

IMPRENSA OFICIAL DO MUNICÍPIO DE LONDRINA

ANO XXII

Nº 3752

Publicação Diária

Terça-feira, 26 de março de 2019

EDIÇÃO EXTRA

JORNAL DO EXECUTIVO ATOS LEGISLATIVOS



Digitally signed by MUNICIPIO DE LONDRINA:75771 47700170
DN:

MUNICÍPIO DE LONDRINA CNPJ Nº 75.771.477/0001-70 APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE 2018

As Demonstrações Contábeis da Administração Direta da Prefeitura do Município de Londrina, referentes ao exercício financeiro de 2018, correspondem aos Balanços Patrimonial, Orçamentário, Financeiro, às Demonstrações das Variações Patrimoniais e dos Fluxos de Caixa, extraídos do sistema integrado de Contabilidade da Administração Municipal (EQUIPLANO). A seguir, serão apresentadas informações comparativas, entre os anos de 2018 e o de 2017, a respeito dos resultados orçamentário, patrimonial e financeiro obtidos pela entidade.

Com relação às receitas orçamentárias arrecadadas, houve uma expansão nominal de 7,84% em relação ao ano de 2017, pois em 2018 totalizou-se o montante R\$ 1.246 milhões, enquanto que em 2017 o montante foi de R\$ 1.155 milhões.

Quanto às despesas orçamentárias (empenhadas e pagas), ocorreu aumento nominal em relação ao exercício anterior (15,72% e 9,56%, totalizando R\$ 903 milhões e R\$ 808 milhões, respectivamente). As interferências financeiras às entidades da administração indireta totalizaram R\$ 396 milhões.

Ainda referente ao aspecto orçamentário, em 29 de Setembro de 2017, a Câmara Municipal aprovou a Lei 12.575 (que atualiza a planta genérica de valores), o que ajuda a explicar a expansão das receitas orçamentárias.

O resultado patrimonial apurado em 2018 foi superavitário em R\$ 481 milhões, apresentando uma expansão nominal de 588% em relação a 2017 (deficitário em R\$ 98 milhões). Dentre as principais causas, destacam-se: o aumento das variações aumentativas (R\$ 253 milhões) e a queda de 19,12% nas Variações Patrimoniais Diminutivas (saiu de 1,7 bi para 1,4 bi).

O resultado patrimonial positivo mais ajustes de exercícios anteriores também positivo (R\$ 42,6 milhões) elevaram o patrimônio líquido para mais de R\$ 2,528 bilhões. Em comparação com o valor de 2017, que foi de 2,003 bilhões, percebe-se um aumento nominal de 26,19%.

O índice de endividamento do Município melhorou saindo de 24,20% em 2017 para 20,37% em 2018. Os valores em 2018 são: passivo exigível R\$ 647 milhões (sendo 77,92% de obrigações a longo prazo, em especial com empréstimos e financiamento); total do ativo R\$ 3,175 bilhões. Em 2017 o passivo exigível foi cerca de R\$ 639 milhões e o ativo 2,644 bilhões.

O resultado financeiro foi superavitário em R\$ 23 milhões, significa dizer que houve incremento desta quantia às disponibilidades financeiras no município, em 2017 foi positivo em R\$ 53 milhões. Esses valores se referem a todas as origens de recursos e para a aplicação se deve levar em consideração as respectivas vinculações orçamentárias.

Apresentamos, a seguir, primeiramente as demonstrações contábeis e seus quadros extraídos diretamente do sistema contábil (EQUIPLANO). Posteriormente, as mesmas demonstrações extraídas do sistema e exportadas para o Excel com o objetivo de apresentação mais didática. Vale lembrar que em 2018 Londrina foi eleita a cidade mais transparente do Brasil (Escala Brasil Transparente da CGU) e da mesma forma, todas essas e outras informações mais detalhadas estão disponíveis no portal da transparência (www.londrina.pr.gov.br).

BALANÇO PATRIMONIAL Balanço Anual

Exercício 2018

Prefeitura do Município de Londrina

Página: 1

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		841.977.419,22	400.653.438,56
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		193.838.354,44	196.102.519,52
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		193.838.354,44	196.102.519,52
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		453.308.266,82	56.002.121,56
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		90.634.486,40	82.614.265,32
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER		12.261.962,03	19.362.861,83
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		1.142.556.972,68	1.032.609.751,62
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		889.156.041,60	667.032.658,27
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		(1.681.301.195,89)	(1.745.617.415,48)
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		191.917.387,62	145.940.619,87
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		3.093,00	0,00
TRIBUTOS A RECUPERAR / COMPENSAR		3.427.098,02	3.427.098,02
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO		17.086.755,80	17.084.464,25
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		89.347.199,75	65.188.595,59
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		82.053.241,05	60.240.462,01
ESTOQUES		2.913.410,34	2.608.177,61
ALMOXARIFADO		2.913.410.34	2.608.177.61
ATIVO NÃO-CIRCULANTE		2.333.397.816.95	2.242.919.372,63
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		595,909.81	595.909,81
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO		595,909,81	595.909,81
INVESTIMENTOS		131.209.762,71	134.739.777,68
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES		131.209.762,71	134.739.777,68
IMOBILIZADO			•
BENS MÓVEIS		2.184.921.584,20	2.089.710.220,91
BENS IMÓVEIS		98.716.467,70	91.645.744,32
		2.086.205.096,50	1.998.064.476,59
INTANGÍVEL		16.670.580,23	17.873.464,23
SOFTWARES		793.362,27	793.362,27
MARCAS, DIREITOS E PATENTES INDUSTRIAIS		0,00	1.202.884,00
DIREITO DE USO DE IMÓVEIS		15.877.217,96	15.877.217,98
	1		
TOTAL		3.175.375.236,17	2.643.572.811,19

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE		142.814.643,77	122.508.757,76
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		36.421.051,75	31.048.210,42
PESSOAL A PAGAR		9.057.526,83	7.047.385,46
BENEFÍCIOSPREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		0,00	0,00
BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR		20.430,29	9.649,34
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		27.343.094,63	23.991.175,62
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		45.137.584,87	28.870.832,05

Página: 2

		PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior		
EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO		35.877.929,0	00 19.911.179,98		
FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - INTERNO		8.980.448,9	91 8.741.832,79		
JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - INTERNO		279.206,9	98 218.019,30		
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		3.570.170,8	4.341.866,59		
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		3.570.170,8	4.341.866,59		
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		1.095.898,6	33 286.511,28		
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		1.094.265,7	74 284.519,43		
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS ESTADOS		1.632,8	1.991,85		
PROVISÕES A CURTO PRAZO		510.305,8	1.713.189,80		
PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,0	00,0		
OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO		510.305,8	1.713.189,80		
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		56.079.631,8	56.248.147,62		
VALORES RESTITUÍVEIS		19.167.359,8	33 15.116.412,67		
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		36.912.272,0	02 41.131.734,95		
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		504.062.223,6	517.351.044,39		
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDÊNCIÁRIAS E ASSISTÊNCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		303.812.676,9	97 294.905.732,33		
PESSOAL A PAGAR		82.716.981,1	76.407.577,80		
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		221.095.695,8	218.498.154,53		
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		80.561.158,5	57 102.232.678,73		
EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO		29.973.996,3	41.079.289,52		
FINANCIAMENTO A LONGO PRAZO - INTERNO		50.587.162,2	27 61.153.389,21		
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		18.088.077,6	19.085.347,65		
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO		18.088.077,6	19.085.347,65		
PROVISÕES A LONGO PRAZO		40.847.114,3	42.565.934,94		
PROVISÃO PARA RISCOS FISCAIS A LONGO PRAZO		17.491.024,8	19.209.845,48		
OUTRAS PROVISÕES A LONGO PRAZO		23.356.089,4	46 23.356.089,46		
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		60.753.196,1	14 58.561.350,74		
OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		60.753.196,1	14 58.561.350,74		
TOTAL DO PASSIVO		646.876.867,4	639.859.802,15		
PATRIMÔNIO LÌQUIDO					
ESPECIFICAÇÃO		Exercício Atual	Exercício Anterior		
RESULTADOS ACUMULADOS		2.528.498.368,7	74 2.003.713.009,04		
RESULTADO DO EXERCÍCIO		481.008.757,7	76 (98.616.160,06)		
RESULTADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		2.004.851.322,6	33 2.151.984.861,19		
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		42.638.288,3	35 (49.655.692,09)		
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2.528.498.368,7			
TOTAL		3.175.375.236,1	2.643.572.811,19		
ATIVO FINANCEIRO 288.420.870,16 262.933.434,43 PASSIVO FINANCEIR	O*	T	203.842.591,72 132.531.444,3		
			605.663.882,34 606.130.948,3		
ATIVO PERMANENTE 2.888.954.366,01 2.380.639.376,76 PASSIVO PERMANEN					

*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	4.128.440,07
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES A RECEBER		41.269.615,06	17.921.062,16
DIREITOS CONTRATUAIS A EXECUTAR		197.824.604,73	200.761.206,15
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS A EXECUTAR		0,00	0,00
TOTAL		239.094.219,79	222.810.708,38

Saldo dos Atos Potenciais Passivos			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS A EXECUTAR		103.782.584,72	112.218.425,74
OBRIGAÇÕES CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES A LIBERAR		3.819.805,61	1.448.690,80

Página: 3

Saldo dos Atos Potenciais Passivos			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS A EXECUTAR		519.229.325,01	419.898.909,57
OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS A EXECUTAR		0,00	8.628.955.577,36
TOTAL		626.831.715,34	9.162.521.603,47

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

	FONTES DE RECURSOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
0	Recursos Ordinários (Livres)	(10.284.139,00)	18.875.892,42
6	DRM - EC nº 93/2016	4.753.827,24	1.272.409,38
51	Cota-parte ICMS Ecológico	582.703,42	0,00
52	Plano Municipal de Mobilidade Urbana	788.809,72	3.600.000,00
69	Receitas Intra-Orçamentárias - P. 869/05 STN	55.847,83	8.842,46
76	IRRF / FMDCA	22.416,67	21.103,68
78	Fundo Municipal de Proteção e Defesa do Consumidor - Procon-Ld	6.542.320,55	5.966.935,92
79	Recursos do Fundo Municipal do Meio Ambiente - FMMA	1.950.745,07	1.718.259,52
81	Serviço de Patrulha Rural Mecanizada / SMAA	119.021,32	87.160,43
85	Termo de Compromisso - EIV nº 50/2014 - Boulevard	249.533,62	518.398,54
86	Serviços de Inscrição em Concursos Públicos	13.645,77	19.684,28
87	Recursos Retidos - Devolução Greve 2006	0,00	2.206,70
88	Processamento e Gerenciamento de Créditos / CAIXA	15.825,26	14.979,04
89	Outorga Onerosa do Direito de Construir - FMDU - Lei 12.267/2015	324.206,22	151.657,80
90	Fundo Municipal de Saneamento Básico e Desenvolvimento Sustentável	22.719.898,55	20.951.931,82
92	Auto de Infração - Consumo de Bebidas Alcoólicas nos Logradouros Públicos - LEI Nº 12.744/2018	1.000,00	0,00
94	Retenções em Caráter Consignatório	0,00	0,00
101	FUNDEB 60%	5.424.242,37	1.722.264,90
102	FUNDEB 40%	0,00	0,00
103	5% sobre Transferências Constitucionais FUNDEB	1.237.265,11	33.708,08
104	Demais Impostos Vinculados à Educação Básica	118.162,14	118.162,14
107	Salário - Educação	759.553,12	1.288.807,92
108	Programa Especial de Apoio Financeiro Suplementar para Manutenção e Desenvolvimento da Educação	119.222,57	202.088,65
109	Programa Dinheiro Direto na Escola - Centro de Educação Infantil João Rampazzo / PDDE / FNDE / SME	2.802,22	1.389,67
110	Programa Nacional de Alimentação Escolar / Ensino Fundamental - PNAE	0,00	0,00
111	Escritura Pública de Assunção de Obrigação - Ana/Jorge Baldin	3.452,60	79.890,54
114	Programa de Apoio Financeiro Suplementar à Manutenção e ao Desenvolvimento da Educação Infantil -	213.496,30	0,00
115	Programa de Apoio Financeiro Suplementar à Manutenção e ao Desenvolvimento da Educação Infantil -	98,996,45	0,00
117	Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar - PNATE	100.748,70	72.400,89
119	Plano de Ações Articuladas - PAR - Termo de Compromisso 201700812- FNDE / MEC / SME	337.138,67	0,00
125	Transporte Escolar - PETE / ESTADO	166.243,10	168.241,90
128	Programa Nacional de Inclusão de Jovens - PROJOVEM Urbano	365,19	4.204,01
129	Convênio - Alimentação Escolar / FNDE / SME	113.235,50	410.251,32
130	Programa Nacional de Inclusão de Jovens - ProJovem Urbano II	66.543,03	206.280,20
131	Programa Proinfância - Convênio nº 656.977 / SME	54.695,73	50.604,34

Página: 4

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

	FONTES DE RECURSOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
132	Convênio nº 272009412/2009 / SEED - Escola Indígena	0,00	0,00
133	Programa ProInfância - Construção de Escolas - Jd. Sabará / Pq. das Indústrias	444.323,26	413.054,37
134	Programa Nacional de Inclusão de Jovens-Projovem Urbano II / 2012	684.597,39	659.911,99
135	Programa Proinfância - PAC 2 - Termo de Compromisso 202932/2012	1.452.013,93	3.155.364,05
136	Plano de Ações Articuladas - PAR - Termo de Compromisso 201300243- FNDE / MEC /SME	64.650,56	109.521,72
137	Plano de Ações Articuladas - PAR - Termo de Compromisso 201301257 - FNDE / MEC / SME	553.376,72	541.081,24
138	Programa Proinfância / Metodologias Inovadoras -Termo de Compromisso PAC 2 - 04099/2013 - FNDE /	1.090.731,34	1.066.496,37
139	Programa Proinfância / Metodologias Inovadoras - Termo de Compromisso PAC 2 - 06734/2013 - FNDE /	1.044.583,88	998.287,87
140	Programa Proinfância / Metodologias Inovadoras - Termo de Compromisso PAC 2 - 07008/2013 - FNDE /	1.040.532,34	994.415,90
141	Plano de Ações Articuladas - PAR - Termo de Compromisso nº 201306184 - FNDE / MEC / SME	101.943,13	0,00
142	Plano de Ações Articuladas - PAR - Termo de Compromisso nº 201402983 - FNDE / MEC / SME	0,00	46.264,00
143	Plano de Ações Articuladas - PAR - Termo de Compromisso nº 201401789 - FNDE / MEC / SME	0,00	4.123,40
144	Plano de Ações Articuladas - PAR - Termo de Compromisso nº 201401678 - FNDE / MEC / SME	(58.224,00)	(58.224,00)
145	Plano de Ações Articuladas - PAR - Termo de Compromisso nº 201403153/2014 - FNDE / MEC / SME	98.485,26	114.332,65
146	Programa Proinfância - Termo de Compromisso PAC 2 - 09790/2014 - FNDE / MEC / SME	135.430,99	132.421,85
147	Programa Brasil Carinhoso - FNDE / MEC / SME	648.943,43	612.232,42
148	Plano de Ações Articuladas - PAR - Termo de Compromisso nº 201403032 - FNDE / MEC / SME	0,00	145,78
150	Plano de Ações Articuladas - PAR - Termo de Compromisso nº 201600016 - FNDE / MEC / SME	20.935,86	21.358,52
151	Caucionamento para Unidade Escolar - 71008	45.654,47	374.430,95
152	Caucionamento para Unidade Escolar - 71009	111.971,71	106.225,78
160	Apoio Financeiro à Manutenção / Educação Infantil - Resolução nº 11/2018 - FNDE / SME	10.334,67	0,00
303	Saúde - Receitas Vinculadas (EC 29/00 - 15%)	200,95	0,00
501	Receitas de Alienações de Ativos	1.322.912,76	779.573,52
504	Outros Royalties e Compensações Financeiras e Patrimoniais não Previdenciárias	1.324.588,75	679.810,92
507	COSIP - Contribuição de Iluminação Pública, Art. 149-A, CF	28.847.569,01	32.395.248,39
510	Taxas - Exercício Poder de Polícia	997.482,73	884.976,17
511	Taxas - Prestação de Serviços	72.831,36	257.750,72
512	CIDE (Lei 10866/04, art. 1°B)	205.234,87	730.944,00
515	FUNREBOM	5.126.255,40	5.380.659,99
556	Transferências Lei 9615/98	650.677,91	142.099,95
601	Operações de Crédito - PMAT/BNDES	242,14	233,44
603	Programa de Intervenções Viárias - PROVIAS / BNDES	0,00	0,00
605	Pavimentação e Viaduto - Agência de Fomento do Paraná/2010	6.230,58	5.977,51
610	Operações de Crédito - Agência de Fomento do Paraná S.A.	19.270,23	18.845,34
614	Operação de Crédito / PMAT	385.667,87	635.731,48
615	Operação de Crédito - PAC 2 - Rua Antônio Carvalho Lage acesso à PR-445 e Avenida Angelina Ricci	0,00	0,00
616	Operação de Crédito - PAC 2 - PRÓ -TRANSPORTE - Arco Leste	2.569,45	(138.217,73)
618	Operação de Crédito - PAC 2 - PRÓ -TRANSPORTE BHLS	(14.822.559,18)	(240.606,81)
619	Operação de Crédito - AFPR - Pavimentação / Recape Vias Urbanas	(29.426,16)	(184.425,49)
620	Operação de Crédito - AFPR - Equipamentos Rodoviários / PROMAP	78.082,44	73.741,79

Pág. 6 Prefeitura do Município de Londrina

Página: 5

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

	FONTES DE RECURSOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
621	Operações de Crédito Ampliação e Modernização do Aeroporto - AFPR	79.132,55	77.374,30
623	Operação de Crédito - PAC 2 - Aminthas de Barros / CAIXA	(2.966.177,39)	0,00
624	Operação de Crédito - PAC 2 - Pavimentação e Infraestrutura de Via Estrutural da Zona Sul / CAIXA	(2.477.415,65)	0,00
625	Operação de Crédito para Desapropriação de Imóveis / Ampliação e Modernização do Aeroporto - AFPR /	227.895,40	222.831,79
700	Convênio nº 813735/2014 - Promoção da Igualdade Racial / Chefia de Gabinete	182,03	182,03
703	Convênio Informação e Readequação do Acervo de Bibliotecas - SETI/SMC	0,00	0,00
705	Convênio MTE/SENAES nº 754229/2010 Apoio ao Centro Público de Economia Solidária	0,00	0,00
706	Contrato de Repasse 0301551-32/2009/ Min.Cidades / CAIXA / Programa FNHIS / SMG / FMHL	804.201,93	1.516.893,36
707	Contrato de Repasse 0333291-52/2010/FNAS/CAIXA/Construção CRAS - Norte A - SMAS/	0,00	0,00
708	Contrato de Repasse 0338620-44/2010/FNAS/CAIXA/Construção CRAS - Centro B - SMAS	0,00	1.594,69
709	Convênio nº 742236/2010 / MINC / FNC - Agentes de Leitura / SMC	0,00	0,00
711	Plano de Enfrentamento ao Crack e Outras Drogas MDSCF / FNAS	0,00	0,00
712	Contrato de Repasse 0333292-66/2010/FNAS/CAIXA/Construção CRAS - Norte B - SMAS	0,00	0,00
713	Contrato de Repasse 0333293-70/2010/FNAS/CAIXA/Construção CRAS - Centro A - SMAS	0,00	0,00
714	Convênio - Construção de Pista de Bicicross	0,00	0,00
715	Convênio nº 750130/2010/SNAS/MDS- Habilitação/Reabilitação Pessoa c/Deficiência	0,00	0,00
716	Contrat. Repasse 0333286-88/2010/FNAS/CAIXA-Ampl. Centro de Conviv. Idoso- Obras	0,00	0,00
717	Convênio nº 145/2008/SNAS/MDS - Aquis. Equipamentos p/ a Rede de Proteção Social	0,00	0,00
718	PEC - Praça dos Esportes e da Cultura - Santa Rita / SMOP	284.631,52	269.069,29
719	Convênio MTE/SPPE/CODEFAT Nº 095/2007 - SMTER	0,00	1.154,57
721	Convênio nº 374/2011 - FIA / SEDS - SMAS / FMDCA	0,00	0,00
722	Academias ao Ar Livre - Contrato de Repasse nº 0363904-99/2011/ME/Caixa/SM	0,00	0,00
724	Convênio nº 242 / DEFNAS / SNAS / MDS / 2008 - SMAS / FMAS	0,00	403,12
726	Contrato de Repasse nº 0369200-15/2011/MinCidades/Caixa - SMOP	0,00	0,00
727	Convênio nº 025/2011/SPM/PR / SMPM	0,00	0,00
728	Convênio nº 009/2011 - SEIL / Estado do Paraná - Ampliação do Aeroporto Londrina/PML	0,00	0,00
729	Contrato de Repasse nº 0373169-02/2011 / Ministério do Esporte / CAIXA - SMOP	60.297,22	37.627,65
730	Convênio nº 776780/2012 - MTE / SPPE / CODEFAT nº 125/2012 / SMTER	(16.952,01)	191.596,46
732	PEC- Mobilização Social e Gestão da Praça dos Esportes e Cultura - Santa Rita / FMAS	0,00	13.749,58
733	Convênio - Programa Liberdade Cidadã - Medidas Socioeducativas em meio aberto / FIA / SMAS	0,00	0,00
734	Programa Nacional de Acesso ao Ensino Técnico e Emprego / PRONATEC / BSM / FMAS	1.246.379,73	1.218.686,41
735	Contrato de Repasse nº 775663/2012/ FNAS / CAIXA - Construção do CRAS - Região Leste	0,00	140.657,28
736	Contrato de Repasse nº 775749/2012/ FNAS / CAIXA - Construção do Centro POP	0,00	0,00
739	Promoção e Fortalecimento da Agricultura Familiar - C.Repasse nº 792823 / 2013- MDA/Caixa/SMAA	2.035,69	40.774,28
740	Programa Prodesa - Contrato de Repasse nº 793661/2013 - MAPA / CAIXA / SMAA	0,00	3.967,18
743	Programa Erradicação do Trabalho Infantil - PETI/JORNADA	0,00	0,00
744	Programa Erradicação do Trabalho Infantil - PETI/BOLSA	0,00	0,00
748	Convênio - Apoio ao Manejo e Fertilização de Solo - SEAB / SMAA	0,00	0,00
749	Convênio - Caminho das Pedras - SEAB / SMAA	(368,03)	(368,03)
751	Programa de Proteção Social Básic ao Jovem de 15 a 17 anos - Bolsa	0,00	0,00

Página: 6

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

	FONTES DE RECURSOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
753	Programa de Proteção Social Básica à Infância	0,00	0,00
754	Contrato de Repasse nº 787272/2013 - Construção de Centro de Treinamento para Ciclismo / ME / CAIXA /	0,00	47.748,14
755	Serviços de Convivência e Fortalecimento de Vínculos - Piso Básico Variável - PBV / SCFV / SMAS	0,00	0,00
756	TERMO DE COMPROMISSO Nº 0425966-70/2014 / MINISTÉRIO DO ESPORTE / CAIXA - CENTRO DE	(15.000,00)	(15.000,00)
757	Programa de Proteção Social Básica - Variável / 2006	0,00	0,00
758	Programa de Proteção Social Especial - Fixo / 2006	0,00	768,30
759	Programa de Proteção Social Especial - Variável / 2006	0,00	0,00
760	Programa Nacional de Aprimoramento da Rede Socioassistencial Privada do SUAS	541,10	2.541,89
762	Convênio para Execução do Trabalho Social - Nova Esperança I / CAIXA	0,00	436,86
763	Convênio para Execução do Trabalho Social - Nova Esperança II / CAIXA	0,00	311,69
764	Convênio para Execução do Trabalho Social - Nova Esperança III / CAIXA	0,00	569,28
765	Convênio para Execução do Trabalho Social - Quatro Bairros / CAIXA	0,00	2.318,02
766	Convênio para Execução do Projeto de Trabalho Social - Residencial Alegro Village / CAIXA	(88.633,05)	(88.643,60)
768	Programa PRODESA - Contrato de Repasse nº 804717/2014 - MAPA / CAIXA / SMAA	0,00	943,51
769	Programa PRONAT - Contrato de Repasse nº 804449/2014 / MDA / CAIXA / SMAA	0,00	0,00
771	Convênio nº 802248/2014 - Estruturação da Rede de Serviços de Proteção Social Especial - SMAS	33.607,72	130.821,58
773	Contrato de Repasse nº 803985/2014 - Implantação de Pavimentação de Trechos de Vias Urbanas /	0,00	0,00
775	Contrato de Repasse nº 784287/2013 - Implantação de Quadra de Areia, Iluminação e Arquibancada em	0,00	38.345,09
777	Contrato de Repasse nº 814471/2014 - Implantação da Pista de Bicicross - Segunda Fase / Ministério do	17.613,92	45.081,44
779	Contrato de Repasse nº 805049/2014/ Ministério do Esporte / CAIXA - SMOP	79.953,89	38.824,09
780	Plano de Ação Para Cofinanciamento do Governo Estadual - Calamidades Públicas e Emergências /2016 -	0,00	0,00
782	CONVENIO - EXECUÇÃO ROTATÓRIA, PAVIM. E DUPLIC.DE VIAS PÚBLICAS MUN.	0,00	0,00
783	CONVENIO - EXECUCAO DE PAVIMENTACAO E ALARGAMENTO DE VIAS PUBLICAS NO	0,00	0,00
784	Piso de Transição de Média Complexidade - Pessoa com Deficiência	0,00	0,00
785	Programa de Erradicação do Trabalho Infantil - Jornada	0,00	0,00
786	Programa de Erradicação do Trabalho Infantil - Bolsa	0,00	0,00
787	Piso Básico de Transição - Infância/Idoso	0,00	3.649,28
788	PROTECAO SOCIAL BASICA AO JOVEM DE 15 A 17 ANOS - BOLSA AG. JOVEM	0,00	0,00
789	Programa de Atenção Integral à Família - PAIF/2006	0,00	17.248,28
795	Convênio nº 806553/2014 - Abertura de Estradas Rurais / MDA / INCRA / SMAA	77.122,59	63.512,62
811	Recursos Federais para Ações de Recuperação de Infraestrutura Destruída / Danificada por Desastres - MI /	0,00	16.690,11
812	Serviço de Acolhimento Institucional para Adultos e Famílias / Piso Paranaense de Assistência Social - PPAS	48.228,89	1.782,23
813	Convênio nº 24/2016 - Recuperação da Trafegabilidade de Estradas Rurais - 2016 / SEAB / SMAA	0,00	0,00
815	Serviço de Acolhimento para Crianças, Adolescentes e Jovens de até vinte e um anos / Piso Paranaense de	449.527,08	281.906,98
816	Convênio nº 825.686/2015 - Aquisição de Caminhões para Manutenção de Estradas Rurais na Região Sul -	181.834,23	(711.809,98)
817	Contrato de Repasse nº 833651/2016 - Equipamentos - MAPA / CAIXA	89.790,48	86.677,50
818	Contrato de Repasse nº 822767 / 2015 / Ministério do Esporte / Caixa	3.733,65	(870,55)
819	Contrato de Repasse nº 831880 / 2016 / Ministério do Esporte / Caixa	(65.358,53)	0,00
820	Contrato de Repasse nº 841094 / 2016 / Ministério do Esporte / Caixa	(5.470,14)	0,00
821	Contrato de Repasse nº 831454 / 2016 / Ministério do Esporte / CAIXA	37.496,03	0,00

Página: 7

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

	FONTES DE RECURSOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
822	Pavimentação Poliédrica de Estradas Rurais com Pedras Irregulares - Estrada do Guairacá - SEAB/SMAA	14.788,52	0,00
823	Serviço de Abordagem Social / FEAS - SMAS	179.641,76	0,00
824	Serviço de Acolhimento Institucional para Pessoas em Situação de Rua / FEAS - SMAS	343.242,60	0,00
825	Atenção às Famílias dos Adolescentes Internados por Medida Socioeducativa - AFAI	380.099,02	372.000,00
826	Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos - SCFV - FIA/PR	171.616,75	167.960,00
827	Programa Liberdade Cidadã - FIA/PR	587.630,46	0,00
828	Programa Crescer em Família - FIA/PR	858.288,11	0,00
829	Convênio nº 057/2017 - SEIL - Recape de Vias Urbanas	(5.423.653,93)	0,00
831	Contrato de Repasse nº 846203 / 2017 / MCIDADES / CAIXA - Obras de Infraestrutura, Pavimentação e	(836.287,90)	0,00
833	Convênio 428/2017 - Programa de Coleta Seletiva	39.683,19	0,00
835	Projeto Índice de Gestão Descentralizada - IGD	1.377.115,10	2.642.356,04
838	Convênio Ministério da Cultura nº 630/05	34.358,54	33.595,13
841	Programa Piso de Alta Complexidade II - SMAS	0,00	0,00
843	Cofinanciamento Centro POP - Piso Paranaense de Assistência Social II - PPAS II	147.905,26	144.296,98
847	Construção do Teatro Municipal	1.743.161,87	1.556.440,43
848	Termo de Convênio nº 661/MDS/2005/SMAS	0,00	0,00
857	Incentivo Benefício Eventual / FEAS - SMAS	(662,28)	0,00
861	Convênio - Proteção Especial - Portaria nº 222/2008 - MDS/SMAS	0,00	0,00
862	Programa Atitude - SECJ/SMAS	0,00	0,00
867	Co-financiamento do Piso Variável de Média Complexidade / MDS - PETI / Jornada	0,00	408,59
868	Benefício de Prestação Continuada - BPC / MDS / FNAS / SMAS / FMAS	4.228,23	17.428,19
873	Convênio - Quadras Vila Nova e Conjunto Parigot de Souza / SMOP	0,00	0,00
876	Contrato de repasse nº 0300716-95/2009/Caixa	105.033,93	(407.278,13)
877	Contrato de repasse nº 0314363-25/2009/Caixa	0,00	0,00
878	Contrato de repasse nº 0315160-02/2009/CAIXA	0,00	0,00
880	Contribuições e Legados de Entidades não Governamental ECA / FMDCA	7.371.435,57	6.440.273,49
881	Contrato de repasse nº 0313332-29/2009/Caixa	0,00	0,00
882	Piso Básico Variável II - PBV II / FMAS	0,00	880,00
886	Implantação de Academias ao Ar Livre - CR nº 0327722-47/2010 / Min. do Esporte	0,00	0,00
888	Contrato de Repasse nº 780364/2012/Ministério das Cidades/Caixa - SMOP	0,00	77.132,79
893	Conv. MDS/FMAS - Ampl. Centro de Convivência Benedito Camargo Sobrinho - Equip.	0,00	0,00
894	Programa Piso Fixo e Média Complexidade - PFMC II	0,00	0,00
896	Convênio MDS / Restaurante Popular	0,00	0,00
897	Contrato de Repasse nº 0267219-63/2008 / MT/ CAIXA - Centro Cultural da Região Sul	0,00	(250.537,69)
898	Implantação de Academias ao Ar Livre - CR nº 0327723-52/2010/Min. do Esporte	0,00	0,00
900	Fundo do Idoso, Inclusive Art. 9° - IN RFB n° 1131/2011	2.597.010,71	2.431.379,99
901	Contrato de Repasse nº 827.819/2016 / FNAS / CAIXA / CREAS - SMAS	279.994,89	0,00
902	Contrato de Repasse nº 827.360/2016 / FNAS / CAIXA / CRAS - SMAS	199.998,35	0,00
903	Incentivo à Pessoa com Deficiência - PcDII / FEAS - SMAS	241.258,30	0,00
908	Convênio nº 827844/2016 / MDSA / FNAS - Aquisição de Bens - SMAS	242.700,59	0,00

