



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

- O Consórcio Intermunicipal de Saúde do Vale do Iguaçu – CISVALI, foi constituído através de seu estatuto social em agosto de 2008, possui personalidade jurídica de direito público e natureza autárquica, sem fins lucrativos, constituído em conformidade com a lei 11.107/2005 e o decreto 6.017/2017, com sede em União da Vitória (PR), composta por nove municípios sendo:
 - Antônio Olinto;
 - Bituruna;
 - Cruz Machado;
 - General Carneiro;
 - Paula Freitas;
 - Paulo Frontin;
 - Porto Vitória;
 - São Mateus do Sul;
 - União da Vitória

O consórcio foi criado com o objetivo de garantir a implantação de serviços públicos de saúde de forma suplementar e complementar, através de gestão associada, contratos de programa e rateio; representar o conjunto dos municípios que o integram em assuntos de saúde e serviços médicos de interesse comum perante quaisquer entidades de direito público ou privado, nacionais ou internacionais; planejar, adotar e executar programas e medidas destinadas a promover a saúde da população regional; assegurar a prestação de serviços de saúde à população dos municípios consorciados, de maneira eficiente, eficaz e igualitária, inclusive a execução direta ou indireta, suplementar e complementar dos serviços de saúde e médicos disponíveis naqueles municípios, mediante a pactuação de Contrato de Rateio; planejar, adotar e executar programas e medidas destinadas à promoção da saúde dos habitantes dos municípios consorciados, visando promover o fortalecimento dos centros de especialidades de saúde existentes nos municípios consorciados.

O consórcio possui estrutura administrativa própria, providos de cargos efetivos preenchidos através do concurso público nº 001/2014, e de cargos em comissão, e para os serviços especializados na área da saúde o consórcio realiza a contratação por meio do instituto do credenciamento de pessoas jurídicas.

O consórcio por ser de direito público e mantido somente com recursos públicos pratica as normas de direito público, estando em conformidade com a legislação aplicável ao setor público.

A presidência do consórcio em 2021, foi exercida pelo S.r. Bachir Abbas, prefeito de União da Vitória, pelo período 01/01/2021 a 31/12/2022, conforme deliberação em assembleia.

NOTA 2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis, inclusive as notas explicativas compreendem o período de 01/01/2021 a 31/12/2021 e foram elaboradas em observância as práticas contábeis adotadas no Brasil, em especial a Lei Federal nº 4.320/64, Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e demais disposições normativas vigentes.

NOTA 3 – CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios e seguem a estruturação estabelecida no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP – STN – 8ª Edição) e demais normas aplicáveis.

NOTA 4 – BALANÇO PATRIMONIAL 01/01/2021 A 31/12/2021

Fonte de Dados: Betha Sistemas

A - Apresentação do Balanço: O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público. Seus ativos e passivos são conceituados e segregados em circulante e não circulante, conforme critérios estabelecidos. Tem sido elaborado de acordo com a estrutura definida no MCASP.

B- Ajustes de Avaliação Patrimonial: Consiste no saldo apresentado em estoque na data de 31-12-2021, informado através dos relatórios apresentados pelo responsável pelo almoxarifado e estoque.

C- Passivo Financeiro - Está representado nesse valor o total de restos a pagar não liquidados em 31-12-2021.

D- Quadro das Contas de Compensação: Compreendem os atos que podem vir a afetar o patrimônio, os saldos dos atos potenciais representam os contratos firmados decorrentes de licitações e os credenciamento firmados, cabe esclarecer que os credenciamentos são realizados por estimativa, e que não cria uma obrigação de pagamento total para o consórcio, pois a remuneração é realizada com base no executado mensalmente conforme demanda dos serviços pelos municípios e possuem um prazo de vigência de 12 meses a contar da assinatura do contrato.

E- Quadro do superávit/Déficit financeiro – Representa o saldo de superávit financeiro em cada fonte de recurso do consórcio o qual poderá ser usado para abertura de crédito adicional no próximo exercício financeiro.

