



CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE GESTÃO INTEGRADA PARA ATERRO DE RESÍDUOS SÓLIDOS

RECEITA ARRECADADA - em R\$  
Período : 01/01/2023 até 31/12/2023

RECEITA GERAL ARRECADADA - JANEIRO A DEZEMBRO DE 2023		
CLASSIFICAÇÃO DA RECEITA	TOTAL ARRECADADO	%
Receita de Remuneração de Depósitos Bancários	269.612,54	10,61%
UNIÃO - Transferências a Consórcio Público	-	0,00%
ESTADO - Transferências a Consórcio Público	-	0,00%
MUNICÍPIOS - Transferências a Consórcio Público	2.272.334,00	89,39%
ARACATI	468.866,80	18,45%
BEBERIBE	468.866,80	18,45%
CASCAVEL	460.866,80	18,13%
FORTIM	492.866,80	19,39%
PINDORETAMA	380.866,80	14,98%
Outras Receitas Correntes	-	0,00%
<b>Total Geral das Transferencias</b>	<b>2.272.334,00</b>	
<b>Total Geral da Receita Arrecadada</b>	<b>2.541.946,54</b>	
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>2.541.946,54</b>	

TOTAL GERAL DOS RECURSOS EM 2023	RESUMO RECURSOS
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR - 31/12/2022	6.017.167,60
RENDIMENTOS BANCÁRIOS	269.612,54
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	-
TRANSFERENCIAS CREDITADAS EM 2023	2.272.334,00
<b>TOTAL GERAL DE 2023</b>	<b>8.559.114,14</b>

CLASSIFICAÇÃO DA RECEITA ARRECADADA EM 2023	
Remuneração de Depósitos Bancários - Principal	269.612,54
Transferências de Municípios - Aracati	468.866,80
Transferências de Municípios - Beberibe	468.866,80
Transferências de Municípios - Cascavel	460.866,80
Transferências de Municípios - Fortim	492.866,80
Transferências de Municípios - Pindoretama	380.866,80
<b>TOTAL ARRECADADO ATÉ O PERÍODO</b>	<b>2.541.946,54</b>

Cascavel, 20 de fevereiro de 2024

Paulo Henrique Silva Coelho

Superintendente

HELDER MEDEIROS DE  
ALENCAR ARARIPE  
NETO:62476688304

Assinado de forma digital por  
HELDER MEDEIROS DE ALENCAR  
ARARIPE NETO:62476688304  
Dados: 2024.02.21 08:54:47 -03'00'

Caspe Serviços de Contabilidade Pública

Assessoria Contábil CRC-CE 00907/O-2



**CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE GESTÃO INTEGRADA PARA ATERRO DE RESÍDUOS SÓLIDOS**  
**BALANÇO GERAL DO EXERCÍCIO FINANCEIRO**  
**RREO - RELATORIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**  
**6º BIMESTRE DE 2023 (Movimento fechado no período de janeiro a dezembro de 2023)**  
**Período : 01/01/2023 até 31/12/2023**  
**ANEXO III - DESPESA**

ADENDO III - NATUREZA DA DESPESA SEGUNDO AS CATEGORIAS ECONOMICAS (Portaria SOF nº 8 de 4/2/2015 - ANEXO II da Lei Federal 4.320/64)

CONSÓRCIO PÚBLICO DE MANEJO DE RESÍDUOS SÓLIDOS DO VALE DO JAGUARIBE - CONVALE	CONSOLIDADO	Aracati	Beberibe	Cascavel	Fortim	Pindoretama	Outras Receitas
<b>CPSMAR</b>	<b>100%</b>	<b>18,45%</b>	<b>18,45%</b>	<b>18,13%</b>	<b>19,39%</b>	<b>14,98%</b>	<b>10,61%</b>
<b>Especificação</b>							
<b>3.0.00.00.00 DESPESAS CORRENTES</b>	<b>969.499,53</b>	<b>178.826,00</b>	<b>178.826,00</b>	<b>175.774,80</b>	<b>187.979,61</b>	<b>145.262,77</b>	<b>102.830,34</b>
<b>3.1.00.00.00 PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS</b>	<b>205.457,59</b>	<b>37.897,04</b>	<b>37.897,04</b>	<b>37.250,42</b>	<b>39.836,88</b>	<b>30.784,27</b>	<b>21.791,94</b>
3.1.90.04.00 Contratação Por Tempo Determinado	-	-	-	-	-	-	-
3.1.90.11.00 Vencimentos e Vant. Fixas Pessoal Civil	156.766,54	28.915,88	28.915,88	28.422,51	30.396,01	23.488,76	16.627,50
3.1.90.13.00 Obrigações Patronais	47.269,02	8.718,86	8.718,86	8.570,09	9.165,15	7.082,45	5.013,61
3.1.90.34.00 Outras Despesas de pessoal decorrentes contratos terc.	1.422,03	262,30	262,30	257,82	275,72	213,07	150,83
3.1.90.94.00 Idenização e Restituição Trabalhista	-	-	-	-	-	-	-
<b>3.3.00.00.00 OUTRAS DESPESAS CORRENTES</b>	<b>764.041,94</b>	<b>140.928,97</b>	<b>140.928,97</b>	<b>138.524,38</b>	<b>148.142,73</b>	<b>114.478,49</b>	<b>81.038,40</b>
3.3.90.14.00 Diárias - Civil	3.060,56	564,53	564,53	554,89	593,42	458,57	324,62
3.3.90.30.00 Material de Consumo	48.452,48	8.937,15	8.937,15	8.784,66	9.394,62	7.259,77	5.139,13
3.3.90.33.00 Passagens e Despesas com Locomoção	12.658,76	2.334,93	2.334,93	2.295,09	2.454,45	1.896,70	1.342,66
3.3.90.35.00 Serviços de Consultoria	-	-	-	-	-	-	-
3.3.90.36.00 Outros Serv. de Terceiros Pessoa Física	171.414,40	31.617,71	31.617,71	31.078,23	33.236,13	25.683,49	18.181,13
3.3.90.37.00 Locação de Mão de Obra	-	-	-	-	-	-	-
3.3.90.39.00 Outros Serv. de Terc. Pessoa Jurídica	487.146,81	89.855,14	89.855,14	88.322,00	94.454,58	72.990,54	51.669,41
3.3.90.40.00 Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação	36.918,04	6.809,60	6.809,60	6.693,41	7.158,17	5.531,53	3.915,73
3.3.90.47.00 Obrigações Tributárias e Contributivas	-	-	-	-	-	-	-
3.3.90.92.00 Despesas de exercícios anteriores	4.390,89	809,91	809,91	796,09	851,36	657,90	465,72
<b>4.0.00.00.00 DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>3.411.732,93</b>	<b>629.300,53</b>	<b>629.300,53</b>	<b>618.563,14</b>	<b>661.512,69</b>	<b>511.189,27</b>	<b>361.866,77</b>
<b>4.4.00.00.00 INVESTIMENTOS</b>	<b>3.411.732,93</b>	<b>629.300,53</b>	<b>629.300,53</b>	<b>618.563,14</b>	<b>661.512,69</b>	<b>511.189,27</b>	<b>361.866,77</b>
4.4.90.51.00 Obras e Instalações	3.256.073,48	600.588,85	600.588,85	590.341,36	631.331,34	487.866,39	345.356,69
4.4.90.52.00 Equipamentos e Material Permanente	155.659,45	28.711,68	28.711,68	28.221,79	30.181,35	23.322,88	16.510,08
<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA TOTAL</b>	<b>4.381.232,46</b>	<b>808.126,53</b>	<b>808.126,53</b>	<b>794.337,94</b>	<b>849.492,30</b>	<b>656.452,04</b>	<b>464.697,11</b>
RESTOS A PAGAR	-	-	-	-	-	-	-
PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL DESTA CONSOLIDAÇÃO</b>	<b>4.381.232,46</b>	<b>808.126,53</b>	<b>808.126,53</b>	<b>794.337,94</b>	<b>849.492,30</b>	<b>656.452,04</b>	<b>464.697,11</b>

