

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA MICRORREGIAO DO CRATO

Balanco Orçamentário

Exercicio: 2024

Período: 01/01/2024 a 31/12/2024

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA MICRORREGIAO DO CRATO

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

Receitas Orçamentárias				Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas (b)	Saldo c = (b-a)		
Receitas Correntes				28.512.421,67	28.512.421,67	32.424.516,92	3.912.095,25		
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria				0,00	0,00	2.747.529,64	2.747.529,64		
Impostos				0,00	0,00	2.747.529,64	2.747.529,64		
Receita Patrimonial				0,00	0,00	1.654.192,64	1.654.192,64		
Valores Mobiliários				0,00	0,00	1.654.192,64	1.654.192,64		
Transferências Correntes				28.512.421,67	28.512.421,67	27.963.326,88	-549.094,79		
Transferências da União e de suas Entidades				7.488.215,77	7.488.215,77	10.364.776,47	2.876.560,70		
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades				9.562.532,10	9.562.532,10	7.010.441,67	-2.552.090,43		
Transferências dos Municípios e de suas Entidades				11.461.673,80	11.461.673,80	10.588.108,74	-873.565,06		
Outras Receitas Correntes				0,00	0,00	59.467,76	59.467,76		
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos				0,00	0,00	59.467,76	59.467,76		
Subtotal das Receitas (I)				28.512.421,67	28.512.421,67	32.424.516,92	3.912.095,25		
Refinanciamento (II)									
Operações de Crédito Internas									
Mobiliária									
Contratual									
Operações de Crédito Externas									
Mobiliária									
Contratual									
Subtotal com Refinanciamento (III) = (I) + (II)				28.512.421,67	28.512.421,67	32.424.516,92	3.912.095,25		
Déficit (IV)				3.341.882,74	3.341.882,74	0,00			
Total (V) = (III) + (IV)				31.854.304,41	31.854.304,41	32.424.516,92	570.212,51		
Saldos de Exercícios Anteriores (Utilizados para Créditos Adicionais)									
Superávit Financeiro									
Reabertura de Créditos Adicionais									
Despesas Orçamentárias				Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesas Empenhadas (f)	Despesas Liquidadas (g)	Despesas Pagas (h)	Saldo da Dotação (I)=(e-f)
Despesas Correntes				26.290.957,58	27.062.288,48	22.639.916,17	22.413.617,86	21.660.371,11	4.422.372,31
Pessoal e Encargos Sociais				18.150.170,90	19.916.310,87	17.953.513,06	17.953.513,06	17.584.360,39	1.962.797,81
Outras Despesas Correntes				8.140.786,68	7.145.977,61	4.686.403,11	4.460.104,80	4.076.010,72	2.459.574,50
Despesas de Capital				5.563.346,83	4.792.015,93	1.045.464,10	666.729,99	616.573,29	3.746.551,83
Investimentos				5.563.346,83	4.792.015,93	1.045.464,10	666.729,99	616.573,29	3.746.551,83
Subtotal das Despesas (VI)				31.854.304,41	31.854.304,41	23.685.380,27	23.079.347,85	22.276.944,40	8.168.924,14
Amortização da Dívida/Refinanciamento (VII)									
Amortização da Dívida Interna									
Dívida Mobiliária									
Outras Dívidas									
Amortização da Dívida Externa									

