

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

EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2013

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 32 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 aumentativas e diminutivas.

- Ativo e Passivo: o Superávit do exercício apurado no Balanço Patrimonial é de R\$ 437.504,87, totalizando um patrimônio líquido de R\$ 1.879.813,11.

- 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: a dívida ativa apurada no Balanço Patrimonial, no valor de R\$ 164.846,07, esta representada nos quadros a seguir:

QUADRO 01			
Débitos dos Municípios			
Cacequi	Dezembro/2013	Rateio de Manutenção	R\$ 1.462,03
		Total	R\$ 1.468,03
Dona Francisca	Julho/2013	Consultas e exames	R\$ 1.104,08
Dona Francisca	Dezembro/2013	Consultas e exames	R\$ 1.012,52
Dona Francisca	Julho/2013	Rateio de Manutenção	R\$ 364,33
Dona Francisca	Agosto/2013	Rateio de Manutenção	R\$ 364,33
		Total	R\$ 2.845,26
Dilermando de Aguiar	Dezembro/2012	Consultas e Exames	R\$ 285,22
		Total	R\$ 285,22
Itaara	Dezembro/2013	Rateio de Manutenção	R\$ 546,43
		Total	R\$ 546,43
Julio de Castilhos	Novembro/2013	Rateio de Manutenção	R\$ 2.114,13
		Total	R\$ 2.114,13
Nova Palma	Novembro/2013	Rateio de Manutenção	R\$ 687,38
Nova Palma	Dezembro/2013	Rateio de Manutenção	R\$ 687,38
		Total	R\$ 1.374,76
São Martinho da Serra	Dezembro/2013	Consultas e Exames	R\$ 2.343,67
		Total	R\$ 2.343,67
São Pedro do Sul	Abril/2013	Rateio de Manutenção	R\$ 1.768,11
		Total	R\$ 1.768,11
São Sepé	Junho/2013	Rateio de Manutenção	R\$ 197,79
São Sepé	Dezembro/2013	Rateio de Manutenção	R\$ 2.571,29
São Sepé	Dezembro/2013	Consultas e Exames	R\$ 6.480,48
		Total	R\$ 9.249,56
São Vicente do Sul	Novembro/2013	Rateio de Manutenção	R\$ 915,20
São Vicente do Sul	Dezembro/2013	Rateio de Manutenção	R\$ 915,20
		Total	R\$ 1.830,40

São Francisco de Assis	Setembro/2013	Consultas e Exames	R\$ 6.707,51
São Francisco de Assis	Dezembro/2013	Consultas e Exames	R\$ 1.424,22
		Total	R\$ 8.131,73

Silveira Martins	Novembro/2013	Consultas e Exames	R\$ 675,15
Silveira Martins	Dezembro/2013	Consultas e Exames	R\$ 67,25
		Total	R\$ 742,40

Tupancireta	Dezembro/2013	Consultas e Exames	R\$ 13.130,81
		Total	R\$ 13.130,81

		Total Geral	R\$ 45.830,51
--	--	--------------------	----------------------

Quadro 02 – Dívidas	
Município	Valor
Caçapava do Sul	R\$ 99.503,66
São Vicente do Sul	R\$ 19.511,90
TOTAL	R\$ 119.015,56

- 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 depreciação dos bens é calculado por meio informatizado, sendo que o método utilizado é o de quotas constantes/linear. O valor em 31 de dezembro de 2013 totalizou em R\$ 13.258,89.

Santa Maria, 22 de Janeiro de 2014.

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

Ademir Kessler
Presidente do SCI - CI/Centro

Jorge Luiz Cremonese
Coordenador Executivo - CI/Centro

Júlio César Viero Ruivo
Presidente - CI/Centro