



PERNAMBUCO  
CONSORCIO INTERMUNICIPAL PORTAL MATA SUL  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Exercício 2019

Data



Documento Assinado Digitalmente por: ISABEL CRISTINA ARAUJO HACKER, MARIA JOSE DE LIRA  
Acesse em: [https://etce.tcepe.gov.br/portal/validar\\_documento.asp?Codigo\\_documento=33d57ada-2e14-49e0-80b1-4949b1245524](https://etce.tcepe.gov.br/portal/validar_documento.asp?Codigo_documento=33d57ada-2e14-49e0-80b1-4949b1245524)

| ATIVO   |                     |                     | PASSIVO                                       |                     |                     |
|---|---------------------|---------------------|---|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÕES                                | EXERCÍCIO ATUAL     | EXERCÍCIO ANTERIOR  | ESPECIFICAÇÕES                                | EXERCÍCIO ATUAL     | EXERCÍCIO ANTERIOR  |
| ATIVO CIRCULANTE                              | 975.811,64          | 1.633.319,27        | PASSIVO CIRCULANTE                            | 1.939.844,18        | 1.711.872,22        |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA                 | 426.702,27          | 309.219,90          | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO   | 339.914,34          | 292.722,44          |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACION | 426.702,27          | 309.219,90          | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CUR | 339.914,34          | 292.722,44          |
| CREDITOS A CURTO PRAZO                        | 546.000,00          | 1.320.990,00        | DEMAIS OBRIGACOES A CURTO PRAZO               | 1.599.929,84        | 1.419.142,88        |
| CREDITOS TRIBUTARIOS A RECEBER                | 546.000,00          | 1.320.990,00        | VALORES RESTITUIVEIS                          | 1.599.929,84        | 1.419.142,88        |
| DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO       | 3.109,37            | 3.109,37            |   |                     |                     |
| OUTROS CREDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO P | 3.109,37            | 3.109,37            |   |                     |                     |
| ATIVO NAO CIRCULANTE                          | 210.075,23          | 128.584,46          |   |                     |                     |
| IMOBILIZADO                                   | 210.075,23          | 128.584,46          |   |                     |                     |
| BENS MOVEIS                                   | 148.647,65          | 113.847,33          |   |                     |                     |
| BENS IMOVEIS                                  | 119.546,62          | 55.500,00           |   |                     |                     |
| (-) DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO ACUMU | -58.119,04          | -40.762,87          |   |                     |                     |
|   |                     |                     | <b>TOTAL DO PASSIVO</b>                       | <b>1.939.844,18</b> | <b>1.711.872,22</b> |
|   |                     |                     | <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                     |                     |                     |
|   |                     |                     | PATRIMONIO LIQUIDO                            | -753.957,31         | 50.026,46           |
|   |                     |                     | RESULTADOS ACUMULADOS                         | -753.957,31         | 50.026,46           |
|   |                     |                     | SUPERAVITS OU DEFICITS ACUMULADOS             | -753.957,31         | 50.026,46           |
|   |                     |                     | <b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>            | <b>-753.957,31</b>  | <b>50.026,46</b>    |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>1.185.886,87</b> | <b>1.761.903,73</b> | <b>TOTAL</b>                                  | <b>1.185.886,87</b> | <b>1.761.903,73</b> |

ISABEL CRISTINA ARAUJO HACKER  
PRESIDENTA - CPF: 391.121.104-00

MARIA JOSE DE LIRA  
CRC: 9621 - CPF: 051.673.024-04



PERNAMBUCO  
CONSORCIO INTERMUNICIPAL PORTAL  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Exercício 2019

Data



Documento Assinado Digitalmente por: ISABEL CRISTINA ARAUJO HACKER, MARIA JOSE DE LIRA  
Acesse em: <https://etce.tcepe.gov.br/dp/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento:63d57ada-28e1-49e0-808b-63ed404b124b>

| ATIVO            |                 |                    | PASSIVO            |                 |                    |
|------------------|-----------------|--------------------|--------------------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÕES   | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR | ESPECIFICAÇÕES     | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
| ATIVO FINANCEIRO | 975.811,64      | 1.633.319,27       | PASSIVO FINANCEIRO | 1.939.844,18    | 1.711.877,77       |
| ATIVO PERMANENTE | 210.075,23      | 128.584,46         | PASSIVO PERMANENTE | 0,00            | 0,00               |
|                  |                 |                    | SALDO PATRIMONIAL  | -753.957,31     | 50.000,00          |