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA MICRORREGIAO DO CRATO

Balanco Orçamentário

Exercício: 2024

Período: 01/01/2024 a 31/12/2024

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA MICRORREGIAO DO CRATO

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)
Divida Mobiliária							
Outras Dividas							8.168.924,14
Subtotal com Refinanciamento (VIII)=(VI+VII)		31.854.304,41	31.854.304,41	23.685.380,27	23.079.347,85	22.276.944,40	-8.739.136,65
Superávit (IX)				8.739.136,65			-570.212,51
Total (X) = (VIII + IX)		31.854.304,41	31.854.304,41	32.424.516,92	23.079.347,85	22.276.944,40	
Restos a Pagar Não Processados							
Despesas Correntes		Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31/12 do Exercício Anterior (b)	Liquidadas (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f) = (a+b-d-e)
Outras Despesas Correntes		9.143,80	0,00	0,00	0,00	0,00	9.143,80
Total		9.143,80	0,00	0,00	0,00	0,00	9.143,80
Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados							
Despesas Correntes		Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31/12 do Exercício Anterior (b)	Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e) = (a+b-c-d)	
Pessoal e Encargos Sociais		983.957,16	811.475,04	786.094,19	0,00	1.009.338,01	
Outras Despesas Correntes		10.382,91	356.754,02	356.753,92	0,00	10.382,91	
Despesas de Capital		973.574,35	454.721,02	429.340,27	0,00	998.955,10	
Investimentos		757,00	43.771,35	28.981,85	0,00	15.546,50	
Total		757,00	43.771,35	28.981,85	0,00	15.546,50	
		984.714,16	855.246,39	815.076,04	0,00	1.024.884,51	

LIS MENDES PINHEIRO DE MIRANDA
Contador

PAULO DE TARSO CARDOSO VARELA
SECRETARIO EXECUTIVO

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA MICRORREGIAO DO CRATO

Balanco Orçamentário

Exercício: 2024

Período: 01/01/2024 a 31/12/2024

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 a 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 CRATO

Balanco Orçamentário

Exercício: 2024

Período: 01/01/2024 a 31/12/2024

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 2024, as receitas realizadas atingiram a cifra de R\$ 32.424.516,92 (TRINTA E DOIS MILHOES QUATROCENTOS E VINTE E QUATRO MIL QUINHENTOS E DEZESSEIS REAIS E NOVENTA E DOIS CENTAVOS), perfazendo o percentual de 113,72% 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 2024, 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 74,36 % da despesa fixada atualizada.

Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Total Empenhado	Total Liquidado	Total Pago	Saldo Orçamentário do Exercício
31.854.304,41	31.854.304,41	23.685.380,27	23.079.347,85	22.276.944,40	8.168.924,14

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA MICRORREGIAO DO CRATO

Balanco Orçamentário

Exercício: 2024

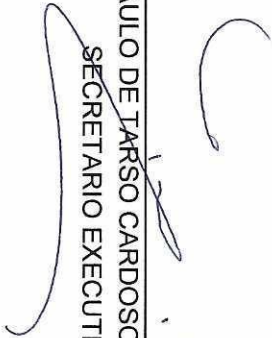
Período: 01/01/2024 a 31/12/2024

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 CRATO
Balanco Financeiro

Exercicio: 2024

Periodo: 01/01/2024 a 31/12/2024

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA MICRORREGIAO DO CRATO

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)	32.424.516,92	0,00	Despesa Orçamentária (VII)	23.685.380,27	0,00
Ordinaria	32.424.516,92	0,00	Ordinaria	23.685.380,27	0,00
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)	3.679.336,05	0,00	Pagamentos Extraorçamentários (X)	5.111.608,44	0,00
CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	10.137,93	0,00	CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	9.041,26	0,00
Contribuicao Previdenciaria - INSS	1.117.265,34	0,00	Contribuicao Previdenciaria - INSS	1.098.994,20	0,00
Empenhado a Pagar Nao Processado	606.032,42	0,00	IRRF	3.007.976,67	0,00
Empenhado a Pagar Processado	802.403,45	0,00	Restos a Pagar 2023	815.076,04	0,00
IRRF	948.773,90	0,00	Salario Familia	22.235,14	0,00
Salario Familia	23.695,59	0,00	Salario Maternidade	158.285,13	0,00
Salario Maternidade	171.027,42	0,00			
Saldo do Exercício Anterior (V)	17.865.192,84	0,00	Saldo para Exercício Seguinte (XI)	25.172.057,10	0,00
Caixa e Equivalente de Caixa	160.066,76	0,00	B.B	14.776,21	0,00
B.B	37.971-9 (37971-9)	0,00	B.B	61.861,11	0,00
CEF	139-1 (139-1)	0,00	CEF	2.105.021,89	0,00
CEF	140-5 (140-5)	0,00	CEF	7.292.745,71	0,00
CEF	141-3 (141-3)	0,00	CEF	37.747,31	0,00
CEF	142-1 (142-1)	0,00	CEF	722.880,37	0,00
CEF	143-0 (143-0)	0,00	CEF	595.150,99	0,00
CEF	144-8 (144-8)	0,00	CEF	1.123.853,95	0,00
CEF	311-4 (311-4)	0,00	CEF	2.294.466,56	0,00
CEF	71.143-7 (71143-7)	0,00	CEF	2.825.806,25	0,00
CEF	71.144-5 (71144-5)	0,00	CEF	8.097.744,75	0,00
CEF	71.239-5 (71239-5)	0,00	CEF		0,00

