

**BALANÇO**

Unidade gestora: Administração dos Cemitérios e Serviços Funerários de Londrina - ACESF

BALANÇO FINANCEIRO - ANEXO 13

Exercício 2019

Balanço Anual

Data de

20/03/2020

Página: 1

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Receita Orçamentária (I)</b>	12.634.356,09	10.895.864,92	<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>	12.812.750,87	10.414.594,95
Ordinária	12.634.279,14	10.895.864,92	Ordinária	12.812.750,87	10.414.594,95
Vinculada	75,95	0,00	Vinculada	0,00	0,00
Alienação de Bens	75,95	0,00	Alienação de Bens	0,00	0,00
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>	0,00	0,00	<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>	16.708,21	0,00
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>	3.110.381,14	1.931.039,92	<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>	1.720.722,47	1.744.974,95
<b>Saldo em Espécie do Exercício Anterior (IV)</b>	4.395.216,40	3.727.881,46	<b>Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (IX)</b>	5.589.771,08	4.395.216,40
Caixa e Equivalentes de Caixa	4.395.184,03	3.727.881,46	Caixa e Equivalentes de Caixa	5.589.738,71	4.395.184,03
Realizável	32,37	0,00	Realizável	32,37	32,37
<b>TOTAL (V) = (I+II+III+IV)</b>	<b>20.139.952,63</b>	<b>16.554.786,30</b>	<b>TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)</b>	<b>20.139.952,63</b>	<b>16.554.786,30</b>
<b>Notas Explicativas</b>					

LEONILSO JAQUETA

Superintendente

WALMIR MAIRENO ANDREATTO

Contador

NEWTON HIDEKI TANIMURA

Controlador-Geral do Município



Unidade gestora: Administração dos Cemitérios e Serviços Funerários de Londrina - ACESF

## BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - ANEXO 12

Exercício 2019	Balanco Anual	Data de	20/03/2020	Página: 1	
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	NOTA	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c=(b-a)
RECEITAS CORRENTES		10.462.000,00	10.462.000,00	11.985.267,53	1.523.267,53
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		1.632.000,00	1.632.000,00	2.488.459,63	856.459,63
IMPOSTOS		0,00	0,00	0,00	0,00
TAXAS		1.632.000,00	1.632.000,00	2.488.459,63	856.459,63
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA		0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES		0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS		0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO		0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA PATRIMONIAL		241.000,00	241.000,00	53.337,02	(187.662,98)
EXPLORAÇÃO DO PATRIMÔNIO IMOBILIÁRIO DO ESTADO		0,00	0,00	0,00	0,00
VALORES MOBILIÁRIOS		241.000,00	241.000,00	53.337,02	(187.662,98)
DELEGAÇÃO DE SERVIÇOS PÚBLICOS MEDIANTE CONCESSÃO, PERMISSÃO, AUTORIZAÇÃO OU LICENÇA		0,00	0,00	0,00	0,00
EXPLORAÇÃO DE RECURSOS NATURAIS		0,00	0,00	0,00	0,00
EXPLORAÇÃO DO PATRIMÔNIO INTANGÍVEL		0,00	0,00	0,00	0,00
CESSÃO DE DIREITOS		0,00	0,00	0,00	0,00
DEMAIS RECEITAS PATRIMONIAIS		0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA AGROPECUÁRIA		0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA INDUSTRIAL		0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE SERVIÇOS		8.561.000,00	8.561.000,00	9.402.921,22	841.921,22
SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E COMERCIAIS GERAIS		8.561.000,00	8.561.000,00	9.402.921,22	841.921,22
SERVIÇOS E ATIVIDADES REFERENTES À NAVEGAÇÃO E AO		0,00	0,00	0,00	0,00
SERVIÇOS E ATIVIDADES REFERENTES À SAÚDE		0,00	0,00	0,00	0,00
SERVIÇOS E ATIVIDADES FINANCEIRAS		0,00	0,00	0,00	0,00
OUTROS SERVIÇOS		0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES		0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO E DE SUAS ENTIDADES		0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS E DO DISTRITO FEDERAL E DE SUAS ENTIDADES		0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DOS MUNICÍPIOS E DE SUAS ENTIDADES		0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE INSTITUIÇÕES PRIVADAS		0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE OUTRAS INSTITUIÇÕES PÚBLICAS		0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DO EXTERIOR		0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS		0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS PROVENIENTES DE DEPÓSITOS NÃO		0,00	0,00	0,00	0,00



## Unidade gestora: Administração dos Cemitérios e Serviços Funerários de Londrina - ACESF

## BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - ANEXO 12

Exercício 2019	Balanco Anual	Data de	20/03/2020	Página: 2	
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	NOTA	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c=(b-a)
OUTRAS RECEITAS CORRENTES		28.000,00	28.000,00	40.549,66	12.549,66
MULTAS ADMINISTRATIVAS, CONTRATUAIS E JUDICIAIS		3.000,00	3.000,00	0,00	(3.000,00)
INDENIZAÇÕES, RESTITUIÇÕES E RESSARCIMENTOS		10.000,00	10.000,00	4.793,61	(5.206,39)
BENS, DIREITOS E VALORES INCORPORADOS AO PATRIMÔNIO		0,00	0,00	0,00	0,00
DEMAIS RECEITAS CORRENTES		15.000,00	15.000,00	35.756,05	20.756,05
RECEITAS DE CAPITAL		4.000,00	4.000,00	0,00	(4.000,00)
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO - MERCADO INTERNO		0,00	0,00	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO - MERCADO EXTERNO		0,00	0,00	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		4.000,00	4.000,00	0,00	(4.000,00)
ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS		4.000,00	4.000,00	0,00	(4.000,00)
ALIENAÇÃO DE BENS IMÓVEIS		0,00	0,00	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS INTANGÍVEIS		0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS		0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL		0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO E DE SUAS ENTIDADES		0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS E DO DISTRITO FEDERAL E DE SUAS ENTIDADES		0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DOS MUNICÍPIOS E DE SUAS ENTIDADES		0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE INSTITUIÇÕES PRIVADAS		0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE OUTRAS INSTITUIÇÕES PÚBLICAS		0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DO EXTERIOR		0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS		0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS PROVENIENTES DE DEPÓSITOS NÃO		0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL		0,00	0,00	0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DE CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00	0,00	0,00
RESGATE DE TÍTULOS DO TESOURO		0,00	0,00	0,00	0,00
DEMAIS RECEITAS DE CAPITAL		0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS CORRENTES		361.000,00	361.000,00	649.087,56	288.087,56
RECEITA DE SERVIÇOS		361.000,00	361.000,00	649.087,56	288.087,56
SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E COMERCIAIS GERAIS		361.000,00	361.000,00	649.087,56	288.087,56
A CLASSIFICAR		0,00	0,00	0,00	0,00
A CLASSIFICAR		0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES		0,00	0,00	0,00	0,00



