

CONSORCIO INTERMUNICIPAL PORTAL DA MATA SUL

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g-h)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	12.670.000,00	18.270.000,00	16.379.311,39	16.379.311,39	14.809.000,80	1.890.688,61
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.424.000,00	3.535.000,00	2.548.605,90	2.548.605,90	1.924.184,14	986.394,10
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	10.246.000,00	14.735.000,00	13.830.705,49	13.830.705,49	12.884.816,66	904.294,51
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	1.330.000,00	230.000,00	1.395,28	1.395,28	1.395,28	228.604,72
INVESTIMENTOS	1.330.000,00	230.000,00	1.395,28	1.395,28	1.395,28	228.604,72
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	14.000.000,00	18.500.000,00	16.380.706,67	16.380.706,67	14.810.396,08	2.119.693,33
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	14.000.000,00	18.500.000,00	16.380.706,67	16.380.706,67	14.810.396,08	2.119.693,33
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	14.000.000,00	18.500.000,00	16.380.706,67	16.380.706,67	14.810.396,08	2.119.693,33
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (C)	CANCELADOS (d)	SALDO JAN A DEZ 2024
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	10.774,00	1.757.130,40	1.265.180,72	2.976,70	499.746,98
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	643.477,71	243.652,37	0,00	399.825,34
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	10.774,00	1.113.652,69	1.021.528,35	2.976,70	99.921,64
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	10.774,00	1.757.130,40	1.265.180,72	2.976,70	499.746,98

NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DA LEI Nº4.320/64-MCASP)



Documento Assinado Digitalmente por: ISABEL CRISTINA ARAUJO HACKER, MARIA JOSE DE LIRA
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: efdbe553-26d3-4622-ad41-85d4d56638b15

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
- RIOFORMOSO -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 2024, 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 A. HACKER

CARGO: PRESIDENTE

PERÍODO DE GESTÃO: 01/01/2024 - 31/12/2024

DADOS DO SECRETÁRIO EXECUTIVO:

NOME: MIGUEL GOMES DE FREITAS

CARGO: SECRETÁRIO EXECUTIVO

PERÍODO DE GESTÃO: 01/01/2024 - 31/12/2024

DADOS DO CONTADOR RESPONSÁVEL:

NOME: MARIA JOSÉ DE LIRA

CRC/PE: 9.621

E-MAIL: mjiracontabil@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 evidência obedecem as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCTSP 16.6.

b.2. ESTRUTURA E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PARTE V DO MCASP ENBCT 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 da receita orçamentária detalhada por categoria econômica e origem. O demonstrativo evidencia a previsão inicial da receita, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo a realizar; e separadamente: receitas correntes, receitas de capital, recursos arrecadados em exercícios anteriores, subtotal das receitas, operações de crédito/refinanciamento, subtotal com refinanciamento, déficit e saldos de exercícios anteriores (utilizados para créditos adicionais). Quanto aos desembolsos, este demonstrativo detalha a despesa por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo das dotações. As despesas são segregadas em:

despesas correntes, despesas de capital, reserva de contingência, subtotal das despesas, amortização dívida/refinanciamento, subtotal com refinanciamento, subtotal com refinanciamento e superávit. Já os restos a pagar são evidenciados por um quadro principal, um quadro da execução dos restos a pagar não processados e um quadro de restos a pagar processados e não processados liquidados e inclui no quadro da execução dos restos a pagar não processados constando: os restos inscritos em exercícios anteriores, inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior, liquidados, pagos, cancelados e saldo. Este demonstrativo demonstra em caso de desequilíbrio orçamentário o déficit decorrente da utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores para abertura de créditos adicionais ou pela reabertura de créditos adicionais, especificamente os créditos especiais e extraordinários que tiveram o ato de autorização promulgado nos últimos quatro meses do ano anterior. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

b.3. BASES DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS:

Quanto ao sistema orçamentário de acordo com o art.35 da Lei nº4.320/64 e NBCASP será utilizado o regime misto nas operações orçamentárias. De caixa para as receitas e competência para as despesas.

b.4. NOVAS NORMAS E POLÍTICAS CONTÁBEIS ALTERADAS:

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas nos demonstrativos decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos do Balanço Orçamentário.

b.5. JULGAMENTOS PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Orçamentário.