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA MICRORREGIAO DO CRATO

Balanco Financeiro

Exercicio: 2024

Periodo: 01/01/2024 a 31/12/2024

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA MICRORREGIAO DO CRATO

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

Ingressos			Despêndios		
Especificação	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	Especificação	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00
Total (VI) = (I + II + III + IV + V)	53.969.045,81	0,00	Total (XII) = (VII + VIII + IX + X + XI)	53.969.045,81	0,00

LIS MENDES PINHEIRO DE MIRANDA

Contador

PAULO DE TARSO CARDOSO VARELA

SECRETARIO EXECUTIVO

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA MICRORREGIAO DO CRATO

Balanco Financeiro

Exercicio: 2024

Periodo: 01/01/2024 a 31/12/2024

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 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 Dispersões (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 CRATO

Balanco Financeiro

Exercicio: 2024

Periodo: 01/01/2024 a 31/12/2024

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\$ 32.424.516,92 (TRINTA E DOIS MILHOES QUATROCIENTOS E VINTE E QUATRO MIL QUINHENTOS E DEZESEIS REAIS E NOVENTA E DOIS 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
------------------------	------------------------

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA MICRORREGIAO DO CRATO

Balanco Financeiro

Exercício: 2024

Período: 01/01/2024 a 31/12/2024

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA MICRORREGIAO

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

Notas Explicativas			
Receitas Correntes	32.424.516,92	Saúde	23.685.380,27
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	2.747.529,64		0,00
Receita Patrimonial	1.654.192,64		0,00
Transferências Correntes	27.963.326,88		0,00
Outras Receitas Correntes	59.467,76		0,00
Dedução Fundeb	0,00		
Receita Total	32.424.516,92	Despesa Total	23.685.380,27

