

Anexo 14 Balanço Patrimonial - De 02/01/2021 A 31/12/2021 - 1.-Anual Exercício: 2021

Descrição Fonte Recurso	Exercício Atual	Exercício Anterior	Passivo	Exercício Atual	Exercício Anterior
0-Quebra: - Balanço Patrimonial					
ATIVO CIRCULANTE			PASSIVO CIRCULANTE		
ATIVO CIRCULANTE	2.994.733,91	1.775.087,06	PASSIVO CIRCULANTE	99.331,34	67.067,30
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.994.733,91	1.775.087,06	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	61.259,73	34.904,74
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	2.994.733,91	1.775.087,06	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	61.259,73	34.904,74
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	38.071,61	32.162,56
			VALORES RESTITUÍVEIS	38.071,61	32.162,56
ATIVO CIRCULANTE	2.994.733,91	1.775.087,06	PASSIVO CIRCULANTE	99.331,34	67.067,30
ATIVO NÃO CIRCULANTE			PASSIVO NÃO CIRCULANTE		
ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.934.838,64	2.090.241,01	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	0,00	0,00
IMOBILIZADO	1.934.838,64	2.090.241,01			
BENS MÓVEIS	1.878.854,82	2.029.392,35			
BENS IMÓVEIS	55.983,82	60.848,66			
ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.934.838,64	2.090.241,01	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	0,00	0,00
.			PATRIMONIO LIQUIDO		
			RESULTADO ACUMULADO	4.830.241,21	3.798.260,77
			RESULTADO DO EXERCÍCIO	1.031.980,44	468.244,56
			RESULTADO EXERCÍCIOS ANTERIORES	3.274.290,77	2.806.046,21
			AJUSTES EXERCÍCIOS ANTERIORES	523.970,00	523.970,00
	0,00	0,00	RESULTADO ACUMULADO	4.830.241,21	3.798.260,77
TOTAL	4.929.572,55	3.865.328,07	TOTAL	4.929.572,55	3.865.328,07
ATIVO FINANCEIRO	2.994.733,91	1.775.087,06	PASSIVO FINANCEIRO	385.808,13	166.930,11
ATIVO PERMANENTE	1.934.838,64	2.090.241,01	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
SALDO PATRIMONIAL			SALDO PATRIMONIAL	4.543.764,42	3.698.397,96
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Saldos dos Atos Potenciais Ativos			Saldos dos Atos Potenciais Passivos		
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 a Receber	0,00	0,00	Obrigações Conveniados e Outros Instrumentos a Liberar	0,00	0,00
Direitos Contratuais a Executar	0,00	0,00	Obrigações Contratuais a Executar	0,00	0,00
Outros Atos Potencias Ativos a Executar	0,00	0,00	Outros Atos Potencias Passivos a Executar	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	TOTAL	0,00	0,00

Anexo 14 Balanço Patrimonial - De 02/01/2021 A 31/12/2021 - 1.-Anual Exercício: 2021

Descrição Fonte Recurso	Exercício Atual	Exercício Anterior
1- - Resumo Por Fonte de Recurso		
Ordinário	2.602.115,86	1.601.447,08
001-prestacao de servicos consorciados exercicio c	2.602.115,86	1.601.447,08
Vinculado	6.809,92	6.709,87
501-alienacao de bens	4.033,89	3.933,84
701-convenio pac	- 199,38	- 199,38
702-convenio cromatografo	1.395,24	1.395,24
703-convenio funasa microondas	1.538,17	1.538,17
514-sinistro	42,00	42,00
TOTAL	2.608.925,78	1.608.156,95

Anexo 14 Balanço Patrimonial - De 02/01/2021 A 31/12/2021 - 1.-Anual Exercício: 2021

9-Quebra: - Nota Explicativa

Nota Explicativa - Demonstrativo do Superavitt / Deficit Financeiro - Apurado No Balanco Patrimonial

**NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO PATRIMONIAL DO CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE SANEAMENTO DO PARANÁ - CISPAR
EXERCÍCIO 2021**

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

O Consórcio Intermunicipal de Saneamento do Paraná, órgão da administração indireta dos Poderes Executivos dos Municípios consorciados, situado em Jussara-PR, constitui-se Consórcio Público de Direito Público. Por meio de uma filial localizada em Maringá-PR, o CISPAR oferece suporte técnico e administrativo com o objetivo de minimizar custos e maximizar a aplicação dos recursos financeiros, contribuindo para a eficiência da gestão dos serviços municipais de saneamento. Possui um Centro de Referência em Saneamento Ambiental onde são realizadas análises químicas e biológicas. Atua na regulação do saneamento por meio do Órgão de Regulação do Consórcio Intermunicipal de Saneamento do Paraná (ORCISPAR).

NOTA 2 - INFORMAÇÕES DE DETALHAMENTO E SUPORTE

2.1 ATIVO - ATIVO CIRCULANTE

2.1.1 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL

Os valores registrados em Caixa e equivalentes de caixa em moeda nacional correspondem a contas correntes, aplicações financeiras de liquidez imediata e fundos de aplicação financeira de curto prazo mantidas na Caixa Econômica Federa totalizando o montante de R\$ 2.994.733,91.

2.2 ATIVO - ATIVO NÃO CIRCULANTE

2.2.1 BENS MÓVEIS E IMÓVEIS

O Ativo Imobilizado consta avaliado de acordo com o custo de aquisição e líquido de depreciação.

A política contábil para escolha do método é de depreciação linear, o qual corresponde a uma taxa de depreciação constante durante a vida útil dos bens, utilizando-se o valor residual de cada bem e sua classe.

O Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC n 27 define como depreciação a alocação sistemática do valor depreciável de um ativo ao longo da sua vida útil. A estimativa da vida útil é uma questão de julgamento baseado na experiência da entidade com ativos semelhantes. Sempre que possível, a entidade deve mensurar a depreciação para cada componente relevante de um item do ativo imobilizado. A depreciação se inicia quando o ativo está disponível para uso e deve cessar quando o ativo é classificado como mantido para venda, o ativo é baixado ou quando estiver totalmente depreciado.

Anexo 14 Balanço Patrimonial - De 02/01/2021 A 31/12/2021 - 1.-Anual Exercício: 2021

A despesa de depreciação de cada período deve ser reconhecida no resultado do exercício, ou no caso das entidades que seguem o Manual de Contabilidade Pública e o Plano Aplicado ao Setor Público - PCASP, os valores do exercício devem constar na Demonstração de Variação Patrimonial - DVP.

No exercício de 2021, foram realizadas aquisições de equipamentos e material permanente no valor total de R\$ 208.986,28. O valor depreciado no exercício foi no valor de R\$ 364.388,65.

2.3 PASSIVO

O passivo é considerado como a obrigação presente da entidade de transferir um recurso econômico como resultado de eventos passados. Para que exista um passivo, três critérios devem ser seguidos:

- a) A entidade tem uma obrigação;
- b) A obrigação é de transferir um recurso econômico;
- c) A obrigação é presente e resultante de eventos passados.

2.3.1 PASSIVO CIRCULANTE**2.3.1.1 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR**

Nas rubricas de contas do passivo circulante, ao final do exercício o Cispar apresentou R\$ 99.331,34, sendo que 62% é referente à obrigação com fornecedores.

O restante das contas do passivo circulante é referente às obrigações de curto prazo em valores restituíveis de retenções tributárias, das quais constam no balanço patrimonial como circulante e demandam uma saída de recursos para quitação das consignações. Por exemplo temos retenções do imposto de renda de servidores ativos, IRRF, CSRF e INSS de terceiros por meio de prestação de serviços, dos quais serão pagos no exercício de 2022.

