

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA MICRORREGIAO DO CRAT

Balanco Orçamentário

Exercício: 2020

Período: 01/01/2020 a 31/12/2020

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA MICRORREGIAO DO CRAT

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Receitas Orgamentárias	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas (b)	Saldo c = (b-a)
Receitas Correntes	19.071.709,50	19.071.709,50	9.103.953,48	-9.967.756,02
Receita Patrimonial	0,00	0,00	3.012,52	3.012,52
Valores Mobiliários	0,00	0,00	3.012,52	3.012,52
Transferências Correntes	19.071.709,50	19.071.709,50	9.094.224,80	-9.977.484,70
Transferências da União e de suas Entidades	547.200,00	547.200,00	547.200,00	0,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	8.847.232,23	8.847.232,23	4.346.350,61	-4.500.881,62
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	9.677.277,27	9.677.277,27	4.200.674,19	-5.476.603,08
Outras Receitas Correntes	0,00	0,00	6.716,16	6.716,16
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	0,00	0,00	6.716,16	6.716,16
Subtotal das Receitas (I)	19.071.709,50	19.071.709,50	9.103.953,48	-9.967.756,02
Refinanciamento (II)				
Operações de Crédito Internas				
Mobiliária				
Contratual				
Operações de Crédito Externas				
Mobiliária				
Contratual				
Subtotal com Refinanciamento (II) = (I + II)	19.071.709,50	19.071.709,50	9.103.953,48	-9.967.756,02
Déficit (IV)	0,00	0,00	0,00	
Total (V) = (III + IV)	19.071.709,50	19.071.709,50	9.103.953,48	-9.967.756,02
Saldos de Exercícios Anteriores (Utilizados para Créditos Adicionais) Superávit Financeiro				
Reabertura de Créditos Adicionais				
Despesas Orgamentárias				
Despesas Correntes	18.367.723,98	18.379.723,98	8.840.660,79	8.397.967,58
Pessoal e Encargos Sociais	13.144.216,33	13.414.216,33	7.204.396,13	7.040.621,95
Outras Despesas Correntes	5.223.507,65	4.965.507,65	1.636.264,66	1.357.345,63
Despesas de Capital	703.985,52	691.985,52	72.658,77	66.768,77
Investimentos	703.985,52	691.985,52	72.658,77	66.768,77
Subtotal das Despesas (VI)	19.071.709,50	19.071.709,50	8.913.319,56	8.464.736,35
Amortização da Dívida/Refinanciamento (VII)				
Amortização da Dívida Interna				
Dívida Mobiliária				
Outras Dívidas				
Amortização da Dívida Externa				
Dívida Mobiliária				
Outras Dívidas				

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA MICRORREGIAO DO CRAT

Balanco Orçamentário

Exercício: 2020

Período: 01/01/2020 a 31/12/2020

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA MICRORREGIAO DO CRAT

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Despesas Orçamentárias		Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesas Empenhadas (f)	Despesas Liquidadas (g)	Despesas Pagas (h)	Saldo da Dotação (i)=(e-f)
Subtotal com Refinanciamento (VIII)=(VI+VII)		19.071.709,50	19.071.709,50	8.913.319,56	8.913.319,56	8.464.736,35	10.158.389,94
Superávit (IX)				190.633,92			-190.633,92
Total (X) = (VIII + IX)		19.071.709,50	19.071.709,50	9.103.953,48	8.913.319,56	8.464.736,35	9.967.756,02
Restos a Pagar Não Processados							
Despesas Correntes	Em Exercícios Anteriores (a)	385.913,13	6.800,01	6.800,00	6.800,00	0,00	385.913,14
Pessoal e Encargos Sociais		187.393,60	0,00	0,00	0,00	0,00	187.393,60
Outras Despesas Correntes		198.519,53	6.800,01	6.800,00	6.800,00	0,00	198.519,54
Despesas de Capital		0,00	4.707,48	4.707,48	4.707,48	4.707,48	0,00
Investimentos		0,00	4.707,48	4.707,48	4.707,48	4.707,48	0,00
Total		385.913,13	11.507,49	11.507,48	11.507,48	0,00	385.913,14
Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados							
Despesas Correntes	Em Exercícios Anteriores (a)	1.284.064,57	317.255,70	310.736,67		0,00	1.290.583,60
Pessoal e Encargos Sociais		38.977,63	120.785,63	117.785,63		0,00	41.977,63
Outras Despesas Correntes		1.245.086,94	196.470,07	192.951,04		0,00	1.248.605,97
Despesas de Capital		757,00	0,00	0,00		0,00	757,00
Investimentos		757,00	0,00	0,00		0,00	757,00
Total		1.284.821,57	317.255,70	310.736,67		0,00	1.291.340,60

