



BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício 2023

Balanço Anual

Fundo Municipal de Saúde de Londrina

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Ex. Atual	Ex. Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Ex. Atual	Ex. Anterior
ATIVO CIRCULANTE	169.303.252,06	119.201.439,23	PASSIVO CIRCULANTE	5.421.838,53	4.193.876,32
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	151.870.469,76	105.372.721,35	OBRIGAÇÕES TRABALHISTA, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTÊNCIAS A PAGAR A CURTO PRAZO	24.713,64	377.823,19
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	151.870.469,76	105.372.721,35	PESSOAL A PAGAR	4.659,14	292.109,08
DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	905.067,96	879.800,11	BENEFICIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR	20.054,50	663,00
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	30.337,46	5.069,61	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	85.051,11
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A CURTO PRAZO	1.143.840,45	3.077.657,43
CRÉDITOS POR DANOS CAUSADOS AO PATRIMÔNIO	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	1.143.870,45	3.077.657,43
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	874.730,50	874.730,50	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
ESTOQUES	16.527.714,34	12.948.917,77	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS ESTADOS	0,00	0,00
MERCADORIAS PARA REVENDA OU DOAÇÃO	11.365.132,49	8.084.856,20	ADIANTAMENTOS DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	4.253.254,44	738.395,70
ALMOXARIFADO	5.162.581,85	4.864.061,57	VALORES RESTITUÍVEIS	553.742,96	669.819,99
OUTROS ESTOQUES	0,00	0,00	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	3.699.511,48	68.575,71
ATIVO NÃO CIRCULANTE	142.170.053,00	121.148.120,74			
INVESTIMENTOS	34.334.170,47	25.323.376,00			
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES	34.334.170,47	25.323.376,00			
IMOBILIZADO	107.824.594,73	95.813.456,94			
BENS MÓVEIS	50.740.060,80	42.880.911,88			
BENS IMOVEIS	57.585.493,71	53.433.504,84			
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	(500.959,78)	(500.959,78)			
INTANGIVEL	11.287,80	11.287,80			
SOFTWARES	11.287,80	11.287,80			
			TOTAL PASSIVO	5.421.838,53	4.193.876,32
			PATRIMONIO LIQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	Ex. Atual	Ex. Anterior
			RESULTADOS ACUMULADOS	306.051.466,53	236.155.683,65
			RESULTADO DO EXERCICIO	69.859.284,11	35.381.338,28
			RESULTADOS DE EXERCICIO ANTERIORES	236.192.182,42	200.774.345,37
			AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00
			TOTAL DO PATRIMONIO LIQUIDO	306.051.466,53	236.155.683,65
TOTAL	311.473.305,06	240.349.559,97	TOTAL	311.473.305,06	240.349.559,97

ATIVO FINANCEIRO	151.870.469,76	105.372.721,35	PASSIVO FINANCEIRO	89.080.971,27	88.691.219,77
ATIVO PERMANENTE	159.602.835,30	134.976.838,62	PASSIVO PERMANENTE	942.374,70	0,01
SALDO PATRIMONIAL				221.449.959,09	151.658.340,19

Saldos dos Atos Potenciais Ativos			Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
ESPECIFICAÇÃO	Ex. Atual	Ex. Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Ex. Atual	Ex. Anterior
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS A EXECUTAR	0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS A EXECUTAR	0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES A RECEBER	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES A LIBERAR	356.880,00	356.880,00
DIREITOS CONTRATUAIS A EXECUTAR	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS A EXECUTAR	1.217.284.864,76	1.338.670.139,85
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS A EXECUTAR	0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS A EXECUTAR	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	TOTAL	1.217.641.744,76	1.339.027.019,85
Carlos Felipe Marcondes Machado Secretário Municipal de Saúde			Stéfane Caroline Almeida Janegitz Camassola Contadora – CRC/PR 061768/O-7		



