

Notas Explicativas – Balanço Financeiro

Demonstração Contábil que evidencia as receitas e despesas orçamentárias, os ingressos e os pagamentos e extra orçamentários, como também a disponibilidade (caixa e bancos) que foram recebidas do exercício anterior e os que serão repassados para o próximo exercício. O Balanço Financeiro é exigido pela Lei nº 4.320/1964, pela NBC T 16.6 e pela Lei Complementar nº 101/2000, permite apurar o confronto entre receitas e despesas, o resultado financeiro do exercício e o saldo de caixa que se transfere para o exercício seguinte.

O Consórcio Intermunicipal Samu Oeste PR – CONSAMU apresenta um resultado financeiro positivo, conforme dados abaixo:

Saldo para o Exercício Seguinte	R\$ 1.983.908,12
(-) Saldo do Exercício Anterior	R\$ (1.849.518,62)
= Resultado Financeiro do Exercício	R\$ 134.389,50

Fonte: Departamento Financeiro e Contábil – CONSAMU

JUCENIR LEANDRO STENTZLER
Presidente CONSAMU

JOSÉ PEIXOTO DA SILVA NETO
Diretor Geral CONSAMU

ADÃO JOSEVAN KALISKIEVICZ JÚNIOR
Controlador Interno

MARCIANO SCHMITT
Diretor Financeiro/Contábil

ADRIANA APARECIDA DEON
Contadora CRC – PR 057801/O-7

Notas Explicativas – Balanço Orçamentário

O Balanço Orçamentário – Orçamento Fiscal e da Seguridade Social do Consórcio Intermunicipal Samu Oeste PR evidenciará as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas.

Com relação ao Quadro Balanço Orçamentário – Receitas Orçamentárias observa-se que a arrecadação principal e única do Consórcio Intermunicipal Samu e Oeste PR são as receitas correntes, e o destaque principal são as transferências correntes, valores recebidos dos Municípios Consorciados.

Receita Prevista	31.859.545,00	100%
Receita Realizada	33.125.065,36	103,97%
Transferências Correntes	32.528.945,01	102,10%

Fonte: Departamento Financeiro e Contábil – CONSAMU

Desde o início do Consórcio Intermunicipal Samu Oeste PR no segundo semestre do ano de 2013, o primeiro ano com receita realizada maior que a prevista foi o ano de 2017.

Ano	Receita Prevista	Receita Realizada	Diferença
2013	18.814.657,00	4.424.213,16	-14.390.443,84
2014	20.820.000,00	15.412.938,19	-5.407.061,81
2015	27.998.796,53	22.746.969,17	-5.251.827,36
2016	29.800.000,00	27.989.571,99	-1.810.428,01
2017	31.859.545,00	33.125.065,36	1.265.520,36

Fonte: Departamento Financeiro e Contábil – CONSAMU

O principal fator de a Receita Realizada ter sido superior a Prevista é a celebração de Contratos de Gestão Associada. Os Municípios que celebraram Contratos de Gestão Associada no ano de 2017 foram:

Ouro Verde do Oeste	Pato Bragado	Cascavel
Guaraniaçu	Guaíra	Diamante do Sul
Toledo		

O valor arrecadado através desse tipo de serviço foi:

Receita Prevista	2.500.000,00	100%
Receita Realizada	3.890.123,05	155,60%

Fonte: Departamento Financeiro e Contábil – CONSAMU

Quadro das Despesas Orçamentárias

O quadro das Despesas Orçamentárias demonstra a execução da despesa do Consórcio Intermunicipal Samu Oeste PR com dotação inicial atualizada as despesas empenhadas, liquidadas e pagas.

O principal gasto do Consórcio Intermunicipal Samu Oeste PR é a Despesa com Pessoal e Encargos Sociais e Outras Despesas Correntes. De acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 7ª edição, define Outras Despesas Correntes como:

“Despesas orçamentárias com aquisição de material de consumo, pagamento de diárias, contribuições, subvenções, auxílio-alimentação, auxílio-transporte, além de outras despesas da categoria econômica "Despesas Correntes" não classificáveis nos demais grupos de natureza de despesa”.

