

Período: Exercício de 2018

Balço Patrimonial

Unidade Gestora: 0003 - CONSÓRCIO PÚBLICO INTERMUNICIPAL PARA O DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL DA REGIÃO SUDOESTE PINHAIS.

ATIVO			PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	440.587,27	648.506,89	PASSIVO CIRCULANTE	10,15	10,15
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	414.559,46	622.479,08	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	10,15	10,15
ESTOQUES	24.492,20	24.492,20	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	5.163.374,17	5.371.293,79
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	1.535,61	1.535,61	RESULTADOS ACUMULADOS	5.163.374,17	5.371.293,79
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	4.722.797,05	4.722.797,05			
IMOBILIZADO	4.722.797,05	4.722.797,05			
TOTAL	5.163.384,32	5.371.303,94	TOTAL	5.163.384,32	5.371.303,94

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI Nº 4.320/64

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO (I)	5.163.384,32	5.371.303,94
ATIVO FINANCEIRO	414.559,46	622.479,08
ATIVO PERMANENTE	4.748.824,86	4.748.824,86
PASSIVO (II)	10,15	10.447,57
PASSIVO FINANCEIRO	0,00	10.437,42
PASSIVO PERMANENTE	10,15	10,15
SALDO PATRIMONIAL (I - II)	5.163.374,17	5.360.856,37

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI Nº 4.320/64

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	\$0,00	\$0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	\$0,00	\$0,00
DIREITOS CONTRATUAIS	\$0,00	\$0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	\$0,00	\$0,00
TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	\$0,00	\$0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	\$0,00	\$0,00
OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	\$0,00	\$0,00
OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	\$0,00	\$0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	\$0,00	\$0,00
TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	\$0,00	\$0,00

QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
0 RECURSOS LIVRES	0	0
1 Recursos do Tesouro (Descentralizados)	414.559,46	612.041,66
94 RETENÇÕES EM CARATER CONSIGNATÓRIO	0	0
104 25% SOBRE DEMAIS IMPOSTOS VINCULADOS A EDUCAÇÃO	0	0,00
303 SAUDE - RECEITAS VINCULADAS	0	0,00
Total das Fontes de Recursos:	414.559,46	612.041,66

*Nota Explicativa: Os valores apresentados consideram a movimentação das contas Intra OFSS.



FRANK ARIEL SCHIAVINI
Presidente do Consórcio



ADEMIR ANTONIO AZILIERO
CRC PR 025365/O-7



LADENIR GIORDANI
Controle Interno

CONSÓRCIO PÚBLICO INTERMUNICIPAL PARA O DESENVOLVIMENTO SUSTENTAVEL DA REGIAO
SUDOESTE PINHAIS DO ESTADO PARANÁ

Notas Explicativas Das Demonstrações Contábeis do Exercício de 2018

O **CONSÓRCIO PÚBLICO INTERMUNICIPAL PARA O DESENVOLVIMENTO SUSTENTAVEL DA REGIAO SUDOESTE PINHAIS DO ESTADO PARANÁ**, é uma Entidade formada por 07 (sete) Municípios, criado com o CNPJ sob o nº 11.058.472/0001-11, situado na Rua Dr. Claudino Dos Santos, 128, Centro, Coronel Vivida-Paraná, CEP: 85.550-000.

CERTIFICAMOS que os Demonstrativos Contábeis do Consórcio foram elaborados em conformidade com a Lei 4.320/64 e a MCASP – Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, atendendo às exigências da STN-Secretaria do Tesouro Nacional e do Tribunal de Contas do Estado do Paraná, seguindo os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente e Normas do Conselho Federal de Contabilidade.

Critérios Contábeis

Não houveram mudanças de critérios contábeis no exercício de 2018.

O regime contábil adotado na contabilização da execução do orçamento é o de Competência.

Os atos e fatos de natureza patrimonial são registrados pelo regime de competência a fim de atender o disposto nas NBCASPS – Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.

Com relação ao Imobilizado, o Consórcio Pinhais realiza as Reavaliações e Depreciações conforme necessidade, ou seja, quando ocorre a alienação de um ou mais bens é montado uma Comissão de Avaliação a qual avalia o(s) bem(ns) pelo valor de mercado. Neste caso o Setor de Patrimônio procede a movimentação patrimonial efetuando a Reavaliação do Bem, quando a avaliação for maior do que o valor original registrado no patrimônio, e movimenta de forma negativa (depreciando) quando a avaliação for menor que o valor original registrado no patrimônio.

