3.514.437,61	0,00	105.751,14	3.408.686,47	0,00	0,00	0,00
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	16.898,67	2.575.375,45	2.577.082,20	0,00	0,00	0,00	15.191,92
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	191.953,14	1.104.118,24	943.292,85	0,00	0,00	0,00	352.778,53
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	0,00	9.375,24	9.331,55	0,00	0,00	0,00	43,69
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3.431.073,26	2.140.104,19	3.969.915,47	0,00	0,00	0,00	1.601.261,98
ISS	594.797,05	396.878,66	313.026,63	0,00	0,00	0,00	678.649,08
PENSÃO ALIMENTÍCIA	2.210,02	14.984,10	16.117,46	0,00	0,00	0,00	1.076,66
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	149,00	167.316,07	152.677,71	0,00	0,00	0,00	14.787,36
ASSISTÊNCIA À SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA	0,00	747,00	0,00	0,00	0,00	0,00	747,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	14.990,99	70.979,15	62.512,87	0,00	0,00	0,00	23.457,27
RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS	2.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.850,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	1.984.642,50	1.828.098,28	0,00	0,00	0,00	156.544,22
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	2.760,66	2.215,00	2.037,17	0,00	0,00	0,00	2.938,49
Sub-total	4.257.682,79	8.466.735,60	9.874.092,19	0,00	0,00	0,00	2.850.326,20
T O T A L	8.002.017,74	9.280.642,54	10.208.640,67	3.409.786,47	0,00	0,00	3.664.233,14

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

WIVIANNE FONSECA DA SILVA ALMEIDA
SEC. DE EDUCAÇÃO
CPF.: 039.720.014-52

FUNDO MUN. DE EDUCAÇÃO DE AFOGADOS

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2022

Página



NOTA EXPLICATIVA

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO DE AFOGADOS DA INGAZEIRA – FMEAI

R NEWTON CESART DE MACEDO LIMA, 75, CENTRO, AFOGADOS DA INGAZEIRA-PE

CNPJ: 13.069.525/0001-25

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE – ANEXO XVII

(Item 19, 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

FUNDO MUN. DE EDUCAÇÃO DE AFOGADOS

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

	<i>Em 01/01/2022</i>	<i>Em 31/12/2022</i>	<i>Variação</i>
Variação da Dívida Flutuante - Percentual	8.002.017,74	3.664.233,14	- 54,21%
Variação da Dívida Flutuante - Valor (R\$)	8.002.017,74	3.664.233,14	- 4.337.784,60

FMAS DE AFOGADOS DA INGAZEIRA
Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante
 Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL



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 2021	17.150,00	0,00	17.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2022	0,00	38.673,48	0,00	0,00	0,00	0,00	38.673,48
Sub-total	17.150,00	38.673,48	17.150,00	0,00	0,00	0,00	38.673,48
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	95,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95,27
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	71.459,74	156.703,62	154.883,17	0,00	0,00	0,00	73.280,19
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	49,90	26.436,23	26.210,63	0,00	0,00	0,00	275,50
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	25.802,39	13.698,35	37.368,04	0,00	0,00	0,00	2.132,70
ISS	151.122,70	59.493,26	205.237,90	0,00	0,00	0,00	5.378,06
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	160,00	160,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ASSISTÊNCIA À SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA	0,00	5.434,19	5.434,19	0,00	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,02	258,12	258,12	0,00	0,00	0,00	0,02
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3,00	17.712,99	17.712,99	0,00	0,00	0,00	3,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	8,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8,00
Sub-total	248.541,02	279.896,76	447.265,04	0,00	0,00	0,00	81.172,74
T O T A L	265.691,02	318.570,24	464.415,04	0,00	0,00	0,00	119.846,22

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

 MARIA MADALENA LEITE PATRIOTA
 SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
 CPF.: 310.557.704-10

FMAS DE AFOGADOS DA INGAZEIRA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2022

Página



NOTA EXPLICATIVA

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

R PEDRO PIRES, 28, CENTRO, AFOGADOS DA INGAZEIRA-PE

CNPJ: 13.568.932/0001-87

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE – ANEXO XVII

(Item 19, 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

FMAS DE 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	265.691,02	119.846,22	- 54,89%
Variação da Dívida Flutuante - Valor (R\$)	265.691,02	119.846,22	- 145.844,80

FMAS DE 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: c5ee587c-f4fd-4bb3-9837-1573ca7e9e65