



CONSÓRCIO PÚBLICO DA REGIÃO POLINORTE CIM POLINORTE

SEDE: ARACRUZ

ESPÍRITO SANTO

02.618.132/0001-07

INFORMAÇÕES ADICIONAIS

Und. Gestora: CONSÓRCIO PÚBLICO DA REGIÃO  
POLINORTE CIM POLINORTE  
Ano.....: 2015  
Tipo Período: Anual  
Ref. Período: Exercício

ANEXO 15 - VARIACÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

Pag.: 001 / 003

Descrição	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>8.326.754,41</b>	<b>7.379.995,68</b>
<b>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>	<b>158.276,70</b>	
Impostos	158.276,70	
Taxas		
Contribuições de Melhoria		
<b>Contribuições</b>		
Contribuições Sociais		
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico		
Contribuição de Iluminação Pública		
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais		
<b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>		
Venda de Mercadorias		
Venda de Produtos		
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços		
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>	<b>227.583,41</b>	<b>77.184,67</b>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		
Juros e Encargos de Mora		
Variações Monetárias e Cambiais		
Descontos Financeiros Obtidos		
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	227.583,41	77.184,67
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas ? Financeiras		
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>7.940.894,30</b>	<b>7.301.976,05</b>
Transferências Intragovernamentais		
Transferências Inter Governamentais	7.940.894,30	7.301.976,05
Transferências das Instituições Privadas		
Transferências das Instituições Multigovernamentais		
Transferências de Consórcios Públicos		
Transferências do Exterior		
Delegações Recebidas		
Transferências de Pessoas Físicas		
<b>Valorização e Ganhos com Ativos</b>		
Reavaliação de Ativos		
Ganhos com Alienação		
Ganhos com Incorporação de Ativos por Descobertas e Nascimento		
Ganhos com Desincorporação de Passivos		
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>		<b>834,96</b>
Varição Patrimonial Aumentativa a Classificar		834,96
Resultado Positivo de Participações		
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas		
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas		
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>7.180.630,54</b>	<b>7.184.497,70</b>
<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>347.772,85</b>	<b>313.514,22</b>
Remuneração a Pessoal	247.609,49	229.796,13
Encargos Patronais	100.163,36	83.718,09
Benefícios a Pessoal		
Custo de Pessoal e Encargos		
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos		
<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>		
Aposentadorias e Reformas		
Pensões		
Benefícios de Prestação Continuada		
Benefícios Eventuais		
Políticas Públicas de Transferência de Renda		
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais		

Sistema MPContab - Mult Project Software e Consultoria

www.multproject.com.br - Telefone: (27) 3328-0398



CONSÓRCIO PÚBLICO DA REGIÃO POLINORTE CIM POLINORTE

SEDE: ARACRUZ

ESPÍRITO SANTO

02.618.132/0001-07

INFORMAÇÕES ADICIONAIS

Und. Gestora: CONSÓRCIO PÚBLICO DA REGIÃO  
POLINORTE CIM POLINORTE  
Ano.....: 2015  
Tipo Período: Anual  
Ref. Período: Exercício

ANEXO 15 - VARIACÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

Pag.: 002 / 003

Descrição	Exercício Atual	Exercício Anterior
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	6.832.857,69	6.870.983,48
Uso de material de consumo	12.340,72	7.079,67
Serviços	6.820.516,97	6.863.903,81
Depreciação, Amortização e Exaustão		
Custo de Materiais, Serviços e Consumo de Capital Fixo		
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>		
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos		
Juros e Encargos de Mora		
Variações Monetárias e Cambiais		
Descontos Financeiros Concedidos		
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>		
Transferências Intragovernamentais		
Transferências Intergovernamentais		
Transferências a Instituições Privadas		
Transferências a Instituições Multigovernamentais		
Transferências a Consórcios Públicos		
Transferências ao Exterior		
Delegações Concedidas		
<b>Desvalorização e Perda de Ativos</b>		
Redução a Valor Recuperável e Provisão para Perdas		
Perdas com Alienação		
Perdas Involuntárias		
<b>Tributárias</b>		
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		
Contribuições		
Custo com Tributos		
<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>		
Premiações		
Resultado Negativo de Participações		
Incentivos		
Subvenções Econômicas		
Participações e Contribuições		
VPD de Constituição de Provisões		
Custo de Outras VPD		
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas		
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>	<b>1.146.123,87</b>	<b>195.497,98</b>

\_\_\_\_\_  
CLAUDIA BERNADETE SILVERIO DA SILVA  
DIRETORA EXECUTIVA

\_\_\_\_\_  
ELIANI CARRARA MILANI  
DIRETORA EXECUTIVA

\_\_\_\_\_  
JOSIEL AMORIM NEPOMUCENO  
CONTADOR

\_\_\_\_\_  
MARCELO DE SOUZA COELHO  
PRESIDENTE

ID da chave=300a2c0cb8372be0f6da02fe808267969854193b1377920

Sistema MPContab - Mult Project Software e Consultoria

www.multiproject.com.br - Telefone: (27) 3328-0398



CONSÓRCIO PÚBLICO DA REGIÃO POLINORTE CIM POLINORTE

SEDE: ARACRUZ

ESPÍRITO SANTO

02.618.132/0001-07

INFORMAÇÕES ADICIONAIS

Und. Gestora: CONSÓRCIO PÚBLICO DA REGIÃO  
POLINORTE CIM POLINORTE  
Ano.....: 2015  
Tipo Período: Anual  
Ref. Período: Exercício

