

ACESF – ADMINISTRAÇÃO DOS CEMITÉRIOS E SERVIÇOS FUNERÁRIOS DE LONDRINA

BALANÇO



BALANÇO PATRIMONIAL

Balanço Anual

Exercício 2023

Administração dos Cemitérios e Serviços Funerários de Londrina - ACESF

Página: 1

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		24.024.709,86	21.124.635,55
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		8.928.778,50	7.386.012,56
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		8.928.778,50	7.386.012,56
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		14.788.063,39	13.415.094,06
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		776.780,72	818.726,67
CLIENTES		8.643.107,91	7.620.715,07
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		1.748.898,91	1.538.105,51
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		3.599.477,85	3.439.546,81
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		50.120,71	35.439,60
ADIANTEMENTOS CONCEDIDOS		252,03	700,03
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO		32,37	32,37
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS - A RECEBER		49.661,36	34.532,25
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		174,95	174,95
ESTOQUES		277.747,26	288.089,33
MERCADORIAS PARA REVENDA OU DOAÇÃO		277.747,26	288.089,33
ATIVO NÃO CIRCULANTE		10.483.372,09	10.709.426,69
IMOBILIZADO		10.471.872,09	10.697.726,69
BENS MOVEIS		2.227.214,01	2.307.705,50
BENS IMÓVEIS		8.996.877,80	8.996.877,80
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		(752.419,72)	(606.856,61)
INTANGÍVEL		11.700,00	11.700,00
MARCAS, DIREITOS E PATENTES INDUSTRIAIS		11.700,00	11.700,00
TOTAL		34.508.081,95	31.834.062,24

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE		222.014,79	372.070,22
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		154.400,24	160.506,14
PESSOAL A PAGAR		0,00	0,00
BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR		96,14	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		154.304,10	160.506,14
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		778,50	88,97
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		778,50	88,97
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		0,00	0,00
ADIANTEMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		66.836,05	211.475,11
VALORES RESTITUIVEIS		66.836,05	211.475,11
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		944.981,30	944.981,30
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		289.005,73	289.005,73
PESSOAL A PAGAR		289.005,73	289.005,73
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		655.975,57	655.975,57
OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		655.975,57	655.975,57
TOTAL DO PASSIVO		1.166.996,09	1.317.051,52
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO		Exercício Atual	Exercício Anterior
RESULTADOS ACUMULADOS		33.341.085,86	30.517.010,72
RESULTADO DO EXERCÍCIO		2.784.640,14	3.055.709,68
RESULTADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		30.516.310,72	27.357.491,04
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		40.135,00	103.810,00
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		33.341.085,86	30.517.010,72
TOTAL		34.508.081,95	31.834.062,24

ATIVO FINANCEIRO	8.978.647,18	7.420.752,13	PASSIVO FINANCEIRO*	1.220.083,84	1.229.905,08
ATIVO PERMANENTE	25.529.434,77	24.413.310,11	PASSIVO PERMANENTE	1.099.285,40	1.099.285,40
SALDO PATRIMONIAL				32.188.712,71	29.504.871,76

*Passivo Financeiro: Inclui Restos a Pagar Não Processados

Saldo dos Atos Potenciais Ativos			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS A EXECUTAR		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES A RECEBER		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS A EXECUTAR		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS A EXECUTAR		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00

Saldo dos Atos Potenciais Passivos			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS A EXECUTAR		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES A LIBERAR		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS A EXECUTAR		29.307.492,69	26.472.682,18
OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS A EXECUTAR		0,00	0,00
TOTAL		29.307.492,69	26.472.682,18

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

FONTES DE RECURSOS		Exercício Atual	Exercício Anterior
1	Recursos do Tesouro (Descentralizados)	3.222,92	2.928,16
09	Receitas Intraorçamentárias P809/05STN	941.936,18	632.883,36
80	Recursos Próprios - Administração Indireta	49.109,31	563.386,72
94	Retenções em Caráter Consignatório	0,00	0,00
501	Receitas de Alienações de Ativos	0,00	0,00
511	Taxas - Prestação de Serviços	1.821.813,94	1.553.393,08
8080	Recursos Próprios - Administração Indireta	4.786.863,73	3.429.484,12
8501	Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Indireta	155.617,28	8.791,61
TOTAL		7.758.563,34	6.190.847,05

Notas Explicativas

PERICLES DELIBERADOR

Superintendente

JULIO CESAR DE SOUZA

Contador

BEATRIZ DE OLIVEIRA TEIXEIRA

Controladora-Geral do Município



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

BALANÇO FINANCEIRO - ANEXO 13

Exercício 2023

Balanço Anual

Data de

26/02/2024

Página: 1

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária (I)	17.971.634,20	16.449.427,13	Despesa Orçamentária (VI)	16.628.481,75	16.200.222,42
Ordinária	17.824.808,55	16.445.655,97	Ordinária	16.628.481,75	16.200.222,42
Vinculada	146.825,65	771,16	Vinculada	0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas (II)	0,00	8.352,77	Transferências Financeiras Concedidas (VII)	0,00	8.352,77
Recebimentos Extraorçamentários (III)	3.590.466,57	3.638.529,11	Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	3.365.723,97	3.773.620,25
Saldo em Espécie do Exercício Anterior (IV)	7.420.752,13	7.306.638,96	Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (IX)	8.978.647,18	7.420.752,13
Caixa e Equivalentes de Caixa	7.386.012,56	7.295.080,92	Caixa e Equivalentes de Caixa	8.928.778,50	7.386.012,56
Realizável	34.739,57	11.557,64	Realizável	49.868,68	34.739,57
TOTAL (V) = (I+II+III+IV)	26.972.852,90	27.402.947,57	TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	26.972.852,90	27.402.947,57

