



**CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE
DO NORDESTE DE SANTA CATARINA**
Max Colin, 1843 – América – 89204 635 – Joinville – SC
Fone/Fax: 47 3422 9838 e 3422 5715
CNPJ: 03.222.337/0001-31

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO DE 2019

**Joinville – SC
2019**



**CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE
DO NORDESTE DE SANTA CATARINA**
Max Colin, 1843 – América – 89204 635 – Joinville – SC
Fone/Fax: 47 3422 9838 e 3422 5715
CNPJ: 03.222.337/0001-31

SUMÁRIO

1 NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS	3
1.1 Contexto Operacional	3
1.2 Base de Preparação das Demonstrações Contábeis	3
1.3 Aprovação das Demonstrações Contábeis	4
1.4 Principais Políticas Contábeis	4
2 BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	6
3 BALANÇO FINANCEIRO	7
4 BALANÇO PATRIMONIAL	8
5 CONTROLE INTERNO E EXTERNO	11



**CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE
DO NORDESTE DE SANTA CATARINA**

Max Colin, 1843 – América – 89204 635 – Joinville – SC

Fone/Fax: 47 3422 9838 e 3422 5715

CNPJ: 03.222.337/0001-31

1. NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

1.1 Contexto Operacional

O Consórcio Intermunicipal de Saúde do Nordeste de Santa Catarina, designado pela sigla CISNORDESTE/SC, é pessoa jurídica de direito público, sob a forma de associação pública, de natureza autárquica, regido pelas normas da Constituição da República Federativa do Brasil, da Lei Federal nº 11.107 de 6 de abril de 2005. Constitui o Poder Executivo, compondo-se dos municípios que firmaram contrato de consórcio público após regular ratificação legal do Protocolo de Intenções. Tem sua sede no prédio de nº 1.843 da Rua Max Colin, Bairro América, na cidade de Joinville – SC e está inscrito no CNPJ sob nº 03.222.337/0001-31.

As funções do Consórcio são executivas, desenvolvendo ações de cooperação interinstitucional na área da saúde pública que ordenem e colaborem na regulação da oferta de serviços, racionalizando os recursos financeiros disponibilizados pelos municípios consorciados e oportunizando um melhor gerenciamento para resultados e na qualidade da gestão municipal.

Para o período de 2019 a resolução nº 30/2018, que aprovou o orçamento anual para execução das ações do consórcio.

1.2 Base de Preparação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as orientações da Secretaria do Tesouro Nacional (STN), por meio das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP) do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, bem como, em conformidade com a Lei Federal nº 4.320/1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade e as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público.



**CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE
DO NORDESTE DE SANTA CATARINA**

Max Colin, 1843 – América – 89204 635 – Joinville – SC

Fone/Fax: 47 3422 9838 e 3422 5715

CNPJ: 03.222.337/0001-31

As notas explicativas apresentadas neste relatório integram as demonstrações contábeis e fornecem informações relevantes, complementares ou suplementares aos demonstrativos.

Destaca-se que as demonstrações contábeis inerentes ao exercício financeiro em 31 de dezembro de 2019, estão apresentadas em Reais (R\$), moeda funcional do Estado de Santa Catarina e do Município de Joinville.

1.3 Aprovação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis do sexto bimestre de 2019 foram importadas para o sistema e-Sfinge, com o objetivo prestar contas ao Tribunal de Contas do Estado de Santa Catarina (TCE/SC) no dia **26 de fevereiro de 2020**. Posteriormente será apresentada para a apreciação e aprovada pelo conselho fiscal e assembleia geral dos prefeitos dos municípios consorciados.

Outras demonstrações contábeis julgadas relevantes foram inseridas no presente volume de balanço, a fim de evidenciar com transparência as atividades do setor público municipal e atender maior número de usuários das informações governamentais.

Tais demonstrações refletem a utilização dos recursos consignados nos orçamentos fiscais e da seguridade social.

