

BALANÇO PATRIMONIAL

JANEIRO/2024 ATÉ DEZEMBRO/2024

Exercício: 2024

	2024	2023
ATIVO		
ATIVO CIRCULANTE	27.377.099,52	25.708.727,13
Caixa e Equivalentes de Caixa	21.699.957,83	7.166.877,05
Créditos a Curto Prazo	5.061.830,54	17.867.154,48
Créditos Tributários a Receber	0,00	10.618.851,78
Clientes	0,00	0,00
Crédito de Transferências a Receber	5.061.830,54	7.248.302,70
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00
Dívida Ativa Tributária	0,00	0,00
Dívida Ativa Não Tributária	0,00	0,00
(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo	0,00	0,00
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	102.862,34	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	0,00	0,00
Estoques	512.448,81	674.695,60
Ativo Não Circulante Mantido para Venda	0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente	0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.848.943,47	1.315.021,99
Ativo Realizável a Longo Prazo	0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo	0,00	0,00
Créditos Tributários a Receber a Longo Prazo	0,00	0,00
Clientes a Longo Prazo	0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos Concedidos a Longo Prazo	0,00	0,00
Dívida Ativa Tributária a Longo Prazo	0,00	0,00
Dívida Ativa Não Tributária a Longo Prazo	0,00	0,00
(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Longo Prazo	0,00	0,00
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo	0,00	0,00
Estoques a Longo Prazo	0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente a Longo Prazo	0,00	0,00
Investimentos	0,00	0,00
Participações Permanentes	0,00	0,00
Participações Avaliadas pelo Método de Equivalência Patrimonial	0,00	0,00
Participações Avaliadas pelo Método de Custo	0,00	0,00
Propriedades para Investimento	0,00	0,00
Demais Investimentos Permanentes	0,00	0,00
Imobilizado	1.848.943,47	1.315.021,99
Bens Móveis	1.848.943,47	1.315.021,99
Bens Imóveis	0,00	0,00
Intangível	0,00	0,00
Softwares	0,00	0,00
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	0,00	0,00
Direito de Uso De Imóveis	0,00	0,00
Diferido	0,00	0,00
TOTAL DO ATIVO	29.226.042,99	27.023.749,12

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

PASSIVO CIRCULANTE	1.753.234,51	3.684.233,98
Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	501.561,48	2.309.605,68
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	573.505,58	557.635,28
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	0,00	0,00
Obrigações de Repartições a Outros Entes	0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo	0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo	678.167,45	816.993,02
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE	1.753.234,51	3.684.233,98
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	0,00	0,00
Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo	0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo	0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo	0,00	0,00
Resultado Diferido	0,00	0,00
TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE	0,00	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	27.472.808,48	23.339.515,14
Patrimônio Social e Capital Social	310.785.957,41	260.086.062,88
Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital	0,00	0,00
Reservas de Capital	0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00
Reservas de Lucros	0,00	0,00
Demais Reservas	0,00	0,00
Resultados Acumulados	-283.313.148,93	-236.746.547,74
Resultado do Exercício	-46.566.601,19	-45.862.329,77
Resultado de Exercícios Anteriores	-236.746.547,74	-190.884.217,97
Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	0,00
Outros Resultados	0,00	0,00
(-) Ações / Cotas em Tesouraria	0,00	0,00
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	27.472.808,48	23.339.515,14
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	29.226.042,99	27.023.749,12

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES
(Lei no 4.320/1964)

Ativo Financeiro	21.753.721,20	7.166.877,05
Ativo Permanente	7.472.321,79	19.856.872,07
Total do Ativo	29.226.042,99	27.023.749,12
Passivo Financeiro	1.763.750,82	3.935.936,06
Passivo Permanente	0,00	0,00
Total do Passivo	1.763.750,82	3.935.936,06
Saldo Patrimonial (III) = (I - II)	27.462.292,17	23.087.813,06

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO
(Lei no 4.320/1964)

Garantias e Contragarantias recebidas	0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres	0,00	0,00
Direitos Contratuais	0,00	7.248.302,70
Outros atos potenciais ativos	0,00	0,00
Total dos Atos Potenciais Ativos	0,00	7.248.302,70

Garantias e Contragarantias concedidas	0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres	0,00	0,00
Obrigações contratuais	0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos	-14.250.000,00	-10.500.000,00
Total dos Atos Potenciais Passivos	-14.250.000,00	-10.500.000,00

QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO
(Lei no 4.320/1964)

FONTE	SALDO DA FONTE	PASSIVO FINANCEIRO	SUPERÁVIT FINANCEIRO	DÉFICIT FINANCEIRO
001 - Recursos do Tesouro (Descentralizados)	15.552.678,79	1.399.788,64	14.152.890,15	0,00
002 - Recurso Ordinários (22ª Regional de Saúde)	59.251,78	85,00	59.166,78	0,00
005 - Transferências do Estado ao CIUENP	3.729.743,34	178.430,10	3.551.313,24	0,00
006 - Transferências da União ao CIUENP	1.867.018,19	0,00	1.867.018,19	0,00
094 - Retenções em Caráter Consignatário	471.490,75	471.490,75	0,00	0,00
1064 - Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem.	73.538,35	0,00	73.538,35	0,00
Total	21.753.721,20	2.049.794,49	19.703.926,71	0,00