## Unidade gestora: Administração dos Cemitérios e Serviços Funerários de Londrina - ACESF

## BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - ANEXO 12

Exercício 2019	Balanco Anual	Data de	20/03/2020	Página: 3	
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	NOTA	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c=(b-a)
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)		10.827.000,00	10.827.000,00	12.634.355,09	1.807.355,09
REFINANCIAMENTO (II)		0,00	0,00	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS		0,00	0,00	0,00	0,00
MOBILIÁRIA		0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRATUAL		0,00	0,00	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS		0,00	0,00	0,00	0,00
MOBILIÁRIA		0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRATUAL		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I+II)		10.827.000,00	10.827.000,00	12.634.355,09	1.807.355,09
DÉFICIT (IV)		0,00	3.180.926,18	178.395,78	(3.002.530,40)
TOTAL (V) = (III+IV)		10.827.000,00	14.007.926,18	12.812.750,87	(1.195.175,31)
SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		0,00	3.180.926,18	3.180.926,18	0,00
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS		0,00	0,00	0,00	0,00
SUPERÁVIT FINANCEIRO		0,00	3.180.926,18	3.180.926,18	0,00
REABERTURA DE CRÉDITOS ADICIONAIS		0,00	0,00	0,00	0,00

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NOTA	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO c=(e-f)
DESPESAS CORRENTES		9.462.000,00	11.221.800,97	10.412.473,25	9.762.901,12	9.554.504,68	809.327,72
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		6.527.000,00	7.579.340,64	7.395.649,84	7.384.754,65	7.180.296,34	183.690,80
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES		2.933.000,00	3.640.460,33	3.016.823,41	2.378.146,47	2.374.208,34	623.636,92
DESPESAS DE CAPITAL		1.315.000,00	2.736.125,21	2.400.277,62	1.635.390,37	1.635.390,37	335.847,59
INVESTIMENTOS		164.000,00	1.478.125,21	1.143.566,29	620.590,44	620.590,44	334.558,92
INVERSÕES FINANCEIRAS		1.150.000,00	1.257.000,00	1.256.711,33	1.014.799,93	1.014.799,93	288,67
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO DA		1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA		50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA		50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)		10.827.000,00	14.007.926,18	12.812.750,87	11.398.291,49	11.189.895,05	1.195.175,31
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO (VII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII) = (VI + VII)		10.827.000,00	14.007.926,18	12.812.750,87	11.398.291,49	11.189.895,05	1.195.175,31
RESERVA DO RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUPERÁVIT (IX)		0,00	0,00	0,00	1.236.063,60	1.444.460,04	0,00
TOTAL (X) = (VIII + IX)		10.827.000,00	14.007.926,18	12.812.750,87	12.634.355,09	12.634.355,09	1.195.175,31



Unidade gestora: Administração dos Cemitérios e Serviços Funerários de Londrina - ACESF

## BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - ANEXO 12

Exercício 2019

Balanço Anual

Data de

20/03/2020

Página: 4

## ANEXO I - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	NOTA	INCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c-e)
		EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
DESPESAS CORRENTES		17.484,32	445.742,62	181.490,61	181.490,61	162.597,77	119.138,56
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		0,00	19.530,33	5.634,40	5.634,40	13.895,93	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES		17.484,32	426.212,29	175.856,21	175.856,21	148.701,84	119.138,56
DESPESAS DE CAPITAL		0,00	238.474,26	238.474,26	238.474,26	0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS		0,00	238.474,26	238.474,26	238.474,26	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>17.484,32</b>	<b>684.216,88</b>	<b>419.964,87</b>	<b>419.964,87</b>	<b>162.597,77</b>	<b>119.138,56</b>

## ANEXO II - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS:

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	NOTA	INCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (f)=(a+b-c-d)
		EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
DESPESAS CORRENTES		0,00	3.353,02	0,00	3.353,02	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES		0,00	3.353,02	0,00	3.353,02	0,00
DESPESAS DE CAPITAL		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>3.353,02</b>	<b>0,00</b>	<b>3.353,02</b>	<b>0,00</b>

## Notas Explicativas

LEONILSO JAQUETA

Superintendente

WALMIR MAIRENO ANDREATTO

Contador

NEWTON HIDEKI TANIMURA

Controlador-Geral do Município



**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**Balço Anual**

Exercício 2019

Administração dos Cemitérios e Serviços Funerários de Londrina - ACESF

Página: 1

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		14.405.000,08	9.190.643,41
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		5.589.738,71	4.395.184,03
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		5.589.738,71	4.395.184,03
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		8.538.341,47	4.593.500,92
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		720.094,71	920.084,85
CLIENTES		4.624.520,75	3.673.416,07
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		879.757,39	0,00
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		2.313.968,62	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		572,63	32,41
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		540,22	0,00
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO		32,37	32,37
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		0,04	0,04
ESTOQUES		276.347,27	201.926,05
MERCADORIAS PARA REVENDA		276.347,27	201.926,05
ALMOXARIFADO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		9.093.851,33	8.562.761,89
IMOBILIZADO		9.082.151,33	8.551.061,89
BENS MÓVEIS		1.788.442,67	1.697.849,33
BENS IMÓVEIS		7.589.041,56	7.059.044,46
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		(295.332,90)	(205.831,90)
INTANGÍVEL		11.700,00	11.700,00
MARCAS, DIREITOS E PATENTES INDUSTRIAIS		11.700,00	11.700,00
<b>TOTAL</b>		<b>23.498.851,41</b>	<b>17.753.405,30</b>