Cascavel, 12 de janeiro de 2024



Paulo Henrique Silva Coelho  
Superintendente

HELDER MEDEIROS DE  
 ALENCAR ARARIPE  
 NETO:62476688304  
 Caspe Serviços de Contabilidade Pública  
 Assessoria Contábil CRC-CE 00907/O-2

Assinado de forma digital por  
 HELDER MEDEIROS DE ALENCAR  
 ARARIPE NETO:62476688304  
 Dados: 2024.02.21 08:55:04 -03'00'

CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE GESTÃO COMARES  
 Relatório Resumido de Execução Orçamentária  
**Demonstrativo da Execução das Despesas por Função/Subfunção**  
 Orçamento Fiscal e da Seguridade Social  
 Período: Janeiro a Dezembro de 2023/Bimestre: Novembro e Dezembro

RREO - Anexo 2 (LRF, Art. 52, inciso II, alínea "c")

Função/Subfunção	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (a)	Despesas Empenhadas			Saldo(c) = (a-b)	Despesas Liquidadas			Saldo(e) = (a-d)	Insc. Restos a Pagar Não Processados (f)
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (b / total b)		No Bimestre	Até o Bimestre (d)	% (d / total d)		
Despesas (Exceto Intra-Orçamentárias) (I)	2.290.000,00	4.381.652,96	1.240.812,21	4.381.232,46	100,00	420,50	1.244.473,48	4.381.232,46	100,00	420,50	0,00
Gestão Ambiental	2.290.000,00	4.381.652,96	1.240.812,21	4.381.232,46	100,00	420,50	1.244.473,48	4.381.232,46	100,00	420,50	0,00
Preservação e Conservação Ambiental	1.768.500,00	3.540.654,83	1.088.249,58	3.540.269,83	80,81	385,00	1.088.249,58	3.540.269,83	80,81	385,00	0,00
Controle Ambiental	521.500,00	840.998,13	152.562,63	840.962,63	19,19	35,50	156.223,90	840.962,63	19,19	35,50	0,00
Despesas (Intra-Orçamentárias) (II)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total (III) (I + II)</b>	<b>2.290.000,00</b>	<b>4.381.652,96</b>	<b>1.240.812,21</b>	<b>4.381.232,46</b>	<b>100,00</b>	<b>420,50</b>	<b>1.244.473,48</b>	<b>4.381.232,46</b>	<b>100,00</b>	<b>420,50</b>	<b>0,00</b>

TIAGO LUTIANI  
 OLIVEIRA  
 RIBEIRO:84661259300

Assinado de forma digital por  
 TIAGO LUTIANI OLIVEIRA  
 RIBEIRO:84661259300  
 Dados: 2024.02.21 08:56:42 -03'00'

TIAGO LUTIANI OLIVEIRA RIBEIRO  
 Presidente

HELDER MEDEIROS DE  
 ALENCAR ARARIPE  
 NETO:62476688304

Assinado de forma digital por  
 HELDER MEDEIROS DE ALENCAR  
 ARARIPE NETO:62476688304  
 Dados: 2024.02.21 08:57:17 -03'00'

CASPE SERV. CONTABILIDADE PUBLICA E  
 EMPRESARIAL  
 Contador - CRC Contador



ANA LUCIA NOGUEIRA DA SILVA  
 Diretora Executiva



PAULO HENRIQUE SILVA COELHO  
 Superintendente



CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE GESTÃO COMARES

Relatório Resumido de Execução Orçamentária

**Balanco Orçamentário**

Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

Período: Janeiro a Dezembro de 2023/Bimestre: Novembro e Dezembro

RREO - Anexo 1 (LRF, Art. 52, inciso I, alíneas "a" e "b" do inciso II e §1º)

Em reais

TIAGO LUTIANI  
OLIVEIRA  
RIBEIRO:84661259300

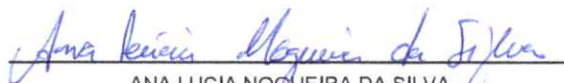
Assinado de forma digital por  
TIAGO LUTIANI OLIVEIRA  
RIBEIRO:84661259300  
Dados: 2024.02.21 08:56:20 -03'00'

TIAGO LUTIANI OLIVEIRA RIBEIRO  
Presidente

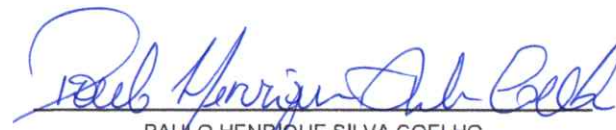
HELDER MEDEIROS  
DE ALENCAR ARARIPE  
NETO:62476688304

Assinado de forma digital por  
HELDER MEDEIROS DE ALENCAR  
ARARIPE NETO:62476688304  
Dados: 2024.02.21 08:56:02  
-03'00'

CASPE SERV. CONTABILIDADE PUBLICA E  
EMPRESARIAL  
Contador - CRC Contador



ANA LUCIA NOGUEIRA DA SILVA  
Diretora Executiva



PAULO HENRIQUE SILVA COELHO  
Superintendente



**CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE GESTÃO COMARES**

Balço Orçamentário

Exercício: 2023

Período: 01/01/2023 a 31/12/2023

CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE GESTÃO COMARES

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Receitas Orçamentárias	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas (b)	Saldo c = (b-a)
Receitas Correntes	2.290.000,00	2.290.000,00	2.541.946,54	251.946,54
Receita Patrimonial	10.000,00	10.000,00	269.612,54	259.612,54
Valores Mobiliários	10.000,00	10.000,00	269.612,54	259.612,54
Transferências Correntes	2.280.000,00	2.280.000,00	2.272.334,00	-7.666,00
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	2.280.000,00	2.280.000,00	2.272.334,00	-7.666,00
Subtotal das Receitas (I)	2.290.000,00	2.290.000,00	2.541.946,54	251.946,54
Refinanciamento (II)				
Operações de Crédito Internas				
Mobiliária				
Contratual				
Operações de Crédito Externas				
Mobiliária				
Contratual				
Subtotal com Refinanciamento (III) = (I + II)	2.290.000,00	2.290.000,00	2.541.946,54	251.946,54
Déficit (IV)	0,00	2.091.652,96	1.839.285,92	
Total (V) = (III + IV)	2.290.000,00	4.381.652,96	4.381.232,46	-420,50
Saldos de Exercícios Anteriores (Utilizados para Créditos Adicionais)				
Superávit Financeiro				
Reabertura de Créditos Adicionais				