FONTE: Sistema Elotech Gestão Pública Unidade Responsável CONSORCIO INTERMUNICIPAL DA REDE DE URGENCIAS E EMERGENCIAS DO NOROESTE DO PARANA - CIUENP

27/04/2025 - 16:53:00

Notas Explicativas

1. Aumento Expressivo do Caixa e Equivalentes de Caixa

Durante o exercício de 2024, houve um incremento significativo no saldo de caixa e equivalentes de caixa. Este aumento se deve ao recebimento de R\$ 13.532.117,32, oriundos do pagamento de um precatório da União.

O referido precatório refere-se ao reconhecimento da imunidade tributária da cota patronal concedida ao CIUENP.

2. Baixa dos Créditos Tributários a Receber

Observa-se, em 2024, a redução dos créditos tributários a receber, que totalizavam R\$ 10.618.851,78 no exercício anterior e foram zerados no atual exercício.

Essa variação é consequência do recebimento do precatório mencionado na Nota 1, cujo valor estava anteriormente registrado como crédito a receber.

A diferença entre o saldo demonstrado em 2023 e o valor efetivamente recebido decorre da incidência de correção monetária e de juros legais até o devido pagamento do valor pela União.

3. Créditos de Transferências a Receber

O saldo registrado como "Créditos de Transferências a Receber" refere-se aos valores a serem recebidos dos Municípios Consorciados, em razão dos contratos de rateio firmados para custeio das atividades do consórcio.

4. Estoques

Os estoques registrados no ativo circulante, representam principalmente materiais hospitalares, medicamentos e materiais administrativos.

A avaliação dos estoques é realizada com base no custo de aquisição, sem atualização para valores de mercado, em razão da alta rotatividade desses itens, o que evita obsolescência relevante.

5. Depreciação do Imobilizado

O método utilizado para cálculo da depreciação do imobilizado é o de cotas constantes (método linear), conforme taxas determinadas para cada tipo de bem, em atendimento às normas contábeis vigentes.

6. Redução do Passivo Circulante

A conta do passivo circulante "Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo" apresentou redução significativa entre os exercícios de 2023 e 2024.

Essa diminuição decorre, principalmente, do pagamento antecipado da folha salarial dos colaboradores no exercício de 2024.

Enquanto no exercício de 2023 a folha de pagamento referente ao mês de dezembro não foi paga dentro do próprio exercício e permaneceu registrada como obrigação a pagar, no exercício de 2024 a folha de dezembro foi efetivamente paga ainda dentro do exercício financeiro, contribuindo para a redução do saldo das obrigações trabalhistas e previdenciárias.

O saldo remanescente registrado em 2024 refere-se, essencialmente, a obrigações patronais (FGTS) e a valores devidos a prestadores de serviços autônomos, cujos pagamentos ocorreram no início do exercício seguinte.

7. Atos Potenciais Passivos

Os "Outros Atos Potenciais Passivos" registrados nas contas de compensação representam uma estimativa de valores que poderão ser desembolsados em decorrência de possíveis condenações em ações trabalhistas ajuizadas contra o CIUENP.

8. Diferença entre Passivo Circulante e Passivo Financeiro

A diferença entre o passivo circulante e o passivo financeiro decorre da inclusão, no quadro de passivos financeiros, de restos a pagar de exercícios anteriores que não foram liquidados até o encerramento de 2024. Além disso, no quadro de superávit/déficit financeiro, o valor do passivo financeiro é ainda superior, pois considera também os empenhos do próprio exercício que permaneceram não liquidados até o final do ano. Essas variações ocorrem em razão das diferentes finalidades de cada demonstrativo contábil.

9. Resultado do Exercício

O resultado do exercício é negativo, refletindo a estrutura financeira do consórcio. O CIUENP não gera receitas próprias suficientes para a cobertura de suas despesas operacionais, dependendo dos aportes financeiros dos Municípios consorciados. Conforme a Instrução de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 10, no momento da assinatura dos contratos de rateio, os valores a serem transferidos pelos entes consorciados são registrados como créditos a receber no ativo e, simultaneamente, como aumento no patrimônio social do consórcio. A receita correspondente é reconhecida apenas no momento do efetivo recebimento dos recursos financeiros. Contudo, como esses valores já foram registrados previamente no patrimônio social, o recebimento não gera variação patrimonial aumentativa no exercício em que ocorre. Assim, as despesas realizadas durante o exercício não encontram receitas correspondentes no mesmo período, resultando em resultado patrimonial negativo. Essa característica é típica de consórcios públicos dessa natureza e não compromete a continuidade das operações, uma vez que a sustentabilidade financeira é garantida pelos aportes dos entes consorciados.

MARCO ANTONIO FRANZATO
PRESIDENTE

VERA RAMOS DOS SANTOS
CONTROLE INTERNO

DENIS MARCOS FACCI SÁ
CONTADOR CRC-PR 066104/O