

CONSÓRCIO
CONNECTAR

Municípios Unidos por um Brasil com mais Saúde

Uma iniciativa **FNP** FRETE NACIONAL DE PREFEITOS

NOTAS EXPLICATIVAS
DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Consórcio Nacional de Vacinas das Cidades Brasileiras - CONNECTAR

Exercício 2025

SUMÁRIO

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	3
BALANÇO FINANCEIRO	3
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS.....	5
BALANÇO PATRIMONIAL	6
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA.....	7
CONCLUSÃO.....	7

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Em conformidade com a Lei Federal nº 4.320/1964 o Balanço Orçamentário demonstrará as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas.

O orçamento do Consórcio Nacional de Vacinas das Cidades Brasileiras - CONECTAR, para o exercício de 2025 apresentou os seguintes dados:

Receita atualizada prevista: R\$ 1.092.000,00 – representa os valores da previsão atualizada das receitas, refletem a reestimativa da receita.

Receita arrecadada: R\$ 288.575,35 – compreende as receitas arrecadadas decorrentes dos Contratos de Rateio de municípios Consorciados e receita de provenientes de rendimentos financeiros.

Despesa atualizada prevista: R\$ 1.092.000,00 – demonstra os valores da previsão atualizada das despesas referentes à gasto com Pessoal, encargos sociais, despesas com material de consumo e serviços.

Despesas executadas: R\$ 1.025.988,47 – Demonstra os valores das despesas empenhadas no exercício.

O Balanço Orçamentário traz os seguintes resultados:

Insuficiência de Arrecadação: R\$ 803.424,65 decorrentes da diferença entre a receita arrecadada e a receita prevista.

Receita Prevista	Receita Arrecadada	Diferença
1.092.000,00	288.575,35	-803.424,65

Economia Orçamentária: R\$ 66.011,53 decorrentes da diferença entre a despesa prevista e a executada e como consequência da insuficiência de arrecadação que o Consórcio sofreu no período.

Despesa Prevista	Despesa Executada	Diferença
1.092.000,00	1.025.988,47	66.011,53

Na comparação da receita arrecadada e despesa executada, as contas apresentaram um **Déficit Orçamentário** no valor de R\$ 737.413,12 com a seguinte composição:

Receita Arrecadada	Despesa Executada	Diferença
288.575,35	1.025.988,47	-737.413,12

O valor do déficit orçamentário foi absorvido na sua totalidade pelo superávit financeiro existente do ano anterior.

Restos a Pagar: de R\$ 15.000,00 registrados no Anexo 12.1 como Restos a Pagar não Processados representa as despesas executadas em 2024 e não pagas. Não houve registro de Restos a Pagar Processados.

BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, os recebimentos e os pagamentos de natureza extra-orçamentária bem como os saldos em espécie provenientes do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte.

RECEITAS

Receita Orçamentária: R\$ 288.575,35 – representa as transferências correntes decorrentes dos contratos de rateio, rendimentos decorrentes de aplicação financeira e o imposto de renda retido na fonte, na seguinte composição:

RECEITAS	VALORES ARRECADADOS
Rendimentos de aplicação financeira	87.265,87
Imposto de Renda Retido na Fonte	75.309,48
Transferências correntes	126.000,00
TOTAL	288.575,35

Saldo em Espécie do Exercício Anterior: representa o saldo das disponibilidades financeiras em 31.12.2024 no valor de R\$ 1.128.629,11.

Receitas	
Receita Orçamentária	288.575,35
Ordinária e Vinculada	288.575,35
Restos a Pagar	0,00
Inscrição	0,00
Depósitos	0,00
Retenções	0,00
Saldo em Espécie do Exercício Anterior	1.128.629,11
00071176-6 Conta corrente	3.947,20
00071176-6 Conta investimento	1.124.681,91
Total	1.417.204,46

DESPESAS

Despesa Orçamentária: R\$ 1.025.988,47 – representa o total das despesas comprometidas no exercício, ou seja, os valores empenhados em 2025.

Pagamentos Extraorçamentários - representa os valores pagos decorrentes dos Restos a Pagar Processados R\$ 15.000,00 e os pagamentos realizados a títulos de despesas extraorçamentárias no valor de R\$ 151.759,89 totalizando o montante de R\$ 166.759,89 neste subgrupo do balanço.

Saldo para o Exercício Seguinte: R\$ 1.128.629,11 representa o saldo bancário em 31.12.2024.

Despesas	
Despesa Orçamentária	1.025.988,47
Ordinária	1.025.988,47
Despesa Extra Orçamentária	166.759,89
Restos a Pagar	15.000,00
Restituições	151.759,89
Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte	224.456,10
00071176-6 Conta corrente	74.179,93
00071176-6 Conta investimento	150.276,17
Total	1.417.204,46

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A Demonstração das Variações Patrimoniais evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício. O resultado patrimonial do período é apurado pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas.

