



CONSÓRCIO PÚBLICO DA REGIÃO POLINORTE CIM POLINORTE

SEDE: ARACRUZ

ESPÍRITO SANTO

02.618.132/0001-07

BALANÇO FINANCEIRO

Exercício: 2015

Emissão: 29/03/2016

Página: 1 of 1

Ingressos

Dispêndios

Descrição	Exerc. Atual	Exerc. Ant.	Descrição	Exerc. Atual	Exerc. Ant.
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	8.326.754,41	7.379.995,68	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	7.163.258,11	7.210.016,64
Ordinária	158.276,70	834,96	Ordinária	7.163.258,11	7.210.016,64
Vinculada	8.168.477,71	7.379.160,72	Vinculada		
Recursos Vinculados à Educação			Recursos Destinados à Educação		
Recursos Vinculados à Saúde	8.168.477,71	7.379.160,72	Recursos Destinados à Saúde		
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS			Recursos Destinados à Previdência Social - RPPS		
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS			Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS		
Recursos Vinculados à Seguridade Social			Recursos Vinculados à Seguridade Social		
Outras Destinações de Recursos			Outras Destinações de Recursos		
(-) Deduções da Receita					
Ordinária					
Vinculada					
Recursos Vinculados à Educação					
Recursos Vinculados à Saúde					
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS					
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS					
Recursos Vinculados à Seguridade Social					
Outras Destinações de Recursos					
Transferências Financeiras Recebidas			Transferências Financeiras Concedidas		
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária			Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária - Int			Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária - In		
Transferências Recebidas para Cobertura do Déficit Financeiro do RPPS			Transferências Concedidas para Cobertura do Déficit Financeiro do RPPS		
Recebimentos Extra-Orçamentários	685.873,27	322.849,34	Pagamentos Extra-Orçamentários	323.803,63	316.716,99
Inscrição de Restos a Pagar Processados	511.955,68	40.007,94	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	67.585,06	124.587,76
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	2.211,20	26.241,07	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	24.720,16	164,97
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	171.706,39	256.600,33	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	231.498,41	191.964,26
Outros Recebimentos Extra-Orçamentários			Outros Pagamentos Extra-Orçamentários		
Saldo em Espécie do Exercício Anterior	741.053,82	564.942,43	Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte	2.266.619,76	741.053,82
Caixa e Equivalentes de Caixa	741.053,82	564.942,43	Caixa e Equivalentes de Caixa	2.266.619,76	741.053,82
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados			Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		
Outros Recebimentos			Outros Recebimentos		
TOTAL	9.753.681,50	8.267.787,45	TOTAL	9.753.681,50	8.267.787,45



CONSÓRCIO PÚBLICO DA REGIÃO POLINORTE CIM POLINORTE

SEDE: ARACRUZ

ESPÍRITO SANTO

02.618.132/0001-07

BALANÇO FINANCEIRO

Exercício: 2015

Emissão: 29/03/2016

Página: 2 of 2

Ingressos

Dispêndios

Descrição	Exerc. Atual	Exerc. Ant.	Descrição	Exerc. Atual	Exerc. Ant.
-----------	--------------	-------------	-----------	--------------	-------------

CLAUDIA BERNADETE SILVERIO DA SILVA
DIRETORA EXECUTIVA

ELIANI CARRARA MILANI
DIRETORA EXECUTIVA

JOSIEL AMORIM NEPOMUCENO
CONTADOR
chave=300a2c0cb8372be0f6da02fe808267969854193b1

MARCELO DE SOUZA COELHO
PRESIDENTE

MARCELO DE SOUZA COELHO
PRESIDENTE/PORT.CIM POLINORTE Nº 04-P DE 10/201



09.05. BALFIN

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. BALANÇO FINANCEIRO

Receitas Vinculadas - refere-se às transferências recebidas dos municípios consorciados para aplicação vinculada à prestação dos serviços de saúde oferecidos aos municípios das áreas de abrangência, através do consórcio.

Restos a Pagar - RP - representam o somatório dos saldos de RP inscritos em 2015, processados e não processados em 31.12.2015 (R\$ 514.166,88), totalizando R\$ 511.955,68 e R\$ 2.211,20, respectivamente, conforme demonstrativo da dívida fluante.

Recebimentos de valores vinculados extra-orçamentários – créditos de consignações e valores em trânsito realizáveis a curto prazo do ano de 2015 (R\$ 171.706,39) computados como receitas extra-orçamentárias. Tais valores, foram computados na receita extra-orçamentária. Por outro lado, os pagamentos das referidas consignações foram incluídos nas despesas extra-orçamentárias, conf. art. 103 da lei 4.320/64.

Saldo em espécie do Período Anterior - saldo no valor de R\$ 741.053,82, referente recursos financeiros disponíveis em 31.12.2015 nas contas do consórcio.

Pagamentos de despesas extra-orçamentárias – refere-se a pagamento de restos a pagar processados e não processados no exercício de 2015 e pagamento de consignações inclusive dos salários famílias e de valores em trânsito (restituição por pagamentos a maior) totalizando R\$ 231.498,41.

Disponibilidade para o Período Seguinte nas contas do consórcio - saldo no valor de R\$ 2.266.619,76, referente recursos financeiros disponíveis em 31.12.2015 com devido reconhecimento de estorno de pagamento no valor de **R\$ 6.507,14** realizado em 07.01.2016, conforme termos de verificação de disponíveis. 09.29 TVDISP



Josiel Amorim Nepomuceno
Contador
CRC-ES 6894-O