

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO CONSÓRCIO  
INTERMUNICIPAL DA REGIÃO CENTRO DO ESTADO/RS**

**EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2012**

**NOTA 1 – Contexto operacional**

- O Consórcio Intermunicipal da Região Centro do Estado do Rio Grande do Sul – CI/Centro é uma Associação Pública de natureza autárquica, com seu fundamento e suporte no contrato de consórcio público, tem sua sede em Santa Maria/RS, prazo indeterminado de duração e será do tipo multifuncional. O Consórcio está composto por 31 municípios que fazem parte da região central do Estado do Rio Grande do Sul.

**NOTA 2 – Apresentação das Demonstrações contábeis**

- As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância com os dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei nº 4.320/64, Lei complementar nº 101/2000, os Princípios de contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público e demais disposições normativas vigentes.

**NOTA 3 – Critérios na elaboração das demonstrações contábeis e informações complementares**

- Receitas e despesas: as receitas e despesas orçamentárias foram codificadas de acordo com a Portaria Interministerial STN/MF e SOF/MPOG nº 163 de 04/05/2011 e suas respectivas alterações, sendo seus desdobramentos registrados em conformidade com os desdobramentos previstos no Elenco de Contas, expedido pelo Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul. O registro, no aspecto orçamentário, e obedecendo ao disposto no art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas efetivamente arrecadas no exercício. As alterações da situação líquida patrimonial foram registradas à conta de variações patrimoniais ativas (aumentativas) e passivas (diminutivas).

- Ativo e Passivo: o Superávit do exercício apurado no Balanço Patrimonial é de R\$ 1.442.308,24.

- Créditos diversos a receber: o valor de R\$ 731.693,77 faz referência a um título executivo do Tribunal de Contas do Estado – RS.

- Dívida ativa: o registro contábil da dívida ativa foi realizado em 2012 incorretamente no ativo realizável a longo prazo, porém na abertura do balanço do ano de 2013 os saldos foram implantados corretamente no ativo circulante. A dívida ativa apurada no Balanço Patrimonial, no valor de R\$ 213.909,28, esta representada nos quadros a seguir:

QUADRO 01

Débitos dos Municípios

Cacequi	Julho	Rateio de Manutenção	R\$	1.482,54
Cacequi	Dezembro	Rateio de Manutenção	R\$	1.482,54
Total			R\$	2.965,08

Formigueiro	Julho	Rateio de Manutenção	R\$	759,85
Total			R\$	759,85

Dilermando de Aguiar	Dezembro	Consultas e Exames	R\$	285,22
Total			R\$	285,22

Itaara	Setembro	Consultas e Exames	R\$	8.728,96
Itaara	Outubro	Consultas e Exames	R\$	7.060,72
Itaara	Novembro	Consultas e Exames	R\$	1.210,60
Itaara	Dezembro	Consultas e Exames	R\$	70,46
Itaara	Agosto	Rateio de Manutenção	R\$	542,86
Itaara	Setembro	Rateio de Manutenção	R\$	542,86
Itaara	Outubro	Rateio de Manutenção	R\$	542,86
Itaara	Novembro	Rateio de Manutenção	R\$	542,86
Itaara	Dezembro	Rateio de Manutenção	R\$	542,86
Total			R\$	19.785,04

Ivorá	Dezembro	Consultas e Exames	R\$	4.193,30
Total			R\$	4.193,30

Jaguari	Outubro	Consultas e Exames	R\$	522,33
Jaguari	Dezembro	Consultas e Exames	R\$	10,89
Jaguari	Dezembro	Rateio de Manutenção	R\$	1.243,45
Total			R\$	1.776,67

Jari	Novembro	consultas e Exames	R\$	2.060,50
Jari	Dezembro	consultas e Exames	R\$	2.378,80
Total			R\$	4.439,30

Pinhal Grande	Maio	Rateio de Manutenção	R\$	484,36
		Total	R\$	484,36

Paraíso do Sul	Agosto	Consultas e Exames	R\$	9.084,33
Paraíso do Sul	Outubro	Consultas e Exames	R\$	8.062,97
Paraíso do Sul	Setembro	Resíduos Sólidos	R\$	5.058,17
Paraíso do Sul	Outubro	Resíduos Sólidos	R\$	5.058,17
Paraíso do Sul	Novembro	Resíduos Sólidos	R\$	4.335,58
		Total	R\$	31.599,22

