

CONS PROTEÇÃO A CRIANÇA E AO ADOLES DE SJI

Estado do Paraná

BALANÇO PATRIMONIAL

Adendo III a Portaria SOF nº 08, de 04/02/1985

Anexo XIV, da Lei nº 4.320/64

EXERCÍCIO: 2018

PERÍODO: 1 a 12

DATA EMISSÃO: 15/04/2019

PÁGINA: 1

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	35.284,26	29.485,41	PASSIVO CIRCULANTE	17.814,57	39.676,98
Caixa e Equivalentes de Caixa	27.972,36	27.000,50	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistencias a Pagar a Curto Prazo	14.227,09	27.984,03
Créditos a Curto Prazo	0,00	0,00	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	0,00	0,00
Clientes	0,00	0,00	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	2.411,96	6.352,18
Créditos Tributários a Receber	0,00	0,00	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	0,00	0,00
Dívida Ativa Tributaria	0,00	0,00	Obrigações de Repartição a Outros Entes	0,00	0,00
Dívida Ativa não Tributaria - Clientes	0,00	0,00	Provisões a Curto Prazo	0,00	0,00
Créditos de Transferências a Receber	0,00	0,00	Demais Obrigações a Curto Prazo	1.175,52	5.340,77
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00	Juros e Encargos a Pagar	0,00	0,00
(-) Ajuste de Perdas de Crédito a Curto Prazo	0,00	0,00	(-) Encargos Financeiros	0,00	0,00
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	6.085,81	2.484,91			
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	0,00	0,00			
Estoques	1.226,09	0,00			
VPD Pagas Antecipadamente	0,00	0,00			
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	25.097,56	23.198,56	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	0,00	0,00
<u>Ativo Realizável a Longo Prazo</u>	0,00	0,00	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistencias a Pagar a Longo Prazo	0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo	0,00	0,00	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	0,00	0,00
Clientes	0,00	0,00	Fornecedores a Longo Prazo	0,00	0,00
Créditos Tributários a Receber	0,00	0,00	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	0,00	0,00
Dívida Ativa Tributaria	0,00	0,00	Provisões a Longo Prazo	0,00	0,00
Dívida Ativa não Tributaria-Clientes	0,00	0,00	Demais Obrigações a Longo Prazo	0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00	Resultado Diferido	0,00	0,00
(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Longo Prazo	0,00	0,00	Juros e Encargos a Pagar	0,00	0,00
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	0,00	0,00	(-) Encargos Financeiros	0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporária a Longo Prazo	0,00	0,00			
Estoques	0,00	0,00			
VPD Pagas Antecipadamente	0,00	0,00			
<u>Investimentos</u>	0,00	0,00	TOTAL DO PASSIVO	17.814,57	39.676,98
Participações Permanentes	0,00	0,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Participações Avaliadas pelo Método de	0,00	0,00			
Participações Avaliadas pelo Método de Custo	0,00	0,00	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Propriedades para Investimento	0,00	0,00			
Demais Investimentos Permanentes	0,00	0,00	Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00
<u>Imobilizado</u>	25.097,56	23.198,56	Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital	0,00	0,00
Bens Móveis	25.097,56	23.198,56	Reserva de Capital	0,00	0,00
Bens Imóveis	0,00	0,00	Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Móveis	0,00	0,00	Reserva de Lucros	0,00	0,00
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Imóveis	0,00	0,00	Demais Reservas	0,00	0,00
<u>Intangível</u>	0,00	0,00	<u>Resultados Acumulados</u>	42.567,25	13.006,99
Softwares	0,00	0,00	Resultado do Exercício	29.560,26	4.902,41
Marcas, Direitos e Patentes	0,00	0,00	Resultados de Exercícios Anteriores	13.006,99	8.104,58
Direitos de Uso de Imóveis	0,00	0,00	Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	0,00
(-) Amortização Acumulada	0,00	0,00	Outros Resultados	0,00	0,00
			(-) Ações / Cotas em Tesouraria	0,00	0,00
			TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	42.567,25	13.006,99
TOTAL	60.381,82	52.683,97	TOTAL	60.381,82	52.683,97

ATIVO FINANCEIRO	29.248,63	28.276,77	PASSIVO FINANCEIRO	24.828,89	45.774,59
ATIVO PERMANENTE	31.133,19	24.407,20	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
SALDO PATRIMONIAL				35.552,93	6.909,38

CONS PROTEÇÃO A CRIANÇA E AO ADOLES DE SJI
Estado do Paraná
BALANÇO PATRIMONIAL
Adendo III a Portaria SOF nº 08, de 04/02/1985
Anexo XIV, da Lei nº 4.320/64

