

## **TERMO DE ABERTURA DE VOLUME**

Aos vinte e um dias do mês de fevereiro do ano de 2020, abre-se o **Volume IV** do **Processo Administrativo nº 08/2020**, iniciando-se com esta folha de nº 604. Do que, para constar, lavrei, na qualidade de Secretária Executiva, o presente termo.

  
Lívia Ribeiro de Oliveira  
Secretária Executiva

exercício.

A despesa com seguros possui sua apropriação mensal, calculada *pro rata-die*, em conformidade com o princípio contábil da competência, e registrada em contrapartida com a respectiva conta de resultado.

**Tabela 8 – VPD Pagas Antecipadamente**

	Em reais R\$
<b>VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE</b>	<b>31/12/2019</b>
Seguros Sura S/A. - Seguros de bens imóveis e móveis para o Coren/PR a apropriar em 2020.	4.936,80
Porto Seguro Companhia de Seguros Gerais - Seguro da frota de veículos do Coren/PR a apropriar em 2020.	10.696,69
<b>Total</b>	<b>15.633,49</b>

Fonte: Setor de Contabilidade do Coren/PR.

### 1.1.2 ATIVO NÃO CIRCULANTE

O Ativo Não Circulante compreende os ativos que tem expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis.

#### 1.1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

No Balanço Patrimonial, o Ativo Não Circulante compreende os valores relativos a créditos a receber com vencimento após 12 (doze) meses da data das demonstrações, oriundos das variações patrimoniais aumentativas tributárias e é composto, primeiramente, pela conta sintética “Ativo Realizável a Longo Prazo” que se subdivide em “Créditos a Longo Prazo”, “Demais Créditos e Valores a Longo Prazo” e “Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo”.

##### 1.1.2.1.1 Créditos a Longo Prazo

Por sua vez, “Créditos a Longo Prazo” se subdivide em “Créditos Tributários a Receber” e “Dívida Ativa Tributária”, o primeiro equivale ao montante de Anuidades de Exercícios Anteriores não inscritos em dívida ativa, juros, multas e correções, porém a partir de julho de 2019, todo o valor contido na conta de “Créditos Tributários a Receber” foi transferido para a conta de “Dívida Ativa Tributária”,

ficando a primeira com saldo final igual a zero. Os saldos foram conciliados com o Memorando da Coordenação de Contas a Receber nº 001/2020.

A conta “Dívida Ativa Tributária” registra o montante a receber de dívida ativa administrativa (a partir da notificação até o ajuizamento) no valor de R\$ 46.808.984,11, bem como os valores a receber inscritos em dívida ativa executiva (processo de ajuizamento) no valor de R\$ 3.355.452,34, conforme Memorando da Coordenação de Dívida Ativa nº 001/2020.

CRÉDITOS A LONGO PRAZO	BALANCETE	MEMORANDOS
<b>Dívida Ativa Tributária</b>	<b>50.164.436,45</b>	<b>Setor de Dívida Ativa</b>
Dívida Ativa Administrativa	46.808.984,11	46.808.984,11
Dívida Ativa Executiva	3.355.452,34	3.355.452,34

Fonte: Setor de Contabilidade do Coren/PR.

Registra-se o valor estimado de Perdas de Créditos a Receber a Longo Prazo, sendo a mesma metodologia utilizada para a estimativa de perdas de curto prazo.

A metodologia de cálculo utilizada para a definição do percentual de reconhecimento da perda estimada dos créditos a receber é a média de recebimentos dos exercícios de 2017 (35,27%), 2018 (38,59%) e 2019 (44,08%), com base no relatório de inadimplência apresentado pela Coordenação de Dívida Ativa em seu memorando nº 003/2020, sendo assim, estima-se o percentual de 35% para ajustes de perdas de créditos a receber, tendo em vista também a estimativa de redução da inadimplência para o exercício de 2020.

AJUSTES DE PERDAS DE CRÉDITOS A RECEBER – LP	2019
Dívida Ativa Tributária	50.164.436,45
Dívida Ativa Administrativa	46.808.984,11
Dívida Ativa Executiva	3.355.452,34
<b>Saldo final de dezembro – Créditos de Longo Prazo</b>	<b>50.164.436,45</b>
<b>Percentual Médio de inadimplência</b>	<b>35%</b>
<b>Cálculo de ajuste de perdas</b>	<b>17.557.552,76</b>
Créditos Líquidos a Receber	32.606.883,69

Fonte: Setor de Contabilidade do Coren/PR.

#### 1.1.2.1.2 Demais Créditos e Valores a Longo Prazo

Na conta de “Demais Créditos e Valores a Longo Prazo” o valor de R\$ 22.137,55 compreende os valores a receber por demais transações, com vencimento no longo prazo, e também de empréstimos bancários consignados de empregados relativos a exercícios anteriores descontados indevidamente pelo Banco do Brasil em nossa conta corrente e que estão em regularização no Processo Administrativo nº005/2019.