LIS MENDES PINHEIRO DE MIRANDA
Contador

PAULO DE TARSO CARDOSO VARELA
SECRETARIO EXECUTIVO

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA MICRORREGIAO DO CRAT

Balanço Orçamentário

Exercício: 2020

Período: 01/01/2020 a 31/12/2020

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA MICRORREGIAO

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Notas Explicativas

Nota 1 - Aspectos Gerais

O Balanço Orçamentário previsto no art. 102 da Lei Federal 4.320/64 apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas, respectivamente. A partir do confronto entre as receitas executadas com as estimadas, é possível avaliar o desempenho da arrecadação no exercício em questão. Quando confrontadas as despesas executadas com as autorizadas, é possível analisar as despesas da administração mediante a autorização legislativa que orientou os gastos e também a ação do gestor. O confronto das diferenças entre as receitas previstas e as despesas fixadas, bem como entre as receitas e despesas executadas, permite o conhecimento do resultado orçamentário: superávit (receita maior que despesa) ou déficit (despesa maior que receita).

Em sua estrutura, deve evidenciar as receitas e as despesas orçamentárias por categoria econômica, confrontar o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, demonstrar o resultado orçamentário e discriminar:

(a) as receitas por fonte (espécie); e

(b) as despesas por grupo de natureza.

O Balanço Orçamentário é composto por:

§ Quadro Principal: são apresentadas as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. As receitas e despesas são apresentadas conforme a classificação por natureza. No caso da despesa, a classificação funcional também é utilizada complementarmente à classificação por natureza. Ainda no Quadro Principal, as receitas são informadas pelos valores líquidos das respectivas deduções, tais como restituições, descontos, retificações, deduções para o Fundeb e repartições de receita tributária entre os entes da Federação, quando registradas como dedução.

§ Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados: são informados os restos a pagar não processados inscritos até o exercício anterior nas respectivas fases de execução. Os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior ao de referência compõem o Quadro da Execução de Restos a Pagar Processados.

§ Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados e Restos a Pagar Não Processados Liquidados: são informados os restos a pagar processados inscritos até o exercício anterior nas respectivas fases de execução. São informados, também, os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior.

Nota 2 - Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas Orçamentárias

O Balanço Orçamentário evidencia as receitas orçamentárias detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, demonstrando o resultado orçamentário, conforme NBC T 16.6 (Resolução CFC nº 1.133/2008).

O Balanço Orçamentário é estruturado de forma a evidenciar a integração entre o planejamento e a execução orçamentária, e o seu formato está de acordo com o

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA MICRORREGIAO DO CRAT

Balanco Orçamentário

Exercício: 2020

Período: 01/01/2020 a 31/12/2020

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA MICRORREGIAO

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Notas Explicativas**Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor público, 6ª EDIÇÃO.**

Durante o exercício financeiro de 2020, as receitas realizadas atingiram a cifra de R\$ 9.103.953,48 (NOVE MILHOES CENTO E TRES MIL NOVECIENTOS E CINQUENTA E TRES REAIS E QUARENTA E OITO CENTAVOS), perfazendo o percentual de 47,74% da previsão inicial.

As Receitas são apresentadas sem ajuste inflacionário, ou seja, em moeda original do ano de realização, expressos em reais.

As receitas estão demonstradas pelos seus valores líquidos, e as deduções do FUNDEB demonstradas nos anexos da Lei 4.320/1964.

Resalte-se que as receitas tributárias e transferências correntes inicialmente previstas sofreram as maiores reduções em suas arrecadações, em virtude por conta da grave crise econômica a qual estão compartilhando os Municípios brasileiros.

Nota 3 - Critérios de Reconhecimento e Classificação das Despesas Orçamentárias

As despesas orçamentárias, resultantes de autorização legislativa prevista na Lei Orçamentária Anual para o exercício financeiro de 2020, seguem o regime contábil da competência e a respectiva execução orçamentária prevista no Capítulo III da Lei Federal nº 4.320/64, sendo consideradas realizadas quando do seu empenho (art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64) para efeito orçamentário, e quando da sua liquidação para efeito contábil.