BALANÇO PATRIMONIAL
Fundo Municipal de Saúde de Londrina

Exercício 2023

DEMONSTRATIVO DO SUPERAVIT / DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Nº	FONTE DE RECURSOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
1	Recursos do Tesouro (Descentralizados)	2.916,23	194.123,33
94	Retenções em Caráter Consignatório	0,00	0,00
303	Saúde - Receitas Vinculantes (E.C. 29/00 - 15%)	235.951,28	456.099,57
304	Receita de Alienação de Ativos da Saúde/Indenização de Sinistros	195.683,91	299.808,91
340	PROGRAMA DE SAÚDE DO TRABALHADOR - CEREST	11.161,29	11.161,29
342	PROGRAMA DE ATENÇÃO ASS ESPECIALIDADES ODONTOLÓGICAS - CEO	777,13	777,13
359	Transferências de Outras Instituições Públicas - Doações para Investimentos em Saúde	120.789,30	27.798,46
369	Serviços prestados SUS / Faturamento AIHs	2.390.411,17	1.337.558,59
372	Termo de Convênio nº 106_2018 Ampliação e Reforma do complexo Regulador SAMU	(331.143,14)	(1.273.235,96)
373	EMENDAS DE BANCADAS – ATENÇÃO BÁSICA	43.929,30	9.028,13
375	Enfrentamento da Emergência de Saúde – COVID 19 – Portaria 1857_2020 – Fonte 375	9.280,88	24.001,28
376	Cooperação Financeira – SAMU Municípios	0,00	383,10
493	Coronavírus (COVID-19)	60.539,52	2.018.894,87
495	Atenção Básica	6.691.312,91	1.810.989,08
496	Atenção da média e Alta Complexidade Ambulatorial e Hospitalar	8.832.680,01	(27.310.416,91)
497	Vigilância em Saúde	1.693.985,72	1.083.776,30
498	Assistência Farmacêutica	0,00	11.927,26
499	Gestão do SUS	622.231,01	901.714,45
500	Investimentos na Rede de Serviços de Saúde – Portaria 204 – GM, 2.007	1.551.740,91	2.520.878,02
510	Taxas – Taxas Exercício Poder de Polícia	430.949,79	204.362,77
1051	Transferências provenientes do Governo Federal – Vencimentos ACS e ACE	877.047,00	1.024.623,33
1064	Transferências da União – Assistência Financeira Piso profissionais da Enfermagem	72.147,28	0,00
1492	Prestação Pecuniária do Poder Judiciário – FES / COVID 19	0,00	15,42
1493	Enfrentamento da Emergência de Saúde – Coronavírus (COVID 19)	56.673,28	203.442,37
1495	Atenção Básica – Estado	1.339.490,65	1.243.291,82
1496	Atenção de Média e Alta Complexidade Ambulatorial e Hospitalar – Estado	22.882.922,99	27.233.585,08
1497	Vigilância em Saúde - Estado	512.540,89	267.999,37
1498	Assistência farmacêutica – Estado	315.766,91	157.883,65
1500	Investimentos na Rede de Serviços de Saúde – Portaria 203- GM – 2.007 - Estado	6.732.480,36	2.583.333,26
2495	Atenção Básica – Emendas Impositivas	616.326,13	149.124,83
2496	Atenção de Média e Alta Complexidade Ambulatorial e Hospitalar – Emendas Impositivas	5.620.450,92	351.187,33

2500	Investimentos na Rede de Serviços de Saúde – Portaria nº 204-GM, de 2007 – Emendas Impositivas	762.990,65	392.211,73
5493	Investimentos na Rede de Serviços de Saúde – COVID-19	245.909,17	620.185,02
8376	Cooperação Financeira SAMU - Municípios	191.555,04	124.988,70
TOTAL		62.789.498,49	16.681.501,58

MUNICÍPIO DE LONDRINA

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LONDRINA

Notas Explicativas ao Balanço Patrimonial

I – ATIVIDADE

O Fundo 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 11.363.261/0001-69, instituído pela Lei Municipal nº 4.897/1991, dotado de autonomias orçamentária e financeira asseguradas pela Constituição Federal e pela Lei Complementar nº 141/2012, com a finalidade de implementar medidas destinadas às ações e serviços públicos de saúde de acesso universal, igualitário e gratuito, em conformidade com objetivos e metas explicitados nos Planos de Saúde, voltadas para a promoção, proteção e recuperação da saúde dos usuários do Sistema Único de Saúde-SUS.