As Despesas Orçamentárias do Consórcio Intermunicipal Samu Oeste PR estão divididas em:

Despesas Correntes	31.802.465,09	96%
Despesas Capital Empenhadas	1.293.500,70	4%

Fonte: Departamento Financeiro e Contábil – CONSAMU

Do total das Despesas Correntes Empenhadas estas estão divididas em:

Despesas Correntes	31.802.465,09	100%
Pessoal e Encargos Sociais	24.820.215,43	78%
Outras Despesas Correntes	6.902.951,36	22%

Fonte: Departamento Financeiro e Contábil – CONSAMU

E as Despesas de Capital empenhadas dividiram-se em:

Despesas de Capital	1.293.500,70	100%
Investimentos	1.151.369,10	89%
Amortização da Dívida/Refinanciamento da Dívida	142.131,60	11%

Fonte: Departamento Financeiro e Contábil – CONSAMU

As obrigações assumidas pelo Consórcio Intermunicipal Samu Oeste PR - CONSAMU por meio de despesas liquidadas em relação às pagas demonstram que o CONSAMU manteve um controle efetivo das obrigações, pois somente 0,91% destas não foram pagas.

Total Despesas Liquidadas	32.089.456,70	100%
Total Despesas Pagas	31.797.665,59	99,09%

Fonte: Departamento Financeiro e Contábil – CONSAMU

Quanto ao comportamento orçamentário de despesas e receitas percebemos que o CONSAMU obteve um superávit orçamentário, quando confrontamos a Receita Total Arrecadada e a Despesa Total Empenhada, cumprindo assim a função social e gerar benefícios aos Entes Consorciados.

Receita Total Arrecadada	33.125.065,36
Despesa Total Empenhada	33.095.965,79
Total Superávit Orçamentário	29.099,57

Fonte: Departamento Financeiro e Contábil – CONSAMU

Restos a Pagar

O Quadro de Execução dos **Restos a Pagar não Processados** demonstram que do valor total inscritos em 31/12/2016 parte foi liquidada e paga e parte foi dado baixa devido à prescrição.

Total Restos a Pagar	78.074,95
Liquidados	52.442,49
Pagos	52.442,49
Cancelados	25.632,46

Fonte: Departamento Financeiro e Contábil – CONSAMU

Em relação ao Quadro da Execução dos **Restos a Pagar Processados** o CONSAMU pagou o montante total, demonstrando assim o comprometimento e equilíbrio na gestão administrativa e o orçamentária.

Total Restos a Pagar	1.099.079,64
Pagos	1.099.079,64

Fonte: Departamento Financeiro e Contábil – CONSAMU

JUCENIR LEANDRO STENTZLER
Presidente CONSAMU

JOSÉ PEIXOTO DA SILVA NETO
Diretor Geral CONSAMU

ADÃO JOSEVAN KALISKIEVICZ JÚNIOR
Controlador Interno

MARCIANO SCHMITT
Diretor Financeiro/Contábil

ADRIANA APARECIDA DEON
Contadora CRC – PR 057801/O-7

Notas Explicativas – Balanço Patrimonial

REPUBLICADO POR INCORREÇÃO

NOTA 1. CONTEXTO OPERACIONAL

O CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL SAMU OESTE – CONSAMU, inscrito no CNPJ 17.420.047/0001-07. É um Consórcio Público, sem fins lucrativos, com personalidade jurídica de direito privado. Regido pelo Regimento Interno, pelo Plano Anual de Trabalho, Contrato de Rateio, Contrato de Programa e demais atos e instruções, normas e decisões que são aprovadas pelos Órgãos Deliberativos, respeitando o Estatuto e suas alterações, a Lei nº 11.107/2005, o Decreto nº 6.017/2017, bem como outros dispositivos legais e regulamentares originários do Poder Público que lhe são aplicáveis. Composto por 43 municípios, estes pertencentes a 10ª e a 20ª Regional de Saúde do Oeste do Paraná, totalizando uma população aproximada de 939.293 habitantes.

