

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 2065-3919-571 | Página 1 / 1 |
|-----------------|--|-----------------|

Resolução TC nº 48, de 19 de dezembro de 2018

Demonstrativo da Dívida Flutuante

| Títulos | Saldo Anterior | Movimentação no período | | | | Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado | | Saldo para o exercício seguinte |
|--------------------------------------|------------------|-------------------------|-----------------|--------------|-------------|--|-------------------|---------------------------------|
| | | Inscrição | Baixa | | Inscrição | Baixa | | |
| | | | Pagamento | Cancelamento | | | | |
| Restos a pagar (Subtotal) | 25.238,95 | 76.855,13 | 1.343,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 180.750,43 | |
| Processados | | | | | | | | |
| Ano 2017 | 1.343,65 | 0,00 | 1.343,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Ano 2018 (Nota 4) | 0,00 | 5.455,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.455,13 | |
| Subtotal dos RPP (Nota 2) | 1.343,65 | 5.455,13 | 1.343,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.455,13 | |
| Não processados | | | | | | | | |
| Ano 2017 | 23.895,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23.895,30 | |
| Ano 2018 (Nota 4) | 0,00 | 71.400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 71.400,00 | |
| Subtotal dos RPNP (Nota 3) | 23.895,30 | 71.400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 95.295,30 | |
| Depósitos (Subtotal) (Nota 1) | 9.250,01 | 11.109,78 | 5.496,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14.846,31 | |
| CONSIGNACOES | 9.250,01 | 11.109,78 | 5.496,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14.846,31 | |
| Total | 34.488,96 | 87.964,91 | 6.840,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 180.613,74 | |

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

CLEBEL DE SOUZA CORDEIRO
Presidente do CINDESC

JOCTÉDER ARAÚJO MINEIRO
Contador
CRC - PE nº 027671/O-4

Documento Autenticado Digitalmente em: https://www.tcepe.org.br/validarDocumento.aspx?Codigo=22004ebce-cb99-4a38-8a27-291d7520304e

CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL DO SERTÃO CENTRAL - CINDESC

NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 17 – DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE DA LEI Nº 4.320/64 ADAPTADO PELO ANEXO XXV DA RES. PE 048/2018)



Documento Assinado Digitalmente por: JOCIEDER ARAÚJO MINEIRO, CLEBEL DE SOUZA CORDEIRO
Acesse em: https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam?Codigo_documento:220debece-cb99-4a38-8a27-29fd7520304e

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

| |
|---|
| Nome da entidade: Consórcio Intermunicipal de Desenvolvimento Sustentável do Sertão - CINDESC |
| CNPJ: 18.463.003/0001-27 |
| Domicílio da entidade: Rua Maria Nogueira Sampaio, 233 – Sala 11 – Nº Senhora das Graças – 56.000-000 – Salgueiro – PE. |
| Natureza das operações e principais atividades da entidade: O Consórcio Intermunicipal de Desenvolvimento Sustentável do Sertão - 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 “Atividades de associações de defesa de direitos sociais. Durante o exercício de 2018 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. |
| Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: Este balanço 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 840 de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 7ª edição e Portaria STN 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 NBCT SP 16. RI. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do <i>International Federation of Accountants (IFAC)</i> através das <i>International Public Sector Accounting Standards (IPSAS)</i> das quais destacamos a de número 9, 12, 16, 17, 19, 21, 23, 26, 31 e 32. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). |
| Consolidação das demonstrações Contábeis: Está demonstração contábil abrange unicamente os dados executados no Consórcio Intermunicipal de Desenvolvimento Sustentável do Sertão - CINDESC, uma vez que por se tratar de Consórcio Público, o mesmo não delega a outras entidades sua execução direta ou indireta. |
| Dados do Gestor (Presidente do Consórcio): Nome: Clebel de Souza Cordeiro. Cargo: Presidente. Período de gestão: 01/12/2014 a 27/03/2019. |
| 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 |
| Nome do Software de Contabilidade utilizado na entidade: E-Pública |
| Endereço eletrônico: www.cindesc.com.br |

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

| |
|--|
| b.1. Resumo das políticas contábeis significativas: Os registros dos atos e fatos que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis da entidade, continuidade, oportunidade, registro pelo valor original, competência e prudência, explícitos e implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP). Os lançamentos nos sistemas orçamentário, financeiro e patrimonial foram realizados pelo método das partidas dobradas em atendimento ao art. 86 da Lei Federal nº 4.320/64. A estrutura das demonstrações contábeis obedeceram às regras estabelecidas na parte V do MCASP 7ª Edição da Secretaria do Tesouro Nacional (STN), bem como da NBC TSP 16.6. |
| b.2. Bases de mensuração utilizadas: Quanto ao sistema orçamentário de acordo com o art. 35 da Lei nº 4.320/65 e NBCASP será utilizado a variação do custo histórico, em regime misto nas operações orçamentárias. De caixa para as receitas e competência para as despesas. |
| b.3. 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 a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária, patrimonial, do resultado patrimonial ou dos fluxos de caixa. |
| b.4. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis: Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Fluxo de Caixa. |

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

| |
|--|
| c.1. Referências cruzadas e notas explicativas: A seguir será apresentada de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” seguida do respectivo número, |
|--|

CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL DO SERTÃO CENTRAL - CINDESC



baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

Anexo 17 – Demonstrativo da Dívida Flutuante da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2018 adaptado pelo Anexo XXV da Resolução TCE nº 048/2018 (REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

Nota 1) DEPÓSITOS: O saldo anterior dos depósitos totalizou R\$ 9.250,01. Houve inscrições na ordem de R\$ 11.109,78, e baixas na ordem de R\$ 5.496,48, restando um saldo em 31/12/2018 de R\$ 14.863,31.