O Consórcio já estuda a execução de reavaliações e depreciações de forma periódica e permanente.

NBCT 16.6 - DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Análise do:

BALANÇO PATRIMONIAL (a)

O Balanço Patrimonial, estruturado em Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido, evidencia qualitativa e quantitativamente a situação patrimonial da entidade pública:

a) Ativo - compreende as disponibilidades, os direitos e os bens, tangíveis ou intangíveis adquiridos, formados, produzidos, recebidos, mantidos ou utilizados pelo setor público, que seja portador ou represente um fluxo de benefícios, presente ou futuro, inerentes à prestação de serviços públicos;

b) Passivo - compreende as obrigações assumidas pelas entidades do setor público para consecução dos serviços públicos ou mantidas na condição de fiel depositário, bem como as contingências e as provisões;



c) Patrimônio Líquido - representa a diferença entre o Ativo e o Passivo;

d) Contas de Compensação - compreende os atos que possam vir a afetar o patrimônio.

ATIVO

Circulante

Caixa e Equivalente de Caixa

O saldo de banco e caixa (1.1.1.1.1.00.00.00) evidenciado em 31/12/2018 foi de R\$ 414.559,46. Teve um decréscimo de (-) 33,40% em relação ao final de 2017 que foi de R\$ 622.479,08.

Isto se deve pelo fato da demanda pelos serviços terem sido maior em 2018.

Estoques

Os estoques (1.1.5.0.0.00.00.00) de materiais necessários à manutenção das atividades do Consórcio findaram 2018 com o valor de R\$ 24.492,20.

Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente

De 2017 para 2018 não houve variação nas Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente (1.1.9.0.0.00.00.00), permanecendo estável no valor de R\$ 1.535,61. Este valor refere-se a Prêmios de Seguros a Apropriar – Consolidação.

Não Circulante

Imobilizado

O Imobilizado (1.2.3.0.0.00.00.00) permaneceu estável de 2017 para 2018. Abaixo segue demonstrativo da evolução:

Tipo do Bem	Final de 2017	Final de 2018	Evolução %
MÓVEIS	4.722.797,05	4.722.797,05	
(-) Depreciação	(0,00)	(0,00)	
Total	= 4.722.797,05	= 4.722.797,05	0,00%
IMÓVEIS	0,00	0,00	
(-) Depreciação	(0,00)	(0,00)	
Total	0,00	0,00	0,00%
TOTAL GERAL	4.722.797,05	4.722.797,05	0,00%

Verificamos que os bens móveis permaneceram estáveis de um exercício para o outro. Não há saldo nem houve movimentação nos Bens Imóveis.



PASSIVO

Circulante

Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

Houve uma estabilização de um exercício financeiro para outro na ordem de R\$ 10,15. Este valor refere-se ao saldo na conta: 2.1.3.1.1.01.00.00 – Fornecedores Nacionais do Exercício.

Demais Obrigações a Curto Prazo

No nível 2.1.8.8.1.01.02.01 – INSS Retido Funcionários Ativos havia o valor de R\$ 0,00 no final de 2017. Este nível também encontrou-se zerado no final de 2018, devido ao fato do INSS que poderia ser recolhido (pago) até 20 de janeiro de 2019, acabou sendo recolhido ainda dentro do mês de dezembro/2018.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Patrimônio Líquido(2.3.0.0.0.00.00.00) do Consórcio Intermunicipal Sudoeste Pinhais encerrou 2017 com o saldo de R\$ 5.371.293,79, e 2018 com o saldo de R\$ 5.163.374,17. Obteve, desta forma, uma evolução negativa patrimonial na ordem de (-) 3,87%.

Este decréscimo deve-se única e exclusivamente ao saldo em caixa e equivalentes de caixa existente no final de 2018 (menor que no final de 2017), visto que não houve evolução patrimonial negativa ou positiva em Bens Móveis e Imóveis no ano.

Por ser a expressão da verdade, firmamos a presente.

Coronel Vivida, aos 31 dias do mês de dezembro de 2018.



Frank Ariel Schiavini
PRESIDENTE



Ademir Antonio Aziliero
CRCPR 025365/O-7



Ladenir Giordani
CONTROLE INTERNO