O valor de R\$ 553,75, refere-se a tributos pagos a maior ou indevidamente, pendentes de compensação e/ou restituição.

As composições detalhadas podem ser analisadas na planilha de conciliação, Item 07, página 418, desta Prestação de Contas.

<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LP</b>	<b>2019</b>
1.2.1.2.1.01.99 - Adiantamentos Diversos Concedidos	22.137,55
1.2.1.2.1.02.02 - Outros Tributos a Compensar	553,75
<b>TOTAL</b>	<b>22.691,30</b>

Fonte: Setor de Contabilidade do Coren/PR.

#### 1.1.2.1.3 Créditos a Receber Decorrentes de Folha de Pagamento

A conta de “Créditos a Receber Decorrentes de Folha de Pagamento” registra os lançamentos decorrentes de acordos trabalhistas ou pagamentos indevidos em folha de pagamento, que foram devidamente apurados por meio de processo administrativo. O valor desta conta é de R\$ 695.779,73, e sua composição pode ser melhor visualizada através dos arquivos de conciliação, na página 433.

#### 1.1.2.1.4 Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo

A conta de “Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo” se refere a Ações de Telecomunicações no valor de R\$ 371,00 e de Títulos de Empresas Estatais no valor de R\$ 4.905,89, os quais estão sendo apurados no Processo Administrativo nº 088/2016, que está em trâmite.

O primeiro é relativo à aquisição de um aparelho celular Ericsson DH668

S.204124559 que não consta registrado no patrimônio do Coren/PR, e quanto ao segundo valor, se refere a ações da antiga empresa TELEPAR, o qual já foi apurado junto ao Banco do Brasil, e confirmado sua veracidade.

A finalização dos tramites deste processo está em andamento junto ao banco, e posteriormente será encaminhado para apreciação e decisão do Plenário do Coren/PR.

<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A LP</b>	<b>2019</b>
1.2.1.3.1.01.01 - Ações de Telecomunicações	371,00
1.2.1.3.1.01.02 - Títulos de Empresas Estatais	4.905,89
<b>TOTAL</b>	<b>5.276,89</b>

Fonte: Setor de Contabilidade do Coren/PR.

### 1.1.2.2 Imobilizado e Intangível

O segundo grupo do Ativo Não Circulante é o "Imobilizado", que compreende os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens.

É composto por bens móveis e imóveis do Coren/PR, sendo suas movimentações (ingressos, baixas e depreciações) registradas no módulo de Patrimônio e integradas automaticamente para o módulo de Contabilidade do Sistema Informatizado.

O terceiro grupo de contas é o "Intangível" que compreende os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados a manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade.

Sendo assim, apresenta-se abaixo os valores do Inventário de Patrimônio comparados com os valores escriturados na Contabilidade:

<b>PATRIMÔNIO</b>			
<b>CÓDIGO DA CONTA</b>	<b>CONTA CONTÁBIL</b>	<b>BALANCETE 2019</b>	<b>INVENTÁRIO</b>
<b>1.2.3</b>	<b>Imobilizado</b>	<b>16.019.841,30</b>	<b>16.019.841,29</b>
<b>1.2.3.1</b>	<b>Bens Móveis</b>	<b>1.816.071,59</b>	<b>1.816.071,58</b>
1.2.3.1.1.01.02	Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	6.600,50	6.600,50
1.2.3.1.1.02.01	Equipamentos de Processamentos de Dados	229.823,58	229.823,58
1.2.3.1.1.03.01	Aparelhos e Utensílios domésticos	67.614,05	67.614,05



**Coren<sup>PR</sup>**  
Conselho Regional de Enfermagem do Paraná



1.2.3.1.1.03.02	Máquinas e Utensílios de Escritório	178.359,20	178.359,20
1.2.3.1.1.03.03	Mobiliário em Geral	463.881,75	463.881,75
1.2.3.1.1.04.02	Coleções e Materiais bibliográficos	12.906,04	12.906,04
1.2.3.1.1.04.05	Equipamentos de Áudio, Vídeo e Fotografia	23.676,36	23.676,36
1.2.3.1.1.04.06	Obras de Arte e Peças para Exposição	7.820,00	7.820,00
1.2.3.1.1.05.01	Veículos em Geral	1.620,00	1.620,00
1.2.3.1.1.05.02	Veículos de Tração Mecânica	823.770,11	823.770,10
<b>1.2.3.2</b>	<b>Bens Imóveis</b>	<b>14.203.769,71</b>	<b>14.203.769,71</b>
1.2.3.2.1.01.01.01	Edifícios	11.683.398,16	11.683.398,16
1.2.3.2.1.06	Bens imóveis em andamento	2.400.000,00	2.400.000,00
1.2.3.2.1.07.01	Instalações e Reformas	120.371,55	120.371,55
<b>1.2.4.1</b>	<b>Softwares</b>	<b>125.480,00</b>	<b>125.480,00</b>
1.2.4.1.1.01	Softwares e Aquisição de Licenças	125.480,00	125.480,00

Fonte: Setor de Contabilidade do Coren/PR.