LIS MENDES PINHEIRO DE MIRANDA
Contador

PAULO DE TARSO CARDOSO VARELA
SECRETARIO EXECUTIVO

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA MICRORREGIAO DO CRATO

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

Ativo			Passivo		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	25.184.844,13	17.881.673,19	PASSIVO CIRCULANTE	1.918.109,29	4.103.551,39
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	25.172.057,10	17.865.192,84	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PA	379.535,58	367.136,83
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	25.172.057,10	17.865.192,84	PESSOAL A PAGAR	10.266,47	10.266,47
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDA	25.172.057,10	17.865.192,84	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	10.266,47	10.266,47
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	25.172.057,10	17.865.192,84	PESSOAL A PAGAR	10.266,47	10.266,47
Banco do Brasil	14.776,21	160.066,76	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	10.266,47	10.266,47
Caixa Econômica Federal	25.157.280,89	17.705.126,08	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	369.269,11	356.870,36
DEMAIS CRÉDITOS A RECEBER A CURTO PRAZO	12.787,03	16.480,35	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	369.269,11	356.870,36
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	12.787,03	16.480,35	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	369.269,11	356.870,36
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA	1.551,00	16.480,35	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇ	369.269,11	356.870,36
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNA	2.516,89	7.761,21	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.447.752,38	1.472.823,72
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	8.719,14	8.719,14	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	1.447.752,38	1.472.823,72
DÉBITOS A REGULARIZAR - INSS	8.695,29	8.695,29	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - C	1.447.752,38	1.472.823,72
DÉBITOS A REGULARIZAR - CONTRIBUIÇÃO SINDICAL ANUAL	23,85	23,85	FORNECEDORES NACIONAIS	1.447.752,38	1.472.823,72
ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.589.758,17	944.913,68	FORNECEDORES NÃO FINANCIADOS A PAGAR	1.447.752,38	1.472.823,72
IMOBILIZADO	1.589.758,17	944.913,68	ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	90.821,33	2.263.590,84
BENS MOVEIS	1.096.139,05	937.204,98	VALORES RESTITUIVEIS	90.821,33	2.263.590,84
BENS MOVEIS- CONSOLIDAÇÃO	1.096.139,05	937.204,98	VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO	90.821,33	2.263.590,84
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	68.445,34	0,00	CONSIGNAÇÕES	90.821,33	2.263.590,84
OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAME	68.445,34	0,00	INSS	89.656,74	203.005,88
DEMAIS BENS MÓVEIS	1.027.693,71	937.204,98	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	246,79	2.059.449,56
OUTROS BENS MÓVEIS	1.027.693,71	937.204,98	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	917,80	1.135,40
BENS IMÓVEIS	493.619,12	7.708,70	Total do Passivo	1.918.109,29	4.103.551,39
BENS IMOVEIS- CONSOLIDAÇÃO	493.619,12	7.708,70	Patrimônio Líquido		
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	485.910,42	0,00			
OBRAS EM ANDAMENTO	485.910,42	0,00			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	7.708,70	7.708,70			
OUTROS BENS IMÓVEIS	7.708,70	7.708,70			
Total			RESULTADOS ACUMULADOS	24.856.493,01	14.723.035,48
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	24.856.493,01	14.723.035,48
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO	24.856.493,01	14.723.035,48
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	10.133.457,53	7.584.707,70
			SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	14.558.188,59	6.973.480,89
			AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	164.846,89	164.846,89
Total do Patrimônio Líquido				24.856.493,01	14.723.035,48
Total			Total	26.774.602,30	18.826.586,87

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA MICRORREGIAO DO CRATO

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	25.184.844,13	17.881.673,19	Passivo Financeiro	1.918.109,29	4.103.551,39
Ativo Permanente	1.589.758,17	944.913,68	Passivo Permanente	0,00	0,00
Saldo Patrimonial				24.856.493,01	14.723.035,48

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 Conventiados e Outros Instrumentos		0,00	0,00	Direitos Conventiados 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
1500000000 Recursos não vinculados de impostos		23.266.734,84	0,00
Total das Fontes de Recurso		23.266.734,84	0,00

LIS MENDES PIMENTA DE MIRANDA
Contador

PAULO DE TARSO CARDOSO VARELA
SECRETARIO EXECUTIVO

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA MICRORREGIAO DO CRATO

Balanco Patrimonial

Exercício: 2024

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA MICRORREGIAO DO CRATO

Período: 01/01/2024 a 31/12/2024
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 situação patrimonial da entidade em 31 de Dezembro de 2024.

Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (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 CRATO

Balanco Patrimonial

Exercicio: 2024

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA MICRORREGIAO DO CRATO

Periodo: 01/01/2024 a 31/12/2024
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\$ 1.589.758,17 (UM MILHAO QUINHENTOS E OITENTA E NOVE MIL SETECENTOS E CINQUENTA E OITO REAIS E DEZESSETE 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 2024 não foi realizado a depreciação dos Bens Móveis.

