



CONSORCIO INTERMUNICIPAL PORTAL DA MATA SUL  
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS</b>							
EXERCÍCIO 2023	499.746,98	0,00	207.738,42	0,00	0,00	0,00	292.008,56
EXERCÍCIO 2024	1.570.310,59	0,00	296.991,71	0,00	0,00	0,00	1.273.318,88
EXERCÍCIO 2025	0,00	782.960,61	0,00	0,00	0,00	0,00	782.960,61
Sub-total	2.070.057,57	782.960,61	504.730,13	0,00	0,00	0,00	2.348.288,05
<b>RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS</b>							
EXERCÍCIO 2025	0,00	321.372,75	0,00	0,00	0,00	0,00	321.372,75
Sub-total	0,00	321.372,75	0,00	0,00	0,00	0,00	321.372,75
<b>DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES</b>							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	482,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	482,84
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	23.355,03	775.266,01	680.054,56	0,00	0,00	0,00	118.566,48
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	5.539,90	79.851,95	111.922,10	0,00	0,00	0,00	-26.530,25
ISS	79.825,51	514.485,08	547.584,78	0,00	0,00	0,00	46.725,81
OUTROS CONSIGNATARIOS	680,00	7.678,28	8.052,04	0,00	0,00	0,00	306,24
Sub-total	109.883,28	1.377.281,32	1.347.613,48	0,00	0,00	0,00	139.551,12
<b>TOTAL</b>	<b>2.179.940,85</b>	<b>2.481.614,68</b>	<b>1.852.343,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.809.211,92</b>

Documento Assinado Digitalmente por: MANOEL SOARES DE SOUZA FILHO, MARIA JOSE DE LIRA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc;seam> Código do documento: 97a2c323-76d5-404d-bd0f-c1a983c7fc88

## NOTAS EXPLICATIVAS

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



Documento Assinado Digitalmente por: MANOEL SOARES DE SOUZA FILHO, MARIA JOSE DE LIRA  
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/vallib/18042025/97a2c323-76d5-4044-bd0f-c1a983c77f98>

### 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 tomou como base a **Resolução Nº 125/2024**, aprovada em Assembleia. Os recursos financeiros são derivados dos repasses recebidos através dos entes consorciados em forma de contrato de rateio e convênio de Cooperação e aplicação financeira.

#### DADOS DO GESTOR:

**NOME:** MANOEL SOARES DE SOUZA FILHO  
**CARGO:** PRESIDENTE  
**PERÍODO DE GESTÃO:** 01/01/2025 - 31/12/2025

#### 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 CONFORMIDADE 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.



Documento Assinado Digitalmente por: MANOEL SOARES DE SOUZA FILHO, MARIA JOSE DE LIRA  
Acesse em: <https://ste.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 97a2c323-76d5-404d-b00f-c1a983c7fcc8

#### **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\$ 2.070.057,57.

Houve inscrição no total de R\$ 782.960,61, houve pagamentos de restos a pagar processados no valor de R\$ 504.730,13

Não houve cancelamento de restos a pagar processados.

Restando, portanto, um saldo para o exercício seguinte no valor de R\$ 2.348.288,05

Restos a Pagar não Processados:

O saldo anterior dos restos a pagar não processados 0,00, Houve inscrição de restos a pagar não processados no valor de 321.372,75 no exercício de 2025.

Não houve pagamento de restos a pagar não processados

Não houve cancelamento de restos a pagar não processados .

Restando um saldo de restos a pagar não processados no exercício de R\$ 321.372,75

##### **g.2) Depósitos e Consignações:**

O saldo anterior dos depósitos foi de R\$ 109.883,28. Houve inscrição no total de R\$ 1.377.281,32 pagamentos no valor de R\$ 1.347.613,48.

Desta forma, o saldo final para o exercício seguinte foi de R\$ 139.551,12