



CONSORCIO INTERRMUNICIPAL PORTAL DA MATA SUL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Documento Assinado Digitalmente por: ISABEL CRISTINA ARAUJO HACKER, MARIA JOSE DE LIRA
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 49576a25-197a-4eb3-a4dc-1353d5f4a611

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	3.200,00	0,00	3.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2022	7.574,00	0,00	7.574,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2023	1.757.130,40	0,00	1.254.406,72	2.976,70	0,00	0,00	499.746,98
EXERCÍCIO 2024	0,00	1.570.310,59	0,00	0,00	0,00	0,00	1.570.310,59
Sub-total	1.767.904,40	1.570.310,59	1.265.180,72	2.976,70	0,00	0,00	2.070.057,57
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	482,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	482,84
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	23.710,54	562.173,81	562.529,32	0,00	0,00	0,00	23.355,03
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	5.539,90	1.509.790,13	1.509.790,13	0,00	0,00	0,00	5.539,90
ISS	53.281,23	532.848,52	506.304,24	0,00	0,00	0,00	79.825,51
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	1.645,68	5.794,08	6.759,76	0,00	0,00	0,00	680,00
Sub-total	84.660,19	2.610.606,54	2.585.383,45	0,00	0,00	0,00	109.883,28
TOTAL	1.852.564,59	4.180.917,13	3.850.564,17	2.976,70	0,00	0,00	2.179.940,85

NOTAS EXPLICATIVAS

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



Documento Assinado Digitalmente por: ISABEL CRISTINA ARAUJO HACKER, MARIA JOSE DE LIRA
Acesse em: <https://ste.tcepe.tc.br/epp/validar>
ID do documento: 49576a25-f97a-4eb3-a4dc-1353d5f4a611

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 - PE

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 (Associação Pública), possui atividade principal Atividade de Associações de defesa de direitos sociais. A execução Orçamentária durante o exercício de 2024, aprovada em Assembleia. Os recursos financeiros são derivados dos repasses recebidos através dos entes consorciados em forma de contrato de rateio, convênio de Cooperação e aplicação financeira.

DADOS DO GESTOR:

NOME: ISABEL CRISTINA ARAÚJO HACKER
CARGO: PRESIDENTA
PERÍODO DE GESTÃO: 01/01/2024 - 31/12/24

DADOS DO SECRETÁRIO EXECUTIVO:

NOME: MIGUEL GOMES DE FREITAS
CARGO: SECRETÁRIO EXECUTIVO
PERÍODO DE GESTÃO: 01/01/2024 - 31/12/24

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 elaborada 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 feito 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 MCASP, 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\$ 1.767.904,40

Houve inscrição no total de R\$ 1.570.310,59, houve pagamentos de restos a pagar processados no valor de R\$ 1.265.180,72

Houve cancelamento de restos a pagar processados no valor de R\$ 2.976,70

Restando, portanto, um saldo para o exercício seguinte no valor de R\$ 2.070.057,57

g.2) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:

O saldo de restos a pagar não processados R\$ 0,00

Não houve inscrição de Restos a Pagar

h) DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES:

O saldo anterior dos depósitos foi de R\$ 84.660,19

Houve inscrição no total de R\$ 2.610.606,54 pagamentos no valor de R\$ 2.585.383,45

Desta forma, o saldo final para o exercício seguinte foi de R\$ 109.883,28