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, ainda 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 do Fundo Municipal de Saúde, corresponde ao exercício financeiro encerrado em *31 de dezembro de 2023*, apresentado em comparabilidade com o exercício anterior, com a finalidade 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 as 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 original. Correspondem a direitos da entidade em função de transferências a receber de municípios localizados na região metropolitana de Londrina, participantes do Plano de Regionalização do Serviço de Atendimento Móvel de Urgências-SAMU, a valores a receber do Fundo Nacional de Saúde reconhecidos pelo Ministério da Saúde e ainda não repassados e a adiantamentos concedidos a servidores para a execução de pequenas despesas emergenciais em trâmite de prestação de contas.

c) Estoques

Estoques são todos os bens materiais mantidos no almoxarifado da entidade para suprir a demanda futura e foram mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição.

d) Ativo Imobilizado

Correspondem aos bens móveis e imóveis mantidos para o funcionamento dos serviços públicos de saúde e foram mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição ou construção. Os bens obtidos a título gratuito foram avaliados pelo valor patrimonial definido nos termos de doação.

O Imobilizado está demonstrado pelo valor bruto contábil, deduzido, da depreciação que se traduz pela redução do valor dos bens em função do desgaste ou da perda de utilidade por uso, ação da natureza ou obsolescência e do valor residual que é o montante líquido que a entidade espera obter no fim de sua vida útil econômica.

e) Intangível

O intangível está contabilizado ao custo de aquisição e é constituído, basicamente, de gastos com a aquisição de softwares para uso interno.

f) Dívidas de Curto e Longo Prazo

As obrigações foram mensuradas ou avaliadas pelo valor original e correspondem a despesas com pessoal, encargos sociais e fiscais, valores a pagar, fornecedores de material de consumo, equipamentos, aparelhos e construção de Unidades Básicas de Saúde e outras edificações, vencíveis até o final do exercício financeiro subsequente.

g) Restituições

Os valores restituíveis foram mensurados pelo valor original e correspondem principalmente a descontos retidos em folha de pagamento dos servidores lotados na Autarquia Municipal de Saúde para ser repassado ao Sindicato dos Servidores Públicos de Londrina pela filiação não compulsória dos servidores, ainda a Instituições Financeiras em função de empréstimos consignados, ao Fundo de Previdência Própria dos Servidores Públicos do município de Londrina, ao valor devido pelos fornecedores relativo às obrigações fiscais atribuídas a entidade pela retenção e recolhimento, a cauções previstas em contratos e a outras retenções por determinação judicial.

h) Patrimônio Líquido

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

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

i) Instrumentos Financeiros

Os ativos e passivos tratados como instrumentos financeiros tais como, caixa e equivalentes de caixa, créditos a receber de outras entidades, possuem o mesmo valor de mercado daqueles apresentados pelos saldos contábeis no balanço patrimonial.

j) Atos Potencias Ativos e Passivos

Corresponde ao grupo de contas de controle relacionadas a situações não compreendidas no patrimônio da entidade, mas que, direta ou indiretamente, possam vir a afetá-lo no futuro. São atos e fatos, ativos e passivos, relacionados à gestão administrativa e financeira, como os convênios e contratos a executar.

k) Evolução dos Elementos Patrimoniais

A evolução dos elementos patrimoniais da entidade entre o exercício imediatamente anterior e o atual está demonstrada na sinopse adiante.

1 - CAIXA E EQUIVALENTE A CAIXA

DESCRIÇÃO	2023	AV%	2022	AV%	AH%
Caixa	-	-	-	-	-
Bancos conta movimento	13.512.010,45	8,90%	1.439.314,17	1,37%	838,78%
Aplicações Financeiras - Fundo de Aplicações Financeiras	138.358.459,31	91,10%	103.933.407,18	98,63%	33,12
Total das disponibilidades	151.870.469,76	100%	105.372.721,35	100,0%	44,13%

1.1. Disponibilidades - As disponibilidades aumentaram em 44,13% entre o exercício financeiro de 2023 e 2022. Observa-se que há folga financeira, a qual, se resulta da comparação das disponibilidades com o saldo do Passivo Circulante para a entidade honrar as dívidas de curto prazo devido a sua alta liquidez. O grupo “Caixa e Equivalente de Caixa” reflete os valores em caixa e em bancos e possui um saldo contábil de R\$ 151 milhões.

