

CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE DA REGIÃO DA AMCESPAR



**Estado do Paraná
BALANÇO PATRIMONIAL**

**Adendo III a Portaria SOF nº 08, de 04/02/1985
Anexo XIV, da Lei nº 4.320/64**

EXERCÍCIO: 2021

PERÍODO: 1 a 12

DATA EMISSÃO: 03/08/2022

PÁGINA: 1

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	2.247.758,70	1.889.330,97	PASSIVO CIRCULANTE	99.289,71	140.846,69
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.264.540,24	1.291.669,16	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistências a Pagar a Curto Prazo	25.935,99	77.578,71
Créditos a Curto Prazo	961.487,68	575.931,03	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	0,00	0,00
Clientes	0,00	0,00	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	71.947,88	61.282,93
Créditos Tributários a Receber	0,00	0,00	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	1.405,84	1.985,05
Divida Ativa Tributaria	0,00	0,00	Obrigações de Repartição a Outros Entes	0,00	0,00
Divida Ativa não Tributaria - Clientes	0,00	0,00	Provisões a Curto Prazo	0,00	0,00
Créditos de Transferências a Receber	961.487,68	575.931,03	Demais Obrigações a Curto Prazo	0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00			
(-) Ajuste de Perdas de Crédito a Curto Prazo	0,00	0,00			
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	21.730,78	21.730,78			
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	0,00	0,00			
Estoques	0,00	0,00			
VPD Pagas Antecipadamente	0,00	0,00			
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	1.723.407,36	1.282.798,22	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	0,00	0,00
<u>Ativo Realizável a Longo Prazo</u>	0,00	0,00	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistências a Pagar a Longo Prazo	0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo	0,00	0,00	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	0,00	0,00
Clientes	0,00	0,00	Fornecedores a Longo Prazo	0,00	0,00
Créditos Tributários a Receber	0,00	0,00	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	0,00	0,00
Divida Ativa Tributaria	0,00	0,00	Provisões a Longo Prazo	0,00	0,00
Divida Ativa não Tributaria-Clientes	0,00	0,00	Demais Obrigações a Longo Prazo	0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00	Resultado Diferido	0,00	0,00
(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Longo Prazo	0,00	0,00			
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	0,00	0,00			
Investimentos e Aplicações Temporária 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 Método de	0,00	0,00			
Participações Avaliadas pelo Método de Custo	0,00	0,00			
Propriedades para Investimento	0,00	0,00			
Demais Investimentos Permanentes	0,00	0,00			
<u>Imobilizado</u>	1.723.407,36	1.282.798,22			
Bens Móveis	987.957,43	756.484,15			
(-) Depr./Amortiz./Exaustão Acum. de Bens Móveis	0,00	0,00			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	0,00	0,00			
Bens Imóveis	735.449,93	526.314,07			
(-) Depr./Amortiz./Exaustão Acum. de Bens Imóveis	0,00	0,00			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	0,00	0,00			
<u>Intangível</u>	0,00	0,00			
Softwares	0,00	0,00			
Marcas, Direitos e Patentes	0,00	0,00			
Direitos de Uso de Imóveis	0,00	0,00			
(-) Amortização Acumulada	0,00	0,00			
Diferido	0,00	0,00			
TOTAL	3.971.166,06	3.172.129,19	TOTAL DO PASSIVO	99.289,71	140.846,69
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00
			Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital	0,00	0,00
			Reserva de Capital	0,00	0,00
			Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00
			Reserva de Lucros	0,00	0,00
			Demais Reservas	0,00	0,00
			<u>Resultados Acumulados</u>	3.871.876,35	3.031.282,50
			Resultado do Exercício	840.593,85	810.414,82
			Resultados de Exercícios Anteriores	3.031.282,50	2.220.867,68
			Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	0,00
			Outros Resultados	0,00	0,00
			(-) Ações / Cotas em Tesouraria	0,00	0,00
			TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.871.876,35	3.031.282,50
			TOTAL	3.971.166,06	3.172.129,19

ATIVO FINANCEIRO	1.286.271,02	1.313.399,94	PASSIVO FINANCEIRO	1.885.691,15	893.569,36
ATIVO PERMANENTE	2.684.895,04	1.858.729,25	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
SALDO PATRIMONIAL				2.085.474,91	2.278.559,83

CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE DA REGIÃO DA AMCESPAR



Estado do Paraná

BALANÇO PATRIMONIAL

Adendo III a Portaria SOF nº 08, de 04/02/1985

Anexo XIV, da Lei nº 4.320/64

EXERCÍCIO: 2021

PERÍODO: 1 a 12

DATA EMISSÃO: 03/08/2022

PÁGINA: 2

Compensações

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Saldo dos Atos Potenciais Ativos			Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
Direitos Contratuais	0,00	0,00	Garantias e Contragarantias Concedidas	0,00	0,00
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	0,00	0,00	Obrigações Contratuais	229.283,93	302.731,86
Garantias e Contragarantias Recebidas	0,00	0,00	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congên.	0,00	0,00
Outros Atos Potenciais do Ativo	0,00	0,00	Outros Atos Potenciais do Passivo	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	TOTAL	229.283,93	302.731,86

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERÁVIT/DÉFICIT	SUPERÁVIT/DÉFICIT ANTERIOR
01 - Recursos Ordinários / Livres	21.730,78	21.730,78
03 - Transferências Voluntárias	-69.342,61	621.111,09
06 - Contratos de Rateio de Consórcios Públicos	-794.072,96	-478.102,21
09 - Transferências de Programas	219.455,38	95.955,89
12 - Emendas Parlamentares	22.809,28	177.805,74
TOTAL	-599.420,13	438.501,29

CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE DA REGIÃO DA AMCESPAR



Estado do Paraná BALANÇO PATRIMONIAL

Adendo III a Portaria SOF nº 08, de 04/02/1985 Anexo XIV, da Lei nº 4.320/64

EXERCÍCIO: 2021

PERÍODO: 1 a 12

DATA EMISSÃO: 03/08/2022

PÁGINA: 3

Notas Explicativas

1 - APRESENTAÇÃO DA ENTIDADE

O CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE da Região da AMCESPAR é um Consórcio Público de Direito Público (Associação Pública), fundado em 03 de agosto 1994 com a finalidade de prestação de serviços de saúde especializado.

Visando mais conforto e segurança aos usuários, a partir do dia 28 de junho de 2021, os atendimentos do Consórcio que eram realizados no prédio situado na Rua Cel Grácia, 761 estão sendo realizados em novo endereço: 1º pavimento do Edifício Pérola do Sul, localizado na Rua 19 de Dezembro, 280, Irati-Pr (Piso Superior do Mercado Móveis)

No endereço atual funciona o ambulatório do CIS/AMCESPAR, onde são realizados os atendimentos ambulatoriais eletivos, sendo seu principal atendimento as consultas médicas em diversas especialidades, além das consultas também são realizados procedimentos ambulatoriais; exames de EEG; exames de ECG; testes rápidos de HIV, sífilis, hepatite B e C; teste tuberculínico e atendimentos necessários aos pacientes do Programa DST-HIV-AIDS-HEPATITES-VIRAIS. O setor administrativo e outras especialidades oferecidas anteriormente na Avenida Getúlio Vargas, nº 515 como fornecimento de órtese e prótese, atendimentos através de consultas medicas e de equipe multiprofissional. e o programa REDE MAE PARANAENSE e o MACC passaram a ser atendidas nesse mesmo local.

A unidade do CAPS (Centro de Atendimento Psicossocial), que atendia na Rua Barão do Rio Branco, nº 26 Centro, na cidade de Irati – PR, em maio de 2021 também mudou de endereço para a Rua João Candido ao lado do prédio onde funciona os atendimentos ambulatoriais e administrativo do consórcio. O CAPS dispõe de uma Clínica Especializada no tratamento e reinserção social para os pacientes dos municípios da 4ª Regional de Saúde

Com sede própria na Rua Pedro Choma, esquina com Rua E, no loteamento Alto da Glória, o consórcio oferece a especialidade de atendimentos odontológicos através do CEO (Centro de Especialidades Odontológicas), um programa do Ministério da Saúde.

O Consórcio é composto pelos 9 municípios da 4ª. Regional de Saúde atende uma população de aproximadamente 172 mil habitantes dos Municípios de Irati, Ibituva, Teixeira Soares, Rebouças, Inácio Martins, Guamiranga, Mallet, Fernandes Pinheiro e Rio Azul.