As despesas são apresentadas sem ajuste inflacionário, ou seja, em moeda original do ano de realização, expressos em reais.

As despesas estão listadas pelos seus valores empenhados, liquidados e pagos no exercício, além de apresentar sua dotação inicial, atualizada e o respectivo saldo.

As dotações orçamentárias fixadas originalmente foram atualizadas através da abertura de créditos adicionais suplementares autorizados na Lei Orçamentária, sendo empenhado 46,74 % da despesa fixada atualizada.

Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Total Empenhado	Total Liquidado	Total Pago	Saldo Orçamentário do Exercício
19.071.709,50	19.071.709,50	8.913.319,56	8.913.319,56	8.464.736,35	10.158.389,94

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA MICRORREGIAO DO CRAT

Balanco Orçamentário

Exercício: 2020

Período: 01/01/2020 a 31/12/2020

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA MICRORREGIAO

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Notas Explicativas



LIS MENDES PINHEIRO DE MIRANDA

Contador



PAULO DE TARSO CARDOSO VARELA

SECRETARIO EXECUTIVO

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA MICRORREGIAO DO CRAT
Balanco Financeiro
Exercicio: 2020
CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA MICRORREGIAO DO CRAT

Periodo: 01/01/2020 a 31/12/2020
DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Ingressos			Dispêndios		
Especificação	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	Especificação	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
Receita Orçamentária (I)	9.103.953,48	8.842.636,01	Despesa Orçamentária (VII)	8.913.319,56	8.183.503,46
Ordinária	9.103.953,48	8.842.636,01	Ordinária	8.913.319,56	8.183.503,46
Transferências Financeiras Recebidas (II)	0,00	0,00	Transferências Financeiras Concedidas (VIII)	0,00	0,00
Outras Movimentações Financeiras Recebidas (III)	0,00	0,00	Outras Movimentações Financeiras Concedidas (IX)	0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (IV)	1.263.706,24	1.095.889,22	Pagamentos Extraorçamentários (X)	796.887,25	1.076.026,59
COFINS	0,00	310,20	COFINS	0,00	310,20
CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	1.842,85	2.259,05	CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	1.811,78	2.360,35
CSLL	0,00	103,40	CSLL	0,00	103,40
Contribuição Previdenciária - INSS	431.620,75	372.701,88	Contribuição Previdenciária - INSS	413.796,32	370.763,03
Empenhado a Pagar Não Processado	0,00	11.507,49	IRRF	34.152,37	380.467,66
Empenhado a Pagar Processado	448.583,21	314.255,70	PIS	0,00	67,21
IRRF	365.646,06	355.407,07	Restos a Pagar 2016	1.470,00	4.200,00
PIS	0,00	67,21	Restos a Pagar 2018	0,00	277.657,51
Salário Família	5.782,34	4.138,50	Restos a Pagar 2019	320.774,15	0,00
Salário Maternidade	10.231,03	35.138,72	Salário Família	6.764,63	4.461,46
			Salário Maternidade	18.118,00	35.635,77
Saldo do Exercício Anterior (V)	1.215.921,05	536.925,87	Saldo para Exercício Seguinte (XI)	1.873.373,96	1.215.921,05
Caixa e Equivalente de Caixa	353.428,21	364.503,07	Caixa e Equivalente de Caixa	2.841,07	353.428,21
B.B	37.971-9 (37971-9)	1.819,32	B.B	37.971-9 (37971-9)	21.242,49
CEF	139-1 (139-1)	21.242,49	CEF	139-1 (139-1)	5.714,95
CEF	140-5 (140-5)	278.491,16	CEF	140-5 (140-5)	257.169,87
CEF	141-3 (141-3)	410.760,79	CEF	141-3 (141-3)	19,87
CEF	142-1 (142-1)	79,64	CEF	142-1 (142-1)	150,35
CEF	143-0 (143-0)	28.948,86	CEF	143-0 (143-0)	259.922,00
CEF	144-8 (144-8)	122.944,65	CEF	144-8 (144-8)	11.093,78
CEF	311-4 (311-4)	25,25	CEF	311-4 (311-4)	483.313,22
			CEF	71.143-7 (71143-7)	524.710,19