Página: 8

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

	FONTES DE RECURSOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
909	Convênio nº 827856/2016 / MDSA / FNAS - Aquisição de Bens - SMAS	101.387,64	0,00
921	Incentivo ao Programa Crescer em Família - Acolhimento Familiar - FIA / PR	50.143,93	0,00
922	Incentivo Financeiro para Fortalecimento do Atendimento às Crianças e Adolescentes Vítimas de Violência -	14.585,87	0,00
923	Convênio n° 827909/2016 - Proteção Social Básica - MDS - FNAS / SMAS	301.063,83	0,00
924	Transferências Voluntárias - Emenda Parlamentar - Portaria 2300/2018 - MDS - FNAS / SMAS	100.515,13	0,00
925	Programa de Apoio e Fortalecimento - Conselho Tutelar - SEDS - CEDCA / SMAS	220.633,31	0,00
926	Convênio para o Programa de Gestão de Solos e Água - Planos de Ação de Microbacias - SEAB /SMAA	199.161,25	0,00
928	Convênio nº 007/2018 - Dispositivo de Segurança Preventiva - Botão do Pânico - SEDS / SMPM	162.581,76	0,00
929	Incentivo para o Fortalecimento de Programas de Aprendizagem - FIA / PR - SMAS	327.583,66	0,00
934	Bloco de Financiamento da Proteção Social Básica - SUAS	681.608,81	1.128.862,16
935	Bloco de Financiamento da Proteção Social Especial - SUAS	0,00	21.495,75
936	Componente para Qualificação da Gestão - SUAS	145.234,80	418.810,68
938	Bloco de Financiamento da Proteção Social Especial de Média Complexidade - Portaria MDS 113/2015	538.986,58	1.569.284,97
939	Bloco de Financiamento da Proteção Social Especial de Alta Complexidade - Portaria MDS 113/2015	430.955,05	1.167.221,50
940	Bloco de Financiamento da Gestão do Programa Bolsa família e Cadastro Único - Portaria 113/2015	1.200.245,59	908.387,93
941	Bloco de Financiamento da Proteção Social Especial de Média e Alta Complexidade	1.008.255,67	0,00
TOTAL		82.578.278,44	130.401.990,06

Notas Explicativas

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	ΝE	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		841.977.419,22	400.653.438,56
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	02	193.838.354,44	196.102.519,52
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL CRÉDITOS A CURTO PRAZO	03	193.838.354,44 453.308.266,82	196.102.519,52 56.002.121,56
CRÉDITOS A CURTO FRAZO CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	03	90.634.486,40	
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER		12.261.962,03	
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		1.142.556.972,68	
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		889.156.041,60	667.032.658,27
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		(1.681.301.195,89)	, ,
DEM AIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	04	19 1.9 17.3 87,6 2	145.940.619,87
ADIANTAM ENTOS CONCEDIDOS TRIBUTOS A RECUPERAR / COM PENSAR		3.093,00 3.427.098,02	0,00 3.427.098,02
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO		17.086.755,80	17.084.464,25
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		89.347.199,75	
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		82.053.241,05	
ESTOQUES	05	2.913.410,34	2.608.177,61
ALMOXARIFADO		2.913.410,34	
ATIVO NÃO-CIRCULANTE ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	04	2.333.397.816,95 595.909,81	· ·
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	04	595.909.81	
INVESTIMENTOS	06	13 1.2 0 9 .762 ,71	, .
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES		131.209.762,71	
IM OBILIZADO	07	2.184.921.564,20	2.089.710.220,91
BENS M ÓVEIS		98.716.467,70	
BENS IM ÓVEIS		2.086.205.096,50	
INTANGÍVEL SOFTWARES	08	16.670.580,23	17.873.464,23
MARCAS, DIREITOS E PATENTES INDUSTRIAIS		793.362,27 0,00	793.362,27 1.202.884,00
DIREITO DE USO DE IMÓVEIS		15.877.217,96	15.877.217,96
TOTAL		3.175.375.236,17	2.643.572.811,19
PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO PASSIVO CIRCULANTE	NE	Exercício Atual	Exercício Anterior
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR	10	142.814.643,77 36.421.051,75	122.508.757,76 31.048.210,42
PESSOAL A PAGAR	"	9.057.526,83	7.047.385,46
BENEFÍCIOSPREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		0,00	0,00
BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR		20.430,29	9.649,34
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		27.343.094,63	23.991.175,62
EM PRÉSTIMOS E FINANCIAM ENTOS A CURTO PRAZO	11	45.137.584,87	28.870.832,05
EM PRÉSTIM OS A CURTO PRAZO - INTERNO		35.877.929,00	· ·
FINIA NICIA MIENTOS A ICURTO PRAZO - INTERNO		2 020 112 01	8 7/1632 70
FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - INTERNO JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO -		8.980.448,91 279.206.96	· ·
FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - INTERNO JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	12	8.980.448,91 279.206,96 3.570.170,87	
JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	12	279.206,96	218.019,30 4.341.866,59
JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	12 13	279.206,96 3.570.170,87 3.570.170,87 1.095.898,63	218.019,30 4.341.866,59 4.341.866,59 286.511,28
JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EM PRÉSTIMOS E FINANCIAM ENTOS A CURTO PRAZO - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		279.206,96 3.570.170,87 3.570.170,87 1.095.898,63 1.094.265,74	218.019,30 4.341.866,59 4.341.866,59 286.511,28 284.519,43
JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EM PRÉSTIMOS E FINANCIAM ENTOS A CURTO PRAZO - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS ESTADOS	13	279.206,96 3.570.170,87 3.570.170,87 1.095.898,63 1.094.265,74 1.632,89	218.019,30 4.341.866,59 4.341.866,59 286.511,28 284.519,43 1.991,85
JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EM PRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS ESTADOS PROVISÕES A CURTO PRAZO		279.206,96 3.570.170,87 3.570.170,87 1.095.898,63 1.094.265,74 1.632,89 510.305,80	218.019,30 4.341.866,59 4.341.866,59 286.511,28 284.519,43 1.991,85 1.713.189,80
JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EM PRÉSTIMOS E FINANCIAM ENTOS A CURTO PRAZO - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS ESTADOS	13	279.206,96 3.570.170,87 3.570.170,87 1.095.898,63 1.094.265,74 1.632,89 510.305,80 0,00	218.019,30 4.341.866,59 4.341.866,59 286.511,28 284.519,43 1.991,85 1.713.189,80 0,00
JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EM PRÉSTIMOS E FINANCIAM ENTOS A CURTO PRAZO - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO OM A UNIÃO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS ESTADOS PROVISÕES A CURTO PRAZO PROVISÕES A CURTO PRAZO PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS A CURTO PRAZO	13	279.206,96 3.570.170,87 3.570.170,87 1.095.898,63 1.094.265,74 1.632,89 510.305,80	218.019,30 4.341.866,59 4.341.866,59 286.511,28 284.519,43 1.991,85 1.713.189,80 0,00
JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EM PRÉSTIMOS E FINANCIAM ENTOS A CURTO PRAZO FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS ESTADOS PROVISÕES A CURTO PRAZO COM OS ESTADOS PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS A CURTO PRAZO OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO DEM AIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO VALORES RESTITUÍVEIS	13 14	279.206,96 3.570.170,87 3.570.170,87 1.095.898,63 1.094.265,74 1.632,89 510.305,80 0,00 510.305,80 56.079.631,85 19.167.359,83	218.019,30 4.341.866,59 4.341.866,59 286.511,28 284.519,43 1.991,85 1.713.189,80 0,00 1.713.189,80 56.248.147,62
JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EM PRÉSTIMOS E FINANCIAM ENTOS A CURTO PRAZO FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS ESTADOS PROVISÕES A CURTO PRAZO PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS A CURTO PRAZO OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO DEM AIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO VALORES RESTITUÍVEIS OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	13 14	279.206,96 3.570.170,87 3.570.170,87 1.095.898,63 1.094.265,74 1.632,89 510.305,80 0,00 510.305,80 56.079.631,85 19.167.359,83 36.912.272,02	218.019,30 4.341.866,59 4.341.866,59 286.511,28 284.519,43 1.991,85 1.713.189,80 0,00 1.713.189,80 56.248.147,62 41.131.734,95
JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EM PRÉSTIMOS E FINANCIAM ENTOS A CURTO PRAZO FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS ESTADOS PROVISÕES A CURTO PRAZO PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS A CURTO PRAZO OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO DEM AIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO VALORES RESTITUÍVEIS OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	13 14 15	279.206,96 3.570.170,87 3.570.170,87 1.095.898,63 1.094.265,74 1.632,89 510.305,80 0,00 510.305,80 19.167.359,83 36.912.272,02 504.062.223,66	218.019,30 4.341.866,59 4.341.866,59 286.511,28 284.519,43 1.991,85 1.713.189,80 0,00 1.713.189,80 56.248.147,62 41.131.734,95 517.351.044,39
JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EM PRÉSTIMOS E FINANCIAM ENTOS A CURTO PRAZO FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS ESTADOS PROVISÕES A CURTO PRAZO PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS A CURTO PRAZO OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO VALORES RESTITUÍVEIS OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO PASSIVO NÃO-CIRCULANTE OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDÊNCIÁRIAS E ASSISTÊNCIAIS A PAGAR	13 14	279.206,96 3.570.170,87 3.570.170,87 1.095.898,63 1.094.265,74 1.632,89 510.305,80 0,00 510.305,80 50.305,80 36.912.272,02 504.062.223,66 303.812.676,97	218.019,30 4.341.866,59 4.341.866,59 286.511,28 284.519,43 1.991,85 1.713.189,80 0,00 1.713.189,80 56.248.147,62 15.116.412,67 41.131.734,95 517.351.044,39 294.905.732,33
JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EM PRÉSTIMOS E FINANCIAM ENTOS A CURTO PRAZO FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS ESTADOS PROVISÕES A CURTO PRAZO PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS A CURTO PRAZO OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO DEM AIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO VALORES RESTITUÍVEIS OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	13 14 15	279.206,96 3.570.170,87 3.570.170,87 1.095.898,63 1.094.265,74 1.632,89 510.305,80 0,00 510.305,80 56.079.631,85 19.167.359,83 36.912.272,02 504.062.223,66 303.812.676,97 82.716.981,10	218.019,30 4.341.866,59 4.341.866,59 286.511,28 284.519,43 1.991,85 1.713.189,80 0,00 1.713.189,80 56.248.147,62 15.116.412,67 41.131.734,95 517.351.044,39 294.905.732,33 76.407.577,80
JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EM PRÉSTIMOS E FINANCIAM ENTOS A CURTO PRAZO FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS ESTADOS PROVISÕES A CURTO PRAZO PROVISÕES A CURTO PRAZO PRAZO OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO DEM AIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO DEM AIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO VALORES RESTITUÍVEIS OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO PASSIVO NÃO-CIRCULANTE OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDÊNCIÁRIAS E ASSISTÊNCIAIS A PAGAR PESSOAL A PAGAR	13 14 15	279.206,96 3.570.170,87 3.570.170,87 1.095.898,63 1.094.265,74 1.632,89 510.305,80 0,00 510.305,80 50.305,80 36.912.272,02 504.062.223,66 303.812.676,97	218.019,30 4.341.866,59 4.341.866,59 286.511,28 284.519,43 1.991,85 1.713.189,80 0,00 1.713.189,80 56.248.147,62 15.116.412,67 41.131.734,95 517.351.044,39 294.905.732,33 76.407.577,80
JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EM PRÉSTIMOS E FINANCIAM ENTOS A CURTO PRAZO FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS ESTADOS PROVISÕES A CURTO PRAZO PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS A CURTO PRAZO OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO DEM AIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO VALORES RESTITUÍVEIS OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO PASSIVO NÃO-CIRCULANTE OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDÊNCIÁRIAS E ASSISTÊNCIAIS A PAGAR PESSOAL A PAGAR	13 14 15	279.206,96 3.570.170,87 3.570.170,87 1.095.898,63 1.094.265,74 1.632,89 510.305,80 0,00 510.305,80 56.079.631,85 19.167.359,83 36.912.272,02 504.062.223,66 303.812.676,97 82.716.981,10 221.095.695,87	218.019,30 4.341.866,59 4.341.866,59 286.511,28 284.519,43 1.991,85 1.713.189,80 0,00 1.713.189,80 56.248.147,62 15.116.412,67 41.13.1734,95 517.351.044,39 294.905.732,33 76.407.577,80 218.498.154,53
JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EM PRÉSTIMOS E FINANCIAM ENTOS A CURTO PRAZO FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS ESTADOS PROVISÕES A CURTO PRAZO PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS A CURTO PRAZO OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO DEM AIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO VALORES RESTITUÍVEIS OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO PASSIVO NÃO-CIRCULANTE OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDÊNCIÁRIAS E ASSISTÊNCIAIS A PAGAR PESSOAL A PAGAR EM PRÉSTIM OS E FINANCIAM ENTOS A LONGO PRAZO EM PRÉSTIM OS A LONGO PRAZO - INTERNO FINANCIAM ENTO A LONGO PRAZO - INTERNO	13 14 15 13	279.206,96 3.570.170,87 3.570.170,87 1.095.898,63 1.094.265,74 1.632,89 510.305,80 0,00 510.305,80 56.079.631,85 19.167.359,83 36.912.272,02 504.062.223,66 303.812.676,97 82.716.981,10 221.095.695,87 80.561.158,57 29.973.996,30 50.587.162,27	218.019,30 4.341.866,59 4.341.866,59 286.511,28 284.519,43 1.991,85 1.713.189,80 0,00 1.713.189,80 56.248.147,62 15.116.412,67 41.131.734,95 517.351.044,39 294.905.732,33 76.407.577,80 218.498.154,53 102.232.678,73 41.079.289,52 61.153.389,21
JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS ESTADOS PROVISÕES A CURTO PRAZO COM OS ESTADOS PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS A CURTO PRAZO OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO DEM AIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO VALORES RESTITUÍVEIS OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO PASSIVO NÃO-CIRCULANTE OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDÊNCIÁRIAS E ASSISTÊNCIAIS A PAGAR PESSOAL A PAGAR ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO INTERNO FINANCIAMENTO A LONGO PRAZO INTERNO OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	13 14 15	279.206,96 3.570.170,87 3.570.170,87 1.095.898,63 1.094.265,74 1.632,89 510.305,80 0,00 510.305,80 56.079.631,85 19.167.359,83 36.912.272,02 504.062.223,66 303.812.676,97 82.716.981,10 221.095.695,87 80.561.158,57 29.973.996,30 50.587.162,27 18.088.077,68	218.019,30 4.341.866,59 4.341.866,59 286.511,28 284.519,43 1.991,85 1.713.189,80 0,00 1.713.189,80 56.248.147,62 15.116.412,67 41.131.734,95 517.351.044,39 294.905.732,33 76.407.577,80 218.498.154,53 102.232.678,73 41.079.289,52 61.153.389,21 19.085.347,65
JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EM PRÉSTIMOS E FINANCIAM ENTOS A CURTO PRAZO FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS ESTADOS PROVISÕES PAGAR RISCOS FISCAIS A CURTO PRAZO OUTRAS PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS A CURTO PRAZO OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO DEM AIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO DEM AIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO VALORES RESTITUÍVEIS OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO PASSIVO NÃO-CIRCULANTE OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDÊNCIÁRIAS E ASSISTÊNCIAIS A PAGAR ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR EM PRÉSTIM OS E FINANCIAM ENTOS A LONGO PRAZO EM PRÉSTIM OS A LONGO PRAZO - INTERNO FINANCIAM ENTO A LONGO PRAZO - INTERNO OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	13 14 15 13	279.206,96 3.570.170,87 3.570.170,87 1.095.898,63 1.094.265,74 1.632,89 510.305,80 0,00 510.305,80 19.167.359,83 36.912.272,02 504.062.223,66 303.812.676,97 82.716.981,10 221.095.695,87 80.561.158,57 29.973.996,30 50.587.162,27 18.088.077,68 18.088.077,68	218.019,30 4.341.866,59 4.341.866,59 286.511,28 284.519,43 1.991,85 1.713.189,80 0,00 1.713.189,80 56.248.147,62 15.116.412,67 41.131.734,95 517.351.044,39 294.905.732,33 76.407.577,80 218.498.154,53 102.232.678,73 410.79.289,52 61.153.389,21 19.085.347,65
JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS ESTADOS PROVISÕES PACA RISCOS FISCAIS A CURTO PRAZO PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS A CURTO PRAZO OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO ODEM AIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO DEM AIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO VALORES RESTITUÍVEIS OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO PASSIVO NÃO-CIRCULANTE OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDÊNCIÁRIAS E ASSISTÊNCIAIS A PAGAR ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR EM PRÉSTIM OS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO EM PRÉSTIM OS A LONGO PRAZO - INTERNO FINANCIAMENTO A LONGO PRAZO - INTERNO OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO PROVISÕES A LONGO PRAZO COM A UNIÃO PROVISÕES A LONGO PRAZO COM A UNIÃO PROVISÕES A LONGO PRAZO	13 14 15 13	279.206,96 3.570.170,87 3.570.170,87 1.095.898,63 1.094.265,74 1.632,89 510.305,80 0,00 510.305,80 19.167.359,83 36.912.272,02 504.062.223,66 303.812.676,97 82.716.981,10 221.095.695,87 80.561.158,57 29.973.996,30 50.587.162,27 18.088.077,68 18.088.077,68 40.847.114,30	218.019,30 4.341.866,59 4.341.866,59 286.511,28 284.519,43 1.991,85 1.713.189,80 0,00 1.713.189,80 56.248.147,62 15.116.412,67 41.131.734,95 517.351.044,39 294.905.732,33 76.407.577,80 218.498.154,53 102.232.678,73 410.79.289,52 61.153.389,21 19.085.347,65 19.085.347,65 42.565.934,94
JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EM PRÉSTIMOS E FINANCIAM ENTOS A CURTO PRAZO FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS ESTADOS PROVISÕES PAGAR RISCOS FISCAIS A CURTO PRAZO OUTRAS PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS A CURTO PRAZO OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO DEM AIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO DEM AIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO VALORES RESTITUÍVEIS OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO PASSIVO NÃO-CIRCULANTE OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDÊNCIÁRIAS E ASSISTÊNCIAIS A PAGAR ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR EM PRÉSTIM OS E FINANCIAM ENTOS A LONGO PRAZO EM PRÉSTIM OS A LONGO PRAZO - INTERNO FINANCIAM ENTO A LONGO PRAZO - INTERNO OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	13 14 15 13	279.206,96 3.570.170,87 3.570.170,87 1.095.898,63 1.094.265,74 1.632,89 510.305,80 0,00 510.305,80 19.167.359,83 36.912.272,02 504.062.223,66 303.812.676,97 82.716.981,10 221.095.695,87 80.561.158,57 29.973.996,30 50.587.162,27 18.088.077,68 18.088.077,68	218.019,30 4.341.866,59 4.341.866,59 286.511,28 284.519,43 1.991.85 1.713.189,80 0,00 1.713.189,80 56.248.147,62 15.116.412,67 41.131.734,95 517.351.044,39 294.905.732,33 76.407.577,80 218.498.154,53 102.232.678,73 41.079.289,52 61.153.389,21 19.085.347,65 19.085.347,65 42.565.934,94 19.209.845,48
JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO- FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS ESTADOS PROVISÕES A CURTO PRAZO PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS A CURTO PRAZO OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO DEM AIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO VALORES RESTITUÍVEIS OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO PASSIVO NÃO-CIRCULANTE OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDÊNCIÁRIAS E ASSISTÊNCIAIS A PAGAR PESSOAL A PAGAR ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR EM PRÉSTIM OS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO EM PRÉSTIM OS A LONGO PRAZO - INTERNO FINANCIAMENTO A LONGO PRAZO - INTERNO OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO PROVISÕES A LONGO PRAZO OUTRAS PROVISÕES A LONGO PRAZO OUTRAS PROVISÕES A LONGO PRAZO DEM AIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO OUTRAS PROVISÕES A LONGO PRAZO DEM AIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO DEM AIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	13 14 15 13	279.206,96 3.570.170,87 3.570.170,87 1.095.898,63 1.094.265,74 1.632,89 510.305,80 0,00 510.305,80 19.167.359,83 36.912.272,02 504.062.223,66 303.812.676,97 82.716.981,10 221.095.695,87 80.561.158,57 29.973.996,30 50.587.162,27 18.088.077,68 18.088.077,68 40.847.114,30 17.491.024,84	218.019,30 4.341.866,59 4.341.866,59 286.511,28 284.519,43 1.991,85 1.713.189,80 0,00 1.713.189,80 56.248.147,62 15.116.412,67 41.131.734,95 517.351.044,39 294.905.732,33 76.407.577,80 218.498.154,53 102.232.678,73 41.079.289,52 61.153.389,21 19.085.347,65 19.085.347,65 42.565.934,94 19.209.845,48
JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EM PRÉSTIMOS E FINANCIAM ENTOS A CURTO PRAZO FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS ESTADOS PROVISÕES A CURTO PRAZO COM OS ESTADOS PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS A CURTO PRAZO OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO VALORES RESTITUÍVEIS OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO PASSIVO NÃO-CIRCULANTE OBRIGAÇÕES A RABALHISTAS, PREVIDÊNCIÁRIAS E ASSISTÊNCIAIS A PAGAR PESSOAL A PAGAR EM PRÉSTIM OS E FINANCIAM ENTOS A LONGO PRAZO EM PRÉSTIM OS A LONGO PRAZO - INTERNO FINANCIAM ENTO A LONGO PRAZO - INTERNO OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO PROVISÕES A LONGO PRAZO COM A UNIÃO PROVISÕES A LONGO PRAZO PROVISÃO PARA RISCOS FISCAIS A LONGO PRAZO OUTRAS PROVISÕES A LONGO PRAZO OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	13 14 15 13 11 13	279.206,96 3.570.170,87 3.570.170,87 1.095.898,63 1.094.265,74 1.632,89 510.305,80 0,00 510.305,80 56.079.631,85 19.167.359,83 36.912.272,02 504.062.223,66 303.812.676,97 82.716.981,10 221.095.695,87 80.561.158,57 29.973.996,30 50.587.162,27 18.088.077,68 18.088.077,68 40.847.114,30 17.491.024,84 23.356.089,46 60.753.196,14	218.019,30 4.341.866,59 4.341.866,59 286.511,28 284.519,43 1.991.85 1.713.189,80 0,00 1.713.189,80 56.248.147,62 15.116.412,67 41.131.734,95 517.351.044,33 294.905.732,33 76.407.577,80 218.498.154,53 102.232.678,73 41079.289,52 61.153.389,21 19.085.347,65 19.085.347,65 42.565.934,94 19.209.845,48 23.356.089,46 58.561.350,74
JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EM PRÉSTIMOS E FINANCIAM ENTOS A CURTO PRAZO- FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS ESTADOS PROVISÕES A CURTO PRAZO PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS A CURTO PRAZO OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO DEM AIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO VALORES RESTITUÍVEIS OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO PASSIVO NÃO-CIRCULANTE OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDÊNCIÁRIAS E ASSISTÊNCIAIS A PAGAR ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR EM PRÉSTIM OS E FINANCIAM ENTOS A LONGO PRAZO EM PRÉSTIM OS A LONGO PRAZO - INTERNO FINANCIAM ENTO A LONGO PRAZO - INTERNO OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO PROVISÕES A LONGO PRAZO PROVISÕES A LONGO PRAZO OUTRAS PROVISÕES A LONGO PRAZO OUTRAS PROVISÕES A LONGO PRAZO OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	13 14 15 13 11 13	279.206,96 3.570.170,87 3.570.170,87 1.095.898,63 1.094.265,74 1.632,89 510.305,80 0,00 510.305,80 56.079.631,85 19.167.359,83 36.912.272,02 504.062.223,66 303.812.676,97 82.716.981,10 221.095.695,87 80.561.158,57 29.973.996,30 50.587.162,27 18.088.077,68 18.088.077,68 40.847.114,30 17.491.024,84 23.356.089,46 60.753.196,14	218.019,30 4.341.866,59 4.341.866,59 286.511,28 284.519,43 1.991.85 1.713.189,80 0,00 1.713.189,80 56.248.147,62 15.116.412,67 41.131.734,95 517.351.044,33 294.905.732,33 76.407.577.80 218.498.154,53 102.232.678,73 41079.289,52 61.153.389,21 19.085.347,65 19.085.347,65 42.565.934,94 19.209.845,48 23.356.089,46 58.561.350,74
JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EM PRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO- FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS ESTADOS PROVISÕES A CURTO PRAZO PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS A CURTO PRAZO OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO DEM AIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO VALORES RESTITUÍVEIS OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO PASSIVO NÃO-CIRCULANTE OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDÊNCIÁRIAS E ASSISTÊNCIAIS A PAGAR ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR EM PRÉSTIMO S E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO EM PRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO FINANCIAMENTO A LONGO PRAZO - INTERNO OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO PROVISÕES A LONGO PRAZO PROVISÕES A LONGO PRAZO OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO TOTAL DO PASSIVO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	13 14 15 13 11 13	279.206,96 3.570.170,87 3.570.170,87 1.095.898,63 1.094.265,74 1.632,89 510.305,80 0,00 510.305,80 56.079.631,85 19.167.359,83 36.912.272,02 504.062.223,66 303.812.676,97 82.716.981,10 221.095.695,87 80.561.158,57 29.973.996,30 50.587.162,27 18.088.077,68 18.088.077,68 40.847.114,30 17.491.024,84 23.356.089,46 60.753.196,14 60.753.196,14	218.019,30 4.341.866,59 4.341.866,59 286.511,28 284.519,43 1.991,85 1.713.189,80 0,00 1.713.189,80 56.248.147,62 15.116.412,67 41.131.734,95 517.351.044,39 294.905.732,33 76.407.577,80 218.498.154,53 102.232.678,73 41.079.289,52 61.153.389,21 19.085.347,65 19.085.347,65 42.565.934,94 19.209.845,48 23.356.089,46 58.561.350,74 58.561.350,74
JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EM PRÉSTIMOS E FINANCIAM ENTOS A CURTO PRAZO- FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS ESTADOS PROVISÕES A CURTO PRAZO PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS A CURTO PRAZO OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO DEM AIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO VALORES RESTITUÍVEIS OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO PASSIVO NÃO-CIRCULANTE OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDÊNCIÁRIAS E ASSISTÊNCIAIS A PAGAR ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR EM PRÉSTIM OS E FINANCIAM ENTOS A LONGO PRAZO EM PRÉSTIM OS A LONGO PRAZO - INTERNO FINANCIAM ENTO A LONGO PRAZO - INTERNO OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO PROVISÕES A LONGO PRAZO PROVISÕES A LONGO PRAZO OUTRAS PROVISÕES A LONGO PRAZO OUTRAS PROVISÕES A LONGO PRAZO OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	13 14 15 13 11 13 14	279.206,96 3.570.170,87 3.570.170,87 1.095.898,63 1.094.265,74 1.632,89 510.305,80 0,00 510.305,80 56.079.631,85 19.167.359,83 36.912.272,02 504.062.223,66 303.812.676,97 82.716.981,10 221.095.695,87 80.561.158,57 29.973.996,30 50.587.162,27 18.088.077,68 18.088.077,68 40.847.114,30 17.491.024,84 23.356.089,46 60.753.196,14	218.019,30 4.341.866,59 4.341.866,59 286.511,28 284.519,43 1.991.85 1.713.189,80 0,00 1.713.189,80 56.248.147,62 15.116.412,67 41.131.734,95 517.351.044,39 294.905.732,33 76.407.577,80 218.498.154,53 102.232.678,73 41079.289,52 61.153.389,21 19.085.347,65 19.085.347,65 42.565.934,94 19.209.845,48 23.356.089,46 58.561.350,74
JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO- FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS ESTADOS PROVISÕES A CURTO PRAZO PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS A CURTO PRAZO OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO VALORES RESTITUÍVEIS OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO VALORES RESTITUÍVEIS OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO PASSIVO NÃO-CIRCULANTE OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDÊNCIÁRIAS E ASSISTÊNCIAIS A PAGAR PESSOAL A PAGAR ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO PROVISÕES A LONGO PRAZO PROVISÕES A LONGO PRAZO OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO TOTAL DO PASSIVO PATRIMÔNIO LÍQUIDO ESPECIFICAÇÃO RESULTADOS ACUM ULADOS RESULTADOS ACUM ULADOS	13 14 15 13 11 13 14 15	279.206,96 3.570.170,87 3.570.170,87 1.095.898,63 1.094.265,74 1.632,89 510.305,80 0,00 510.305,80 19.167.359,83 36.912.272,02 504.062.223,66 303.812.676,97 82.716.981,10 221.095.695,67 80.561.158,57 29.973.996,30 50.587.162,27 18.088.077,68 18.088.077,68 18.088.077,68 40.847.114,30 17.491.024,84 23.356.089,46 60.753.196,14 60.753.196,14 646.876.867,43 Exercício Atual 2.528.498.368,74 481008.757,76	218.019,30 4.341.866,59 4.341.866,59 286.511,28 284.519,43 1.991,85 1.713.189,80 0,00 1.713.189,80 56.248.147,62 15.116.412,67 41.131.734,95 517.351.044,39 294.905.732,33 76.407.577,80 218.498.154,53 102.232.678,73 410.79.289,52 61.153.389,21 19.085.347,65 19.085.347,65 42.565.934,94 19.209.845,48 23.356.089,46 58.561.350,74 639.859.802,15
JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO- FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS ESTADOS PROVISÕES A CURTO PRAZO PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS A CURTO PRAZO OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO VALORES RESTITUÍVEIS OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO VALORES RESTITUÍVEIS OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO PASSIVO NÃO-CIRCULANTE OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDÊNCIÁRIAS E ASSISTÊNCIAIS A PAGAR ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR EM PRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO EM PRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO PROVISÕES A LONGO PRAZO PROVISÕES A LONGO PRAZO PROVISÕES A LONGO PRAZO OUTRAS PROVISÕES A LONGO PRAZO OUTRAS PROVISÕES A LONGO PRAZO OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO TOTAL DO PASSIVO PATRIMÔNIO LÍQUIDO ESPECIFICAÇÃO RESULTADOS A CUM ULADOS RESULTADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	13 14 15 13 11 13 14 15	279.206,96 3.570.170,87 3.570.170,87 1.095.898,63 1.094.265,74 1.632,89 510.305,80 0,00 510.305,80 19.167.359,83 36.912.272,02 504.062.223,66 303.812.676,97 82.716.981,10 221.095.695,78 80.561.158,57 29.973.996,30 50.587.162,27 18.088.077,68 18.088.077,68 18.088.077,68 40.847.114,30 17.491.024,84 23.356.089,46 60.753.196,14 646.876.867,43 Exercício Atual 2.528.498.368,74 481.008.757,76 2.004.851.322,63	218.019,30 4.341.866,59 4.341.866,59 286.511,28 284.519,43 1.991.85 1.713.189,80 0,00 1.713.189,80 56.248.147,62 15.116.412,67 41.131.734,95 517.351.044,39 294.905.732,33 76.407.577,80 218.498.154,53 102.232.678,73 410.79.289,52 61.153.389,21 19.085.347,65 19.085.347,65 42.565.934,94 19.209.845,48 23.356.089,46 58.561.350,74 58.561.350,74 639.859.802,15
JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO- FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS ESTADOS PROVISÕES A CURTO PRAZO PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS A CURTO PRAZO OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO DEM AIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO DEM AIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO VALORES RESTITUÍVEIS OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO PASSIVO NÃO-CIRCULANTE OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDÊNCIÁRIAS E ASSISTÊNCIAIS A PAGAR ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR EM PRÉSTIMOS E FINANCIAM ENTOS A LONGO PRAZO EM PRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO FINANCIAMENTO A LONGO PRAZO - INTERNO OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO OUTRAS PROVISÕES A LONGO PRAZO PROVISÃO PARA RISCOS FISCAIS A LONGO PRAZO OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO DEM AIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO TOTAL DO PASSIVO PATRIM ÕNIO LÍQUIDO ESPECIFICAÇÃO RESULTADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	13 14 15 13 11 13 14 15	279.206,96 3.570.170,87 3.570.170,87 1.095.898,63 1.094.265,74 1.632,89 510.305,80 0,00 510.305,80 56.079.631,85 19.167.359,83 36.912.272,02 504.062.223,66 303.812.676,97 82.716.981,10 221.095.695,87 80.561.158,57 29.973.996,30 50.587.162,27 18.088.077,68 18.088.077,68 40.847.114,30 17.491.024,84 23.356.089,46 60.753.196,14 60.753.196,14 646.876.867,43 Exercício Atual 2.528.498.368,74 481.008.757,76 2.004.851.322,63 42.638.288,35	218.019,30 4.341.866,59 4.341.866,59 286.511,28 284.519,43 1.991.85 1.713.189,80 0,00 1.713.189,80 56.248.147,62 15.116.412,67 41.13.1734,95 517.351.044,39 294.905.732,33 76.407.577,80 218.498.154,53 102.232.678,73 41079.289,52 61.153.389,21 19.085.347,65 42.565.934,94 19.209.845,48 23.356.089,46 58.561.350,74 639.859.802,15 Exercício Anterior 2.003.713.009,04 (98.616.160,06) 2.151.984.861,19 (49.655.692,09)
JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO- FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS ESTADOS PROVISÕES A CURTO PRAZO PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS A CURTO PRAZO OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO OBM AIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO VALORES RESTITUÍVEIS OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO PASSIVO NÃO-CIRCULANTE OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDÊNCIÁRIAS E ASSISTÊNCIAIS A PAGAR ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR EM PRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO EM PRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO PROVISÕES A LONGO PRAZO PROVISÕES A LONGO PRAZO PROVISÕES A LONGO PRAZO OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO TOTAL DO PASSIVO PATRIMÔNIO LÍQUIDO ESPECIFICAÇÃO RESULTADOS ACUMULADOS RESULTADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	13 14 15 13 11 13 14 15	279.206,96 3.570.170,87 3.570.170,87 1.095.898,63 1.094.265,74 1.632,89 510.305,80 0,00 510.305,80 19.167.359,83 36.912.272,02 504.062.223,66 303.812.676,97 82.716.981,10 221.095.695,78 80.561.158,57 29.973.996,30 50.587.162,27 18.088.077,68 18.088.077,68 18.088.077,68 40.847.114,30 17.491.024,84 23.356.089,46 60.753.196,14 646.876.867,43 Exercício Atual 2.528.498.368,74 481.008.757,76 2.004.851.322,63	218.019,30 4.341.866,59 4.341.866,59 286.511,28 284.519,43 1.991,85 1.713.189,80 0,00 1.713.189,80 56.248.147,62 15.116.412,67 41.131.734,95 517.351.044,39 294.905.732,33 76.407.577,80 218.498.154,53 102.232.678,73 41.079.289,52 61.153.389,21 19.085.347,65 19.085.347,65 42.565.934,94 19.209.845,48 23.356.089,46 58.561.350,74 58.561.350,74 639.859.802,15 Exercício Anterior 2.003.713.009,04 (98.616.160,06) 2.151.984.861,19

