

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: 2022

PERÍODO: 1 a 12

DATA EMISSÃO: 24/04/2023

PÁGINA: 1

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	1.802.115,34	2.247.758,70	PASSIVO CIRCULANTE	152.989,65	99.289,71
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.112.234,79	1.264.540,24	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistências a Pagar a Curto Prazo	46.752,10	25.935,99
Créditos a Curto Prazo	668.149,77	961.487,68	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	0,00	0,00
Clientes	0,00	0,00	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	103.471,96	71.947,88
Créditos Tributários a Receber	0,00	0,00	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	2.765,59	1.405,84
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	668.149,77	961.487,68	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	1.931.107,22	1.723.407,36	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			
<u>Investimentos</u>	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>	1.931.107,22	1.723.407,36			
Bens Móveis	1.046.947,59	987.957,43			
(-) Depr./Amortiz./Exaustão Acum. de Bens Móveis	0,00	0,00			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	0,00	0,00			
Bens Imóveis	884.159,63	735.449,93			
(-) 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	3.733.222,56	3.971.166,06	TOTAL DO PASSIVO	152.989,65	99.289,71
			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>	3.580.232,91	3.871.876,35
			Resultado do Exercício	-291.643,44	840.593,85
			Resultados de Exercícios Anteriores	3.871.876,35	3.031.282,50
			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	3.580.232,91	3.871.876,35
			TOTAL	3.733.222,56	3.971.166,06

ATIVO FINANCEIRO	1.133.965,57	1.286.271,02	PASSIVO FINANCEIRO	1.029.426,30	1.885.691,15
ATIVO PERMANENTE	2.599.256,99	2.684.895,04	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
SALDO PATRIMONIAL				2.703.796,26	2.085.474,91

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: 2022

PERÍODO: 1 a 12

DATA EMISSÃO: 24/04/2023

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	214.121,08	229.283,93
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	214.121,08	229.283,93

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERÁVIT/DÉFICIT	SUPERÁVIT/DÉFICIT ANTERIOR
01 - Recursos Ordinários / Livres	21.730,78	21.730,78
03 - Transferências Voluntárias	619.065,16	-83.318,54
06 - Contratos de Rateio de Consórcios Públicos	-592.739,25	-780.097,03
09 - Transferências de Programas	56.482,58	219.455,38
12 - Emendas Parlamentares	0,00	22.809,28
TOTAL	104.539,27	-599.420,13

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: 2022

PERÍODO: 1 a 12

DATA EMISSÃO: 24/04/2023

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.

Os atendimentos do Consórcio são realizados no endereço: 1º pavimento do Edifício Pérola do Sul, localizado na Rua 19 de Dezembro, 280, Irati-Pr (Piso Superior do Mercado Móveis)

Neste endereço 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. Também neste endereço funciona o setor administrativo e outras especialidades oferecidas como fornecimento de órtese e prótese, atendimentos através de consultas médicas e de equipe multiprofissional, e o programa REDE MAE PARANAENSE, MACC, Qualicis .

A unidade do CAPS (Centro de Atendimento Psicossocial), atende no endereço: 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 ADOPTADAS

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 2022 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 adequados ao novo PCASP – Plano de Contas Aplicado ao Setor Público.

3 - CRITÉRIOS CONTÁBEIS ADOPTADOS 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: 2022

PERÍODO: 1 a 12

DATA EMISSÃO: 24/04/2023

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 31/12/2022. A entidade não possuiu 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 31/12/2022 seguem abaixo:

- Fonte 341 – Sentença Judicial	C/C 49742-8;
- Fonte 357 – Convênio CAPS	C/C 59234-X;
- Fonte 364 – Pessoal e Encargos	C/C 56386-2;
- Fonte 367 – Investimentos (Custo Município)	C/C 56410-9;
- Fonte 368 – Convênio QUALICIS	C/C 56411-7;
- Fonte 371 – Pessoal e Encargos	C/C 58974-8;
- Fonte 372 – Despesas Correntes (Custo Município)	C/C 58975-6;
- Fonte 373 – Linha Saúde Frotas (Custo Município)	C/C 58976-4;
- Fonte 374 – Investimentos (Custo Município)	C/C 58977-2;
- Fonte 496 – Convênio CEO	C/C 52188-4;
- 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.

Algumas contas correntes que se referiam a exercicios anteriores e/ou programas, termos de convênios com vigências apresentam saldo zero e serão encerradas conforme segue abaixo:

- Fonte 360 – Despesas Correntes (Custo Município)	C/C 53736-5;
- Fonte 369 – Convênio Consultas Especializadas	C/C 55403-0;
- Fonte 375 – Convênio CEO Permanente COVID	C/C 56978-X

6 - COMPOSIÇÃO DOS CRÉDITOS A CURTO PRAZO

O valor de R\$ 668.149,77 da conta créditos a curto prazo – créditos de transferência a receber do Ativo Circulante refere-se ao saldo devedor de dezembro de 2022 a serem pagos pelos municípios referente as fontes 371 (Pessoal e encargos), 372 (Rateio despesas correntes municípios) e 373 (Linha Saúde - Frotas) conforme segue:

FERNANDES PINHEIRO	R\$ 5.138,38;
GUAMIRANGA -	R\$ 13.302,01;
INÁCIO MARTINS -	R\$ 54.015,31;
IRATI -	R\$ 337.200,61;
REBOUÇAS -	R\$ 24.930,74;
RIO AZUL -	R\$ 155.905,69;
TEIXEIRA SOARES -	R\$ 77.657,03;

Referente as despesas executadas, como a entidade cobra pelo que realmente foi gasto, no exercício de 2022 verificou-se que houve mais alguns valores gastos no município como segue abaixo:

O município de MALLETT também ficou devendo R\$ 24.477,11 mas o valor não foi incluído dentro do exercício, ficando para lancar em 2023.

O município de RIO AZUL também ficou devendo o valor de R\$ 1.245,33 referente a despesa com o frotas mas o valor não foi incluído dentro do exercício, ficando para lancar em 2023.

Referente o município de TEIXEIRA SOARES foi enviando um relatório cobrando R\$ 85.541,88 no início de dezembro de 2022 e depois foi enviado um ajuste no valor de R\$ 7.884,85 para ser descontado do valor anterior.

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: 2022

PERÍODO: 1 a 12

DATA EMISSÃO: 24/04/2023

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 2022 com vencimento em janeiro de 2023. 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 31/12/2022 de diversos credores, prestadores de serviços e distribuidores de produtos.

CLEONICE APARECIDA KUFENER SCHUCK
PRESIDENTE

LAURO STANSKI
CONTADOR

PATRICIA NEVES STOMSKI
CONTROLE INTERNO