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

c.1. RESULTADO DA RECEITA CORRENTE:

A previsão de arrecadação de receitas corrente da entidade para o exercício de 2024 foi de R\$ 13.500.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 15.952.050,89, o que representa um aumento de arrecadação no valor R\$ 2.452.050,89

c.2. RESULTADO DA RECEITA DECAPITAL:

A previsão de arrecadação de receitas de capital foi de R\$ 500.000,00. Foi arrecadado R\$ 0,00.

C.3. TOTAL DAS RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS:

O total de receitas previstas para o exercício de 2024 foi de R\$ 14.000.000,00, sendo arrecadado o valor de R\$ 15.952.050,89, onde ocorreu um acréscimo de R\$ 1.952.050,89

C.4. RESULTADOS DA DESPESA CORRENTE:

As despesas correntes fixadas para o exercício de 2024 inicialmente foi de R\$ 12.670.000,00, sendo atualizada com abertura de crédito especial suplementar no valor de 4.500.000,00 totalizando R\$ 18.270.000,00, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 16.379.311,39., As liquidações totalizaram de R\$ 16.379.311,39, sendo pagos o montante de R\$ 14.809.000,80, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 1.890.688,61.

c.5. RESULTADO DA DESPESA DE CAPITAL:

As despesas de capital fixadas somam R\$ 1.330.000,00, atualizada durante o exercício para R\$ 230.000,00, o qual serviu de base para o empenhamento de R\$ 1.395,28. As liquidações totalizaram R\$ R\$ 1.395,28, sendo pagos o montante de R\$ 1.395,28, restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 228.604,72

c.6. TOTAL DAS DESPESAS:

A despesa total autorizada foi de R\$ 18.500.000,00. O valor total empenhado foi R\$ 16.380.706,67, o liquidado R\$ 16.380.706,67 o pago R\$ 14.810.396,08. A economia orçamentária foi de R\$ 2.119.293,33.

O coeficiente de execução foi de R\$ 88,54%.

c.7. RESULTADO ORÇAMENTÁRIO:

Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas R\$ 15.952.050,89, menos as despesas empenhadas R\$ 16.380.706,67, houve um déficit de execução orçamentária na ordem de R\$ 428.655,78

c.8. RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:

Não houve inscrição e saldo de Restos a Pagar não Processados no exercício.

c.9. RESTOS A PAGAR PROCESSADOS :

Os restos a pagar inscritos no exercício anterior no valor 1.767.904,40, foi pago R\$ 1.160.549,95, os restos a pagar inscritos no exercício foi de R\$ 1.570.310,59, foram cancelados os restos a pagar processados em exercícios anteriores no valor de R\$ 2.976,70. O saldo de restos a pagar processados totalizaram 2.070.057,57.

c.10. UTILIZAÇÃO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO E/OU REABERTURA DE CRÉDITOS ESPECIAIS OU EXTRAORDINÁRIOS:

Não houve abertura de crédito adicional utilizando a fonte de equilíbrio Superávit Financeiro.

c.11. DESPESA EXECUTADA POR TIPO DE CRÉDITO (INICIAL, SUPLEMENTAR, ESPECIAL E EXTRAORDINÁRIO):

Das dotações orçamentárias iniciais e créditos suplementares foi empenhado o valor de R\$ 16.379.311,39. Foram abertos créditos suplementares no valor de R\$ 4.500.000,00.



c.12. TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS E RECEBIDAS PARA DAR SUPORTE AO DÉFICIT ORÇAMENTÁRIO:

Não houve transferências financeiras concedidas somam R\$ 0,00.



d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

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

Não se aplica a este demonstrativo.

d.2. DIVULGAÇÕES NÃO FINANCEIRAS:

Não se aplica a este demonstrativo.

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 registro de 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 há o que registrar quanto a este demonstrativo.