Constitui o quadro de Municípios consorciados os seguintes entes:

- | | |
|-----------------------------|-----------------------------|
| 1) Anahy | 23) Lindoeste |
| 2) Assis Chateaubriand | 24) Marechal Cândido Rondon |
| 3) Boa Vista da Aparecida | 25) Maripá |
| 4) Braganey | 26) Mercedes |
| 5) Cafelândia | 27) Nova Aurora |
| 6) Campo Bonito | 28) Nova Santa Rosa |
| 7) Capitão Leônidas Marques | 29) Ouro Verde do Oeste |
| 8) Cascavel | 30) Palotina |
| 9) Catanduvas | 31) Pato Bragado |
| 10) Céu Azul | 32) Quatro Pontes |
| 11) Corbélia | 33) Quedas do Iguaçu |
| 12) Diamante D'Oeste | 34) Santa Helena |
| 13) Diamante do Sul | 35) Santa Lúcia |
| 14) Entre Rios do Oeste | 36) Santa Tereza do Oeste |
| 15) Espigão Alto do Iguaçu | 37) São José das Palmeiras |
| 16) Formosa do Oeste | 38) São Pedro do Iguaçu |
| 17) Guaíra | 39) Terra Roxa |
| 18) Guaraniaçu | 40) Toledo |
| 19) Ibema | 41) Três Barras do Paraná |
| 20) Iguatu | 42) Tupãssi |
| 21) Iracema do Oeste | 43) Vera Cruz do Oeste |
| 22) Jesuítas | |

Encerrou o ano de 2017 com estrutura física composta por 01 (uma) base sede e 01 (uma) base descentralizada localizadas em Cascavel - PR, e outras 15 (quinze) bases descentralizadas em outros 15 (quinze) dos Municípios consorciados, sendo na base sede de Cascavel, a localização da Central de Regulação Médica das Urgências – serviço 192.

Atualmente o Consórcio possui em sua frota 42 (quarenta e dois) veículos sendo assim distribuídos: 28 (vinte e oito) unidades em operação, 19 Unidades de suporte básico USB, 6 Unidades de Suporte Avançado USA, 01 (Helicóptero) Unidade de Serviço Aeromédico, 01(uma) Motolância, e 01 (uma) VIR - Veículo de Intervenção Rápida; 09 (nove) veículos reservas, 05 USB – Unidades de Suporte Básico, 3 USA – Unidades de Suporte Avançado, e 01 VIR – Veículo de Intervenção Rápida; 1 (um) veículo administrativo; e 4 (quatro) veículos de suporte operacional.

NOTA 2. ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

O Consórcio Intermunicipal Samu Oeste PR no ano de 2017 não aderiu as Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC 10 – Contabilização de Consórcios Públicos).

As demonstrações contábeis foram elaboradas com observância dos dispositivos legais que regulam a matéria, em especial a Lei nº 4.320/1964, a Lei Complementar nº 101/2000, conforme estabelecido pela Lei nº 11.107/2005, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBC T 16 (CFC), o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP – STN), e demais disposições normativas vigentes editadas pelo TCE-PR.

Todos os registros contábeis do exercício de 2017 foram executados através do sistema informatizado PRONIM, fornecido pela Governança Brasil, e adequado ao PCASPM-PR – Plano de Contas Aplicado ao Setor Público Municipal do Paraná.

NOTA 3. ATIVO

a)Caixa e Equivalente de Caixa - representam as contas bancárias e as aplicações financeiras que foram conciliadas com os extratos bancários até a data do balanço. As aplicações financeiras estão demonstradas pelo valor de aplicação acrescido dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do Balanço (31/12/2017).

Tabela 1 – Saldo Final após Conciliação Bancária

Banco	Agência	Conta	Saldo Final
104 – CEF	3806-7	540-6	R\$ 424,02
104 – CEF	3806-7	604-6	R\$ 1.527.869,85
104 – CEF	3806-7	605-4	R\$ 455.614,25
104 – CEF	3807-7	960-6	R\$ 0,00
Total R\$			1.983.908,12

Fonte: Contabilidade CONSAMU

b)Créditos a Curto Prazo - são os créditos a receber decorrentes de Contrato de Rateio aprovados em Assembleia Geral Ordinária e/ou Extraordinária, que foram registrados pelo Setor de Contabilidade. Os contratos de rateio estão separados em três fontes de recursos diferentes: **Fonte 1** – Recursos do Tesouro (Descentralizados); **Fonte 496** – Atenção de Média e Alta Complexidade Ambulatorial e Hospitalar; e **Fonte 3** – Manutenção de Contratos de Programa.

