

ANEXO 15 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
Conta Contábil	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	14.222.639,80	12.420.638,99
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	928.950,20	696.479,26
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	928.950,20	696.479,26
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	1.345,46	654,68
REMUNERAÇÃO DE DEPOSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	1.345,46	654,68
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	12.475.342,11	11.597.313,24
TRANSFERÊNCIAS DE CONSÓRCIOS PÚBLICOS	12.475.342,11	11.597.313,24
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	817.002,03	126.191,81
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	817.002,03	126.191,81

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
Conta Contábil	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	14.035.619,61	13.224.662,76
PESSOAL E ENCARGOS	2.478.142,72	2.551.482,06
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	1.968.212,60	1.933.391,01
ENCARGOS PATRONAIS	416.898,36	521.985,46
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS – PESSOAL E ENCARGOS	93.031,76	96.105,59
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	0,00	4.038,00
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	11.188.311,41	9.889.530,22
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	735.894,83	642.401,93
SERVIÇOS	10.437.259,73	9.247.128,29
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	0,00	0,00
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÕES DE PASSIVOS	14.864,76	104.556,54
TRIBUTÁRIAS	369.457,57	0,00
CONTRIBUIÇÕES	292,09	0,00
COBRANÇA DE DÍVIDA ATIVA	369.165,48	
CUSTO DAS MERC. VENDIDAS, DOS PRODUTOS VENDIDOS E DOS SERVIÇOS	0,00	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		779.572,48

RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO		
Conta Contábil	Exercício Atual	Exercício Anterior
	187.020,19	-803.983,77

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO	17.022,60	104.556,54
DESINCORPORAÇÃO DO PASSIVO		
INCORPORAÇÃO DO PASSIVO		
DESINCORPORAÇÃO DO ATIVO	-	23.065,77

NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DA LEI Nº 4.320/64 -
MCASP)

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

NOME DO ÓRGÃO OU ENTIDADE:

CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL PORTAL DA MATA SUL

CNPJ: 18.538.240/0001-00

DOMICÍLIO DO ÓRGÃO OU ENTIDADE: FAZENDA SERRA D'ÁGUA, 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 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 DA GESTORA:

NOME: ISABEL CRISTINA ARAÚJO RACHER

CARGO: PRESIDENTA

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

DADOS DO SECRÉTARIO EXECUTIVO:

NOME: MIGUEL GOMES DE FREITAS

CARGO: SECRETÁRIO EXECUTIVO

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

DADOS DO CONTADOR RESPONSÁVEL:

NOME: MARIA JOSÉ DE LIRA

CRC/PE: CRC/PE Nº 9.621

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 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:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando as variações patrimoniais aumentativas (VPAS): Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria; Contribuições; Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos; Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras, Transferências e Delegações Recebidas, Valores e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos; Outras Variações Patrimoniais Aumentativas. Quanto às variações patrimoniais diminutivas (VPDS) o demonstrativo evidencia: Pessoal e Encargos; Benefícios Previdenciários e Assistenciais; Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo; Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras; Transferências e Delegações Concedidas; Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos; Tributárias; Outras Variações Patrimoniais Diminutivas. O demonstrativo apresenta o resultado econômico do exercício, além de apresentar em coluna separada os valores do exercício anterior permitindo 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 depreciable seguindo o modelo de cotas de depreciação definidos na tabela do SIAFI utilizado pela União publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN). Os registros contábeis foram realizados sobre o regime de competência como determinam as NBCASP. Os valores intraorçamentários foram considerados neste demonstrativo.

b.4. NOVAS NORMAS E POLÍTICAS 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. JULGAMENTOS PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS 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 31/12/2020.

c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.**c.1. VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS::**

As variações patrimoniais aumentativas do exercício de 2020 totalizaram R\$ 14.222.639,80. Aumento de R\$ 1.802.000,81, quando comparado com o exercício de 2020 que foi de R\$ 12.420.638,99

c.2. VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS:

As variações patrimoniais diminutivas do exercício de 2020 totalizaram R\$ 14.035.619,61. Aumento de R\$ 810.996,85, quando comparado com o exercício de 2019 que foi de R\$ 13.224.622,76

c.3. RESULTADO PATRIMONIAL NO PERÍODO:

O Resultado Econômico do Exercício foi no valor de R\$ 187.020,19 Enquanto que o do exercício de 2019 foi de R\$ -803.893,77

c.4. VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS DECORRENTES DE INCORPORAÇÃO DE ATIVOS, DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS:

Houve incorporação de ativos imobilizados na ordem de R\$ 17.022,60. Não houve desincorporação do ativo.

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 futuro 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.