EXERCÍCIO: 2018

PERÍODO: 1 a 12

DATA EMISSÃO: 15/04/2019

PÁGINA: 2

Compensações

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Saldo dos Atos Potenciais Ativos			Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
Garantias e Contragarantias Recebidas	0,00	0,00	Garantias e Contragarantias Concedidas	0,00	0,00
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	0,00	0,00	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congên.	0,00	0,00
Direitos Contratuais	0,00	0,00	Obrigações Contratuais	0,00	0,00
Outros Atos Potenciais do Ativo	0,00	0,00	Outros Atos Potenciais do Passivo	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	TOTAL	0,00	0,00

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERÁVIT/DÉFICIT	SUPERÁVIT/DÉFICIT ANTERIOR
01 - Recursos Ordinários / Livres	4.419,74	-13.332,57
94 - Valores Restituíveis	0,00	-4.165,25
TOTAL	4.419,74	-17.497,82

**CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE PROTEÇÃO A CRIANÇA E AO
ADOLESCENTE DA COMARCA DE SÃO JOÃO DO IVAÍ**

Casa Lar Doce Lar

CNPJ: 17.995.012/0001-04

Fone: (43) 34772641

Rua José Bento de Moraes nº 29, Centro – CEP: 86930-000 São João do Ivaí - Paraná

NOTAS EXPLICATIVAS:

1. BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do Consórcio Público Intermunicipal de Proteção à Criança e ao Adolescente da Comarca de São João do Ivaí em 31 de dezembro de 2018. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO com seus resultados acumulados e do exercício em análise deste Ente do poder legislativo. Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional e do Tribunal de Contas do Estado do Paraná, através da Instrução Normativa que dispõe sobre a prestação de contas anual para o exercício de 2018, convencionou-se que os ativos se segregam em circulante e não-circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante e não-circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

Nota 1: Ativo Circulante – Caixa e Equivalente de Caixa

Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. No gráfico a seguir, visualiza-se sua composição:

Conta	Exercício Atual	Exercícios anteriores
Caixa e equivalentes a caixa	R\$ 27.972,36	R\$ 29.485,41

Nota 2: Ativo Circulante – Créditos a Curto Prazo

Compreende os direitos ou créditos de natureza tributária ou créditos não tributários não recebidos no prazo estabelecido. Faz parte do estoque, inclusive juros, encargos e atualização monetária. No grupo Cliente, mudou-se a forma de contabilização das receitas, o registro foi feito pela ocorrência do fato gerador, ou seja, foram registradas pelo direito de receber. Foram transferidos para o Curto Prazo os valores que estão estimados para realização em 2017 dos créditos em Dívida Ativa:

CONTA	Exercício Atual	Exercícios anteriores
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	R\$ 0,00	R\$ 0,00

**CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE PROTEÇÃO A CRIANÇA E AO
ADOLESCENTE DA COMARCA DE SÃO JOÃO DO IVAÍ**

Casa Lar Doce Lar

CNPJ: 17.995.012/0001-04

Fone: (43) 34772641

Rua José Bento de Moraes nº 29, Centro – CEP: 86930-000 São João do Ivaí - Paraná

Créditos Tributários a Receber	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Dívida Ativa Tributária	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Dívida Ativa Não Tributária	R\$ 0,00	R\$ 0,00

Nota 3: Ativo Circulante – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Compreende Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, e Outros Créditos a receber, com a seguinte disposição:

Empréstimos e Financiamentos Concedidos	R\$ 0,00	R\$ 0,00
(-) Ajustes de Perdas a longo prazo	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	R\$ 6.805,81	R\$ 2.484,91
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Estoques	R\$ 1.226,09	R\$ 0,00

Nota 4: Ativo Não Circulante

No grupo de contas contábeis denominado: Ativo Não Circulante são registrados todos os bens de permanência duradoura, destinados ao funcionamento normal da entidade e do seu empreendimento, assim como os direitos exercidos com essa finalidade.

Ativo Não Circulante	Exercício Atual	Exercícios anteriores
Ativo Não Circulante	R\$ 25.097,56	R\$ 23,198,56
INVESTIMENTOS	R\$ 0,00	R\$ 0,00
IMOBILIZADO	R\$ 25.097,56	R\$ 23,198,56
BENS MÓVEIS	R\$ 25.097,56	R\$ 23,198,56
BENS IMÓVEIS	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TOTAL ATIVO	R\$ 60.381,82	R\$ 52.683,97

Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços. O Conselho Federal de Contabilidade estabeleceu critérios e procedimentos para o registro contábil da depreciação no setor público,

**CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE PROTEÇÃO A CRIANÇA E AO
ADOLESCENTE DA COMARCA DE SÃO JOÃO DO IVAÍ**

Casa Lar Doce Lar

CNPJ: 17.995.012/0001-04

Fone: (43) 34772641

Rua José Bento de Moraes nº 29, Centro – CEP: 86930-000 São João do Ivaí - Paraná

com adoção de forma obrigatória para os fatos ocorridos a partir de 1º de janeiro de 2010, conforme disposto na Norma Brasileira de Contabilidade – NBC T16.9.