Quevedos	Junho	Rateio de Manutenção	R\$	293,58
		Total	R\$	293,58

Santiago	Dezembro	Consultas e Exames	R\$	241,56
		Total	R\$	241,56

São Martinho da Serra	Setembro	Consultas e Exames	R\$	8.727,48
São Martinho da Serra	Novembro	Consultas e Exames	R\$	5.060,52
São Martinho da Serra	Dezembro	Consultas e Exames	R\$	2.278,11
São Martinho da Serra	Fevereiro	Rateio de Manutenção	R\$	346,78
São Martinho da Serra	Outubro	Rateio de Manutenção	R\$	346,78
São Martinho da Serra	Dezembro	Rateio de Manutenção	R\$	346,78
		Total	R\$	17.106,45

São Pedro do Sul	Dezembro	Consultas e Exames	R\$	2.234,60
		Total	R\$	2.234,60

São Sepé	Dezembro	Consultas e Exames	R\$	6.426,81
São Sepé	Dezembro	Rateio de Manutenção	R\$	2.578,12
		Total	R\$	9.004,93

São Vicente do Sul	Dezembro	Consultas e Exames	R\$	1.345,09
São Vicente do Sul	Setembro	Rateio de Manutenção	R\$	914,33
São Vicente do Sul	Outubro	Rateio de Manutenção	R\$	914,33
São Vicente do Sul	Novembro	Rateio de Manutenção	R\$	914,33
São Vicente do Sul	Dezembro	Rateio de Manutenção	R\$	914,33
		Total	R\$	5.002,41

São Francisco de Assis	Outubro	Consultas e Exames	R\$	10.807,44
São Francisco de Assis	Março	Rateio de Manutenção	R\$	2.086,28
São Francisco de Assis	Maio	Rateio de Manutenção	R\$	2.086,28

São Francisco de Assis	Junho	Rateio de Manutenção	R\$ 2.086,28
São Francisco de Assis	Julho	Rateio de Manutenção	R\$ 2.086,28
São Francisco de Assis	Agosto	Rateio de Manutenção	R\$ 2.086,28
São Francisco de Assis	Setembro	Rateio de Manutenção	R\$ 2.086,28
São Francisco de Assis	Outubro	Rateio de Manutenção	R\$ 2.086,28
São Francisco de Assis	Novembro	Rateio de Manutenção	R\$ 2.086,28
São Francisco de Assis	Dezembro	Rateio de Manutenção	R\$ 2.086,28
São Francisco de Assis	Junho	Resíduos Sólidos	R\$ 13.278,39
São Francisco de Assis	Agosto	Resíduos Sólidos	R\$ 13.278,39
São Francisco de Assis	Outubro	Resíduos Sólidos	R\$ 11.381,48
Total			R\$ 67.522,22

Silveira Martins	Dezembro	Consultas e Exames	R\$ 258,92
Total			R\$ 258,92

Unistalda	Dezembro	Consultas e Exames	R\$ 241,56
Total			R\$ 241,56

Total Geral			R\$ 168.194,27
-------------	--	--	----------------

Quadro 02 – Dívidas	
Município	Valor
Tupancireta	R\$ 23.860,84
São Martinho da Serra	R\$ 5.761,21
São Vicente do Sul	R\$ 16.092,96
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 45.715,01</b>

- Estoques: os registros foram realizados conforme relatório do almoxarifado, o método de avaliação utilizado foi o da média ponderada.

- Ativo imobilizado: os registros foram realizados conforme relatório da Comissão de Patrimônio.

NOTA 4 – Depreciação, amortização e exaustão

- A contadoria não realizou o cálculo e o registro dos valores de depreciação do ativo imobilizado, devido a esta ação já estar prevista no cronograma de implantação das normas brasileiras aplicadas ao setor público, para janeiro de 2013.

Santa Maria, 30 de Janeiro de 2013.

\_\_\_\_\_  
Simone Bueno Rodrigues  
Contadora CRC/RS 68.200 - CI/Centro

\_\_\_\_\_  
Ademir Kessler  
Presidente do SCI - CI/Centro

\_\_\_\_\_  
Vanoir Koehler  
Diretor Executivo - CI/Centro

\_\_\_\_\_  
João Vestena  
Presidente - CI/Centro