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE		395.918,24	4.107,10
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		204.458,31	0,00
PESSOAL A PAGAR		0,00	0,00
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		0,00	0,00
BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR		0,00	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		204.458,31	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		3.661,13	2.880,03
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		3.661,13	2.880,03
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		187.798,80	1.227,07
VALORES RESTITUÍVEIS		187.521,80	754,08
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		277,00	472,99
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		892.465,27	1.270.857,04
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		236.489,70	489.868,98
PESSOAL A PAGAR		236.489,70	489.868,98
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		655.975,57	780.988,06
OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		655.975,57	780.988,06
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b>1.288.383,51</b>	<b>1.274.964,14</b>

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO		Exercício Atual	Exercício Anterior
RESULTADOS ACUMULADOS		22.210.467,90	16.478.441,16
RESULTADO DO EXERCÍCIO		5.729.036,70	1.972.111,74
RESULTADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		16.481.431,20	14.505.379,42
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		0,00	950,00
<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>22.210.467,90</b>	<b>16.478.441,16</b>
<b>TOTAL</b>		<b>23.498.851,41</b>	<b>17.753.405,30</b>



**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**Balanco Anual**

Exercício 2019

Administração dos Cemitérios e Serviços Funerários de Londrina - ACESF

Página: 2

<b>ATIVO FINANCEIRO</b>	5.589.771,08	4.395.216,40	<b>PASSIVO FINANCEIRO*</b>	1.929.516,18	705.808,30
<b>ATIVO PERMANENTE</b>	17.909.060,33	13.358.188,90	<b>PASSIVO PERMANENTE</b>	892.465,27	1.270.857,04
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>				<b>20.676.869,96</b>	<b>15.776.739,96</b>

\*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
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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		17.265.927,29	14.508.127,07
OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS A EXECUTAR		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>17.265.927,29</b>	<b>14.508.127,07</b>



**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**Balanco Anual**

Exercício 2019

Administração dos Cemitérios e Serviços Funerários de Londrina - ACESF

Página: 3

**DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL**

FONTES DE RECURSOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
1 Recursos do Tesouro (Descentralizados)	0,00	16.545,98
69 Receitas Intraorçamentárias P869/05STN	428.936,73	308.837,64
80 Recursos Próprios - Administração Indireta	1.357.822,22	1.316.911,55
94 Retenções em Caráter Consignatário	0,00	0,00
501 Receitas de Alienações de Ativos	7.822,03	7.746,08
511 Taxas - Prestação de Serviços	1.865.673,92	2.039.366,85
<b>TOTAL</b>	<b>3.660.254,90</b>	<b>3.689.408,10</b>

**Notas Explicativas**

LEONILSO JAQUETA

Superintendente

WALMIR MAIRENO ANDREATTO

Contador

NEWTON HIDEKI TANIMURA

Controlador-Geral do Município




**ADMINISTRAÇÃO DOS CEMITÉRIOS E SERVIÇOS FUNERÁRIOS DE LONDRINA - ACESF**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**2019**

PERÍODO: JANEIRO A DEZEMBRO

DATA EMISSÃO: 20/03/2020

Página: 1

DESCRIÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES</b>		
<b>INGRESSOS</b>	14.121.880,41	12.139.334,94
<b>RECEITAS DERIVADAS</b>	2.488.459,63	2.135.993,26
Receita Tributária	2.488.459,63	2.135.993,26
Receita de Contribuições	0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas	0,00	0,00
<b>RECEITAS ORIGINÁRIAS</b>	10.145.895,46	8.759.871,66
Receita Patrimonial	53.337,02	56.143,02
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	10.052.008,78	8.683.198,17
Outras Receitas Originárias	40.549,66	20.530,47
Remuneração das Disponibilidades	0,00	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS</b>	1.487.525,32	1.243.470,02
Intergovernamentais	0,00	0,00
da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas	0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários	1.487.525,32	1.243.470,02
<b>DESEMBOLSOS</b>	11.674.051,54	10.522.133,65
<b>PESSOAL E OUTRAS DESPESAS CORRENTES POR FUNÇÃO</b>	7.185.930,74	6.553.519,32
<b>ADMINISTRAÇÃO</b>	7.185.930,74	6.553.519,32
<b>JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS</b>	4.488.120,80	3.968.614,33
Intergovernamentais	0,00	0,00
da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	3.170.654,99	2.725.656,31
Transferências Financeiras Concedidas	16.708,21	0,00
Pagamentos Extraorçamentários	1.300.757,60	1.242.958,02
Outros Desembolsos	0,00	0,00
Perdas de Investimentos e Aplicações	0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES</b>	2.447.828,87	1.617.201,29
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
<b>INGRESSOS</b>	0,00	0,00
<b>ALIENAÇÃO DE BENS</b>	0,00	0,00
<b>AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS</b>	0,00	0,00
<b>DESEMBOLSOS</b>	1.253.274,19	949.866,35
<b>AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	1.253.274,19	949.866,35
<b>CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS</b>	0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	(1.253.274,19)	(949.866,35)
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
<b>INGRESSOS</b>	0,00	0,00
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	0,00	0,00
<b>DESEMBOLSOS</b>	0,00	0,00
<b>AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA</b>	0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	0,00	0,00
<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>		
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>	1.194.554,68	667.334,94
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL</b>	4.395.216,40	3.727.881,46
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>	5.589.771,08	4.395.216,40