Em 31/12/2016 foi apurado que alguns Municípios Consorciados estavam com valores pendentes de pagamento ao CONSAMU de anos anteriores. Sendo assim primeiramente houve negociação verbal, alguns Municípios entenderam a situação e repassaram no ano de 2017 os valores devidos de anos anteriores. Contudo outros assinaram um Termo de Confissão de Dívida e optaram pelo parcelamento a partir do mês de junho de 2017 desse saldo devedor. Por essa razão surgiu à coluna “DÍVIDA” na Tabela 3.

Os Municípios com Termo de Confissão de Dívida são os seguintes:

Tabela 2 – Valor Total Dívida de anos anteriores

MUNICÍPIO	TOTAL DA DÍVIDA	VALOR PAGO EM 2017	VALOR A PAGAR
CAPITÃO LEONIDAS MARQUES	191.561,04	74.495,96	117.064,99
CORBÉLIA	88.228,99	51.466,89	36.762,10
ESPIGÃO ALTO DO IGUAÇU	13.823,91	10.751,93	3.071,98
JESUÍTAS	119.377,51	32.140,08	87.237,43
LINDOESTE	164.244,18	18.249,36	145.994,82
QUEDAS DO IGUAÇU	563.207,76	109.512,62	453.695,14
SANTA TEREZA DO OESTE	236.632,20	7.887,78	228.744,42
SÃO PEDRO DO IGUAÇU	54.750,02	52.644,14	2.105,88
TOTAL R\$	1.431.825,61	357.148,76	1.074.676,76

Fonte: Contabilidade CONSAMU

Tabela 3 - Créditos de Contrato de Rateio a receber

MUNICÍPIO	DÍVIDA Fonte 1	MUNICIPAL Fonte 1	ESTADUAL/ FEDERAL Fonte 496	CONTRATO DE PROGRAMA Fonte 3	TOTAL MUNICÍPIO
ANAHY		7.428,76	45.949,75		53.378,51
ASSIS CHATEAUBRIAND					-
BOA VISTA DA APARECIDA		25.338,24			25.338,24
BRAGANEY		3.834,57			3.834,57
CAFELANDIA		17.607,66			17.607,66
CAMPO BONITO		27,60	18,80		46,40
CAPITÃO LEONIDAS MARQUES	117.064,99				117.064,99
CASCADEL					-
CATANDUVAS			164.867,40		164.867,40
CÉU AZUL					-
CORBÉLIA	36.762,10				36.762,10
DIAMANTE DO OESTE			82.898,71		82.898,71
DIAMANTE DO SUL		7.564,16			7.564,16
ENTRE RIOS DO OESTE			30,00		30,00
ESPIGÃO ALTO DO IGUAÇU	3.071,98	9.629,04			12.701,02
FORMOSA DO OESTE					-
GUAIRA		45.301,49	59.936,19	469.332,61	574.570,29
GUARANIAÇU					-
IBEMA		6.733,12	30.038,36		36.771,48
IGUATU					-
IRACEMA DO OESTE		2.662,72			2.662,72
JESUITAS	87.237,43				87.237,43
LINDOESTE	145.994,82	21.992,88	81.763,76		249.751,46
MARECHAL CÂNDIDO RONDON					-
MARIPÁ					-

MERCEDES			9.927,14		9.927,14
NOVA AURORA					-
NOVA SANTA ROSA		23,27	127.555,88		127.579,15
OURO VERDE DO OESTE			94.200,93	8.882,34	103.083,27
PALOTINA					-
PATO BRAGADO			33.347,82		33.347,82
QUATRO PONTES			63.021,31		63.021,31
QUEDAS DO IGUAÇU	453.695,14		169.915,50		623.610,64
SANTA HELENA					-
SANTA LÚCIA					-
SANTA TEREZA DO OESTE	228.744,42	0,28	165.655,56		394.400,26
SÃO JOSÉ DAS PALMEIRAS		12.233,46	27.288,48	5.167,37	44.689,31
SÃO PEDRO DO IGUAÇU	2.105,88		0,02	8.551,50	10.657,40
TERRA ROXA			32.214,48	9.014,85	41.229,33
TOLEDO					-
TRÊS BARRAS DO PARANÁ					-
TUPÃSSI					-
VERA CRUZ DO OESTE		19.075,76	141.837,35		160.913,11
Total R\$	1.074.676,76	179.453,01	1.330.467,44	485.907,77	3.085.545,88

Fonte: Contabilidade CONSAMU

c) Demais Créditos e Valores a Curto Prazo - estão representados pelos (1) Adiantamentos Concedidos (2) Tributos a Recuperar/ Compensar - Consolidação, (3) Créditos a Receber Decorrentes de Dano ao Patrimônio, (4) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados-Consolidação e (5) Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo.