Despesas Orçamentárias	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesas Empenhadas (f)	Despesas Liquidadas (g)	Despesas Pagas (h)	Saldo da Dotação (i)=(e-f)
Despesas Correntes	565.500,00	969.890,03	969.499,53	969.499,53	969.499,53	390,50
Pessoal e Encargos Sociais	109.000,00	205.557,59	205.457,59	205.457,59	205.457,59	100,00
Outras Despesas Correntes	456.500,00	764.332,44	764.041,94	764.041,94	764.041,94	290,50
Despesas de Capital	1.724.500,00	3.411.762,93	3.411.732,93	3.411.732,93	3.411.732,93	30,00
Investimentos	1.724.500,00	3.411.762,93	3.411.732,93	3.411.732,93	3.411.732,93	30,00
Subtotal das Despesas (VI)	2.290.000,00	4.381.652,96	4.381.232,46	4.381.232,46	4.381.232,46	420,50
Amortização da Dívida/Refinanciamento (VII)						
Amortização da Dívida Interna						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
Amortização da Dívida Externa						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
Subtotal com Refinanciamento (VIII)=(VI+VII)	2.290.000,00	4.381.652,96	4.381.232,46	4.381.232,46	4.381.232,46	420,50
Superávit (IX)			0,00			0,00
Total (X) = (VIII + IX)	2.290.000,00	4.381.652,96	4.381.232,46	4.381.232,46	4.381.232,46	420,50



**CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE GESTÃO COMARES**

Balanço Orçamentário

Exercício: 2023

Período: 01/01/2023 a 31/12/2023

CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE GESTÃO COMARES

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Não Existe Restos a Pagar Não Processados

Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31/12 do Exercício Anterior (b)	Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e) = (a+b-c-d)
Despesas de Capital	700,00	0,00	0,00	0,00	700,00
Investimentos	700,00	0,00	0,00	0,00	700,00
Total	700,00	0,00	0,00	0,00	700,00

HELDER MEDEIROS  
DE ALENCAR ARARIPE  
NETO:62476688304

Assinado de forma digital por  
HELDER MEDEIROS DE ALENCAR  
ARARIPE NETO:62476688304  
Dados: 2024.02.21 09:00:47 -03'00'

CASPE SERV. CONTABILIDADE PUBLICA E

Contador

TIAGO LUTIANI OLIVEIRA  
RIBEIRO:84661259300

Assinado de forma digital por  
TIAGO LUTIANI OLIVEIRA  
RIBEIRO:84661259300  
Dados: 2024.02.21 09:01:11 -03'00'

TIAGO LUTIANI OLIVEIRA RIBEIRO

Presidente

**Notas Explicativas****Nota 1 - Aspectos Gerais**

O Balanço Orçamentário previsto no art. 102 da Lei Federal 4.320/64 apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas, respectivamente. A partir do confronto entre as receitas executadas com as estimadas, é possível avaliar o desempenho da arrecadação no exercício em questão. Quando confrontadas as despesas executadas com as autorizadas, é possível analisar as despesas da administração mediante a autorização legislativa que orientou os gastos e também a ação do gestor. O confronto das diferenças entre as receitas previstas e as despesas fixadas, bem como entre as receitas e despesas executadas, permite o conhecimento do resultado orçamentário: superávit (receita maior que despesa) ou déficit (despesa maior que a receita).

Em sua estrutura, deve evidenciar as receitas e as despesas orçamentárias por categoria econômica, confrontar o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, demonstrar o resultado orçamentário e discriminar:

- (a) as receitas por fonte (espécie); e**
- (b) as despesas por grupo de natureza.**

O Balanço Orçamentário é composto por:

§ Quadro Principal: são apresentadas as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. As receitas e despesas são apresentadas conforme a classificação por natureza. No caso da despesa, a classificação funcional também é utilizada complementarmente à classificação por natureza. Ainda no Quadro Principal, as receitas são informadas pelos valores líquidos das respectivas deduções, tais como restituições, descontos, retificações, deduções para o Fundeb e repartições de receita tributária entre os entes da Federação, quando registradas como dedução.

§ Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados: são informados os restos a pagar não processados inscritos até o exercício anterior nas respectivas fases de execução. Os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior ao de referência compõem o Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados.

§ Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados e Restos a Pagar Não Processados Liquidados: são informados os restos a pagar processados inscritos até o exercício anterior nas respectivas fases de execução. São informados, também, os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior.

**Nota 2 - Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas Orçamentárias**

O Balanço Orçamentário evidencia as receitas orçamentárias detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, demonstrando o resultado orçamentário, conforme NBC T 16.6 (Resolução CFC nº 1.133/2008).

O Balanço Orçamentário é estruturado de forma a evidenciar a integração entre o planejamento e a execução orçamentária, e o seu formato está de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor público, 6ª EDIÇÃO.



**CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE GESTÃO COMARES**

Balanço Orçamentário

Exercício: 2023

Período: 01/01/2023 a 31/12/2023

CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE GESTÃO COMARES

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

**Notas Explicativas**

Durante o exercício financeiro de 2023, as receitas realizadas atingiram a cifra de R\$ 2.541.946,54 (DOIS MILHOES QUINHENTOS E QUARENTA E UM MIL NOVECIENTOS E QUARENTA E SEIS REAIS E CINQUENTA E QUATRO CENTAVOS), perfazendo o percentual de 111,00% da previsão inicial.

As Receitas são apresentadas sem ajuste inflacionário, ou seja, em moeda original do ano de realização, expressos em reais.

As receitas estão demonstradas pelos seus valores líquidos, e as deduções do FUNDEB demonstradas nos anexos da Lei 4.320/1964 .

Ressalte-se que as receitas tributárias e transferências correntes inicialmente previstas sofreram as maiores reduções em suas arrecadações, em virtude por conta da grave crise econômica a qual estão compartilhando os Municípios brasileiros.

**Nota 3 - Critérios de Reconhecimento e Classificação das Despesas Orçamentárias**

As despesas orçamentárias, resultantes de autorização legislativa prevista na Lei Orçamentária Anual para o exercício financeiro de 2023, seguem o regime contábil da competência e a respectiva execução orçamentária prevista no Capítulo III da Lei Federal nº 4.320/64, sendo consideradas realizadas quando do seu empenho (art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64) para efeito orçamentário, e quando da sua liquidação para efeito contábil.

As despesas são apresentadas sem ajuste inflacionário, ou seja, em moeda original do ano de realização, expressos em reais.

As despesas estão listadas pelos seus valores empenhados, liquidados e pagos no exercício, além de apresentar sua dotação inicial, atualizada e o respectivo saldo.

As dotações orçamentárias fixadas originalmente foram atualizadas através da abertura de créditos adicionais suplementares autorizados na Lei Orçamentária, sendo empenhado 99,99 % da despesa fixada atualizada.

Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Total Empenhado	Total Liquidado	Total Pago	Saldo Orçamentário do Exercício
2.290.000,00	4.381.652,96	4.381.232,46	4.381.232,46	4.381.232,46	420,50

**CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE GESTÃO COMARES**

Balanço Orçamentário

Exercício: 2023

Período: 01/01/2023 a 31/12/2023

CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE GESTÃO COMARES

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

---

**Notas Explicativas**

---

HELDER MEDEIROS  
DE ALENCAR ARARIPE  
NETO:62476688304

Assinado de forma digital por  
HELDER MEDEIROS DE ALENCAR  
ARARIPE NETO:62476688304  
Dados: 2024.02.21 09:01:50 -03'00'

---

CASPE SERV. CONTABILIDADE PUBLICA E

Contador

TIAGO LUTIANI  
OLIVEIRA  
RIBEIRO:84661259300

Assinado de forma digital por  
TIAGO LUTIANI OLIVEIRA  
RIBEIRO:84661259300  
Dados: 2024.02.21 09:02:26 -03'00'

---

TIAGO LUTIANI OLIVEIRA RIBEIRO

Presidente



**CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE GESTÃO COMARES**

Balanco Financeiro

Exercício: 2023

Período: 01/01/2023 a 31/12/2023

CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE GESTÃO COMARES

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Ingressos			Dispêndios		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Receita Orçamentária (I)</b>	<b>2.541.946,54</b>	<b>2.452.056,49</b>	<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>	<b>4.381.232,46</b>	<b>2.857.751,70</b>
Ordinaria	2.541.946,54	2.452.056,49	Ordinaria	4.381.232,46	2.857.751,70
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>	<b>254.614,30</b>	<b>171.465,60</b>	<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>	<b>200.364,43</b>	<b>71.336,96</b>
Contribuicao Previdenciaria - INSS	172.616,87	116.482,39	Contribuicao Previdenciaria - INSS	112.918,14	13.589,76
IRRF	14.785,94	20.673,86	IRRF	16.819,61	26.853,04
ISS	67.211,49	34.309,35	ISS	70.626,68	30.894,16
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>			<b>Saldo para Exercício Seguinte (IX)</b>		
<b>Caixa e Equivalente de Caixa</b>	<b>3.088.078,94</b>	<b>3.393.645,51</b>	<b>Caixa e Equivalente de Caixa</b>	<b>1.303.042,89</b>	<b>3.088.078,94</b>
CEF 71.002-5 ( CEF )	27.455,69	16.406,37	CEF 71.002-5 ( CEF )	2.479,47	27.455,69
CEF 71.064-5 ( ICMS-ECOLÓGICO )	3.060.623,25	3.377.239,14	CEF 71.064-5 ( ICMS-ECOLÓGICO )	1.300.563,42	3.060.623,25
<b>Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total (V) = (I + II + III + IV)</b>	<b>5.884.639,78</b>	<b>6.017.167,60</b>	<b>Total (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>	<b>5.884.639,78</b>	<b>6.017.167,60</b>

HELDER MEDEIROS  
DE ALENCAR ARARIPE  
NETO:62476688304

Assinado de forma digital por  
HELDER MEDEIROS DE ALENCAR  
ARARIPE NETO:62476688304  
Dados: 2024.02.21 09:03:14 -03'00'

CASPE SERV. CONTABILIDADE PUBLICA E

Contador

TIAGO LUTIANI OLIVEIRA  
RIBEIRO:84661259300

Assinado de forma digital por TIAGO  
LUTIANI OLIVEIRA  
RIBEIRO:84661259300  
Dados: 2024.02.21 09:02:50 -03'00'

TIAGO LUTIANI OLIVEIRA RIBEIRO

Presidente

**Notas Explicativas****Nota 1 - Aspectos Gerais**

O Balanço Financeiro (BF) evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte e foi elaborado de acordo com as instruções da IPC 06 e com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor público, 6ª EDIÇÃO e de conforme ao NBC T 16.6 (Resolução CFC nº 1.133/2008).

Assim, o Balanço Financeiro contempla duas seções: Ingressos (Receitas Orçamentárias e Recebimentos Extraorçamentários) e Dis pêndios (Despesa Orçamentária e Pagamentos Extraorçamentários), que se equilibram com a inclusão do saldo em espécie do exercício anterior na coluna dos ingressos e o s aldo em espécie para o exercício seguinte na coluna dos dispêndios.

BF é elaborado utilizando -se as seguintes classes do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP):

§ Classes 1 (ativo) e 2 (passivo) para os recebimentos e pagamentos extraorçamentários, bem como para o saldo em espécie do exe rcício anterior e o saldo em espécie a transferir para o exercício seguinte;

§ Classes 4 (variações patrimoniais aumentativas) e 3 (variações patrimoniais diminutivas) para as transferências financeiras r ecebidas e concedidas, respectivamente;

§ Classe 5 para o preenchimento dos restos a pagar inscritos no exercício, conforme parágrafo único do artigo 103 da Lei n.º 4. 320/1964; e

§ Classe 6 para o preenchimento das informações de execução da receita e despesa orçamentária.

Conforme as regras do MCASP, as informações são apresentadas por fonte/destinação de recursos, segregando em destinações ordi nárias e vinculadas.

O detalhamento das vinculações é feito de acordo com as principais áreas de atuação do setor público.

O Balanço Financeiro está de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor público, 6ª EDIÇÃO e de conforme ao NBC T 16.6 (Resolução CFC nº 1.133/2008).

O Balanço Financeiro evidencia a movimentação financeira das entidades do setor público no período a que se refere, e discrim ina:

- (a) a receita orçamentária realizada por destinação de recurso (destinação vinculada e/ou destinação ordinária);
- (b) a despesa orçamentária executada por destinação de recurso (destinação vinculada e/ou destinação ordinária);
- (c) os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários;
- (d) as transferências financeiras decorrentes, ou não, da execução orçamentária; e
- (e) o saldo inicial e o saldo final em espécie.

**Nota 2 - Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias**

No Balanço Financeiro, as receitas e despesas orçamentárias estão elencadas por fonte de recursos.



**CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE GESTÃO COMARES**

Balanço Financeiro

Exercício: 2023

Período: 01/01/2023 a 31/12/2023

CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE GESTÃO

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

**Notas Explicativas**

A unidade gestora registrou ingressos de receitas orçamentárias no montante de R\$ 2.541.946,54 (DOIS MILHOES QUINHENTOS E QUARENTA E UM MIL NOVECENTOS E QUARENTA E SEIS REAIS E CINQUENTA E QUATRO CENTAVOS).

Em sua maioria, as receitas orçamentárias arrecadadas foram utilizadas como transferências concedidas as demais unidades orçamentárias, para o custeio de suas despesas.

As despesas foram reconhecidas de acordo com o seu empenhamento, ou seja, antes mesmo do fato gerador da despesa ter ocorrido, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64, de forma que as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como empenhada a pagar, são acrescidas do lado dos "Ingressos", conforme parágrafo único do art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64. O processamento das despesas ocorreu adotando o Regime de Competência.

**Nota 3 - Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários**

As transferências financeiras são resultantes de devoluções de transferências concedidas as demais unidades orçamentárias.

As contas listadas como Recebimentos Extra orçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro.

Consideram-se ainda os valores registrados com empenhados a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da Lei Federal 4.320/64 compõem esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos.

**Nota 4 - Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extraorçamentários**

As contas listadas no grupo de pagamentos extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro. Nesse grupo são evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como os restos a pagar, depósitos de diversas origens, consignações.