	<b>ADMINISTRAÇÃO DOS CEMITÉRIOS E SERVIÇOS FUNERÁRIOS DE LONDRINA - ACESF</b>	
	<b>DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA</b>	
	<b>2019</b>	
PERÍODO: JANEIRO A DEZEMBRO	DATA EMISSÃO: 20/03/2020	Página: 2

**Notas Explicativas**

LEONILSO JAQUETA


Superintendente

WALMIR MAIRENO ANDREATTO

Contador

NEWTON HIDEKI TANIMURA

Controlador-Geral do Município

	<b>ADMINISTRAÇÃO DOS CEMITÉRIOS E SERVIÇOS FUNERÁRIOS DE</b>	
	<b>DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS</b>	
EXERCÍCIO: 2019	PERÍODO(MÊS): DEZEMBRO	DATA EMISSÃO: 20/03/2020
		Página: 1

**VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS**

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA</b>		17.034.300,57	14.260.568,88
<b>IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA</b>		<b>3.166.365,94</b>	<b>2.696.453,11</b>
IMPOSTOS		0,00	0,00
TAXAS		3.166.365,94	2.696.453,11
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		0,00	0,00
<b>CONTRIBUIÇÕES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS		0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÓMICO		0,00	0,00
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA		0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES DE INTERESSE DAS CATEGÓRIAS PROFISSIONAIS		0,00	0,00
<b>EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS</b>		<b>13.359.492,68</b>	<b>11.041.303,89</b>
VENDA DE MERCADORIAS		0,00	0,00
VENDA DE PRODUTOS		0,00	0,00
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		13.359.492,68	11.041.303,89
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS</b>		<b>53.337,02</b>	<b>56.143,02</b>
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DE MORA		0,00	0,00
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS		0,00	0,00
DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS		0,00	0,00
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		53.337,02	56.143,02
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - FINANCEIRAS		0,00	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CONSÓRCIOS PÚBLICOS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DO EXTERIOR		0,00	0,00
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS		0,00	0,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		0,00	0,00
<b>VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
REAVALIAÇÃO DE ATIVOS		0,00	0,00
GANHOS COM ALIENAÇÃO		0,00	0,00
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS		0,00	0,00
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		0,00	0,00
REVERSÃO DE REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL		0,00	0,00
<b>OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>		<b>455.104,93</b>	<b>466.668,86</b>
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA A CLASSIFICAR		0,00	0,00
RESULTADO POSITIVO DE PARTICIPAÇÕES		0,00	0,00
SUBVENÇÕES ECONÓMICAS		0,00	0,00
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS		0,00	0,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		455.104,93	466.668,86

<b>VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA</b>		11.305.263,87	12.288.457,14
<b>PESSOAL E ENCARGOS</b>		<b>7.164.740,49</b>	<b>7.038.472,09</b>
REMUNERAÇÃO A PESSOAL		1.152.564,91	4.241.557,54
ENCARGOS PATRONAIS		1.384.536,07	1.155.117,20
BENEFÍCIOS A PESSOAL		3.495.537,93	510.638,06
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS		1.132.101,58	1.131.159,29
<b>BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>818.531,06</b>	<b>239,39</b>
APOSENTADORIAS E REFORMAS		0,00	0,00
PENSÕES		0,00	0,00
BENEFÍCIOS DE PRESTAÇÃO CONTINUADA		0,00	0,00
BENEFÍCIOS EVENTUAIS		818.531,06	239,39
POLÍTICAS PÚBLICAS DE TRANSFERÊNCIA DE RENDA		0,00	0,00
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
<b>USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO</b>		<b>2.929.389,08</b>	<b>2.652.953,22</b>
USO DE MATERIAL DE CONSUMO		1.883.524,95	1.826.347,19
SERVIÇOS		956.363,13	728.154,93
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		89.501,00	98.451,10
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS</b>		<b>179.221,70</b>	<b>967.387,46</b>
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS		0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DE MORA		1.883,04	3.206,57
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS		0,00	0,00
DESCONTOS FINANCEIROS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS		177.338,66	964.180,89
<b>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS</b>		<b>16.708,21</b>	<b>0,00</b>
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		16.708,21	0,00
TRANSFERÊNCIAS INTER GVERNAMENTAIS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS AO EXTERIOR		0,00	0,00
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA		0,00	0,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		0,00	0,00
<b>DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS		0,00	0,00
PERDAS COM ALIENAÇÃO		0,00	0,00
PERDAS INVOLUNTÁRIAS		0,00	0,00
INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		0,00	0,00
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		0,00	0,00
<b>TRIBUTÁRIAS</b>		<b>119.960,17</b>	<b>410.602,30</b>
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		860,82	440,38
CONTRIBUIÇÕES		119.099,35	410.161,92
<b>CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS, DOS PRODUTOS VENDIDOS E DOS SERVIÇOS PRESTADOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS - CMV		0,00	0,00
CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS - CPV		0,00	0,00
CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS - CSP		0,00	0,00
<b>OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>		<b>76.713,16</b>	<b>1.218.802,68</b>
PREMIAÇÕES		0,00	0,00
RESULTADO NEGATIVO DE PARTICIPAÇÕES		0,00	0,00
INCENTIVOS		0,00	0,00
SUBVENÇÕES ECONÔMICAS		0,00	0,00
PARTICIPAÇÕES E CONTRIBUIÇÕES		0,00	0,00
VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES		0,00	0,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		76.713,16	1.218.802,68
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>		<b>5.729.036,70</b>	<b>1.972.111,74</b>

<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (decorrentes da execução orçamentária)</b>			
	0,00	0,00	
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO		620.590,44	191.298,19
DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVO		0,00	0,00
INCORPORAÇÃO DE PASSIVO		0,00	0,00
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVO		0,00	0,00

**Notas Explicativas**

LEONILSO JAQUETA  
Superintendente

WALMIR MAIRENO ANDREATTO  
Contador

NEWTON HIDEKI TANIMURA  
Controlador-Geral do Município

**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E FISCAIS****1 – Contexto Operacional.**

A Lei Complementar n.º 101/00, Lei 10.180/01 e os Decretos 6.976/09 e 7.482/11, que conferem à Secretaria do Tesouro Nacional (STN), do Ministério da Economia (ME) a condição de órgão central do Sistema de Contabilidade Federal, o que estabelece a Portaria Conjunta nº 002/12 e Portaria n.º 437/12, padronizam os procedimentos contábeis orçamentários nos três níveis de governo, instituindo as demonstrações contábeis padronizadas e consolidação de dados, estabelecendo regras de procedimentos, destacando aquelas mais relevantes de forma a proporcionar maior transparência sobre as contas públicas.

