



ESTADO DE PERNAMBUCO
CONSORCIO INTERMUNICIPAL PORTAL MATA SUL
EXERCÍCIO 2020

ANEXO 17 – DEMONSTRAÇÃO DA DIVIDA FLUTUANTE

EM R\$ 1,00

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no período					Saldo para o exercício seguinte
		Inscrição	Baixa		Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado		
			Pagamento	Cancelamento	Inscrição	Baixa	
RESTOS A PAGAR (SUBTOTAL)	339.914,34	237.279,90	349.574,74		-	-	227.619,50
PROCESSADOS							
SUBTOTAL DOS RPP					-	-	
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	339.914,34		349.574,74				0,00
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS NO EXERCÍCIO		220.138,40					227.619,50
NÃO PROCESSADOS NO EXERCÍCIO		17.141,50					17.141,50
SUBTOTAL DOS RPNP	339.914,34	237.279,90	349.574,74				237.279,90
DEPÓSITOS (SUBTOTAL)	1.599.929,84	2.012.936,63	1.804.083,13	-	-	-	1.808.459,87
FALTAS		323,50					323,50
INSS CONTRIBUICAO SERVIDOR	0,00	187.767,03	175.943,10				11.823,93
INSS – SERVIÇOS DE TERCEIROS	0,00	2.296,93	2.296,93				0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE -	1.166.916,60	1.368.199,28	1.187.102,92				1.348.012,96
ISS	432.913,20	450.610,27	434.861,48				448.661,99
RPPS – RETENCOES SOBRE VENCIMENTOS E VAN	100,04	3.739,62	3.878,70				-39,04
TOTAL: DEPÓSITOS	1.599.929,84	2.012.936,63	1.804.083,13				1.808.783,34
TOTAL: DEPÓSITOS	1.939.844,18	2.250.216,53	2.153.657,87				2.036.402,84

NOTAS EXPLICATIVAS
(DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE, ANEXO 17 DA LEI Nº 4.320/64 -
MCASP)

a)INFORMAÇÕES GERAIS:

NOME DA ENTIDADE:

CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL PORTAL DA MATA SUL

CNPJ: 18.538.240/0001-00

DOMICÍLIO DA ENTIDADE: FAZENDA SERRA DAGUA, 271, ZONA RURAL, CEP: 55.570-000 - RIO FORMOSO

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:

O consórcio intermunicipal Portal da Mata Sul, concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 121-0 – Consórcio Público de Direito Público (A ssociação Pública), possui atividade principal Atividade de Associações de defesa de direitos sociais. A execução Orçamentária durante o exercício de 2019 tomou como base a Resolução Nº 066/2018, aprovada em Assembleia. Os recursos financeiros são derivados dos repasses recebidos através dos entres consorciados em forma de contrato de rateio, convênio de Cooperação e aplicação financeira.

DADOS DO GESTOR:

NOME: ISABEL CRISTINA ARAÚJO HACHER

CARGO: PRESIDENTA

PERÍODO DE GESTÃO: 01/01/2020 - 31/12/20

DADOS DO SECRETÁRIO EXECUTIVO:

NOME: MIGUEL GOMES DE FREITAS

CARGO: SECRETÁRIO EXECUTIVO

PERÍODO DE GESTÃO: 01/01/2020 - 31/12/20

DADOS DO CONTADOR:

NOME: MARIA JOSÉ DE LIRA

CRC/PE: 9621

E-MAIL: mjliracontabil@gmail.com

b)RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1. DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADES COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:

Esta demonstração contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6.

b.2. ESTRUTURA E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PARTE V DO MCASP E NBC T 16.6) AJUSTADO AO ICC DO TCE-PE:

O presente demonstrativo atende as exigências do Índice de Consistência Contábil do Tribunal de Contas de Pernambuco. A dívida flutuante é aquela contraída pela Administração Pública, por um breve e determinado período. Este demonstrativo compreende os restos a pagar (excluídos os serviços da dívida), os serviços de dívida a pagar, os depósitos e os débitos de tesouraria. Essas obrigações independem de autorização orçamentária por serem decorrentes de operações extras orçamentárias ou por já terem passado por um orçamento em exercício anterior. O registro dos restos a pagar é feitos por exercício, apontando-se os processados e os não processados.

O Demonstrativo da Dívida Flutuante apresenta consistência entre as contas analíticas e sintéticas dos grupos de contas.

b.3. BASES DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS:

A elaboração da Demonstração da Dívida Flutuante foi utilizada o regime misto nas operações orçamentárias, conforme o art. 35 da Lei Nº 4.320/64 e MBCASP, sendo o regime de caixa para as receitas e o regime de competência para as despesas.

b.4. NOVAS NORMAS E POLÍTICAS CONTÁBEIS ALTERADAS:

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas.

b.5. JULGAMENTOS PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativa para esse demonstrativo.

c) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES**c.1) Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Não há informações desta natureza.

c.2) Divulgações não financeiras:

Não há informações desta natureza.

c.3) Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há informações desta natureza.

c.4) Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há informações desta natureza.

d) Saldo significativo de Caixa e Equivalentes de Caixa não disponíveis:

Não existem saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial.

e) Transações de Investimentos e Financiamentos que não envolvem caixa:

Não houve operações de investimentos e financiamentos que modificaram o caixa das entidades do município.

f) Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações:

As retenções são consideradas como retidas no momento da liquidação dos empenhos, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

g) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS COM REFERÊNCIAS CRUZADAS NO DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE**g.1) Restos a Pagar Processados:**

O saldo anterior dos restos a pagar processados foi de R\$ 339.914,34. Houve inscrição no total de R\$ processados no valor de R\$ 220.138,40, não houve cancelamento de restos a pagar. Restando, portanto, um saldo para o exercício seguinte no valor de R\$ 237.279,90.

g.2) Restos a Pagar não Processados:

Foi inscrito dos restos a pagar não processado no valor de foi R\$ 17.141,50. e pagamento de exercícios anteriores no valor de R\$ 9.660,40.

g.3) Depósitos e Consignações:

O saldo anterior dos depósitos foi de R\$ 1.939.844,18. Houve inscrição no total de R\$ 2.250.216,53 pagamentos no valor de R\$ 2.153.657,87.