**Nota 5 – Demonstração Financeira Sintética**

De conformidade com a Lei nº 4.320/64, e a Portaria SOF nº 8, de 04/02/85, os dados da execução financeira, de forma sintética, são os seguintes:

Receitas Orçamentárias		Despesas Orçamentárias	
Receitas Correntes	2.541.946,54	Gestão Ambiental	4.381.232,46
Receita Patrimonial	269.612,54		0,00
Transferências Correntes	2.272.334,00		0,00
Dedução Fundeb	0,00		
<b>Receita Total</b>	<b>2.541.946,54</b>	<b>Despesa Total</b>	<b>4.381.232,46</b>

**CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE GESTÃO COMARES**

Balanco Financeiro

Exercício: 2023

Período: 01/01/2023 a 31/12/2023

CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE GESTÃO

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

---

**Notas Explicativas**

---

HELDER MEDEIROS  
DE ALENCAR ARARIPE  
NETO:62476688304

Assinado de forma digital por  
HELDER MEDEIROS DE ALENCAR  
ARARIPE NETO:62476688304  
Dados: 2024.02.21 09:05:17 -03'00'

---

CASPE SERV. CONTABILIDADE PUBLICA E

Contador

TIAGO LUTIANI  
OLIVEIRA  
RIBEIRO:84661259300

Assinado de forma digital por  
TIAGO LUTIANI OLIVEIRA  
RIBEIRO:84661259300  
Dados: 2024.02.21 09:05:37 -03'00'

---

TIAGO LUTIANI OLIVEIRA RIBEIRO

Presidente



**CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE GESTÃO COMARES**

Balço Patrimonial

Exercício: 2023

Período: 01/01/2023 a 31/12/2023

CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE GESTÃO COMARES

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Ativo			Passivo		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	1.469.430,18	3.257.070,42	PASSIVO CIRCULANTE	169.529,67	115.279,80
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.303.042,89	3.088.078,94	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	700,00	700,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	1.303.042,89	3.088.078,94	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	700,00	700,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇ	1.303.042,89	3.088.078,94	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CC	700,00	700,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	1.303.042,89	3.088.078,94	FORNECEDORES NACIONAIS	700,00	700,00
Caixa Econômica Federal	1.303.042,89	3.088.078,94	FORNECEDORES NÃO FINANCIADOS A PAGAR	700,00	700,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	160.000,00	160.000,00	ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	168.829,67	114.579,80
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER	160.000,00	160.000,00	VALORES RESTITUÍVEIS	168.829,67	114.579,80
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER - CONSOLIDAÇÃO	160.000,00	160.000,00	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	168.829,67	114.579,80
CRÉDITOS DE CONSÓRCIOS PÚBLICOS DECORRENTES DE CON	160.000,00	160.000,00	CONSIGNAÇÕES	168.829,67	114.579,80
ESTOQUES	6.387,29	8.991,48	INSS	168.829,67	109.130,94
ALMOXARIFADO	6.387,29	8.991,48	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	2.033,67
ALMOXARIFADO - CONSOLIDAÇÃO	6.387,29	8.991,48	ISS	0,00	3.415,19
MATERIAL DE CONSUMO	0,00	5.009,26	<b>Total do Passivo</b>	<b>169.529,67</b>	<b>115.279,80</b>
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	0,00	168,56	<b>Patrimônio Líquido</b>		
MATERIAL DE EXPEDIENTE	6.387,29	3.813,66			
ATIVO NÃO CIRCULANTE	5.654.078,85	2.242.345,92			
IMOBILIZADO	5.654.078,85	2.242.345,92			
BENS MOVEIS	291.670,85	136.011,40			
BENS MOVEIS- CONSOLIDAÇÃO	291.670,85	136.011,40			
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	251.767,35	96.107,90			
OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMEI	251.767,35	96.107,90			
DEMAIS BENS MÓVEIS	39.903,50	39.903,50			
OUTROS BENS MÓVEIS	39.903,50	39.903,50			
BENS IMÓVEIS	5.362.408,00	2.106.334,52			
BENS IMOVEIS- CONSOLIDAÇÃO	5.362.408,00	2.106.334,52			
BENS DE USO ESPECIAL	5.362.408,00	2.106.334,52			
ARMAZÉNS/GALPÕES	5.362.408,00	2.106.334,52			
<b>Total</b>	<b>7.123.509,03</b>	<b>5.499.416,34</b>			
Ativo Financeiro	1.463.042,89	3.248.078,94	Passivo Financeiro	169.529,67	115.279,80
Ativo Permanente	5.660.466,14	2.251.337,40	Passivo Permanente	0,00	0,00
<b>Saldo Patrimonial</b>				<b>6.953.979,36</b>	<b>5.384.136,54</b>

**Compensações**

**CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE GESTÃO COMARES**

Balanço Patrimonial

Exercício: 2023

Período: 01/01/2023 a 31/12/2023

CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE GESTÃO COMARES

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

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	0,00	0,00	Direitos Conveniados e Outros Instrumentos	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

HELDER MEDEIROS  
DE ALENCAR ARARIPE  
NETO:62476688304

Assinado de forma digital por  
HELDER MEDEIROS DE ALENCAR  
ARARIPE NETO:62476688304  
Dados: 2024.02.21 09:06:32  
-03'00'

CASPE SERV. CONTABILIDADE PUBLICA E

Contador

TIAGO LUTIANI  
OLIVEIRA  
RIBEIRO:84661259300

Assinado de forma digital por  
TIAGO LUTIANI OLIVEIRA  
RIBEIRO:84661259300  
Dados: 2024.02.21 09:06:01  
-03'00'

TIAGO LUTIANI OLIVEIRA RIBEIRO

Presidente



---

**Notas Explicativas**

---

**Nota 1 - Aspectos Gerais**

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial da entidade em 31 de Dezembro de 2023.

Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido).

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional, convencionou-se que os ativos segregam-se em circulante e não circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos segregam-se também em circulante e não circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

Podem-se utilizar as seguintes definições para analisar o Balanço Patrimonial:

**Ativo** - Compreende os recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e do qual se espera que fluam futuros benefícios econômicos para a entidade.

**Ativo Circulante** - Compreende os ativos que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: seja caixa ou equivalente de caixa; sejam realizáveis ou mantidos para venda ou consumo dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; que tiverem a expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis.

**Ativo Não Circulante** - Compreende os ativos realizáveis após os doze meses seguintes à data de publicação das demonstrações contábeis, sendo composto por ativo realizável a longo prazo, investimentos, imobilizado e intangível.

**Passivo** - Compreendem as obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cuja liquidação se espera que resulte na saída de recursos da entidade capazes de gerar benefícios econômicos.

**Passivo Circulante** - Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados até doze meses após a data das demonstrações contábeis.

**Passivo Não Circulante** - Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante.

**Patrimônio Líquido** - É o interesse residual nos ativos da entidade depois de deduzidos todos os seus passivos.

---

**Notas Explicativas**

---

Superávit Financeiro - Corresponde a diferença positiva entre o ativo financeiro e o passivo financeiro. Para fins de abertura de crédito adicional, devem-se conjugar, ainda, os saldos dos créditos adicionais transferidos e as operações de crédito a eles vinculadas, em cumprimento ao parágrafo 2º do artigo 43 da Lei nº 4.320/1964.

**Nota 2 - Critérios Contábeis de Mensuração dos Ativos**

Os ativos estão segregados em “circulante” e “não circulante”, com base em seus atributos de conversibilidade e exigibilidade .

Os ativos estão classificados como circulantes quando satisfazem a um dos seguintes critérios:

- estão disponíveis para realização imediata;
- têm a expectativa de realização até doze meses após a data das demonstrações contábeis.

O caixa ou equivalente de caixa apresenta uma redução em suas disponibilidades em relação ao ano anterior.

Os demais ativos estão classificados como não circulantes.

O ativo não circulante da entidade está representado pelas contas:

IMOBILIZADO: R\$ 5.654.078,85 (CINCO MILHOES SEISCENTOS E CINQUENTA E QUATRO MIL SETENTA E OITO REAIS E OITENTA E CINCO CENTAVOS)

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, 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 T 16.9.

Durante o exercício de 2023 não foi realizado a depreciação dos Bens Móveis.