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA MICRORREGIAO DO CRAT

Balanco Financeiro

Exercício: 2020

Período: 01/01/2020 a 31/12/2020

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA MICRORREGIAO DO CRAT

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Ingressos			Dispêndios		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00	CEF 71.144-5 (71144-5) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	328.438,66 0,00	0,00 0,00
Total (VI) = (I + II + III + IV + V)	11.583.580,77	10.475.451,10	Total (XII) = (VII + VIII + IX + X + XI)	11.583.580,77	10.475.451,10


LIS MENDES PINHEIRO DE MIRANDA
Contador


PAULO DE TARSO CARDOSO VARELA
SECRETARIO EXECUTIVO

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA MICRORREGIAO DO CRAT

Balanço Financeiro

Exercício: 2020

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA MICRORREGIAO

Período: 01/01/2020 a 31/12/2020
DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Notas Explicativas

Nota 1 - Aspectos Gerais

O Balanço Financeiro (BF)1 evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte e foi elaborado de acordo com as instruções da IPC 06 e com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor público, 6ª EDIÇÃO e de conforme ao NBC T 16.6 (Resolução CFC nº 1.133/2008).

Assim, o Balanço Financeiro contempla duas seções: Ingressos (Receitas Orçamentárias e Recebimentos Extraorçamentários) e Dispêndios (Despesa Orçamentária e Pagamentos Extraorçamentários), que se equilibram com a inclusão do saldo em espécie do exercício anterior na coluna dos ingressos e o saldo em espécie para o exercício seguinte na coluna dos dispêndios.

BF é elaborado utilizando-se as seguintes classes do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP):

- § Classes 1 (ativo) e 2 (passivo) para os recebimentos e pagamentos extraorçamentários, bem como para o saldo em espécie do exercício anterior e o saldo em espécie a transferir para o exercício seguinte;
- § Classes 4 (variações patrimoniais aumentativas) e 3 (variações patrimoniais diminutivas) para as transferências financeiras recebidas e concedidas, respectivamente;
- § Classe 5 para o preenchimento dos restos a pagar inscritos no exercício, conforme parágrafo único do artigo 103 da Lei n.º 4.320/1964; e
- § Classe 6 para o preenchimento das informações de execução da receita e despesa orçamentária.

Conforme as regras do MCASP, as informações são apresentadas por fonte/destinação de recursos, segregando em destinações ordinárias e vinculadas.

O detalhamento das vinculações é feito de acordo com as principais áreas de atuação do setor público.

O Balanço Financeiro está de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor público, 6ª EDIÇÃO e de conforme ao NBC T 16.6 (Resolução CFC nº 1.133/2008).

O Balanço Financeiro evidencia a movimentação financeira das entidades do setor público no período a que se refere, e discrimina:

- (a) a receita orçamentária realizada por destinação de recurso (destinação vinculada e/ou destinação ordinária);
- (b) a despesa orçamentária executada por destinação de recurso (destinação vinculada e/ou destinação ordinária);
- (c) os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários;
- (d) as transferências financeiras decorrentes, ou não, da execução orçamentária; e
- (e) o saldo inicial e o saldo final em espécie.

Nota 2 - Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA MICRORREGIAO DO CRAT

Balanco Financeiro

Exercicio: 2020

Periodo: 01/01/2020 a 31/12/2020

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA MICRORREGIAO

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Notas Explicativas

No Balanco Financeiro, as receitas e despesas orçamentárias estão elencadas por fonte de recursos.

A unidade gestora registrou ingressos de receitas orçamentárias no montante de R\$ 9.103.953,48 (NOVE MILHOES CENTO E TRES MIL NOVECIENTOS E CINQUENTA E TRES REAIS E QUARENTA E OITO CENTAVOS).

Em sua maioria, as receitas orçamentárias arrecadadas foram utilizadas como transferências concedidas as demais unidades orçamentárias, para o custeio de suas despesas.

As despesas foram reconhecidas de acordo com o seu empenhamento, ou seja, antes mesmo do fato gerador da despesa ter ocorrido, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64, de forma que as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como empenhada a pagar, são acrescidas do lado dos "Ingressos", conforme parágrafo único do art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64. O processamento das despesas ocorreu adotando o Regime de Competência.

Nota 3 - Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários

As transferências financeiras são resultantes de devoluções de transferências concedidas as demais unidades orçamentárias.

As contas listadas como Recebimentos Extra orçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro.