1.4 Principais Políticas Contábeis

a) Critérios de Avaliação do Ativo

Os valores dos Bens Móveis e Imóveis foram registrados pelos valores nominais atribuídos por ocasião de suas respectivas aquisições, conforme preceitua o artigo 106, II, da lei nº 4.320/64.

b) Critérios de Avaliação do Passivo

Ao final do exercício de 2019, entidade CISNORDESTE, atualizou passivos a valores presentes, executando o registro de tais informações através dos softwares da empresa IPM – Sistemas de



**CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE
DO NORDESTE DE SANTA CATARINA**

Max Colin, 1843 – América – 89204 635 – Joinville – SC

Fone/Fax: 47 3422 9838 e 3422 5715

CNPJ: 03.222.337/0001-31

Gestão Pública.

C) Estoques

Os estoques e seus custos adicionais, são demonstrados com base no valor de aquisição de cada item.

d) Imobilizado e Intangível

O ativo imobilizado e o intangível, incluindo seus gastos complementares, são reconhecidos inicialmente pelo custo de aquisição, produção ou construção. Após o início de utilização dos mesmos, são adotados os procedimentos de mensuração para cada classe: a depreciação para os itens do ativo imobilizado e a amortização para os itens do ativo intangível que possuem vida útil definida.

e) Depreciação e Amortização

A depreciação e a amortização dos bens constantes do ativo não circulante, utilizam o método das cotas constantes, calculado de acordo com a vida útil econômica e valor residual.

f) Apuração de Resultado

Os resultados orçamentário e patrimonial apresentados, foram apurados de acordo, com as práticas contábeis vigentes, sendo as despesas orçamentárias reconhecidas pela emissão do empenho dentro do exercício e as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas de acordo com o seu fato gerador, conforme determina o princípio da competência.



**CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE
DO NORDESTE DE SANTA CATARINA**
Max Colin, 1843 – América – 89204 635 – Joinville – SC
Fone/Fax: 47 3422 9838 e 3422 5715
CNPJ: 03.222.337/0001-31

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS						
	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f) = (a+b-d-e)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)				
Despesas Correntes	0,00	654.907,24	651.980,94	651.980,94	0,00	2.926,30
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	0,00	654.907,24	651.980,94	651.980,94	0,00	2.926,30

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS						
	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f) = (a+b-d-e)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)				
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	654.907,24	651.980,94	651.980,94	0,00	2.926,30

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS						
	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (f) = (a+b-c-d)	
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)				
Despesas Correntes	0,00	140.492,84	140.484,84	0,00	8,00	
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	17.732,86	17.732,86	0,00	0,00	
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Outras Despesas Correntes	0,00	122.759,98	122.751,98	0,00	8,00	
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL	0,00	140.492,84	140.484,84	0,00	8,00	

FONTE: Sistema Atende.Net - IPM, Unidade Responsável CISNORDESTE SC CONSORCIO INTER SAUDE NORDESTE SC, Data Emissão 31/12/2019, Hora emissão 10:28:39

3. BALANÇO FINANCEIRO

BALANÇO FINANCEIRO			
INGRESSOS			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária (I)		10.757.243,32	10.710.029,78
Ordinária		10.757.243,32	10.710.029,78
Vinculada		0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas (II)		0,00	0,00
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)		1.229.793,12	1.078.042,43
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		811.761,19	654.907,24
Inscrição de Restos a Pagar Processados		120.923,37	140.492,84
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		297.108,56	282.642,35
Outros Recebimentos Extraorçamentários		0,00	0,00
Saldo em Espécie do Exercício Anterior (IV)		2.458.747,17	2.430.221,92
Caixa e Equivalentes de Caixa		2.458.747,17	2.429.949,06
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	272,86
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto prazo		0,00	0,00
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)		14.445.783,61	14.218.294,13



**CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE
DO NORDESTE DE SANTA CATARINA**
Max Colin, 1843 – América – 89204 635 – Joinville – SC
Fone/Fax: 47 3422 9838 e 3422 5715
CNPJ: 03.222.337/0001-31

DISPÊNDIOS			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Despesa Orçamentária (VI)		11.189.034,37	10.042.377,36
Ordinária		11.189.034,37	10.042.377,36
Vinculada		0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		0,00	0,00
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		1.026.240,09	1.717.169,60
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		651.980,94	872.057,23
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		140.484,84	65.758,13
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		233.774,31	779.354,24
Outros Pagamentos Extraorçamentários		0,00	0,00
Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (IX)		2.230.509,15	2.458.747,17

DISPÊNDIOS			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Caixa e Equivalentes de Caixa		2.230.509,15	2.458.747,17
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)		14.445.783,61	14.218.294,13

Notas Explicativas

FONTE: Sistema Atende Net - IPM, Unidade Responsável CISNORDESTE SC CONSORCIO INTER SAUDE NORDESTE SC, Data Emissão 31/12/2019, Hora emissão 10:58:25

4. BALANÇO PATRIMONIAL

Art. 105 da Lei n. 4.320/1964

BALANÇO PATRIMONIAL			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO			
Ativo Circulante		3.039.345,61	2.927.161,33
Caixa e Equivalentes de Caixa		2.230.509,15	2.458.747,17
Créditos a Curto Prazo		634.761,56	367.373,49
Créditos Tributários a Receber		0,00	0,00
Clientes		0,00	0,00
Créditos de Transferências a Receber		634.761,56	367.373,49
Empréstimos e Financiamentos Concedidos		0,00	0,00
Dívida Ativa Tributária		0,00	0,00
Dívida Ativa Não Tributária		0,00	0,00
(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo		170.547,08	85.273,54
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Títulos e Valores Mobiliários		0,00	0,00
Investimentos do RPPS		0,00	0,00
Aplicações em Segmento de Imóveis		0,00	0,00
(-)Ajuste de Perdas e Investimentos de Aplicações Temporários		0,00	0,00
Estoques		3.527,82	15.767,13
VPD Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
Ativo Não Circulante		47.635,34	57.339,87



**CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE
DO NORDESTE DE SANTA CATARINA**

Max Colin, 1843 – América – 89204 635 – Joinville – SC

Fone/Fax: 47 3422 9838 e 3422 5715

CNPJ: 03.222.337/0001-31

Ativo Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo		0,00	0,00
Créditos Tributários a Receber		0,00	0,00
Clientes		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos Concedidos		0,00	0,00
Dívida Ativa Tributária		0,00	0,00
Dívida Ativa Não Tributária		0,00	0,00
(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo		1.586,64	1.586,64
Investimentos e Aplicações Temporários a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Participações Permanentes		0,00	0,00
Participações Avaliadas pelo Met. Equiv. Patrimonial		0,00	0,00
Participações Avaliadas pelo Metodo de Custo		0,00	0,00
(-) Redução ao Valor Recup. de Participação Permanente		0,00	0,00
Propriedades Para Investimento		0,00	0,00
(-) Depreciação Acumulada de Investimentos		0,00	0,00
(-) Redução do Valor Recuperável de Propriedade p/ Investimento		0,00	0,00
Investimento do RPPS de Longo Prazo		0,00	0,00
(-) Redução ao valor Recuperável de Investimento do RPPS		0,00	0,00
Demais Investimentos Permanentes		0,00	0,00
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimento - Demais		0,00	0,00
Imobilizado		40.178,78	49.883,31
Bens Móveis		102.319,67	102.319,67
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acum. - Bens Móveis		(62.140,89)	(52.436,36)
(-) Redução ao Valor Recuperável do Imobilizado - Bens Móveis		0,00	0,00
Bens Imóveis		0,00	0,00
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acum. Imóveis		0,00	0,00
(-) Redução ao Valor Recuperável - Bens Imóveis		0,00	0,00
Intangível		5.869,92	5.869,92
Diferido		0,00	0,00
TOTAL DO ATIVO		3.086.980,95	2.984.501,20
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Passivo Circulante		362.497,29	403.434,59