Informamos que este consórcio ainda não está procedendo às depreciações dos bens constantes do inventário.

Nota 5: Passivo Circulante – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar – CP

Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo dos doze meses subsequentes a data do balanço, nesses exercícios foram contabilizadas as provisões.

PASSIVO CIRCULANTE	Exercício Atual	Exercícios anteriores
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	R\$ 14.227,09	R\$ 27.984,03

Nota 6: Passivo Circulante – Empréstimos e Financiamentos

Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo dos doze meses subsequentes a data do balanço, relativas à amortização de dívidas contratuais de operações de créditos.

PASSIVO CIRCULANTE	Exercício Atual	Exercícios anteriores
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	R\$ 0,00	R\$ 0,00

Nota 7: Passivo Circulante - Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

O grupo de Contas: Fornecedores e Contas a Pagar – CP, é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar, reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PR, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.

O grupo Demais Obrigações a CP é composta pelas contas de Consignações, Depósitos e Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, Outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.

CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE PROTEÇÃO A CRIANÇA E AO ADOLESCENTE DA COMARCA DE SÃO JOÃO DO IVAÍ

Casa Lar Doce Lar

CNPJ: 17.995.012/0001-04

Fone: (43) 34772641

Rua José Bento de Moraes nº 29, Centro – CEP: 86930-000 São João do Ivaí - Paraná

PASSIVO CIRCULANTE	Exercício Atual	Exercícios anteriores
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	R\$ 2.411,96	R\$ 6.352,18

Nota 8: Demais obrigações a curto prazo

DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	Exercício Atual	Exercícios anteriores
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	R\$ 1.175,52	R\$ 5.340,77

Nota 9: Passivo não-circulante

Essa conta é constituída pelo estoque de Precatórios de Fornecedores – Regime Especial de longo prazo na administração direta.

Passivo Não-Circulante	Exercício Atual	Exercícios anteriores
Passivo Não-Circulante	R\$ 0,00	R\$ 0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A L.P.	R\$ 0,00	R\$ 0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	R\$ 0,00	R\$ 0,00
EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TOTAL DO PASSIVO	R\$ 0,00	R\$ 0,00

Nota 10: Patrimônio Líquido

RESULTADOS ACUMULADOS	Exercício Atual	Exercícios anteriores
RESULTADOS ACUMULADOS	R\$ 42.567,25	R\$ 13.006,99
RESULTADO DO EXERCÍCIO	R\$ 29.560,26	R\$ 4.902,41
RESULTADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	R\$ 13.006,99	R\$ 8.104,58
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 42.567,25	13.006,99
TOTAL PASSIVO	R\$ 60.381,82	52.683,97

**CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE PROTEÇÃO A CRIANÇA E AO
ADOLESCENTE DA COMARCA DE SÃO JOÃO DO IVAÍ**

Casa Lar Doce Lar

CNPJ: 17.995.012/0001-04

Fone: (43) 34772641

Rua José Bento de Moraes nº 29, Centro – CEP: 86930-000 São João do Ivai - Paraná

ANÁLISE DO BALANÇO PATRIMONIAL

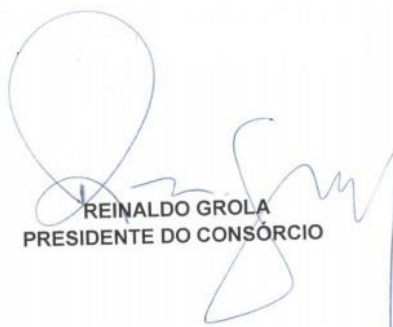
A avaliação dos elementos do Ativo e Passivo pode ser realizada mediante a utilização da análise por quocientes, dentre os quais se destacam os índices de liquidez e endividamento. 1) Liquidez Corrente (LC) – Ativo Financeiro / Passivo Financeiro.

$$\begin{aligned} 1. \text{ LIQUIDEZ CORRENTE (LC)} &= \text{ATIVO FINANCEIRO (AF)} \div \text{PASSIVO FINANCEIRO} \\ & \text{(PF)} \\ \text{LC} &= \text{ATIVO FINANCEIRO (AF)} \div \text{PASSIVO FINANCEIRO (PF)} = \\ \text{LC} &= 70.584,96/1055,00 = \mathbf{1,18} \end{aligned}$$

A liquidez corrente é **POSITIVA**, demonstra que a entidade demonstra folga no disponível para uma possível liquidação das obrigações.



LUCAS PONVEQUI DE OLIVEIRA
CONTADOR



REINALDO GROLA
PRESIDENTE DO CONSÓRCIO

