



CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DA REGIÃO CENTRO DO ESTADO/RS – CI/CENTRO

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

EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014

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\$ 479.651,43, totalizando um patrimônio líquido de R\$ 1.921.961,42.

- Demais créditos e valores a longo prazo: um total R\$ 807.563,82, onde R\$ 708.060,16 faz referência a um título executivo do Tribunal de Contas do Estado – RS e R\$ 99.503,66 refere-se a dívida ativa do Município de Caçapava do Sul.

- Dívida ativa: a dívida ativa apurada no Balanço Patrimonial, no valor de R\$ 193.589,64, esta representada nos quadros a seguir:

QUADRO 01

Débitos dos Municípios

| | | | | |
|---------|---------------|----------------------|-----|----------|
| Cacequi | Dezembro/2014 | Rateio de Manutenção | R\$ | 1.614,83 |
| | | Total | R\$ | 1.614,83 |

| | | | | |
|---------------|---------------|----------------------|-----|--------|
| Capão do Cipó | Dezembro/2014 | Rateio de Manutenção | R\$ | 375,02 |
| | | Total | R\$ | 375,02 |

| | | | | |
|----------------|---------------|----------------------|-----|--------|
| Dona Francisca | Novembro/2014 | Rateio de Manutenção | R\$ | 400,76 |
| Dona Francisca | Dezembro/2014 | Rateio de Manutenção | R\$ | 400,76 |
| | | Total | R\$ | 801,52 |

| | | | | |
|--------------------|---------------|---------------|-----|-----------|
| Faxinal do Soturno | Dezembro/2014 | Procedimentos | R\$ | 37.251,29 |
| | | Total | R\$ | 37.251,29 |

| | | | | |
|-----------------------|---------------|----------------------|-----|-----------|
| São Martinho da Serra | Setembro/2014 | Procedimentos | R\$ | 8.170,92 |
| São Martinho da Serra | Dezembro/2014 | Procedimentos | R\$ | 1.478,68 |
| São Martinho da Serra | Outubro/2014 | Rateio de Manutenção | R\$ | 381,10 |
| São Martinho da Serra | Novembro/2014 | Rateio de Manutenção | R\$ | 381,10 |
| São Martinho da Serra | Dezembro/2014 | Rateio de Manutenção | R\$ | 381,10 |
| | | Total | R\$ | 10.792,90 |

| | | | | |
|------------------------|---------------|----------------------|-----|----------|
| São Francisco de Assis | Outubro/2014 | Rateio de Manutenção | R\$ | 2.280,25 |
| São Francisco de Assis | Novembro/2014 | Rateio de Manutenção | R\$ | 2.280,25 |
| São Francisco de Assis | Dezembro/2014 | Rateio de Manutenção | R\$ | 2.280,25 |
| | | Total | R\$ | 6.840,75 |

| | | | | |
|------------------|---------------|----------------------|-----|----------|
| Silveira Martins | Agosto/2014 | Procedimentos | R\$ | 1.750,00 |
| Silveira Martins | Setembro/2014 | Procedimentos | R\$ | 1.500,00 |
| Silveira Martins | Dezembro/2014 | Rateio de Manutenção | R\$ | 288,98 |
| | | Total | R\$ | 3.538,98 |



**CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DA REGIÃO
CENTRO DO ESTADO/RS – CI/CENTRO**

| | | | | |
|-------------|---------------|----------------------|-----|------------|
| Tupanciretã | Junho/2014 | Procedimentos | R\$ | 15.764,58 |
| Tupanciretã | Agosto/2014 | Procedimentos | R\$ | 11.054,30 |
| Tupanciretã | Setembro/2014 | Procedimentos | R\$ | 18.583,02 |
| Tupanciretã | Outubro/2014 | Procedimentos | R\$ | 16.007,30 |
| Tupanciretã | Novembro/2014 | Procedimentos | R\$ | 20.857,15 |
| Tupanciretã | Dezembro/2014 | Procedimentos | R\$ | 15.541,98 |
| Tupanciretã | Agosto/2014 | Rateio de Manutenção | R\$ | 2.534,51 |
| Tupanciretã | Setembro/2014 | Rateio de Manutenção | R\$ | 2.745,72 |
| Tupanciretã | Outubro/2014 | Rateio de Manutenção | R\$ | 2.745,72 |
| Tupanciretã | Novembro/2014 | Rateio de Manutenção | R\$ | 2.745,72 |
| Tupanciretã | Dezembro/2014 | Rateio de Manutenção | R\$ | 2.745,72 |
| Total | | | R\$ | 111.325,72 |

| | | | | |
|------------------|--------------|---------------|-----|----------|
| Vila Nova do Sul | Agosto/2014 | Procedimentos | R\$ | 1.104,29 |
| Vila Nova do Sul | Outubro/2014 | Procedimentos | R\$ | 432,44 |
| Total | | | R\$ | 1.536,73 |

| | | | | |
|-------------|--|--|-----|------------|
| Total Geral | | | R\$ | 174.077,74 |
|-------------|--|--|-----|------------|

| Quadro 02 – Dívidas | |
|---------------------|---------------|
| Município | Valor |
| São Vicente do Sul | R\$ 19.511,90 |
| TOTAL | R\$ 19.511,90 |



CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DA REGIÃO CENTRO DO ESTADO/RS – CI/CENTRO

- 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 2014 totalizou em R\$ 26.815,45.

Santa Maria, 15 de Janeiro de 2015.

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

Ademir Kessler
Presidente do SCI - CI/Centro

Jorge Luiz Cremonese
Coordenador Executivo - CI/Centro

João Mário Cristofari
Presidente - CI/Centro