



BALANÇO PATRIMONIAL
Balanco Anual
Autarquia Municipal de Saúde - AMS

Exercício 2023

Página: 1

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		13.011,14	30.534,05
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		12.781,98	30.304,89
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		12.781,98	30.304,89
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		229,16	229,16
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS - A RECEBER		229,16	229,16
TOTAL		13.011,14	30.534,05

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE		945.630,50	932.619,36
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		10.059,94	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		10.059,94	0,00
ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		935.570,56	932.619,36
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		935.570,56	932.619,36
PASSIVO NAO-CIRCULANTE		1.890.586,39	1.890.586,39
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		1.890.586,39	1.890.586,39
OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		1.890.586,39	1.890.586,39
TOTAL DO PASSIVO		2.836.216,89	2.823.205,75

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO		Exercício Atual	Exercício Anterior
RESULTADOS ACUMULADOS		(2.823.205,75)	(2.792.671,70)
RESULTADO DO EXERCÍCIO		(30.534,05)	(18.940,38)
RESULTADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		(2.792.671,70)	(2.773.731,32)
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		(2.823.205,75)	(2.792.671,70)
TOTAL		13.011,14	30.534,05

ATIVO FINANCEIRO	13.011,14	30.534,05	PASSIVO FINANCEIRO*	13.011,14	0,00
ATIVO PERMANENTE	0,00	0,00	PASSIVO PERMANENTE	2.823.205,75	2.823.205,75
SALDO PATRIMONIAL				(2.823.205,75)	(2.792.671,70)

*Passivo Financeiro: Inclui Restos a Pagar Não Processados

Saldo dos Atos Potenciais Ativos			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS A EXECUTAR		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES A RECEBER		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS A EXECUTAR		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS A EXECUTAR		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00

Saldo dos Atos Potenciais Passivos			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS A EXECUTAR		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES A LIBERAR		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS A EXECUTAR		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS A EXECUTAR		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00



BALANÇO PATRIMONIAL
Balanco Anual

Exercício 2023

Autarquia Municipal de Saúde - AMS

Página: 2

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

FONTES DE RECURSOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
1 Recursos do Tesouro (Descentralizados)	0,00	30.534,05
TOTAL	0,00	30.534,05

Notas Explicativas

Carlos Felipe M. Machado
Diretor Superintendente

Stéfane Caroline A. Janegitz Camassola
CRC-PR 061.768/O-7 - Contadora

I - ATIVIDADE

O Autarquia Municipal de Saúde de Londrina é uma entidade da Administração Indireta de natureza jurídica de direito público interno, inscrito no Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica do Ministério da Fazenda sob o nº 78.638.707.0001-15, instituído pela Lei Municipal nº 1.639/70, dotado de autonomias orçamentária e financeira asseguradas pela Constituição Federal e pelo Decreto-lei nº 200/67, com a finalidade de implementar medidas destinadas às ações e serviços públicos de saúde de acesso universal, igualitário e gratuito aos usuários do Sistema Único de Saúde-SUS, no entanto, a movimentação orçamentária e financeira da entidade está sendo executada pelo Fundo Municipal de Saúde com exceção do cumprimento das sentenças judiciais em que figura no polo passivo.

II - CONTEXTO LEGAL

As demonstrações contábeis foram elaboradas e apresentadas de acordo com a Lei Federal nº 4.320/64, de 17 de março de 1964, que estatui normas gerais de direito financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da união, dos estados, dos municípios e do distrito federal, com as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público do Conselho Federal de Contabilidade – NBC-TSP, e em consonância com o estabelecido no Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público- MCASP da Secretaria do Tesouro Nacional-STN, na condição de órgão central do Sistema de Contabilidade Federal, os quais padronizam os procedimentos contábeis orçamentários, patrimoniais, o plano de contas aplicado e as demonstrações contábeis aplicados ao setor público, nos três níveis de governo, de forma à proporcionar a consolidação das contas nacionais e maior transparência do gasto dos recursos públicos.

III – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Em atendimento às normas e princípios de contabilidade aplicados ao setor público, o Balanço Patrimonial, estruturado em Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido, evidenciando qualitativa e quantitativamente a situação patrimonial da Autarquia Municipal de Saúde, corresponde ao exercício financeiro encerrado em *31 de dezembro de 2023*. Está apresentado em comparabilidade com o exercício anterior, a fim de que, as informações nele contidas possibilitem a análise da situação patrimonial da entidade ao longo do tempo, bem como a identificação de semelhanças e diferenças com outras entidades prestadoras de serviços públicos de saúde.

IV – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis adotadas na preparação destas demonstrações financeiras estão descritas a seguir. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados.

a) Caixa e equivalentes de caixa, em moeda nacional.

Compreendem os saldos de caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras de curto prazo de alta liquidez e com risco insignificante de mudança de valor. Foram mensurados ou avaliados pelo valor original, sendo às aplicações no mercado financeiro acrescidas dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

b) Créditos a Curto Prazo e Demais créditos e valores.

Os créditos de curto prazos foram mensurados ou avaliados pelo valor nominal. Correspondem a direitos da entidade junto ao Paraná Tribunal de Justiça relativo a sentenças judiciais tramitada em julgado com pagamento no exercício ainda sem a devida restituição até a data do encerramento do balanço.

c) Passivo Circulante

As obrigações foram mensuradas ou avaliadas pelo valor original e correspondem a dívidas de precatórios de pessoal e terceiros vencíveis no próximo exercício financeiro.

d) Passivo Não Circulante

As obrigações foram mensuradas ou avaliadas pelo valor original e correspondem a dívidas de precatórios de pessoal e terceiros vencíveis até o final do exercício financeiro subsequente.

e) Patrimônio Líquido

O patrimônio compreende os direitos e os bens, tangíveis ou intangíveis adquiridos, formados, produzidos, recebidos, mantidos ou utilizados pela entidade, que representa um fluxo de benefícios, presente ou futuro, as obrigações assumidas ou mantidas na condição de fiel depositário, bem como as contingências e as provisões e o Patrimônio Líquido que representa a diferença entre o Ativo e o Passivo.

As receitas e despesas foram apuradas pelo regime de competência que estabelece que elas devam ser incluídas na apuração dos resultados dos períodos que ocorrem, sempre simultaneamente quando se correlacionarem, independente de recebimento ou pagamento.

Considerações Finais

O resultado patrimonial da entidade mostra-se deficitário em R\$ 30.534,05, representando uma mudança de 61,21% em comparação ao exercício anterior. Isso se deve ao fato de que os recursos orçamentários e financeiros são repassados pelo Fundo Nacional de Saúde e pelo Município de Londrina ao Fundo Municipal de Saúde de Londrina. E por outro lado, os precatórios são reconhecidos no passivo permanente da Autarquia Municipal de Saúde.

Londrina, 31 de dezembro de 2023.

Stéfane Caroline A. Janegitz Camassola

Contadora

CRC/PR 061.768/O-7