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA MICRORREGIAO DO CRATO

Balanco Patrimonial

Exercicio: 2024

Periodo: 01/01/2024 a 31/12/2024

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA MICRORREGIAO DO CRATO

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\$ 379.535,58 (TREZENTOS E SETENTA E NOVE MIL QUINHENTOS E TRINTA E CINCO REAIS E CINQUENTA E OITO CENTAVOS)
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO: R\$ 1.447.752,38 (UM MILHAO QUATROCENTOS E QUARENTA E SETE MIL SETECENTOS E CINQUENTA E DOIS REAIS E TRINTA E OITO CENTAVOS)
ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO: R\$ 90.821,33 (NOVENTA MIL OITOCENTOS E VINTE E UM REAIS E TRINTA E TRES 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\$ 24.856.493,01 (VINTE E QUATRO MILHOES OITOCENTOS E CINQUENTA E SEIS MIL QUATROCENTOS E NOVENTA E TRES REAIS E UM CENTAVO).

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA MICRORREGIAO DO CRATO

Balanco Patrimonial

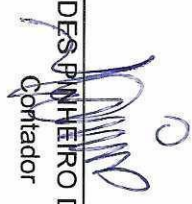
Exercicio: 2024

Periodo: 01/01/2024 a 31/12/2024

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA MICRORREGIAO DO CRATO

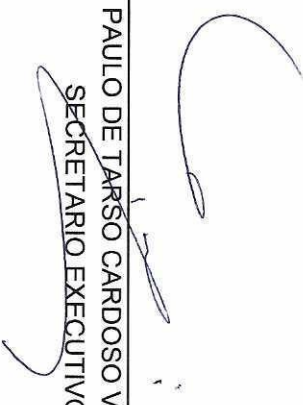
DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Notas Explicativas