**2. Relação das Atividades Controladas pela Autarquia**

A "ACESF – Administração dos Cemitérios e Serviços Funerários" foi criada pela LEI MUNICIPAL Nº 2.837, DE 01/12/1977, sob a forma de autarquia, com personalidade jurídica, patrimônio próprio e autonomia financeira, com sede e foro na Cidade de Londrina. As principais atividades e finalidades da autarquia são a administração e coordenação dos serviços funerários no município, podendo realizá-las diretamente ou sob regime de concessão, mediante licitação.

**3. Relação das Atividades Consolidadas nas Demonstrações Contábeis do Exercício, conforme a Lei Orçamentária Anual**

Superintendente da ACESF

Conselho Deliberativo e Fiscal

- Assessoria Técnica I e Secretária do(a) Superintendente

- Assessoria Técnica II

Diretoria Administrativo-Financeira

- Gerência de Suprimentos e Patrimônio

- Gerencia de Finanças

- Gerencia de Pessoal

Diretoria Técnica

- Gerência de Operações

- Gerência de Fiscalização e Manutenção de Cemitérios

- Coordenadoria I - Cemitério
- Coordenadoria II - Cemitério
- Coordenadoria III - Cemitério
- Coordenadoria IV – Cemitério

**4. Base de Preparação**

Os referidos demonstrativos foram preparados utilizando-se as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), as instruções descritas no Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) 8ª edição, e a estrutura proposta no Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP), bem como considerando o disposto na Lei nº 4.320/1964, na Lei Complementar nº 101/2000 e demais normas aplicáveis às finanças públicas.

Considerando que no Brasil ainda não houve total convergência às Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (International Public Sector Accounting Standards – IPSAS), as referidas normas não foram observadas em sua integridade, foram utilizadas de maneira subsidiária. Isso porque as IPSAS ainda não possuem aplicação integral e obrigatória para as entidades governamentais brasileiras, porém, quando não há norma semelhante ou quando a norma brasileira é mais sucinta, tais normas auxiliam na busca por uma melhor evidenciação dos fenômenos econômicos. De igual modo, as Normas Internacionais para Relato Financeiro (International Financial Reporting Standards – IFRS) foram utilizadas de maneira subsidiária. O objetivo principal das Demonstrações Contábeis corresponde ao fornecimento de informações, aos usuários internos e externos, sobre a gestão do Patrimônio Público Municipal, referentes à posição e à mutação do patrimônio público, ao desempenho econômico-

financeiro, à execução orçamentária, aos fluxos de caixa, aos fluxos financeiros e a outros dados que auxiliem na avaliação da gestão econômico-financeira do governo Municipal. As estruturas e a composição de tais demonstrativos estão de acordo com as bases propostas pelas NBCASP's, no PCASP e no MCASP.

#### **5. Moeda Funcional e de Apresentação**

As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda corrente do país.

#### **6. Uso de Julgamentos, Estimativa e Premissas Contábeis Significativas**

Na preparação das demonstrações financeiras, a Autarquia fez uso de estimativas que afetam diretamente o valor de avaliação dos ativos e passivos constantes nas demonstrações. Não foi observado o uso de julgamentos que tenham impacto significativo nas demonstrações contábeis exceto pela avaliação feita dos bens móveis.

#### **7. Políticas Contábeis**

As receitas e despesas orçamentárias foram codificadas de acordo com a Portaria Interministerial STN/SOF nº 163, de 04/05/2001 (ATUALIZADA 2016), e suas alterações. A Lei Orçamentária Anual nº Lei nº 12.805, de 12 de dezembro de 2018, publicada no Jornal Oficial do Município nº 3.676 de 14 de dezembro de 2018, estimou as receitas e fixou as despesas para o exercício de 2019 e suas respectivas alterações. Os atos e fatos foram registrados dentro do regime de competência, das despesas legalmente empenhadas e as receitas pertencentes ao exercício financeiro. As alterações da situação líquida patrimonial foram registradas à conta de variações patrimoniais. Para efeito de comparabilidade, as demonstrações encerradas em 31 de dezembro de 2018 estão sendo ladeadas pelas demonstrações de 31 de dezembro de 2019.

#### **8. Resumo das Principais Políticas Contábeis**

##### **a) Disponibilidades**

As disponibilidades são mensuradas ou avaliadas pelo valor original. As aplicações financeiras de liquidez imediata são mensuradas ou avaliadas pelo valor original e atualizadas até a data do Balanço Patrimonial. As atualizações apuradas são contabilizadas em contas de resultado.

##### **b) Créditos e Dívidas**

Os direitos, as obrigações e os títulos de créditos são mensurados ou avaliados pelo valor original. Os direitos, as obrigações são ajustadas a valor presente.

##### **c) Estoques**

A Entidade possui estoque de urnas mortuárias e velas, uma vez que é a principal atividade da Autarquia de Serviços Funerários. Demonstramos, portanto, os saldos discriminados abaixo (Item 11).

##### **d) Imobilizado**

O ativo imobilizado, incluindo os gastos adicionais ou complementares, e mensurado ou avaliado, inicialmente, com base no valor de aquisição, produção ou construção.