Consideram-se ainda os valores registrados com empenhados a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da Lei Federal 4.320/64 compõem esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos.

Nota 4 - Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extraorçamentários

As contas listadas no grupo de pagamentos extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro. Nesse grupo são evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como os restos a pagar, depósitos de diversas origens, consignações.

Nota 5 – Demonstração Financeira Sintética

De conformidade com a Lei nº 4.320/64, e a Portaria SOF nº 8, de 04/02/85, os dados da execução financeira, de forma sintética, são os seguintes:

Receitas Orçamentárias		Despesas Orçamentárias	
Receitas Correntes	9.103.953,48	Saúde	8.913.319,56

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA MICRORREGIAO DO CRAT

Balanço Financeiro

Exercício: 2020

Período: 01/01/2020 a 31/12/2020

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA MICRORREGIAO

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Notas Explicativas			
Receita Patrimonial	3.012,52		0,00
Transferências Correntes	9.094.224,80		0,00
Outras Receitas Correntes	6.716,16		0,00
Dedução Fundeb	0,00		
Receita Total	9.103.953,48	Despesa Total	8.913.319,56


LIS MENDES PINHEIRO DE MIRANDA

Contador


PAULO DE TARSO CARDOSO VARELA
SECRETARIO EXECUTIVO

Balance Patrimonial

Exercício: 2020

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA MICRORREGIAO DO CRAT

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Sistema GESTOR - Módulo: Balanço Contábil

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA MICRORREGIAO DO CRAT

Balanco Patrimonial

Exercicio: 2020

Periodo: 01/01/2020 a 31/12/2020

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA MICRORREGIAO DO CRAT

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Ativo			Passivo		
Especificação	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	Especificação	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
Ativo Financeiro	1.891.971,35	1.225.649,18	Passivo Financeiro	2.150.908,41	1.663.712,68
Ativo Permanente	84.754,40	25.626,00	Passivo Permanente	0,00	0,00
Saldo Patrimonial				-174.182,86	-412.437,50

Compensações

Especificação	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	Especificação	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
Saldo dos Atos Potenciais Ativos			Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
Garantias e Contragarantias Recebidas	0,00	0,00	Garantias e Contragarantias Concedidas	0,00	0,00
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos	0,00	0,00	Direitos Conveniados e Outros Instrumentos	0,00	0,00
Direitos Contratuais	0,00	0,00	Obrigações Contratuais	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	0,00	0,00

Quadro de Superávit / Déficit Financeiro

Fonte de Recurso		Exercicio Atual	Exercicio Anterior
1001000000 Recursos Ordinários		-1.653.984,55	0,00
Total das Fontes de Recurso		-1.653.984,55	0,00

LIS MENDES PINHEIRO DE MIRANDA
Contador

PAULO DE TARSO CARDOSO VARELA
SECRETARIO EXECUTIVO

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA MICRORREGIAO DO CRAT

Balanco Patrimonial

Exercicio: 2020

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA MICRORREGIAO DO CRAT

Período: 01/01/2020 a 31/12/2020
DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Notas Explicativas

Nota 1 - Aspectos Gerais

O Balanco Patrimonial evidencia a situacao patrimonial da entidade em 31 de Dezembro de 2020.

Mediante sua observacao, e possivel conhecer qualitativa e quantitativamente a composicao dos bens e direitos (ativos), das obrigacoes (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido).

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional, convencionou-se que os ativos segregam-se em circulante e não circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos segregam-se também em circulante e não circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

Podem-se utilizar as seguintes definições para analisar o Balanco Patrimonial:

Ativo - Compreende os recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e do qual se espera que fluam futuros benefícios econômicos para a entidade.

Ativo Circulante - Compreende os ativos que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: seja caixa ou equivalente de caixa; sejam realizáveis ou mantidos para venda ou consumo dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; que tiverem a expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis.

Ativo Não Circulante - Compreende os ativos realizáveis após os doze meses seguintes à data de publicação das demonstrações contábeis, sendo composto por ativo realizável a longo prazo, investimentos, imobilizado e intangível.

Passivo - Compreendem as obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cuja liquidação se espera que resulte na saída de recursos da entidade capazes de gerar benefícios econômicos.

Passivo Circulante - Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados até doze meses após a data das demonstrações contábeis.

Passivo Não Circulante - Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante.

Patrimônio Líquido - É o interesse residual nos ativos da entidade depois de deduzidos todos os seus passivos.