LIS MENDES PINHEIRO DE MIRANDA

Contador



PAULO DE TARSO CARDOSO VARELA
SECRETARIO EXECUTIVO

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA MICRORREGIAO DO CRATO

Variações Patrimoniais

Exercício: 2024

Período: 01/01/2024 a 31/12/2024

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA MICRORREGIAO DO CRATO

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

Varições Patrimoniais Quantitativas

	Exercício	Exercício		Exercício	Exercício
	Atual	Anterior		Atual	Anterior
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	32.609.312,86	0,00	VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	22.475.855,33	0,00
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	2.747.529,64	0,00	PESSOAL E ENCARGOS	17.984.282,24	0,00
IMPOSTOS	2.747.529,64	0,00	REMUNERAÇÃO A PESSOAL	13.976.660,41	0,00
IMPOSTOS SOBRE PATRIMÔNIO E A RENDA	2.747.529,64	0,00	REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL – ABRANGIDOS PELO RPPS	13.976.660,41	0,00
IMPOSTO SOBRE PATRIMÔNIO E A RENDA - CONSOLIDAÇÃO	2.747.529,64	0,00	REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL – ABRANGIDOS PELO RPF	13.976.660,41	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA E PROVENTOS DE QUALQUER NATUREZA	2.747.529,64	0,00	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL - RPPS	13.976.660,41	0,00
IR - PESSOAS FÍSICAS	2.747.529,64	0,00	VENCIMENTOS E SALÁRIOS	13.976.660,41	0,00
VARIÁVEIS PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	1.654.192,64	0,00	ENCARGOS PATRONAIS	4.007.621,83	0,00
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	1.654.192,64	0,00	ENCARGOS PATRONAIS - RGPS	4.007.621,83	0,00
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS	1.654.192,64	0,00	ENCARGOS PATRONAIS - RGPS - INTER OFSS - UNIÃO	4.007.621,83	0,00
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS - CONSOLIDAÇÃO	1.654.192,64	0,00	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS	4.007.621,83	0,00
RENDIMENTO DE DEPÓSITO BANCÁRIO	1.654.192,64	0,00	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	4.465.197,01	0,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGATÓRIAS RECEBIDAS	27.963.326,88	0,00	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	1.996.396,38	0,00
TRANSFERÊNCIAS INTER-GOVERNAMENTAIS	27.963.326,88	0,00	CONSUMO DE MATERIAL	1.996.396,38	0,00
TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS	17.375.218,14	0,00	CONSUMO DE MATERIAL - CONSOLIDAÇÃO	1.996.396,38	0,00
TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS - INTER OFSS - UNIÃO	10.364.776,47	0,00	OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	1.996.396,38	0,00
DEMAIS TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS	10.364.776,47	0,00	SERVIÇOS	2.468.800,63	0,00
TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS - INTER OFSS - ESTADO	7.010.441,67	0,00	DIÁRIAS	105.777,00	0,00
DEMAIS TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS	7.010.441,67	0,00	DIÁRIAS - CONSOLIDAÇÃO	105.777,00	0,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS	10.588.108,74	0,00	DIÁRIAS - PESSOAL CIVIL	105.777,00	0,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS - INTER OFSS - MUNICÍPIO	10.588.108,74	0,00	SERVIÇOS TERCEIROS - PF	59.223,34	0,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS INTER-MUNICÍPIOS	10.588.108,74	0,00	SERVIÇOS TERCEIROS - PF - CONSOLIDAÇÃO	59.223,34	0,00
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	148.934,55	0,00	OUTROS SERVIÇOS PRESTADOS POR PESSOA FÍSICA	59.223,34	0,00
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	16.000,00	0,00	SERVIÇOS TERCEIROS - PJ	2.303.800,29	0,00
OUTROS GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	16.000,00	0,00	SERVIÇOS TERCEIROS - PJ - CONSOLIDAÇÃO	2.303.800,29	0,00
OUTROS GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS - CONSOLIDAÇÃO	16.000,00	0,00	OUTROS SERVIÇOS TERCEIROS - PJ	2.303.800,29	0,00
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	132.934,55	0,00	DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	5.490,58	0,00
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS - CONSOLIDAÇÃO	132.934,55	0,00	DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	5.490,58	0,00
			DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS - CONSOLIDAÇÃO	5.490,58	0,00

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA MICRORREGIAO DO CRATO

Variações Patrimoniais

Exercício: 2024

Período: 01/01/2024 a 31/12/2024

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA MICRORREGIAO DO CRATO

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

Variações Patrimoniais Quantitativas

	Exercício		Exercício		Exercício	
	Atual	Anterior	Atual	Anterior	Atual	Anterior
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	132.934,55	0,00	OUTRAS DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	5.490,58	0,00	
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	95.329,15	0,00	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	20.885,50	0,00	
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	95.329,15	0,00	DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	20.885,50	0,00	
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	59.467,76	0,00	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS	20.885,50	0,00	
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES - CONSOLIDAÇÃO	59.467,76	0,00	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS:	20.885,50	0,00	
OUTRAS INDENIZAÇÕES	59.467,76	0,00	DIVERSAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS	20.885,50	0,00	
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATC	35.861,39	0,00				
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FAT	35.861,39	0,00				
VPA DECORRENTE DE ANULAÇÕES E CANCELAMENTOS DI	35.861,39	0,00				
Resultado Patrimonial do Exercício - Superávit			10.133.457,53		0,00	

Variações Patrimoniais Qualitativas

	Exercício		Exercício	
	Atual	Anterior	Atual	Anterior
Incorporação de Ativo	665.729,99	0,00		
Desincorporação de Passivo	0,00	0,00		
Incorporação de Passivo	0,00	0,00		
Desincorporação de Ativo	0,00	0,00		

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA MICRORREGIAO DO CRATO

Variações Patrimoniais

Exercício: 2024

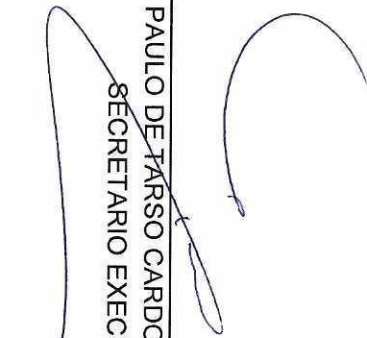
CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA MICRORREGIAO DO CRATO