ESPECIFICAÇÃO	ΝE	Exercício atual	Exercício anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício atual	Exercício anterior
ATIVO FINANCEIRO		286.420.870,16	262.933.434,43	PASSIVO FINANCEIRO*	203.842.591,72	132.531.444,37
ATIVO PERMANENTE		2.888.954.366,01	2.380.639.376,76	PASSIVO PERMANENTE	605.663.882,34	606.130.948,31
SALDO PATRIMONIAL	17				2.365.868.762,11	1.904.910.418,51

^{*}Passivo Financeiro: Inclui Restos a Pagar Não Processados

Saldo dos Atos Potenciais Ativos							
ESPECIFICAÇÃO	NE	Exercício Atual	Exercício Anterior				
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS A EXECUTAR		-	4.128.440,07				
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES A RECEBER		41.269.615,06	17.921.062,16				
DIREITOS CONTRATUAIS A EXECUTAR		197.824.604,73	200.761.206,15				
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS A EXECUTAR		0,00	0,00				
TOTAL	18	239.094.219,79	222.810.708,38				

Saldo dos Atos Potenciais Passivos								
ESPECIFICAÇÃO	NE	Exercício Atual	Exercício Anterior					
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS A EXECUTAR		103.782.584,72	112.218.425,74					
OBRIGAÇÕES CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES A LIBERAR		3.819.805,61	1.448.690,80					
OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS A EXECUTAR		519.229.325,01	419.898.909,57					
OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS A EXECUTAR		-	8.628.955.577,36					
TOTAL	19	626.831.715,34	9.162.521.603,47					

	DEM ONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIM ONIAL							
	FONTES DE RECURSOS	NE	Exercício Atual	Exercício Anterior				
	Recursos Ordinários (Livres)		(10.284.139,00)	18.875.892,42				
	DRM - EC nº 93/2016		4.753.827,24	1.272.409,36				
51	Cota-parte ICM S Ecológico		582.703,42	0,00				
52	Plano M unicipal de M obilidade Urbana		788.809,72	3.600.000,00				
69	Receitas Intra-Orçamentárias - P. 869/05 STN		55.847,83	8.842,46				
76	IRRF / FM DCA		22.416,67	21.103,68				
78	Fundo Municipal de Proteção e Defesa do Consumidor - Procon-Ld		6.542.320,55	5.966.935,92				
79	Recursos do Fundo Municipal do Meio Ambiente - FMMA		1.950.745,07	1.718.259,52				
81	Serviço de Patrulha Rural Mecanizada / SMAA		119.021,32	87.160,43				
85	Termo de Compromisso - EIV nº 50/2014 - Boulevard		249.533,62	518.398,54				
86	Serviços de Inscrição em Concursos Públicos		13.645,77	19.684,28				
87	Recursos Retidos - Devolução Greve 2006		0,00	2.206,70				
88	Processamento e Gerenciamento de Créditos / CAIXA		15.825,26	14.979,04				
89	Outorga Onerosa do Direito de Construir - FM DU - Lei 12.267/2015		324.206,22	151.657,80				
90	Fundo M unicipal de Saneamento Básico e Desenvolvimento Sustentável		22.719.898,55	20.951.931,82				
92	Auto de Infração - Consumo de Bebidas Alcoólicas nos Logradouros Públicos - LEI Nº 12.744/2018		1.000,00	0,00				
94	Retenções em Caráter Consignatório		0,00	0,00				
10 1	FUNDEB 60%		5.424.242,37	1.722.264,90				
102	FUNDEB 40%		0,00	0,00				
103	5%sobre Transferências Constitucionais FUNDEB		1.237.265,11	33.708,08				
104	Demais Impostos Vinculados à Educação Básica		118.162,14	118.162,14				
107			759.553.12	1.288.807,92				
108	·		119.222,57	202.088,6				
	Programa Dinheiro Direto na Escola - Centro de Educação Infantil João Rampazzo / PDDE / FNDE / SME		2.802,22	1.389,6				
110	Programa Nacional de Alimentação Escolar / Ensino Fundamental - PNAE		0.00	0,00				
111	Escritura Pública de Assunção de Obrigação - Ana/Jorge Baldin		3.452,60	79.890,54				
114	Programa de Apoio Financeiro Suplementar à Manutenção e ao Desenvolvimento da Educação Infantil -		213.496,30	0,00				
115			98.996,45	0,00				
117	, , , , , , , , , , , , , , , , , , , ,		100.748,70	72.400,89				
119	, ,		337.138,67	0,00				
125			166.243,10	168.241,90				
128	Programa Nacional de Inclusão de Jovens - PROJOVEM Urbano		365,19	4.204,0				
129	· ·		113.235.50	410.251.32				
	Programa Nacional de Inclusão de Jovens - ProJovem Urbano II		66.543,03	206.280,20				
	Programa Proinfância - Convênio nº 656.977 / SM E		54.695,73	50.604,34				
132	· ·		0.00	0,00				
133			444.323,26	4 13 .054 ,3				
	Programa Nacional de Inclusão de Jovens-Projovem Urbano II / 2012		684.597.39	659.911,99				
	Programa Proinfância - PAC 2 - Termo de Compromisso 202932/2012		1.452.013,93	3.155.364,0				
	Plano de Ações Articuladas - PAR - Termo de Compromisso 201300243 - FNDE / M EC /SM E	1	64.650,56	109.521,72				
	Plano de Ações Articuladas - PAR - Termo de Compromisso 20 i300243 - FNDE / MEC / SME	1	553.376,72	541.081,24				
	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	1	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·					
138	Programa Proinfância / Metodologias Inovadoras - Termo de Compromisso PAC 2 - 04099/2013 - FNDE /	1	1.090.731,34	1.066.496,37				
	Programa Proinfância / Metodologias Inovadoras - Termo de Compromisso PAC 2 - 06734/2013 - FNDE /	1	1.044.583,88	998.287,87				
140	Programa Proinfância / Metodologias Inovadoras - Termo de Compromisso PAC 2 - 07008/2013 - FNDE /	1	1.040.532,34	994.415,90				

14 1	Plano de Ações Articuladas - PAR - Termo de Compromisso nº 201306184 - FNDE / MEC / SME	l	101.943,13	0,00
142	Plano de Ações Articuladas - PAR - Termo de Compromisso nº 201402983 - FNDE / MEC / SME		0,00	46.264,00
143	Plano de Ações Articuladas - PAR - Termo de Compromisso nº 201401789 - FNDE / MEC / SME		0,00	4.123,40
144	Plano de Ações Articuladas - PAR - Termo de Compromisso nº 201401678 - FNDE / MEC / SME		(58.224,00)	(58.224,00)
145	Plano de Ações Articuladas - PAR - Termo de Compromisso nº 201403153/2014 - FNDE / MEC / SME		98.465,26	114.332,65
	Programa Proinfância - Termo de Compromisso PAC 2 - 09790/2014 - FNDE / MEC / SME		135.430,99	132.421,85
147	Programa Brasil Carinhoso - FNDE / M EC / SM E		648.943,43	612.232,42
	Plano de Ações Articuladas - PAR - Termo de Compromisso nº 201403032 - FNDE / MEC / SME		0,00	145,78
	Plano de Ações Articuladas - PAR - Termo de Compromisso nº 201600016 - FNDE / MEC / SME		20.935,86	21.358,52
	Caucionamento para Unidade Escolar - 71008		45.654,47	374.430,95
152	Caucionamento para Unidade Escolar - 71009		111.971,71	106.225,78
	Apoio Financeiro à Manutenção / Educação Infantil - Resolução nº 11/2018 - FNDE / SME		10.334,67	0,00
	Saúde - Receitas Vinculadas (EC 29/00 - 15%)		200,95	0,00
	Receitas de Alienações de Ativos		1.322.912,76 1.324.586,75	779.573,52 679.810,92
	Outros Royalties e Compensações Financeiras e Patrimoniais não Previdenciárias COSIP - Contribuição de Iluminação Pública, Art. 149-A, CF		28.847.569,01	32.395.248,39
	Taxas - Exercício Poder de Polícia		997.482,73	884.976,17
	Taxas - Prestação de Serviços		72.831,36	257.750,72
	CIDE (Lei 10866/04, art. 1°B)		205.234,87	730.944,00
	FUNREBOM		5.126.255,40	5.360.659,99
556	Transferências Lei 96 15/98		650.677,91	142.099,95
601	Operações de Crédito - PMAT/BNDES		242,14	233,44
603	Programa de Intervenções Viárias - PROVIAS / BNDES		0,00	0,00
605	Pavimentação e Viaduto - Agência de Fomento do Paraná/2010		6.230,58	5.977,51
610	Operações de Crédito - Agência de Fomento do Paraná S.A.		19.270,23	18.845,34
614	Operação de Crédito / PMAT		385.667,87	635.731,48
6 15	Operação de Crédito - PAC 2 - Rua Antônio Carvalho Lage acesso à PR-445 e Avenida Angelina Ricci		0,00	0,00
	Operação de Crédito - PAC 2 - PRÓ -TRANSPORTE - Arco Leste		2.569,45	(138.217,73)
	Operação de Crédito - PAC 2 - PRÓ -TRANSPORTE BHLS		(14.822.559,18)	(240.606,81)
	Operação de Crédito - AFPR - Pavimentação / Recape Vias Urbanas		(29.426,16)	(184.425,49)
	Operação de Crédito - AFPR - Equipamentos Rodoviários / PROMAP		78.082,44	73.741,79
	Operações de Crédito Ampliação e Modernização do Aeroporto - AFPR		79.132,55	77.374,30
	Operação de Crédito - PAC 2 - Aminthas de Barros / CAIXA		(2.966.177,39)	0,00
	Operação de Crédito - PAC 2 - Pavimentação e Infraestrutura de Via Estrutural da Zona Sul / CAIXA		(2.477.415,65)	0,00 222.831,79
	Operação de Crédito para Desapropriação de Imóveis / Ampliação e Modernização do Aeroporto - AFPR / Convênio nº 813735/2014 - Promoção da Igualdade Racial / Chefia de Gabinete		227.895,40 182,03	182,03
	Convenio II o 15755/20 # - Promoção da Igualdade Racial / Chena de Gabinete Convênio Informação e Readequação do Acervo de Bibliotecas - SETI/SM C		0,00	0,00
705			0,00	0,00
	Contrato de Repasse 030 1551-32/2009/ Min.Cidades / CAIXA / Programa FNHIS / SMG / FM HL		804.201,93	1.516.893,36
707	Contrato de Repasse 0333291-52/2010/FNAS/CAIXA/Construção CRAS - Norte A - SMAS/		0,00	0,00
708			0,00	1.594,69
709			0,00	0,00
711	Plano de Enfrentamento ao Crack e Outras Drogas M DSCF / FNAS		0,00	0,00
712	Contrato de Repasse 0333292-66/2010/FNAS/CAIXA/Construção CRAS - Norte B - SMAS		0,00	0,00
713	Contrato de Repasse 0333293-70/2010/FNAS/CAIXA/Construção CRAS - Centro A - SMAS		0,00	0,00
714	Convênio - Construção de Pista de Bicicross		0,00	0,00
715	Convênio nº 750 130/2010/SNAS/MDS- Habilitação/Reabilitação Pessoa c/Deficiência		0,00	0,00
716	Contrat. Repasse 0333286-88/2010/FNAS/CAIXA-Ampl. Centro de Conviv. Idoso- Obras		0,00	0,00
717	Convênio nº 145/2008/SNAS/MDS - Aquis. Equipamentos p/ a Rede de Proteção Social		0,00	0,00
	PEC - Praça dos Esportes e da Cultura - Santa Rita / SM OP		284.631,52	269.069,29
	Convênio M TE/SPPE/CODEFAT N° 095/2007 - SM TER		0,00	1.154,57
721	Convênio nº 374/2011- FIA / SEDS - SMAS / FMDCA		0,00	0,00
	Academias ao Ar Livre - Contrato de Repasse nº 0363904-99/2011/M E/Caixa/SM		0,00	0,00
	Convênio nº 242 / DEFNAS / SNAS / MDS / 2008 - SMAS / FMAS		0,00	403,12
727	Contrato de Repasse nº 0369200-15/2011/M inCidades/ Caixa - SM OP		0,00 0,00	0,00 0,00
	Convênio nº 025/2011/SPM/PR / SM PM Convênio nº 009/2011- SEIL / Estado do Paraná - Ampliação do Aeroporto Londrina/PM L		0,00	0,00
729	Contrato de Repasse nº 0373169-02/2011/ Ministério do Esporte / CAIXA - SMOP		60.297,22	37.627,65
730	·		(16.952,01)	191.596,46
732			0,00	13.749,56
	Convênio - Programa Liberdade Cidadã - Medidas Socioeducativas em meio aberto / FIA / SMAS		0,00	0,00
	Programa Nacional de Acesso ao Ensino Técnico e Emprego / PRONATEC / BSM / FMAS		1.246.379,73	1.218.686,41
	Contrato de Repasse nº 775663/2012/ FNAS / CAIXA - Construção do CRAS - Região Leste		0,00	140.657,28
	Contrato de Repasse nº 775749/2012/ FNAS / CAIXA - Construção do Centro POP		0,00	0,00
	Promoção e Fortalecimento da Agricultura Familiar - C.Repasse nº 792823 / 2013- MDA/Caixa/SMAA		2.035,69	40.774,28
	Programa Prodesa - Contrato de Repasse nº 793661/2013 - MAPA / CAIXA / SMAA		0,00	3.967,18
	Programa Erradicação do Trabalho Infantil - PETI/JORNADA		0,00	0,00
744	Programa Erradicação do Trabalho Infantil - PETI/BOLSA		0,00	0,00
	Convênio - Apoio ao Manejo e Fertilização de Solo - SEAB / SMAA		0,00	0,00
749	Convênio - Caminho das Pedras - SEAB / SMAA		(368,03)	(368,03)

	.	1 1	
	Programa de Proteção Social Básic ao Jovem de 15 a 17 anos - Bolsa	0,00 0,00	0,00 0,00
	Programa de Proteção Social Básica à Infância Contrato de Repasse nº 787272/2013 - Construção de Centro de Treinamento para Ciclismo / M E / CAIXA /	0,00	47.748,14
	Serviços de Convivência e Fortalecimento de Vínculos - Piso Básico Variável - PBV / SCFV / SMAS	0,00	0,00
	TERMO DE COMPROMISSO Nº 0425966-70/2014 / MINISTÉRIO DO ESPORTE / CAIXA - CENTRO DE	(15.000,00)	(15.000,00)
757	Programa de Proteção Social Básica - Variável / 2006	0,00	0,00
758	Programa de Proteção Social Especial - Fixo / 2006	0,00	768,30
759	Programa de Proteção Social Especial - Variável / 2006	0,00	0,00
	Programa Nacional de Aprimoramento da Rede Socioassistencial Privada do SUAS	54 1,10	2.541,89
	Convênio para Execução do Trabalho Social - Nova Esperança I / CAIXA	0,00	436,86
	Convênio para Execução do Trabalho Social - Nova Esperança II / CAIXA	0,00	311,69
	Convênio para Execução do Trabalho Social - Nova Esperança III / CAIXA Convênio para Execução do Trabalho Social - Quatro Bairros / CAIXA	0,00 0,00	569,28 2.318,02
	Convênio para Execução do Projeto de Trabalho Social - Residencial Alegro Village / CAIXA	(88.633,05)	(88.643,60)
	Programa PRODESA - Contrato de Repasse nº 804717/2014 - MAPA / CAIXA / SMAA	0,00	943,51
	Programa PRONAT - Contrato de Repasse nº 804449/2014 / MDA / CAIXA / SMAA	0,00	0,00
771	Convênio nº 802248/2014 - Estruturação da Rede de Serviços de Proteção Social Especial - SMAS	33.607,72	130.821,56
773	Contrato de Repasse nº 803985/2014 - Implantação de Pavimentação de Trechos de Vias Urbanas /	0,00	0,00
	Contrato de Repasse nº 784287/2013 - Implantação de Quadra de Areia, Iluminação e Arquibancada em	0,00	38.345,09
	Contrato de Repasse nº 814471/2014 - Implantação da Pista de Bicicross - Segunda Fase / Ministério do	17.613,92	45.081,44
	Contrato de Repasse nº 805049/2014/ Ministério do Esporte / CAIXA - SMOP	79.953,89	38.824,09
	Plano de Ação Para Cofinanciamento do Governo Estadual - Calamidades Públicas e Emergências /2016 - CONVENIO - EXECUÇÃO ROTATÓRIA, PAVIM. E DUPLIC.DE VIAS PÚBLICAS MUN.	0,00 0,00	0,00 0,00
	CONVENIO - EXECUÇÃO ROTA TORIA, PAVIM. E DOPLIC DE VIAS POBLICAS MIGN. CONVENIO - EXECUÇÃO DE PAVIMENTAÇÃO E ALARGAMENTO DE VIAS PUBLICAS NO	0,00	0,00
	Piso de Transição de Média Complexidade - Pessoa com Deficiência	0,00	0,00
	Programa de Erradicação do Trabalho Infantil - Jornada	0,00	0,00
	Programa de Erradicação do Trabalho Infantil - Bolsa	0,00	0,00
	Piso Básico de Transição - Infância/Idoso	0,00	3.649,28
788	PROTECAO SOCIAL BASICA AO JOVEM DE 15 A 17 ANOS - BOLSA AG. JOVEM	0,00	0,00
789	Programa de Atenção Integral à Família - PAIF/2006	0,00	17.248,28
	Convênio nº 806553/2014 - Abertura de Estradas Rurais / MDA / INCRA / SMAA	77.122,59	63.512,62
	Recursos Federais para Ações de Recuperação de Infraestrutura Destruída / Danificada por Desastres - M1 /	0,00	16.690,11
	Serviço de Acolhimento Institucional para Adultos e Famílias / Piso Paranaense de Assistência Social - PPAS	48.228,89	1.782,23
	Convênio nº 24/2016 - Recuperação da Trafegabilidade de Estradas Rurais - 2016 / SEAB / SMAA Serviço de Acolhimento para Crianças, Adolescentes e Jovens de até vinte e um anos / Piso Paranaense de	0,00 449.527,08	0,00 281.906,98
	Convênio nº 825.686/2015 - Aquisição de Caminhões para Manutenção de Estradas Rurais na Região Sul -	181.834,23	(711.809,98)
	Contrato de Repasse nº 833651/2016 - Equipamentos - MAPA / CAIXA	89.790,48	86.677,50
	Contrato de Repasse nº 822767 / 2015 / Ministério do Esporte / Caixa	3.733,65	(870,55)
8 19	Contrato de Repasse nº 831880 / 2016 / Ministério do Esporte / Caixa	(65.358,53)	0,00
820	Contrato de Repasse nº 841094 / 2016 / Ministério do Esporte / Caixa	(5.470,14)	0,00
	Contrato de Repasse nº 831454 / 2016 / Ministério do Esporte / CAIXA	37.496,03	0,00
	Pavimentação Poliédrica de Estradas Rurais com Pedras Irregulares - Estrada do Guairacá - SEAB/SMAA	14.788,52	0,00
	Serviço de Abordagem Social / FEAS - SMAS	179.641,76	0,00
	Serviço de Acolhimento Institucional para Pessoas em Situação de Rua / FEAS - SMAS Atenção às Famílias dos Adolescentes Internados por Medida Socioeducativa - AFAI	343.242,60 380.099,02	0,00 372.000,00
	Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos - SCFV - FIA/PR	171.616,75	167.960,00
	Programa Liberdade Cidadã - FIA/PR	587.630,46	0,00
	Programa Crescer em Família - FIA/PR	858.288,11	0,00
	Convênio nº 057/2017 - SEIL - Recape de Vias Urbanas	(5.423.653,93)	0,00
831	Contrato de Repasse nº 846203 / 2017 / M CIDADES / CAIXA - Obras de Infraestrutura, Pavimentação e	(836.287,90)	0,00
	Convênio 428/2017 - Programa de Coleta Seletiva	39.683,19	0,00
	Projeto Índice de Gestão Descentralizada - IGD	1.377.115,10	2.642.356,04
	Convênio Ministério da Cultura nº 630/05	34.358,54	33.595,13
	Programa Piso de Alta Complexidade II - SMAS Cofinanciamento Centro POP - Piso Paranaense de Assistência Social II - PPAS II	0,00 147.905,26	0,00
	Construção do Teatro Municipal	1.743.161,87	144.296,98 1.556.440,43
	Termo de Convênio nº 661/M DS/2005/SM AS	0,00	0,00
	Incentivo Benefício Eventual / FEAS - SM AS	(662,28)	0,00
	Convênio - Proteção Especial - Portaria nº 222/2008 - MDS/SMAS	0,00	0,00
	Programa Atitude - SECJ/SMAS	0,00	0,00
	Co-financiamento do Piso Variável de Média Complexidade / MDS - PETI / Jornada	0,00	408,59
	Benefício de Prestação Continuada - BPC / MDS / FNAS / SMAS / FMAS	4.228,23	17.428,19
	Convênio - Quadras Vila Nova e Conjunto Parigot de Souza / SM OP	0,00	0,00
	Contrato de repasse nº 0300716-95/2009/Caixa	105.033,93	(407.278,13)
	Contrato de repasse nº 0314363-25/2009/Caixa Contrato de repasse nº 0315160-02/2009/CAIXA	0,00 0,00	0,00 0,00
	Contribuições e Legados de Entidades não Governamental ECA / FMDCA	7.371.435,57	6.440.273,49
881	Contrato de repasse nº 03 13332-29/2009/Caixa	0,00	0,00
	Piso Básico Variável II - PBV II / FMAS	0,00	880,00
	Implantação de Academias ao Ar Livre - CR nº 0327722-47/2010 / M in. do Esporte	0,00	0,00
	Contrato de Repasse nº 780364/2012/M inistério das Cidades/Caixa - SM OP	0,00	77.132,79
	Conv. MDS/FMAS - Ampl. Centro de Convivência Benedito Camargo Sobrinho - Equip.	0,00	0,00
	Programa Piso Fixo e Média Complexidade - PFM C II	0,00	0,00
	Convênio M DS / Restaurante Popular	0,00	(350.537.60)
	Contrato de Repasse nº 0267219-63/2008 / MT/ CAIXA - Centro Cultural da Região Sul Implantação de Academias ao Ar Livre - CR nº 0327723-52/2010/Min. do Esporte	0,00 0,00	(250.537,69) 0,00
	Fundo do Idoso, Inclusive Art. 9° - IN RFB n° 1131/2011	2.597.010,71	
1			

	TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS	20	82.578.278,44	130.401.990,06
941	Bloco de Financiamento da Proteção Social Especial de Média e Alta Complexidade		1.008.255,67	0,00
940	Bloco de Financiamento da Gestão do Programa Bolsa família e Cadastro Único - Portaria 113/2015		1.200.245,59	908.387,93
939	Bloco de Financiamento da Proteção Social Especial de Alta Complexidade - Portaria M DS 113/2015		430.955,05	1.167.221,50
938	Bloco de Financiamento da Proteção Social Especial de Média Complexidade - Portaria MDS 113/2015		536.986,56	1.569.284,97
936	Componente para Qualificação da Gestão - SUAS		145.234,80	4 18 .8 10 ,68
935	Bloco de Financiamento da Proteção Social Especial - SUAS		0,00	21.495,75
934	Bloco de Financiamento da Proteção Social Básica - SUAS		681.608,81	1.128.862,16
929	Incentivo para o Fortalecimento de Programas de Aprendizagem - FIA / PR - SMAS		327.583,66	0,00
928	Convênio nº 007/2018 - Dispositivo de Segurança Preventiva - Botão do Pânico - SEDS / SM PM		162.581,76	0,00
926	Convênio para o Programa de Gestão de Solos e Água - Planos de Ação de Microbacias - SEAB /SMAA		199.161,25	0,00
925	Programa de Apoio e Fortalecimento - Conselho Tutelar - SEDS - CEDCA / SMAS		220.633,31	0,00
924	Transferências Voluntárias - Emenda Parlamentar - Portaria 2300/2018 - MDS - FNAS / SMAS		100.515,13	0,00
923	Convênio n° 827909/2016 - Proteção Social Básica - MDS - FNAS / SMAS		301.063,83	0,00
922	Incentivo Financeiro para Fortalecimento do Atendimento às Crianças e Adolescentes Vítimas de Violência -		14.585,87	0,00
921	Incentivo ao Programa Crescer em Família - Acolhimento Familiar - FIA / PR		50.143,93	0,00
909	Convênio nº 827856/2016 / MDSA / FNAS - Aquisição de Bens - SMAS		10 1.387,64	0,00
908	Convênio nº 827844/2016 / M DSA / FNAS - Aquisição de Bens - SMAS		242.700,59	0,00
903	Incentivo à Pessoa com Deficiência - PcDII / FEAS - SMAS		241.258,30	0,00
902	Contrato de Repasse nº 827.360/2016 / FNAS / CAIXA / CRAS - SMAS		199.996,35	0,00
901	Contrato de Repasse nº 827.819/2016 / FNAS / CAIXA / CREAS - SMAS		279.994,89	0,00

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE LONDRINA DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS							
VARIAÇÕES PATRIM ONIAIS QUANTITATIVAS							
	NE	Exercício Atual	Exercício Anterior				
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUM ENTATIVA	21	1.861.622.613,75	1.608.464.182,59				
IM POSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA							
IMPOSTOS		686.631.642,98	589.333.041,29				
TAXAS		58.504.401,09	35.723.931,28				
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		51.915,03	486.224,74				
CONTRIBUIÇÕES							
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS		0,00	3.427.098,02				
CONTRIBUIÇÕES DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO		0,00	0,00				
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA		50.158.688,66	36.946.647,15				
CONTRIBUIÇÕES DE INTERESSE DAS CATÉGORIAS PROFISSIONAIS		0,00	0,00				
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS							
VENDA DE MERCADORIAS VENDA DE PRODUTOS		0,00	0,00				
		0,00	0,00				
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		1.290.991,97	981.032,34				
VARIAÇÕES PATRIM ONIAIS AUM ENTATIVAS FINANCEIRAS							
JUROS E ENCARGOS DE EM PRÉSTIM OS E FINANCIAM ENTOS CONCEDIDOS JUROS E ENCARGOS DE MORA		0,00	0,00				
		287.365.138,93	66.262.315,02				
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS		0,00	0,00				
DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS REM UNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		0,00 15.094.580,49	0,00 22.422.114,74				
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUM ENTATIVAS - FINANCEIRAS		5.310.364,72	66.318.393,37				
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		,	,				
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAM ENTAIS		157.463.61	4.246.127.87				
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAM ENTAIS		515.295.172,81	510.581.658,47				
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS		957.769,90	2.162.236,70				
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS		0,00	0,00				
TRANSFERÊNCIAS DE CONSÓRCIOS PÚBLICOS		0,00	1.860.038,31				
TRANSFERÊNCIAS DO EXTERIOR		0,00	0,00				
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA		0,00	0,00				
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS		184.109,86	240.682,54				
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		0.00	0,00				
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATÍVOS E DESINCORPORAÇÃO DE			,				
REAVALIAÇÃO DE ATIVOS		0.00	0.00				
GANHOS COM ALIENAÇÃO		957.100,00	12.260,00				
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS		864.369,01	2.838.562,87				
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		2.062.884,00	0,00				
REVERSÃO DE REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL		0.00	0,00				
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUM ENTATIVAS							
VARIAÇÃO PATRIM ONIAL AUM ENTATIVA A CLASSIFICAR		2.199.617,01	99.131.759,70				
RESULTADO POSITIVO DE PARTICIPAÇÕES		4.728.515,39	17.203.439,46				
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS		188.596.987,27	47.753.890,01				
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		41.210.901,02	100.532.728,71				

VARIAÇÃO PATRIM ONIAL DIM INUTIVA		1.380.613.855,99	1.707.080.342,65
PESSOAL E ENCARGOS			
REM UNERAÇÃO A PESSOAL		318.451.348,80	296.647.276,25
ENCARGOS PATRONAIS		112.936.489,98	83.807.725,01
BENEFÍCIOS A PESSOAL		25.122.988,59	23.231.665,26
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIM ONIAIS DIM INUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS		51.412.239,44	48.939.040,56
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS			
APOSENTADORIAS E REFORMAS PENSÕES		89.817,95 0,00	79.829,93 0,00
BENEFÍCIOS DE PRESTAÇÃO CONTINUADA		0,00	0,00
BENEFÍCIOS EVENTUAIS		5.093.285.20	8.505,92
POLÍTICAS PÚBLICAS DE TRANSFERÊNCIA DE RENDA		0,00	0,00
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		1.497.000.00	0,00
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO			2,22
USO DE MATERIAL DE CONSUMO		29.614.642,84	24.311.186,04
SERVIÇOS		125.238.500,40	122.206.355,49
DEPRECIAÇÃO, AM ORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS		,	,
JUROS E ENCARGOS DE EM PRÉSTIM OS E FINANCIAM ENTOS OBTIDOS		52.143.880,28	63.787.649,40
JUROS E ENCARGOS DE MORA		345.651,83	19.247,65
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS		825.815,24	2.324.456,78
DESCONTOS FINANCEIROS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIM ONIAIS DIM INUTIVAS - FINANCEIRAS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCÍAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		,	,
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		396.708.249.53	344.461.111,27
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS		50.373.491,58	50.723.461,18
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS		4.994.970,59	1.860.038,31
TRANSFERÊNCIAS AO EXTERIOR		0.00	0,00
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA		0,00	0,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		0,00	0,00
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE		.,	,,,,,,
REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS		162.165.506,67	488.709.097,38
PERDAS COM ÁLIENAÇÃO		3.117.891,99	16.960,00
PERDAS INVOLUNTÁRIAS		44.054,00	24.927,50
INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		0,00	0,00
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		3.954.119,34	2.838.562,87
TRIBUTÁRIAS			
IM POSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		83.954,45	421.711,10
CONTRIBUIÇÕES		11.727.435,99	10.112.479,29
CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS, DOS PRODUTOS VENDIDOS E			
CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS-CM V		0,00	0,00
CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS- CPV		0,00	0,00
CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS - CSP		0,00	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIM ONIAIS DIM INUTIVAS			
PREM IA ÇÕES		352.976,31	4.286,70
RESULTADO NEGATIVO DE PARTICIPAÇÕES		0,00	8.567.625,74
INCENTIVOS		62.369,99	3.636.263,92
SUBVENÇÕES ECONÔMICAS		0,00	0,00
PARTICIPAÇÕES E CONTRIBUIÇÕES		0,00	0,00
VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES		0,00	20.155.629,25
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIM ONIAIS DIM INUTIVAS		24.257.175,00	110.185.249,85
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	21	481.008.757,76	(98.616.160,06)
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS			
(decorrentes da execução orçamentária)	NE	Evereíois	Evereíoia
	N E 2 2	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO	22	36.029.158,03	46.705.837,90
DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVO		36.496.670,95	36.504.968,46
INCORPORAÇÃO DE PASSIVO		· ·	9.146.257,68
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVO		0,00	*
DESINOURPORAÇÃO DE A TIVO		0,00	12.260,00

~ PREVISÃO				RECEITAS		
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	N E 2 4	PREVISÃO INICIAL	ATUALIZADA (a)	REALIZADAS (b)	SALDO c=(b-a)	
RECEITAS CORRENTES		1.428.976.000,00	1.435.804.012,20	1.235.562.426,35	(200.241.585,85)	
IM POSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		812.161.000,00		645.005.003,08	(167.155.996,92)	
IMPOSTOS		777.270.000,00	· ·	627.885.253,49	(149.384.746,51)	
Outras Deduções		(6.000,00)	, , , ,	· ·	6.000,00	
Descontos Concedidos		(9.303.000,00)		, , , , ,	(1.893.614,26)	
Renúncia		(10.116.000,00)			(8.550.537,84)	
Restituições		0,00		0,00	0,00	
TAXAS Descontos Concedidos		54.789.000,00 (1.172.000,00)	, ·	54.808.824,25 (1.825.564,09)	19.824,25 (653.564,09)	
Renúncia		(248.000,00)		(6.450.297,58)	(6.202.297,58)	
Outras Deducões		(63.000,00)		, , ,	63.000,00	
Restituições		0,00	, , ,	0,00	0,00	
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA		1.013.000,00	1.013.000,00	449.939,11	(563.060,89)	
Outras Deduções		(2.000,00)	, ·	0,00	2.000,00	
Renúncia		(1.000,00)	(1.000,00)	0,00	1.000,00	
CONTRIBUIÇÕES		38.219.000,00	38.219.000,00	50 . 158 . 2 11,57	11.939.211,57	
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS		0,00	0,00	0,00	0,00	
CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE		38.226.000,00	38.226.000,00	50 . 158 . 2 11,57	11.932.211,57	
ILUM INAÇÃO PÚBLICA						
Outras Deduções		(3.000,00)	, , ,	0,00	3.000,00	
Descontos Concedidos		(4.000,00)	, , ,	0,00	4.000,00	
Renúncia		0,00		0,00	0,00	
RECEITA PATRIMONIAL		45.278.000,00	45.427.827,90	18.104.861,91	(27.322.965,99)	
EXPLORAÇÃO DO PATRIM ÔNIO IM OBILIÁRIO DO ESTADO VALORES M OBILIÁRIOS		14.000,00 42.343.000,00	/	73.680,00 15.094.580,49	59.680,00 (27.398.247,41)	
DELEGAÇÃO DE SERVIÇOS PÚBLICOS MEDIANTE		2.921.000,00	· ·		(27.398.247,41)	
CONCESSÃO, PERMISSÃO, AUTORIZAÇÃO OU LICENÇA		2.92 1.000,00	2.92 1.000,00	2.930.00 1,42	15.60 1,42	
EXPLORAÇÃO DE RECURSOS NATURAIS		0,00	0,00	0,00	0,00	
EXPLORAÇÃO DO PATRIM ÔNIO INTANGÍVEL		0,00	0,00	0,00	0,00	
CESSÃO DE DIREITOS		0,00	0,00	0,00	0,00	
DEMAIS RECEITAS PATRIM ONIAIS		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		1.488.000,00	1.803.040,00	1.262.872,96	(540.167,04)	
SERVIÇOS ADM INISTRATIVOS E COM ERCIAIS GERAIS		997.000,00	1.312.040,00	988.725,36	(323.314,64)	
SERVIÇOS E ATIVIDADES REFERENTES À NAVEGAÇÃO E AO		0,00	0,00	0,00	0,00	
TRANSPORTE						
SERVIÇOS E ATIVIDADES REFERENTES À SAÚDE		0,00	0,00	0,00	0,00	
SERVIÇOS E ATIVIDADES FINANCEIRAS OUTROS SERVIÇOS		0,00 491.000,00	0,00 491.000,00	0,00 274.147,60	0,00 (216.852,40)	
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES		519.694.000.00	526.057.144,30		(13.323.860,06)	
TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO E DE SUAS ENTIDADES		103.026.000,00		106.973.877,01	(603.838,11)	
Deduções de Receita para a Formação do FUNDEB		(13.345.200,00)		(15.276.589,38)	(1.931.389,38)	
TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS E DO DISTRITO FEDERAL E		326.980.000,00		315.942.021,23	(12.849.407,95)	
DE SUAS ENTIDADES		020.000.000,00	020110 11 120, 10	0 10.0 12.02 1,20	(=:0::0::,00)	
Deduções de Receita para a Formação do FUNDEB		(64.272.800,00)	(64.272.800,00)	(61.723.671,40)	2.549.128,60	
TRANSFERÊNCIAS DOS MUNICÍPIOS E DE SUAS ENTIDADES		0,00		. ,	0,00	
TRANSFERÊNCIAS DE INSTITUIÇÕES PRIVADAS		1.820.000,00	1.820.000,00	957.769,90	(862.230,10)	
TRANSFERÊNCIAS DE OUTRAS INSTITUIÇÕES PÚBLICAS		164.418.000,00	164.418.000,00	165.651.752,02	1.233.752,02	
TRANSFERÊNCIAS DO EXTERIOR		0,00	0,00	0,00	0,00	
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS		1.068.000,00	1.068.000,00	208.124,86	(859.875,14)	
TRANSFERÊNCIAS PROVENIENTES DE DEPÓSITOS NÃO		0,00	0,00	0,00	0,00	
IDENTIFICADOS						
OUTRAS RECEITAS CORRENTES		12.136.000,00	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	· ·	(3.837.807,41)	
M ULTAS ADM INISTRATIVAS, CONTRATUAIS E JUDICIAIS		5.249.000,00	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·		(1.996.011,04)	
Descontos Concedidos		0,00		(3.924,28)	(3.924,28)	
INDENIZAÇÕES, RESTITUIÇÕES E RESSARCIMENTOS		1.243.000,00	· ·	•	544.308,07	
BENS, DIREITOS E VALORES INCORPORADOS AO PATRIMÔNIO PÚBLICO		0,00	0,00	0,00	0,00	
DEMAIS RECEITAS CORRENTES		5.971.000,00	5.971.000,00	3.349.964,81	(2.621.035,19)	
Renúncia		(310.000,00)	· ·		308.001,68	
Outras Deduções		(2.000,00)			2.000,00	
Descontos Concedidos		(15.000,00)		· ·	(71.146,65)	
RECEITAS DE CAPITAL		126.584.000,00		, , ,	(144.179.692,30)	
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		100.770.000,00			(98.922.189,42)	
OPERAÇÕES DE CRÉDITO - MERCADO INTERNO		96.599.000,00		,	(94.751.189,42)	
OPERAÇÕES DE CRÉDITO - MERCADO EXTERNO		4.171.000,00	4.171.000,00	0,00	(4.171.000,00)	

ALIENAÇÃO DE BENS	ĺ	627.000,00	627.000,00	957.100,00	330.100,00
ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS		267.000,00	267.000,00	957.100,00	690.100,00
ALIENAÇÃO DE BENS IM ÓVEIS		360.000,00	360.000,00	0,00	(360.000,00)
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS		0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL		25.187.000,00	53.478.399,57	7.890.796,69	(45.587.602,88)
TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO E DE SUAS ENTIDADES		25.187.000,00	32.764.905,01	3.270.331,71	(29.494.573,30)
TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS E DO DISTRITO FEDERAL E		0,00	20.713.494,56	4.620.464,98	(16.093.029,58)
DE SUAS ENTIDADES		· ·	,	,	, ,
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
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
DEM AIS RECEITAS DE CAPITAL		0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS CORRENTES		213.000,00	213.000,00	60.663,90	(152.336,10)
CONTRIBUIÇÕES		0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS		0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE SERVIÇOS		0,00	0,00	0,00	0,00
SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E COMERCIAIS GERAIS -		0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES		213.000,00	213.000,00	60.663,90	(152.336,10)
INDENIZAÇÕES, RESTITUIÇÕES E RESSARCIM ENTOS		213.000,00	213.000,00	60.663,90	(152.336,10)
DEM AIS RECEITAS CORRENTES		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)		1.555.773.000,00	1.590.892.411,77	1.246.318.797,52	(344.573.614,25)
REFINANCIAM ENTO (II)		0,00	0,00	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS		0,00	0,00	0,00	0,00
M OBILIÁRIA		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
M OBILIÁRIA		0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRATUAL		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I+II)		1.555.773.000,00	1.590.892.411,77	1.246.318.797,52	(344.573.614,25)
DÉFICIT (VI)		0,00	0,00	0,00	(28.582.724,11)
TOTAL (V) = (III+IV)		1.555.773.000,00	1.590.892.411,77	1.246.318.797,52	(373.156.338,36)
SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	27	0,00	47.752.939,17	47.752.939,17	0,00
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS		0,00	0,00	0,00	0,00
SUPERÁVIT FINANCEIRO		0,00	47.752.939,17	47.752.939,17	0,00
REABERTURA DE CRÉDITOS ADICIONAIS		0,00	0,00	0,00	0,00

		DOTAÇÃO	DOTAÇÃO	DESPESAS	DESPESAS	DESPESAS	SALDO DA
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	INICIAL	ATUALIZADA	EM PENHADAS	LIQUIDADAS	PAGAS	DOTAÇÃO
		(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	c=(e-f)
DESPESAS CORRENTES		911.443.000,00	943.430.736,87	791.325.613,08	742.216.529,03	722.003.716,02	152.105.123,79
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		535.916.000,00	561.619.804,03	516.492.814,74	497.895.512,50	480.432.420,29	45.126.989,29
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		29.012.000,00	17.941.310,86	16.375.703,63	16.375.703,63	16.164.974,69	1.565.607,23
OUTRAS DESPESAS CORRENTES		346.515.000,00	363.869.621,98	258.457.094,71	227.945.312,90	225.406.321,04	105.412.527,27
DESPESAS DE CAPITAL		232.814.000,00	275.303.574,33	112.439.807,98	66.349.195,06	64.812.408,89	162.863.766,35
INVESTIMENTOS		181.912.000,00	221.381.795,37	62.941.005,90	16.850.392,98	16.593.619,87	158.440.789,47
INVERSÕES FINANCEIRAS		12.058.000,00	17.027.778,96	13.002.131,13	13.002.131,13	12.152.131,13	4.025.647,83
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA		38.844.000,00	36.894.000,00	36.496.670,95	36.496.670,95	36.066.657,89	397.329,05
RESERVA DE CONTINGÊNCIA		1.022.000,00	1.022.000,00	0,00	0,00	0,00	1.022.000,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA		1.022.000,00	1.022.000,00	0,00	0,00	0,00	1.022.000,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)		1.145.279.000,00	1.219.756.311,20	903.765.421,06	808.565.724,09	786.816.124,91	315.990.890,14
AMORTIZAÇÃO DA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA/REFINANCIAMENTO (VI)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM		1.145.279.000,00	1.219.756.311,20	903.765.421,06	808.565.724,09	786.816.124,91	315.990.890,14
REFINANCIAMENTO	25						
(VIII) = (VI + VII)							
SUPERÁVIT (IX)	26	410.494.000,00	371.136.100,57	342.553.376,46	437.753.073,43	459.502.672,61	28.582.724,11
TOTAL(X) = (VIII + IX)		1.555.773.000,00	1.590.892.411,77	1.246.318.797,52	1.246.318.797,52	1.246.318.797,52	344.573.614,25
RESERVA DO RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

		INCRI	тоѕ				
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	ΝE	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEM BRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)	LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c-d)
DESPESAS CORRENTES		47.896.200,38	33.866.672,62	19.533.338,20	19.524.408,07	3.624.480,28	58.605.054,52
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		15.491.278,82	12.478.309,31	14.372,62	14.372,62	0,00	27.955.215,51
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES		32.404.921,56	21.388.363,31	19.518.965,58	19.510.035,45	3.624.480,28	30.649.839,01
DESPESAS DE CAPITAL		4.345.832,02	12.693.885,51	6.176.633,92	6.172.092,90	2.049.530,64	8.813.552,97
INVESTIMENTOS		4.345.832,02	12.693.885,51	6.176.633,92	6.172.092,90	2.049.530,64	8.813.552,97
INVERSÕES FINANCEIRAS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AM ORTIZAÇÃO DA DÍVIDA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	32	52.242.032,40	46.560.558,13	25.709.972,12	25.696.500,97	5.674.010,92	67.418.607,49

ANEXO II - DEM ONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS:

		INC	RITOS			
	EM		EM 31DE		CANCELAD	SALDO
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E		EXERCÍCIOS	DEZEMBRO	PAGOS	OS	(f)=(a+b-c-
NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	NE	ANTERIORES	DO EXERCÍCIO	(c)	(d)	(1) (d 2 0
		(a)	ANTERIOR		()	/
			(b)			
DESPESAS CORRENTES		456.690,82	14.350.343,64	14.295.237,51	238.026,65	273.770,30
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		4.660,46	12.987.535,84	12.965.062,12	28,18	27.106,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		0,00	218.019,29	2 17.4 50 , 18	568,90	0,21
OUTRAS DESPESAS CORRENTES		452.030,36	1.144.788,51	1.112.725,21	237.429,57	246.664,09
DESPESAS DE CAPITAL		1.896.851,65	1.908.555,06	3.529.010,47	256.309,44	20.086,80
INVESTIMENTOS		1.896.851,65	659.750,19	2.280.889,04	255.626,00	20.086,80
INVERSÕES FINANCEIRAS		0,00	850.000,00	850.000,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA		0,00	398.804,87	398.121,43	683,44	0,00
TOTAL	33	2.353.542,47	16.258.898,70	17.824.247,98	494.336,09	293.857,10

ESPECIFICAÇÃO	ΝE	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orcamentária (I)		1.246.318.797,52	1.155.703.172,04
Ordinária		997.784.477,01	9 11.53 7.8 2 1,0 2
Vinculada		248.534.320,51	244.165.351,02
Transferências do FUNDEB		166.287.193,49	155.473.418,88
Transferências Voluntárias		9.397.327,87	11.960.415,91
Alienação de Bens		1.015.020,66	107.690,60
Operação de Crédito		1.990.724,80	9.609.537,98
Contrato de Rateio-Cons Públic		0,00	0,00
Regime Próprio de Previdência		0,00	0,00
Transferências de Programas		16.446.079,50	16.145.635,10
Valores Restituíveis		0,00	0,00
Outras Origens		15.40 1.73 7,51	14 .4 16 .551,18
COSIP		37.032.752,73	32.993.019,98
FUNREBOM		963.483,95	3.459.081,39
Transferências Financeiras Recebidas (II)		96.111,86	3.737.184,52
Recebimentos Extraorçamentários (III)		858.705.460,31	726.298.457,06
Saldo em Espécie do Exercício Anterior (IV)	35	262.933.434,43	210.063.699,96
Caixa e Equivalentes de Caixa		196.102.519,52	167.430.531,10
Realizável		66.830.914,91	42.633.168,86
TOTAL(V) = (I+II+III+IV)	34	2.368.053.804,12	2.095.802.513,58

ESPECIFICAÇÃO		Exercício Atual	Exercício Anterior
Despesa Orçamentária (VI)		903.765.421,06	78 1.0 0 8 .118 ,56
Ordinária		626.757.940,35	552.692.957,61
Vinculada		277.007.480,71	228.315.160,95
Transferências do FUNDEB		163.516.978,08	156.173.741,64
Transferências Voluntárias		14.439.356,63	3.542.062,22
Alienação de Bens		483.963,58	528.794,91
Operação de Crédito		21.970.587,01	3.163.097,50
Contrato de Rateio-Cons Públic		0,00	0,00
Regime Próprio de Previdência		0,00	0,00
Transferências de Programas		18.305.982,63	12.454.002,67
Valores Restituíveis		0,00	0,00
Outras Origens		16.021.480,53	13.662.523,76
COSIP		40.943.508,82	34.882.379,16
FUNREBOM		1.325.623,43	3.908.559,09
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		396.641.546,95	344.457.170,44
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		781.225.965,95	707.403.790,15
Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (IX)	35	286.420.870,16	262.933.434,43
Caixa e Equivalentes de Caixa		193.838.354,44	196.102.519,52
Realizável		92.582.515,72	66.830.914,91
TOTAL(X) = (VI+VII+VIII+IX)	34	2.368.053.804,12	2.095.802.513,58

DESCRIÇÃO FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	NE	Exercício Atual	Exercício Anterior
INGRESSOS		1.985.366.162,96	1.813.760.839,11
RECEITAS DERIVADAS		695.163.214,65	545.326.288,95
Receita Tributária		645.005.003,08	508.479.412,72
Receita de Contribuições		50.158.211,57	36.846.876,23
Outras Receitas Derivadas		0,00	0,00
RECEITAS ORIGINÁRIAS		27.726.591,36	10 1.236 .8 14 ,76
Receita Patrimonial		18.104.861,91	25.126.908,59
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		1.262.872,96	875.039,22
Outras Receitas Originárias		8.358.856,49	75.234.866,95
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS		1.262.476.356,95	· ·
Intergovernamentais		353.806.434,15	
da União		94.967.619,34	(14.267.785,60)
de Estados e Distrito Federal		258.838.814,81	504.070.617,03
de M unicípios		0,00	2.100.482,70
Intragovernamentais		166.817.646,78	8.078.236,52
Transferências Financeiras Recebidas		96.111,86	3.737.184,52
Recebimentos Extraorçamentários		74 1.756 . 164 , 16	663.479.000,23
DESEMBOLSOS		1.9 15.2 16 .727,36	1.721.459.226,83
PESSOAL E OUTRAS DESPESAS CORRENTES POR FUNÇÃO		493.411.855,03	4 17.4 12.63 1,92
SEGURANÇA PÚBLICA		17.190.319,15	14.397.646,18
PREVIDÊNCIA SOCIAL		46.374.626,85	30.077.103,37
EDUCAÇÃO		281.607.594,09	246.970.726,38
URBANISM O		21.884.188,26	18.325.112,33
GESTÃO AM BIENTAL		8.057.751,32	6.921.172,02
AGRICULTURA		5.695.695,22	4.911.318,82
TRABALHO		647.084,18	571.067,35
DIREITOS DA CIDADANIA		6.498.879,81	5.193.902,92
CULTURA		6.006.958,76	5.538.745,94
ASSISTÊNCIA SOCIAL		21.417.182,46	17.643.278,82
ADMINISTRAÇÃO		63.701.647,98	56.208.095,20
JUDICIÁRIA		11.30 1.651,43	10.249.363,44
ENCARGOS ESPECIAIS		3.028.275,52	405.099,15
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		16.382.424,87	22.993.938,61
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		7.583.974,14	9.001.957,80
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		8.798.450,73	13.991.980,81
TRANSFERÊNCIAS		1.405.422.447,46	1.281.052.656,30
Intergovernamentais		709.340,18	744.993,93
da União		709.340,18	286.102,58
de Estados e Distrito Federal		0,00	458.891,35
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		270.366.343,33	275.497.730,63
Transferências Financeiras Concedidas		396.641.546,95	· ·
Pagamentos Extraorçamentários		737.705.217,00	660.352.761,30
Outros Desembolsos		0,00	0,00
Perdas de Investimentos e Aplicações		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES		70.149.435,60	92.301.612,28
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
INGRESSOS		957.100,00	12.260,00
ALIENAÇÃO DE BENS	1	957.100,00	12.260,00
AM ORTIZAÇÃO DE EM PRÉSTIM O E FINANCIAM ENTOS CONCEDIDOS	1	0,00	0,00
DESEM B OLSOS		13.002.131,13	11.524.326,80
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		13.002.131,13	11.524.326,80
CONCESSÃO DE EM PRÉSTIM OS E FINANCIAM ENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		(12.045.031,13)	(11.512.066,80)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
		1.847.810,58	9.146.257,68
INGRESSOS		·	9.146.257,68
INGRESSOS OPERAÇÕES DE CRÉDITO		184781058	J. 170.2J1,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		1.847.810,58 36 464 779 32	37 066 068 60
OPERAÇÕES DE CRÉDITO DESEMBOLSOS		36.464.779,32	
OPERAÇÕES DE CRÉDITO DESEM BOLSOS AM ORTIZAÇÃO/REFINANCIAM ENTO DA DÍVIDA		36.464.779,32 36.464.779,32	· ·
OPERAÇÕES DE CRÉDITO DESEMBOLSOS AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA FLUXO DE CAIXA LÍ QUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		36.464.779,32	
OPERAÇÕES DE CRÉDITO DESEMBOLSOS AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO		36.464.779,32 36.464.779,32 (34.616.968,74)	37.066.068,69 (27.919.811,01)
OPERAÇÕES DE CRÉDITO DESEMBOLSOS AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	36	36.464.779,32 36.464.779,32 (34.616.968,74) 23.487.435,73	52.869.734,47
OPERAÇÕES DE CRÉDITO DESEMBOLSOS AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	36	36.464.779,32 36.464.779,32 (34.616.968,74)	37.066.068,69 (27.919.811,01)

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 01- Práticas Contábeis e Base de Preparação das Demonstrações

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) 7ª edição, e a estrutura proposta no Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) válidos para 2018, 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, apresentando as particularidades relacionadas a seguir, derivadas das características dos procedimentos adotados pelo Município:

- a) Apresentação do Quadro de Variações Patrimoniais Qualitativas, um dos anexos da Demonstração das Variações Patrimoniais, mesmo sendo de evidenciação facultativa no modelo PCASP. As informações sobre a execução de despesas orçamentárias que causam tais variações também estão disponíveis no Balanço Orçamentário e em seus quadros anexos;
- b) O uso de conceito de conta única, derivado do princípio de unidade de caixa (Lei 4.320/1964), exige que todas as receitas e despesas, orçamentárias e extraorçamentárias, sejam controladas em um único caixa. Desta forma, no Balanço Financeiro os saldos oriundos do exercício anterior e os destinados ao exercício seguinte estão concentrados no grupo Caixa e Equivalentes de Caixa;
- c) Na Demonstração dos Fluxos de Caixa também são apresentados os fluxos de caixa extraorçamentários, considerando que, devido ao princípio de unidade de caixa, existem recursos extraorçamentários que transitam na conta única;
- d) Ainda em relação à conta única, a sua utilização, em função de arrecadação de receitas e dos demais usos legalmente autorizados, por entidade não integrantes do OFSS, podem implicar em saldo residual nas transferências financeiras recebidas e concedidas que são evidenciadas tanto no Balanço Financeiro quanto na Demonstração dos Fluxos de Caixa;
- e) Apresentação dos saldos utilizados para a abertura de créditos adicionais no Balanço Orçamentário cuja fonte de recursos é derivada de Superávit Financeiro, ou seja, recursos que foram arrecadados em exercícios anteriores e apurados mediante a diferença entre o ativo financeiro e o passivo financeiro no Balanço Patrimonial. Tais recursos não são considerados receitas orçamentárias, pois foram arrecadadas em exercícios anteriores.