Tabela 4 – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Descrição	Valor R\$
(1) ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	300,00
(2) TRIBUTOS A RECUPERAR / COMPENSAR - CONSOLIDAÇÃO	14.044,84
(3) CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO	107.285,44
(4) DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	1.171,41
(5) OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	5.983,74
Total R\$	128.785,43

Fonte: Contabilidade CONSAMU

Os **(1) Adiantamentos Concedidos** valor referente a adiantamento de viagem.

Os **(2) Tributos a Recuperar/ Compensar – Consolidação e (4) Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo**, são decorrentes de despesa pagas indevidamente ressarcido ao sujeito passivo do INSS que serão compensadas conforme a ratificação em SEFIP.

Os **(3) Créditos a Receber Decorrentes de Dano ao Patrimônio**, são créditos devido a débitos administrativos decorrentes de danos ao Patrimônio Público.

Os **(4) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados-Consolidação**. Os valores destas contas apresentam depósitos para anteposição de recursos que tramitam na justiça, e poderão ser convertidos em receita caso vierem a ser favoráveis ou reconhecidos como perda efetiva caso não ocorra o esperado, os quais guardam relação com provisões e passivos contingentes.

Os **(5) Outros Créditos a Receber e valores a curto prazo**. Os valores destas contas correspondem a créditos referente o salário família e salário maternidade pagos pela Entidade que serão reembolsados como compensação no pagamento da GPS (Guia da Previdência Social).

d) Estoques - Existiam diversos produtos em estoque na data de encerramento do Balanço, no valor **R\$ 333.138,63** (trezentos e trinta e três mil, cento e trinta e oito reais e sessenta e três centavos).

Tabela 5 - Estoques

Descrição	Valor R\$
MATERIAL DE CONSUMO	100.370,65
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	1.134,21
MEDICAMENTOS	28.018,12
MATERIAIS HOSPITALARES	195.845,04
MATERIAL DE EXPEDIENTE	7.770,61
Total R\$	333.138,63

Fonte: Contabilidade CONSAMU

Os valores e bens desta conta são conciliados mensalmente conforme Balancete Mensal Sintético e o saldo final da competência 12/2017 estão conforme informações fornecidas no Balancete Anual de Almoxarifado, extraídos do sistema de controle de materiais fornecidos pelo sistema PRONIN CM - Compras e Materiais.

e) Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente estão representadas por **(1) Prêmios de Seguros a Apropriar e (2) Demais VPD a apropriar**.

Tabela 6 – Variações Patrimoniais Diminutivas

Descrição	Valor R\$
(1) PRÊMIOS DE SEGUROS A APROPRIAR	64.800,95
(2) DEMAIS VPD A APROPRIAR	2.725,72
Total R\$	67.526,67

Fonte: Contabilidade CONSAMU

Os **(1) Prêmios de Seguros a Apropriar** refere-se a valores pagos de seguro antecipadamente e que são apropriados mensalmente.

Os **(2) Demais Variações Patrimoniais Diminutivas** compreende/registra os demais valores pagos a apropriar (pronto pagamento).

f) Imobilizado. Parte dos bens, como unidades móveis de atendimento de urgência - ambulâncias, moto de pronto atendimento e helicóptero, usados na operação do Consórcio, não pertencem a este, pois são bens cedidos mediante termo de cessão de uso para os atendimentos do serviço SAMU 192. Tais bens não foram levados a contas patrimoniais que incorporam o Ativo Imobilizado da entidade e também não foram registrados em contas de compensação, pois não houve apresentação de documentação para o registro. O Consórcio no ano de 2017 adquiriu 3 (três) veículos sedã (Voyage) num total de R\$ 133.200,00 (cento e trinta e três mil e duzentos reais) e 1 (uma) sprinter no valor de R\$ 281.299,00 (duzentos e oitenta e um mil, duzentos e noventa e nove reais).