Notas Explicativas

PERICLES DELIBERADOR

Superintendente

JULIO CESAR DE SOUZA

Contador

BEATRIZ DE OLIVEIRA TEIXEIRA

Controladora-Geral do Município



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

BALANÇO ORÇAMENTARIO - ANEXO 12

Exercício 2023

Balanço Anual

Data de

26/02/2024

Página: 1

RECEITAS ORÇAMENTARIAS	NOTA	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c=(b-a)
RECEITAS CORRENTES		15.352.000,00	15.352.000,00	16.998.761,56	1.646.761,56
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		2.756.000,00	2.756.000,00	3.006.838,88	250.838,88
IMPOSTOS		0,00	0,00	0,00	0,00
TAXAS		2.756.000,00	2.756.000,00	3.006.838,88	250.838,88
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA		0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES		0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS		0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA		0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA PATRIMONIAL		177.000,00	177.000,00	844.830,76	667.830,76
EXPLORAÇÃO DO PATRIMÔNIO IMOBILIÁRIO DO ESTADO		0,00	0,00	0,00	0,00
VALORES MOBILIÁRIOS		177.000,00	177.000,00	844.830,76	667.830,76
DELEGAÇÃO DE SERVIÇOS PÚBLICOS MEDIANTE CONCESSÃO, PERMISSÃO, AUTORIZAÇÃO OU LICENÇA		0,00	0,00	0,00	0,00
EXPLORAÇÃO DE RECURSOS NATURAIS		0,00	0,00	0,00	0,00
EXPLORAÇÃO DO PATRIMÔNIO INTANGÍVEL		0,00	0,00	0,00	0,00
CESSÃO DE DIREITOS		0,00	0,00	0,00	0,00
DEMAIS RECEITAS PATRIMONIAIS		0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA AGROPECUÁRIA		0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA AGROPECUÁRIA		0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA INDUSTRIAL		0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA INDUSTRIAL		0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE SERVIÇOS		12.390.000,00	12.390.000,00	13.026.735,15	636.735,15
SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E COMERCIAIS GERAIS		12.390.000,00	12.390.000,00	13.026.735,15	636.735,15
SERVIÇOS E ATIVIDADES REFERENTES À NAVEGAÇÃO E AO TRANSPORTE		0,00	0,00	0,00	0,00
SERVIÇOS E ATIVIDADES REFERENTES À SAÚDE		0,00	0,00	0,00	0,00
SERVIÇOS E ATIVIDADES FINANCEIRAS		0,00	0,00	0,00	0,00
OUTROS SERVIÇOS		0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES		0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO E DE SUAS ENTIDADES		0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS E DO DISTRITO FEDERAL E DE SUAS ENTIDADES		0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DOS MUNICÍPIOS E DE SUAS ENTIDADES		0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE INSTITUIÇÕES PRIVADAS		0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE OUTRAS INSTITUIÇÕES PÚBLICAS		0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DO EXTERIOR		0,00	0,00	0,00	0,00



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

BALANÇO ORÇAMENTARIO - ANEXO 12

Exercício 2023

Balanço Anual

Data de

26/02/2024

Página: 2

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	NOTA	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c=(b-a)
DEMAIS TRANSFERÊNCIAS CORRENTES		0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES		29.000,00	29.000,00	120.356,77	91.356,77
MULTAS ADMINISTRATIVAS, CONTRATUAIS E JUDICIAIS		1.000,00	1.000,00	0,00	(1.000,00)
INDENIZAÇÕES, RESTITUIÇÕES E RESSARCIMENTOS		6.000,00	6.000,00	76.340,85	70.340,85
BENS, DIREITOS E VALORES INCORPORADOS AO PATRIMÔNIO PÚBLICO		0,00	0,00	0,00	0,00
MULTAS E JUROS DE MORA DAS RECEITAS DE CAPITAL		0,00	0,00	0,00	0,00
DEMAIS RECEITAS CORRENTES		22.000,00	22.000,00	44.015,92	22.015,92
RECEITAS DE CAPITAL		1.000,00	147.000,00	137.474,00	(9.526,00)
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO - MERCADO INTERNO		0,00	0,00	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO - MERCADO EXTERNO		0,00	0,00	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		1.000,00	147.000,00	137.474,00	(9.526,00)
ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS		1.000,00	147.000,00	137.474,00	(9.526,00)
ALIENAÇÃO DE BENS IMÓVEIS		0,00	0,00	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS INTANGÍVEIS		0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS		0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS		0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL		0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO E DE SUAS ENTIDADES		0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS E DO DISTRITO FEDERAL E DE SUAS ENTIDADES		0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DOS MUNICÍPIOS E DE SUAS ENTIDADES		0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE INSTITUIÇÕES PRIVADAS		0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE OUTRAS INSTITUIÇÕES PÚBLICAS		0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DO EXTERIOR		0,00	0,00	0,00	0,00
DEMAIS TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL		0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL		0,00	0,00	0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DE CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00	0,00	0,00
RESGATE DE TÍTULOS DO TESOURO		0,00	0,00	0,00	0,00
DEMAIS RECEITAS DE CAPITAL		0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS CORRENTES		691.000,00	691.000,00	835.398,64	144.398,64
RECEITA DE SERVIÇOS		691.000,00	691.000,00	835.398,64	144.398,64
SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E COMERCIAIS GERAIS		691.000,00	691.000,00	835.398,64	144.398,64
A CLASSIFICAR		0,00	0,00	0,00	0,00