1.1 - Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais

Em 24 de setembro de 2015 foi publicada a Portaria STN nº 548, que dispõe sobre os prazos limites para a adoção dos procedimentos contábeis patrimoniais aplicáveis aos entres da Federação, tendo como objetivo a consolidação do Balanço do Setor Público Nacional. Na referida portaria foi aprovado o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPCP), estando os procedimentos definidos na Portaria STN nº 634 (Art. 6º e 7º), de 19 de novembro de 2013, e as regras aplicáveis descritas no MCASP.

Em relação aos Municípios, ficaram definidos os prazos apresentados no quadro a seguir, em ordem cronológica crescente de exigibilidade para implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PCP).

PIPCP - Procedimentos e Prazos para os Municípios com mais de 50 mil habitantes

	FIFCF - Frocedimentos e Frazos para os municípios com mais de 30 min nabitantes					
PCP (de acordo com as regras das NBC TSP e do MCASP vigentes)	Preparação de sistemas e outras providências de implantação (até)	Obrigatoriedade dos registros contábeis (a partir de)	Verificação pelo Siconfi (a partir de)			
a) 4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.	Imediato Implantado	Imediato	(Dados de 2015) 2016			
b) 12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.	Imediato Implantado	Imediato	2017 (Dados de 2016)			
c)13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.	31/12/2015 Implantado	01/01/2016 Implantado	(Dados de 2016) 2017			
d) 3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.	31/12/2017 Implantado	01/01/2018 Implantado	2019 (Dados de 2018)			
e) 11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).	31/12/2017 Em Implantação	01/01/2018	2019 (Dados de 2018)			
f) 5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das provisões por competência.	31/12/2019	01/01/2020	(Dados de 2020) 2021			
g) 6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em NOTAs explicativas.	31/12/2019	01/01/2020	(Dados de 2020) 2021			
h) 7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura)	31/12/2019	01/01/2020	2021 (Dados de 2020)			
i) 10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.	31/12/2019	01/01/2020	2021 (Dados de 2020)			
j) 17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	31/12/2019	01/01/2020	2021 (Dados de 2020)			
k) 1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.	31/12/2020	01/01/2021	2022 (Dados de 2021)			
I) 2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas.	31/12/2020	01/01/2021	2022 (Dados de 2021)			
m) 15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.	31/12/2020	01/01/2021	2022 (Dados de 2021)			
n) 18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.	31/12/2021	01/01/2022	2023 (Dados de 2022)			
o) 8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.	31/12/2022	01/01/2023	2024 (Dados de 2023)			
p) 9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).	31/12/2022	01/01/2023	2024 (Dados de 2023)			
q) 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.	A ser definido em ato normativo específico.					
r) 16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.	A ser definido em ato normativo específico.					
s) 19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos	A ser de	efinido em ato normativo e	específico.			

A implantação dos procedimentos descritos nos itens de 'A, B, C,e D já foi finalizada até o exercício de 2018. Os procedimentos descritos no item "E" estão em implantação e merece maiores esclarecimentos:

Os órgãos da administração, desde o início do plano de implantação dos procedimentos contábeis, tomaram ciência nos documentos emitidos pelo serviço de contabilidade das adequações necessárias aos procedimentos vigentes, no entanto, atualmente o software que controla os dados de pessoal no município foi concebido em 1997 e atende as necessidades vigentes à época e não se incluía entre elas os cálculos de obrigações por competência. Cogitou-se que se efetuasse os cálculos de forma manual, porém, por ter aproximadamente 14.000 contracheques, o procedimento se mostrou impraticável. Também foi destinado estudos e projetos de analistas de T.I. para aprimorar o software vigente, mas a solução também envolve mudanças de rotinas e procedimentos mais amplos, tal como elucidado no mesmo plano de implantação.

Concomitante às exigências contábeis temos o governo federal, por meio do E-SOCIAL, que conhecidamente exigirá novas informações a respeito das informações de pessoal. E por isso, a ferramenta em uso definitivamente necessitará ser substituída.

A opinião técnica da Diretoria de Tecnologia da Informação (DTI) assim acrescenta:

"nossa posição no sentido de que uma tentativa de melhorar tal sistema é nítida perda de tempo, considerando-se mais oportuno e conveniente à Administração Municipal, no contexto atual, a aquisição de uma solução integrada de gestão de pessoas (recursos humanos) ..."

A estimativa de gastos anuais com a ferramenta que proporcionará o atendimento das obrigações em referência é de até R\$ 1,5 milhão e a contratação tramita através de processo de licitação (SEI!: 19.008.00.1856/2019-79 disponível para consulta em www.londrina.pr.gov.br), ocorre que a situação financeira desfavorável que os entes subnacionais enfrentam também afeta o município de Londrina e isso não permitiu a pronta contratação deste serviço. Obviamente o trabalho do gestor municipal envolve o direcionamento dos recursos e contratar o sistema poderia implicar em diminuir dotações de outras áreas como saúde e educação que são ainda mais imprescindíveis ao atendimento das demandas da população.

Por fim, há a expectativa firme (conforme tramitação processual disponível no SEI! Acima) de que a ferramenta será contratada em 2019 para atendimento integral tanto dos procedimentos patrimoniais como também das exigências que advirão com o E-SOCIAL.

1.2 - Resumo dos Principais Critérios e Políticas Contábeis

A seguir são apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito do Município, tendo em consideração as opções e as premissas do modelo PCASP:

a) Moeda funcional

A moeda funcional do Município é o Real, não havendo em 2018 nenhuma operação financeira em moedas estrangeiras.

b) Caixa e equivalentes de caixa

Incluem dinheiro em caixa, conta única, demais depósitos bancários e aplicações de liquidez imediata. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.

c) Depósitos restituíveis

Em atendimento ao princípio da unidade de caixa ou unidade de tesouraria, conforme determina o art. 56 da Lei no 4.320, de 1964, a seguir transcrito:

Art. 56. O recolhimento de todas as receitas far-se-á em estrita observância ao princípio de unidade de tesouraria, vedada qualquer fragmentação para criação de caixas especiais.

Observa-se que o princípio de unidade de caixa estabelece que todos os ingressos e dispêndios do Município sejam controlados em único grupo que representará o Caixa da Entidade. No modelo PCASP, isto ocorre mediante o uso do grupo Caixa e Equivalentes de Caixa, no Ativo Circulante. Neste sentido, os depósitos restituíveis que são ativos financeiros de natureza extraorçamentárias e que representam entradas transitórias, visto que em momento posterior os valores serão devolvidos aos respectivos depositantes, estão contabilizados no grupo Caixa e Equivalentes de Caixa.

d) Créditos a curto prazo

Compreendem os direitos a receber a curto prazo relacionados principalmente com: créditos tributários; créditos não tributários; dívida ativa; transferências concedidas; empréstimos e financiamentos concedidos; adiantamentos; e valores a compensar. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo e quando aplicável é constituído ajuste para perdas.

e) Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo

São as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinados à negociação e que não fazem parte das atividades operacionais do Município. Os valores são avaliados e mensurados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.

f) Estoques

Compreendem bens e mercadorias em estoque no almoxarifado para consumo ou desenvolvimento das atividades, avaliados pelo valor de aquisição ou produção/construção.

O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado (Art. 106 da Lei 4.320/1964). Há também a possibilidade de redução de valores do estoque, mediante as contas de ajustes para perdas ou para redução ao valor de mercado, quando o valor registrado estiver superior ao valor de mercado (MCASP).

g) Ativo realizável a longo prazo

Compreende os direitos a receber a longo prazo, principalmente, com: créditos tributários; dívida ativa; empréstimos e financiamentos concedidos e investimentos temporários. Os valores são avaliados e mensurados pelo custo e, quando aplicável, são acrescidos das atualizações e correções

monetárias, de acordo com as taxas especificas nas respectivas operações.

Para todos os ativos deste item, quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas.

h) Ajuste para perdas dos créditos tributários

O ajuste para perdas de créditos tributários é calculado a partir do saldo devedor e do histórico de recebimentos.

i) Ajuste para perdas de dívida ativa

O ajuste para perdas de dívida ativa é calculado a partir do saldo devedor e do histórico de recebimentos.

Informa-se que está em andamento, no âmbito da Procuradoria-Geral do Município (PGM), estudo que objetiva analisar e propor uma classificação dos créditos sob sua supervisão, de acordo com os perfis de recuperabilidade.

j) Investimentos

As participações permanentes, classificadas como participações permanentes e demais investimentos, representam os investimentos realizados em empresas e consórcios públicos realizados pelo Município.

Tais itens são mensurados e avaliados de acordo com o nível de influência que possuem: quando apresentam influência significativa, é utilizado o método da equivalência patrimonial e, nos casos em que a influência não seja relevante, emprega-se o método do custo de aquisição.

Os demais investimentos representam cotas integralizadas, mensuradas e avaliadas pelo custo, acrescidas da rentabilidade auferida até a data das demonstrações contábeis.

k) Imobilizado

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis, reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando tiverem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação.

Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado, desde que aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Caso não ocorra a geração de tais benefícios, tais itens são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período.

I) Intangível

Osdireitosquetenhamporobjetobensincorpóreosdestinadosàmanutençãodaatividadepúblicaouexercidoscom essa finalidade são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição.

m) Reavaliação, redução ao valor recuperável, depreciação, amortização e exaustão.

Os procedimentos para registro da reavaliação, da redução a valor recuperável, da depreciação, da amortização e da exaustão na Administração Pública Direta têm como base legal a Lei nº 4.320/1964, a Lei Complementar nº 101/2000, as NBCASP, e o MCASP.

n) Passivo circulante e não circulante

As obrigações do Município, obedecendo ao regime de competência, são evidenciadas por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos das variações monetárias ocorridas até a data das demonstrações contábeis.

o) Empréstimos e financiamentos

Compreende mas obrigações financeiras do Município a título de empréstimos e financiamento e estão representadas pelas operações de crédito internas – em contratos. Os juros são apropriados mensalmente de acordo com as respectivas taxas e atualizações.

p) Provisões

As provisões estão segregadas em seis categorias: riscos trabalhistas; riscos fiscais; riscos cíveis; provisões matemáticas e outras.

As provisões são reconhecidas quando a possibilidade de saída de recursos no futuro é provável e é possível a estimação confiável do seu valor. São atualizadas até a data das demonstrações contábeis pelo montante provável de perda, observadas suas naturezas e os relatórios técnicos emitidos pelas áreas responsáveis.

As provisões referentes às ações judiciais nas quais o Município figura no polo passivo não foram registradas. Nos termos do despacho administrativo 105/2019 da PGM, aquele Órgão não dispõe de sistema capaz de apurar tais valores.

q) Benefícios a empregados

Os benefícios a empregados (aqui o termo é utilizado de acordo com o vocabulário da área contábil, porém se refere aos funcionários públicos), referentes a benefícios de curto prazo para os empregados atuais, são reconhecidos pelo regime de competência, de acordo com os serviços prestados, sendo registrados como variações patrimoniais diminutivas.

r) Ativos e passivos contingentes

Os ativos e passivos contingentes não são reconhecidos nas demonstrações contábeis, sendo registrados em contas de controle e evidenciados em notas explicativas, quando relevantes. No Município os mecanismos de controle ainda não estão totalmente aprimorados de forma que permita a completa contabilização dos ativos e passivos contingentes.

s) Apuração do resultado

No modelo PCASP é possível a apuração dos seguintes resultados: patrimonial; orçamentário; e financeiro.

s.1) Resultado Patrimonial

A apuração do resultado patrimonial é obtida mediante o confronto entre as variações patrimoniais aumentativas (VPA's) e as variações patrimoniais diminutivas (VPD's).

As VPAs são reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos fluirão para Município e quando puderem ser mensuradas confiavelmente, utilizando-se a lógica do regime de competência. A exceção se refere às receitas tributárias e às transferências recebidas que seguem a lógica do regime de caixa, o que é permitido de acordo com o modelo PCASP.

As VPDs são reconhecidas quando for provável que ocorrerão decréscimos nos benefícios econômicos para a Entidade, implicando em saída de recursos ou em redução de ativos ou na assunção de passivos, seguindo a lógica do regime de competência. A exceção se refere às despesas oriundas da restituição de receitas tributárias e às transferências concedidas que sigam a lógica do regime de caixa, o que é permitido de acordo com o modelo PCASP.

A apuração do resultado se dá pelo encerramento das contas de VPA e VPD em contra partida a uma conta de apuração. Após a apuração, o resultado é transferido para conta de Superávit/Déficit do Exercício. O detalhamento do confronto entre VPA e VPD é apresentado na Demonstração das Variações Patrimoniais.

s.2) Resultado orçamentário

O regime orçamentário do Município segue o descrito no art.35 da Leinº4.320/1964. Deste modo, pertencem ao exercício financeiro as receitas nele arrecadadas e as despesas nele legalmente empenhadas.

O resultado orçamentário representa o confronto entre as receitas orçamentárias realizadas e as despesas orçamentárias empenhadas. O superávit/déficit é apresentado diretamente no Balanco Orcamentário.

s.3) Resultado financeiro

O resultado financeiro representa o confronto entre os ingressos e dispêndios orçamentários e extra orçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades do Município.

No Balanço Financeiro é possível identificar a apuração do resultado financeiro. Em função das particularidades do Município, pela observância do princípio de caixa único, é possível, também, verificar o resultado financeiro na Demonstração dos Fluxos de Caixa.

t) Adiantamento para futuro aumento de capital

O adiantamento para futuro aumento de capital (AFAC) representa os recursos já entregues pelos sócios/proprietários, ou seja, pelo Município, para o aumento do capital social de empresas, porém ainda pendente de integralização.

No modelo PCASP não há uma norma específica que descreva o tratamento para a figura do AFAC. De modo subsidiário, no modelo das IPSAS, a norma de número 28 (*Financial Instruments: Presentation*—Instrumentos Financeiros: Apresentação), descreve que o AFAC, somente será registrado como um instrumento patrimonial se:

- O instrumento n\u00e3o possuir obriga\u00e7\u00e3o contratual de entregar caixa ou ativo financeiro a outra entidade ou trocar ativos ou passivos financeiros com outra entidade sob condi\u00e7\u00e3es potencialmente desfavor\u00e1veis ao emissor;
- 2. O instrumento será ou poderá ser liquidado por instrumentos patrimoniais do próprio emitente e é um não derivativo que não inclui obrigação contratual de entrega de um número variável de seus próprios instrumentos patrimoniais ou é um derivativo que será liquidado somente pelo emitente por meio de troca de um montante fixo de caixa ou outro ativo financeiro, por número fixo de seus próprios instrumentos patrimoniais;
- Caso o AFAC n\u00e3o se adeque \u00e1s condi\u00f3\u00f3es anteriormente descritas dever\u00e1 ser registrado e evidenciado como sendo um instrumento financeiro
 (passivo).

Desta maneira, nas empresas onde o Município é sócio o AFAC é registrado no patrimônio líquido a título de "adiantamento para futuro aumento de capital" e na mesma linha de raciocínio, no Município o ativo é registrado no grupo Demais Créditos e Valores a Longo Prazo, no Ativo Não Circulante.

u) Diretrizes gerais de remuneração das Empresas Estatais Municipal

Trata-se de normas e diretrizes gerais observadas quando da distribuição dos dividendos e juros sobre o capital próprio aos acionistas das sociedades de economia mista e demais empresas controladas pelo Município.

Os acionistas têm direito a receber como dividendos obrigatórios, em cada exercício, a parcela dos lucros estabelecida no estatuto social da empresa ou, quando este é omisso, metade do lucro líquido ajustado, em conformidade com o art. 202 da Lei nº 6.404, de 16 de dezembro de 1976.

NOTA 02 - Caixa e Equivalentes de Caixa

O item Caixa e Equivalentes de Caixa contempla o numerário e outros bens e direitos com maior capacidade de conversibilidade (constam apenas valores em moeda nacional). Na tabela a seguir, visualiza-se sua composição:

Tabela - Demonstrativo de Caixa e Equivalentes a Caixa

CONTAS CONTÁBEIS	2018	2017	AH%
CAIXA E EQUIVALENTE A CAIXA	193.838.153,49	196.102.519,52	-1,15
Caixa e Equivalente a Caixa em Moeda Nacional	201.388,34	12.296.485,35	-98,36
1.1. Caixa	0,00	0,00	0,00
1.2.Banco Conta Movimento	201.388,34	12.296.485,35	-98,36
2. Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	193.636.765,15	183.806.034,17	5,35
2.1. Poupanças	12.710.921,52	13.219.554,80	-3,85
2.2. Fundo de Aplicações Financeiras	180.925.843,63	170.586.479,37	6,06

No Caixa e Equivalentes a Caixa em Moeda Nacional o valor total concentra-se nas contas bancárias é da ordem de R\$ 201.388,34; as aplicações financeiras efetuadas pela Municipalidade estão concentradas em depósitos de poupança em R\$ 12.710.921,52; já os fundos de aplicações financeiras o valor de R\$ 180.925.843,63, totalizando R\$ 193.636.765,15.

NOTA 03 - Créditos a Receber

Tabela - Créditos a Receber - Curto Prazo

CONTAS CONTÁBEIS	2018	2017	AH%
CRÉDITOS REALIZÁVEL A CURTO PRAZO	453.308.266,82	56.002.121,56	709,45
Créditos Tributários a Receber	90.634.486,40	82.614.265,32	9,71
2. Créditos de Transferências a Receber	12.261.962,03	19.362.861,83	-36,67
3. Dívida Ativa Tributária	1.142.556.972,68	1.032.609.751,62	10,65
4. Dívida Ativa Não Tributária	889.156.041,60	667.032.658,27	33,30
5. (-) Ajustes Perdas de Créditos à Curto Prazo	-1.681.301.195,89	-1.745.617.415,48	-3,68

3.1 - Créditos Tributários a Receber - R\$ 90.634.486,40

Os créditos tributários a receber referem-se a Tributos lançados contra contribuintes e são decorrentes de: IPTU R\$ 38.688.966,91; ITBI R\$2.103.800,84; ISS R\$ 49.009.838,38; TAXAS R\$ 830.191,23 e Contribuição de Melhoria R\$ 1.689,04.

3.2 - Créditos de Transferências a Receber - R\$ 12.261.962,03

Os Créditos de Transferências a Receber compreendem valores oriundos de restos a receber da União de: COTA-PARTE do Fundo de Participação dos Municípios R\$ 3.037.346,80; COTA-PARTE do IPI Sobre Exportações R\$ 177.173,50; restos a receber do Governo do Estado de COTA PARTE DO ICMS no valor de R\$ 1.376.642,24; COTA PARTE DO IPVA R\$ 6.907.435,76; e Transferências de Recursos do FUNDEB R\$ 3.063.083,37. Do total, considera-se R\$ -2.299.719,64 a título de dedução para formação do FUNDEB.

3.3 -Dívida Ativa Tributária - R\$ 1.142.556.972,68

A Dívida Ativa Tributária abrange os créditos a favor do Município, que foram inscritos por não terem sido quitados e não atingidos por nenhuma causa de extinção ou suspensão de exigibilidade. A Lei nº 4.320/1964, em seu art.39,§2º, define como Dívida Ativa Tributária o crédito da Fazenda Pública proveniente de obrigação legal relativa a tributos e respectivos adicionai se multas.

A Secretaria da Fazenda responde por praticamente 100% do saldo existente na Dívida Ativa Tributária e a gestão Dívida Ativa está a cargo da Procuradoria Geral do Município de forma integrada.

A composição da Dívida Ativa Tributária é: IPTU R\$ 423.850.189,11; ITBI R\$3.357.235,36; ISS R\$ 622.621.423,65; TAXAS R\$ 77.056.036,51; Contribuição de Melhoria R\$ 8.378.434,23; e Outros Créditos de Dívida Ativa não Previdenciária R\$ 7.293.653,82.

3.4 -Dívida Ativa Não Tributária - R\$ 889.156.041,60

Os créditos provenientes das demais origens são considerados Dívida Ativa Não Tributária. Os valores correspondem a: Contribuição de Iluminação Pública – COSIP R\$ 45.505,82; Impugnações e Imposições R\$ 57.672.657,77; e Outros Créditos a Receber R\$ 831.437.878,01.

3.5 - (-) Ajustes Perdas de Créditos a Curto Prazo - R\$ -1.681.301.195,89

Tabela – Ajustes para Perdas Prováveis sobre Créditos Tributários – Curto Prazo

CONTAS CONTÁBEIS	2018	2017	AH%
AJUSTES DE PERDAS DE CRÉDITOS A CRUTO PRAZO	-1.681.301.195,89	-1.745.617.415,48	-3,68
Ajuste de Perdas de Créditos de Liquidações Duvidosas	-32.661.415,91	-34.346.495,20	-4,91
2. Ajustes de Perdas de Créditos Tributários	-12.102.000,56	-21.487.465,15	-43,68
3. Ajuste de Perdas de Dívida Ativa Tributária	-1.135.482.852,77	-1.026.416.405,29	10,63
4. Ajuste de Perdas da Dívida Ativa Não Tributária	-501.054.926,65	-663.367.049,84	-24,47

O cálculo do ajuste para perdas dos créditos foi realizado pela Diretoria de Arrecadação da Secretaria Municipal de Fazenda e foi obtido com base no Histórico de Recebimentos Passados, conforme as informações dispostas no resumo da tabela a seguir, sendo apurados os percentuais de 98,167 a 99,823% referentes às dívidas ativas tributárias e não tributárias, respectivamente.

Tabela – Cálculo do Ajuste para Perdas dos Créditos Tributários – Curto Prazo AJUSTE DE PERDAS

1) Para realizar o "Ajuste de Perdas da Dívida Ativa Tributária" foi adotado a "Metodologia baseada no Histórico de Recebimentos Passados", cuja apuração se deu pela Média Histórica de Três Exercícios Financeiros (2015, 2016 e 2017), identificados pela Média Mensal dos Recebimentos dos respectivos exercícios (total recebido no exercício dividido por doze) e dividido pela Média Anual dos Saldos Mensais da Dívida Ativa (soma dos saldos mensais da dívida ativa dividido por doze), concluindo-se pela adoção dos seguintes índices:

1.1.2.9.1.03.01.00.00.00.00	- AJUSTE DE PERDAS DA DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	99,378%
1.1.2.9.1.03.01.01.00.00.00.00	- AJUSTE DE PERDAS DA DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA - IPTU	98,816%
1.1.2.9.1.03.01.02.00.00.00.00	- AJUSTE DE PERDAS DA DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA - ITBI	98,167%
1.1.2.9.1.03.01.03.00.00.00.00	- AJUSTE DE PERDAS DA DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA - ISS	99,823%
1.1.2.9.1.03.01.04.00.00.00.00	- AJUSTE DE PERDAS DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA - TAXAS	98,975%
1.1.2.9.1.03.01.05.00.00.00.00	- AJUSTE PERDAS D.A.TRIBCONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	99,362%

- 2) Para realizar o "Ajuste de Perdas da Dívida Ativa Não Tributária" foi adotado o critério da Média do Exercício Anterior, cuja apuração se deu pela divisão percentual do Saldo do Respectivo Crédito Tributário pela Soma do Saldo Inicial e do respectivo Débito, concluindo-se pela adoção do seguinte índice:
- (-) AJUSTE DE PERDAS DA DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA 56,352%
- 3) Para realizar o "<u>AjustedePerdasdeCréditosTributários</u>" foi adotado o critério da Média do Exercício Anterior, cuja apuração se deu pela divisão percentual do Saldo do Respectivo Crédito Tributário pela Soma do Saldo Inicial e do respectivo Débito, concluindo-se pela adoção dos seguintes índices:

1.1.2.9.1.02.01.00.00.00.00.00	- (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS	11,690%
1.1.2.9.1.02.01.01.00.00.00.00	- (-) IPTU	6,801%
.1.2.9.1.02.01.02.00.00.00	- (-) ITBI	2,866%
1.1.2.9.1.02.01.03.00.00.00.00	- (-) ISS	19,195%
1.1.2.9.1.02.01.04.00.00.00.00	- (-) TAXAS	0,435%
1.1.2.9.1.02.01.04.01.00.00.00	- (-) TAXAS PELO EXERCÍCIO DO PODER DE POLÍCIA	1,171%
1.1.2.9.1.02.01.04.02.00.00.00	- (-) TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	0,073%
1.1.2.9.1.02.01.05.00.00.00.00	- (-) CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	0,858%

4) Para realizar o "Ajuste de Perdas de Créditos Não Tributários" foi adotado o critério da Média do Exercício Anterior, cuja apuração se deu pela divisão do Saldo do Crédito Tributário pelo respectivo Débito, concluindo-se pela adoção do seguinte índice:

(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS NÃO TRIBUTÁRIOS 5,203%

NOTA 04 - Demais Créditos e Valores - Curto e Longo Prazos - R\$ 172.239.328,53

São valores a receber por demais transações com vencimento de curto e longo prazos, que estão distribuídos conforme tabela apresentada a seguir:

Tabela – Demais Créditos e Valores – Curto e Longo Prazos

	EXE	RCÍCIO DE 2	.018	EXE	ERCÍCIO DE 2	2017
CONTAS CONTÁBEIS	Circulante	Não Circulante	TOTAL	Circulante	Não Circulante	TOTAL
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES - CURTO E LONGO PRAZOS	191.917.387,62	595.909,81	192.513.297,43	145.940.619,87	595.900,81	146.536.529,68
1. Adiantamentos Concedidos	3.093,00	0,00	3.093,00	0,00	0,00	0,00
1.1. Adiantamentos concedido a pessoal	3.093,00	0,00	3.093,00	0,00	0,00	0,00
2. Tributos a Recuperar / Compensar	3.427.098,02	0,00	3.427.098,02	3.427.098,02	0,00	3.427.098,02
2.1. Contribuição ao RGPS a Compensar	3.427.098,02	0,00	3.427.098,02	3.427.098,02	0,00	3.427.098,02

3. Créditos por Danos ao Patrimônio	17.086.755,80	0,00	17.086.755,80	17.084.464,25	0,00	17.084.464,25
3.1. Créditos a Receber Decorrente de Folha de Pagamento	1.714,36	0,00	1.714,36	702,81	0,00	702,81
3.2. Outros Créditos Administrativos	1.280,00	0,00	1.280,00	0,00	0,00	0,00
3.3. Créditos a Receber Decorrente de Pagamentos Indevidos - Tomada de Contas Especial	17.083.761,44	0,00	17.083.761,44	17.083.761,44	0,00	17.083.761,44
4. Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados:	89.347.199,75	0,00	89.347.199,75	65.188.595,59	0,00	65.188.595,59
4.1. Depósitos Judiciais	37.787,91	0,00	37.787,91	29.108,84	0,00	29.108,84
4.2. Depósitos Restituível Vinculada em Conta Especial - Precatório Controlada pelo Tribunal de Justiça	89.287.641,10	0,00	89.287.641,10	65.137.716,01	0,00	65.137.716,01
4.3. Depósitos de Precatórios Restituíveis	21.770,74	0,00	21.770,74	21.770,74	0,00	21.770,74
5. Outros Créditos a Rec. e Valores a Curto / Longo Prazo	7.915.707,60	595.909,81	8.511.617,41	6.363.606,80	595.909,81	6.959.516,61
5.1. Créditos a Receber por Reembolso de Salário Família	6.055,61	0,00	6.055,61	1.316,12	0,00	1.316,12
5.2. Créditos a Receber por Reembolso de Salário Maternidade Pago	2.747,02	0,00	2.747,02	0,00	0,00	0,00
5.3. Depósitos Judiciais - Outros Créditos Diversos Inscritos	7.092.704,48	595.909,81	7.688.614,29	5.549.372,48	595.909,81	6.145.282,29
5.4. Outros Créditos Diversos Inscritos	814.200,49	0,00	814.200,49	812.918,20	0,00	812.918,20
6. Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo - Intra OFSS	74.137.533,45	0,00	74.137.533,45	53.876.855,21	0,00	53.876.855,21
6.1. Créditos a Receber Decorrentes de Concessões e Permissões	5.709,34	0,00	5.709,34	0,00	0,00	0,00
6.2 Outros Créditos a Receber Não Tributários de Origem Diversas Não Inscrita em Dívida Ativa	74.131.824,11	0,00	74.131.824,11	53.876.855,21	0,00	53.876.855,21

4.1 - Adiantamentos Concedidos - R\$. 3.093,00

4.1.1 - em 2018 os valores registrados estavam pendentes de devolução e/ou prestação de contas e que serão regularizados no próximo exercício.