NOTA 5 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO 01/01/2021 A 31/12/2021

Fonte de Dados: Betha Sistemas

A- O Balanço Orçamentário, de acordo com o art. 102 da Lei nº 4.320/1964, apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas, respectivamente. O Balanço Orçamentário apresenta **as receitas detalhadas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita**

realizada e o saldo, que corresponde ao excesso ou déficit de arrecadação. Demonstra também as despesas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo da dotação.

B- Considerações relevantes: Receita realizada em outras receitas correntes corresponde a valores arrecadados que não estavam contemplados no orçamento inicial, referente a Restituições e ressarcimentos, por determinação judicial ou não.

C- No quadro das despesas o fato relevante refere-se as despesas de capital com dotação inicial de R\$ 500,00 (quinhentos reais), no entanto foi executado R\$ 57.663,53 (cinquenta e sete mil, seiscentos e sessenta e três reais e cinquenta e três centavos), tal discrepância deve-se ao fato de o Ministério da Saúde ter aprovado o aditivo ao convênio 886389/2019 para compra de equipamentos e posteriormente executado pelo consórcio.

NOTA 6- BALANÇO FINANCEIRO 01/01/2021 A 31/12/2021

Fonte de Dados: Betha Sistemas

A- O Balanço Financeiro constitui-se em uma demonstração da Gestão Financeira, desenvolvida ao longo de um período, evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extra orçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

B- Os valores restituíveis compreendem os valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositaria, independentemente do prazo de exigibilidade.

C- Não á fatos relevantes a serem levantados neste demonstrativo.

NOTA 7- DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS 01/01/2021 A 31/12/2021

Fonte de Dados: Betha Sistemas

A- A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP), evidenciará as alterações verificadas no Patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.

B- Considerações relevante: Não á considerações relevantes a tratar neste demonstrativo pois tudo ocorreu decorrente da execução orçamentária da entidade.

C- O resultado patrimonial do período é apurado pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e variações patrimoniais diminutivas, resultando no resultado patrimonial do período que será evidenciado no Balanço Patrimonial do período.

NOTA 8 - DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA 01/01/2021 A 31/12/2021

Fonte de Dados: Betha Sistemas

A- A DFC foi elaborada pelo método direto e evidenciam as alterações de caixa e equivalentes de caixa verificadas no exercício de referência, classificadas nos seguintes fluxos, de acordo com as atividades da entidade: operacionais, de investimento e de financiamento. A soma dos três fluxos deverá corresponder à diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício de referência.

B- Considerações: Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa - O resultado da soma das atividades operacionais, de investimento e de financiamento apresentou saldo positivo na ordem de

R\$ 717.250,13 tal resultado é atribuído a baixa inadimplência por parte dos entes consorciados, dos repasse da União e do Estado e o resultado de R\$ -60.053,53 nas atividades de investimento trata-se de aquisição e maquinas e equipamentos necessários para o desempenho das funções no consórcio.

NOTA 9- DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES NO PATRIMÔNIO LÍQUIDO 01/01/2021 A 31/12/2021

Fonte de Dados: Betha Sistemas

A- A Demonstração das Mutações no Patrimônio Líquido (DMPL) demonstrará a evolução do patrimônio líquido da entidade e contém os itens: Patrimônio Social/Capital Social, Ajustes de Avaliação Patrimonial e Resultados Acumulados.

B- Não possuindo fatos relevantes a serem considerados, o patrimônio líquido no exercício de 2020 era de R\$ 2.460.226,97 aumentando em 2021 para R\$ 3.239.553,29 proporcionado pelo resultado positivo do exercício decorrente das políticas de gastos públicos e economia.

CONCLUSÃO

Concluimos o presente relatório, no qual buscamos retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2021, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações.

União da Vitória 11 de fevereiro de 2022.



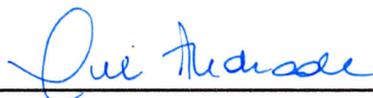
WELITON CORREIA
CONTADOR
CRC PR – 064931-O



BACHIR ABBAS
PRESIDENTE DO CONSÓRCIO
EX. 2021



EMILIA BUCIOLI GARCIA
CONTROLADOR INTERNO



SILVIA REGINA DE ANDRADE
SECRETÁRIA EXECUTIVA