Período: 01/01/2024 a 31/12/2024

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


LIS MENDES PINHEIRO DE MIRANDA

Contador


PAULO DE TARSO CARDOSO VARELA
SECRETARIO EXECUTIVO

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA MICRORREGIAO DO CRATO

Variações Patrimoniais

Exercício: 2024

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE

Período: 01/01/2024 a 31/12/2024
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\$ 32.609.312,86 (TRINTA E DOIS MILHOES SEISCENTOS E NOVE MIL TREZENTOS E DOZE REAIS E OITENTA E SEIS 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 CRATO

Variações Patrimoniais

Exercício: 2024

Período: 01/01/2024 a 31/12/2024

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE

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

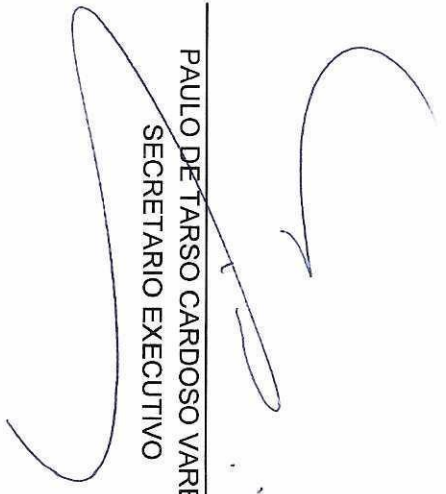
Notas Explicativas

Nota 3 - Variações patrimoniais diminutivas

As variações patrimoniais diminutivas que nesta Prestação de Contas representam R\$ 22.475.855,33(VINTE E DOIS MILHOES QUATROCENTOS E SETENTA E CINCO MIL OITOCENTOS E CINQUENTA E CINCO REAIS E TRINTA E TRES 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

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA MICRORREGIAO DO CRATO

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Exercício: 2024

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA MICRORREGIAO DO CRATO

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

Período: 01/01/2024 a 31/12/2024

	Exercício	Exercício
	Atual	Anterior

Fluxo de Caixa das Atividades das Operações

Ingressos

Receitas Derivadas e Originárias	34.695.417,10	0,00
Transferências Correntes Recebidas	4.461.190,04	0,00
Outros Ingressos Operacionais	27.963.326,88	0,00
	2.270.900,18	0,00

Desembolsos

Pessoal e Demais Despesas	26.792.865,05	0,00
Juros e Encargos da Dívida	21.681.256,61	0,00
Transferências Concedidas	0,00	0,00
Outros Desembolsos Operacionais	0,00	0,00
	5.111.608,44	0,00

Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)

7.902.552,05	0,00
--------------	------

Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento

Ingressos

Alienação de Bens	0,00	0,00
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00
Outros Ingressos de Investimentos	0,00	0,00

Desembolsos

Aquisição de Ativo Não Circulante	595.687,79	0,00
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	595.687,79	0,00
Outros Desembolsos de Investimentos	0,00	0,00
	0,00	0,00

Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento (II)

-595.687,79	0,00
-------------	------

Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA MICRORREGIAO DO CRATO

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Exercício: 2024

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA MICRORREGIAO DO CRATO

Período: 01/01/2024 a 31/12/2024
DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ingressos		
Operações de Crédito	0,00	0,00
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	0,00	0,00
Transferências de Capital Recebidas	0,00	0,00
Outros Ingressos de Financiamentos	0,00	0,00
Desembolsos		
Amortização/Refinanciamento da Dívida	0,00	0,00
Outros Desembolsos de Financiamentos	0,00	0,00
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento (III)		
	0,00	0,00
Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa (I + II + III)		
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial	7.306.864,26	0,00
Caixa e Equivalente de Caixa Final	17.865.192,84	0,00
	25.172.057,10	0,00
Quadro de Receitas Derivadas e Originárias		
Receita Tributária	2.747.529,64	0,00
Receita de Contribuições	0,00	0,00
Receita Patrimonial	1.654.192,64	0,00
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades	0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias	59.467,76	0,00
Total das Receitas Derivadas e Originárias	4.461.190,04	0,00

