



ANEXO 14 – BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE			PASSIVO CIRCULANTE		
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	282.299,23	426.702,27	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	2.036.402,84	1.939.844,18
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	282.299,23	426.702,27	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	2.036.402,84	1.939.844,18
ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.187.166,49	759.184,60			
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	3.109,37	3.109,37			
Demais créditos	3.109,37	3.109,37			
ATIVO NÃO CIRCULANTE	212.233,07	210.075,23	TOTAL DO PASSIVO	2.036.402,84	1.939.844,18
IMOBILIZADO	212.233,07	210.075,23			
BENS MÓVEIS	165.670,25	148.647,65			
BENS IMÓVEIS	119.546,62	119.546,62			
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	-72.983,80	-58.119,04	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	971.824,05	546.000,00	PATROMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	-566.937,12	-753.957,31
DÍVIDA ATIVA			RESULTADO DO EXERCÍCIO	187.020,19	-753.957,31
			RESULTADO ACUMULADO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-753.957,31	-753.957,31
			TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-566.937,12	-753.957,31
TOTAL	1469.465,72	1.185.886,87	TOTAL	1.469.465,72	1.185.886,87

ISABEL CRISTINA ARAÚJO HACKER
Presidente

MARIA JOSÉ DE LIRA
Contadora

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO FINANCEIRO	1.187.166,49	975.811,64	PASSIVO FINANCEIRO	2.036.402,84	1.939.844,18
ATIVO PERMANENTE	212.233,07	210.075,23	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	-566.937,12	-753.957,13

COMPENSAÇÕES					
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO ATIVO			SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO ATIVO		
TOTAL			TOTAL		

ISABEL CRISTINA ARAÚJO HACKER
Presidente

MARIA JOSÉ DE LIRA
Contadora

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 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:

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 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 os 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 31/12/2020.

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 2020 foram de R\$ 847.299,23, compostos de caixa e equivalentes de caixa.

c.2. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2020 somam R\$ 282.299,23. O valor disponível apresentou uma diminuição de R\$ 144.403,04 em relação ao exercício de 2019 que foi de R\$ 426.702,27

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\$ 212.233,07

c.4. IMOBILIZADO:

No exercício de 2020 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 17.022,60, referente a aquisições de bens móveis.

O saldo acumulado da depreciação dos bens móveis do exercício e de R\$ - 72.983,80.

c.5. PASSIVO CIRCULANTE E PASSIVO NÃO CIRCULANTE:

Há registro contábil no passivo não circulante.

c.6. PATRIMÔNIO LÍQUIDO:

O patrimônio líquido da entidade perfaz em 2020 o valor de R\$ - 566.937,12

O patrimônio líquido do exercício anterior foi de R\$ -753.957,31.

O Resultado Econômico do Exercício foi no valor de R\$ 187.020,19

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.