





# Diário Oficial Eletrônico do Município de Coronel Vivida

Terça-Feira, 16 de Abril de 2019

Ano II – Edição Nº 0186

Página 4 / 006

Período: Exercício de 2018

## Balço Patrimonial

Unidade Gestora: 0003 - CONSÓRCIO PÚBLICO INTERMUNICIPAL PARA O DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL DA REGIAO SUDESTE PINHAIS.

| ATIVO  |                     |                     | PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO                |                     |                     |
|--|---------------------|---------------------|---|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO  | Exercício Atual     | Exercício Anterior  | ESPECIFICAÇÃO                               | Exercício Atual     | Exercício Anterior  |
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>                                  | 440.587,27          | 648.506,89          | <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>                   | 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           | <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                   | 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        |
| <b>ATIVO NÃO-CIRCULANTE</b>                              | 4.722.797,05        | 4.722.797,05        |   |                     |                     |
| IMOBILIZADO  | 4.722.797,05        | 4.722.797,05        |   |                     |                     |
| <b>TOTAL</b>   | <b>5.163.384,32</b> | <b>5.371.303,94</b> | <b>TOTAL</b>                                | <b>5.163.384,32</b> | <b>5.371.303,94</b> |

| QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI Nº 4.320/64 |                     |                     |
|--|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO  | Exercício Atual     | Exercício Anterior  |
| <b>ATIVO (I)</b>   | <b>5.163.384,32</b> | <b>5.371.303,94</b> |
| ATIVO FINANCEIRO   | 414.559,46          | 622.479,08          |
| ATIVO PERMANENTE   | 4.748.824,86        | 4.748.824,86        |
| <b>PASSIVO (II)</b>  | <b>10,15</b>        | <b>10.447,57</b>    |
| PASSIVO FINANCEIRO   | 0,00                | 10.437,42           |
| PASSIVO PERMANENTE   | 10,15               | 10,15               |
| <b>SALDO PATRIMONIAL (I - II)</b>  | <b>5.163.374,17</b> | <b>5.360.856,37</b> |

| QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI Nº 4.320/64      |                 |                    |
|---|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO   | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| <b>ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>                           |                 |                    |
| 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             |
| <b>TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>                 | <b>\$0,00</b>   | <b>\$0,00</b>      |
| <b>ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>                         |                 |                    |
| 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             |
| <b>TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>               | <b>\$0,00</b>   | <b>\$0,00</b>      |

| 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               |
| <b>Total das Fontes de Recursos:</b>                | <b>414.559,46</b> | <b>612.041,66</b>  |

\*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

PRONIM CP - Contabilidade Pública

Emitido em: 27/02/2019 14:21:09



## **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:

- 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;
- 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;
- Patrimônio Líquido - representa a diferença entre o Ativo e o Passivo;
- 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 (1.1.1.1.00.00.00) 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)                |              |
| <b>Total</b>       | <b>= 4.722.797,05</b> | <b>= 4.722.797,05</b> | 0,00%        |
| IMÓVEIS            | 0,00                  | 0,00                  |              |
| (-) Depreciação    | (0,00)                | (0,00)                |              |
| <b>Total</b>       | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | 0,00%        |
| <b>TOTAL GERAL</b> | <b>4.722.797,05</b>   | <b>4.722.797,05</b>   | <b>0,00%</b> |

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