4.2 - Tributos a Recuperar ou a compensar R\$. 3.427.098,02

4.2.1–Contribuição ao INSS (RGPS) a compensar no valor de R\$ 3.427.098,02,que corresponde ao direito reconhecido referente à contribuição previdenciária (cota patronal) incidente sobres os subsídios de cargos eletivos municipais (Prefeito, Vice-Prefeito e Vereadores), presente nos autos n° 2005.70.01.007123-4. Encontra-se em análise a forma de compensação a ser realizada após o deferimento do pedido de habilitação do crédito perante a Secretaria da Receita Federal.

4.3 – Créditos por Danos ao Patrimônio – R\$ 17.086.755,80, comentários adicionais:

- 4.3.1 -Créditos a serem compensados em Folha de Vencimento (R\$ 1.714,36);
- 4.3.2 -Relativo a débitos indevidos em conta corrente a regularizar(R\$ 1.280,00);
- 4.3.3- Valores apurados em tomada especial de contas. Decorrem de reprovação de convênios e subvenções(R\$ 17.083.761,44).

4.4 - Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados - R\$ 89.347.199,75

- 4.4.1 -Depósitos Judiciais de R\$ 37.787,91para corresponder a pagamentos de saques em contas bancárias determinados pelo Tribunal de Justiça do Paraná em garantia de pagamento de processos em andamento;
- 4.4.2 Depósitos Restituíveis Vinculados em Conta Especial de Precatório Controlada pelo Tribunal de Justiça no valor de R\$ 89.287.641,10, efetuados mensalmente para pagamentos de precatórios e posterior baixa das obrigações, ver maiores detalhes na NOTA 10;
- 4.4.3 Outros Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados no valor de R\$ 21.770,74,de pagamentos de precatórios efetuados em duplicidade referentes a três processos, uma vez que não houve baixa da lista oficial do Tribunal de Justiça do Paraná e houve novo pagamento. O Município peticionou a devolução dos valores à justica.

4.5 - Outros Créditos a Receber - R\$ 8.511.617,41

Dentre os créditos a receber do Município, há diversas diligências da Diretoria de Contabilidade solicitando, aos órgãos responsáveis, a sua devida regularização, no entanto, principalmente por envolver terceiros,a regularização é morosa e nem sempre possível. Dos créditos ainda pendentes temos:

- 4.5.1 e 4.5.2 Créditos a Receber por reembolso de salário família R\$ 6.055,61; e Créditos a Receber por Reembolso de Salário Maternidade R\$ 2.747,02, são valores pagos pela Prefeitura e que deverão ser reembolsados pela Autarquia de Aposentadoria e Pensões dos Servidores Municipais de Londrina:
- 4.5.3 Depósitos Judiciais Outros Créditos Diversos Inscritos de "Curto Prazo" R\$ 7.092.704,48, referem-se a créditos pendentes a regularizar de órgãos da administração indireta e terceiros pelo fornecimento de bens, materiais e serviços repassados, assim como créditos previdenciários suportados pelo Município perante o Instituto Nacional de Previdência Social, mediante desconto junto ao Fundo de Participação do Município;

- 4.5.3 -Depósitos Judiciais Créditos a Receberem Poder da Justiça de "Longo Prazo" R\$ 595.909,81, referem-se a Depósitos Judiciais de desapropriações de imóveis para o atendimento de atividades de interesse público, ligado ao mandado de sequestro da 6ª Vara Cível dos autos n.º 55.981/2011, e aos autos 162-84/1990 de compensação de créditos.
- 4.5.4 Outros Créditos a Receber de Devedores Diversos R\$ 814.200,49 Créditos pendentes a regularizar com entidades da administração indireta referentes a garantias concedidas cujo desconto ocorreu pelo Fundo de Participação do Município, e de terceiros, pelo atendimento no fornecimento de bens, materiais e serviços, assim como crédito previdenciário suportado a regularizar.

4.6 - Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo - Intra OFSS - R\$ 74.137.533,45

Outros Créditos Não Tributários de Origens Diversas - Os valores foram reclassificados para o grupo "Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo".

Item 4.6.1 - Créditos a Receber Decorrentes de Concessões e Permissões – R\$ 5.709,34—Corresponde a transferência de bens móveis de informática, cedidos temporariamente para entidade da administração indireta.

Item 4.6.2 - Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo - R\$ 74.131.824,11- Refere-se ao valor de principal e de multas e juros sobre os créditos não tributários a receber referentes a exercícios anteriores a 2018, de diversas origens, que não estão participando do processo de integração, porém controlado pelo Sistema Tributário. Este reconhecimento, por ora, foi através de suporte documental do sistema tributário do Município e está em análise a integração destas informações.

NOTA 05 - Estoques - R\$ 2.913.410,34

5.1 - Almoxarifado

Os estoques estão distribuídos em Almoxarifado, Combustíveis e Lubrificantes em Geral, Autopeças e Materiais de Expediente e são destinados ao consumo próprio nas atividades desenvolvidas pelo Município conforme apresentado na tabela seguinte:

Tabela - Estoque em Almoxarifado

CONTAS CONTÁBEIS	2018	2017	AH%
ESTOQUE	2.913.410,34	2.608.177,61	11,70
1. Almoxarifado	2.520.839,18	2.190.501,02	15,08
1.1. Material de Consumo	1.293.072,49	1.090.437,86	18,58
1.2. Gêneros Alimentícios - Outros Gêneros Alimentícios	37.461,07	24.629,41	52,10
1.3. Materiais de Construção	1.190.305,62	1.075.433,75	10,68
2. Combustíveis e Lubrificantes em Geral	62.648,22	55.176,34	13,54
2.1. Combustíveis - Gasolina	62.648,22	55.176,34	13,54
3. Auto Peças	98.823,02	71.812,57	37,61
3.1.Outras Peças	98.823,02	71.812,57	37,61
4. Materiais de Expediente	231.099,92	290.687,68	-20,50
4.1. Materiais de Expediente	231.099,92	290.687,68	-20,50

NOTA 06 - Investimentos

Os investimentos são reunidos em três grupos: participações permanentes; propriedades para investimentos; e demais investimentos permanentes, compostos de acordo com a tabela a seguir:

Tabela de Investimentos

CONTAS CONTÁBEIS	2018	2017	AH%
INVESTIMENTOS	131.209.762,71	134.739.777,68	-2,62
1. Participações em Empresas	119.984.714,92	121.514.115,64	-1,26
1.1 Participações em Empr. Públicas e Soc. Economia Mista	119.493.973,19	119.616.789,57	-0,10
1.2 Participação em Consórcios Públicos	450.212,45	1.860.038,31	-75,80
1.3 Participações Avaliadas pelo Método de Custo	40.529,28	37.287,76	8,69
2. Adiantamentos para Participações Permanentes	11.225.047,79	13.225.662,04	-15,13
2.1 Adiantamento para Aumento de Capital	11.225.047,79	13.225.662,04	-15,13

Os investimentos do Município foram ajustados dentro da participação proporcional de equivalência patrimonial e/ou, pela atualização do mercado, distribuídos nas seguintes participações:

Tabela - Demonstração das participações de Investimentos

EMPRESAS	2018	2017	AH
INVESTIMENTOS	131.209.762,71	134.739.777,68	-2,62
1. Participações - Equivalência Patrimonial	119.493.973,19	119.616.789,57	-0,10
1.1. Sercomtel Telecomunicações S/A.	35.948.937,49	31.744.779,26	13,24
1.2. Companhia de Habitação de Londrina – Cohab-Ld	83.474.839,77	87.805.257,06	-4,93
1.3. Cia. Municipal de Trânsito e Urbanismo – CMTU	0,00	0,00	0,00
1.4. Condomínio Terminal Rodoviário de Londrina	70.195,93	66.753,25	5,16
2. Participações - Método de Custo	40.529,28	37.287,76	8,69
2.1. Ações da Rede Ferroviária Federal S/A.	14.879,60	14.879,60	0,00
2.2. Ações da Petrobras - Petróleo Brasileiro S/A	4.605,36	3.125,60	47,34
2.3. Ações Central de Abastecimento do Pr. S/A – Ceasa/PR	21.044,32	19.282,56	9,14
3. Participações - Consórcios Públicos - Demais Investimentos	450.212,45	1.860.038,31	-75,80
3.1. CISMEL - Consórcio Intermunicipais de Segurança Pública e Cidadania de Londrina e Região	400.212,45	205.778,49	94,49
3.2. CINDEPAR - Consórcio Público Intermunicipal de Inovação e Desenvolvimento do Estado do Paraná	0,00	1.654.259,82	-100,00
3.3 - CIDREBAC - Consórcio Intermunicipal para o Desenvolvimento Regional da Bacia do Cafezal	50.000,00	0,00	100,00
4. Adiantamentos para Participações Permanentes	11.225.047,79	13.225.662,04	-15,13
4.1. Adiantamento para Aumento de Capital de Empresas	11.225.047,79	13.225.662,04	-15,13

As participações societárias do Município englobam aquelas realizadas em empresas estatais. As participações em empresas sobre as quais o Município tem influência significativa na administração são mensuradas ou avaliadas pelo método da equivalência patrimonial; já as demais são mensuradas ou avaliadas de acordo com o custo de aquisição.

A participação na empresa estatal independente Companhia Municipal de Trânsito e Urbanização – CMTU apresentou, até o mês de novembro do exercício de 2018, valores zerados tendo em vista que o patrimônio líquido da empresa é negativo e consequentemente passou ser representada no passivo proporcional à participação conforme NOTA15.

O estatuto do Consórcio Público Intermunicipal de Inovação e Desenvolvimento do Estado do Paraná - CINDEPAR (art. 3º) estabelece que os membros não criadores participarão do consórcio com reservas e não contribuirão para a formação ou aquisição de imobilizados e, de igual modo, em caso de dissolução não participarão de eventual rateio dos bens da associação. Por este motivo, foi baixada a participação no CINDEPAR. Os serviços são prestados por Contrato de Prestação de Serviços levantados por medições obedecendo aos ditames da lei 8.666/93 e controlados em contas próprias do grupo de controle.

NOTA 07 - Imobilizado

O imobilizado da administração direta do Município está segregado em três grupos: Bens Móveis, Bens Imóveis e Intangíveis. Na tabela a seguir, é apresentada a composição do subgrupo do imobilizado em comparação com período anterior.

Tabela - Imobilizado

CONTAS CONTÁBEIS	2018	2017	AH%
IMOBILIZADO	2.184.921.564,20	2.089.710.220,91	4,56
1. Bens Móveis	98.716.467,70	91.645.744,32	7,72
1.1. Bens Móveis	98.716.467,70	91.645.744,32	7,72
1.2. (-) Depreciação de Bens Móveis	0,00	0,00	0,00
2. Bens Imóveis	2.086.205.096,50	1.998.064.476,59	4,41
2.1. Bens Imóveis	2.086.205.096,50	1.998.064.476,59	4,41
2.2. (-) Depreciação de Bens Imóveis	0,00	0,00	0,00
3. Intangíveis	16.670.580,23	17.873.464,23	-6,73
3.1. Bens Intangíveis	16.670.580,23	17.873.464,23	-6,73
3.2. (-) Depreciação de Bens intangíveis	0,00	0,00	0,00

7.1 - Bens Móveis

Os Bens Móveis estão distribuídos conforme o detalhamento disposto a seguir:

Tabela - Bens Móveis

CONTAS CONTÁBEIS	2018	2017	AH%
BENS MÓVEIS	98.716.467,70	91.645.744,32	7,72
1. Máquina, Aparelho, Equipamentos e Ferramentas	33.113.765,11	31.405.227,65	5,44
1.01. Aparelhos de Medição e Orientação	743.028,07	723.099,93	2,76

011141 0114141 11 0702	1	10140 10110, 20 00 11	141 yo 40 2019
1.02. Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	3.129.464,68	3.074.184,95	1,80
1.03. Aparelhos, Equip.eUtens. Médicos, Odont.,Lab.e Hosp.	272.921,07	272.561,13	0,13
1.04. Aparelhos e Equipamentos para Esportes e Diversões	1.402.141,95	1.353.084,37	3,63
1.05. Equipamentos de Proteção e Segurança e Socorro	1.313.383,45	1.254.983,74	4,65
1.06. Máquinas e Equipamentos de Natureza Industrial	1.652.859,16	445.237,17	271,23
1.07. Máquinas e Equipamentos Energéticos	578.263,26	570.218,86	1,41
10.8. Máquinas e Equipamentos Gráficos	137.829,13	133.017,91	3,62
1.9. Máquinas e Ferramentas e Utensílios de Oficina	116.381,88	112.597,88	3,36
1.10. Equipamentos, Peças e Acessórios p/Automóveis	131.230,90	102.428,60	28,12
1.11.Equipamentos Peças e Acessórios Marítimos	4.800,00	4.800,00	0,00
1.12. Equipamentos de Mergulho e Salvamento	10.604,00	10.604,00	0,00
1.13. Equipamentos e Sistema de Proteção e Vig. Ambiental	153.166,67	153.166,67	0,00
1.14. Equipamentos de Manobra e Patrulhamento	2.279.845,00	2.279.845,00	0,00
1.15. Máquinas e Equipamentos Agrícolas e Rodoviários	9.738.706,79	9.592.725,17	1,52
1.16. Equipamentos e Utensílios Hidráulicos e Energéticos	30.879,94	30.879,94	0,00
1.17. Equipamentos e Mat. Perman. Vinculado a Convênio	1.800,00	1.800,00	0,00
1.18 Outras Máquinas, Apar.,Equipe Ferramentas	11.416.459,16	11.289.992,33	1,12
2. Bens de Informática	18.338.729,83	14.174.219,13	29,38
2.1. Equipamentos de Processamento de Dados	18.338.729,83	14.174.219,13	29,38
3. Moveis e Utensílios	13.497.224,21	12.439.714,21	8,50
3.01. Aparelhos e Utensílios Domésticos	1.939.166,69	1.772.248,00	9,42
3.02. Máquinas Instrumentos e Utensílios de Escritório	2.580.849,27	2.580.849,27	0,00
3.03. Mobiliários em Geral	8.977.208,25	8.086.616,94	11,01
1.4. Materiais Culturais, Educação e de Comunicação	3.210.058,44	2.949.460,75	8,84
4.01. Bandeiras, Flâmulas e Insígnias.	266,28	266,28	0,00
1.02. Coleções e Materiais Bibliográficos	687.054,31	685.460,13	0,23
4.03. Discotecas e Filmotecas	12.170,90	12.170,90	0,00
4.04. Instrumentos Musicais e Artísticos	103.567,10	103.567,10	0,00
1.05. Máquinas para Áudio, Vídeo e Fotos	2.177.488,43	1.920.419,58	13,39
1.06. Obras de Arte e Peças para Museu	32.783,70	32.783,70	0,00
4.07. Outros Mat. Culturais, Educ. e de Comunicação	196.727,72	194.793,06	0,99
5. Veículos	28.355.774,65	28.676.207,41	-1,12
5.01. Veículos em Geral	33.456,00	33.456,00	0,00
5.02. Veículos de Tração Mecânica	28.293.268,65	28.613.701,41	-1,12
5.03. Embarcações	29.050,00	29.050,00	0,00
6. Armamentos	700.884,00	700.884,00	0,00
5.01. Armamentos	700.884,00	700.884,00	0,00
7. Demais Bens Móveis	1.500.031,46	1.300.031,17	15,38
7.01. Outros Bens Móveis	1.500.031,46	1.300.031,17	15,38

O levantamento de inventário dos bens móveis está em andamento no Município. Devido sua extensão e complexidade, não foi possível sua conclusão ainda em 2018, no entanto, os trabalhos são executados para que se concluam no primeiro semestre de 2019. Após o inventário, será possível implantar os procedimentos de depreciação, amortização e a exaustão que, de acordo com o PIPCP, será efetivamente exigido a partir do Exercício de 2020. A empresa contratada é a: INVESTOR CONSULTING PARTNERS CONSULTORIA LTDA - EPP com CNPJ sob o nº 13.711.795/0001-

7.2 - Bens Imóveis

Os Bens Imóveis estão distribuídos conforme o detalhamento disposto a seguir:

Tabela - Bens Imóveis

CONTAS CONTÁBEIS	2018	2017	AH%
BENS IMÓVEIS	2.086.205.096,50	1.998.064.476,59	4,41
1. Bens Públicos Classificado p/Código Civil	2.043.542.497,43	1.940.568.053,69	5,31
1.1. Bens de Uso Comum do Povo	1.097.083.839,39	1.004.754.512,46	9,19
1.2. Bens de Uso Especial	871.149.855,19	843.049.690,27	3,33

1.3. Bens Dominicais	75.308.802,85	92.763.850,96	-18,82
2. Bens Imóveis em Andamento	29.350.551,33	44.184.375,16	-33,57
2.1. Estudos e Projetos	233.780,00	329.627,78	-29,08
2.2. Obras em Andamento	29.116.771,33	43.854.747,38	-33,61
3. Benfeitorias em Propriedade de Terceiros	6.533.087,73	6.533.087,73	0,00
3.1. Benfeitorias em Propriedade de Terceiros	6.533.087,73	6.533.087,73	0,00
4. Demais Bens Imóveis	6.778.960,01	6.778.960,01	0,00
4.1. Imóveis em Poder de Terceiros	0,00	0,00	0,00
4.2.Terrenos de Terceiros em Poder do Ente (Município)	6.778.960,01	6.778.960,01	0,00

7.2.1 - Bens de Uso Comum do Povo

Os Bens de Uso Comum do Povo são os bens constituídos ou adquiridos e mantidos com recursos públicos, tais como estradas, ruas e praças, correspondem a 52,59% de todos os bens imóveis reconhecidos contabilmente no Balanço Patrimonial, são segregados de acordo com a tabela abaixo:

Tabela - Bens de Uso Especial Comum do Povo

CONTAS CONTÁBEIS	2018	2017	AH%
BENS DE USO ESPECIALCOMUM DO POVO	1.097.083.839,39	1.004.754.512,46	9,19
01. Ruas, Logradouros e Praças	391.834.248,71	366.981.994,30	6,77
02. Praças, Parques e Bosques	690.736.059,51	629.001.524,97	9,81
03.Pontes e Viadutos	10.669.342,47	3.623.928,54	194,41
04. Outros Bens de Uso Comum do Povo	3.844.188,70	5.147.064,65	-25,31

7.2.2- Bens de Uso Especial

Os Bens de Uso Especial compreendem os bens imóveis destinados a serviços ou estabelecimentos da administração do Município,correspondem a 41,76% de todos os bens imóveis reconhecidos contabilmente,são segregados de acordo com a tabela abaixo:

Tabela – Bens de Uso Especial

CONTAS CONTÁBEIS	2018	2017	AH%
BENS DE USO ESPECIAL	871.149.855,19	843.049.690,27	3,33
01. Terrenos e Glebas	683.611.928,79	657.137.390,19	4,03
02. Imóveis de Uso Educacionais	95.566.991,31	94.872.817,58	0,73
03. Edifícios	35.658.798,56	35.950.772,81	-0,81
04. Imóveis de Uso Recreativo	27.750.375,27	27.518.211,92	0,84
05. Hospitais e Unidades de Saúde	9.488.252,92	9.488.252,92	0,00
06. Aquartelamento	6.319.759,87	6.319.759,87	0,00
07. Instalações	4.141.535,34	4.023.950,98	2,92
08. Aeroportos / Estações / Aeródromos	4.085.074,51	4.054.695,76	0,75
09. Cemitérios	2.645.020,00	2.645.020,00	0,00
10. Museus / Palácios	922.197,98	78.897,60	1.068,85
11. Armazéns e Galpões	717.028,83	717.028,83	0,00
12. Imóveis Comerciais	230.093,57	230.093,57	0,00
13. Imóveis Residenciais	12.798,24	12.798,24	0,00

7.2.3- Bens Dominicais – R\$ 75.308.802,85- os Bens de Uso Dominicais são aqueles que fazem parte do patrimônio do Município, mas que não têm uma destinação específica como os bens de uso especial e não estão afetados ao uso comum como os bens de uso comum do povo, correspondem a 3,61% de todos os bens imóveis.

Tabela - Bens de Uso Dominical

CONTAS CONTÁBEIS	2018	2017	AH%
BENS IMÓVEIS DOMINICAIS	75.308.802,85	92.763.850,96	-18,82
1. Edifícios	49.325,01	49.325,01	0,00
2. Terrenos	63.077.836,06	80.532.884,17	-21,67
3. Outros Bens Dominicais	12.181.641,78	12.181.641,78	0,00

NOTA 08 -Intangível

O Ativo Intangível é um ativo não monetário, identificável e sem substância física, que tem capacidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços, tendo a seguinte distribuição:

Tabela - Intangível

CONTAS CONTÁBEIS	2018	2017	AH%
INTANGÍVEIS	16.670.580,23	17.873.464,23	-6,73
1. Bens Intangíveis	793.362,27	793.362,27	0,00
1.1. Softwares	793.362,27	793.362,27	0,00
2. Outros Direitos - Direitos de Uso de Bens Móveis	0,00	1.202.884,00	-100,00
2.1. Direito de Uso de Bens Móveis de Órgãos Multigovernamentais (Consórcios)	0,00	1.202.884,00	-100,00
3. Direito de Uso de Imóveis	15.877.217,96	15.877.217,96	0,00
3.1. Direito de Uso de Imóveis de Prop.do Gov. do Estado	4.941.541,84	4.941.541,84	0,00
3.2. Direito de Uso de Imóveis de Órgãos da Administração Indireta	10.935.676,12	10.935.676,12	0,00

NOTA 09 - Reavaliação, redução ao valor recuperável, depreciação, amortização e exaustão

A depreciação, amortização e exaustão dependem diretamente do inventário dos bens, e como o inventário não foi concluído (NOTA 07), o procedimento ainda não foi implantado. Há a expectativa de implantação no próximo exercício. A exigibilidade será efetivamente exigida a partir do Exercício de 2020, em conformidade com o PIPCP.

NOTA 10 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar de Curto e Longo Prazos

Tabela – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar de Curto e Longo Prazos

	E	XERCÍCIO DE 20	18	E	EXERCÍCIO DE 20	17
CONTAS CONTÁBEIS	Circulante	Não Circulante	TOTAL	Circulante	Não Circulante	TOTAL
OBRIGAÇÕES, TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR DE CURTO E LONGO PRAZO	36.421.051,69	303.812.676,97	340.233.728,66	31.048.210,42	294.905.732,33	325.953.942,75
1. Pessoal a Pagar	4.283.676,43	0,00	4.283.676,43	2.273.535,12	0,00	2.273.535,12
1.1. Salários, Remunerações e Benefícios de Exercícios Anteriores	146.451,50	0,00	146.451,50	772.292,52	0,00	772.292,52
1.2. Décimo Terceiros Salários	0,00	0,00	0,00	1.405,19	0,00	1.405,19
1.3. Licença Premio	4.137.224,93	0,00	4.137.224,93	1.499.837,41	0,00	1.499.837,41
2. Precatório de Pessoal - Regime Ordinário	4.773.850,34	82.716.981,10	87.490.831,44	4.773.850,34	76.407.577,80	81.181.428,14
2.1. Precatório de Pessoal - Regime Ordinário - Antes de 05/05/2000	0,00	1.162.565,20	1.162.565,20	0,00	1.132.145,62	1.132.145,62
2.2. Precatório de Pessoal - Regime Ordinário - A Partir de 05/05/2000 Vencidos e Não Pagos	4.773.850,34	81.554.415,90	86.328.266,24	4.773.850,34	63.026.917,10	67.800.767,44
2.3. Precatório de Pessoal - Regime Ordinário - A Partir de 05052000 - Não Vencido	0,00	0,00	0,00	0,00	12.248.515,08	12.248.515,08
3. Benefícios Assistenciais a Pagar	20.430,29	0,00	20.430,29	9.649,34	0,00	9.649,34
3.1. Benefícios Assistenciais a Pagar do Exercício	20.430,29	0,00	20.430,29	9.649,34	0,00	9.649,34
4. Encargos Sociais a Pagar - RGPS	27.343.094,63	221.095.695,87	248.438.790,50	23.991.175,62	218.498.154,53	242.489.330,15
4.1. Contribuições ao RGPS a Pagar	86.796,08	19.122.276,91	19.209.072,99	194.958,31	19.629.491,14	19.824.449,45
4.2. Encargos Sociais a Pagar Intra OFSS (RPPS)	23.111.189,37	201.973.418,96	225.084.608,33	22.926.923,83	198.868.663,39	221.795.587,22
4,3 Outros Encargos Sociais	3.276.286,62	0,00	3.276.286,62	470,92	0,00	470,92
4.4. Encargos Sociais a Pagar - Inter OFSS - União (INSS)	868.822,56	0,00	868.822,56	868.822,56	0,00	868.822,56

O item 2, Precatórios de Pessoal – Regime Ordinário, evidencia as dívidas decorrentes de demandas judiciais vinculadas a direitos trabalhistas. Informamos que o Poder Judiciário não tem repassado os documentos de finalização e de quitação daquelas obrigações vinculadas a decisões com trânsito em julgado e que já foram liquidadas, o que provoca uma elevação indevida no passivo do Município. Em 2018 o Município avançou nesta questão e identificou que é possível vincular os pagamentos aos titulares da demanda judicial, no entanto, há a dúvida de quem seria a obrigação de efetuar a Declaração de Imposto de Renda Retido na Fonte – DIRF, para saná-la com segurança jurídica, o Município protocolou junto à SRFB demanda pedindo esclarecimentos (processo número: 10930.723717/2018-13 da SRFB). Após a solução deste ponto será possível dar andamento nas baixas.

NOTA 11 – Empréstimos e Financiamentos

Os Empréstimos e Financiamentos – Curto e Longo Prazos, estão sob a gestão da Secretaria da Fazenda e as Dívidas do Município são atualizadas obedecendo ao regime de competência tão logo os índices oficiais de atualização são divulgados.

Tabela – Empréstimos e Financiamentos – Curto e Longo Prazos

CONTAS CONTÁBEIS	E	EXERCÍCIO DE 20	18	E	EXERCÍCIO DE 20º	17
CONTAS CONTABEIS	Circulante	Não Circulante	TOTAL	Circulante	Não Circulante	TOTAL
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMEN- TOS	45.137.584,87	80.561.158,57	125.698.743,44	28.870.832,05	102.232.678,73	131.103.510,78
1. Empréstimos Interno	35.877.929,00	29.973.996,30	65.851.925,30	19.911.179,96	41.079.289,52	60.990.469,48
2. Financiamento Interno	8.980.448,91	50.587.162,27	59.567.611,18	8.741.632,79	61.153.389,21	69.895.022,00
Juros e Encargos a Pagar de Empréstimos e Financiamentos	279.206,96	0,00	279.206,96	218.019,30	0,00	218.019,30

11.1. – Apresentação Analítica dos Empréstimos e Financiamentos

Tabela – Empréstimos e Financiamentos por Contrato – Curto e Longo Prazos

DISCRIMINAÇÃO	CÓD.		CELAS	% JUROS	DATA PRÓXIMO	CIRCULANTE	NÃO	TOTAL GERAL
,		PG	A PGR	A.A.	V СТО.		CIRCULANTE	
EMPRESTIMOS, FINANCIAMENTOS E JUROS C/ENCARGOS A PAGAR						45.137.584,87	80.561.158,57	125.770.159,43
1. Empréstimos						35.877.929,00	29.939.632,46	65.888.977,45
Operação de Crédito AFPR/SFM 2951/2012 - Agência de Fomento do Paraná - Pavimentação de vias	65/2014	53	18	6	10/01/19	994.198,59	548.451,67	1.542.650,26
Operação de Crédito AFPR/SFM - Pavimentação Av. Angelina R. Vezozzo e Rua Antônio C. Lage	66/2014	27	213	6	02/01/19	1.050.160,72	4.704.857,35	5.796.741,95
Operação de Crédito AFPR/SMF - Programa de Aquisição de Equipamentos PROMAP II - PR	67/2014	48	5	4	10/01/19	1.013.207,56	252,30	1.013.459,86
Oper. Crédito AFPR/SFM Pavimentação e Recape de vias	1/2015	46	42	4,5	10/01/19	2.328.094,85	7.242.004,66	9.570.099,51
Operação de Crédito AFPR/SFM 3446/2015 - Aquisição de Terreno Aeroporto	125/2015	40	18	5,25	10/01/19	8.118.205,67	3.160.232,99	11.278.438,66
Operação de Crédito BNDS PMAT CT. 14.2.0375.1	126/2015	31	48	1,9	15/01/19	3.665.303,06	8.009.498,33	11.674.801,39
Contrato de operação de crédito n.º 0414398-57/2015 Pavimentação de Infraestrutura Rua Aminthas de Barros, celebrado com a Caixa Econômica Federal	1/2016	0	240	6	02/01/19	24.101,97	0,00	24.101,97
Operação de crédito n.º 0414401- 04/2015 Pavimentação de Infraestrutura A. Prefeito Faria Lima, celebrado com a Caixa Econômica Federal	2/2016	0	240	6	02/01/19	10.467,81	0,00	10.467,81
Operação de Crédito CEF 0400.311- 21/2014 Acessos as Rodovias PR-445 à BR-369 ARCO LESTE	4/2016	7	233	6	02/01/19	2.127.512,70	1.967.951,62	4.125.156,43
Operação de Credito 041 5366-00/2014 Implantação Sistema Transporte Urbano BRT	5/2016	9	231	6	02/01/19	14.155.280,74	0,00	14.155.280,74
Operação de Crédito AFPR/SFM 3641 Terreno Aeroporto	87/2016	25	30	6,5	10/01/19	2.391.395,33	4.306.383,54	6.697.778,87
2. Financiamentos						8.980.448,91	50.587.162,27	59.567.611,18
Operação de Crédito CEF/COHAB CT 269931	110/2013	120	96	3,08		3.725.672,78	25.668.387,88	29.394.060,66
Operação de Crédito CEF/COHAB CT 362381	181/2013	87	93	3,08		1.438.312,60	9.652.920,29	11.091.232,89
Financiamento da COHAB-LD Aq.Terreno Industrial Lei 12.242	3/2016	5	3	0	03/2019	3.816.463,53	15.265.854,10	19.082.317,63
3. Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos a Pagar						279.206,96	34.363,84	313.570,80
Operação de Crédito CEF/COHAB CT 269931	110/2013					79.960,80	0,00	79.960,80

Operação de Crédito CEF/COHAB CT 362381	181/2013			30.468,78	0,00	30.468,78
Operação de Crédito AFPR/SFM 2951/2012 - Pavimentação Av. Angelina R. Vezozzo e Rua Antônio C. Lage	66/2014		02/01/19	41.723,88	0,00	41.723,88
Contrato de operação de crédito n.º 0414398-57/2015 Pavimentação de Infraestrutura Rua Aminthas de Barros, celebrado com a Caixa Econômica Federal	1/2016		02/01/19	52,63	10.415,18	10.467,81
Operação de crédito n.º 0414401- 04/2015 Pavimentação de Infraestrutura A. Prefeito Faria Lima, celebrado com a Caixa Econômica Federal	2/2016		02/01/19	153,31	23.948,66	24.101,97
Operação de Crédito CEF 0400.311- 21/2014 Acessos as Rodovias PR-445 à BR-369 ARCO LESTE	4/2016		02/01/19	29.692,11	0,00	29.692,11
Operação de Credito 041 5366-00/2014 Implantação Sistema Transporte Urbano BRT	5/2016		02/01/19	28.677,64	0,00	28.677,64
Operação de Crédito AFPR/SFM 3641 Terreno Aeroporto	87/2016			68.477,81	0,00	68.477,81
TOTAL DOS EMPRÉSTIMOS, FINANCIAMENTOS E JUROS COM ENCARGOS A PAGAR				45.137.584,87	80.561.158,57	125.770.159,43

NOTA 12 - Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo

Representam as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais do Município, bem como as obrigações decorrentes de fornecimento de bens e prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar.