As **variações patrimoniais aumentativas** totalizaram o valor de R\$ 288.575,35 composto pelo valor das receitas arrecadadas, conforme detalhado no Balanço Financeiro.

As **variações patrimoniais diminutivas** totalizaram o valor de R\$ 1.397.698,28 composto pelos seguintes grupos:

Pessoal e Encargos Sociais – compreendem os valores pagos a folha de pessoal e os encargos decorrentes da folha no valor de R\$ 991.650,07:

Pessoal e Encargos Sociais	Valores
Vencimentos, férias, 13 ^o e indenizações	452.254,64
Indenizações	161.231,36
Contribuição Previdenciária e Imposto de Renda	144.832,69
Auxílio alimentação	32.320,00
Subtotal	758.318,69
Encargos Patronais - Cota Patronal INSS	142.230,25
Encargos Patronais - FGTS	58.781,13
Subtotal	201.011,38
Auxílio alimentação	32.320,00
TOTAL	991.650,07

Benefícios Previdenciários – compreende o salário maternidade no valor de R\$ 17.666,67.

Uso de Bens e Serviços e Consumo de Capital Fixo – contratação de serviços no valor de R\$ 166.500,14.

Tributárias – contribuições para o PASEP de R\$ 1.931,48.

Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – trata-se da baixa feita no ativo realizável no montante de R\$ 219.949,92.

Resultado Patrimonial – déficit de R\$ 1.019,122,93 que compreende o resultado entre as **Variações Patrimoniais Aumentativas e Diminutivas** do período.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia quantitativamente a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público. São divididos em ativos (bens e direitos) e passivos (obrigações).

Contas do Ativo

Caixa e Equivalente de Caixa: neste subgrupo está registrado o saldo dos valores em caixa em 31.12.2025 no total de R\$ 224.456,10.

Contas do Passivo

Patrimônio Líquido: O grupo do Patrimônio está apresentado pelo valor referente ao resultado acumulado de R\$ 224.456,10, a diferença entre o resultado do exercício anterior e o resultado do exercício atual (R\$ 1.333.579,03 – R\$ 1.109.122,93)

Apuração do Superávit Financeiro: considera-se para a apuração do superávit financeiro a diferença entre o Ativo Financeiro (composto pelo saldo do Caixa e Equivalentes de Caixa em 31 de dezembro do exercício) e o Passivo Financeiro (composto pelas obrigações e os restos a pagar não processados).

Assim, o Consórcio registrou um Superávit Financeiro na importância de R\$ 224.456,10

Resultado	
Caixa e Equivalente de Caixa	224.456,10
(-) Resto a Pagar	0,00
Superávit Financeiro	224.456,10

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais: formado pelos seguintes valores demonstrados nas atividades operacionais.

Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	
Ingressos	213.265,87
Receitas Derivadas e Originárias	87.265,87
Transferências Correntes Recebidas	126.000,00
Desembolsos	1.117.438,88
Pessoal e Demais Despesas	939.191,26
Outros Desembolsos Operacionais	178.247,62
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	- 904.173,01

As Receitas Derivadas e Originárias correspondem aos rendimentos de aplicações financeiras; as Transferências Correntes Recebidas correspondem aos valores recebidos dos entes consorciados. Os Desembolsos representam os gastos com pessoal, operacionais e valores decorrentes das retenções (recursos extraorçamentários).

Assim, o total de desembolsos é formado pelas despesas orçamentárias e extraorçamentárias no decorrer do exercício.

Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento: é composto pela aquisição de Ativo Circulante (equipamentos e material permanente). Não houve aquisição no período.

Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa: conforme apresentado neste grupo, iniciou-se o exercício com saldo em 01.01.2025 na quantia de R\$ 1.128.629,11 e finalizou com R\$ 224.456,10.

Geração Líquida de Caixa	-904.173,01
Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	1.128.629,11
Caixa e Equivalentes de Caixa Final	224.456,10

A geração líquida de caixa é a diferença do valor total dos ingressos no período de R\$ 213.265,87 e valor das atividades operacionais de R\$ 1.117.438,88 (valores orçamentários e extras orçamentários), demonstrando um consumo de caixa de R\$ 904.173,01.

CONCLUSÃO

As Demonstrações Contábeis registram os principais resultados da entidade no período:

- Resultado Orçamentário: **Déficit Orçamentário de R\$ 737.413,12**
- Resultado Financeiro: **Superávit Financeiro de R\$ 224.456,10**

- Resultado Patrimonial: **Déficit Patrimonial de R\$ 1.019,122,93**

Com esses dados, o Consórcio Nacional de Vacinas das Cidades Brasileiras - CONECTAR conclui as Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis referente ao exercício de 2025, atendendo Lei Federal nº 4.320/1964 e as Instruções nº 01/2020, artigo 60, inciso I submetendo à apreciação do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

ADRIANA MARIA DA COSTA FERREIRA
Contadora
CRCSP 261948/O9

CLAIR DE OLIVEIRA
Secretária Interina

DÁRIO JORGE GIOLO SAADI
Presidente