##### **e) Depreciação**

A depreciação de bens adquiridos e postos em operação vem sendo realizada mensalmente de acordo com a tabela definida na Instrução Normativa da Secretaria da Receita Federal nº. 162/1998 de 31 de dezembro de 1998 que aprovou a NBCT 16.9, Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, que traz definição de depreciação.

##### **f) Precatórios**

Os precatórios são requisições de pagamento emitidas pelo Poder Judiciário, determinando a importância que a Fazenda Pública (nas esferas federal, estadual e municipal) foi condenada a desembolsar, ou seja, a cobrança do resultado de uma ação que reconheceu a determinada pessoa física ou jurídica o direito constitucional de receber o crédito que o poder público lhe deve.

Segundo a Constituição Federal, a quitação dos precatórios deve obedecer a ordem cronológica, devendo primeiramente serem pagos os de natureza alimentar, e depois os não-alimentares. Já o pagamento das chamadas requisições judiciais de pagamento das obrigações de pequeno valor (RPVs) está regulamentado no novo Código de Processo Civil (CPC) e nas legislações que tratam dos juizados especiais fazendários, sendo realizado pelo juiz de 1º grau.

O pagamento será determinado de modo que cada devedor estabelecerá um plano de pagamento dos precatórios pendentes, a ser executado, se de acordo com as regras constitucionais, pelo presidente do Tribunal de Justiça e executado pelo Tribunal de Justiça, conforme determinado na Emenda Constitucional 94/2016. Conforme regra, os precatórios a cargo dos estados, do Distrito Federal e de municípios pendentes até 25 de março de 2015 e aqueles a vencer até 31 de dezembro de 2020 poderão ser pagos até 2020, dentro de um regime especial.

g) Restos a pagar

Os restos a pagar não processados inscritos nos exercícios anteriores a 2018 e não liquidados até 31/12/2018 ficou com saldo total de R\$-119.138,56. Havendo neste caso disponibilidade de caixa assegurada para este fim e atendendo as exceções dos Parágrafos do artigo 35 do DECRETO Nº 93.872, DE 23 DE DEZEMBRO DE 1986. Os restos a pagar processados, permanecem inscritos com o status no passivo com atributo "F" Financeiro.

h) Registro da Receita Orçamentária

A política contábil é apenas os registros das receitas orçamentárias da entidade, como órgão da administração indireta não sendo consolidado.

i) Distinção entre Circulante e Não Circulante

A política contábil adotada evidencia como circulante, os direitos e as obrigações com valores de realização em até 12 meses da data de levantamento dessas demonstrações contábeis. Os ingressos extra orçamentários, tais como cauções e outras entradas compensatórias, são considerados como circulante, independentemente do prazo de devolução do recurso.

j) Apuração dos Custos dos Serviços Públicos

O Poder Executivo está desenvolvendo, pela Diretoria de Custos da Controladoria-Geral do Município, a instituição dos Custos Públicos incorridos de conformidade com o Decreto Municipal nº 728/2015, em todos os órgãos e entidades da administração pública direta e indireta. Em 2016 as atividades foram voltadas para os processos de integração entre os subsistemas administrativos, tais como o Sistema de Gestão de Pessoas, Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal.

k) Apuração do Resultado

Os resultados orçamentário e patrimonial foram apurados de acordo com as práticas contábeis vigentes, sendo as receitas orçamentárias reconhecidas pelo regime de competência, as despesas orçamentárias pelo empenho no exercício e as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas de acordo com o seu fato gerador.

**BALANÇO PATRIMONIAL ATIVOS**

**9. Caixa e Equivalentes de Caixa**

ESPECIFICAÇÃO	2019	2018
	Em R\$	Em R\$
ATIVO CIRCULANTE	14.405.000,08	9.190.643,41
Caixa e Equivalentes de Caixa	5.589.738,71	4.395.184,03
Caixa e Equivalente de Caixa em Moeda Nacional	5.589.738,71	4.395.184,03

Compreendem os saldos de depósitos bancários à vista e aplicações financeiras de curto prazo de alta liquidez e com risco insignificante de mudança de valor. Essas aplicações estão demonstradas ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço e possuem liquidez imediata.

Os recursos financeiros são aplicados no mercado financeiro, conforme o disposto na legislação, a qual estabelece que as disponibilidades financeiras da administração pública municipal são aplicadas em instituições financeiras oficiais, que apresentarem maior rentabilidade e segurança de retorno, respeitadas as cláusulas vigentes em contratos. Dessa forma, para a operacionalização dos registros contábeis das contas bancárias de movimento e das aplicações financeiras em contas de recursos livres e vinculados, mantendo na Unidade de Tesouraria o controle analítico das contas bancárias.

**10. Demais Créditos e Valores a Curto Prazo**

ESPECIFICAÇÃO	2019	2018
	Em R\$	Em R\$
Créditos Realizáveis a Curto Prazo	8.538.341,47	4.593.500,92
Créditos Tributário a Receber	720.094,71	920.084,85
Clientes	4.624.520,75	3.673.416,07
Dívida Ativa Tributária	879.757,39	-
Dívida Ativa Não Tributária	2.313.968,62	-
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	572,63	32,41
Adiantamentos Concedidos Pessoal e a Terceiros	540,22	-
Créditos por Danos ao Patrimônio	32,37	32,37
Outros Créditos a Receber e Valores a Receber	0,04	0,04

Referem-se a créditos oriundos e mantidos no balanço pelo valor nominal a receber de terceiros, sendo o crédito tributário a receber referente a taxa de manutenção anual e o de Clientes referente a prestação de serviços funerários.

Em 2019 verifica-se no saldo da Conta: Dívida Ativa Não Tributária o valor de R\$-2.313.968,62 referente a inclusão de Clientes na Dívida Ativa Não Tributária do Município em 2019, sendo que em 2018 e exercícios anteriores não era contabilizado o mesmo fato Contábil como Dívida Ativa Não Tributária.