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

BALANÇO ORÇAMENTARIO - ANEXO 12

Exercício 2023

Balanço Anual

Data de

26/02/2024

Página: 3

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	NOTA	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c=(b-a)
A CLASSIFICAR		0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)		16.044.000,00	16.190.000,00	17.971.634,20	1.781.634,20
REFINANCIAMENTO (II)		0,00	0,00	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS		0,00	0,00	0,00	0,00
MOBILIÁRIA		0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRATUAL		0,00	0,00	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS		0,00	0,00	0,00	0,00
MOBILIÁRIA		0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRATUAL		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I+II)		16.044.000,00	16.190.000,00	17.971.634,20	1.781.634,20
DÉFICIT (IV)		100.000,00	4.810.344,96	0,00	(4.810.344,96)
TOTAL (V) = (III+IV)		16.144.000,00	21.000.344,96	17.971.634,20	(3.028.710,76)
SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		0,00	4.710.344,96	4.710.344,96	0,00
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS		0,00	0,00	0,00	0,00
SUPERÁVIT FINANCEIRO		0,00	4.710.344,96	4.710.344,96	0,00
REABERTURA DE CRÉDITOS ADICIONAIS		0,00	0,00	0,00	0,00

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NOTA	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO c=(e-f)
DESPESAS CORRENTES		13.156.000,00	16.944.197,22	14.064.078,53	13.396.564,27	13.395.689,63	2.860.118,69
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		9.982.000,00	11.129.473,26	9.946.173,63	9.920.838,85	9.920.742,71	1.183.299,63
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES		3.172.000,00	5.812.723,96	4.137.904,90	3.475.725,42	3.474.946,92	1.674.819,06
DESPESAS DE CAPITAL		2.938.000,00	4.006.147,74	2.544.403,22	2.137.237,21	2.137.237,21	1.461.744,52
INVESTIMENTOS		787.000,00	1.410.776,74	176.512,25	72.648,71	72.648,71	1.234.264,49
INVERSÕES FINANCEIRAS		2.150.000,00	2.594.371,00	2.367.890,97	2.064.588,50	2.064.588,50	226.480,03
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA		1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA		50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)		16.144.000,00	21.000.344,96	16.628.481,75	15.533.801,48	15.532.926,84	4.371.863,21
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO (VII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII) = (VI + VII)		16.144.000,00	21.000.344,96	16.628.481,75	15.533.801,48	15.532.926,84	4.371.863,21
RESERVA DO RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



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

BALANÇO ORÇAMENTARIO - ANEXO 12

Exercício 2023

Balanço Anual

Data de

26/02/2024

Página: 4

DESPESAS ORÇAMENTARIAS	NOTA	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO c=(e-f)
SUPERÁVIT (IX)		0,00	0,00	1.343.152,45	2.437.832,72	2.438.707,36	(1.343.152,45)
TOTAL COM SUPERÁVIT (X) = (VIII + IX)		16.144.000,00	21.000.344,96	17.971.634,20	17.971.634,20	17.971.634,20	3.028.710,76

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

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	NOTA	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c-e)
		EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
DESPESAS CORRENTES		10.041,04	582.177,50	317.023,27	317.023,27	217.502,39	57.692,88
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		0,00	22.319,72	22.319,72	22.319,72	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES		10.041,04	559.857,78	294.703,55	294.703,55	217.502,39	57.692,88
DESPESAS DE CAPITAL		0,00	419.920,42	412.858,97	412.858,97	7.061,45	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	218.889,42	211.827,97	211.827,97	7.061,45	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS		0,00	201.031,00	201.031,00	201.031,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		10.041,04	1.002.097,92	729.882,24	729.882,24	224.563,84	57.692,88

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

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	NOTA	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (f)=(a+b-c-d)
		EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
DESPESAS CORRENTES		0,00	6.291,01	6.291,01	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		0,00	6.202,04	6.202,04	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES		0,00	88,97	88,97	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	6.291,01	6.291,01	0,00	0,00