ANEXO 15 - VARIACÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

Pag.: 003 / 003

Descrição	Exercício Atual	Exercício Anterior
-----------	-----------------	--------------------

\_\_\_\_\_  
MARCELO DE SOUZA COELHO  
PRESIDENTE/PORT.CIM POLINORTE Nº 04-P DE 10/2013



09.07.  
DEMVAP  
2015

## **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015**

### **1. CONTEXTO OPERACIONAL**

O CIM Polinorte, criado 09 de julho de 1998, constituído como consórcio administrativo nos termos do Código Civil brasileiro, pelos registros de seus estatutos, no Cartório de 1º Ofício da Comarca de Aracruz sob o n.º 399 no livro A-2-E folha 32, com natureza jurídica de direito privado, transformado em Associação Civil Pública nos termos da Lei 11.107/2005, faz demonstração. A natureza de associação pública é caracterizada por um controle dos entes consorciados, subordinação hierárquica com deliberação exclusiva da Assembléia Geral constituída pelos prefeitos dos entes consorciados, mandatos com prazos determinados, gestão financeira vinculada aos contratos de rateios e leis orçamentárias. A Estrutura Organizacional do Consórcio compreende a Sede em Aracruz, 09 entes consorciados, distribuídas na região denominada polinorte.

### **2. POLITICAS CONTÁBEIS**

Os balanços estão apresentados de acordo com a Lei nº 4.320, de 17 de março de 1964, com regência normativa e supletiva das Leis 6.404/76 e 11.107/2005, que estatui normas gerais de direito financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e da contabilidade aplicada ao setor público, conjugadas com as orientações específicas emanadas do Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo e da Secretaria do Tesouro Nacional do Ministério da Fazenda STN através das Portarias 72/2012, 437/2012 e 438/2012. O exercício social tem início em 1º de janeiro e término em 31 de dezembro. O regime adotado é o de competência para as despesas e o de caixa para as receitas.

### **3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

**Disponível em Moeda Nacional-** corresponde ao valor das disponibilidades financeiras depositadas em conta corrente, poupança e aplicações do consórcio, à disposição dos entes consorciados de acordo com sua cota parte, junto à Caixa Econômica Federal.

**Adiantamentos Concedidos** – O consórcio não manteve saldos de adiantamentos de qualquer espécie no exercício corrente.



**Estoques** - os materiais em estoque no almoxarifado são adquiridos em baixa escala, para o consumo imediato não permanecendo em contas de estoques.

**Passivo circulante** – são obrigações de curto prazo representadas pelas despesas empenhadas, liquidadas e não pagas de fornecedores de serviços da área de saúde e outros de menor relevância e pelas obrigações fiscais e sociais até 31 de dezembro.

**Transferências recebidas** - é a movimentação de recursos financeiros recebidos pelo consórcio, dos municípios consorciados, com vistas ao pagamento de despesas de contratação de prestadores de serviços na área de saúde, do custeio das despesas administrativas e do sistema de gestão informatizada do consórcio no exercício de 2015.

#### **4. DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

**Variações patrimoniais aumentativas** – representam o aumento patrimonial em decorrência dos ingressos orçamentários, financeiros e outros ganhos. No exercício de 2015, as variações patrimoniais aumentativas totalizaram R\$ 8.326.754,41 apresentadas da seguinte forma:

**Transferências recebidas** – classificadas como transferências intergovernamentais, representam os repasses dos municípios consorciados no valor de R\$ 7.940.894,30, com fulcro nos contratos de rateio.

**Variações patrimoniais aumentativas financeiras** – valores apropriados como remuneração dos depósitos contas de aplicações financeiras e/ou poupança, totalizando R\$ 227.583,41.

**Outras variações patrimoniais aumentativas** – decorrem das arrecadações com o imposto de renda retido na fonte transformado em receitas dos municípios compondo o caixa do Consórcio. As arrecadações da referida rubrica totalizaram R\$ 158.276,70 no ano corrente.

**Variações patrimoniais diminutivas** – representam o diminuição patrimonial em decorrência dos dispêndios orçamentários, financeiros e outros ganhos. No exercício de 2015, as variações totalizaram R\$ 7.180.630,54 apresentadas da seguinte forma:

**a) Uso de bens de consumo e serviços prestados** - pela aquisição de bens de consumo e serviços prestados. Os mais significativos são os serviços médicos prestados através de credenciamentos que totalizaram em 2015, R\$ 6.820.516,97 enquanto os materiais consumidos totalizaram R\$ 12.340,72.

**b) Pessoal e encargos** – é representado pelas despesas com pessoal no valor de R\$ 247.609,49 e encargos patronais incidentes no valor de R\$ 100.163,36.



Contador  
CRC-ES 6894-O