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA MICRORREGIAO DO CRAT

Balanco Patrimonial

Exercicio: 2020

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA MICRORREGIAO DO CRAT

Periodo: 01/01/2020 a 31/12/2020
DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Notas Explicativas

Superávit Financeiro - Corresponde a diferença positiva entre o ativo financeiro e o passivo financeiro. Para fins de abertura de crédito adicional, devem-se conjugar, ainda, os saldos dos créditos adicionais transferidos e as operações de crédito a eles vinculadas, em cumprimento ao parágrafo 2º do artigo 43 da Lei nº 4.320/1964.

Nota 2 - 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.

O caixa ou equivalente de caixa apresenta uma redução em suas disponibilidades em relação ao ano anterior.

Os demais ativos estão classificados como não circulantes.

O ativo não circulante da entidade está representado pelas contas:

IMOBILIZADO: R\$ 84.754,40 (OITENTA E QUATRO MIL SETECENTOS E CINQUENTA E QUATRO REAIS E QUARENTA CENTAVOS)

Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento.

Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

O Conselho Federal de Contabilidade estabeleceu critérios e procedimentos para o registro contábil da depreciação no setor público, com adoção de forma obrigatória para os fatos ocorridos a partir de 1º de janeiro de 2010, conforme disposto na Norma Brasileira de Contabilidade – NBC T 16.9.

Durante o exercício de 2020 não foi realizado a depreciação dos Bens Móveis.

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA MICRORREGIAO DO CRAT

Balanco Patrimonial

Exercício: 2020

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA MICRORREGIAO DO CRAT

Período: 01/01/2020 a 31/12/2020
DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Notas Explicativas

O Município, através da Controladoria Geral do Município, iniciou um levantamento de todos os bens imóveis do município, seu cadastro cartográfico e posterior registro no sistema SIM, que trará os valores reais ao Balanco. Diante do grande volume de bens imóveis a serem reavaliados e com base na NBC T 19.6 Reavaliação de Ativos no item 19.6.5.1, ainda não concluso.

Nota 3 - 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.

Com a adequação às Novas Normas de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, os Restos a Pagar Não Processados não fazem parte do Passivo, porém continuam sendo uma obrigação inclusa no Passivo Financeiro, para efeitos de cálculo do Saldo Patrimonial e superávit ou déficit financeiro.

As contas do passivo circulante evidenciadas no Balanco Patrimonial foram:

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO: R\$ 202.751,81 (DUZENTOS E DOIS MIL SETECENTOS E CINQUENTA E UM REAIS E OITENTA E UM CENTAVOS)
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO: R\$ 1.534.172,00 (UM MILHAO QUINHENTOS E TRINTA E QUATRO MIL CENTO E SETENTA E DOIS REAIS)
ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO: R\$ 413.984,60 (QUATROCENTOS E TREZE MIL NOVECENTOS E OITENTA E QUATRO REAIS E SESSENTA CENTAVOS)

Não existem contas no passivo não circulante

Nota 4 - Critérios Contábeis de Mensuração do Patrimônio Líquido

Com a adequação às Novas Normas de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, os Restos a Pagar Não Processados não fazem parte do Passivo.

O Patrimônio Líquido apresenta saldo de R\$ 174.182,66 (CENTO E SETENTA E QUATRO MIL CENTO E OITENTA E DOIS REAIS E SESSENTA E SEIS CENTAVOS).

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA MICRORREGIAO DO CRAT

Balanco Patrimonial

Exercicio: 2020

Periodo: 01/01/2020 a 31/12/2020

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA MICRORREGIAO DO CRAT

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Notas Explicativas

LIS MENDES RIBEIRO DE MIRANDA

Contador

PAULO DE TARSO CARDOSO VARELA

SECRETARIO-EXECUTIVO

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA MICRORREGIAO DO CRAT

Variações Patrimoniais

Exercício: 2020

Período: 01/01/2020 a 31/12/2020

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA MICRORREGIAO DO CRAT

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Variações Patrimoniais Quantitativas