2.3.2 PASSIVO NÃO CIRCULANTE

O passivo não circulante representa as obrigações exigíveis a longo prazo e seus vencimentos ocorrerão ao final do exercício seguinte ao encerramento do balanço patrimonial. No exercício de 2021, o Cispar não apresentou passivo não circulante.

NOTA 3 - DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

A entidade apresentou superávit em 2021 de R\$ 2.608.925,78, sendo 2.602.115,86 equivalente a recursos livres e R\$ 6.809,92 referentes a recursos vinculados.

Anexo 14 Balanço Patrimonial - De 02/01/2021 A 31/12/2021 - 1.-Anual Exercício: 2021

NOTA 4 - RESULTADO PATRIMONIAL

O resultado patrimonial do CISPAR no exercício de 2021 totalizou R\$ 1.031.980,44.

Jussara, 08 de fevereiro de 2022.

JEFFERSON LAUER VALENDORF

Contador

CRC MS-013514/O-3 T-PR

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO -
ANEXO 12 - DA LEI 4.320/64 - 02/01/2021 A 31/12/2021

RECEITA				DESPESA			
Especificação do Título	Previsão	Execução	Diferenças	Especificação do Título	Fixação	Execução	Diferenças
Receitas Correntes	7.860.000,00	6.994.429,05	- 865.570,95	DESPESAS CORRENTES	7.426.000,00	5.816.588,14	1.609.411,86
				PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.625.000,00	1.440.000,14	184.999,86
Receita Patrimonial	30.000,00	65.279,03	35.279,03	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	5.801.000,00	4.376.588,00	1.424.412,00
				DESPESAS DE CAPITAL	394.000,00	217.256,28	176.743,72
				INVESTIMENTOS	394.000,00	217.256,28	176.743,72
Receita de Serviços	4.675.000,00	4.175.200,67	- 499.799,33				
Transferências Correntes	1.050.000,00	820.164,98	- 229.835,02				
Outras Receitas Correntes	2.105.000,00	1.933.784,37	- 171.215,63	RESERVA DE CONTINGÊNCIA	90.000,00		90.000,00
Receitas de Capital	50.000,00		- 50.000,00	RESERVA DE CONTINGÊNCIA	90.000,00		90.000,00
Alienação de Bens	50.000,00		- 50.000,00				
S O M A	7.910.000,00	6.994.429,05	- 915.570,95	S O M A	7.910.000,00	6.033.844,42	1.876.155,58
D E F I C I T				S U P E R A V I T		960.584,63	- 960.584,63
##### T O T A L	7.910.000,00	6.994.429,05	- 915.570,95	##### T O T A L	7.910.000,00	6.994.429,05	915.570,95

Nota Explicativa - Balanço Orçamentário
**NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DO CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE SANEAMENTO DO PARANÁ - CIPAR
EXERCÍCIO 2021**

O Balanço Orçamentário é um demonstrativo contábil do qual demonstrará as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Através do comparativo, é possível verificar a ocorrência de superávit, déficit ou equilíbrio orçamentário.

O Orçamento foi aprovado pelo Ato de Consorcio 48/2020. No decorrer do exercício de 2021 houve alteração no Orçamento por meio de crédito adicional suplementar Resolução nº 14/2021, Resolução nº 32/2021 e 39/2021. Já na Resolução nº 18/2021, foi realizado crédito especial, cuja cobertura do crédito previsto ocorreu, de acordo com o art. 43 da Lei nº 4.320/1964 parágrafo § 1, por anulação parcial de dotação orçamentária.

Receita Orçamentaria realizada contempla o valor de 6.994.429,05, sendo esta desdobrada em Receita Patrimonial no valor de 65.279,03;

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO -

ANEXO 12 - DA LEI 4.320/64 - 02/01/2021 A 31/12/2021

RECEITA				DESPESA			
Especificação do Título	Previsão	Execução	Diferenças	Especificação do Título	Fixação	Execução	Diferenças

Receitas de Serviços no valor de 4.175.200,67; Transferências Correntes no valor de 820.164,98; e Outras Receitas Correntes 1.9933.784,37.