Tabela 7 - Imobilizado

Descrição	Valor R\$
APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	168.947,20
APAR. EQUIP. E UTENS. MÉD. ODONT. LABOR. E HOSPITALARES.	207.913,92
EQUIPAMENTO DE PROTEÇÃO, SEGURANÇA E SOCORRO.	10.687,10
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGÉTICOS	30.600,00
MÁQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE OFICINA	680,00
EQUIPAMENTOS DE MANOBRA E PATRULHAMENTO	3.100,00
OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS.	42.840,00
EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	74.950,00
APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	24.353,00
MÁQUINAS INSTALAÇÕES E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	470,40
MOBILIÁRIO EM GERAL	82.154,80
MÁQUINAS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO.	10.209,00
VEÍCULOS EM GERAL	759,00

VEÍCULOS DE TRAÇÃO MECÂNICA	522.199,00
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	(342.354,99)
Total R\$	837.508,43

Fonte: Contabilidade CONSAMU

Depreciação - os critérios de depreciação foram avaliados pelo prazo de vida útil estabelecido nos Anexos I e II da Instrução Normativa SRF nº 162, de 31 de dezembro de 1998, da Secretaria da Receita Federal, mediante cotas lineares de depreciação estabelecidas conforme tabela de taxa anual referente à NCM (Nomenclatura Comum do MERCOSUL).

NOTA 4. PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar, compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos qual o empregado ou servidor tenha direito.

Tabela 8 - Obrigações Trabalhistas

Descrição	Valor R\$
PESSOAL A PAGAR DO EXERCÍCIO (cedidos CETTRANS)	7.371,30
INSS *	656.261,08
FGTS A PAGAR	152.567,12
TOTAL	816.199,50

Fonte: Contabilidade CONSAMU

*** INSS – DÉBITO PARCELADO (ver tabela 12)**

b) Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo, compreende as obrigações junto a fornecedores nacionais de matérias primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais do CONSAMU.

Tabela 09 - Fornecedores Nacionais do Exercício:

Descrição	Nota de Empenho	Valor R\$
CONCEITO AUTO POSTO LTDA	69	2.704,29
POSTO PLANALTO LTDA	75	122,03
VIVIPAR SOLUÇÕES LTDA	133	1.170,36
EDUARDO RODRIGUES FERREIRA	132	1.200,00
LINK CAR ADMINISTRADORA DE BENEFÍCIOS	556/559/813/814/ 838/986/1057/1058/1060/1174	48.554,65
JOAÇABA PNEUS	574/576/577	2.930,00
DIGITAL DESIGN - SERVIÇOS DE INFORMÁTICA	767	2.533,34
PPS PRODUTOS PARA SAÚDE LTDA	995	3.299,90

BRASIL VEÍCULOS COMPANHIA DE SEGUROS	1090	44.250,00
A R SCHUSTER PAPEIS	1118	1.573,02
TONIN PUBLICIDADE LTDA	1117	2.890,00
MICHEL CARDOSO DE LIMA	1158	257,55
Total R\$		111.485,14

Fonte: Contabilidade CONSAMU

c) Obrigações Fiscais a Curto Prazo, são as obrigações do CONSAMU com o governo referente a impostos, taxas e contribuições com vencimento até o termino do exercício seguinte, neste grupo estão registrados os parcelamentos a curto prazo de PIS/PASEP E IRRF. **Ver tabela 13.**

Tabela 10 – Obrigações Fiscais a Curto Prazo com a União

Descrição	Valor R\$
PIS/PASEP A RECOLHER – NÃO PARCELADO	20.367,55
PIS/PASEP A RECOLHER – PARCELADO	17.664,26
OUTROS TRIBUTOS E CONT. FEDERAIS - IRRF PARCELADO	210.051,85
Total R\$	248.083,66

Fonte: Contabilidade CONSAMU

d) Provisões a Curto Prazo – são constituídas para todos os processos judiciais para os quais é provável que haja uma saída de recursos financeiros para quitar a obrigação e se tenha um valor estimável razoável. Foram constituídas as provisões com base na expectativa de desfecho dos processos judiciais de natureza trabalhista e que tramitaram na esfera judicial até 31 de dezembro de 2017, em montantes julgados suficientes para possíveis perdas.

