

MAIS SAUDE PARA OS MUNICIPIOS

MICROREGIÃO DE JUAZEIRO DO NORTE  
BALANÇO FINANCEIRO  
EM : 31/12/2019

PÁGINA: 0001  
Valores em Reais

EXERCÍCIO 2019  
Consórcio Púb. Saúde da Micro.de Juazeiro do Norte

INGRESSOS		DISPÊNDIOS	
ESPECIFICAÇÃO	NOTAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Receita orçamentária (I)	001	11.366.265,03	11.988.148,18
Ordinária	002	11.024.605,16	11.957.460,05
Recurso Ordinário		11.024.605,16	0,00
Vinculada	003	341.659,87	30.688,13
Outros Recursos Vinculados à Saúde		341.659,87	0,00
Transferências financeiras recebidas (II)	004	0,00	0,00
Transf. rec. para a execução orçamentária	005	0,00	0,00
Transf. rec. independentes da execução orçamentária	006	0,00	0,00
Transf. rec. para Aportes de recursos para RPPS	007	0,00	0,00
Transf. rec. para Aportes de recursos para RGPS		0,00	0,00
Transf. rec. para Aportes de recursos para sistema		0,00	0,00
Recebimentos extraorçamentários (III)	008	2.180.986,01	2.302.865,50
Inscrição de restos a pagar não processados	009	519.963,62	827.843,21
Inscrição de restos a pagar processados	010	987.864,40	672.233,78
Depósitos restituíveis e valores vinculados	011	593.497,75	743.199,57
Outros recebimentos extraorçamentários	012	79.660,24	59.588,94
Saldo do exercício anterior (IV)	013	952.782,89	2.292.810,34
Caixa e equivalentes de caixa	014	952.782,89	2.292.810,34
Depósito restituíveis e valores vinculados	015	0,00	0,00
<b>TOTAL (V) = (I + II + III + IV)</b>		<b>14.500.033,93</b>	<b>16.583.874,02</b>
			<b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>
		<b>14.500.033,93</b>	<b>16.583.874,02</b>

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Consórcio Púb. Saúde da Micro.de Juazeiro do Norte - DATA DA EMISSÃO:24/06/2020 - HORA DA EMISSÃO:12:29:24

\*As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

  
SILVIANNE HORANNA ALVES LIMA  
DIRETORA ADMINISTRATIVA FINANCEIRA  
CFCEDS - CONTABILIDADE S/S LTDA  
CRC-CE 000847/0-2

MAIS SAUDE PARA OS MUNICIPIOS

MICROREGIÃO DE JUAZEIRO DO NORTE  
BALANÇO FINANCEIRO  
EM : 31/12/2019

PÁGINA: 0002  
Valores em Reais

EXERCÍCIO 2019  
Consortio Pub, Saúde da Micro.de Juazeiro do Norte  
Notas Explicativas

Quadro : Receita Orçamentária

001 - Receita Orçamentária (I)

Receita Orçamentária são as receitas que estiverem previstas no orçamento de modo que serão consideradas quando da fixação das despesas públicas, as quais incorreram no exercício vigente.

002 - Ordinária

Receita Orçamentária Ordinária é aquela cuja aplicação é livre, ou seja, isenta de qualquer tipo de vinculação ou destinação específica.

003 - Vinculada

Receita Orçamentária Vinculada é aquela receita arrecadada com finalidade específica previamente determinada. Normalmente tem sua destinação vinculada a um órgão ou a um programa governamental, com base em disposição constitucional ou legal.

Quadro : Transferências Financeiras Recebidas

004 - Transferências financeiras recebidas (II)

Transferências Financeiras Recebidas refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta. Podem ser orçamentárias ou extraorçamentárias. Aquelas efetivadas em cumprimento à execução do Orçamento são as cotas, repasses e sub-repasses. Aquelas que não se relacionam com o Orçamento em geral decorrem da transferência de recursos relativos aos restos a pagar. Esses valores, quando observados os demonstrativos consolidados, são compensados pelas Transferências Financeiras Concedidas.

005 - Transf. rec. para a execução orçamentária

Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária compreende as transferências financeiras recebidas e correspondência de créditos em virtude da execução orçamentária (cota, repasse e sub-repasse). Não inclui o valor repassado para aportes no RPPS ou RGPS.

006 - Transf. rec. independentes da execução orçamentária

Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária compreende as transferências financeiras, de bens ou valores recebidos para restos a pagar e outras finalidades independentes da execução orçamentária.

007 - Transf. rec. para Aportes de recursos para RPPS

Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS compreendem as transferências para aportes financeiros do ente para cobertura de insuficiências financeiras, formação de reserva, e cobertura de déficits financeiros ou atuariais do RPPS e outros aportes, exceto os decorrentes de alíquota de contribuição suplementar.

Quadro : Recebimentos Extraorçamentários

008 - Recebimentos extraorçamentários (III)

Recebimentos Extraorçamentários são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial.

