



Instituto Municipal de Assistência aos Servidores - IMAS
“Cuidando da nossa saúde”

Relatório de prestação de contas do 3º quadrimestre de 2024.

Viçosa, 25 de julho de 2025.



Diretoria Administrativa

- **Presidente:**

Marcos William dos Santos Fórneas

- **Diretora Administrativo e Financeira:**

Lutércia Maria Ferreira de Oliveira

- **Chefe Divisão de Contabilidade:**

Mírian Célia de Sousa

O INSTITUTO

- Fundado em 21/12/1992;
- Criado pelo Art. 175 da Lei nº 810/1991;
- Regulamentado pela Lei 1.512/2002;
- Estrutura:
 - Farmácia;
 - Centro Odontológico;
 - Consultórios Médicos;
 - Rede Credenciada.

RECEITAS FINANCEIRAS

- **Contribuição dos Servidores – Efetivos e Contratados;**
- **Contribuição das Patronais:**
 - ❑ Prefeitura Municipal de Viçosa
 - ❑ Câmara Municipal de Viçosa
 - ❑ Serviço Autônomo de Água e Esgoto – SAAE
 - ❑ Instituto de Previdência dos Servidores Públicos de Viçosa – IPREVI
 - ❑ Instituto Municipal de Assistência aos Servidores - IMAS.
 - ❑ Aluguéis
 - ❑ Rendimentos com aplicações financeiras

ABRANGÊNCIA

- 1.824 Segurados - Titular
- 2.000 Segurados - Dependentes
- 26.113 Consultas;
- 94.517 Exames;
- 1.384 Internações e procedimentos ambulatoriais.
- 265 Campanha Prevenção Câncer de Útero
- 498 Campanha Outubro Rosa (mamografia)
- 60 Campanha Outubro Rosa (USG mama)
- 211 Campanha Novembro Azul
- 58 Campanha Sorriso Legal
- 300 Vacinas



ACOMPANHAMENTO MENSAL DAS RECEITAS

DETALHAMENTO DAS RECEITAS ATÉ DEZEMBRO DE 2024.

Mês	Projeção Inicial	Realizada
Janeiro	R\$ 1.258.062,23	R\$ 1.677.324,89
Fevereiro	R\$ 1.258.062,23	R\$ 2.521.098,06
Março	R\$ 1.258.062,23	R\$ 652.332,95
Abril	R\$ 1.258.062,23	R\$ 1.044.588,22
Maio	R\$ 1.258.062,23	R\$ 630.782,58
Junho	R\$ 1.258.062,23	R\$ 1.367.563,28
Julho	R\$ 1.258.062,23	R\$ 1.251.904,62
Agosto	R\$ 1.258.062,23	R\$ 1.424.535,05
Setembro	R\$ 1.258.062,23	R\$ 1.377.594,99
Outubro	R\$ 1.258.062,23	R\$ 1.164.589,50
Novembro	R\$ 1.258.062,23	R\$ 1.040.528,73
Dezembro	R\$ 1.258.062,32	R\$ 1.306.677,70
VALOR TOTAL	R\$ 15.096.746,85	R\$ 15.459.520,57

***NOTA:** Receita arrecadada a maior no mês de **fevereiro** devido aos repasses do 13º. Receitas de **março** e **maio** abaixo da projeção devido ao atraso dos repasses da Patronal da PMV.



BALANCETE DA RECEITA RESUMIDO ATÉ 12/2024.

DESCRIÇÃO DA RECEITA	VALOR ORÇADO	ARRECADADO ATÉ 12/2024
Contribuição Patronal Assist. Servidor	R\$ 5.585.541,00	R\$ 5.527.875,04
Contribuição Servidor Assist. Saúde	R\$ 5.585.541,00	R\$ 5.341.863,51
Receita de Aplicações Financeiras	R\$ 320.000,00	R\$ 235.906,33
Alugueis E Arrendamentos Imobiliários	R\$ 10.764,00	R\$ 9.827,44
Serviço da Comercialização de Medicamentos	R\$ 1.904.222,85	R\$ 2.371.113,75
Servicos Adm. E Comerciais Gerais - Multas E Juros	R\$ 1.400,00	R\$ 52,08



BALANCETE DA RECEITA RESUMIDO ATÉ 12/2024.