Tabela 11 – Provisões Para Indenizações Trabalhistas

Descrição	Valor R\$
PROVISÃO PARA RISCOS TRABALHISTAS A CURTO PRAZO	127.040,37
Total R\$	127.040,37

Fonte: Contabilidade CONSAMU

e) Demais Obrigações a Curto Prazo – Neste grupo estão registradas as retenções procedidas em pagamentos de empregados regidos pela Consolidação das Leis do Trabalho (CLT) a ser recolhido ao Instituto Nacional do Seguro Social (INSS), as consignações retidas pelo CONSAMU para recolhimentos aos respectivos sindicatos e as consignações retidas pelo CONSAMU a serem repassados para as empresas prestadoras dos serviços de fornecimentos de vales transportes.

f) Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo

Tabela 12 – Outros Encargos Sociais

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	1.254.677,76
TOTAL	1.254.677,76

Fonte: Contabilidade CONSAMU

Em 25 de maio de 2015, foi registrada Dívida Consolidada, nos processos INSS nº 490426522 e INSS nº 119071819, parceladas em 60 (sessenta) meses, restando em 31/12/2016, o valor total de R\$ 1.910.938,84 sendo que R\$ 1.254.677,76 está apropriado no Longo Prazo e R\$ 656.261,08 está apropriado no curto Prazo. (INSS DÉBITO PARCELADO)

Em 05 de agosto de 2016, foi concedido pelo Juízo da 1ª Vara Federal de Cascavel, no procedimento comum nº 5004598-35.2016.4.04.7005/PR, despacho/decisão, onde foi deferido a antecipação dos efeitos da Tutela na presente medida, com o fim de:

- a suspensão de exigibilidade do crédito tributário da contribuição previdenciária (cota patronal) objeto da demanda, inclusive aquelas sujeitas a parcelamento;
- que a parte ré não se abstenha de expedir a respectiva certidão negativa ou certidão positiva com efeitos de negativa (conforme o caso), caso o único impedimento seja a existência de débito referente a contribuição previdenciária (cota patronal) ora impugnada;
- que a parte ré se abstenha de praticar quaisquer atos (fiscais, judiciais ou administrativos) de coerção diante da ausência de recolhimentos.

Visando a cobrança pela União-Fazenda Nacional dos encargos sociais elencados na referida medida.

É certo ainda que a presente decisão se encontra sub judice até decisão final.

Em relação à decisão judicial do Processo citado nada foi concluído, sendo assim os valores em 31/12/2017 permanecem iguais aos de 31/12/2016.

g) Obrigações Fiscais a Longo Prazo

Tabela 13 – Tributos a Recolher Parcelados

Descrição	Valor R\$
PIS/PASEP A RECOLHER	23.756,66
OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS	284.227,95
Total R\$	307.804,61

Fonte: Contabilidade CONSAMU

Em 25 de maio de 2015, foi registrada Dívida Consolidada, nos processos IRRF nº 10935-721489/2015-54 e PIS nº 110935-721489/2015-4, parceladas em 60 (sessenta) meses, restando em 31/12/2017, 28 (parcelas) que totalizam o valor de R\$ 284.227,95 (duzentos e oitenta e quatro mil, duzentos e vinte e sete reais e noventa e cinco centavos) de saldo a pagar referente ao IRRF e o valor total de R\$ 23.756,66 (vinte e três mil, setecentos e cinquenta e seis reais e sessenta e seis centavos) de saldo a pagar referente ao PIS, sendo que parte desses valores estão apropriados no Longo Prazo e parte no curto Prazo.

h) Patrimônio Líquido – é o resultado dos recursos que sofrem variações conforme a ocorrência de superávit ou déficit apurado anualmente na Demonstração da Variação Patrimonial.

Tabela 14 – Patrimônio Líquido

Descrição	Valor R\$
SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO	6.144.572,98
SUPERÁVIT OU DÉFICIT DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	5.463.676,35
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	(40.688,42)
SUPERÁVIT OU DÉFICIT ACUM. INTER OFSS - UNIÃO	(7.996.438,79)
Total R\$	3.571.122,12

Fonte: Contabilidade CONSAMU

i) Ajuste de Exercícios Anteriores - decorrente de efeitos da mudança de critério contábil ou da retificação de erro imputável a determinado exercício anterior, e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes.