Tabela – Fornecedores e Contas a Pagar de Curto e Longo Prazo

			O .	J		
	EXE	RCÍCIO DE 2	018		EXERCÍCIO DE	2017
CONTAS CONTÁBEIS	Circulante	Não Circulante	TOTAL	Circulante	Não Circulante	TOTAL
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR	3.570.170,87	0,00	3.570.170,87	4.341.866,59	0,00	4.341.866,59
1. Fornecedores e Contas a Pagar	3.570.170,87	0,00	3.570.170,87	4.341.866,59	0,00	4.341.866,59

No final do exercício o Município apresentou um saldo de R\$ 3.570.170,87 a pagar a fornecedores no curto prazo, não existindo saldo a pagar a longo prazo.

NOTA 13 - Obrigações Fiscais de Curto e Longo Prazos

Compreendem as obrigações e encargos fiscais da entidade junto a órgãos governamentais, como encargos, taxas e emolumentos.

Tabela – Obrigações Fiscais de Curto e Longo Prazos

,	E	(ERCÍCIO DE 20	18	E	XERCÍCIO DE 20	17
CONTAS CONTÁBEIS	Circulante	Não Circulante	TOTAL	Circulante	Não Circulante	TOTAL
OBRIGAÇÕES FISCAIS	1.095.898,62	18.088.077,68	19.153.976,30	286.511,28	19.085.347,65	19.371.858,93
1. PIS/PASEP a Recolher – Não Parcelado	138.019,23	0,00	138.019,23	10.235,19	0,00	10.235,19
2. PIS/PASEP a Recolher - Parcelado	956.246,50	18.088.077,68	19.014.324,18	274.284,24	19.085.347,65	19.359.631,89
3. Outros Tributos e Contribuições Federais a Recolher	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
 Obrigações Fiscais a Curto Prazo com os Estados 	1.632,89	0,00	1.632,89	1.991,85	0,00	1.991,85

O encargo de PIS/PASEP a Recolher Parcelado corresponde ao Tributo Renegociado com a União através do Programa de Formação do Patrimônio do Servidor Público (PASEP), criado por meio da Lei Federal nº 12.810, de 15 de maio de 2013. O valor reconhecido, pelo princípio da prudência, é o total renegociado, no entanto, como o ente aderiu ao programa federal,haverá redução de 50% dos juros de mora e 100% dos encargos legais e o valor total da dívida para 31 de dezembro seria de aproximadamente R\$ 13.374.585,20, assim que a Receita Federal efetuar a consolidação, efetuaremos a devida contabilização do valor deduzido.

NOTA 14 - Provisões de Curto e Longo Prazos

Tabela - Provisões - Curto e Longo Prazos

	E)	KERCÍCIO DE 20	18	EXERCÍCIO DE 2017			
CONTAS CONTÁBEIS	Circulante	Não Circulante	TOTAL	Circulante	Não Circulante	TOTAL	
PROVISÕES	510.305,80	40.847.114,30	41.357.420,10	1.713.189,80	42.565.934,94	44.279.124,74	
1. Provisões para Riscos Fiscais	0,00	17.491.024,84	17.491.024,84	0,00	19.209.845,48	19.209.845,48	
Provisão de Devolução de Bens aos Cedentes	510.305,80	22.410.305,69	22.920.611,49	1.713.189,80	22.410.305,69	24.123.495,49	
3. Provisão de Obrigações com Terceiros	0,00	945.783,77	945.783,77	0,00	945.783,77	945.783,77	

14.1- Provisões para Riscos Fiscais - R\$ 17.491.024,84

As provisões para Riscos Fiscais, no montante de R\$ 17.491.024,84, compreendem as provisões para possíveis pagamentos decorrentes de Autos de Infrações (lavrados ou notificados) a saber:

R\$ 571.771,47 – Receita Estadual - Reconhecimento da inscrição da Dívida Ativa de autos de infração proveniente de danos ambientais, inscritos e atualizados mensalmente, e que se encontram na Esfera Judicial identificadas pelas inscrições: 90002787; 101206; 101195; 101196; 101158; e 101154.

R\$ 2.887.127,64 — Receita Estadual - Reconhecimento dos valores das provisões para pagamento de autos de infrações lavrados de reparação provenientes de danos ambientais, que se encontram na Esfera Administrativa do Instituto Ambiental do Paraná, vinculados aos seguintes autos: 73073; 101160; 101152; 101156; 101179; 113505; 81819; 90015263; 54925; 53029; 53030; 53248; 53249; 53028; 33064; 108557; 108559; e 40616.

R\$ 6.399.214,07 – Receita Federal - Reconhecimento dos valores de autos de infração ou notificação de lançamento referente à contribuição do PASEP que se encontram em trâmite na Secretaria da Receita Federal sob os seguintes números de processos: 10930.905562/2012-46 / 10930.905565/2012-80 / 11634.720130/2017-89 / 11634.720187/2013-54 / 11634.720774/2012-62.

R\$ 7.632.911,66 - Receita Federal - Reconhecimento de infração ou notificação de lançamento referente a Contribuição Previdenciária que se encontram em trâmite: Na SRFB:11634.720511/2015-04; 16370.720003/2012-37; 16370.720006/2014-32. DEBCAD: 37.272.890-1 - 37.272.891-0 - 37.272.893-6; e na PGFN:DEBCAD 30.187.593-6 - 37.272.892-8 e 37.272.894-4.

14.2- Provisões para Devolução de Bens aos Cedentes - R\$ 22.920.611,49

Correspondem à obrigação de devolução de bens móveis e imóveis recebidos de outras esferas governamentais, com objetivos específicos no atendimento das atividades em desenvolvimento no Município.

14.3- Provisão de Obrigações com Terceiros R\$ 945.783,77

A Provisão de Obrigações com Terceiros – SANEPAR no total de R\$ 945.783,77, diz respeito ao reconhecimento da dívida ligada à Lei Municipal nº 12.636 de 18 de dezembro de 2017, que autoriza a adesão ao Programa de Recuperação de Crédito 2017 da Sanepar - RECRED 2017. Os valores são referentes aos serviços de saneamento não pagos pelo Município de Londrina. O parcelamento está sendo analisado tanto pela Prefeitura como pela SANEPAR.

O total da dívida perfaz um montante de R\$ 1.431.433,75 deduzidos de sua multa no valor de R\$ 17.876,18 e 90% da correção no valor de R\$ 467.773,80, restando o valor de R\$ 945.783,77 nos Termos do Regulamento do Programa de Recuperação de Crédito 2017. Sob as parcelas incidirão juros compensatórios de 0,50% ao mês calculados pela tabela PRICE.

NOTA 15 - Demais Obrigações de Curto e Longo Prazos - R\$ 116.832.827,99

Representam as obrigações do Município junto a terceiros não inclusas nos subgrupos anteriores que são principalmente os precatórios e outras reivindicações judiciais.

Tabela – Demais Obrigações - Curto e Longo Prazos – Composição

E	XERCÍCIO DE 20	18	E	XERCÍCIO DE 20)17
Circulante	Não Circulante	TOTAL	Circulante	Não Circulante	TOTAL
56.079.631,85	60.753.196,14	116.832.827,99	56.248.147,62	58.561.350,74	114.809.498,36
19.167.359,83	0,00	19.167.359,83	15.116.412,67	0,00	15.116.412,67
11.150.475,53	0,00	11.150.475,53	8.893.340,55	0,00	8.893.340,55
6.170.349,46	0,00	6.170.349,46	4.935.079,84	0,00	4.935.079,84
1.846.534,84	0,00	1.846.534,84	1.287.992,28	0,00	1.287.992,28
36.912.272,02	60.753.196,14	97.665.468,16	41.131.734,95	58.561.350,74	99.693.085,69
83.289,77	0,00	83.289,77	350.893,60	0,00	350.893,60
2.295,70	0,00	2.295,70	3.637,70	0,00	3.637,70
3.946,94	0,00	3.946,94	8.136,92	0,00	8.136,92
819.331,00	0,00	819.331,00	819.331,00	0,00	819.331,00
200,00	0,00	200,00	200,00	0,00	200,00
7.420,10	0,00	7.420,10	278.936,06	0,00	278.936,06
17.842.119,50	60.753.196,14	78.595.315,64	17.482.184,05	58.561.350,74	76.043.534,79
	Circulante 56.079.631,85 19.167.359,83 11.150.475,53 6.170.349,46 1.846.534,84 36.912.272,02 83.289,77 2.295,70 3.946,94 819.331,00 200,00 7.420,10	Circulante Não Circulante 56.079.631,85 60.753.196,14 19.167.359,83 0,00 11.150.475,53 0,00 6.170.349,46 0,00 1.846.534,84 0,00 36.912.272,02 60.753.196,14 83.289,77 0,00 2.295,70 0,00 819.331,00 0,00 200,00 0,00 7.420,10 0,00	Circulante Circulante TOTAL 56.079.631,85 60.753.196,14 116.832.827,99 19.167.359,83 0,00 19.167.359,83 11.150.475,53 0,00 11.150.475,53 6.170.349,46 0,00 6.170.349,46 1.846.534,84 0,00 1.846.534,84 36.912.272,02 60.753.196,14 97.665.468,16 83.289,77 0,00 83.289,77 2.295,70 0,00 2.295,70 3.946,94 0,00 3.946,94 819.331,00 0,00 819.331,00 200,00 0,00 200,00 7.420,10 0,00 7.420,10	Circulante Não Circulante TOTAL Circulante 56.079.631,85 60.753.196,14 116.832.827,99 56.248.147,62 19.167.359,83 0,00 19.167.359,83 15.116.412,67 11.150.475,53 0,00 11.150.475,53 8.893.340,55 6.170.349,46 0,00 6.170.349,46 4.935.079,84 1.846.534,84 0,00 1.846.534,84 1.287.992,28 36.912.272,02 60.753.196,14 97.665.468,16 41.131.734,95 83.289,77 0,00 83.289,77 350.893,60 2.295,70 0,00 2.295,70 3.637,70 3.946,94 0,00 3.946,94 8.136,92 819.331,00 0,00 819.331,00 819.331,00 200,00 0,00 7.420,10 278.936,06	Circulante Não Circulante TOTAL Circulante Não Circulante 56.079.631,85 60.753.196,14 116.832.827,99 56.248.147,62 58.561.350,74 19.167.359,83 0,00 19.167.359,83 15.116.412,67 0,00 11.150.475,53 0,00 11.150.475,53 8.893.340,55 0,00 6.170.349,46 0,00 6.170.349,46 4.935.079,84 0,00 1.846.534,84 0,00 1.846.534,84 1.287.992,28 0,00 36.912.272,02 60.753.196,14 97.665.468,16 41.131.734,95 58.561.350,74 83.289,77 0,00 83.289,77 350.893,60 0,00 2.295,70 0,00 2.295,70 3.637,70 0,00 3.946,94 0,00 3.946,94 8.136,92 0,00 819.331,00 0,00 819.331,00 819.331,00 0,00 200,00 0,00 200,00 200,00 0,00 7.420,10 0,00 7.420,10 278.936,06 0,00

2.8. Subvenções a Pagar	5.934,15	0,00	5.934,15	0,00	0,00	0,00
2.9. Participação em Empresa com P.L. Negativo	18.147.734,86	0,00	18.147.734,86	20.656.677,37	0,00	20.656.677,37
2.10. Contrato de Rateio de Consórcio a Pagar	0,00	0,00	0,00	1.531.738,25	0,00	1.531.738,25

^{15.1 –} Valores Restituíveis – São valores vinculados a: Recebimentos Extraorçamentários; Depósitos Judiciais; e depósitos não judiciais (cauções).

15.1.1-Consignações - R\$ 11.150.475,53

Decorrem das retenções efetuadas em folha de salários de pessoal em pagamentos a fornecedores e depósitos para posterior recolhimento, principalmente no mês seguinte, como: Retenções sobre Vencimentos e Vantagens – RPPS; Encargos Previdenciários – INSS: Retenções para Sindicatos; Retenções para Associações; Retenções para Empréstimos e Financiamentos; Retenções de Seguros; Retenções de Assistência Odontológica; Retenções de Cartões de Créditos; Outras Retenções; Consignações de Convênios a Repassar a Entidades e Valores não reclamados de fornecedores.

15.1.2. - Depósitos Judiciais - R\$ 6.170.349,46

Depósitos Judiciais - Depósitos efetuados em contas do Poder Judiciário referentes a pagamentos de débitos inscritos em dívida ativa e/ou de devolução/apropriação de valores depositados como recursos judiciais.

15.1.3. – Depósitos Não Judiciais – Cauções – R\$ 1.846.534,84

Depósitos Não Judiciais – Cauções - Depósitos caucionados que constituem garantias fornecidas pelos contratados com objetivo de assegurar a execução dos contratos celebrados com o Município.

15.2. - Outras Obrigações a Curto Prazo - Consolidado - R\$ 97.665.468,16

Outras Obrigações de Curto e Longo Prazos - Valores de terceiros inseridos em restos a pagar e/ou de retenções em nome deles independentes do prazo de exigibilidade abrangendo os valores a repassar às entidades privadas sem fins lucrativos e precatórios a pagar. Compreendem-se também as operações efetuadas entre unidade pertencente ao orçamento fiscal e da seguridade social com pessoas ou unidades de entes públicos que não pertenção ao Município além dos demais fatos que não compreendem transações entre as partes.

Os valores relevantes desta rubrica se referem a: Indenizações e Restituições R\$ 83.289,77; Diárias a Pagar R\$ 2.295,70; Suprimentos de Fundos a Pagar R\$ 3.946,94; Convênios a Pagar R\$ 819.331,00; Contrato de Programa de Repasse a Pagar R\$ 200,00; Termo de Parceria a Pagar R\$ 7.420,10; Precatórios de Terceiros no valor de R\$ 17.842.119,50 a Curto Prazo e R\$ 60.753.196,14 a Longo Prazo; Subvenções a Pagar R\$ 5.934,15 e Participação em Empresas com Patrimônio Líquido Negativo em R\$ 18.147.734,86.

NOTA 16- Patrimônio Líquido - Resultados Acumulados - R\$ 2.528.498.368,74

O resultado do Patrimônio Líquido corresponde à situação patrimonial líquida, apurada pela diferença entre os ativos e os passivos após a inclusão de outros recursos e a dedução de outras obrigações, que pode ser um montante positivo ou negativo.

No Patrimônio Líquido deve ser evidenciado o resultado do período segregado dos resultados acumulados de períodos anteriores. O resultado patrimonial do período é a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, apurada na Demonstração das Variações Patrimoniais, que evidencia o desempenho das entidades do setor público.

O Patrimônio Líquido no Balanço Patrimonial de 2018soma R\$ 2.528.498.368,74, em comparação com o valor de 2017, que foi de R\$ 2.003.713.009,04,houve uma elevação nominal de 26,19%. O aumento se deu em função do resultado do exercício de R\$ 481.008.757,76 e de R\$ 42.638.288,35 advindos de ajustes de exercícios anteriores.

Tabela – Apresentação dos Resultados do Patrimônio Líquido

CONTAS CONTÁBEIS	2018	2017	AH%
RESULTADO ACUMULADO	2.528.498.368,74	2.003.713.009,04	26,19
Resultado do Exercício	481.008.757,76	-98.616.160,06	587,76
2. Resultado de Exercícios Anteriores	2.004.851.322,63	2.151.984.861,19	-6,84
3. Ajuste de Exercícios Anteriores	42.638.288,35	-49.655.692,09	185,87
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.528.498.368,74	2.003.713.009,04	26,19

16.1 - Resultado do Exercício

O Resultado Patrimonial apurado em 31/12/2018 foi superavitário em R\$ 481.008.757,76, e está demonstrado na tabela abaixo ao se confrontar as Variações Patrimoniais Aumentativas com as Diminutivas.

Tabela – Variações Patrimoniais Aumentativas x Variações Patrimoniais Diminutivas

CONTAS CONTÁBEIS	2018	2017	AH%
Variações Patrimoniais Aumentativas	1.861.622.613,75	1.608.464.182,59	15,74
Variações Patrimoniais Diminutivas	1.380.613.855,99	1.707.080.342,65	-19,12
RESULTADO DOS EXERCÍCIOS	481.008.757,76	-98.616.160,06	587,76

Observa-se que houve uma elevação expressiva no resultado patrimonial do período quando comparado com o exercício anterior. Ao final de 2017, o resultado foi negativo em R\$ 98.616.160,06, enquanto que em 2018 o resultado foi superavitário em R\$ 481.008.757,76, implicando uma variação positiva da ordem de R\$ 579.624.917,82, equivalente a 587,76%, que está melhor demonstrado na NOTA 21.

16.2 - Ajustes de Exercícios Anteriores - R\$ 42.638.288,35

Os ajustes de Exercícios Anteriores compõem a linha de Resultados Acumulados do Balanço Patrimonial (também composta pelo Resultado do Exercício e pelos Resultados de Exercícios anteriores). Cabe destacar que tal conta registra os efeitos da mudança de critério contábil ou na retificação de erro imputável a exercícios anteriores que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes. Destaca-se uma variação positiva em relação ao exercício anterior de R\$ 92.293.980,44 (em 2017 o ajuste foi de R\$ -49.655.692,09).

NOTA 17 - Saldo Patrimonial

Este quadro apresenta os ativos e passivos financeiros e permanentes, de acordo com o disposto no art. 105 da Lei nº 4.320/1964, elaborado com base nos dados da classe 1 (Ativo), da classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP, e nas contas que representem passivos financeiros, mas que não apresentem passivos patrimoniais associados, como as contas da classe 6 "Crédito Empenhado a Liquidar" e "Restos a Pagar Não Processados a Liquidar".

Tabela – Apresentação do Saldo Patrimonial – Comparativamente com exercício anterior

PATRIMÔNIO LÍQUIDO CONF. LEI 4.320/64	2018	2017	AH%
1. Ativo Financeiro	286.420.870,16	262.933.434,43	8,93
2. Ativo Permanente	2.888.954.366,01	2.380.639.376,76	21,35
3. Passivo Financeiro	-203.842.591,72	-132.531.444,37	53,81
4. Passivo Permanente	-605.663.882,34	-606.130.948,31	-0,08
5. Saldo Patrimonial	2.365.868.762,11	1.904.910.418,51	24,20

Os saldos de restos a pagar não processados incluídos em passivo financeiro são: R\$ 67.418.607,49.

NOTA 18 - Atos Potenciais Ativos

Os atos potenciais ativos são os atos e fatos que possam vir a aumentar o ativo ou diminuir o passivo da entidade governamental e são registrados nas contas 7.1.1.0.0.00.00 e 8.1.1.0.0.00.00. Dessa forma, os controles de atos potenciais ativos e passivos não são contrapartida um do outro e, pela metodologia do PCASP, em regra,não terão o mesmo saldo. Na classe 8, deve-se observar o que foi executado e o que ainda está por se executar.

Tabela – Atos Potenciais Ativos

DESCRIÇÃO	2018	2017	AH%
ATOS POTENCIAIS ATIVOS	239.094.219,79	222.810.708,38	7,31
Garantia e Contra Garantias Recebidas a Executar	0,00	4.128.440,07	-100,00
2. Direitos Convenios e Outros Instr.Cong. a Receber	41.269.615,06	17.921.062,16	130,29
3. Direitos Contratuais a Executar	197.824.604,73	200.761.206,15	-1,46
4. Outros Atos Potenciais Ativo a Executar	0,00	0,00	0,00

NOTA 19 - Atos Potenciais Passivos

Nos termos do MCASP 7º Ed. "Os atos potenciais passivos são os atos e fatos que possam vir a aumentar o passivo ou diminuir o ativo da entidade governamental e são registrados nas contas 7.1.2.0.0.00.00 e 8.1.2.0.0.00.00. Dessa forma, os controles de atos potenciais ativos e passivos não são contrapartida um do outro e, pela metodologia do PCASP, em regra,não terão o mesmo saldo. Na classe 8, deve-se observar o que foi executado e o que ainda está por se executar." Apresentamos a sua composição:

Tabela – Atos Potenciais Passivos

DESCRIÇÃO	2018	2017	AH%
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	626.831.715,34	9.162.521.603,47	-93,16
Garantias e Contra Garantias Concedidas a Executar	103.782.584,72	112.218.425,74	-7,52
2. Obrigações Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres a Liberar	3.819.805,61	1.448.690,80	163,67
3. Obrigações Contratuais a Executar	519.229.325,01	419.898.909,57	23,66
4. Outros Atos Potenciais Passivos a Executar	0,00	8.628.955.577,36	-100,00

Baixa de saldo da conta "Outros Atos Potenciais Passivos a Executar"—Em2017, de acordo com o laudo atuarial do Regime Próprio de Previdência, estava registrado nesta conta o total de insuficiência financeira projetada e da mesma forma, registrávamos na conta apropriada a contrapartida do passivo atuarial. Em 2018, por entendermos mais apropriado, efetuamos uma mudança de metodologia no registro, optando por manter apenas o registro na conta própria (8.9.7.1.1.29.01 – CONTRAPARTIDA DO PASSIVO ATUARIAL DO RPPS EM EXECUÇÃO) que totaliza R\$ 3.250.546.801,10, inclusive, em momentos anteriores já foi a conta indicada pelo TCE-PR (Instrução 5165/16 – COFIM).

NOTA 20 - Superávit Financeiro por fontes

Referem-se à diferença entre o ativo financeiro e o passivo financeiro apurados no Balanço Patrimonial. Tais recursos não são considerados receitas orçamentárias, pois foram arrecadadas em exercícios anteriores mas poderão ser utilizados para a abertura de créditos adicionais no exercício de 2018, respeitando, claro, a vinculação do recurso. O total das fontes no exercício soma R\$ 82.578.278,44 e do exercício anterior soma R\$ 130.401.990,06 e a discriminação analítica já está demonstrada no quadro próprio, anexo Balanço Patrimonial.

NOTA 21 - Resultados das Variações Patrimoniais - Anexo 15

As Variações Patrimoniais Quantitativas Aumentativas são todas aquelas que acarretam aumento do Patrimônio Líquido. Tal aumento não necessariamente será provocado pelo ingresso de recursos financeiros no disponível da entidade, mas poderá ser de origem de outros fatos contábeis como, por exemplo, o reconhecimento de direitos a receber de origem tributária ou não, inscritos ou não em dívida ativa reconhecidos por competência.

As Variações Patrimoniais Quantitativas Diminutivas são todas aquelas que acarretam a redução do Patrimônio Líquido. Tal diminuição não necessariamente será provocada pelo egresso de recursos financeiros no disponível da entidade, mas poderá ser de origem de outros fatos contábeis como, por exemplo, ajustes de perdas de créditos a receber inscritos de origem tributária ou não, inscritos ou não em dívida ativa, reconhecidos por competência.

As Variações Patrimoniais Qualitativas são decorrentes das transações que alteram a composição dos elementos patrimoniais sem afetar o patrimônio líquido, a saber:

- a) Incorporação de Ativo
- b) Desincorporação de Passivo
- c) Incorporação de Passivo
- d) Desincorporação de Ativos

No exercício de 2018o resultado patrimonial foi positivo no valor de R\$ 481.008.757,76, enquanto que no exercício anterior foi negativo em R\$ 98.616.160,06, apurando-se uma variação positiva de 587,76% em relação ao exercício anterior.

Tabela – Demonstração do Resultado das Variações Patrimoniais Quantitativas

CONTAS CONTÁBEIS	2018	2017	AH%
1. VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA - VPA	1.861.622.613,75	1.608.464.182,59	15,74
1.1. Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	745.187.959,10	625.543.197,31	19,13
1.2. Contribuições	50.158.688,66	40.373.745,17	24,24
1.3. Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	1.290.991,97	981.032,34	31,60
1.4. Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	307.770.084,14	155.002.823,13	98,56
1.5. Transferências e Delegações Recebidas	516.594.516,18	519.090.743,89	-0,48
1.6. Valorização e Ganhos Com Ativos e Desenc.de Passivo	3.884.353,01	2.850.822,87	36,25
1.7. Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	236.736.020,69	264.621.817,88	-10,54
2. VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA - VPD	1.380.613.855,99	1.707.080.342,65	-19,12
2.1. Pessoal e Encargos	507.923.066,81	452.625.707,08	12,22
2.2. Benefícios Previdenciários e Assistenciais	6.680.103,15	88.335,85	7.462,17
2.3. Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	154.853.143,24	146.517.541,53	5,69
2.4. Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	53.315.347,35	66.131.353,83	-19,38
2.5. Transferências e Delegações Concedidas	452.076.711,70	397.044.610,76	13,86
2.6. Desvalorização e Perdas de Ativos	169.281.572,00	491.589.547,75	-65,56
2.7. Tributarias	11.811.390,44	10.534.190,39	12,12
2.8. Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	24.672.521,30	142.549.055,46	-82,69
3. RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	481.008.757,76	-98.616.160,06	587,76%

Análise dos resultados por atividade sob o enfoque patrimonial

O enfoque é demonstrar os resultados segregados por operações específicas ou assemelhadas pelo desdobramento do conjunto de contas de resultados.

NOTA 21.1 – Impacto nos resultados das atividades operacionais próprias ou administrativas do Município

Tabela - Atividade Operacional ou Administrativa

2018	2017	AH%
796.637.639,73	666.897.974,82	19,45
745.187.959,10	625.543.197,31	19,13
50.158.688,66	40.373.745,17	24,24
1.290.991,97	981.032,34	31,60
681.267.703,64	609.765.774,85	11,73
507.923.066,81	452.625.707,08	12,22
	796.637.639,73 745.187.959,10 50.158.688,66 1.290.991,97 681.267.703,64	796.637.639,73 666.897.974,82 745.187.959,10 625.543.197,31 50.158.688,66 40.373.745,17 1.290.991,97 981.032,34 681.267.703,64 609.765.774,85

3. RESULTADO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	115.369.936,09	57.132.199,97	101,94
2.4. Tributárias	11.811.390,44	10.534.190,39	12,12
2.3. Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	154.853.143,24	146.517.541,53	5,69
2.2. Benefícios Previdenciários e Assistenciais	6.680.103,15	88.335,85	7.462,17

Os resultados patrimoniais demonstram que houve um aumento do superávit de 101,94% no exercício atual em relação ao anterior em função do aumento das receitas operacionais.

As atividades operacionais e administrativas do Município, considerando sua execução orçamentária e os registros de fatos contábeis sob o enfoque patrimonial, são suficientes para a cobertura dos dispêndios, desde que se efetivem os direitos a receber que foram reconhecidos por competência.

21.2 - Impacto nos resultados da movimentação financeira

Tabela - Operações Financeiras

CONTAS CONTÁBEIS	2018	2018	AH%
1. VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENT.FINANCEIRA	307.770.084,14	155.002.823,13	98,56
1.1. Juros e Encargos de Mora	287.365.138,93	66.262.315,02	333,68
1.2. Remuneração de Depósitos Bancários e Aplic.Financeira	15.094.580,49	22.422.114,74	-32,68
1.3. Outras Variações Patrim. Aumentativas Financeira	5.310.364,72	66.318.393,37	-91,99
2. VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVA FINANCEIRA	53.315.347,35	66.131.353,83	-19,38
2.1. Juros e Encargos de Empr. e Financiamento Obtidos	52.143.880,28	63.787.649,40	-18,25
2.2. Juros e Encargos de Mora	345.651,83	19.247,65	1.695,81
2.3. Variações Monetárias e Cambiais	825.815,24	2.324.456,78	-64,47
3. RESUTADO DA MOVIMENTAÇÃO FINANCEIRA	254.454.736,79	88.871.469,30	186,32

O resultado da variação financeira demonstra que a movimentação financeira no exercício foi positiva, apresentando um crescimento de 186,32% em relação ao ano anterior. Dentre as principais razões de tal resultado, citamos: aumento com receitas de juros e encargos de mora; diminuição de despesas com juros e encargos de empréstimos e financiamentos obtidos; e diminuição de variações monetárias e cambiais.