Nota 2) RESTOS A PAGAR: Os valores de restos a pagar vindos de exercícios anteriores foi de R\$ 1.343,65. Houve inscrição de restos a pagar processados no valor de R\$ 5.455,13 e baixa no valor de R\$ 1.343,65, restando um saldo a pagar em 31/12/2018 de R\$ 5.455,13.

Nota 3) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS: O saldo anterior dos restos a pagar não processados foi de R\$ 23.895,30. Houve inscrição de R\$ 71.400,00 e baixa de R\$ 0,00, resultando no saldo em 31/12/2018 de R\$ 95.295,30. Estes valores não são considerados como passivos circulantes conforme NBCASP.

Nota 4) RESTOS A PAGAR EXCLUSIVO DO EXERCÍCIO DE 2018: O valor do saldo em 31/12/2018 dos restos a pagar exclusivos do exercício de 2018 foi de R\$ 76.855,13. Detalhado por tipo a seguir:

- 1) Restos Processados inscritos em 2018 R\$ 5.455,13;
- 2) Restos Não Processados Inscritos em 2018 R\$ 71.400,00;

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 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 futura 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. |

f) PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:

f.1. Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público:

| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP | | | | |
|--|--|----------------------|-------------|----------------|
| Ação | Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 1 | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário Executivo | 31/12/2017 | Concluída |
| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP | | | | |
| Ação | 1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receita. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário Executivo | 01/01/2021 | Em andamento |
| Ação | 2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário Executivo | 31/12/2020 | Concluída |
| Ação | 3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário Executivo | 31/12/2018 | Concluído |
| Ação | 4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário Executivo | 31/12/2018 | Concluído |
| Ação | 5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme | Secretário Executivo | 31/12/2019 | Em andamento |

CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL DO SERTÃO CENTRAL - CINDESC



Documento Assinado Digitalmente por: JOCIEDER ARAUJO MINEIRO, CLEBEL DE SOUZA CORDEIRO
Acesse em: <https://eccc.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 220debece-cb99-4a38-8a27-29f7520304e

| MCASP. | | | | |
|---|--|----------------------|--|-----------------------|
| Ação | 6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário Executivo | 01/01/2020 | Em andamento |
| Ação | 7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura). | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário Executivo | 01/01/2020 | Em andamento |
| Ação | 8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário Executivo | 01/01/2023 | Em andamento |
| Ação | 9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP). | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário Executivo | 01/01/2023 | Em andamento |
| Ação | 10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário Executivo | 01/01/2020 | Concluído |
| Ação | 11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc). | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário Executivo | 01/01/2020 | Em andamento |
| Ação | 12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário Executivo | Imediato | Não se aplica |
| Ação | 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário Executivo | 01/01/2016 | Concluído |
| Ação | 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário Executivo | A ser definido em ato normativo específico da STN. | Concluído |
| Ação | 15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário Executivo | 31/12/2020 | Em andamento |
| Ação | 16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário Executivo | A ser definido em ato normativo específico da STN. | Em andamento |
| Ação | 17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário Executivo | 31/12/2020 | Em andamento |
| Ação | 18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário Executivo | 31/12/2021 | Em andamento |
| Ação | 19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário Executivo | A ser definido em ato normativo específico da STN. | Em andamento |
| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP | | | | |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 1 | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário Executivo | Imediato | Não se aplica |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 1 | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário Executivo | Imediato | Não se aplica |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 1 | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário Executivo | Imediato | Não se aplica |

CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL DO SERTÃO CENTRAL - CINDESC



Documento Assinado Digitalmente por: JOCIEDER ARAUJO MINEIRO, CLEBEL DE SOUZA CORDEIRO
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 220debece-b999-4a38-8a27-29f47520304e

| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA. | | | |
|---|---|----------------------|-------------|----------------|
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 1 | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário Executivo | Imediato | Concluída |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 1 | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário Executivo | Imediato | Concluída |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 1 | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário Executivo | Imediato | Concluída |
| PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP | | | | |
| Ação | Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 1 | Evidenciação das demonstrações contábeis com a "Nova" estrutura do MCASP. | Secretário Executivo | Imediato | Concluída |
| DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP | | | | |
| Ação | Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 1 | Evidenciação das demonstrações contábeis com a "Nova" estrutura do MCASP. | Secretário Executivo | Imediato | Concluída |

Os procedimentos contábeis orçamentários estão sendo realizados pela entidade conforme Parte I do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

Clebel de Souza Cordeiro
Presidente

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