Os relatórios sintéticos e analíticos de composição do Patrimônio podem ser consultados no Item 03, página 272, ou por meio do arquivo eletrônico, Item 13 desta Prestação de Contas, que totaliza “Inventário de Bens Móveis” R\$ 1.816.071,59, “Inventário de Bens Imóveis” no valor de R\$ 14.203.769,71 e Intangível no valor de R\$ 107.678,07.

Como observado na planilha acima, houve uma diferença de R\$ 0,01 (um centavo) na totalidade do imobilizado, se comparado o inventário patrimonial e o balancete. Isso se deve a um arredondamento no sistema informatizado patrimonial, pois foi adquirido mais de um veículo em apenas uma nota fiscal, e ao colocar o valor unitário, não foi possível realizar o arredondamento.

Em 2019 houve a incorporação de veículos no patrimônio do Coren-PR, adquiridos com recursos de termo de convênio firmado com o Cofen, no valor de R\$ 526.000,00. Além disso, houve o pagamento da segunda parcela do terreno adquirido, no valor de R\$ 1.200.000,00 e aquisição de nova subseção de Londrina no valor de R\$ 1.750.000,00.

### 1.1.2.3 Depreciações e Amortizações

O montante de depreciação acumulada do período é de R\$ 1.842.945,53, sendo R\$ 534.763,34 relativo à depreciação de bens móveis, R\$ 1.290.380,26 de imóveis e R\$ 17.801,93 relativo à amortização de softwares e licenças, os quais estão apresentados nas Relações Sintéticas de Depreciações, Bens Móveis e Imóveis, páginas 333, 334 e 338.

<b>DEPRECIÇÃO ACUMULADA</b>	<b>2019</b>
Conta Contábil 1.2.3.8.1.01 - (-) Depreciação Acumulada – Bens Móveis	534.763,34
Conta Contábil 1.2.3.8.1.02 - (-) Depreciação Acumulada – Bens Imóveis	1.290.380,26
Conta Contábil 1.2.4.8.1.01 - (-) Amortização Acumulada - Softwares	17.801,93
<b>TOTAL</b>	<b>1.842.945,53</b>

Fonte: Setor de Contabilidade do Coren/PR.

Sendo o valor líquido de Bens Móveis o valor de R\$ 1.281.308,24, de Bens Imóveis R\$ 12.913.389,45 e de Intangível R\$ 107.678,07.

Todos os registros de lançamentos de depreciação são automáticos e integrados entre os módulos de Patrimônio e Contabilidade, em contrapartida com a conta de despesa correspondente a cada conta do Ativo, com seus cálculos realizados de acordo com a NBC T 16.9 - Depreciação, Amortização e Exaustão, e conferidos por meio de relatórios mensais apresentados pela Coordenação de Patrimônio e Almoxarifado.

### 1.1.3 PASSIVO CIRCULANTE

O Passivo Circulante compreende as obrigações conhecidas e estimadas que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados no curto prazo; sejam valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositaria, independentemente do prazo de exigibilidade.

#### 1.1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a pagar a curto prazo

O Passivo Circulante está composto primeiramente pela conta sintética “Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar” que possui seus saldos conciliados com os relatórios mensais disponibilizados pela Coordenação de Gestão de Pessoas, conforme detalhado a seguir:

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E ENCARGOS	2019
2.1.1.4.1.01.02 - INSS a Pagar	86.426,33
2.1.1.4.1.02.01 - FGTS a Pagar	53.957,31
<b>TOTAL</b>	<b>140.383,64</b>

Fonte: Setor de Contabilidade do Coren/PR.

Os saldos acima referem-se a tributos com competência de dezembro, porém com datas de vencimento e respectivos pagamentos a serem realizados em janeiro de 2020.

### 1.1.3.2 Fornecedores e Contas a pagar a curto prazo

A segunda conta do Passivo Circulante é “Fornecedores e contas a pagar a curto prazo” no montante de R\$ 32.626,43, valor que integra o saldo de Restos a Pagar Processados para o exercício de 2020 e que possui seu detalhamento no Item 07, página 446 desta Prestação de Contas.

FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	2019
2.1.3.1.1.01.01 - Fornecedores Não Financiados a Pagar	18.729,68
2.1.3.1.1.02.02 - Jetons e Auxílios Representação a Pagar	13.785,00
2.1.3.1.1.03.01 - Contas Não Financiadas a Pagar	111,75
<b>TOTAL</b>	<b>32.626,43</b>

Fonte: Setor de Contabilidade do Coren/PR.

### 1.1.3.3 Obrigações Fiscais a Curto Prazo

A conta de “Obrigações Fiscais a Curto Prazo” se refere a obrigações fiscais com a união, referente a PIS/PASEP a recolher e COSIRF, o saldo da conta é de R\$ 11.377,13, e têm a seguinte composição:

OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	2019
PIS/PASEP a recolher	11.300,24
COSIRF – cód 6190 – Retenção na fonte	76,89
<b>TOTAL</b>	<b>11.377,13</b>

Fonte: Setor de Contabilidade do Coren/PR.



#### 1.1.3.4 Obrigações de Repartições a Outros Entes

A conta de “Obrigações de Repartição a Outros Entes” (Cota parte Cofen) se refere a cota parte de 25% sobre receitas de depósitos judiciais do último trimestre de 2019 no valor de R\$ 10.878,33, repassado em janeiro de 2020 ao Conselho Federal.

OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	2019
2.1.5.9.9.01 – Cota Parte Cofen	10.878,33
<b>TOTAL</b>	<b>10.878,33</b>

Fonte: Setor de Contabilidade do Coren/PR.

#### 1.1.3.5 Provisões a curto prazo

Compreende os passivos de prazo ou valores incertos, com probabilidade de ocorrerem a curto prazo.

Desde de 2018, a Coordenação de Contabilidade recebe da Coordenação de Gestão de Pessoas uma tabela mensal com a composição de proventos de férias, 13º salário e encargos para apropriação. Esta tabela pode ser consultada no anexo III destas Notas Explicativas.

PROVISÕES A CURTO PRAZO	2019
2.1.7.9.1.99.01.01 – Provisão para Décimo Terceiro Salário	112,67
2.1.7.9.1.99.01.02 - Provisão para Férias	390.823,12
2.1.7.9.1.99.01.03 – Provisão Encargos s/ Décimo Terceiro Salário	45.636,05
2.1.7.9.1.99.01.04 - Provisão Encargos s/ Férias	223.944,04
<b>TOTAL</b>	<b>660.515,88</b>

Fonte: Setor de Contabilidade do Coren/PR.

A apropriação das provisões referentes a folha de pagamento – férias e décimo terceiro, é realizada mensalmente com base em uma tabela repassada pelo setor de gestão de pessoas. O saldo de provisão para décimo terceiro foi praticamente esgotado no exercício de 2019, devido ao pagamento da segunda parcela no fim do ano. Já as provisões de férias ficaram com um saldo não utilizado para 2020, e que será complementado no decorrer do exercício para suprir a estimativa anual.

### 1.1.3.5 Demais Obrigações a curto prazo

A conta “Demais Obrigações a Curto Prazo” apresenta o valor total de R\$ 226.017,86, detalhado da seguinte forma:

<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>2019</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>221.232,54</b>
<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>4.785,32</b>
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES A PAGAR	
Indenizações e Restituições Diversas do Exerc.	4.169,67
Indenizações e Restituições Diversas de Exerc. Anteriores	615,65
<b>TOTAL</b>	<b>226.017,86</b>

Fonte: Setor de Contabilidade do Coren/PR.

Os “Valores Restituíveis” compreendem o somatório dos tributos pessoa física e jurídica a recolher, bem como as consignações como o plano de saúde dos funcionários, empréstimos consignados, dentre outros, registrados como ingressos e dispêndios extraorçamentários.

O grupo “Outras Obrigações a Curto Prazo” é composto de restituições de Anuidades do Exercício no valor de R\$ 4.169,67 e de Exercícios Anteriores no valor de R\$ 615,65 pagas pelo inscrito ao Coren/PR a maior ou em duplicidade.

### 1.1.4 PASSIVO NÃO CIRCULANTE

O Passivo Não Circulante compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante.

#### 1.1.4.1 Demais Obrigações a longo prazo

O grupo “Demais Obrigações a longo prazo” possui apenas a conta contábil “Depósitos de terceiros” no valor de R\$ 51.011,40, que se refere a depósitos ocorridos na conta corrente não identificados durante os exercícios de 2015 a 2019 e que ainda estão pendentes de identificação. Em sua grande maioria os depósitos

não identificados se referem a depósitos judiciais de processos de execução fiscal, porém a identificação é lenta pois demanda uma consulta manual em cada processo.