2 - RESUMO DAS PRÁTICAS E CRITÉRIOS CONTÁBEIS ADOTADAS

O Balanço Patrimonial foi elaborado a partir da escrituração contábil realizada pelo método de partidas dobradas e por meio de classes de contas de natureza patrimonial, orçamentária e de controle/compensação, visando evidenciar os fatos ligados à administração orçamentária, financeira, patrimonial e industrial, em conformidade com a Lei Federal 4.320/64. Todos os registros contábeis do exercício de 2020 foram executados através contratação de sistema informatizado, fornecido pela empresa PUBLITECH SOFTWARES LTDA-ME, CNPJ nº 07.252.028/0001-65, empresa detentora dos programas de Processamento de dados já adequados ao novo PCASP – Plano de Contas Aplicado ao Setor Público.

3 - CRITÉRIOS CONTÁBEIS ADOTADOS PARA O BALANÇO PATRIMONIAL - ANEXO 14

O Balanço Patrimonial é um demonstrativo que está previsto no artigo 104 e no Anexo 14 da Lei Federal 4.320/64. É a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

Pode-se utilizar as seguintes definições para analisar o Balanço Patrimonial:

Ativo - são recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e dos quais se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços.

Passivo - são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para a entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços.

Patrimônio Líquido - é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos os seus passivos.

4 - CRITÉRIOS CONTÁBEIS DE MENSURAÇÃO DOS ATIVOS

Os ativos estão segregados em circulante e não circulante, com base em seus atributos de conversibilidade e exigibilidade.

Os ativos estão classificados como circulantes quando satisfazem a um dos seguintes critérios:

- estão disponíveis para realização imediata;
- têm a expectativa de realização até doze meses após a data das demonstrações contábeis.

Os demais ativos estão classificados como não circulantes.

A Lei nº 4.320/64, em seu artigo 105, confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial, separando os ativos em dois grandes grupos, em função da sua dependência ou não de autorização orçamentária para realização, sendo eles:

Ativo Financeiro - O ativo financeiro está demonstrado pelo seu valor de realização. Das contas que compõem o ativo financeiro, nenhuma foi atualizada a valor presente e nem monetariamente, constando de seus valores originais.

Ativo Permanente - Os bens do ativo permanente estão demonstrados ao custo de aquisição, sem correção monetária e sem dedução da depreciação.

CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE DA REGIÃO DA AMCESPAR

Estado do Paraná

BALANÇO PATRIMONIAL

Adendo III a Portaria SOF nº 08, de 04/02/1985

Anexo XIV, da Lei nº 4.320/64

EXERCÍCIO: 2021

PERÍODO: 1 a 12

DATA EMISSÃO: 03/08/2022

PÁGINA: 4

5 - COMPOSIÇÃO DA CONTA CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

A conta "caixa e equivalentes de caixa" corresponde ao saldo bancário da entidade disponível em 31/12/2021. A entidade não possui dinheiro em espécie em caixa, somente no banco. O saldo bancário disponível está distribuído em diferentes contas, na agência 0182-1 do Banco do Brasil, e na agência 0390 da Caixa Econômica Federal, cada uma conforme sua fonte de recurso, sendo que todo o valor nela apresentada está em aplicação financeira. As fontes ativas e com saldo bancário em 31/12/2021 seguem abaixo:

- Fonte 496 – Convênio CEO	C/C 52188-4;
- Fonte 341 – Sentença Judicial	C/C 49742-8;
- Fonte 351 – Investimentos (Conv. Min. Saúde)	C/C 647362-9;
- Fonte 356 – Investimentos (Custo Município)	C/C 52186-8;
- Fonte 357 – Convênio CAPS	C/C 53740-3;
- Fonte 359 – Pessoal e Encargos	C/C 53737-3;
- Fonte 364 – Pessoal e Encargos	C/C 56386-2;
- Fonte 360 – Despesas Correntes (Custo Município)	C/C 53736-5;
- Fonte 365 – Despesas Correntes (Custo Município)	C/C 56396-X;
- Fonte 361 – Linha Saúde (Frotas)	C/C 53738-1;
- Fonte 366 – Linha Saúde (Frotas)	C/C 56397-8;
- Fonte 362 – Investimentos (Custo Município)	C/C 53739-X;
- Fonte 367 – Investimentos (Custo Município)	C/C 56410-9;
- Fonte 370 – Convênio Federal Equipamentos	C/C 71040-8;
- Fonte 369 – Convênio Consultas Especializadas	C/C 55403-0;
- Fonte 2001 – Fonte livre	C/C 54011-0
- Fonte 31369 – Convênio SUS	C/C 207641-0;

Além destas contas a entidade também possui a conta 28482-3 referente a conta consignatória, fonte 1094, a qual recebe os valores referente as retenções efetuadas pelo consorcio, e então, posteriormente repassa para os órgãos competentes.

