

Consórcio Intermunicipal de Desenvolvimento Sustentável do Sertão Central

RUA MARIA NOGUEIRA SAMPAIO, 233 - N SRA DAS GRAÇAS - 56.000-000 - Salgueiro/ PE
CNPJ: 18.463.003/0001-27

Usuário: Padrão	Chave de Autenticação 1162-3198-171	Página 2 / 2
-----------------	--	-----------------



Anexo 14 da Lei Nº 4.320/64 - Balanço Patrimonial

Valores em R\$ - Período: 01/01/2017 até 31/12/2017
Despesa realizada: Empenhada

Documento Assinado Digitalmente por: JOCIEDER ARAUJO MINEIRO
Assinatura: http://eic.tee.pe.gov.br/epp/validarDoc.seam Código do Documento: 5ed41e33-9e66-4e33-960a-fa3adddc493e1

Ativo			Passivo		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
(-) Redução ao valor recuperável de bens móveis	0,00	0,00			
Bens imóveis	0,00	0,00			
(-) Deprec./Amort./Exaustão acumulada bens imóveis	0,00	0,00			
(-) Redução ao valor recuperável de bens imóveis	0,00	0,00			
Intangível	0,00	0,00			
Softwares	0,00	0,00			
(-) Amortização acumulada	0,00	0,00			
(-) Redução ao valor recuperável de intangível	0,00	0,00			
Marcas, direitos e patentes industriais	0,00	0,00			
(-) Amortização acumulada	0,00	0,00			
(-) Redução ao valor recuperável de intangível	0,00	0,00			
Direito de uso de imóveis	0,00	0,00			
(-) Amortização acumulada	0,00	0,00			
(-) Redução ao valor recuperável de intangível	0,00	0,00			
TOTAL	26.559,81	125.764,30	TOTAL	26.559,81	125.764,30

ATIVO FINANCEIRO	16.820,36	116.024,85	PASSIVO FINANCEIRO	34.488,96	83.220,39
ATIVO PERMANENTE	9.739,45	9.739,45	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
SALDO PATRIMONIAL				-7.929,15	117.330,91

COMPENSAÇÕES

Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
Saldo dos atos potenciais do ativo			Saldo dos atos potenciais do passivo		
Execução dos atos potenciais ativos	317.692,14	0,00	Execução dos atos potenciais passivos	317.692,14	0,00
Garantias e contragarantias recebidas a executar	0,00	0,00	Garantias e contragarantias concedidas a executar	0,00	0,00
Direitos conveniados e outros instrumentos	0,00	0,00	Obrigações conveniadas e outros instrumentos	0,00	0,00
Direitos contratuais	317.692,14	0,00	Obrigações contratuais	317.692,14	0,00
Outros aportes potenciais ativos	0,00	0,00	Outros aportes potenciais passivos	0,00	0,00
TOTAL	317.692,14	0,00	TOTAL	317.692,14	0,00

SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO

00 - RECURSOS ORDINÁRIOS	-17.668,60	0,00
TOTAL	-17.668,60	0,00

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

CLEBEL DE SOUZA CORDEIRO
Presidente do CINDESC

JOCIEDER ARAUJO MINEIRO
Contador
CRC - PE nº 027671/O-4

CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL DO SERTÃO CENTRAL – CINDESC

NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)



Documento Assinado Digitalmente por: JOCIEDER ARAUJO MINEIRO, CLEBEL DE SOUZA CORDEIRO
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam?codigo=5cd4aa3-ae66-4e33-960a-fa3ddcc493c1>

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade: Consórcio Intermunicipal de Desenvolvimento Sustentável do Sertão Central – CINDESC
CNPJ: 18.463.003/0001-27
Domicílio da entidade: Rua Maria Nogueira Sampaio nº 233, Sala 11 – Nossa Senhora das Graças – CEP: 56.000-000 - Salgueiro/ PE.
Natureza das operações e principais atividades da entidade: O Consórcio Intermunicipal de Desenvolvimento Sustentável do Sertão Central – CINDESC concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 121-0 “Consórcio Pub. de Direito Pub. (Ass. Pub)” possui como atividade principal “Administração Pública em Geral. Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária foi feita baseada em Assembleia que aprovou o Orçamento do Consórcio. Sua fonte financeira é derivada dos repasses recebidos através dos entes consorciados em forma de contrato de rateio, além de rendimentos de aplicação financeira nas contas deste Consórcio.
Dados do Gestor: Nome: Clebel de Souza Cordeiro. Cargo: Presidente. Período de gestão: 06/02/2017 a 06/02/2019.
Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: Jociéder Araújo Mineiro. CRC-PE nº 027671/O-4. E-mail: jociederj@hotmail.com

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64 e Lei nº 11.107/05, Decreto nº 6.017/07, Portaria Conjunta STN/SOF nº 01 de 10 de dezembro de 2014, Portaria STN nº 700 de 10 de dezembro de 2014 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 6ª edição, Portaria nº 274 de 13 de maio de 2016. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS e IPC 10.
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 de Capital Social 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 2017 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 políticas contábeis alteradas: No exercício de 2017 foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento as NBCASP os 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. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis: Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas foram registrados os contratos de rateio em execução em 2017, onde as obrigações financeiras dos municípios não foram repassadas para este consórcio dentro do exercício financeiro de 2017, originando-se assim um direito a receber por parte do CINDESC, abaixo pode-se observar detalhadamente os municípios que ficaram com parcelas em aberto:

CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL DO SERTÃO CENTRAL – CINDESC



