



## **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 2015**

##### **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\$ 225.860,99, totalizando um patrimônio líquido de R\$ 2.147.822,41.

- Demais créditos e valores a longo prazo: um total R\$ 818.356,72, onde R\$ 708.060,16 faz referência a um título executivo do Tribunal de Contas do Estado – RS, R\$ 99.503,66 refere-se



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

a dívida ativa do Município de Caçapava do Sul e R\$ 10.792,90 refere-se a dívida ativa do Município de São Martinho da Serra.

- Dívida ativa: a dívida ativa apurada no Balanço Patrimonial, no valor de R\$ 202.839,39, esta representada nos quadros a seguir:

QUADRO 01

Débitos dos Municípios

Cacequi	Dezembro/2015	Rateio de Manutenção	R\$	1.761,63
	Dezembro/2015	Procedimentos	R\$	1.020,35
		Total	R\$	2.781,98

Capão do Cipó	Dezembro/2015	Procedimentos	R\$	1.529,75
		Total	R\$	1.529,75

Dilermando de Aguiar	Outubro/2015	Procedimentos	R\$	772,20
Dilermando de Aguiar	Novembro/2015	Procedimentos	R\$	2.170,80
Dilermando de Aguiar	Novembro/2015	Procedimentos	R\$	514,80
Dilermando de Aguiar	Dezembro/2015	Procedimentos	R\$	1.287,65
Dilermando de Aguiar	Dezembro/2015	Rateio de Manutenção	R\$	397,02
		Total	R\$	5.142,47
Dona Francisca	Junho/2015	Procedimentos	R\$	4.640,39
Dona Francisca	Julho/2015	Procedimentos	R\$	3.572,58
Dona Francisca	Agosto/2015	Procedimentos	R\$	4.205,93
Dona Francisca	Setembro/2015	Procedimentos	R\$	2.544,08
Dona Francisca	Outubro/2015	Procedimentos	R\$	3.232,91
Dona Francisca	Novembro/2015	Procedimentos	R\$	2.459,51
Dona Francisca	Dezembro/2015	Procedimentos	R\$	1.018,23
Dona Francisca	Agosto/2015	Rateio de Manutenção	R\$	437,19
Dona Francisca	Setembro/2015	Rateio de Manutenção	R\$	437,19
Dona Francisca	Outubro/2015	Rateio de Manutenção	R\$	437,19
Dona Francisca	Novembro/2015	Rateio de Manutenção	R\$	437,19
Dona Francisca	Dezembro/2015	Rateio de Manutenção	R\$	437,19
		Total	R\$	23.859,58



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

Formigueiro	Outubro/2015	Procedimentos	R\$ 2.367,79
Formigueiro	Dezembro/2015	Procedimentos	R\$ 766,26
		Total	R\$ 3.134,05

Julio de Castilhos	Dezembro/2015	Procedimentos	R\$ 2.536,95
Julio de Castilhos	Dezembro/2015	Rateio de Manutenção	R\$ 5.061,45
		Total	R\$ 7.598,40
Mata	Novembro/2015	Procedimentos	R\$ 7.684,37
Mata	Dezembro/2015	Procedimentos	R\$ 4.198,67
Mata	Novembro/2015	Rateio de Manutenção	R\$ 659,88
Mata	Dezembro/2015	Rateio de Manutenção	R\$ 659,88
		Total	R\$ 13.202,80

Pinhal Grande	Dezembro/2015	Procedimentos	R\$ 2.774,91
Pinhal Grande	Dezembro/2015	Procedimentos	R\$ 6.383,52
Pinhal Grande	Dezembro/2015	Procedimentos	R\$ 2.088,80
		Total	R\$ 12.247,23

Quevedos	Dezembro/2015	Procedimentos	R\$ 1.240,13
Quevedos	Dezembro/2015	Rateio de Manutenção	R\$ 352,56
		Total	R\$ 1.592,69