Em 2019 verifica-se no saldo da Conta: Dívida Ativa Tributária o valor de R\$-879.757,39 referente a inclusão de Clientes na Dívida Ativa Tributária do Município em 2019, sendo que em 2018 e exercícios anteriores não era contabilizado o mesmo fato Contábil como Dívida Ativa Tributária.

**11. Estoques**

ESPECIFICAÇÃO	2019	2018
	Em R\$	Em R\$
Estoques	276.347,27	201.926,05
Material para Revenda	276.347,27	201.926,05

**12. Imobilizado**

ESPECIFICAÇÃO	2019	2018
	Em R\$	Em R\$
ATIVO NÃO CIRCULANTE	9.093.851,33	8.562.761,89
Ativo Realizável a Longo Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	-	-
Investimentos	-	-
Participações Permanentes	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável	-	-
Imobilizado	9.082.151,33	8.551.061,89
Bens Moveis	1.788.442,67	1.697.849,33
Bens Imóveis	7.589.041,56	7.059.044,46
(-) Depreciação, exaustão e amortização acumulada	(295.332,90)	(205.831,90)
Intangível	11.700,00	11.700,00
Marcas, direitos e patentes industriais.	11.700,00	11.700,00

Tantos os Bens Móveis quanto os Bens Imóveis foram registrados pelo custo de aquisição e foram deduzidas as depreciações/amortizações acumuladas do bens imóveis. Tais depreciações/amortizações estão sendo implantadas de forma gradual nos bens imóveis, dependendo de avaliação e de sistema apropriado em fase de desenvolvimento.

**PASSIVO****13. Passivo Circulante**

ESPECIFICAÇÃO	2019	2018
	EM R\$	EM R\$
PASSIVO CIRCULANTE	395.918,24	4.107,10
Obrigações Trabalhistas, Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	204.458,31	-
Pessoal a Pagar	-	-
Benefício Previdenciários a Pagar	-	-
Benefícios Assistenciais a Pagar	-	-
Encargos Sociais a Pagar	204.458,31	-
Contribuições ao RGPS sobre salários e remunerações	8.433,75	-
Encargos Sociais a Pagar – Intra OFSS	196.024,56	-
Contribuição a regime próprio de previdência (RPPS) DO ENTE	171.960,84	-
Outros Encargos Sociais	24.063,72	-
Fornecedores e contas a Pagar Nacionais a Curto Prazo.	3.661,13	2.880,03
Demais Obrigações Curto Prazo	187.798,80	1.227,07
Valores Restituíveis	187.521,80	754,08
Consignações	178.653,09	181,89
RPPS- Retenções sobre vencimentos e vantagens	65.049,11	-
Contribuição ao RGPS	3.793,51	-
Imposto Retido na Fonte - IRRF	51.975,34	-
ISS	2.638,26	-
Planos de Previdência e Assistência medica	157,08	-
Retenções – Sindicato	5.770,65	-
Retenções associações	1.280,50	-
Retenções – empréstimos e financiamento	46.894,93	172,50
Outros Consignatários	1.093,71	-
Deposito Retido de Fornecedores	4.613,00	-
Outros Valores Restituíveis	4.254,91	572,19
Outras Obrigações a Curto Prazo	277,00	472,99
Suprimentos de fundos a pagar	277,00	362,98
Precatórios de Terceiros	-	110,01

Representam as obrigações de curto prazo junto aos fornecedores utilizados na atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes de fornecimento de bens e prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone e outros, Retenções e Consignações gerais.

#### 14. Passivo Não Circulante

ESPECIFICAÇÃO	2019	2018
	EM R\$	EM R\$
Passivo Não Circulante	892.465,27	1.270.857,04
Precatórios de Pessoal – a partir de 05/05/2000 – vencidos e não	236.489,70	489.868,98
Demais obrigações a Longo Prazo	655.975,57	780,988,06
Precatórios de Terceiros de Exercícios – A partir de 05/05/200	655.975,57	780.988,06

Precatórios de Terceiro do Exercício (Contas Transitórias)

Refere-se a Precatório de Pessoal a Pagar, acima discriminado do Grupo de Obrigações Trabalhistas e Assistenciais a Pagar, para transferência de saldo no próximo exercício, de conformidade com as alterações estabelecida no Plano de Contas Aplicado ao Setor Público PCASP, para o próximo exercício.

Precatórios de Terceiros de Exercícios Anteriores A Partir de 05/05/2000 Decorrem das obrigações atualizadas dos valores de ofícios requisitórios de inscrições de precatórios registrados a partir de 05/05/2000.

#### PATRIMONIO LIQUIDO

#### 15. Resultados

ESPECIFICAÇÃO	2019	2018
	EM R\$	EM R\$
Resultados Acumulados	22.210.467,90	16.478.441,16
Resultado do Exercício	5.729.036,70	1.972.111,74
Resultado de Exercícios Anteriores	16.481.431,20	14.505.379,42
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	950,00
Lucros e Prejuízos Acumulados	-	-
TOTAL DO PATRIMONIO LIQUIDO	22.210.467,90	16.478.441.16

Resultados Acumulados

Compreende o saldo remanescente dos superávits ou déficits acumulados da Autarquia.

Superávits e Déficit de Exercícios Anteriores

Refere-se ao saldo acumulado dos resultados de exercícios anteriores, alterados em função de ajustes que não possam ser atribuídos ao resultado do corrente exercício.

Ajustes de Exercícios Anteriores

A conta Ajustes de Exercícios Anteriores foi movimentada em 2018, substancialmente, em função de: a) mudança de práticas contábeis, inclusive: reavaliação positiva ou negativa, conforme os procedimentos previstos quando se tratar da primeira avaliação do bem. A Diretoria de Administração-

Financeira optou por seguir o padrão estabelecido pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN), vinculada ao Ministério da Fazenda, promovendo o lançamento da reavaliação inicial a conta de ajuste de exercícios anteriores.