Documento Assinado Digitalmente por: JOCIÉDER ARAÚJO MINEIRO, CLEBEL DE SOUZA CORDEIRO
Acesse em: https://etec.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam?Codigo_documento:5ed4aa3-ae66-4e33-960a-fa3ddcc493c1

Ente Consorciado	Valor mensal	Quantidade de parcelas	Valor total
Salgueiro	R\$ 9.871,83	6	R\$ 59.230,98
Verdejante	R\$ 2.692,30	12	R\$ 32.307,60
Terra Nova	R\$ 2.692,30	12	R\$ 32.307,60
S. J do Belmonte	R\$ 7.179,48	12	R\$ 86.153,76
Serrita	R\$ 5.384,61	12	R\$ 64.615,32
Mirandiba	R\$ 3.589,74	12	R\$ 43.076,88
TOTAL			R\$ 317.692,14

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

<p>c.1. Ativo Circulante: O saldo das disponibilidades financeiras (Ativo Circulante) deixadas em 31/12/2017 somam R\$ 16.820,36. diminuição de R\$ 99.204,49 em relação ao exercício de 2016 que foi de R\$ 116.024,85. O índice de liquidez corrente em 2017 foi de 1,59%. Ou seja, para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo a entidade possui R\$ 1,59 de ativos de curto prazo para cobrir. O índice de liquidez seca foi de 1,59%.</p>																																
<p>c.2. Créditos a Curto e Longo Prazo: Não houve receitas patrimoniais para serem registradas por competência.</p>																																
<p>c.3. Imobilizado: O valor do imobilizado ao final do exercício de 2016 totalizou R\$ 9.739,45. No exercício de 2017 não houve a incorporação de novos ativos imobilizados Somando o saldo de 2016 mais as incorporações de 2017 temos o saldo ao final de R\$ 9.739,45..</p>																																
<p>c.4. Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais e Fornecedores de Curto e Longo prazo: O valor registrado em restos a pagar decorrentes das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo foram de R\$ 456,75. Enquanto o débito com fornecedores e obrigações fiscais totaliza R\$ 886,90. É importante ressaltar que a entidade deixou disponibilidade financeira de caixa e equivalentes de caixa no valor de R\$ 16.820,36. No longo prazo as obrigações somam R\$ 23.895,30.</p>																																
<p>c.6. Demais elementos patrimoniais: Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas foram registrados os contratos de rateio em execução de 2017 no valor de R\$ 317.692,14, originando-se assim um direito a receber por parte do CINDESC, abaixo pode-se observar detalhadamente os municípios que ficaram com parcelas em aberto:</p> <table border="1" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th>Ente Consorciado</th> <th>Valor mensal</th> <th>Quantidade de parcelas</th> <th>Valor total</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Salgueiro</td> <td>R\$ 9.871,83</td> <td>6</td> <td>R\$ 59.230,98</td> </tr> <tr> <td>Verdejante</td> <td>R\$ 2.692,30</td> <td>12</td> <td>R\$ 32.307,60</td> </tr> <tr> <td>Terra Nova</td> <td>R\$ 2.692,30</td> <td>12</td> <td>R\$ 32.307,60</td> </tr> <tr> <td>S. J do Belmonte</td> <td>R\$ 7.179,48</td> <td>12</td> <td>R\$ 86.153,76</td> </tr> <tr> <td>Serrita</td> <td>R\$ 5.384,61</td> <td>12</td> <td>R\$ 64.615,32</td> </tr> <tr> <td>Mirandiba</td> <td>R\$ 3.589,74</td> <td>12</td> <td>R\$ 43.076,88</td> </tr> <tr> <td align="right" colspan="3">TOTAL</td> <td>R\$ 317.692,14</td> </tr> </tbody> </table>	Ente Consorciado	Valor mensal	Quantidade de parcelas	Valor total	Salgueiro	R\$ 9.871,83	6	R\$ 59.230,98	Verdejante	R\$ 2.692,30	12	R\$ 32.307,60	Terra Nova	R\$ 2.692,30	12	R\$ 32.307,60	S. J do Belmonte	R\$ 7.179,48	12	R\$ 86.153,76	Serrita	R\$ 5.384,61	12	R\$ 64.615,32	Mirandiba	R\$ 3.589,74	12	R\$ 43.076,88	TOTAL			R\$ 317.692,14
Ente Consorciado	Valor mensal	Quantidade de parcelas	Valor total																													
Salgueiro	R\$ 9.871,83	6	R\$ 59.230,98																													
Verdejante	R\$ 2.692,30	12	R\$ 32.307,60																													
Terra Nova	R\$ 2.692,30	12	R\$ 32.307,60																													
S. J do Belmonte	R\$ 7.179,48	12	R\$ 86.153,76																													
Serrita	R\$ 5.384,61	12	R\$ 64.615,32																													
Mirandiba	R\$ 3.589,74	12	R\$ 43.076,88																													
TOTAL			R\$ 317.692,14																													
<p>c.7. Saldo patrimonial: O saldo patrimonial ao final do exercício de 2016 totalizou R\$ 117.438,91. O resultado econômico da entidade no exercício de 2017 foi de R\$ (125.368,06), quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de 2017 de R\$ (7.929,15).</p>																																
<p>c.8. Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado: Até o fechamento deste balanço conforme informações do setor de patrimônio, não houve informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.</p>																																

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

<p>d.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos: Não houve registro e execução de passivos contingentes.</p>
<p>d.2. Divulgações não financeiras: Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.</p>
<p>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.</p>
<p>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.</p>

Clebel de Souza Cordeiro
Presidente

Jociéder Araújo Mineiro
Contador
CRC PE Nº 027671/O-4