DESCRIÇÃO DA RECEITA	VALOR ORÇADO	ARRECADADO ATÉ 12/2024
Serviços Hospitalares	R\$ 438.880,00	R\$ 331.176,36
Serviços Radiológicos e Laboratoriais	R\$ 1.236.998,00	R\$ 1.567.465,18
Serv Assist Saúde Suplementar Serv. Civil	R\$ 12.100,00	R\$ 68.669,66
Serviços De Saúde	R\$ -	R\$ -
Outras Restituições	R\$ 1.300,00	R\$ 5.571,22
TOTAL DA RECEITA ORCAMENTÁRIA	R\$ 15.096.746,85	R\$ 15.459.420,57
TOTAL DAS OUTRAS DEDUCOES DE RECEITA	R\$ -	R\$ -
TOTAL GERAL	R\$ 15.096.746,85	R\$ 15.459.420,57



ACOMPANHAMENTO MENSAL DAS DESPESAS

DETALHAMENTO DAS DESPESAS ATÉ DEZEMBRO DE 2024.

Mês	Projeção Inicial	Realizada
Janeiro	R\$ 1.258.062,23	R\$ 977.573,33
Fevereiro	R\$ 1.258.062,23	R\$ 1.243.938,07
Março	R\$ 1.258.062,23	R\$ 1.116.845,07
Abril	R\$ 1.258.062,23	R\$ 1.163.749,43
Maio	R\$ 1.258.062,23	R\$ 1.207.644,41
Junho	R\$ 1.258.062,23	R\$ 1.247.831,27
Julho	R\$ 1.258.062,23	R\$ 1.268.246,70
Agosto	R\$ 1.258.062,23	R\$ 1.163.491,51
Setembro	R\$ 1.258.062,23	R\$ 1.181.692,00
Outubro	R\$ 1.258.062,23	R\$ 1.241.509,87
Novembro	R\$ 1.258.062,23	R\$ 1.355.274,85
Dezembro	R\$ 1.258.062,23	R\$ 1.327.542,90
VALOR TOTAL	R\$ 15.096.746,76	R\$ 14.495.339,41

Nota: Despesa a menor em janeiro por ter feito pagamento da folha em dezembro/2023.



COMPARAÇÃO DE RECEITAS E DESPESAS REALIZADAS MENSAIS

DETALHAMENTO DAS RECEITAS X DESPESAS 2024.

Mês	Receita realizada	Despesa realizada
Janeiro	R\$ 1.677.324,89	R\$ 977.573,33
Fevereiro	R\$ 2.521.098,06	R\$ 1.243.938,07
Março	R\$ 652.332,95	R\$ 1.116.845,07
Abril	R\$ 1.044.588,22	R\$ 1.163.749,43
Maio	R\$ 630.782,58	R\$ 1.207.644,41
Junho	R\$ 1.367.563,28	R\$ 1.247.831,27
Julho	R\$ 1.251.904,62	R\$ 1.268.246,70
Agosto	R\$ 1.424.535,05	R\$ 1.163.491,51
Setembro	R\$ 1.377.594,99	R\$ 1.181.692,00
Outubro	R\$ 1.164.589,50	R\$ 1.241.509,87
Novembro	R\$ 1.040.528,73	R\$ 1.355.274,85
Dezembro	R\$ 1.306.677,70	R\$ 1.327.542,90
Valor Total	R\$ 15.459.520,57	R\$ 14.495.339,41

***NOTA:** Receitas maiores que as despesas : superávit de R\$ 964.181,16



ESPECIFICAÇÃO DAS DESPESAS POR UNIDADE ORÇAMENTÁRIA REALIZADAS ATÉ 12/2024.

DESPESAS	VALORES EM R\$
TOTAL ADMINISTRAÇÃO E PLANEJAMENTO	R\$ 1.750.323,80
TOTAL ASSISTÊNCIA SOCIAL AOS BENEFICIÁRIOS	R\$ 10.265.370,71
TOTAL CENTRO ODONTOLÓGICO	R\$ 38.632,54
TOTAL MANUTENÇÃO DA FARMÁCIA	R\$ 2.441.012,36
TOTAL	R\$ 14.495.339,41



QUADRO DEMONSTRATIVO DOS GASTOS COM PESSOAL PAGO ATÉ DEZEMBRO DE 2024.

DESCRIÇÃO	ATÉ O MÊS 12/2024
CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO	R\$ 227.474,61
VENCIMENTOS E SALARIOS	R\$ 2.056.086,02
OBRIGAÇÕES PATRONAIS INSS	R\$ 93.536,74
OBRIGAÇÕES PATRONAIS IPREVI	R\$ 245.550,99
TOTAL DAS DESPESAS COM PESSOAL	R\$ 2.622.648,36
DESCRIÇÃO	ATÉ O MÊS 12/2024
RECEITA CORRENTE DO IMAS	R\$ 15.459.520,57
(-) OUTRAS DEDUÇÕES	
TOTAL RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	R\$ 15.459.520,57

***NOTA:** Gastos totais com pessoal acumulado dos últimos 12 meses.



QUADRO DEMONSTRATIVO DOS GASTOS COM PESSOAL PAGO ATÉ DEZEMBRO DE 2024.