	Exercício	Exercício		Exercício	Exercício
	Atual	Anterior		Atual	Anterior
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	9.103.953,48	8.842.636,01	VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	8.865.698,64	8.161.121,97
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	3.012,52	10.917,59	PESSOAL E ENCARGOS	7.204.396,13	6.564.970,59
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	3.012,52	10.917,59	REMUNERAÇÃO A PESSOAL	5.492.391,87	4.991.511,08
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS	3.012,52	10.917,59	REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL – ABRANGIDOS PELO RPPS	5.492.391,87	4.991.511,08
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS - CONSOLIDAÇÃO	3.012,52	10.917,59	REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL – ABRANGIDOS PELO RPF	5.492.391,87	4.991.511,08
RENDIMENTO DEPOSITO BANCARIO	3.012,52	10.917,59	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL - RPPS	5.492.391,87	4.991.511,08
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	9.100.940,96	8.831.718,42	VENCIMENTOS E SALÁRIOS	5.492.391,87	4.991.511,08
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	9.094.224,80	8.827.129,07	ENCARGOS PATRONAIS	5.492.391,87	4.991.511,08
TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS	4.893.550,61	4.300.281,27	ENCARGOS PATRONAIS - RGPS	1.712.004,26	1.573.459,51
TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS – INTER OFSS - UNIÃO	547.200,00	592.800,00	ENCARGOS PATRONAIS - RGPS	1.712.004,26	1.573.459,51
DEMAIS TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS	547.200,00	592.800,00	ENCARGOS PATRONAIS - RGPS - INTER OFSS - UNIÃO	1.712.004,26	1.573.459,51
TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS – INTER OFSS - ESTADO	4.346.350,61	3.707.481,27	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS	1.712.004,26	1.573.459,51
DEMAIS TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS	4.346.350,61	3.707.481,27	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	1.643.064,66	1.593.741,50
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS	4.200.674,19	4.526.847,80	USO DE MATERIAL DE CONSUMO	924.412,18	768.803,30
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS – INTER OFSS - MUNICÍPIO	4.200.674,19	4.526.847,80	CONSUMO DE MATERIAL	924.412,18	768.803,30
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS INTER MUNICÍPIOS	4.200.674,19	4.526.847,80	CONSUMO DE MATERIAL - CONSOLIDAÇÃO	924.412,18	768.803,30
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	6.716,16	4.589,35	OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	924.412,18	768.803,30
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA DE CONSÓRCIOS	6.716,16	4.589,35	SERVIÇOS	718.652,48	824.938,20
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA DE CONSÓRCIOS - CONSO	6.716,16	4.589,35	DIÁRIAS	3.656,00	11.618,00
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	6.716,16	4.589,35	DIÁRIAS - CONSOLIDAÇÃO	3.656,00	11.618,00
			DIÁRIAS PESSOAL CIVIL	3.656,00	11.618,00
			SERVIÇOS TERCEIROS - PF	34.851,71	19.515,52
			SERVIÇOS TERCEIROS - PF - CONSOLIDAÇÃO	34.851,71	19.515,52
			OUTROS SERVICOS PRESTADOS POR PESSOA FISICA	34.851,71	19.515,52
			SERVIÇOS TERCEIROS - PJ	680.144,77	793.804,68
			SERVIÇOS TERCEIROS - PJ - CONSOLIDAÇÃO	680.144,77	793.804,68
			OUTROS SERVIÇOS TERCEIROS - PJ	680.144,77	793.804,68
			OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	18.237,85	2.409,88
			DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	18.237,85	2.409,88
			VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS	18.237,85	2.409,88

Variações Patrimoniais

Exercício: 2020

Período: 01/01/2020 a 31/12/2020

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA MICRORREGIAO DO CRAT

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Variações Patrimoniais Quantitativas

Exercício Atual	Exercício Anterior	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS:		18.237,85	2.409,88
DIVERSAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		18.237,85	2.409,88

Resultado Patrimonial do Exercício - Superávit

238.254,84	681.514,04
------------	------------

Variações Patrimoniais Qualitativas

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Incorporação de Ativo	77.366,25	13.283,88
Desincorporação de Passivo	0,00	0,00
Incorporação de Passivo	0,00	0,00
Desincorporação de Ativo	0,00	0,00

LIS MENDES PINHEIRO DE MIRANDA
Contador

~~PAULO DE TARSO CARDOSO VARELA~~
~~SECRETARIO EXECUTIVO~~

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA MICRORREGIAO DO CRAT

Varições Patrimoniais

Exercício: 2020

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE

Período: 01/01/2020 a 31/12/2020

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Notas Explicativas

Nota 1 - Aspectos Gerais

A Demonstração das Variações Patrimoniais - DVP evidencia as variações quantitativas, o resultado patrimonial e as variações qualitativas decorrentes da execução orçamentária. As variações quantitativas são decorrentes de transações no setor público que aumentam ou diminuem o patrimônio líquido, e as variações qualitativas são decorrentes de transações no setor público que alteram a composição dos elementos patrimoniais sem afetar o patrimônio líquido. O resultado patrimonial do período é apurado pelo confronto entre as variações quantitativas aumentativas e diminutivas.