**COMPENSAÇÕES**

| ESPECIFICAÇÃO<br>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR | ESPECIFICAÇÃO<br>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|---|-----------------|--------------------|---|-----------------|--------------------|
| TOTAL   |                 |                    | TOTAL   |                 |                    |

ISABEL CRISTINA ARAUJO HACKER  
PRESIDENTA - CPF: 391.121.104-00

MARIA JOSE DE LIRA  
CRC: 9621 - CPF: 051.673.024-04



NOTAS EXPLICATIVAS  
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL 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 (Associação 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 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:** 01/01/2019 - 31/12/19

**DADOS DO SECRETÁRIO EXECUTIVO:**

**NOME:** MIGUEL GOMES DE FREITAS

**CARGO:** SECRETÁRIO EXECUTIVO

**PERÍODO DE GESTÃO:** 01/01/2019 - 31/12/19

**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:**

Este balanço 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 NBC T 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:**

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio



Líquido consta as contas mínimas, e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados ativos e passivos financeiros e permanente, bem como o passivo financeiro e permanente, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

### **b.3.BASES DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS:**

Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2019 foram mensurados inicialmente a custo histórico como determina a Resolução CFC nº 1.137/2008. Após o registro inicial foi adotado o critério de mensuração de custos para o imobilizado em toda a classe de ativos, abatidos o valor residual e depreciável/amortização/exaustão seguindo o modelo de cotas de depreciação definidos na tabela do SIAFI utilizado pela União publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

### **b.4.NOVAS NORMAS E POLITICAS CONTÁBEIS ALTERADAS:**

No exercício de 2019 foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento as NBCASP as contas em circulante e não circulante, além dos atos potenciais no sistema compensado decorrentes dos contratos de prestação de serviços em execução. O grande objetivo destas importantes mudanças que nos propomos a encampar é o de evidenciar o patrimônio público da forma mais clara possível permitindo a sociedade e aos órgãos de controle e fiscalização o adequado entendimento.

### **b.5.JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS:**

Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas foram baixados os registros dos contratos em execução tendo em vista o seu encerramento em 31/12/2019.

### **c)INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:**

#### **c.1.ATIVO CIRCULANTE:**

Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2019 foram de R\$ 975.811,64, compostos de caixa e equivalentes de caixa.

#### **c.2.CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:**

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2019 somam R\$ 426.702,27. O valor disponível apresentou um aumento de R\$ 117.482,37 em relação ao exercício de 2018 que foi de R\$ 309.219,90

#### **c.3.ESTOQUE/ALMOXARIFADO**

Não houve registros no estoque e almoxarifado.

#### **c.4.ATIVO NÃO CIRCULANTE:**

Os ativos de longo prazo, compostos de imobilizado totalizam R\$ 210.075,23

#### **c.4.IMOBILIZADO:**

No exercício de 2019 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 104.556,54, referente a aquisições de bens móveis e imóveis,

O saldo acumulado da depreciação dos bens móveis do exercício e de R\$ 58.119,04.

#### **c.5.PASSIVO CIRCULANTE E PASSIVO NÃO CIRCULANTE:**

Há registro contábil no passivo não circulante.

#### **c.6.PATRIMÔNIO LÍQUIDO:**

O patrimônio líquido da entidade fez em 2019 o valor de R\$ -753.957,31.

O patrimônio líquido do exercício anterior foi de R\$ 50.026,46

O Resultado Econômico do Exercício foi no valor de R\$ - 703.930,85

#### **c.7.SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO:**

Não houve superávit e nem déficit financeiro no exercício.

#### **c.8. ELEMENTOS PATRIMONIAIS:**

Não Houve registros nos atos potenciais passivos.



**d)OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

**d.1.PASSIVOS CONTINGENTES E COMPROMISSOS CONTRATUAIS NÃO RECONHECIDOS.**

Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

**d.2.DIVULGAÇÕES NÃO FINANCEIRAS**

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

**d.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 eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.

**d.4. AJUSTES DECORRENTES DA OMISSÃO E ERROS DE REGISTROS:**

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.