PERCENTUAL PERMITIDO PELA LC 101	ACUMULADO ATÉ DEZEMBRO(%)	ACUMULADO ATÉ DEZEMBRO(valor)
LIMITE LEGAL	54,00%	R\$ 8.348.141,11
LIMITE PRUDENCIAL	51,30%	R\$ 7.930.734,05
PERCENTUAL APLICADO	16,96%	R\$ 2.622.648,36

***NOTA:** Limite de gastos com pessoal abaixo do limite prudencial.



QUADRO DEMONSTRATIVO DOS CARGOS

DESCRIÇÃO	QUANTITATIVO	FOLHA MENSAL (Ref: 12/2024)
EFETIVOS	13	R\$ 96.092,19
ELETIVOS	2	R\$ 18.083,19
COMISSIONADOS	5	R\$ 31.899,59
EFETIVOS COMISSIONADOS	3	R\$ 27.690,99
CONTRATADOS	5	R\$ 26.043,98
ESTAGIÁRIOS	6	R\$ 5.241,00
TOTAL	34	R\$ 205.050,94

***NOTA:** Dos 8 cargos comissionados, 3 são ocupados por efetivos e os 2 cargos eletivos são ocupados por servidores efetivos.



BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

BASE: DEZEMBRO DE 2024.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO		
RECEITAS		
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	RECEITAS REALIZADAS
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	R\$ 11.171.082,00	R\$ 10.869.738,55
RECEITA PATRIMONIAL	R\$ 330.764,00	R\$ 245.733,77
RECEITA DE SERVIÇOS	R\$ 3.593.600,85	R\$ 4.338.477,03
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	R\$ 1.300,00	R\$ 5.571,22
TOTAL DAS RECEITAS	R\$ 15.096.746,85	R\$ 15.459.520,57
DESPESAS		
DESPESAS CORRENTES	R\$ 14.966.246,85	R\$ 14.452.269,51
DESPESAS DE CAPITAL	R\$ 130.500,00	R\$ 43.069,90
SUBTOTAL DESPESAS	R\$ 15.096.746,85	R\$ 14.495.339,41
SUPERAVIT		R\$ 964.181,16
TOTAL	R\$ 15.096.746,85	R\$ 15.459.520,57



DEMONSTRATIVO FINANCEIRO POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS : DEZEMBRO DE 2024.

DISPONIBILIDADE FINANCEIRA POR FONTE DE RECURSO EM 31/12/2024

DR	SALDO INICIAL
501-Outros recursos não vinculados	R\$ 1.454.963,10
659-Outros recursos vinculados à saúde	R\$ 18,00
899-Outros recursos vinculados	R\$ 708.464,37
TOTAL GERAL	R\$ 2.163.445,47

***NOTA:** Saldo Bancário de R\$ 2.163.445,47



DEMONSTRATIVO DÍVIDA FLUTUANTE: DEZEMBRO DE 2024.

DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES	SALDO ANTERIOR2	INSCRIÇÃO	BAIXA	SALDO P/ PERIODO SEGUINTE
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	-R\$ 23.474,66	R\$ 260.116,65	R\$ 235.774,33	R\$ 867,66
ISS	R\$ 10.033,35	R\$ 136.981,72	R\$ 137.896,84	R\$ 9.118,23
CONTRIBUIÇÃO AO RPPS	R\$ 22.100,80	R\$ 183.044,53	R\$ 183.833,35	R\$ 21.311,98
IRRF	R\$ 27.266,28	R\$ 380.669,38	R\$ 365.395,15	R\$ 42.540,51
TOTAL	R\$ 35.925,77	R\$ 960.812,28	R\$ 922.899,67	R\$ 73.838,38

*** Valores retidos que serão pagos no mês subsequente.**



DEMONSTRATIVO DÍVIDA FLUTUANTE: DEZEMBRO DE 2024.