Como há diversos casos de depósitos em nossa conta corrente, sem garantia que sejam especificadamente de processos judiciais, estes registros permanecem nessa conta contábil, conforme o PCASP – Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, até que se possa identificar com precisão de qual inscrito, de qual processo judicial ou outra situação a qual se refere, e posteriormente lança-lo em conta correspondente ao recebimento do ativo, Anuidades a receber, Dívida Ativa ou outra.

Sobre estes valores também é repassado cota de 25% ao Cofen.

#### 1.1.5 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Patrimônio Líquido do Coren/PR possui o valor total de R\$ 67.701.501,09, composto da seguinte forma:

<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>2019</b>
Superávit do Exercício Corrente	9.350.701,32
Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores	38.844.611,46
Ajustes de Exercícios Anteriores	19.506.188,31
<b>TOTAL</b>	<b>67.701.501,09</b>

Fonte: Setor de Contabilidade do Coren/PR.

O Superávit Patrimonial do exercício foi de R\$ 9.350.701,32, conforme também pode ser verificado na Demonstração das Variações Patrimoniais, Item 02, página 208.

O valor de R\$ 38.844.611,46 refere-se a Superávits acumulados de exercícios anteriores.

E quanto ao valor de R\$ 19.506.188,31 apresentado na conta “Ajustes de Exercícios Anteriores” é relativo aos ajustes necessários desde o exercício de 2015, nas contas de Créditos a Receber, quando se iniciou os trabalhos de acompanhamento, conferência, integração e conciliação dos valores relativos a Receitas do Coren/PR, conforme orientação da Junta Interventora realizada no Coren/PR no ano de 2014.

## 1.2 DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA

O Demonstrativo de Fluxo de Caixa (método direto) evidencia a origem e a aplicação de recursos em três grupos: operacional, de investimentos e de financiamentos.

Para análise da Demonstração do Fluxo de Caixa deve-se considerar o montante de receitas efetivamente recebidas e despesas efetivamente pagas.

### 1.2.1 FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais compreende o recebimento de todas as receitas decorrentes das atividades operacionais do órgão deduzidas do pagamento de todas as despesas operacionais do período, o qual totalizou o valor líquido de R\$ 4.079.128,58, conforme abaixo:

	Em reais R\$
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>31/12/2019</b>
Receitas Correntes	23.769.086,44
Outros Ingressos	1.836.841,80
<b>Total</b>	<b>25.605.928,24</b>
Despesas Pagas	19.410.174,71
Outros Desembolsos	2.116.624,95
<b>Total</b>	<b>21.526.799,66</b>
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>4.079.128,58</b>

Fonte: Setor de Contabilidade do Coren/PR.

#### 1.2.1.1 Ingressos

As receitas correntes totalizaram R\$ 23.769.086,44 e referem-se basicamente à 4 (quatro) categorias de arrecadação:

1. Receitas de Contribuições - Anuidades Pessoa Física e Jurídica - no valor de R\$ 19.939.220,85 – São todas as receitas provenientes da cobrança das anuidades, que é a principal fonte de recursos do Coren-PR. Seu registro é realizado pelo valor integral e a parcela de 25% correspondente a cota parte Cofen tem seu registro em conta de despesa, por meio de emissão de empenho;



**Coren<sup>PR</sup>**  
Conselho Regional de Enfermagem do Paraná



2. Receitas Patrimoniais - Rendimentos de Aplicações Financeiras - no valor de R\$ 738.609,93 – São as receitas decorrentes de todos os rendimentos na modalidade de aplicação Fundos de Investimentos do Banco do Brasil no exercício de 2019.

3. Receitas de Serviços - referente emissão de Taxas e Emolumentos no valor de R\$ 2.293.996,32 – São todas as receitas decorrentes da cobrança de taxas pela prestação de serviços ao inscritos, como por exemplo Taxa de Inscrição Definitiva, Taxa de Inscrição Remida e Taxa de Emissão de Carteiras.

4. Transferências Correntes – receita decorrente de termo de convênio firmado com o Cofen, para aquisição de nova frota para o Coren-PR, no valor de R\$ 671.614,22.

5. Outras Receitas Correntes no valor de R\$ 125.645,12 – São todas as receitas arrecadadas que não se enquadram nas demais categorias citadas acima, sendo que deste montante:

- R\$ 13.916,13 relativo Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais;
- R\$ 3.164,58 relativo a honorários de advogados dos processos de execução fiscal;
- R\$ 405,14 de custas de cobrança relativo a custas de execuções fiscais pagas antecipadamente pelo Coren-PR e pagas pelo inscrito em negociações ou nos depósitos judiciais;
- R\$ 31.439,94 de Receitas Não Identificadas;
- R\$ 76.719,33 de demais valores que entraram na conta do Regional de devoluções de despesas não realizadas classificadas como Outras Receitas – Ressalta-se que esse valor não entra como base de cálculo de Cota Cofen, devido sua origem.