Notas Explicativas



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

BALANÇO ORÇAMENTARIO - ANEXO 12

Exercício 2023

Balanço Anual

Data de

26/02/2024

Página: 5

PERICLES DELIBERADOR

Superintendente

JULIO CESAR DE SOUZA

Contador

BEATRIZ DE OLIVEIRA TEIXEIRA

Controladora-Geral do Município



**ADMINISTRAÇÃO DOS CEMITERIOS E SERVIÇOS FUNERARIOS DE
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

EXERCÍCIO:2023

PERÍODO(MÊS):DEZEMBRO

DATA EMISSÃO:26/02/2024

Página: 1

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA		19.324.603,53	18.878.784,96
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		3.177.484,33	3.065.085,52
IMPOSTOS		0,00	0,00
TAXAS		3.177.484,33	3.065.085,52
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES		0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS		0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÓMICO		0,00	0,00
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA		0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES DE INTERESSE DAS CATEGORIAS PROFISSIONAIS		0,00	0,00
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS		15.302.288,44	15.062.857,69
VENDA DE MERCADORIAS		0,00	0,00
VENDA DE PRODUTOS		0,00	0,00
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		15.302.288,44	15.062.857,69
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS		844.830,76	742.488,98
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DE MORA		0,00	0,00
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS		0,00	0,00
DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS		0,00	0,00
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		844.830,76	742.488,98
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS		0,00	0,00
APORTES DO BANCO CENTRAL		0,00	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - FINANCEIRAS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		0,00	8.352,77
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		0,00	8.352,77
TRANSFERÊNCIAS INTER-GOVERNAMENTAIS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CONSÓRCIOS PÚBLICOS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DO EXTERIOR		0,00	0,00
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS		0,00	0,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		0,00	0,00
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DE INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		0,00	0,00
REAValiação DE ATIVOS		0,00	0,00
GANHOS COM ALIENAÇÃO		0,00	0,00
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS		0,00	0,00
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		0,00	0,00
REVERSÃO DE REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL		0,00	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		0,00	0,00
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA A CLASSIFICAR		0,00	0,00
RESULTADO POSITIVO DE PARTICIPAÇÕES		0,00	0,00
OPERAÇÕES DA AUTORIDADE MONETÁRIA		0,00	0,00
SUBVENÇÕES ECONÓMICAS		0,00	0,00
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS		0,00	0,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		0,00	0,00

VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA		16.539.963,39	15.823.075,28
PESSOAL E ENCARGOS		10.099.589,20	9.613.708,88
REMUNERAÇÃO A PESSOAL		2.421.070,47	2.329.350,97
ENCARGOS PATRONAIS		1.973.133,03	1.955.339,89
BENEFÍCIOS A PESSOAL		4.172.812,04	3.988.330,88
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS		1.532.573,66	1.340.687,14
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		618.057,51	559.508,12
APOSENTADORIAS E REFORMAS		0,00	0,00
PENSÕES		0,00	0,00
BENEFÍCIOS DE PRESTAÇÃO CONTINUADA		0,00	0,00
BENEFÍCIOS EVENTUAIS		618.057,51	559.508,12
POLÍTICAS PÚBLICAS DE TRANSFERÊNCIA DE RENDA		0,00	0,00
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		5.492.004,12	5.378.860,32
USO DE MATERIAL DE CONSUMO		3.534.553,38	3.722.769,51
SERVIÇOS		1.811.887,63	1.562.925,81
DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		145.563,11	93.165,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS		33.444,25	103.810,00
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS		0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DE MORA		0,00	0,00
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS		0,00	0,00
DESCONTOS FINANCEIROS CONCEDIDOS		0,00	0,00
REMUNERAÇÃO NEGATIVA DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
APORTES AO BANCO CENTRAL		0,00	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS		33.444,25	103.810,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		0,00	8.352,77
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		0,00	8.352,77
TRANSFERÊNCIAS INTER-GOVERNAMENTAIS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS AO EXTERIOR		0,00	0,00
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA		0,00	0,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		0,00	0,00
DEVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		123.966,49	0,00
REAValiação, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS		0,00	0,00
PERDAS COM ALIENAÇÃO		123.966,49	0,00
PERDAS INVOLUNTÁRIAS		0,00	0,00
INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		0,00	0,00
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		0,00	0,00
TRIBUTÁRIAS		172.901,82	158.835,19
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		2.724,76	2.945,56
CONTRIBUIÇÕES		170.177,06	155.889,63
CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS, DOS PRODUTOS VENDIDOS E DOS SERVIÇOS PRESTADOS		0,00	0,00
CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS - CMV		0,00	0,00
CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS - CPV		0,00	0,00
CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS - CSP		0,00	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		0,00	0,00
PREMIAÇÕES		0,00	0,00
RESULTADO NEGATIVO DE PARTICIPAÇÕES		0,00	0,00
OPERAÇÕES DA AUTORIDADE MONETÁRIA		0,00	0,00
INCENTIVOS		0,00	0,00
SUBVENÇÕES ECONÔMICAS		0,00	0,00
PARTICIPAÇÕES E CONTRIBUIÇÕES		0,00	0,00
VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES		0,00	0,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		0,00	0,00
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO		2.784.840,14	3.055.709,88
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (decorrentes da execução orçamentária)		0,00	0,00
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO		(3.656,00)	874.731,88
DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVO		0,00	0,00
INCORPORAÇÃO DE PASSIVO		0,00	0,00
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVO		137.474,00	0,00