As atividades da movimentação financeira, considerando sua execução orçamentária e os registros de fatos contábeis sob o enfoque patrimonial, são suficientes para cobertura dos dispêndios desta categoria, desde que se efetivem os direitos a receber que foram reconhecidos por competência.

21.3 - Impacto das contas de Transferências e Delegações Recebidas e Concedidas

Tabela – Transferências e Delegações Recebidas e Concedidas

CONTAS CONTÁBEIS	2018	2018	AH%
1. TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	516.594.516,18	519.090.743,89	-0,48
1.1. Transferências Intragovernamentais	157.463,61	4.246.127,87	-96,29
1.2. Transferências Inter Governamentais	515.295.172,81	510.581.658,47	0,92
1.3. Transferências das Instituições Privadas	957.769,90	2.162.236,70	-55,70
1.4. Transferências de Consórcios Públicos	0,00	1.860.038,31	100,00
1.5. Transferências de Pessoas Físicas	184.109,86	240.682,54	-23,51
2. TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	452.076.711,70	397.044.610,76	13,86
2.1. Transferências Intragovernamentais	396.708.249,53	344.461.111,27	15,17
2.2. Transferências a Instituições Privadas	50.373.491,58	50.723.461,18	-0,69
2.3. Transferências a Consórcios Públicos	4.994.970,59	1.860.038,31	168,54
3. RESULTADO DA MOV.TRANSF.DELEG.E CONC.	64.517.804,48	122.046.133,13	-47,14

Este quadro demonstra os valores recebidos de transferências (Intragovernamentais, Intergovernamentais, Instituições Privadas e Transferências de Pessoas Físicas) para o atendimento das atividades públicas, e os recursos que o Município transfere (Intragovernamentais, a Instituições Privadas e a Consórcios Públicos) para o atendimento de políticas públicas e, quando for o caso, vinculados a planos de aplicações.

O balanceamento das contas de transferências e delegações, considerando sua execução orçamentária e os registros de fatos contábeis sob o enfoque patrimonial, são suficientes para cobertura dos dispêndios desta categoria, desde que se efetivem os direitos a receber que foram reconhecidos por competência, neste caso, em especial podemos citar como exemplo, os restos a receber das operações intergovernamentais de 2018 que serão repassados em 2019.

21.4 - Impacto nos Resultados da Movimentação de Ativos

Tabela - Ganhos e Perdas de Ativos e Passivos

CONTAS CONTÁBEIS	2018	2017	AH%
1. VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVO	3.884.353,01	2.850.822,87	36,25
1.1. Ganhos com Alienação	957.100,00	12.260,00	7.706,69
1.2. Ganhos com Incorporação de Ativos	864.369,01	2.838.562,87	-69,55
1.3. Ganhos com Desincorporação de Passivos	2.062.884,00	0,00	100,00
2. DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVO	169.281.572,00	491.589.547,75	-65,56
2.1. Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	162.165.506,67	488.709.097,38	-66,82
2.2. Perdas com Alienação	3.117.891,99	16.960,00	100,00
2.3. Perdas Involuntárias	44.054,00	24.927,50	76,73
2.4. Desincorporação de Ativos	3.954.119,34	2.838.562,87	39,30
3. RESULTADOS DA MOVIMENTAÇÃO DE ATIVOS	-165.397.218,99	-488.738.724,88	-66,16

Os Ganhos com Incorporação de Ativos se referem basicamente à incorporação de bens de terceiros em uso pelo Município.

A Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas corresponde aos créditos de curto prazo e é oriunda da inadimplência de terceiros, é calculada com base na metodologia do histórico de recebimentos passados constante no MCASP.O relatório com os índices é elaborado pela Diretoria de Arrecadação conforme NOTA 03.

As perdas involuntárias que totalizam R\$ 44.054,00,decorrem de sinistros ocorridos com bens patrimoniais como incêndios e furtos.

A Desincorporação de Ativos refere-se à provisão para devolução de bens de terceiros em uso pelo município bem como a devolução dos bens recebidos em cessão.

21.5 - Impacto nos Resultados das Outras Variações Patrimoniais

Tabela - Outras Variações Patrimoniais

CONTAS CONTÁBEIS	2018	2017	AH%
1. OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	236.736.020,69	264.621.817,88	-10,54
1.1. Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	2.199.617,01	99.131.759,70	-97,78
1.2. Resultado Positivo de Participações	4.728.515,39	17.203.439,46	-72,51
1.3. Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	188.596.987,27	47.753.890,01	294,94
1.4. Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	41.210.901,02	100.532.728,71	-59,01
2. OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	24.672.521,30	142.549.055,46	-82,69
2.1. Premiações	352.976,31	4.286,70	8.134,22
2.2. Resultado Negativo de Participações	0,00	8.567.625,74	100,00
2.3. incentivos	62.369,99	3.636.263,92	-98,28
2.4. VPD de Constituição de Provisões	0,00	20.155.629,25	-100,00
2.5. Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	24.257.175,00	110.185.249,85	-77,99
3. RESULTADOS DAS OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	212.063.499,39	122.072.762,42	73,72

21.5.1 - Outras Variações Patrimoniais Aumentativas

Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar – Do total: R\$ 2.199.617,01 referem-se a arrecadação de outras receitas de origem diversa e não classificadas nas anteriores.

Resultado Positivo de Participações se deu por: SERCOMTEL - R\$ 3.595.736,50; C.M.T.U - R\$ 760.177,91; e R\$ 370.839,22 na COHAB.

Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas - houve reclassificação contábil e reversão no valor de R\$ 188.596.987,27,com a nova Provisão registrada em Ajuste de Perdas de Créditos e Investimentos.

Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas – Variação com Bonificações R\$ 1.479,76; Aplicação de multas administrativas no valor de R\$ 12.310.841,15; Indenizações e Restituições de R\$ 822.266,15; Ônus de Sucumbência de R\$ 9.949.533,09; Alugueis Recebidos R\$ 73.680,00; Cancelamento de dívidas de R\$ 13.149.518,64 que se referem a precatórios reclassificados; Propriedade de bens cedidos a terceiros R\$ 149.235,34; Doações Recebidas de Bens Móveis R\$ 4.447.357,41; Bens Recebidos Derivados de Dação em Pagamento R\$. 20.608,22 e Bens Recebidos Derivados de Cessão de Uso R\$ 286.381,26.

21.5.2. Outras Variações Patrimoniais Diminutivas

As premiações no valor de R\$ 31.405,00 são premiações desportivas e R\$ 321.571,31 são ligadas aos prêmios do IPTU premiado sorteados conforme regulamento e legislação aprovada.

Os Incentivos R\$ 62.369,99,referem-se às despesas pagas à conta de auxílio a pessoas físicas não vinculadas a projetos incentivados;

Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas – do total de R\$ 24.257.175,00, R\$ 37.483,36, correspondem a indenizações e restituições; R\$4.168,18, adiantamentos para viagens; R\$ 22.804.551,80são referentes a reconhecimentos, reclassificação e atualização de Precatórios; R\$ 700.644,40 derivados de restituições, e R\$ 710.327,26 de indenizações diversas.

21.6 - Considerações Finais sobre as Variações Patrimoniais

O resultado patrimonial do exercício não é um indicador de desempenho do Município, mas um medidor de quanto o serviço público ofertado promoveu alterações quantitativas ou qualitativas dos elementos patrimoniais no respectivo período.

Para a 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.

NOTA 22 - Variações Patrimoniais Qualitativas

As variações patrimoniais qualitativas alteram a composição dos elementos patrimoniais sem afetar o Patrimônio Líquido, determinando modificações apenas na composição específica dos elementos patrimoniais.

Tabela – Demonstração das Variações Patrimoniais Qualitativas – Decorrente da Execução Orçamentária

ESPECIFICAÇÃO	2018	2017	AH%
Incorporação de Ativos	36.029.158,03	46.705.837,90	-22,86
Desincorporação de Passivos	36.496.670,95	36.504.968,46	-0,02
Incorporação de Passivos	0,00	9.146.257,68	-100,00
Desincorporação de Ativos	0,00	12.260,00	-100,00

As informações qualitativas decorrem da execução orçamentária do exercício e sua análise tem por base registros permutativos que não afetam o resultado patrimonial do exercício e as decisões econômicas de gestão de governo, porém são necessárias para a realização uma análise geral da movimentação patrimonial do respectivo período. Evidencia, também, de que forma a administração influenciou nas alterações qualitativas do setor público.

NOTA 23-Balanço Orçamentário Considerações Gerais - Anexo 12

O Balanço Orçamentário, 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 com a execução.

Em decorrência da utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores para abertura de créditos adicionais, apurado no Balanço Patrimonial do exercício anterior ao de referência, o Balanço Orçamentário demonstrará uma situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada.

Essa situação também pode ser causada pela reabertura de créditos adicionais, especificamente,dos créditos especiais e extraordinários que tiveram o ato de autorização promulgado nos últimos quatro meses do ano anterior, caso em que esses créditos serão reabertos nos limites de seus saldos e incorporados ao orçamento do exercício financeiro em referência.

Dessa forma, no momento inicial da execução orçamentária, tem-se, via de regra, o equilíbrio entre receita prevista e despesa fixada e constata-se que toda despesa a ser executada está amparada por uma receita prevista a ser arrecadada no exercício.

Ressalta-se que em atendimento ao artigo 35 da lei 4.320/1964, pertencem ao exercício financeiro:

I - as receitas nele arrecadadas; e

II - as despesas nele legalmente empenhadas.

Portanto, diferentemente do Balanço Patrimonial e da Demonstração das Variações Patrimoniais, que seguem estritamente o regime contábil de competência, as Demonstrações Orçamentárias seguem um regime que a doutrina costuma chamar de misto, onde as receitas são reconhecidas pelo regime de caixa (arrecadação) e as despesas pela competência (empenho).

NOTA 24 - Execução Orçamentária da Receita

No exercício de 2018 houve uma frustração média de 21,66% da arrecadação estimada. Do montante previsto de R\$1.590.892.411,77, foram arrecadados cerca de R\$ 1.246.318.797,52.

Do total arrecadado,99,14% correspondem às receitas correntes (R\$ 1.235.623.090,25); e 0,86% às receitas de capital, (R\$ 10.695.707,27).

NOTA 25- Execução Orçamentária da Despesa

No exercício de 2018 ocorreu economia na execução da despesa orçamentária de 25,91%. Do montante autorizado para os gastos de R\$ 1.219.756.311,20, foram realizados (empenhados) R\$ 903.765.421,06. Do montante empenhado foram liquidados R\$ 808.565.724,09, que corresponde a 89,47%, cuja diferença será realizada no exercício seguinte em Restos a Pagar.

As despesas correntes de R\$ 791.325.613,08representam aproximadamente 87,56%, do total dos gastos realizados. A principal natureza das despesas correntes está registrada no grupo de gastos com pessoal e encargos, no valor de R\$ 516.492.814,74, representando 57,15%, do total dos gastos.

Nas despesas de capital, cujo montante de R\$ 112.439.807,98 corresponde a 12,44% do total das despesas empenhadas, tem-se como principais despesas as de naturezas de investimentos, no valor de R\$ 62.941.005,90; Inversões Financeiras no valor de R\$ 13.002.131,13; e Amortização de Dívida/Refinanciamento no valor R\$ 36.496.670,95.

NOTA 26 - Resultado Orçamentário

O resultado orçamentário (diferença entre as receitas arrecadas e as despesas empenhadas) foi superavitário em cerca de R\$ 342.553.376,46, que corresponde a 27,49%,em relação aos valores recebidos. Situação que é extremamente necessária, já que o Município efetua interferências financeiras às Entidades da Administração Indireta e à Câmara Municipal (R\$ 396.641.546,95).

NOTA 27 - Saldo de Exercícios Anteriores

O saldo que se transferiu de exercícios anteriores e que serviu de fonte de recursos para a abertura de créditos adicionais totalizou R\$ 47.752.939,17 e como trata-se de receitas arrecadas em outros exercícios não pode ser computado novamente como receitas, no entanto, servem para financiamento das atividades públicas.

NOTA 28 - Receitas Intraorçamentárias

Operações intraorçamentárias são aquelas realizadas entre órgãos e demais entidades da Administração Pública integrantes do orçamento fiscal e do orçamento da seguridade social do mesmo ente federativo; por isso, não representam novas entradas de recursos nos cofres públicos do ente, mas apenas movimentação de receitas entre seus órgãos (MCASP 7º Ed.). A receita seria tido como intraorçamentária se a demonstração estivesse consolidada com as demais entidades do Município, como trata-se apenas de demonstração individual não há esta segregação estabelecida pelo MCASP, mas apresentaremos os valores para fins didáticos.

QUADRO DAS RECEITAS E DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS DE 2018				
RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITA REALIZADA	SALDO
OUTRAS RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	213.000,00	213.000,00	60.663,30	152.336,70
Indenizações e Restituições	213.000,00	213.000,00	60.663,30	152.336,70
Restituições a P.M.L Câmara - INSS	213.000,00	213.000,00	60.663,30	152.336,70

Receitas Correntes Intraorçamentárias- Restituição da Câmara em favor da Prefeitura no valor de R\$ 60.663,30 que é referente a parcelamento da dívida consolidada do INSS (confessada mediante a Lei nº 2187/2007) e posteriormente reparcelada por meio da Lei Federal nº 12.810/2013. A dívida é junto à Receita Federal do Brasil.

NOTA 29 - Despesas Intraorçamentárias

NATUREZA DA RECRECA	ORÇAN	MENTO			
NATUREZA DA DESPESA	AUTORIZADO	ATUALIZADO	EMPENHADAS	LIQUIDADAS	PAGAS
DESPESAS CORRENTES	200.690.000,00	194.788.809,26	121.434.030,92	121.318.780,14	104.328.547,31
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	120.872.000,00	125.276.769,10	112.863.769,27	112.863.769,27	95.890.781,84
APLICAÇÃO DIRETA - OPERAÇÃO ENTRE					
ÓRGÃOS, FUNDOS E ENTIDADES	120.872.000,00	125.276.769,10	112.863.769,27	112.863.769,27	95.890.781,84
OBRIGAÇÕES PATRONAIS	120.870.000,00	122.385.000,00	110.226.572,78	110.226.572,78	93.253.585,35
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RPPS	0,00	0,00	88.920.256,90	88.920.256,90	75.223.085,17
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS RPPS/ATIVOS	0,00	0,00	50.061.562,54	50.061.562,54	42.388.565,39
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS RPPS/INATIVOS	0,00	0,00	34.392.223,74	34.392.223,74	29.042.532,67
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS RPPS/ PENSIONISTAS	0,00	0,00	4.466.470,62	4.466.470,62	3.791.987,11
PLANO DE SEGURIDADE SOCIAL DO SERVIDOR - PESSOAL ATIVO	0,00	0,00	11.936.149,26	11.936.149,26	10.111.081,17
CAAPSML - PLANO DE ASSISTÊNCIA À SAUDE	0,00	0,00	11.936.149,26	11.936.149,26	10.111.081,17
MULTAS	0,00	0,00	4.479,92	4.479,92	4.479,92
JUROS	0,00	0,00	1.595,01	1.595,01	1.595,01
OUTRAS OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0,00	0,00	9.364.091,69	9.364.091,69	7.913.344,08
CAAPSML - PLANO DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE - INATIVOS	0,00	0,00	8.313.633,47	8.313.633,47	7.021.716,69
CAAPSML - PLANO DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE - PENSIONISTAS	0,00	0,00	1.050.458,22	1.050.458,22	891.627,39
SENTENÇAS JUDICIAIS	1.000,00	38.000,00	36.809,62	36.809,62	36.809,62
SENTENÇAS JUDICIAIS	0,00	0,00	36.809,62	36.809,62	36.809,62
DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	1.000,00	2.853.769,10	2.600.386,87	2.600.386,87	2.600.386,87
OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0,00	0,00	2.600.386,87	2.600.386,87	2.600.386,87
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RPPS	0,00	0,00	2.555.474,99	2.555.474,99	2.555.474,99
PLANO DE SEGURIDADE SOCIAL DO SERVIDOR - ATIVO	0,00	0,00	44.911,88	44.911,88	44.911,88
JUROS E ENCARGOS DA DIVÍDA	8.553.000,00	8.553.000,00	8.047.132,93	8.047.132,93	8.047.132,93
APLICAÇÃO DIRETA - OPERAÇÃO ENTRE ÓRGÃOS, FUNDOS E ENTIDADES	8.553.000,00	8.553.000,00	8.047.132,93	8.047.132,93	8.047.132,93
OUTROS ENCARGOS SOBRE A DÍVIDA POR CONTRATO	8.553.000,00	8.553.000,00	8.047.132,93	8.047.132,93	8.047.132,93
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	71.265.000,00	60.959.040,16	523.128,72	407.877,94	390.632,54
	•	•	•	*	

APLICAÇÃO DIRETA - OPERAÇÃO ENTRE ÓRGÃOS, FUNDOS E ENTIDADES	71.265.000,00	60.959.040,16	523.128,72	407.877,94	390.632,54
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	264.000,00	444.000,00	444.000,00	328.749,22	328.749,22
SERVIÇOS FUNERÁRIOS	0,00	0,00	444.000,00	328.749,22	328.749,22
DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	1.000,00	103.819,12	79.128,72	79.128,72	61.883,32
DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES DECORRENTE DE CONSUMO	0,00	0,00	2.819,12	2.819,12	2.819,12
DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - SERVIÇOS DE TERCEIROS PJ	0,00	0,00	76.309,60	76.309,60	59.064,20
APORTE PARA COBERTURA DO DÉFICIT ATUARIAL DO RPPS	71.000.000,00	60.411.221,04	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	9.414.000,00	9.464.000,00	9.414.017,64	9.414.017,64	9.414.017,64
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA	9.414.000,00	9.464.000,00	9.414.017,64	9.414.017,64	9.414.017,64
APLICAÇÃO DIRETA - OPERAÇÃO ENTRE ÓRGÃOS, FUNDOS E ENTIDADES	9.414.000,00	9.464.000,00	9.414.017,64	9.414.017,64	9.414.017,64
PRINCIPAL DA DÍVIDA POR CONTRATO	9.414.000,00	9.464.000,00	9.414.017,64	9.414.017,64	9.414.017,64
AMORTIZAÇÃO DE DÍVIDA PREVIDENCIÁRIA - RPPS	0,00	0,00	9.414.017,64	9.414.017,64	9.414.017,64
TOTAL GERAL:	210.104.000,00	204.252.809,26	130.848.048,56	130.732.797,78	113.742.564,95

29.1 - Despesas Correntes Intraorçamentárias

Contribuição para a unidade gestora do Regime Próprio de Previdência Social – CAAPSML, conforme artigo 78, inciso I e II, da Lei Municipal 11.348/2011.

Contribuição relativa ao Plano de Assistência à Saúde dos Servidores de Londrina, conforme artigo 121 e 126 da Lei Municipal nº 11.348/2011.

Os Juros e Encargos da Dívida se referem às dívidas descritas na nota 29.2.

29.2 - Despesas de Capital Intraorçamentárias

Trata-se de confissão dívida do ente federativo em relação ao Regime Próprio de Previdência Social dos Servidores Municipais de Londrina, firmado por meio da lei municipal n° 9.566/2004. A dívida referente à Lei 10.313/2007 (dívida fundada 106/2016) se encerrou em 2017. O saldo remanescente da dívida (Lei 9.566/2004) é de R\$ 209.067.182,50 conforme detalhamentos constantes na NOTA 10.

NOTA 30 - Movimentação dos Créditos

Tabela – Detalhamento das Despesas Executadas por Tipo de Crédito

TIPO DE CRÉDITO	INICIAL	DESPESA AUTORIZADA	EXECUTADA (EMPENHADA) POR TIPO DE CRÉDITO	% DA EXECUÇÃO
1 - Inicial + Suplementar	1.213.446.147,60	1.213.446.147,60	899.304.962,78	74,11
2 - Especial	-	6.310.163,54	4.460.458,28	70,69
3 - Extraordinários	-	-	-	-
TOTAL 2018 (1+2+3)	1.213.446.147,60	1.219.756.311,14	903.765.421,06	74,09
1	NÃO EMPENHADA		315.990.890,08	25,91

Foi executado 74,09% do valor total de créditos autorizados (inicial + adicionais), 25,91% não foram empenhados em 2018.

Não houve abertura de créditos extraordinários em 2018. A execução de Créditos Especiais representa0,5% (R\$ 4.460.458,28) do total da despesa realizada em 2018.

NOTA 31 - Movimentação dos Créditos

	GRU	PO DA FONTE DE RECURSO	S
DESCRIÇÃO	DO EXERCÍCIO	EXERCÍCIOS ANTERIORES	TOTAL
1 - Empenhados	894.449.353,35	40.449.874,24	934.899.227,59
2 - Estornados	29.396.848,88	1.737.017,65	31.133.866,53
3 - Reversão de Estorno	60,00	0,00	60,00
SUBTOTAL (1-2+3)	865.052.504,47	38.712.856,59	903.765.421,06

Os estornos foram de 3,4% em relação ao total empenhado no exercício de 2018.

A Utilização da fonte de recursos do exercício foi de 95,72% enquanto que de exercícios anteriores 4,28%.

NOTA 32 - Execução Orçamentária dos Restos a Pagar Não Processados

Os restos a pagar não processados estão descritos da seguinte forma: R\$ 52.242.032,40 foram inscritos no exercício anterior; R\$46.560.558,13 em exercícios anteriores. Desse montante,R\$ 25.696.500,97 foram pagos R\$5.674.010,92 foram cancelados durante o exercício de 2018, permanecendo saldo a pagar para os próximos exercícios de R\$ 67.418.607,49.

NOTA 33-Execução de Restos a Pagar Não Processados Liquidados e Restos a Pagar Processados

O conjunto formado pelos Restos a Pagar Não Processados liquidados e pelos Restos a Pagar Processados inscritos em exercícios anteriores possuía o valor de R\$ 2.353.542,47 e R\$ 16.258.898,70inscritos em 31 de dezembro do exercício, o que totaliza R\$18.612.441,17. Foram pagos R\$ 17.824.247,98e R\$ 494.336,09 foram cancelados durante o exercício de 2018, permanecendo o saldo a pagar para os próximos exercícios de R\$ 293.857.10.

NOTA 34 - Resultado Financeiro - Anexo 13

O Balanço Financeiro, segundo a NBC T 16.6, objetiva demonstrar todas as entradas e saídas de recursos financeiros sejam de origem orçamentária ou extraorçamentária, bem como os saldos do início e do final do período. As receitas orçamentárias são apresentadas líquidas das deduções e da mesma forma que apresentado no Balanço Orçamentário, em 2018 as receitas orçamentárias totalizaram R\$ 1.246.318.797,52.

O Balanço Financeiro é estruturado de forma a evidenciar o resultado financeiro do período que é a diferença entre o total dos ingressos financeiros e o total dos dispêndios financeiros tanto orçamentários como extraorçamentários. Dessa forma, o total de ingressos considerados extraorçamentários (apenas para fins do BF) totalizou R\$ 858.705.460,31 e estão detalhados no demonstrativo correspondente.

O resultado financeiro, quando positivo, indica que houve mais ingressos de recursos do que dispêndios, por simetria, o negativo indica que houve mais dispêndios. Em 2018 o resultado extraorçamentário totalizou R\$ 77.479.494,36 que pode ser lido como acréscimo de recursos.

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. Já a variação negativa na disponibilidade do período não significa, necessariamente, um mau desempenho, pois pode refletir uma redução no endividamento. Portanto, a análise deve ser feita conjuntamente com o Balanço Patrimonial, considerando os fatores mencionados e as demais variáveis orçamentárias e extraorçamentárias.

Tabela - Resultado Financeiro

ESPECIFICAÇÃO	31/12/2018	31/12/2017	AV (%)
Receita Orçamentária	1.246.318.797,52	1.155.703.172,04	7,84
Despesa Orçamentária	-903.765.421,06	-781.008.118,56	15,72
Resultado (I)	342.553.376,46	374.695.053,48	-8,58
Transferências Financeiras Recebidas	96.111,86	3.737.184,52	-97,43
Transferências Financeiras Concedidas	-396.641.546,95	-344.457.170,44	15,15
Resultado (II)	-396.545.435,09	-340.719.985,92	16,38
Recebimento Extraorçamentários	858.705.460,31	726.298.457,06	18,23
Pagamentos Extraorçamentários	-781.225.965,95	-707.403.790,15	10,44
Resultado (III)	77.479.494,36	18.894.666,91	310,06
Resultado Financeiro do Exercício (I + II + III)	23.487.435,73	52.869.734,47	-55,57

NOTA 35 - Saldo para o Exercício Seguinte

Tabela – Detalhamento do Saldo com atributo Financeiro (F)

DETALHAMENTO	Saldo em 31/12/2018
Caixa e Equivalentes de Caixa	193.838.354,44
Bancos Conta Movimento	201.589,29
Poupança	12.710.921,52
Fundo de Aplicação Financeira	180.925.843,63
Realizável	92.582.515,72
COSIP - Iluminação Pública a Receber	1.813.408,68
Créditos a Receber Decorrente de folha	15.138,14
Créditos a Receber em Poder da Justiça	595.909,81
Créditos a Receber por Reembolso Benefícios Pagos	8.802,63
Créditos a ser Comp. em Folha de Vencimento	1.714,36
Créditos Administrativos	1.280,00
Depósitos de Precatórios Restituíveis	21.770,74
Depósitos Judiciais	37.787,91
Depósitos Restituíveis e Vinculados em Conta Especial - Precatórios - Controlado	89.287.641.10
pelo Tribunal de Justiça	09.207.041,10
Outros Créditos a Receber	4.540,04
Outros Créditos a Receber de Entidades	794.522,31
TOTAL	286.420.870,16

NOTA 36 - Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa - Fluxo de Caixa

O Demonstrativo dos Fluxos de Caixa (DFC) objetiva contribuir para a transparência da gestão pública além de permitir um melhor gerenciamento e controle financeiro dos órgãos e entidades do setor público.

As informações da DFC são úteis para proporcionar aos usuários informações sobre a capacidade da entidade em gerar caixa e equivalentes de caixa, bem como sua capacidade de liquidez em cada fluxo gerado das atividades, permitindo 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 elaborada pelo método direto de forma a evidenciar as movimentações havidas no caixa e seus equivalentes, segregada nos seguintes fluxos: das operações, dos Investimentos e dos financiamentos.

Em função da adoção do princípio da unidade de caixa, a geração líquida de caixa e equivalentes de caixa é igual ao resultado financeiro (NOTA 34)e importou em R\$ 23.487.435,73no exercício de 2018, o que representou um aumento de 8,93% nas disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa e está composto da seguinte maneira:

Tabela – Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa

FLUXOS LÍQUIDOS DAS ATIVIDADES	31/12/2018	31/12/2017	AH (%)
Atividades Operacionais	70.149.435,60	92.301.612,28	-24,00
Atividades de Investimentos	-12.045.031,13	-11.512.066,80	4,63
Atividades de Financiamentos	-34.616.968,74	-27.919.811,01	23,99
Total Líquido	23.487.435,73	52.869.734,47	-55,57

NOTA 37 - Considerações finais

O Município optou pela contratação do sistema de contabilidade terceirizado para toda a administração, tanto para a administração direta, como para as indiretas, com objetivo de atender a consolidação dos balanços.

As características operacionais do Município levam, naturalmente, à dependência das receitas derivadas e um resultado negativo nas variações patrimoniais, pois, embora as atividades da administração gerem retornos coletivos e permanentes à sociedade, há baixo potencial de retorno direto, ou seja, obtenção de receitas originárias, ao passo que os gastos com a prestação de serviços à sociedade é uma variação patrimonial negativa. Os demais resultados apresentados pelo Município (Orçamentário, Financeiro, e dos Fluxos de Caixa) foram superavitários.

Os resultados aqui demonstrados são frutos dos registros efetuados tendo por suporte documentos hábeis remetidos para a contabilização pelos órgãos da entidade ou extraídos através de sistema integrado, tais órgãos respondendo pela veracidade, integralidade e procedência. Os gestores se encontram cientes de toda a legislação aqui aplicável, especialmente no tocante às responsabilidades quanto a documentação e procedimentos. A responsabilidade do profissional Contador que referenda estas demonstrações contábeis está limitada aos fatos efetivamente notificados pelos referidos órgãos da administração a este profissional.

Londrina, 31 de dezembro de 2018. Marcelo Belinati Martins, Prefeito do Município, Newton Hideki Tanimura Controlador-Geral do Município, Danilo Ap. Landegrafi Barbosa, Contador CRC PR n.º 65.601/O-0

EXPEDIENTE JORNAL OFICIAL DO MUNICÍPIO

Lei n.º 6.939, de 27/12/96 - Distribuição gratuita

Prefeito do Município – Marcelo Belinati Martins

Secretário de Governo – Juarez Paulo Tridapalli

Jornalista Responsável – Carla Sehn

Editoração - Núcleo de Comunicação da Prefeitura de Londrina

REDAÇÃO, ADMINISTRAÇÃO E IMPRESSÃO - Av. Duque de Caxias, 635 - CEP 86.015-901 - Londrina-PR - Fone: (43) 3372-4013

Endereço Eletrônico: http://www.londrina.pr.gov.br/jornaloficial - E-mail: jornaloficial@londrina.pr.gov.br

A íntegra dos materiais referentes a licitações está disponível no endereço www.londrina.pr.gov.br