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		33.656,14	124.169,65
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		109.863,64	122.759,98
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		0,00	861,70
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		218.977,51	155.643,26
Passivo Não Circulante		0,00	0,00
Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	0,00
Fornecedores a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões Matemáticas Previdenciárias		0,00	0,00
Demais Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
Patrimônio Líquido		2.724.483,66	2.581.066,61
Patrimônio Social e Capital Social		1.336.767,29	1.336.767,29
Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
Reservas de Capital		0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		0,00	0,00
Reservas de Lucros		0,00	0,00
Demais Reservas		0,00	0,00
Resultados Acumulados		1.387.716,37	1.244.299,32
Resultado do Exercício		(1.193.350,24)	(761.925,29)
Resultado de Exercícios Anteriores		2.581.066,61	2.006.224,61
Ajustes de Exercícios Anteriores		0,00	0,00
Outros Resultados		0,00	0,00
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		0,00	0,00
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		3.086.980,95	2.984.501,20

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo (I)			
Ativo Financeiro		2.230.509,15	2.458.747,17
Ativo Permanente		856.471,80	525.754,03
Total do Ativo		3.086.980,95	2.984.501,20
Passivo (II)			
Passivo Financeiro		1.154.596,37	951.043,34
Passivo Permanente		22.588,41	107.298,49
Total do Passivo		1.177.184,78	1.058.341,83
Saldo Patrimonial (III) = (I - II)		1.909.796,17	1.926.159,37

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Atos Potenciais Ativos			
Garantias e Contragarantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Direitos Contratuais		0,00	76.118,75
Outros atos potenciais ativo		0,00	0,00
Total dos Atos Potenciais Ativos		0,00	76.118,75
Atos Potenciais Passivos			
Garantias e Contragarantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		1.389.866,09	1.228.454,52
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00
Total dos Atos Potenciais Passivos		1.389.866,09	1.228.454,52



**CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE
DO NORDESTE DE SANTA CATARINA**
Max Colin, 1843 – América – 89204 635 – Joinville – SC
Fone/Fax: 47 3422 9838 e 3422 5715
CNPJ: 03.222.337/0001-31

QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO (Lei nº 4.320/1964)		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
FONTES DE RECURSOS		
01000100 - Recursos Próprios	17.598,55	17.598,55
01000102 - Recursos Saúde e Administração	1.053.195,45	1.484.986,50
01000103 - Recursos Cota-ADM 3% - Mutirão	2.529,61	5.118,78
03000110 - Recursos Ordinários d Superávit - Cisnordeste	2.589,17	0,00
Total das Fontes de Recursos	1.075.912,78	1.507.703,83

Notas Explicativas

FONTE: Sistema Alende.Net - IPM, Unidade Responsável CISNORDESTE SC CONSORCIO INTER SAUDE NORDESTE SC, Data Emissão 31/12/2019, Hora emissão 11:06:33

5. CONTROLES INTERNOS E EXTERNOS

O CISNORDESTE, envia bimestralmente através do sistema e-Sfinge ao Tribunal de Contas do Estado de SC, os dados da movimentação contábil e financeira, também bimestralmente a prestação de contas aos municípios consorciados quanto ao recurso transferido. E anualmente é realizada a prestação de contas de acordo com a IN20 emitida pelo Tribunal de Contas de Santa Catarina, apresentando além das demonstrações contábeis o relatório de gestão do exercício (ANEXO V), bem como o relatório do controle interno (ANEXO VII) juntamente com seu parecer em relação as contas apresentadas no exercício. Disponibiliza também as informações através do portal de acesso a informação na internet através do sítio do CISNORDESTE.

Joinville, 28 de fevereiro de 2020.

Cristiane Alexandre

Contadora – CRC 024.658/O-6