Notas Explicativas

PERICLES DELIBERADOR

Superintendente

JULIO CESAR DE SOUZA

Contador

BEATRIZ DE OLIVEIRA TEIXEIRA

Controladora-Geral do Município

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

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

2. Relação das Atividades Controladas pela Autarquia

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

3. Relação das Atividades Consolidadas nas Demonstrações Contábeis do Exercício, conforme a Lei Orçamentária Anual*Superintendente da ACESF**Conselho Deliberativo e Fiscal*

- Assessoria Técnica I e Secretária do(a) Superintendente
- Assessoria Técnica II

Diretoria Administrativo-Financeira

- Gerência de Suprimentos e Patrimônio
- Gerência de Finanças
- Gerência de Pessoal

Diretoria Técnica

- Gerência de Operações
- Gerência de Fiscalização e Manutenção de Cemitérios
- Coordenadoria I - Cemitério
- Coordenadoria II - Cemitério
- Coordenadoria III - Cemitério
- Coordenadoria IV - Cemitério

4. Base de Preparação

Os referidos demonstrativos foram preparados utilizando-se as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), as instruções descritas no Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) 10ª edição, e a estrutura proposta no Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP), bem como considerando o disposto na Lei nº 4.320/1964, na Lei Complementar nº 101/2000 e demais normas aplicáveis às finanças públicas.

Considerando que no Brasil ainda não houve total convergência às Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (International Public Sector Accounting Standards – IPSAS), as referidas normas não foram observadas em sua integridade, foram utilizadas de maneira subsidiária. Isso porque as IPSAS ainda não possuem aplicação integral e obrigatória para as entidades governamentais brasileiras, porém, quando não há norma semelhante ou quando a norma brasileira é mais sucinta, tais normas auxiliam na busca por uma melhor evidenciação dos fenômenos econômicos. De igual modo, as Normas Internacionais para Relato Financeiro (International Financial Reporting Standards – IFRS) foram utilizadas de maneira subsidiária. O objetivo principal das Demonstrações Contábeis corresponde ao fornecimento de informações, aos usuários internos e externos, sobre a gestão do Patrimônio Público Municipal, referentes à posição e à mutação do patrimônio público, ao desempenho econômico-financeiro, à execução orçamentária, aos fluxos de caixa, aos fluxos financeiros e a outros dados que auxiliem na avaliação da gestão econômico-financeira do governo Municipal. As estruturas e a composição de tais demonstrativos estão de acordo com as bases propostas pelas NBCASP's, no PCASP e no MCASP.

5. Moeda Funcional e de Apresentação

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

6. Uso de Julgamentos, Estimativa e Premissas Contábeis Significativas

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

7. Políticas Contábeis

As receitas e despesas orçamentárias foram codificadas de acordo com a Portaria Interministerial STN/SOF nº 163, de 04/05/2001 (ATUALIZADA 2016), e suas alterações. A Lei Orçamentária Anual nº 13.540 de 22 de dezembro de 2022 - Volume I e II, estimou as receitas e fixou as despesas para o exercício de 2023 e suas respectivas alterações. Os atos e fatos foram registrados dentro do regime de competência, das despesas legalmente empenhadas e as receitas pertencentes ao exercício financeiro. As alterações da situação líquida patrimonial foram registradas à conta de variações patrimoniais. Para efeito de comparabilidade, as demonstrações encerradas em 31 de dezembro de 2022 estão sendo ladeadas pelas demonstrações de 31 de dezembro de 2023.

8. Resumo das Principais Políticas Contábeis**a) Disponibilidades**

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

b) Créditos e Dívidas

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

c) Estoques

A Entidade possui o registro contábil somente de estoque de Urnas mortuárias e Flores. Demonstrado nos saldos discriminados (Item 11). Sendo mensurado a entrada e a saída pelo valor de custo.

d) Imobilizado

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

e) Depreciação

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

f) Precatórios

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

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

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

g) Restos a pagar

Os restos a pagar processados e não processados inscritos nos exercícios anteriores a 2023 foram pagos ou cancelados dentro da execução orçamentária e as exceções atendendo o **Decreto Municipal nº 1386/2019**.

h) Registro da Receita Orçamentária

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

i) Distinção entre Circulante e Não Circulante

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

j) Apuração do Resultado

Os resultados orçamentário e patrimonial foram apurados de acordo com as práticas contábeis vigentes, sendo a adoção do regime de caixa para o ingresso das receitas públicas, as despesas orçamentárias pelo empenho no exercício e as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas de acordo com o seu fato gerador.