Os Outros Ingressos no valor de R\$ 1.836.841,80 se referem a retenções dos tributos realizadas pelo Coren/PR a empregados e fornecedores, de natureza extraorçamentária e que são realizadas no momento do pagamento dos Empenhos, os quais podem ser analisados nos relatórios do anexo IV destas Notas Explicativas.

### **3.2.1.2 Desembolsos**

Crédito Empenhado Liquidado Pago é o montante de desembolsos realizados por meio de todos os Empenhos e Liquidações no exercício de 2019, este valor (R\$ 19.410.174,71), somado aos desembolsos das atividades de investimento (R\$3.641.209,15), apresentados na Demonstração do Fluxo de Caixa está

compatível com o montante de R\$ 23.051.383,86 apresentado na última página, coluna Empenhos Pagos, da listagem eletrônica e Empenhos, Item 12, desta Prestação de Contas.

Os Outros Desembolsos no valor de R\$ 2.166.624,95 refere-se ao recolhimento dos tributos de terceiros, de natureza extraorçamentária que são pagos basicamente à Receita Federal, Ministério da Previdência e Prefeituras do Paraná (no caso dos Impostos Sobre Serviços – ISS) no valor de R\$ 1.804.773,07, bem como também os pagamentos de Restos a Pagar Não Processados de 2018 no valor de R\$ 77.713,27 e Restos a Pagar Processados de 2018 no valor de R\$ 284.138,61.

### 3.2.2 FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS

O Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento apresentou em 2019 apenas o pagamento de despesas de capital no valor de R\$ 3.641.209,15, que resultou no dispêndio financeiro no mesmo valor.

### 3.2.3 FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS

Não houve no período ingressos e dispêndios financeiros no Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento.

### 3.2.4 GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

O superávit do Fluxo de Caixa Operacional deduzido do déficit do Fluxo de Caixa de Investimentos totaliza o valor positivo de R\$ 437.919,43, que corresponde ao resultado financeiro superavitário decorrente das variações das disponibilidades em caixa e equivalentes de caixa do Coren-PR no exercício de 2019:

<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA</b>	<b>2019</b>
Caixa e equivalente de caixa inicial	12.596.906,01
Caixa e equivalente de caixa final	13.034.825,44
<b>RESULTADO FINANCEIRO SUPERAVITÁRIO</b>	<b>437.919,43</b>

Fonte: Setor de Contabilidade do Coren/PR.



**Coren<sup>PR</sup>**  
Conselho Regional de Enfermagem do Paraná



### 1.3 BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário é a demonstração contábil que deve ser elaborada pela Administração Pública na qual discrimina o saldo das contas de receitas e despesas orçamentárias, comparando os valores previstos e fixados com os efetivamente executados.

Para análise do Balanço Orçamentário deve-se considerar o montante de receitas efetivamente recebidas e de despesas empenhadas, independentemente de sua liquidação ou pagamento.

#### 1.3.1 RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS

As receitas orçamentárias totalizaram R\$ 23.769.086,44 e referem-se basicamente à 5 (cinco) categorias de arrecadação:

1. Receitas de Contribuições - Anuidades Pessoa Física e Jurídica - no valor de R\$ 19.939.220,85 – São todas as receitas provenientes da cobrança das Anuidades, principal fonte de recursos do Coren/PR. Seu registro é realizado pelo valor integral e a parcela de 25% correspondente a Cota Parte Cofen tem seu registro em conta de despesa, por intermédio de emissão de Empenho;
2. Receitas Patrimoniais - Rendimentos de Aplicações Financeiras - no valor de R\$ 738.609,93 – São as receitas decorrentes de todos os rendimentos na modalidade de aplicação Fundos de Investimentos do Banco do Brasil de todo o período de 2019.
3. Receitas de Serviços - referente emissão de Taxas e Emolumentos no valor de R\$ 2.293.996,32 – São todas as receitas decorrentes da cobrança de taxas pela prestação de serviços ao inscritos, como por exemplo Taxa de Inscrição Definitiva, Taxa de Inscrição Remida e Taxa de Emissão de Carteiras.
4. Transferências Correntes – referente a recebimento de transferência do Conselho Federal de Enfermagem no valor de R\$ 671.614,22, devido a termo de convênio firmado.
5. Outras Receitas Correntes no valor de R\$ 125.645,12 – São todas as receitas

arrecadadas que não se enquadram nas demais categorias citadas acima, sendo que deste montante:

- R\$ 13.916,13 relativo Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais;
- R\$ 3.164,58 relativo a honorários de advogados dos processos de execução fiscal;
- R\$ 405,14 de custas de cobrança relativo a custas de execuções fiscais pagas antecipadamente pelo Coren-PR e pagas pelo inscrito em negociações ou nos depósitos judiciais;
- R\$ 31.439,94 de Receitas Não Identificadas;
- R\$ 76.719,33 de demais valores que entraram na conta do Regional de devoluções de despesas não realizadas classificadas como Outras Receitas – Ressalta-se que esse valor não entra como base de cálculo de Cota Cofen, devido sua origem.