2 – DEMAIS CRÉDITOS E VALORES DE CURTO PRAZO

DESCRIÇÃO	2023	AV%	2022	AV%	AH%
Adiantamentos Concedidos	30.337,46	3,35%	5.069,61	0,57%	498,41%
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	874.730,50	96,65%	874.730,50	99,43%	0,00%
Total dos Demais Créditos e Valores de Curto Prazo	905.067,96	100%	879.800,11	100%	2,87%

2.1 – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo – Observa-se no quadro acima que no exercício de 2023 a conta “Outros Créditos a receber e Valores a Curto Prazo” representa 96,65% do total dos Demais Créditos e Valores a curto prazo, tendo uma redução de 2,87% se comparado ao exercício anterior. Observa-se também que houve um acréscimo nos adiantamentos concedidos pela entidade de 498,41% em comparação ao exercício de 2022.

3 – ESTOQUES

DESCRIÇÃO	2023	AV%	2022	AV%	AH%
ESTOQUES					
Material Hospitalar, Odontológico e Laboratorial	3.504.040,63	21,20%	3.694.705,44	28,53%	-5,16%
Material de Expediente	276.421,39	1,67%	237.403,38	1,83%	16,44%
Medicamentos e Materiais de Saúde p/ Distribuição Gratuita	11.365.132,49	68,76%	8.084.856,20	62,44%	40,57%
Material de Consumo	1.156.759,49	7,00%	712.867,78	5,51%	62,27%
Gêneros Alimentícios	19.492,59	0,12%	10.610,64	0,08%	83,71%
Materiais de Construção – Elétricos	0,00	-	2.606,58	0,02%	-
Materiais de Manutenção - Peças	205.867,75	1,25%	205.867,75	1,61%	-
TOTAL DOS ESTOQUES	16.527.714,34	100%	12.948.917,77	100%	27,64%

3.1 – Estoques – É possível verificar no quadro acima que, entre os exercícios de 2022 e 2023, houve um aumento de 40,57% na aquisição de medicamentos e materiais de saúde que são destinados à distribuição gratuita na rede pública de saúde, representando 68,76% do total do estoque apurado em 2023. Observa-se uma redução de 5,16% na conta de material hospitalar, odontológico e laboratorial, demonstrando que o consumo desses materiais foi maior que o valor dos bens adquiridos no decorrer do ano. Observa-se também, um aumento de 27,64% no valor total apurado no saldo de estoque da entidade no exercício de 2023 em comparação com o exercício anterior, totalizando um saldo de 16 milhões.

4 – IMOBILIZADO

Descrição	2023	AV%	2022	AV%	AH%
BENS MÓVEIS	50.740.060,80	47,06%	42.880.911,88	44,75%	18,33%
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	17.528.882,09	16,26%	16.554.027,39	17,28%	5,89%
Bens de Informática	7.462.065,85	6,92%	7.358.285,85	7,68%	1,41%
Móveis e Utensílios	5.857.916,04	5,43%	5.586.697,14	5,83%	4,85%
Materiais Culturais, Educacionais e de Comunicações	705.516,74	0,65%	640.557,75	0,67%	10,14%
Veículos	18.368.654,15	17,04%	11.972.109,58	12,49%	53,43%
Demais Bens Móveis	817.025,93	0,76%	769.234,17	0,80%	6,21%
BENS IMÓVEIS	57.585.493,71	53,41%	53.433.504,84	55,77%	7,77%
Bens de Uso Especial	55.764.634,83	51,72%	8.097.693,32	8,45%	588,65%
Bens Dominicais	1.820.858,88	1,69%	45.335.811,52	47,32%	-95,98%
(-) Depreciação Acumulada	-500.959,78	-	-500.959,78	-	-
TOTAL DO IMOBILIZADO	107.824.594,73	100%	95.813.456,94	100%	13,58%