BALANÇO PATRIMONIAL ATIVOS

9. Caixa e Equivalentes de Caixa

ESPECIFICAÇÃO	2023 Em R\$	2022 Em R\$
ATIVO CIRCULANTE	24.024.709,86	21.124.635,55
Caixa e Equivalentes de Caixa	8.928.778,50	7.386.012,56
Caixa e Equivalente de Caixa em Moeda Nacional	8.928.778,5	7.386.012,56

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

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

10. Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

ESPECIFICAÇÃO	2023 Em R\$	2022 Em R\$
Créditos Realizáveis a Curto Prazo	14.768.063,39	13.415.094,06
Créditos Tributário a Receber	776.780,72	818.726,67
Clientes	8.643.107,91	7.620.715,07
Dívida Ativa Tributária	1.748.696,91	1.536.105,51
Dívida Ativa Não Tributária	3.599.477,85	3.439.546,81
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	50.120,71	35.439,60
Adiantamentos Concedidos Pessoal e a Terceiros	252,03	700,03
Créditos por Danos ao Patrimônio	32,37	32,37
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	49.661,36	34.352,25
Outros Créditos a Receber e Valores a Receber	174,95	174,95

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

11. Estoques

ESPECIFICAÇÃO	2023 Em R\$	2022 Em R\$
Estoques	277.747,26	288.089,33
Material para Revenda	277.747,28	288.089,33

Os valores resultantes do item 11, são oriundos de lançamentos de entrada de estoques através das Liquidações em Sistema Informatizado Contabilidade Equiplano e os lançamentos de saídas de estoques através de relatórios de vendas do Sistema Informatizado próprio da Entidade (SYSACESF), portanto não há integração entre os sistemas para os registros de saídas de estoques.

12. Imobilizado

ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
---------------	------	------

	Em R\$	Em R\$
ATIVO NÃO CIRCULANTE	10.483.372,09	10.709.426,69
Ativo Realizável a Longo Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	-	-
Investimentos	-	-
Participações Permanentes	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável	-	-
Imobilizado	10.471.672,09	10.697.726,69
Bens Moveis	2.227.214,01	2.307.705,50
Bens Imóveis	8.996.877,80	8.996.877,80
(-) Depreciação, exaustão e amortização acumulada	(752.419,72)	(606.856,61)
Intangível	11.700,00	11.700,00
Marcas, direitos e patentes industriais.	11.700,00	11.700,00

Os Bens Móveis foram registrados pelo custo de aquisição e foram deduzidas as depreciações/amortizações acumuladas. A depreciação acumulada de bens imóveis não são realizadas, estão dependendo de levantamento físico para sua efetivação.

A ausência de inventário periódico restringe a confiabilidade e fidelidade das informações do item 12.

PASSIVO

13. Passivo Circulante

ESPECIFICAÇÃO	2023 EM R\$	2022 EM R\$
PASSIVO CIRCULANTE	222.014,79	372.070,22
Obrigações Trabalhistas, Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	154.400,24	160.506,14
Pessoal a Pagar	-	-
Benefício Previdenciários a Pagar	96,14	-
Benefícios Assistenciais a Pagar	-	-
Encargos Sociais a Pagar	154.304,10	160.506,14
Contribuições ao RGPS sobre salários e remunerações	-	-
Encargos Sociais a Pagar – Intra OFSS	154.304,10	160.506,14
Contribuição a regime próprio de previdência (RPPS) DO ENTE	154.304,10	160.506,14
Outros Encargos Sociais	-	-
Fornecedores e contas a Pagar Nacionais a Curto Prazo.	778,50	88,97
Demais Obrigações Curto Prazo	66.836,05	211.475,11
Valores Restituíveis	66.836,05	211.475,11
Consignações	21.739,89	48.542,55
RPPS- Retenções sobre vencimentos e vantagens	-	-
Contribuição ao RGPS	-	-
Imposto Retido na Fonte - IRRF	-	-
ISS	-	-
Planos de Previdência e Assistência medica	-	-
Retenções – Sindicato	-	-
Retenções associações	-	-
Retenções – empréstimos e financiamento	-	0,30
Retenções – Vale transporte	115,06	-
Outros Consignatários	21.642,83	48.542,25
Depósitos Judiciais	35.850,22	48.965,80
Outros Valores Restituíveis	-	13.449,58
Outras Obrigações a Curto Prazo	-	-
Suprimentos de fundos a pagar	-	-
Precatórios de Terceiros	-	-

Obrigações Trabalhistas, Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo, representam obrigações de caráter trabalhista ou seja folha de pagamento, benefícios e encargos sociais, sendo que o reconhecimento destes passivos são mês a mês, não há integração entre os sistemas de recursos humanos e o sistema de contabilidade, os registros de 13º salário e Licença-Prêmio ocorreram por ajuste ao saldo remanescente apurado ao final de cada mês, não há no sistema de recursos humanos atual relatório que contemple o saldo das obrigações trabalhistas com férias dos servidores, portanto, o saldo dessa obrigação não consta nas DCASP.

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

14. Passivo Não Circulante

ESPECIFICAÇÃO	2023 EM R\$	2022 EM R\$
Passivo Não Circulante	944.981,30	944.981,30
Precatórios de Pessoal – a partir de 05/05/2000 – vencidos e não	289.005,73	289.005,73
Demais obrigações a Longo Prazo	655.975,57	655.975,57
Precatórios de Terceiros de Exercícios – A partir de 05/05/200	655.975,57	655.975,57

Precatórios de Terceiro do Exercício (Contas Transitórias)

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

Precatórios de Terceiros de Exercícios Anteriores A Partir de 05/05/2000, Decorrem das obrigações atualizadas dos valores de ofícios requisitórios de inscrições de precatórios registrados a partir de 05/05/2000. Observa-se que não houve novas inscrições de precatórios no exercício 2020 e nem pagamento dos existentes. O valor de R\$ - 655.975,57 refere-se a um único precatório, conforme Demonstrativo da Dívida Fundada Interna - Anexo 16.