## CONTAS DE CONTROLE

### 16. Atos Potenciais

Contas Contábeis	2019	2018
	EM R\$	EM R\$
Atos Potenciais Ativos	-	-
Garantia e Contra Garantia Recebidas	-	-
Atos Potenciais Passivos	17.265.927,29	14.508.127,07
Obrigações Contratuais a Executar	17.265.927,29	14.508.127,07
<b>TOTAL</b>	<b>17.265.927,29</b>	<b>14.508.127,07</b>

Atos Potenciais Ativos

Não há.

Atos Potenciais Passivos

Obrigações Contratuais a Executar – O valor de R\$ 17.265.927,29 (dezessete milhões e duzentos e sessenta e cinco mil e novecentos e vinte e sete reais e vinte e nove centavos) refere-se à participação desta Autarquia, em conjunto com o Município, em diversos contratos firmados, todos devidamente precedidos de processos licitatórios, em conformidade com os ditames da Lei Federal 8.666/93.

### 17 . NOTA

O Município optou pela contratação do sistema de contabilidade terceirizada para toda a administração, tanto para a administração direta, assim como para as indiretas, com objetivo de atender a consolidação dos balanços, a qual se encontra perfeitamente atinada à legislação aplicada ao setor público e profissional, e estando assim regulamentada pelo Conselho Federal de Contabilidade, no que tange a questão ética profissional. Os resultados produzidos são frutos do documental remetido para contabilização pelos órgãos da administração, respondendo estes, pela veracidade, integralidade e procedência. Os gestores se encontram cientes de toda legislação aqui aplicável, especialmente ao tocante às responsabilidades quanto à documentação e procedimentos adotados. A responsabilidade do profissional contador que referenda estas demonstrações contábeis está limitada aos fatos efetivamente notificados pelos referidos órgãos da administração a este profissional.

## BALANÇO FINANCEIRO

### 18. Considerações

O Balanço Financeiro, conforme art. 103 e o anexo 13 da Lei 4.320/64, objetiva demonstrar todas as entradas e saídas de recursos financeiros seja de origem orçamentária ou extraorçamentária, bem como os saldos do início e do final do período. As receitas orçamentárias são apresentadas líquidas das deduções. O Balanço Financeiro é estruturado de forma a evidenciar o resultado financeiro do período, a diferença entre o total dos ingressos financeiros e o total dos dispêndios financeiros tanto orçamentários como extraorçamentários. O resultado financeiro positivo indica que houve mais ingressos de recursos do que dispêndios, por simetria, o negativo indica que houve mais dispêndios. É importante que as demonstrações contábeis sejam avaliadas em conjunto, pois uma variação positiva na disponibilidade do período não é sinônimo, necessariamente, de bom desempenho da gestão financeira, uma vez que tal variação pode ter sido ocasionada por endividamento público.

**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO****19. Considerações**

O Balanço Orçamentário, conforme Art. 102 da Lei 4.320/64 e segundo a NBC T 16.6, evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e suas alterações como a execução, demonstrando o resultado orçamentário do exercício. O Balanço Orçamentário é estruturado de forma a evidenciar a integração entre o planejamento e a execução orçamentária.

As características operacionais da Autarquia levam naturalmente à independência orçamentária em relação ao município, pois a autarquia tem exclusividade da prestação de serviços funerários no município, ou seja, gera receita própria.

**DEMONSTRAÇÃO DA VARIAÇÃO PATRIMONIAL****20. Considerações**

O resultado patrimonial do exercício não é um indicador de desempenho da Autarquia, mas um medidor de quanto o serviço público ofertado promoveu alterações quantitativas ou qualitativas dos elementos patrimoniais no respectivo período. Para administração pública é um indicador de gestão fiscal por isso, a evolução do Patrimônio Líquido é objeto de análise do anexo de metas fiscais integrantes da Lei de Diretrizes Orçamentárias, conforme LC 101/00, art.4º parágrafo 2º, inciso III.

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA****21. Considerações**

A Demonstração dos Fluxos de Caixa - DFC, segundo a NBC T 16.6, permite aos usuários projetar cenários de fluxos futuros de caixa e elaborar análise sobre eventuais mudanças em torno da capacidade de manutenção do regular financiamento dos serviços públicos.

A DFC, foi elaborado pelo método direto e evidencia as movimentações havida no caixa e seus equivalentes, nos seguintes fluxos:

Das operações; Dos investimentos; Dos financiamentos.

A DFC foi elaborada com base na Instrução de Procedimentos Contábeis – Metodologia para Elaboração da Demonstração dos Fluxos de Caixa, denominada IPC 08.

A soma dos três fluxos deverá corresponder à diferença entre o saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício em relação ao saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício anterior (IPC 08 item 18).

Por tratar-se de uma entidade da administração indireta, Autarquia Municipal, de atividade de prestação de serviços, a disponibilidade é composta por equivalente de caixa e realizáveis de atributos financeiros. O saldo de caixa e equivalentes de caixa são referentes as aplicações financeiras de alta liquidez e realizável de curto prazo.

Londrina, 31 de dezembro de 2019. Leonilso Jaqueta, Superintendente, Walmir Maireno Andreatto, Newton Hideki Tanimura, Controlador Geral do Município, Contador CRC PR 022.560/O-8.

# **CMTU – COMPANHIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO E URBANIZAÇÃO CONVOCAÇÃO**

**CNPJ 86731320/0001-37 – NIRE 41300013055**

**ASSEMBLEIA GERAL ORDINÁRIA**

Os acionistas ficam convidados a se reunirem em Assembleia Geral Ordinária em sua sede social, na Rua Professor João Cândido, nº 1213, Centro, em Londrina – PR, às 10:00 horas do dia 24 de abril de 2020 (sexta-feira), em primeira convocação com a presença dos cotistas representando a maioria absoluta dos votos ou em segunda convocação uma hora depois no mesmo local com qualquer número, para deliberarem sobre a seguinte ordem do dia:

1. Tomar as contas dos administradores, examinar, discutir e votar as demonstrações contábeis do exercício encerrado em 31 de dezembro de 2019;
2. Deliberar sobre o resultado do exercício;