

CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL PORTAL DA MATA SUL  
 DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS  
 Anexo 15 da Lei nº 4.320, de 17 de março de 1964  
 EXERCÍCIO - 2023



Documento  
 Acesso em: 11/05/2024 10:00:00

	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
<b>VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA</b>	<b>14.677.496,78</b>	<b>13.782.224,44</b>
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	782.000,00	740.460,00
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	782.000,00	740.460,00
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS</b>	<b>295,57</b>	<b>16.334,79</b>
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	295,57	16.334,79
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	13.706.146,16	12.204.041,86
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CONSÓRCIOS PÚBLICOS	13.706.146,16	12.204.041,86
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	7.316,95	626.611,57
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	7.316,95	626.611,57
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	181.738,10	195.675,22
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	181.738,10	195.675,22
	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
<b>VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA</b>	<b>15.253.346,55</b>	<b>14.116.015,31</b>
<b>PESSOAL E ENCARGOS</b>	<b>2.569.733,66</b>	<b>2.209.456,39</b>
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	1.300.254,06	1.609.800,62
ENCARGOS PATRONAIS	1.269.479,60	599.356,77
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	0,00	0,00
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	12.193.580,86	11.891.985,64
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	603.878,23	699.693,28
SERVIÇOS	11.572.407,91	11.174.997,64
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	17.294,72	17.294,72
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	0,00	0,00
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	0,01
INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	0,01
TRIBUTÁRIAS	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00
CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS, DOS PRODUTOS VENDIDOS E DOS SERVIÇOS	0,00	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	490.032,03	15.073,27
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	490.032,03	15.073,27
	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III)= (I-II)</b>	<b>-575.849,77</b>	<b>-333.991,87</b>

## 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 Associação de defesa de direitos sociais. A execução Orçamentária durante o exercício de 2023, 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 HACKER

CARGO: PRESIDENTE

PERÍODO DE GESTÃO: 01/01/2023 - 31/12/2023

##### DADOS DO SECRETÁRIO EXECUTIVO:

NOME: MIGUEL GOMES DE FREITAS

CARGO: SECRETÁRIO EXECUTIVO

PERÍODO DE GESTÃO: 01/01/2023 - 31/12/2023

##### 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 2023 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 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 2023 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.

Documento Assinado Digitalmente por: ISABEL CRISTINA ARAÚJO HACKER, MARIA JOSÉ DE LIRA  
Acesse em: [https://stc.tcepe.tc.br/epp/validar\\_documento](https://stc.tcepe.tc.br/epp/validar_documento)  
Código do documento: b7db6156-a867-48de-a2fa-550c57ed4712

O grande objetivo destas importantes mudanças que nos propomos a encampar é o de evidenciar o patrimônio público da forma mais 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 encerramento em 31/12/2023.

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

##### **c.1. VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS:**

As variações patrimoniais aumentativas do exercício de 2023 totalizaram R\$ 14.677.496,78. Aumento de R\$ 895.273,34, quando comparado com o exercício de 2022 que foi de R\$ 13.782.223,44

##### **c.2. VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS:**

As variações patrimoniais diminutivas do exercício de 2023 totalizaram R\$ 15.253.346,55. Aumento de R\$1.137.131,24, quando comparado com o exercício de 2022 que foi de R\$ 14.116.215,31

##### **c.3. RESULTADO PATRIMONIAL NO PERÍODO:**

O Resultado Econômico do Exercício foi no valor de R\$ -575.849,77  
Enquanto que o do exercício de 2022 foi de R\$ -333.991,87

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

Houve incorporação de ativos imobilizados na ordem de 7.316,95

#### **d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

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

Não houve registro e execução de passivos contingentes

##### **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.



Documento Assinado Digitalmente por: ISABEL CRISTINA ARAUJO HACKER, MARIA JOSE DE LIRA  
Acesse em: <https://br.cptec.ptc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b7db6156-a867-42de-a2fa-550c57eb4712