PATRIMONIO LIQUIDO**15. Resultados**

ESPECIFICAÇÃO	2023 EM R\$	2022 EM R\$
Resultados Acumulados	33.341.085,86	30.517.010,72
Resultado do Exercício	2.784.640,14	3.055.7096,68
Resultado de Exercícios Anteriores	30.516.310,72	27.357.491,04
Ajustes de Exercícios Anteriores	40.135,00	103.810,00
Lucros e Prejuízos Acumulados	-	-
TOTAL DO PATRIMONIO LIQUIDO	33.341.085,86	30.517.010,72

Resultados Acumulados

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

Superávits e Déficits de Exercícios Anteriores

CONTAS DE CONTROLE**16. Atos Potenciais**

Contas Contábeis	2023 EM R\$	2022 EM R\$
Atos Potenciais Ativos	-	-
Garantia e Contra Garantia Recebidas	-	-
Atos Potenciais Passivos	29.307.492,69	26.472.682,18
Obrigações Contratuais a Executar	29.307.492,69	26.472.682,18
TOTAL	29.307.492,69	26.472.682,18

Atos Potenciais Ativos

Não há.

Atos Potenciais Passivos

Obrigações Contratuais a Executar – O valor de R\$ 29.307.492,69, refere-se à participação desta Autarquia, em conjunto com o Município, em diversos contratos firmados, todos devidamente precedidos de processos licitatórios.

17 . NOTA

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

BALANÇO FINANCEIRO**18. Considerações**

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

18.1 Resultado Financeiro

RESULTADO FINANCEIRO - EM R\$			
Descrição Contábeis	2023	2022	AH%
Receita Orçamentaria (I)	17.971.634,20	16.449.427,13	9,25
Despesa Orçamentaria (II)	16.628.481,75	16.200.222,42	2,64
Resultado Orçamentario (III=I-II)	1.343.152,45	249.204,71	438,98
Transferencias Financeiras Recebidas (IV)	0,00	8.353,77	-
Transferencias Financeiras Concedidas (V)	0,00	8.353,77	-
Transferencias Financeiras Liquidas (VI=IV-V)	0,00	0,00	-
Recebimentos Extraorçamentarios (VII)	3.580.466,57	3.638.529,11	-1,60
Despesas Extraorçamentarias (VIII)	3.365.723,97	3.773.620,25	-10,81
Resultado Extraorçamentarios (IX=VII-VIII)	214.742,60	-135.091,14	58,96
Resultado Financeiro Exercício (X=III-VI-IX)	1.557.895,05	114.113,57	1265,21

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.

O Resultado Financeiro do exercício foi positivo em R\$ 1.557.895,05 (X), devido a estabilização de Despesas e o aumento de Receitas.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

19. Considerações

O Balanço Orçamentário, conforme Art. 102 da Lei 4.320/64 e segundo a NBC T 16.6, evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e suas alterações como a execução, demonstrando o resultado orçamentário do exercício. O Balanço Orçamentário é estruturado de forma a evidenciar a integração entre o planejamento e a execução orçamentária. As características operacionais da Autarquia levam naturalmente à independência orçamentária em relação ao município, pois a autarquia tem exclusividade da prestação de serviços funerários no município, ou seja, gera receita própria.

19.1 Resultado Orçamentário

O resultado orçamentário é originado a partir do confronto entre as receitas e as despesas empenhadas no período, tendo em vistas os critérios estabelecidos pelo art. 35 da Lei nº 4.320/1964.

CONTAS ORÇAMENTARIAS	2023	2022	AH%
Receitas Realizadas	17.971.634,20	16.449.427,13	9,25
Despesas Empenhadas	16.628.481,75	16.200.222,42	2,64
RESULTADO - Superávit Orçamentário	1.343.152,45	249.204,71	

O resultado orçamentário em 2023 (diferença entre as receitas arrecadas e as despesas empenhadas) foi positiva em R\$ 1.343.152,45. Devido a estabilização de Despesas e o aumento de Receitas.

DEMONSTRAÇÃO DA VARIAÇÃO PATRIMONIAL**20. Considerações**

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

21.1 – Resultado Patrimonial

ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	AH%
Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	19.324.603,53	18.878.784,96	2,36
Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	16.539.963,39	15.823.075,28	4,53
Resultado Patrimonial do Período (III= I - II)	2.784.640,14	3.055.709,68	-8,87

Observa-se que no atual exercício (2023), houve um aumento nas Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD), oriundo principalmente do aumento das Despesas, o que contribuiu para o Resultado menor que comparado a 2022, porem ainda Positivo em 2023.

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

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

A DFC, foi elaborado pelo método direto e evidencia as movimentações havida no caixa e seus equivalentes, nos seguintes fluxos: Das operações; Dos investimentos; Dos financiamentos.