O Município, através da Controladoria Geral do Município, iniciou um levantamento de todos os bens imóveis do município, seu cadastro cartográfico e posterior registro no sistema SIM, que trará os valores reais ao Balanço. Diante do grande volume de bens imóveis a serem reavaliados e com base na NBC T 19.6 Reavaliação de Ativos no item

---

**Notas Explicativas**

---

19.6.5.1, ainda não concluso.

**Nota 3 - Critérios Contábeis de Mensuração dos Passivos**

Os passivos estão segregados em “circulante” e “não circulante”, com base em seus atributos de conversibilidade e exigibilidade de.

Os passivos classificados como circulantes correspondem a valores exigíveis até doze meses após a data das demonstrações contábeis.

Com a adequação às Novas Normas de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, os Restos a Pagar Não Processados não fazem parte do Passivo, porém continuam sendo uma obrigação incluída no Passivo Financeiro, para efeitos de cálculo do Saldo Patrimonial e superávit ou déficit financeiro.

As contas do passivo circulante evidenciadas no Balanço Patrimonial foram:

FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO: R\$ 700,00 (SETECENTOS REAIS)

ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO: R\$ 168.829,67 (CENTO E SESENTA E OITO MIL OITOCENTOS E VINTE E NOVE REAIS E SESENTA E SETE CENTAVOS)

Não existem contas no passivo não circulante

**Nota 4 - Critérios Contábeis de Mensuração do Patrimônio Líquido**

Com a adequação às Novas Normas de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, os Restos a Pagar Não Processados não fazem parte do Passivo.

O Patrimônio Líquido apresenta saldo de R\$ 6.953.979,36 (SEIS MILHOES NOVECENTOS E CINQUENTA E TRES MIL NOVECENTOS E SETENTA E NOVE REAIS E TRINTA E SEIS CENTAVOS).



**CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE GESTÃO COMARES**

Balço Patrimonial

Exercício: 2023

Período: 01/01/2023 a 31/12/2023

CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE GESTÃO COMARES

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

---

**Notas Explicativas**

---

HELDER MEDEIROS DE  
ALENCAR ARARIPE  
NETO:62476688304

Assinado de forma digital por  
HELDER MEDEIROS DE ALENCAR  
ARARIPE NETO:62476688304  
Dados: 2024.02.21 09:06:58 -03'00'

---

CASPE SERV. CONTABILIDADE PUBLICA E  
Contador

TIAGO LUTIANI  
OLIVEIRA

RIBEIRO:84661259300

Assinado de forma digital por  
TIAGO LUTIANI OLIVEIRA  
RIBEIRO:84661259300  
Dados: 2024.02.21 09:07:22 -03'00'

---

TIAGO LUTIANI OLIVEIRA RIBEIRO  
Presidente

**CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE GESTÃO COMARES**

Variações Patrimoniais

Exercício: 2023

Período: 01/01/2023 a 31/12/2023

CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE GESTÃO COMARES

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

**Variações Patrimoniais Quantitativas**

	Exercício Atual	Exercício Anterior		Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	2.548.333,83	2.461.047,97	VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	978.491,01	680.680,18
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	269.612,54	346.916,76	PESSOAL E ENCARGOS	205.457,59	193.628,26
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	269.612,54	346.916,76	REMUNERAÇÃO A PESSOAL	158.188,57	142.732,32
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS	269.612,54	346.916,76	REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL – ABRANGIDOS PELO RPPS	158.188,57	142.732,32
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS - CONSOLIDAÇÃO	269.612,54	346.916,76	REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL – ABRANGIDOS PELO RPPS	158.188,57	142.732,32
RENDIMENTO DEPOSITO BANCARIO	269.612,54	346.916,76	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL - RPPS	158.188,57	142.732,32
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	2.272.334,00	2.105.139,73	VENCIMENTOS E SALÁRIOS	158.188,57	142.732,32
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	2.272.334,00	2.105.139,73	ENCARGOS PATRONAIS	47.269,02	50.895,94
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS	2.272.334,00	2.105.139,73	ENCARGOS PATRONAIS - RGPS	47.269,02	50.895,94
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS – INTER OFSS - MUNICÍPIO	2.272.334,00	2.105.139,73	ENCARGOS PATRONAIS - RGPS - INTER OFSS - UNIÃO	47.269,02	50.895,94
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS INTER MUNICÍPIOS	2.272.334,00	2.105.139,73	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS	47.269,02	50.895,94
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASS	6.387,29	8.991,48	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	755.983,77	478.781,91
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	6.387,29	8.991,48	USO DE MATERIAL DE CONSUMO	57.443,96	65.420,88
OUTROS GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	6.387,29	8.991,48	CONSUMO DE MATERIAL	57.443,96	65.420,88
OUTROS GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS - CONSOLIDAÇÃO	6.387,29	8.991,48	CONSUMO DE MATERIAL - CONSOLIDAÇÃO	57.443,96	65.420,88
OUTROS GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	6.387,29	8.991,48	OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	57.443,96	65.420,88
			SERVIÇOS	698.539,81	413.361,03
			DIÁRIAS	3.060,56	1.220,00
			DIÁRIAS - CONSOLIDAÇÃO	3.060,56	1.220,00
			DIARIAS PESSOAL CIVIL	3.060,56	1.220,00
			SERVIÇOS TERCEIROS - PF	171.414,40	132.200,00
			SERVIÇOS TERCEIROS - PF - CONSOLIDAÇÃO	171.414,40	132.200,00
			OUTROS SERVICOS PRESTADOS POR PESSOA FISICA	171.414,40	132.200,00
			SERVIÇOS TERCEIROS - PJ	524.064,85	279.941,03
			SERVIÇOS TERCEIROS - PJ - CONSOLIDAÇÃO	524.064,85	279.941,03
			SERVIÇOS RELACIONADOS A TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	36.918,04	47.053,39
			OUTROS SERVIÇOS TERCEIROS - PJ	487.146,81	232.887,64
			OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	17.049,65	8.270,01
			DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	17.049,65	8.270,01

**CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE GESTÃO COMARES**

Variações Patrimoniais

Exercício: 2023

Período: 01/01/2023 a 31/12/2023

CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE GESTÃO COMARES

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

**Variações Patrimoniais Quantitativas**

	Exercício Atual	Exercício Anterior		Exercício Atual	Exercício Anterior
			VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS (	17.049,65	8.270,01
			VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS	17.049,65	8.270,01
			DIVERSAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS	17.049,65	8.270,01
<b>Resultado Patrimonial do Exercício - Superávit</b>				<b>1.569.842,82</b>	<b>1.780.367,79</b>

**Variações Patrimoniais Qualitativas**

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Incorporação de Ativo	3.411.732,93	2.177.970,09
Desincorporação de Passivo	0,00	0,00
Incorporação de Passivo	0,00	0,00
Desincorporação de Ativo	0,00	0,00

HELDER MEDEIROS  
DE ALENCAR ARARIPE  
NETO:62476688304

Assinado de forma digital por  
HELDER MEDEIROS DE ALENCAR  
ARARIPE NETO:62476688304  
Dados: 2024.02.21 09:08:14 -03'00'

CASPE SERV. CONTABILIDADE PUBLICA E  
Contador

TIAGO LUTIANI  
OLIVEIRA  
RIBEIRO:84661259300

Assinado de forma digital por  
TIAGO LUTIANI OLIVEIRA  
RIBEIRO:84661259300  
Dados: 2024.02.21 09:07:49  
-03'00'

TIAGO LUTIANI OLIVEIRA RIBEIRO  
Presidente



---

**Notas Explicativas**

---

**Nota 1 - Aspectos Gerais**

A Demonstração das Variações Patrimoniais - DVP evidencia as variações quantitativas, o resultado patrimonial e as variações qualitativas decorrentes da execução orçamentária. As variações quantitativas são decorrentes de transações no setor público que aumentam ou diminuem o patrimônio líquido, e as variações qualitativas são decorrentes de transações no setor público que alteram a composição dos elementos patrimoniais sem afetar o patrimônio líquido. O resultado patrimonial do período é apurado pelo confronto entre as variações quantitativas aumentativas e diminutivas.