Nota explicativa do saldo de ajuste:

Item	+/-	Descrição	Valor R\$
1	+	MATERIAL DE CONSUMO	2.945,84
2	+	MEDICAMENTOS	5.022,53
3	+	OUTROS GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	1.015,92
4	+	MATERIAL DE EXPEDIENTE	246,91
5	+	MATERIAIS HOSPITALARES	11.252,66
6	+	CAMPO BONITO	8.722,00
7	+	MERCEDES	11.482,56
	=	Total R\$	40.688,42

A soma dos valores dos itens **1 a 5** da tabela acima que totalizam o valor de R\$ 20.483,86 (vinte mil, quatrocentos e oitenta e três reais e oitenta e seis centavos), referem-se a ajustes do saldo de estoques do exercício de 2015, devido ao registro das saídas dos bens terem sido realizados no sistema de controle de estoques (PRONIN CM-Compras e Materiais) após o encerramento do Exercício de 2015.

O valor de R\$ 8.722,00 (oito mil, setecentos e vinte e dois reais), constante no item **6** da tabela acima, é referente ao ajuste de valor a receber do ente consorciado Campo Bonito, devido aos repasses que foram realizados nos dias 06/11/2015 e 20/11/2015 terem sido reconhecidos na conta de Variação Patrimonial Aumentativa 4.5.5.0.1.00.00.00.00.00.00 Código Reduzido (3081).

O valor de R\$ 11.482,56 (onze mil, quatrocentos e oitenta e dois reais e cinquenta e seis centavos), constante no item **7** da tabela acima, é referente ao ajuste de valor a receber do ente consorciado Mercedes, devido ao aditivo de Redução de valor aprovado em Assembleia realizada em 18/12/2014.

JUCENIR LEANDRO STENTZLER
Presidente CONSAMU

JOSÉ PEIXOTO DA SILVA NETO
Diretor Geral CONSAMU

ADÃO JOSEVAN KALISKIEVICZ JÚNIOR
Controlador Interno

MARCIANO SCHMITT
Diretor Financeiro/Contábil

ADRIANA APARECIDA DEON
Contadora CRC – PR 057801/O-7

Notas Explicativas – Demonstração das Variações Patrimoniais

A Demonstração das Variações Patrimoniais é um Demonstrativo Contábil exigido pela Lei nº 4.320/1964 que diz:

“Art. 104. A Demonstração das Variações Patrimoniais evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.”

Na referida demonstração, o Consórcio Intermunicipal Samu Oeste PR – CONSAMU no ano de 2017 verifica-se variações patrimoniais aumentativas no valor de R\$ 35.296.191,92 (trinta e cinco milhões, duzentos e noventa e seis mil, cento e noventa e um reais e noventa e dois centavos), um aumento de 2,33% em relação ao ano de 2016, aproximadamente, e variações diminutivas de R\$ 34.828.678,51 (trinta e quatro milhões, oitocentos e vinte e oito mil, seiscentos e setenta e oito reais e cinquenta e um centavos), um aumento de 17,55% aproximadamente.

O destaque das variações aumentativas é a exploração de bens e direitos e prestação de serviços:

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Exploração de bens e direitos e prestação de serviços	R\$ 34.966.049,31	R\$ 31.423.115,13

Fonte: Departamento Financeiro e Contábil – CONSAMU

O destaque das variações diminutivas é o valor gasto com remuneração a pessoal e serviços:

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Remuneração a Pessoal	R\$ 25.746.433,06	R\$ 21.316.371,67
Serviços	R\$ 2.176.060,75	R\$ 1.534.729,08

Fonte: Departamento Financeiro e Contábil – CONSAMU

Diante de um aumento considerável das variações patrimoniais diminutivas o CONSAMU encerrou o exercício de 2017 apurando um superávit patrimonial no valor de R\$ 467.513,41 (quatrocentos e sessenta e sete mil, quinhentos e treze reais e quarenta e um centavos).

Variações Patrimoniais Aumentativas	35.296.191,82
Variações Patrimoniais Diminutivas	34.828.678,51
Superávit Patrimonial R\$	467.513,41

Fonte: Departamento Financeiro e Contábil – CONSAMU

JUCENIR LEANDRO STENTZLER
Presidente CONSAMU

JOSÉ PEIXOTO DA SILVA NETO
Diretor Geral CONSAMU

ADÃO JOSEVAN KALISKIEVICZ JÚNIOR
Controlador Interno

MARCIANO SCHMITT
Diretor Financeiro/Contábil

ADRIANA APARECIDA DEON
Contadora CRC – PR 057801/O-7