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

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

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

21.1 Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa – Formação

DESCRIÇÃO CONTÁBEIS	2023	2022	AH%
Atividades das Operações	3.686.040,55	2.417.868,67	52,45
Atividades de Investimento	-2.128.145,50	-2.303.755,10	-7,62
Atividades de Financiamento	0,00	0,00	
TOTAL GERAÇÃO LÍQUIDA E EQUIVALENTE DE CAIXA	1.557.895,05	114.113,57	1265,21

Em função da adoção do Princípio da Unidade de Tesouraria, a Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa é igual ao Resultado Financeiro (evidenciado na Nota 18.1). Dessa forma, em 2023, o resultado apurado foi positivo de R\$ 1.557.895,05 e os respectivos comentários na nota 18.1 Resultado Financeiro.

Londrina, 31 de dezembro de 2023.

Pericles Jose Menezes
Deliberador
Superintendente

Julio Cesar de Souza
Contador CRC PR 057634/O-4

BEATRIZ DE OLIVEIRA TEIXEIRA
Controladora Geral do Município.

CMTU – COMPANHIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO E URBANIZAÇÃO

EDITAIS

276670 PREFEITURA MUNICIPAL DE LONDRINA

Em cumprimento ao disposto na Resolução 918/2022 do CONTRAN, notificamos que foi lavrada a autuação de infração cometida com o veículo de sua propriedade, podendo V. S.^a indicar o condutor infrator, bem como oferecer defesa da autuação junto à CMTU - LONDRINA até 25/03/2024.

Placa Veículo	Auto de Infração	Data Infração	Código da Infração
AAI2A50	276670M000159661	20/01/2024	60503
AAO5J09	276670NIC0218014	16/01/2024	50020
AAW5931	276670X000955576	23/01/2024	74550
AAW9212	276670X000955389	21/01/2024	74550
ABD5193	276670X000955187	21/01/2024	74630
ABH8J93	276670T000840470	01/02/2024	55414
ABJ2H74	276670NIC0217799	16/01/2024	50020
ABJ2I18	276670T000800674	02/02/2024	54521
ABJ3942	276670X000955116	21/01/2024	74550
ABL0114	276670X000955567	22/01/2024	74550
ABM1634	276670M000159632	21/01/2024	60503
ABM2678	276670X000955831	22/01/2024	74550
ABM7B29	276670X000955489	22/01/2024	74550
ABM9H31	276670NIC0217960	16/01/2024	50020
ABM9I42	276670NIC0217971	16/01/2024	50020
ABS9611	276670X000955708	23/01/2024	74550
ABT8A03	276670X000955426	23/01/2024	74550
ABV0B16	276670X000955952	23/01/2024	74550
ABY4621	276670X000955057	21/01/2024	74550
ABY4J71	276670X000955599	23/01/2024	74550
ACB8C80	276670X000954945	21/01/2024	74630
ACC0441	276670X000955712	23/01/2024	74630
ACH0436	276670M000159591	22/01/2024	60503
ACJ9539	276670X000955616	22/01/2024	74550
ACK0D63	276670X000955388	22/01/2024	74550
ACM3G38	276670X000955497	23/01/2024	74550
ACR8686	276670X000955458	22/01/2024	74550
ACS2A55	276670NIC0217982	16/01/2024	50020
ACS7G23	276670T000827134	02/02/2024	55500
ACY9B13	276670X000955526	23/01/2024	74550
ACZ4D55	276670T000856302	02/02/2024	53800
ADE5B70	276670M000159749	23/01/2024	60503
ADS0635	276670X000954957	22/01/2024	74550
ADV8421	276670T000810281	01/02/2024	76331
ADX1618	276670M000159612	19/01/2024	60503
AEA0G03	276670X000955879	22/01/2024	74550
AEO5D33	276670M000159722	23/01/2024	60503
AEQ1287	276670X000955101	21/01/2024	74550
AEW7727	276670NIC0217912	16/01/2024	50020
AEY6B53	276670X000955675	23/01/2024	74550
AFC7C65	276670X000955244	22/01/2024	74550
AFF7320	276670M000159795	22/01/2024	60503
AFF8762	276670X000955422	22/01/2024	74550
AFL9572	276670X000955103	21/01/2024	74550
AFR1A84	276670NIC0218023	16/01/2024	50020
AFR6C27	276670X000955274	21/01/2024	74550
AFR7370	276670M000159603	21/01/2024	60503
AFS8003	276670X000955805	23/01/2024	74550
AFU8H21	276670M000159732	22/01/2024	60503
AFW0638	276670X000955970	22/01/2024	74550
AFX6C68	276670X000955482	21/01/2024	74550
AGC1B06	276670X000954929	22/01/2024	74550
AGF7516	276670X000954954	21/01/2024	74630
AGH0131	276670T000800673	02/02/2024	76251
AGI4B87	276670M000159779	23/01/2024	60503
AGK0919	276670X000955315	21/01/2024	74550
AGL4550	276670T000809743	01/02/2024	73400
AGL8F90	276670M000159727	22/01/2024	60503
AGN7506	276670T000858597	02/02/2024	55680
AGP5886	276670T000833000	02/02/2024	65992
AGR5540	276670X000955013	22/01/2024	74550
AGV7587	276670X000955504	23/01/2024	74550
AHC1B19	276670T000842047	01/02/2024	54600
AHH2E37	276670NIC0218005	16/01/2024	50020
AHH5G00	276670X000955955	23/01/2024	74550
AHI4B00	276670X000955397	21/01/2024	74630