4.1. Bens Móveis e Imóveis – O imobilizado da entidade é separado nos grupos móveis e imóveis, representando 47,06% e 53,41% respectivamente, do total apurado do imobilizado no exercício de 2023. Comparando o exercício de 2023 com o exercício anterior, é possível observar uma variação nas contas de “Bens de Uso Especial” e “Bens Dominicais”, que representa uma adequação contábil, buscando apresentar de forma íntegra o imobilizado da entidade, como também se refere a reformas e construções de Unidades de Básicas de Saúde (UBS's), reforma da Maternidade Municipal e do Complexo Regulador SAMU, realizadas no decorrer do exercício. Com isso, nota-se que o total do imobilizado no exercício de 2023 obteve um aumento de 13,58% em relação ao exercício de 2022, finalizando o ano com o valor de 107 milhões.

4.2. Depreciação Acumulada- as taxas de depreciação dos bens móveis e imóveis estão discriminadas abaixo:

BENS MÓVEIS	Tempo de Vida Útil	Taxa de Depreciação
Aparelhos, Equipamentos e Utensílios Médicos, odontológicos, laboratoriais e hospitalares	5 anos	20%
Bens de Informática	5 anos	20%
Móveis e Utensílios	10 anos	10%
Mobiliário em Geral	10 anos	10%
Materiais Culturais, Educacionais e de Comunicações	10 anos	10%
Veículos	5 anos	20%
Demais Bens Móveis	10 anos	10%
Edificações	20 anos	5%

Nota: Valor Residual: 10%

5. INTANGÍVEIS

Descrição	2023	2022
BENS INTANGÍVEIS	11.287,80	11.287,80
Softwares	11.287,80	11.287,80

5.1. Intangíveis – Os bens intangíveis possuem valor econômico e não apresentam substância física. Correspondem aos softwares e tecnologias que a entidade possui.

6. PASSIVO CIRCULANTE

PASSIVO CIRCULANTE	2023	AV%	2022	AV%	AH%
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a pagar de Curto Prazo	24.713,64	0,46%	377.823,19	9,01%	-93,46%
Fornecedores e Contas Pagar de Curto Prazo	1.143.870,45	21,10%	3.077.657,43	73,38%	-62,83%
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	0,00	-	0,00	-	-
Adiantamento de Clientes e Demais Obrigações a Curto Prazo	4.253.254,44	78,44%	738.395,70	17,61%	476,01%
Valores Restituíveis	553.742,96	10,21%	669.819,99	15,97%	-17,33%
Outras Obrigações a Curto Prazo	3.699.511,48	68,23%	68.575,71	1,64%	5.294,79%
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE	5.421.838,53	100%	4.193.876,32	100%	29,28%

6.1. Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a pagar de Curto Prazo: Esse subgrupo de contas representam obrigações de caráter trabalhista, folha de pagamento, benefícios e encargos sociais. É possível observar através do quadro acima que o subgrupo “Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a pagar de Curto Prazo” obteve uma queda significativa em relação ao exercício anterior, e representa 0,46% do total do Passivo Circulante.

6.2. Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo: O saldo de “Fornecedores e Contas a Pagar de curto prazo” trata-se de obrigações a pagar junto a fornecedores de materiais de consumo, distribuição gratuita e permanente, serviços comum, de engenharia e obras, e são utilizados nas atividades operacionais da entidade. Esse subgrupo representa 21,10% do total do Passivo Circulante e obteve uma redução de 62,83% em comparação ao exercício anterior.

6.3. Obrigações Fiscais a Curto Prazo: Esse valor se refere a valores pertencentes a terceiros ou a retenções em nome deles, que ficam transitoriamente em poder da entidade.

6.4. Valores Restituíveis: o subgrupo de “Valores Restituíveis” corresponde a valores retidos dos servidores e fornecedores relativos às obrigações trabalhistas, fiscais e tributárias cuja obrigação de retenção e recolhimento cabe a esta entidade. Refere-se também a cauções previstos em contratos, além de outras retenções por determinação judicial. Esse subgrupo apresentou uma queda de 17,33% se comparado com o exercício anterior e finalizou o exercício de 2023 com um saldo de R\$ 553 mil.