A Demonstração das Variações Patrimoniais - DVP evidencia as alterações ocorridas no patrimônio do Município durante o exercício financeiro, resultantes ou independentes da execução orçamentária. A DVP revela o Resultado Patrimonial, que pode ser positivo ou negativo, dependendo do resultado líquido das variações positivas e negativas.

A Demonstração das Variações Patrimoniais está prevista no art. 104 da Lei Federal nº 4.320/64, que assim define esse demonstrativo:

**“A Demonstração das Variações Patrimoniais evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.”**

Contudo, com o advento das NBCASP - Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, e de acordo com o MCASP - Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público da STN - Secretaria do Tesouro Nacional, o referido demonstrativo sofreu algumas alterações para o exercício de 2015, de forma a evidenciar as variações patrimoniais quantitativas e qualitativas.

Entende-se por variações patrimoniais quantitativas aquelas decorrentes de transações no setor público que aumentam ou diminuem o patrimônio líquido, e são divididas em Variações Patrimoniais Aumentativas e Diminutivas.

Entende-se por variações patrimoniais qualitativas aquelas decorrentes da execução orçamentária que consistem em incorporação e desincorporação de ativos, bem como incorporação e desincorporação de passivos.

**Nota 2 - Variações Patrimoniais Aumentativas**

As variações patrimoniais aumentativas que nesta Prestação de Contas representam R\$ 2.548.333,83(DOIS MILHOES QUINHENTOS E QUARENTA E OITO MIL TREZENTOS E TRINTA E TRES REAIS E OITENTA E TRES CENTAVOS) são decorrentes de transações no setor público que aumentam o patrimônio, notadamente destacadas pela receitas orçamentárias arrecadadas, valorizações e ganhos com ativo ou desincorporação de passivos (amortização ou interveniências passivas), além das deduções ao FUNDEB.

**CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE GESTÃO COMARES**

Variações Patrimoniais

Exercício: 2023

Período: 01/01/2023 a 31/12/2023

CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

---

**Notas Explicativas**

---

**Nota 3 - Variações patrimoniais diminutivas**

As variações patrimoniais diminutivas que nesta Prestação de Contas representam R\$ 978.491,01(NOVECENTOS E SETENTA E OITO MIL QUATROCENTOS E NOVENTA E UM REAIS E UM CENTAVO), são decorrentes de transações no setor público que diminuem o patrimônio. Dentre as variações diminutivas podemos destacar os repasses concedidos as demais unidades orçamentárias (transferências financeiras entre gestões).

HELDER MEDEIROS DE  
ALENCAR ARARIPE  
NETO:62476688304

Assinado de forma digital por  
HELDER MEDEIROS DE ALENCAR  
ARARIPE NETO:62476688304  
Dados: 2024.02.21 09:08:40 -03'00'

CASPE SERV. CONTABILIDADE PUBLICA E

Contador

TIAGO LUTIANI  
OLIVEIRA

RIBEIRO:84661259300

Assinado de forma digital por  
TIAGO LUTIANI OLIVEIRA  
RIBEIRO:84661259300

Dados: 2024.02.21 09:09:20 -03'00'

TIAGO LUTIANI OLIVEIRA RIBEIRO

Presidente

**CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE GESTÃO COMARES**

Demonstrativo da Dívida Fundada Interna

Exercício: 2023

Período: 01/01/2023 a 31/12/2023

CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE GESTÃO COMARES

Anexo 16, da Lei nº 4320, de 17/03/64 (Portaria SOF nº 8, de 04/02/85)

Conta	Saldo Anterior ao Período	Movimento no Período		Saldo para o Período Seguinte
		Inscrição	Baixa	
Nada a Registrar				

HELDER MEDEIROS DE  
ALENCAR ARARIPE  
NETO:62476688304

Assinado de forma digital por  
HELDER MEDEIROS DE ALENCAR  
ARARIPE NETO:62476688304  
Dados: 2024.02.21 09:10:12 -03'00'

CASPE SERV. CONTABILIDADE PUBLICA E

Contador

TIAGO LUTIANI  
OLIVEIRA  
RIBEIRO:84661259300

Assinado de forma digital por  
TIAGO LUTIANI OLIVEIRA  
RIBEIRO:84661259300  
Dados: 2024.02.21 09:09:48 -03'00'

TIAGO LUTIANI OLIVEIRA RIBEIRO

Presidente



**CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE GESTÃO COMARES**

Demonstrativo da Dívida Fundada Interna

Exercício: 2023

Período: 01/01/2023 a 31/12/2023

CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE GESTÃO

Anexo 16, da Lei nº 4320, de 17/03/64 (Portaria SOF nº 8, de 04/02/85)

---

**Notas Explicativas**

---

Não há notas explicativas para esse anexo.

HELDER MEDEIROS DE  
ALENCAR ARARIPE  
NETO:62476688304

Assinado de forma digital por  
HELDER MEDEIROS DE ALENCAR  
ARARIPE NETO:62476688304  
Dados: 2024.02.21 09:10:36 -03'00'

---

CASPE SERV. CONTABILIDADE PÚBLICA E

Contador

TIAGO LUTIANI  
OLIVEIRA

RIBEIRO:84661259300

Assinado de forma digital por  
TIAGO LUTIANI OLIVEIRA  
RIBEIRO:84661259300  
Dados: 2024.02.21 09:11:03  
-03'00'

---

TIAGO LUTIANI OLIVEIRA RIBEIRO

Presidente

**CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE GESTÃO COMARES**

Demonstrativo da Dívida Flutuante

Exercício: 2023

Período: 01/01/2023 a 31/12/2023

CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE GESTÃO COMARES

Anexo 17, da Lei nº 4320, de 17/03/64 (Portaria SOF nº 8, de 04/02/85)

Conta	Saldo Anterior ao Período		Movimento no Período		Saldo para o Período Seguinte	
	Crédito	Débito	Inscrição	Baixa	Débito	Crédito
INSS	109.130,94	0,00	172.616,87	112.918,14	0,00	168.829,67
Contribuicao Previdenciaria - INSS	109.130,94	0,00	172.616,87	112.918,14	0,00	168.829,67
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	2.033,67	0,00	14.785,94	16.819,61	0,00	0,00
IRRF	2.033,67	0,00	14.785,94	16.819,61	0,00	0,00
ISS	3.415,19	0,00	67.211,49	70.626,68	0,00	0,00
ISS	3.415,19	0,00	67.211,49	70.626,68	0,00	0,00
EXECUCAO DE RESTOS A PAGAR	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00
EXECUCAO DE RP PROCESSADOS	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00
<b>Total Geral:</b>	<b>115.279,80</b>	<b>0,00</b>	<b>254.614,30</b>	<b>200.364,43</b>	<b>0,00</b>	<b>169.529,67</b>

HELDER MEDEIROS  
DE ALENCAR ARARIPE  
NETO:62476688304

Assinado de forma digital por  
HELDER MEDEIROS DE ALENCAR  
ARARIPE NETO:62476688304  
Dados: 2024.02.21 09:12:02 -03'00'

CASPE SERV. CONTABILIDADE PUBLICA E

Contador

TIAGO LUTIANI  
OLIVEIRA  
RIBEIRO:84661259300

Assinado de forma digital por  
TIAGO LUTIANI OLIVEIRA  
RIBEIRO:84661259300  
Dados: 2024.02.21 09:11:27 -03'00'

TIAGO LUTIANI OLIVEIRA RIBEIRO

Presidente

**CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE GESTÃO COMARES**

Demonstrativo da Dívida Flutuante

Exercício: 2023

Período: 01/01/2023 a 31/12/2023

CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE GESTÃO COMARES

Anexo 17, da Lei nº 4320, de 17/03/64 (Portaria SOF nº 8, de 04/02/85)

---

**Notas Explicativas**

---

Não há notas explicativas para esse anexo.