Já as despesas orçamentárias foram empenhadas no montante de R\$ 6.033.844,42, desdobradas em Pessoal e Encargos no montante de R\$ 1.440.000,14, Outras despesas correntes necessárias para a manutenção e custeio da administração pública no valor de R\$ 4.376.588,00 e Despesas de Capital na Classe de Investimentos no valor de R\$ 217.256,28.

Em comparação com o exercício anterior, constata-se um aumento da receita arrecada em 9,50%. O superávit orçamentário apresentado no exercício de 2021 foi de R\$ 960.584,63.

Jussara, 08 de fevereiro de 2022.

JEFFERSON LAUER VALENDORF

Contador

CRC MS-013514/O-3 T-PR

Anexo 13 Balanço Financeiro - De 02/01/2021 A 31/12/2021 - 1.-Anual Exercício: 2021

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Quebra:					
Receita Orçamentária			Despesa Orçamentária		
Receita Ordinária	6.994.329,00	6.386.803,28	Despesa Ordinária	6.033.844,42	5.128.962,11
Receita Vinculada	100,05	6,21	Despesa Vinculada	0,00	391,40
.. alienação de bens	100,05	6,21	.. alienação de bens	0,00	0,00
.. outras origens	0,00	0,00	.. transferências voluntárias	0,00	391,40
.. transferências voluntárias	0,00	0,00	.. transferências de programas	0,00	0,00
			.. outras origens	0,00	0,00
Soma :	6.994.429,05	6.386.809,49	Soma :	6.033.844,42	5.129.353,51
Transferencias Financeiras			Transferencias Financeiras		
Transferencias Recebidas	0,00	0,00	Transferencias Concedidas	0,00	0,00
Soma :	0,00	0,00	Soma :	0,00	0,00
Extra Orçamentários			Extra Orçamentários		
Recebimentos	618.598,53	437.841,39	Pagamentos	359.536,31	722.887,88
.. Valores Restituíveis	270.862,01	303.073,84	.. Valores Restituíveis	264.952,96	347.556,15
.. Inscrição Restos Pagar-Não Processados	286.476,79	99.862,81	.. Pagamentos Restos Pagar-Não Processados	59.678,61	202.989,24
.. Inscrição Restos Pagar-Processados	61.259,73	34.904,74	.. Pagamentos Restos Pagar-Processados	34.904,74	172.342,49
Soma :	618.598,53	437.841,39	Soma :	359.536,31	722.887,88
Saldo Anterior			Próximo Saldo		
Saldo em Espécie Anterior	1.775.087,06	802.677,57	Próximo Saldo em Espécie	2.994.733,91	1.775.087,06
.. Caixa e Equivalentes de Caixa	1.775.087,06	802.677,57	.. Caixa e Equivalentes de Caixa	2.994.733,91	1.775.087,06
Soma :	1.775.087,06	802.677,57	Soma :	2.994.733,91	1.775.087,06
TOTAL	9.388.114,64	7.627.328,45	TOTAL	9.388.114,64	7.627.328,45

Nota Explicativa - Balanço Financeiro
NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO DO CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE SANEAMENTO DO PARANÁ - CISPAP
EXERCÍCIO 2021

O Balanço Financeiro demonstrará a receita e a despesa orçamentárias bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

Receita Orçamentaria realizada contempla o valor de 6.994.429,05, sendo esta desdobrada em Receita Ordinária no valor de 6.994.329,00 e Receita Vinculada no valor de 100,05.

Dentre os recebimentos extraorçamentários, a somatória foi no valor de R\$ 618.598,53. Recebimentos extraorçamentários são referentes às entradas

Anexo 13 Balanço Financeiro - De 02/01/2021 A 31/12/2021 - 1.-Anual Exercício: 2021

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
---------------	-----------------	--------------------	---------------	-----------------	--------------------

compensatórias, inscrições em restos a pagar para compensar sua inscrição como despesa empenhada no exercício anterior.