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA MICRORREGIAO DO CRATO

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Exercício: 2024

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA MICRORREGIAO DO CRATO

Período: 01/01/2024 a 31/12/2024
DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas		
Transferências Recebidas		
Intergovernamentais da União	27.963.326,88	0,00
de Estados e Distrito Federal de Municípios	10.364.776,47	0,00
Intragovernamentais	7.010.441,67	0,00
Outras Transferências Recebidas	10.588.108,74	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas	27.963.326,88	0,00
Transferências Concedidas		
Intergovernamentais da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
	0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas	0,00	0,00
Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		
Saúde	21.681.256,61	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	21.681.256,61	0,00

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA MICRORREGIAO DO CRATO

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Exercício: 2024

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA MICRORREGIAO DO CRATO

Período: 01/01/2024 a 31/12/2024
DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

	Exercício Atual	Exercício Anterior
--	--------------------	-----------------------

Quadro de Desembolsos de Juros e Encargos da Dívida

Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00


LÍS MENDES PINHEIRO DE MIRANDA
Contador


PAULO DE TARSO CARDOSO VARELA
SECRETARIO EXECUTIVO

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA MICRORREGIAO DO CRATO

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Exercício: 2024

CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DA

Período: 01/01/2024 a 31/12/2024
DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Notas Explicativas

Nota 1 - Aspectos Gerais

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa classificadas em fluxos operacional, de investimento e de financiamento.

Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais

- Ingressos das Operações

Compreendem as receitas relativas às atividades operacionais líquidas das respectivas deduções e as transferências recebidas.

- Desembolsos das Operações

Compreendem as despesas relativas às atividades operacionais, demonstrando-se os desembolsos de pessoal, os juros e encargos sobre a dívida e as transferências concedidas.

Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento

- Ingressos de Investimento

Compreendem as receitas referentes à alienação de ativos não circulantes e de amortização de empréstimos e financiamentos concedidos.

- Desembolsos de Investimento

Compreendem as despesas referentes à aquisição de ativos não circulantes e as concessões de empréstimos e financiamentos.

Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento

- Ingressos de Financiamento

Compreendem as obtenções de empréstimos, financiamentos e demais operações de crédito, inclusive o refinanciamento da dívida. Compreendem também a integralização do capital social de empresas dependentes.

DFC é elaborada utilizando-se contas da classe 6 (Controles da Execução do Planejamento e Orçamento), com filtros pelas naturezas orçamentárias de receitas e de despesas. Também faz uso, quando necessário, de outras contas e filtros necessários para marcar a movimentação extraorçamentária que eventualmente transitar pela conta Caixa e Equivalentes de Caixa.

DFC é elaborada pelo método direto e evidencia as movimentações ocorridas na conta Caixa e Equivalentes de Caixa, segregados nos fluxos das operações, dos investimentos e dos financiamentos.

A soma dos três fluxos deverá corresponder à diferença entre o saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício em relação ao saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício anterior.

Notas Explicativas

Nota 2 - Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa:

- Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais.....:	R\$	7.902.552,05
- Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento..:	R\$	-595.687,79
- Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento..:	R\$	0,00
- TOTAL..:	R\$	7.306.864,26
- Caixa e Equivalente de Caixa Inicial.....:	R\$	17.865.192,84
- Caixa e Equivalente de Caixa Final.....:	R\$	25.172.057,10

LIS MENDES PINHEIRO DE MIRANDA
Contador

PAULO DE TARSO CARDOSO VARELA
SECRETARIO EXECUTIVO