### 1.3.2 DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS

Na análise do Balanço Orçamentário consideram-se as despesas orçamentárias, sendo elas apresentadas de forma sintética no demonstrativo:

1. O grupo de despesas com “Pessoal e Encargos”, o valor de R\$ 8.106.094,68, se refere ao montante de empenhos com folha de pagamento, benefícios como vale transporte, auxílio creche, e encargos patronais como Instituto Nacional do Seguro Social - INSS, Fundo de Garantia do Tempo de Serviço - FGTS e Programa de Integração Social - PIS.
2. “Juros de Encargos da Dívida”, o valor de R\$ 62.526,28, se refere ao montante empenhado de encargos do Refis Cofen conforme Termo de Confissão e Promessa de Pagamento de Dívida firmado em dezembro de 2017.
3. A conta de “Outras Despesas Correntes” no valor de R\$ 11.685.014,15, se refere a todos os Empenhos relativos a Diárias, Material de Consumo, Serviços de Terceiros Pessoa Física, Serviços de Terceiros Pessoa Jurídica, Obrigações Tributárias e Contributivas, Sentenças Judiciais, e Indenizações e Restituições.
4. O valor no grupo de “Investimentos” de R\$ 3.944.082,59 equivale ao montante de Empenho com Despesas de Capital, destaca-se nesse item a aquisição de terreno para ampliação da Sede do Coren/PR localizada em Curitiba, sendo que o pagamento da primeira parcela no valor de R\$ 1.200.000,00 ocorreu no exercício de



2018 e a segunda parcela ocorreu em janeiro de 2019 e a aquisição da nova subseção de Londrina no valor de R\$ 1.750.000,00.

5. Reserva de Contingência no valor de R\$ 1.897.368,00 sendo o montante de reserva orçamentária prevista na Lei nº 101, de 4 de maio de 2000, cuja finalidade é o atendimento de passivos contingentes, outros riscos e eventos fiscais imprevistos, sendo que no ano de 2019 não houve necessidade de sua utilização.

Todas as contas analíticas que estruturam o Balanço Orçamentário também podem ser confrontadas e evidenciadas nos Demonstrativos “Comparativo da Despesa Empenhada” e “Comparativo da Receita”, Item 02, páginas 256 e 252 desta Prestação de Contas.

O Sistema Informatizado utilizado não permite a emissão de Balanços nas contas analíticas.

### 1.3.3 RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

O Resultado Orçamentário consiste na diferença entre o valor total das receitas arrecadadas e das despesas empenhadas no exercício.

O Coren/PR apresentou conforme apurado no Balanço Orçamentário o déficit de R\$ 28.631,26, pois as despesas empenhadas superaram a receita realizada. No entanto, isso não é um problema, tendo em vista que houve um superávit financeiro no exercício de 2018 e este foi utilizado para compor o saldo da dotação atualizada no exercício de 2019.

<b>RESULTADO ORÇAMENTÁRIO</b>	
Receita Arrecadada (Líquida das Deduções)	23.769.086,44
Despesa Realizada (Empenhada)	23.797.717,70
<b>RESULTADO ORÇAMENTÁRIO</b>	<b>(28.631,26)</b>

Fonte: Setor de Contabilidade do Coren/PR.

A receita apresentada de R\$ 23.769.086,44 é líquida das deduções que totalizaram R\$ 1.592.476,28, como se pode observar no demonstrativo Balancete, no grupo 6.2.1.3 – Receita Realizada, página 194.

Quanto à despesa executada de R\$ 23.797.717,70, está deduzido o montante de anulações de empenhos, como pode-se observar na última página da Listagem



**Coren<sup>PR</sup>**  
Conselho Regional de Enfermagem do Paraná



Eletrônica de Empenhos, Item 12, desta prestação de contas e conforme demonstrado a seguir:

<b>DESPESAS</b>	
Despesas Empenhadas	25.187.490,71
Despesas Anuladas	1.389.773,01
<b>DESPESA EXECUTADA</b>	<b>23.797.717,70</b>

Fonte: Setor de Contabilidade do Coren/PR.

Pode-se verificar no “Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Não Processados” e no “Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados”, páginas 242 e 243, no Balanço Orçamentário que restou somente o valor de R\$ 2.719,21 a pagar de Restos Processados de 2018, relativo a solicitações de restituições de anuidades.