6.5 Outras Obrigações a Curto Prazo: Esse subgrupo representa as obrigações referentes a indenizações e restituições, despesas com diárias a pagar, subvenções a pagar, como também despesas referentes a consórcios a pagar. É possível observar por meio do quadro acima que esse subgrupo apresentou um aumento significativo se comparado ao exercício de 2022, e representa 68,23% do total do Passivo Circulante.

7. RESULTADO DO EXERCÍCIO

Descrição	2023	AV%	2022	AV%	AH%
Resultados Acumulados	306.051.466,53	-	235.155.683,65	-	-
Resultado do Exercício	69.859.284,11	22,83%	35.381.338,28	14,98%	97,45%
Resultados de Exercícios Anteriores	236.192.182,42	77,17%	200.774.345,37	85,02%	17,64%
Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	-	0,00	-	-
TOTAL DO PATRIMONIO LIQUIDO	306.051.466,53	100%	236.155.683,65	100%	29,60%

7.1 Resultado do exercício - Houve uma variação patrimonial aumentativa em 97,45% que representa a diferença no período entre as aplicações no ativo e as obrigações passivas. Os resultados correspondem ao valor da equação: bens e direitos menos as obrigações da entidade. E conforme apresentado no quadro acima, o total do Patrimônio Líquido apresentou um aumento de 29,60% em comparação ao exercício anterior.

8. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA – VPA					
CONTAS DE RESULTADO: RECEITAS	2023	AV%	2022	AV%	AH%
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	26.313.406,99	2,56%	23.277.809,01	2,67%	13,04%
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	12.088.438,76	1,17%	9.479.019,76	1,09%	27,53%
Transferências e Delegações recebidas	979.166.419,28	95,22%	832.947.758,74	95,46%	17,55%
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	73.700,00	0,01%	0,00	0,00	
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	10.674.737,95	1,03%	6.819.598,39	0,78%	56,53%
TOTAL DA VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	1.028.316.702,98	100%	872.524.185,90	100%	17,85%
VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA – VPD					
CONTAS DE RESULTADOS: DESPESAS	2023	AV%	2022	AV%	AH%
Pessoal e Encargos	454.826.735,42	47,45%	399.534.627,62	47,73%	13,84,0%
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	462,42	0,0%	256,35	0,00%	80,38%
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	443.070.199,52	46,23%	390.305.327,08	46,62%	13,52%
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	1.811.677,94	0,19%	2.009.970,51	0,24%	-9,86%
Transferências e Delegações Concedidas	55.981.669,45	5,84%	28.510.082,80	3,41%	96,36%
Desvalorização e perdas de ativos e incorporação	1.100,00	0,0%	0,00	-	0,0%
Tributárias	1.866,95	0,0%	10.185,06	0,00%	-81,67%
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	2.763.707,17	0,29%	16.772.398,20	2,00%	-83,52%
TOTAL DA VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	958.457.418,87	100%	837.142.847,62	100%	14,49%
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	69.859.284,11	100%	35.381.338,28	100%	97,45%

8.1. Variação Patrimonial Aumentativa

8.1.1 – Exploração e Vendas de Bens, Serviços e Direitos – Em 2023 esse subgrupo totalizou 26,3 milhões, demonstrando um aumento de 13,04% em relação ao exercício anterior.

8.1.2 – Transferências e Delegações Recebidas – O subgrupo de “Transferências e Delegações Recebidas” finalizou o exercício de 2023 com um saldo de R\$ 979,1 milhões e representa 95,23% do total das Variações Patrimoniais Aumentativas.

8.2. Variação Patrimonial Diminutiva

8.2.1 – Pessoal e Encargos – Esse subgrupo finalizou o exercício de 2023 com um saldo de 454,8 milhões, e representa 47,45% do total das Variações Patrimoniais Diminutivas.

8.2.2 – Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo – Em 2023 esse subgrupo totalizou 443 milhões, apresentando um aumento de 13,52% em relação ao exercício de 2022.