6 - COMPOSIÇÃO DOS CRÉDITOS A CURTO PRAZO

O valor de R\$961.487,68 da conta créditos a curto prazo – créditos de transferência a receber do Ativo Circulante refere-se ao saldo devedor de dezembro de 2021 a serem pagos pelos municípios referente as fontes 365 (Rateio despesas correntes municípios) e 366 (Linha Saúde - Frotas) conforme segue:

FERNANDES PINHEIRO	R\$ 24.345,74;
GUAMIRANGA -	R\$ 70.371,24;
IMBITUVA -	R\$ 283.493,84;
INÁCIO MARTINS -	R\$ 20.485,53;
IRATI -	R\$ 335.708,35;
MALLET -	R\$ 44.413,82;
REBOUÇAS -	R\$ 102.274,86;
RIO AZUL -	R\$ 44.604,35;
TEIXEIRA SOARES -	R\$ 35.789,95;

7 - COMPOSIÇÃO DOS DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO

O valor de R\$21.730,78 da conta demais créditos e valores a curto prazo que se repetindo nos últimos anos trata-se de lançamentos que o consórcio lançou as receitas orçamentárias nos anos anteriores e inscreveu no realizável os valores correspondentes às receitas. No momento em que era fechado o rateio das despesas do consórcio e enviava a cobrança para o município, o consórcio lançava uma RECEITA ORÇAMENTÁRIA para o caixa e em contrapartida efetuava um lançamento DOCUMENTO no REALIZÁVEL para a baixa do valor. No momento em que o município efetuava o pagamento, o consórcio não lançava receita e baixava o valor inscrito no realizável por meio do banco. Quando mudou a forma de contabilização ficou este saldo, o qual precisa ser ajustado. Tal ajuste ainda não foi efetuado devido as contas dessa época não terem sido aprovadas. As mesmas seguem com recurso de revista e aguardam nova análise.

8 - CRITÉRIOS CONTÁBEIS DE MENSURAÇÃO DOS PASSIVOS

Os passivos estão segregados em circulante e não circulante, com base em seus atributos de conversibilidade e exigibilidade.

Os passivos classificados como circulantes correspondem a valores exigíveis até doze meses após a data das demonstrações contábeis. Os demais passivos estão classificados como não circulantes.

A Lei nº 4.320/64, em seu artigo 105, confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial, separando os passivos em dois grandes grupos, em função da sua dependência ou não de autorização orçamentária para realização, sendo eles:

Passivo Financeiro - O passivo financeiro da entidade está demonstrado ao custo de aquisição ou realização, referem-se aos restos a pagar e aos depósitos e consignações, ou seja, à Dívida Flutuante da entidade.

Passivo Permanente - O passivo permanente corresponde as dívidas de longo prazo contraídas pela entidade, conforme o Anexo 16 - Demonstrativo da Dívida Fundada Interna.

CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE DA REGIÃO DA AMCESPAR



Estado do Paraná

BALANÇO PATRIMONIAL

Adendo III a Portaria SOF nº 08, de 04/02/1985

Anexo XIV, da Lei nº 4.320/64

EXERCÍCIO: 2021

PERÍODO: 1 a 12

DATA EMISSÃO: 03/08/2022

PÁGINA: 5

9 - COMPOSIÇÃO DO PASSIVO CIRCULANTE

Os saldos de restos a pagar processados que constam no passivo circulante estão divididos nas contas obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo, a qual refere-se aos ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR relativo a competência de dezembro de 2021 com vencimento em janeiro de 2022. Já as obrigações fiscais a curto prazo referem-se aos valores das retenções a serem repassados ao Ministério da Fazenda. O saldo que consta na conta fornecedores e contas a pagar refere-se aos empenhos processados até 31/12/2021 de diversos credores, prestadores de serviços e distribuidores de produtos.

CLEONICE APARECIDA KUFENER SCHUCK
PRESIDENTE

LAURO STANSKI
CONTADOR

PATRICIA NEVES STOMSKI
CONTROLE INTERNO