009 - Inscrição de restos a pagar não processados

Inscrição de Restos a Pagar Não Processados compreende os valores inscritos em restos a pagar não-processados relativos às despesas empenhadas e não liquidadas até o último dia do exercício financeiro.

010 - Inscrição de restos a pagar processados

Inscrição de Restos a Pagar Processados compreende o somatório dos valores inscritos em restos a pagar processados relativos às despesas empenhadas, liquidadas e não pagas no

MAIS SAUDE PARA OS MUNICIPIOS

MICRORREGIÃO DE JUAZEIRO DO NORTE  
BALANÇO FINANCEIRO  
EM : 31/12/2019

EXERCÍCIO 2019  
Consortio Pub. Saúde da Micro. de Juazeiro do Norte  
Notas Explicativas

PÁGINA: 0003  
Valores em Reais

exercício financeiro em que foi empenhado.  
011 - Depósitos restituíveis e valores vinculados  
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados compreende os valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositaria, exigíveis no curto prazo.

012 - Outros recebimentos extraorçamentários  
Outros recebimentos Extraorçamentários.

Quadro : Saldo do Exercício Anterior

013 - Saldo do exercício anterior (IV)

Saldo do Exercício Anterior compreende o somatório dos saldos de exercício anterior em caixa e em bancos, bem com equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato e os depósitos e cauções efetuada e recebidos pela entidade para garantia de contratos, bem como para direito de uso, exploração temporária de bens ou de natureza judicial, depósitos compulsórios e demais recursos vinculados, realizáveis no curto prazo.

014 - Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e Equivalente de Caixa compreende o saldo do exercício anterior do numerário em espécie e depósitos bancários disponíveis, além das aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, que são prontamente convertíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor.

015 - Depósito restituíveis e valores vinculados

Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados compreende o saldo do exercício anterior dos depósitos e cauções efetuada e recebidos pela entidade para garantia de contratos, bem como para direito de uso, exploração temporária de bens ou de natureza judicial, depósitos compulsórios e demais recursos vinculados, realizáveis no curto prazo.

Quadro : Despesa Orçamentária

017 - Despesa Orçamentária (VI)

Despesa Orçamentária é o fluxo que deriva da utilização de crédito consignado no orçamento da entidade, podendo ou não diminuir a situação líquida patrimonial.

018 - Ordinária

Despesa Orçamentária Ordinária é aquela cuja aplicação é livre.

019 - Vinculada

Despesa Orçamentária Vinculada é aquela despesa com finalidade específica previamente determinada.

Quadro : Transferências Financeiras Concedidas

020 - Transferências financeiras concedidas (VII)

Transferências Financeiras Concedidas refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta. Podem ser orçamentárias ou extraorçamentárias e representam a contrapartida das Transferências Financeiras Recebidas.

021 - Transf. conc. para a execução orçamentária

Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária compreendem as transferências financeiras concedidas e correspondência de créditos em virtude da execução orçamentária (cota, repasse e sub-repasse). Não inclui o valor repassado para aportes para o RPPS ou RGPS.

MAIS SAUDE PARA OS MUNICIPIOS

MICRORREGIÃO DE JUAZEIRO DO NORTE  
BALANÇO FINANCEIRO  
EM : 31/12/2019

PÁGINA: 0004  
Valores em Reais

EXERCÍCIO 2019  
Consortio Púb. Saúde da Micro.de Juazeiro do Norte  
Notas Explicativas

022 - Transf. conc. independentes da execução orçamentária  
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária compreendem as transferências financeiras, de bens ou valores concedidos para restos a pagar e outras finalidades independentes da execução orçamentária.

023 - Transf. conc. para aportes de recursos para RPPS

Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS compreendem as transferências para aportes financeiros do ente para cobertura de insuficiências financeiras, formação de reserva, e cobertura de déficits financeiros ou atuariais do RPPS e outros aportes, exceto os decorrentes de alíquota de contribuição suplementar.

Quadro : Pagamento Extraorçamentários

024 - Pagamentos extraorçamentários (VIII)

Pagamentos Extraorçamentários são evidenciados pelos pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária.

025 - Execução de restos a pagar não processados

Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados compreendem o pagamento dos Restos a pagar não processado liquidados após sua inscrição.

026 - Execução de restos a pagar processados

Pagamentos de Restos a Pagar Processados compreendem o pagamento dos restos a pagar processados.

027 - Depósitos restituíveis e valores vinculados

Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados compreendem os valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositária, exigíveis no curto prazo.

028 - Outros pagamentos extraorçamentários

Outros Pagamentos Extraorçamentários.