São Martinho da Serra	Junho/2015	Procedimentos	R\$ 5.908,53
São Martinho da Serra	Julho/2015	Procedimentos	R\$ 7.241,56
São Martinho da Serra	Agosto/2015	Procedimentos	R\$ 7.479,36
São Martinho da Serra	Setembro/2015	Procedimentos	R\$ 5.019,26
São Martinho da Serra	Outubro/2015	Procedimentos	R\$ 4.008,21
São Martinho da Serra	Novembro/2015	Procedimentos	R\$ 4.385,02
São Martinho da Serra	Dezembro/2015	Procedimentos	R\$ 1.317,13
São Martinho da Serra	Junho/2015	Rateio de Manutenção	R\$ 415,74
São Martinho da Serra	Julho/2015	Rateio de Manutenção	R\$ 415,74
São Martinho da Serra	Agosto/2015	Rateio de Manutenção	R\$ 415,74
São Martinho da Serra	Setembro/2015	Rateio de Manutenção	R\$ 415,74
São Martinho da Serra	Outubro/2015	Rateio de Manutenção	R\$ 415,74
São Martinho da Serra	Novembro/2015	Rateio de Manutenção	R\$ 415,74
São Martinho da Serra	Dezembro/2015	Rateio de Manutenção	R\$ 415,74
		Total	R\$ 38.269,25



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

São Francisco de Assis	Novembro/2015	Procedimentos	R\$ 2.661,71
São Francisco de Assis	Setembro/2015	Rateio de Manutenção	R\$ 2.487,55
São Francisco de Assis	Outubro/2015	Rateio de Manutenção	R\$ 2.487,55
São Francisco de Assis	Novembro/2015	Rateio de Manutenção	R\$ 2.487,55
São Francisco de Assis	Dezembro/2015	Rateio de Manutenção	R\$ 2.487,55
Total			R\$ 12.611,91

São Sepé	Dezembro/2015	Procedimentos	R\$ 4.134,33
Total			R\$ 4.134,33
São Vicente do Sul	Abril/2015	Rateio de Manutenção	R\$ 1.098,24
São Vicente do Sul	Mai/2015	Rateio de Manutenção	R\$ 1.098,24
São Vicente do Sul	Junho/2015	Rateio de Manutenção	R\$ 1.098,24
São Vicente do Sul	Julho/2015	Rateio de Manutenção	R\$ 1.098,24
São Vicente do Sul	Agosto/2015	Rateio de Manutenção	R\$ 1.098,24
São Vicente do Sul	Setembro/2015	Rateio de Manutenção	R\$ 1.098,24
São Vicente do Sul	Outubro/2015	Rateio de Manutenção	R\$ 1.098,24
São Vicente do Sul	Novembro/2015	Rateio de Manutenção	R\$ 1.098,24
São Vicente do Sul	Dezembro/2015	Rateio de Manutenção	R\$ 1.098,24
Total			R\$ 9.884,16

Tupanciretã	Abril/2015 (diferença)	Procedimentos	R\$ 1.355,00
Tupanciretã	Setembro/2015	Procedimentos	R\$ 14.332,61
Tupanciretã	Outubro/2015	Procedimentos	R\$ 11.584,65
Tupanciretã	Novembro/2015	Procedimentos	R\$ 12.602,78
Tupanciretã	Dezembro/2015	Procedimentos	R\$ 6.393,41
Tupanciretã	Agosto/2015	Rateio de Manutenção	R\$ 2.995,33
Tupanciretã	Setembro/2015	Rateio de Manutenção	R\$ 2.995,33
Tupanciretã	Outubro/2015	Rateio de Manutenção	R\$ 2.995,33
Tupanciretã	Novembro/2015	Rateio de Manutenção	R\$ 2.995,33
Tupanciretã	Dezembro/2015	Rateio de Manutenção	R\$ 2.995,33
Total			R\$ 61.245,10

Unistalda	Dezembro/2015	Procedimentos	R\$ 1.544,19
Total			R\$ 1.544,19



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

Vila Nova do Sul	Junho/2015	Procedimentos	R\$	410,54
Vila Nova do Sul	Julho/2015	Procedimentos	R\$	374,51
Vila Nova do Sul	Setembro/2015	Procedimentos	R\$	411,80
Vila Nova do Sul	Outubro/2015	Procedimentos	R\$	308,85
Vila Nova do Sul	Novembro/2015	Procedimentos	R\$	910,78
Vila Nova do Sul	Outubro/2015	Rateio de Manutenção	R\$	548,34
Vila Nova do Sul	Novembro/2015	Rateio de Manutenção	R\$	548,34
Vila Nova do Sul	Dezembro/2015	Rateio de Manutenção	R\$	548,34
			Total	R\$ 4.061,50
			Total Geral	R\$ 202.839,39

- 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 2015 totalizou em R\$ 40.931,84.

Santa Maria, 11 de Janeiro de 2016.

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