A Despesa Orçamentária equivale a um total de 6.033.844,42, sendo em sua totalidade considerada despesa ordinária. Já os dispêndios extraorçamentários são referentes às saídas de valores restituíveis, consignações e retenções, pagamentos de restos a pagar processados e não processados.

Considerando o acumulado do exercício anterior, tem-se um saldo de caixa acumulado para o exercício seguinte no valor de R\$ 2.994.733,91.

Jussara, 08 de fevereiro de 2022.

JEFFERSON LAUER VALENDORF

Contador

CRC MS-013514/O-3 T-PR

Demonstrativo do Fluxo de Caixa -

Período De 01/01/2021 A 31/12/2021

DEMONSTRAÇÃO FLUXO CAIXA - QUADRO PRINCIPAL	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	1.780.749,61	2.024.725,95
Ingressos	7.814.594,03	7.154.079,46
Receitas Derivadas e Originárias	6.994.429,05	6.386.809,49
Transferências Correntes Recebidas	820.164,98	767.269,97
Desembolsos	6.033.844,42	5.129.353,51
Pessoal e Demais Despesas	6.033.844,42	5.129.353,51
Juros e Encargos da Dívida		
Transferências Concedidas		
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES INVESTIMENTO (II)	- 208.986,28	- 38.833,86
Ingressos		
Alienação de Bens		
Amortização Empréstimos, Financiamentos Concedidos		
Desembolsos	208.986,28	38.833,86
Aquisição de Ativos Não Circulante	208.986,28	38.833,86
Concessão Empréstimos e Financiamentos		
Outros Desembolsos de Investimento		
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES FINANCIAMENTO (III)		
Ingressos		
Operações de Crédito		
Integrelização do Capital Social Empresas Dependentes		
Transferência de Capital Recebida		
Outros Ingressos de Financiamento		
Desembolsos		
Amortização/Refinanciamento de Dívida		
Outros Desembolsos de Financiamentos		
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	1.571.763,33	1.985.892,09
Caixa e Equivalente de Caixa - Inicial	1.775.087,06	802.677,57
Caixa e Equivalente de Caixa - Final	2.994.733,91	1.775.087,06

Demonstrativo do Fluxo de Caixa -

Periodo De 01/01/2021 A 31/12/2021

DEMONSTRAÇÃO FLUXO CAIXA - QUADRO DETALHES	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITAS DERIVADAS E ORDINÁRIAS	6.994.429,05	6.386.809,49
Receitas Correntes	6.994.429,05	6.386.809,49
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		
Contribuições		
Receita Patrimonial	65.279,03	1.502,54
Receita Agropecuária		
Receita Industrial		
Receita de Serviços	4.175.200,67	3.898.877,64
Transferências Correntes	820.164,98	767.269,97
Outras Receitas Correntes	1.933.784,37	1.719.159,34
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	820.164,98	767.269,97
InterGovernamentais		
Da União		
De Estados e Distrito Federal		
De Municípios		
IntraGovernamentais	820.164,98	767.269,97
Outras Transferências Recebidas		
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
InterGovernamentais		
A União		
A Estados e Distrito Federal		
A Municípios		
IntraGovernamentais		
Outras Transferências Concedidas		
DESPESA EMPENHADA POR FUNÇÃO	6.033.844,42	5.129.353,51
SANEAMENTO	6.033.844,42	5.129.353,51
RESERVA DE CONTINGÊNCIA		
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
Juros e Correção Monetária Dívida Interna		
Juros e Correção Monetária Dívida Externa		
Outros Encargos da Dívida		

Demonstrativo do Fluxo de Caixa -

Periodo De 01/01/2021 A 31/12/2021

Nota Explicativa - Demonstrativo do Fluxo de Caixa