Quadro : Saldo para o Exercício Seguinte

029 - Saldo para o exercício seguinte (IX)

Saldo para o Exercício seguinte compreende o somatório dos saldos de exercício seguinte em caixa e em bancos, bem com equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato e os depósitos e cauções efetuados e recebidos pela entidade para garantia de contratos, bem como para direito de uso, exploração temporária de bens ou de natureza judicial, depósitos compulsórios e demais recursos vinculados, realizáveis no curto prazo.

030 - Caixa e Equivalentes de caixa

Caixa e Equivalente de caixa compreende o saldo para o exercício seguinte do numerário em espécie e depósitos bancários disponíveis, além das aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor.

## C. P. S. DA MICROREGIÃO DE JUAZ DO NORTE

C. P. S. DA MICROREGIÃO DE JUAZ DO NORTE

### NOTA EXPLICATIVA

#### BALANÇO FINANCEIRO PERÍODO DE 13/02/2019 A 31/12/2019

De acordo com MCASP 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 extra orçamentários;
- (d) as transferências financeiras decorrentes, ou não, da execução orçamentária;
- (e) o saldo inicial e o saldo final em espécie.

#### NOTA 01 - DAS RECEITA E DESPESA

Esta peça demonstra a síntese da Receita e da Despesa Orçamentária realizada, os recebimentos e pagamentos realizados Extra Orçamentários, como também, os saldos das disponibilidades provenientes do exercício anterior e o exercício atual.

Considerando a movimentação financeira do exercício em comento, e resumindo seus dados essa peça apresenta-se da seguinte forma:

RECEITA		DESPESA	
Receita Orçamentária	11.366.265,03	Despesa Orçamentária	12.122.469,63
Resto a Pagar	1.507.828,02	Restos a Pagar Pago	1.179.018,58
Receita Extra-Orçamentária	673.157,99	Despesa Extra-Orçamentária	725.052,08
Transferencia Recebidas	0,00	Transferências Concedidas	0,00
Saldo Financeiro do Exercício Anterior	952.782,89	Saldo Financeiro Atual	473.493,64
<b>Total da Receita</b>	<b>14.500.033,93</b>	<b>Total da Despesa</b>	<b>14.500.033,93</b>

O Balanço Financeiro (BF)<sup>1</sup> 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, 7ª 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, 7ª EDIÇÃO e de conforme ao NBC T 16.6 (Resolução CFC nº 1.133/2008).

## C. P. S. DA MICROREGIÃO DE JUAZ DO NORTE

C. P. S. DA MICROREGIÃO DE JUAZ DO NORTE

### NOTA EXPLICATIVA

#### BALANÇO FINANCEIRO PERÍODO DE 13/02/2019 A 31/12/2019

De acordo com MCASP 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 extra orçamentários;
- (d) as transferências financeiras decorrentes, ou não, da execução orçamentária;
- (e) o saldo inicial e o saldo final em espécie.

É a nota explicativa.

JUAZEIRO DO NORTE, em 31/12/19.

**CICLOS CONTABILIDADE S/S LTDA**  
**VICENTE VIRGILIO GOMES GARCIA**  
CNPJ 12.040.082/0001-07 - CRC-CE 000847  
*Artur Mota Feitosa*  
Sócio - CPF 908.016.013-04  
CRC Nº 02174710

MAIS SAUDE PARA OS MUNICIPIOS

MICRORREGIÃO DE JUAZEIRO DO NORTE  
BALANÇO FINANCEIRO  
EM : 31/12/2019

PÁGINA: 0001  
Valores em Reais

EXERCÍCIO 2019  
Consortício Púb. Saúde da Micro.de Juazeiro do Norte

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR			DEDUÇÕES DA RECEITA SALDO ORÇAMENTÁRIA (e)   (f) = (d - e)
	NOTA	RECEITA ORÇAMENTÁRIA (a)	DEDUÇÕES DA RECEITA SALDO ORÇAMENTÁRIA (a)   (c) = (a - b)	NOTA	RECEITA ORÇAMENTÁRIA (d)	DEDUÇÕES DA RECEITA SALDO ORÇAMENTÁRIA (e)	
Ordinária		11.024.605,16	0,00	11.024.605,16	Ordinária	11.988.148,18	0,00
Recurso Ordinário		11.024.605,16	0,00	11.024.605,16	Recurso Ordinário	0,00	0,00
Vinculada		341.659,87	0,00	341.659,87	Vinculada	0,00	0,00
Outros Recursos Vinculados à Saúd		341.659,87	0,00	341.659,87	Outros Recursos Vinculados à Sa	0,00	0,00
Receta orçamentária (I)		11.366.265,03	0,00	11.366.265,03	Receta orçamentária (I)	11.988.148,18	0,00

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Consórcio Púb. Saúde da Micro.de Juazeiro do Norte - DATA DA EMISSÃO:24/06/2020 - HORA DA EMISSÃO:12:31:26  
\*As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

  
SIVANNE HORANNA ALVES LIMA  
DIRETORA ADMINISTRATIVA FINANCEIRA

  
S/S LTDA  
CRC-CE 000847/0-2