8.3 – Resultado Patrimonial – É possível perceber através do quadro das Variações Patrimoniais que o exercício de 2023 apresentou um superávit patrimonial de R\$ 69,8 milhões, representando um aumento significativo de 97,45% se comparado ao exercício anterior. Isso se dá pela diferença positiva entre as variações patrimoniais, refletindo que os atos e fatos administrativos que impactaram a situação patrimonial da entidade foram favoráveis.

9. CONTAS DE CONTROLE

Descrição	2023	AV%	2022	AV%	AH%
ATOS POTENCIAIS ATIVOS	-	-	-	-	-
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	1.217.641.744,76	100%	1.339.027.019,85	100%	-9,06%
Obrigações Conveniadas	356.880,00	0,03%	356.880,00	0,03%	-
Obrigações Contratuais a Executar	1.217.284.864,76	99,97%	1.338.670.139,85	99,97%	-9,06%

9.1. Atos Potenciais Passivos

9.1.1- Obrigações Contratuais – é possível perceber no quadro acima que a conta de “Obrigações Contratuais a Executar” representa 99,97% do total dos Atos Potenciais Passivos, representando uma queda de 9,06% em comparação com o exercício anterior, na formalização de novos contratos pela entidade. Compreende os registros de controle da movimentação de contratos firmados pelo Fundo Municipal de Saúde.

9.1.1. Contratos de Serviços – o valor de R\$ 1.624.210.947,30 é composto por: R\$ 259.952.850,95 que se refere aos contratos de prestadores de serviços credenciados junto ao Sistema Único de Saúde – SUS, por R\$ 952.096.218,72 referente a outras modalidades de prestação de serviços, bem como, a contratação de empresas para executar reformas, ampliações e construções das edificações de uso da entidade. E por R\$ 412.161.877,63 que se refere ao valor de contratos executados no exercício de 2023.

9.1.1.2. Contratos de Aluguéis – esta conta encerrou o exercício de 2023 com um saldo de R\$ 2.650.828,00, que corresponde a R\$ 1.607.920,93 referente a locações de imóveis necessários à funcionalidade dos serviços de saúde pública no município e do prédio administrativo da Secretaria Municipal de Saúde e a R\$ 1.042.907,07 referente a contratos de aluguéis que foram executados no decorrer do exercício.

9.1.1.3. Contratos de Fornecimento de Bens – refere-se ao saldo de R\$ 3.853.223,52, composto por R\$ 3.588.474,16 referente a contratos destinados à aquisição de equipamentos, material permanente, material de consumo e material para distribuição gratuita na rede pública de saúde e por R\$ 264.749,36 que representa os contratos executados no exercício de 2023.

9.1.1.5. Contrato de Rateio de Consórcios Públicos – refere-se à participação do Fundo Municipal de Saúde de Londrina no Consórcio Intermunicipal de Saúde do Médio Paranapanema – CISMEPAR e no Consórcio Intergestores Paraná Saúde – CIPS. Representa um saldo de R\$ 942.374,69 referente a contrato de rateio que se encontra em execução e de R\$ 8.068.419,78 que corresponde ao valor do contrato rateio que foi executado no decorrer do exercício financeiro de 2023.

10. BALANÇO PATRIMONIAL

Os resultados apresentados no Balanço Patrimonial (Anexo 14) da Lei 4.320/64, são baseados em documentos remetidos para contabilização pelas diversas diretorias da Secretaria Municipal de Saúde e pela Diretoria de Gestão Licitações e Contratos, responsável pelos procedimentos licitatórios e de contratos da Administração Direta e Indireta e pela Procuradoria Geral do Município, respondendo esses, pela legalidade, veracidade e integralidade das informações apresentadas à Diretoria de Gestão Financeira, Compras e Contratos, a qual realiza o controle e a execução orçamentária-financeira do Fundo Municipal de Saúde. A administração encontra-se ciente de sua responsabilidade pelo conteúdo das demonstrações contábeis.

A responsabilidade técnica do profissional contabilista que valida as demonstrações contábeis da entidade está limitada aos atos e fatos efetivamente cientificados ao profissional.

Londrina, 31 de dezembro de 2023.

Stéfane Caroline A. Janegitz Camassola

Contadora
CRC/PR - 061.768/O-7