ESPECIFICAÇÃO	SALDO ANTERIOR	INSCRIÇÃO	BAIXA	CANCELAMENTO	SALDO P/ PERÍODO SEGUINTE
RESTOS A PAGAR DE 2014 Não Proc	R\$ 56,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 56,00
RESTOS A PAGAR DE 2015 Proc	R\$ 18,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 18,00
RESTOS A PAGAR DE 2015 Não Proc	R\$ 55.729,73	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 55.729,73
RESTOS A PAGAR DE 2017 Proc	R\$ 60,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 60,00
RESTOS A PAGAR DE 2018 Proc	R\$ 210,98	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 210,98
RESTOS A PAGAR DE 2019 Proc	R\$ 70,00	R\$ -	R\$ 70,00	R\$ -	R\$ -
RESTOS A PAGAR DE 2020 Proc	R\$ 4,14	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 4,14
RESTOS A PAGAR DE 2020 Não Proc	R\$ 200,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 200,00
RESTOS A PAGAR DE 2021 Proc	R\$ 70,10	R\$	R\$ 70,00		R\$ 0,10
RESTOS A PAGAR DE 2022 Proc	R\$ 0,85		R\$ -		R\$ 0,85
RESTOS A PAGAR DE 2022 Não Proc	R\$ 819,58		R\$ 70,00		R\$ 749,58
RESTOS A PAGAR DE 2023 Não Proc	R\$ 309.719,65	R\$ -	R\$ 309.065,71	R\$ -	R\$ 653,94
RESTOS A PAGAR DE 2024 Proc	R\$ -	R\$ 150.007,13	R\$ -	R\$ -	R\$ 150.007,13
RESTOS A PAGAR DE 2024 Não Proc	R\$ -	R\$ 134.646,44	R\$ -	R\$ -	R\$ 134.646,44
TOTAL	R\$ 366.959,03	R\$ 284.653,57	R\$ 309.275,71	R\$ -	R\$ 342.336,89

***NOTA:** Restos a pagar: Valores de contratos de prestação de serviços, compras de medicamentos e valores a pagar de processos judiciais .



BALANÇO FINANCEIRO
BASE: DEZEMBRO DE 2024.

RECEITAS		DESPESAS	
TÍTULOS	VALOR	TÍTULOS	VALOR
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	R\$ 15.459.520,57	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	R\$ 14.210.685,84
RECEITA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	R\$ 1.770.612,15	DESPESA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	R\$ 2.291.122,17
TOTAL DAS RECEITAS	R\$ 17.230.132,72	TOTAL DAS DESPESAS	R\$ 16.501.808,01
SALDO ANTERIOR	R\$ 1.435.123,76	SALDO PARA MÊS SEGUINTE	R\$ 2.163.448,47
TOTAL GERAL	R\$ 18.665.256,48	TOTAL GERAL	R\$ 18.665.256,48



BALANÇO PATRIMONIAL
BASE: DEZEMBRO DE 2024.

BALANÇO PATRIMONIAL			
TÍTULOS DO ATIVO	R\$	TÍTULOS DO PASSIVO	R\$
ATIVO FINANCEIRO	R\$ 3.128.956,43	PASSIVO FINANCEIRO	R\$ 4.237.344,00
ATIVO PERMANENTE	R\$ 1.332.527,15	DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES	R\$ 224.139,58
SOMA DO ATIVO REAL	R\$ 4.461.483,58		
ATIVO COMPENSADO	R\$ -	PASSIVO COMPENSADO	R\$ -
TOTAL GERAL	R\$ 4.461.483,58	TOTAL GERAL	R\$ 4.461.483,58



DEMONSTRAÇÃO DA DESPESA AUTORIZADA DE JANEIRO A DEZEMBRO DE 2024.

LEI			DECRETO	DATA	CREDITOS SUPLEMENTARES	FONTE DE RECURSOS	
						ANULAÇÃO	SUPERÁVIT
	3070	03/01/2024	6022	14/03/2024	R\$ 4.000,00	R\$ 4.000,00	
	3070	03/01/2024	6074	30/10/2024	R\$ 300.000,00	R\$ 300.000,00	
	3122	08/11/2024	6079	13/11/2024	R\$ 130.000,00	R\$ 130.000,00	
	3122	08/11/2024	6084	02/12/2024	R\$ 337.000,25	R\$ 337.000,25	
TOTAL GERAL					R\$ 771.000,25	R\$ 771.000,25	
QUADRO RESUMO							
VALOR DO ORÇAMENTO					CRÉDITOS	ANULAÇÕES	AUTORIZAÇÃO FINAL
15.096.746,85					R\$ 771.000,25	R\$ 771.000,25	R\$ 15.096.746,85



Instituto Municipal de Assistência aos Servidores - IMAS
“Cuidando da sua Saúde”

Agradecemos a atenção!!!

E-mail: contabilidade@imasvicoso.com.br

Viçosa, 25 de julho de 2025.