A Demonstração das Variações Patrimoniais - DVP evidencia as alterações ocorridas no patrimônio do Município durante o exercício financeiro, resultantes ou independentes da execução orçamentária. A DVP revela o Resultado Patrimonial, que pode ser positivo ou negativo, dependendo do resultado líquido das variações positivas e negativas.

A Demonstração das Variações Patrimoniais está prevista no art. 104 da Lei Federal nº 4.320/64, que assim define esse demonstrativo:

“A Demonstração das Variações Patrimoniais evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.”

Contudo, com o advento das NBCASP - Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, e de acordo com o MCASP - Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público da STN - Secretaria do Tesouro Nacional, o referido demonstrativo sofreu algumas alterações para o exercício de 2015, de forma a evidenciar as variações patrimoniais quantitativas e qualitativas.

Entende-se por variações patrimoniais quantitativas aquelas decorrentes de transações no setor público que aumentam ou diminuem o patrimônio líquido, e são divididas em Variações Patrimoniais Aumentativas e Diminutivas.

Entende-se por variações patrimoniais qualitativas aquelas decorrentes da execução orçamentária que consistem em incorporação e desincorporação de ativos, bem como incorporação e desincorporação de passivos.

Nota 2 - Variações Patrimoniais Aumentativas

As variações patrimoniais aumentativas que nesta Prestação de Contas representam R\$ 9.103.953,48(NOVE MILHOES CENTO E TRES MIL NOVECIENTOS E CINQUENTA E TRES REAIS E QUARENTA E OITO CENTAVOS) são decorrentes de transações no setor público que aumentam o patrimônio, notadamente destacadas pela receitas orçamentárias arrecadadas, valorizações e ganhos com ativo ou desincorporação de passivos (amortização ou interveniências passivas), além das deduções ao FUNDEB.

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA MICRORREGIAO DO CRAT

Variações Patrimoniais

Exercício: 2020

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE

Período: 01/01/2020 a 31/12/2020

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

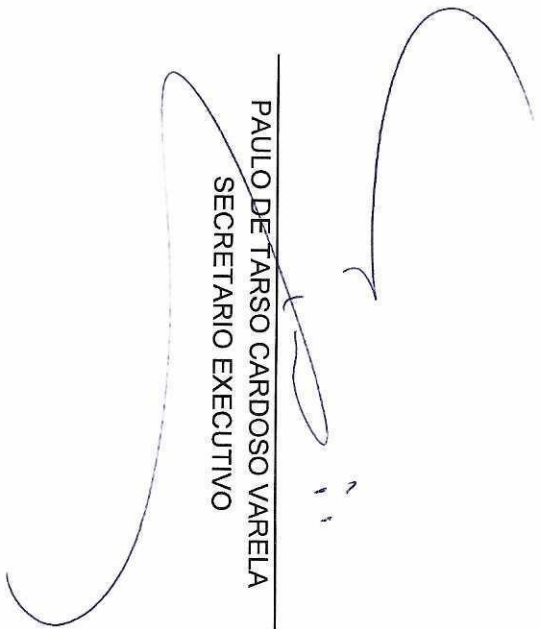
Notas Explicativas

Nota 3 - Variações patrimoniais diminutivas

As variações patrimoniais diminutivas que nesta Prestação de Contas representam R\$ 8.865.698,64(OTTO MILHOES OTOCENTOS E SESSENTA E CINCO MIL SEISCENTOS E NOVENTA E OITO REAIS E SSESSENTA E QUATRO CENTAVOS), são decorrentes de transações no setor público que diminuem o patrimônio. Dentre as variações diminutivas podemos destacar os repasses concedidos as demais unidades orçamentárias (transferências financeiras entre gestões).


LIS MENDES PINHEIRO DE MIRANDA

Contador


PAULO DE TARSO CARDOSO VARELA
SECRETARIO EXECUTIVO