HELDER MEDEIROS DE  
ALENCAR ARARIPE  
NETO:62476688304

Assinado de forma digital por  
HELDER MEDEIROS DE ALENCAR  
ARARIPE NETO:62476688304  
Dados: 2024.02.21 09:12:25 -03'00'

---

CASPE SERV. CONTABILIDADE PUBLICA E

Contador

TIAGO LUTIANI  
OLIVEIRA

Assinado de forma digital por  
TIAGO LUTIANI OLIVEIRA  
RIBEIRO:84661259300

RIBEIRO:84661259300

---

TIAGO LUTIANI OLIVEIRA RIBEIRO

Presidente



**CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE GESTÃO COMARES**

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Exercício: 2023

Período: 01/01/2023 a 31/12/2023

CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE GESTÃO COMARES

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Fluxo de Caixa das Atividades das Operações</b>		
<b>Ingressos</b>		
Receitas Derivadas e Originárias	2.796.560,84	2.623.522,09
Transferências Correntes Recebidas	269.612,54	346.916,76
Outros Ingressos Operacionais	2.272.334,00	2.105.139,73
	254.614,30	171.465,60
<b>Desembolsos</b>		
Pessoal e Demais Despesas	1.169.863,96	752.017,14
Juros e Encargos da Dívida	969.499,53	680.680,18
Transferências Concedidas	0,00	0,00
Outros Desembolsos Operacionais	0,00	0,00
	200.364,43	71.336,96
<b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)</b>	<b>1.626.696,88</b>	<b>1.871.504,95</b>
<b>Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento</b>		
<b>Ingressos</b>		
Alienação de Bens	0,00	0,00
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00
Outros Ingressos de Investimentos	0,00	0,00
	0,00	0,00
<b>Desembolsos</b>		
Aquisição de Ativo Não Circulante	3.411.732,93	2.177.071,52
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	3.411.732,93	2.177.071,52
Outros Desembolsos de Investimentos	0,00	0,00
	0,00	0,00
<b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento (II)</b>	<b>-3.411.732,93</b>	<b>-2.177.071,52</b>
<b>Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento</b>		

**CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE GESTÃO COMARES**

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Exercício: 2023

Período: 01/01/2023 a 31/12/2023

CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE GESTÃO COMARES

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Ingressos</b>	0,00	0,00
Operações de Crédito	0,00	0,00
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	0,00	0,00
Transferências de Capital Recebidas	0,00	0,00
Outros Ingressos de Financiamentos	0,00	0,00
<b>Desembolsos</b>	0,00	0,00
Amortização/Refinanciamento da Dívida	0,00	0,00
Outros Desembolsos de Financiamentos	0,00	0,00
<b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento (III)</b>	0,00	0,00
<b>Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa (I + II + III)</b>	-1.785.036,05	-305.566,57
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial	3.088.078,94	3.393.645,51
Caixa e Equivalente de Caixa Final	1.303.042,89	3.088.078,94
<b>Quadro de Receitas Derivadas e Originárias</b>		
Receita Tributária	0,00	0,00
Receita de Contribuições	0,00	0,00
Receita Patrimonial	269.612,54	346.916,76
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades	0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias	0,00	0,00
<b>Total das Receitas Derivadas e Originárias</b>	269.612,54	346.916,76

**CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE GESTÃO COMARES**

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Exercício: 2023

Período: 01/01/2023 a 31/12/2023

CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE GESTÃO COMARES

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas</b>		
<b>Transferências Recebidas</b>		
Intergovernamentais	2.272.334,00	2.105.139,73
da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
de Municípios	2.272.334,00	2.105.139,73
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas	0,00	0,00
<b>Total das Transferências Recebidas</b>	<b>2.272.334,00</b>	<b>2.105.139,73</b>
<b>Transferências Concedidas</b>		
Intergovernamentais	0,00	0,00
da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		
Gestão Ambiental	969.499,53	680.680,18
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>	<b>969.499,53</b>	<b>680.680,18</b>



**CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE GESTÃO COMARES**

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Exercício: 2023

Período: 01/01/2023 a 31/12/2023

CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE GESTÃO COMARES

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Quadro de Desembolsos de Juros e Encargos da Dívida</b>		
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

HELDER MEDEIROS DE ALENCAR ARARIPE  
NETO:62476688304

Assinado de forma digital por  
HELDER MEDEIROS DE ALENCAR  
ARARIPE NETO:62476688304  
Dados: 2024.02.21 09:14:19 -03'00'

CASPE SERV. CONTABILIDADE PUBLICA E  
Contador

TIAGO LUTIANI OLIVEIRA  
RIBEIRO:84661259300

Assinado de forma digital por  
TIAGO LUTIANI OLIVEIRA  
RIBEIRO:84661259300  
Dados: 2024.02.21 09:14:50  
-03'00'

TIAGO LUTIANI OLIVEIRA RIBEIRO  
Presidente

---

**Notas Explicativas**

---

**Nota 1 - Aspectos Gerais**

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa classificadas em fluxos operacional, de investimento e de financiamento.

**Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais**

- Ingressos das Operações

Compreendem as receitas relativas às atividades operacionais líquidas das respectivas deduções e as transferências recebidas.

- Desembolsos das Operações

Compreendem as despesas relativas às atividades operacionais, demonstrando -se os desembolsos de pessoal, os juros e encargos sobre a dívida e as transferências concedidas.

**Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento**

- Ingressos de Investimento

Compreendem as receitas referentes à alienação de ativos não circulantes e de amortização de empréstimos e financiamentos concedidos.

- Desembolsos de Investimento

Compreendem as despesas referentes à aquisição de ativos não circulantes e as concessões de empréstimos e financiamentos.

**Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento**

- Ingressos de Financiamento

Compreendem as obtenções de empréstimos, financiamentos e demais operações de crédito, inclusive o refinanciamento da dívida. Compreendem também a integralização do capital social de empresas dependentes.

DFC é elaborada utilizando -se contas da classe 6 (Controles da Execução do Planejamento e Orçamento), com filtros pelas naturezas orçamentárias de receitas e de despesas. Também faz uso, quando necessário, de outras contas e filtros necessários para marcar a movimentação extraorçamentária que eventualmente transitar pela conta Caixa e Equivalentes de Caixa.

DFC é elaborada pelo método direto e evidencia as movimentações ocorridas na conta Caixa e Equivalentes de Caixa, segregados nos fluxos das operações, dos investimentos e dos financiamentos.

A soma dos três fluxos deverá corresponder à diferença entre o saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício em relação ao saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício anterior.