#### **1.4 BALANÇO FINANCEIRO**

O Balanço Financeiro representa a equação de equilíbrio entre entradas e saídas de recursos financeiros da Autarquia.

Para análise do Balanço Financeiro deve-se considerar todas as entradas de recursos financeiros, o montante de despesas orçamentárias, e outros valores orçamentárias e extraorçamentárias.

No demonstrativo pode-se observar as duas colunas de ingressos e dispêndios orçamentários, na sequencia os valores extraorçamentários, e por último os saldos iniciais e finais das contas bancárias.

##### **1.4.1 INGRESSOS FINANCEIROS**

Na parte dos Ingressos Financeiros, o Balanço Financeiro apresenta as mesmas contas de receitas realizadas do Balanço Orçamentário, já especificadas no Item 1.3.1 destas Notas Explicativas, que totalizam R\$ 23.769.086,44, líquido dos descontos das Anuidades.

Na segunda página do Balanço, nos Ingressos, constam as retenções de tributos realizadas pelo Coren/PR a empregados e fornecedores que são de

natureza extraorçamentárias e realizadas no momento do pagamento das liquidações, com seus efetivos recolhimentos aos órgãos competentes feitos em um segundo momento conforme as datas de vencimentos de suas guias de recolhimento.

Sendo assim, exercício de 2019 as retenções de tributos de terceiros efetuadas totalizaram R\$ 1.707.752,32 e outros ingressos extraorçamentários no valor de R\$ 129.089,48, chegando a um montante de R\$ 1.836.841,80 de Ingressos Extraorçamentários, como já detalhado no Item "1.2.1.1 Ingressos" destas Notas Explicativas.

Os valores relativos à inscrição de Restos a Pagar também possuem natureza extraorçamentária e também aparecem na coluna Ingressos Financeiros.

As Inscrições em Restos a Pagar Processados de 2019, R\$ 197.254,70 e Não Processados de 2019, R\$ 549.079,14 totalizaram R\$ 746.333,84 os quais terão seus pagamentos efetuados no início do exercício de 2020.

#### 1.4.2 DISPÊNDIOS FINANCEIROS

Nos Dispêndios Financeiros, o Balanço Financeiro apresenta as mesmas contas de despesas do Balanço Orçamentário, totalizando R\$ 23.797.717,70.

Na segunda página do Balanço, constam o recolhimento das retenções de tributos de terceiros no valor de R\$ 1.620.488,07 e também houve outros dispêndios extraorçamentários no valor de R\$ 134.285,00, totalizando R\$ 1.754.773,07, conforme já detalhado no Item "3.2.1.2 Desembolsos" destas Notas Explicativas.

Os valores relativos a pagamento de Restos a Pagar também possuem natureza extraorçamentária e também aparecem na coluna Dispêndios Financeiros.

No exercício de 2019 houve o pagamento de Restos a Pagar Processados de 2018 no valor de R\$ 284.138,61 e de Restos a Pagar Não Processados de 2018 no valor de R\$ 77.713,27, totalizando R\$ 361.851,88.

Por último apresenta-se os saldos em espécie do exercício Anterior R\$ 12.596.906,01 na coluna Ingressos, e o saldo que migrará para o exercício seguinte R\$ 13.034.825,44 na coluna de Dispêndios.

As duas colunas Ingressos e Dispêndios totalizaram R\$ 38.975.356,30.

## 1.5 DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A Demonstração das Variações Patrimoniais tem como objetivo evidenciar as alterações verificadas no patrimônio da Autarquia resultantes ou independentes da execução orçamentária e indicar o resultado patrimonial do exercício.

Para análise da Demonstrações das Variações Patrimoniais deve-se considerar o princípio da competência, ou seja, o registro das receitas e das despesas simultaneamente quando se correlacionarem, independentemente de recebimento ou pagamento.

### 1.5.1 VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

No exercício de 2019, o montante de Variações Patrimoniais Aumentativas foi de R\$ 44.769.940,69, que corresponde aos lançamentos de todas as apropriações de receitas:

1. "Contribuições" no valor de R\$ 37.717.951,98 – São todas as receitas provenientes da cobrança das Anuidades, principal fonte de recursos do Coren/PR. Seu registro é realizado pelo valor integral e a parcela de 25% correspondente a Cota Parte Cofen tem seu registro em conta de despesa, por intermédio de emissão de Empenho;
2. "Exploração e venda de Bens, Serviços e Direitos" valor de R\$ 2.371.268,06 – São todas as receitas decorrentes da cobrança de Taxas e Emolumentos pela prestação de serviços ao inscritos, como por exemplo Taxa de Inscrição Definitiva, Taxa de Inscrição Remida e Taxa de Emissão de Carteiras.
3. "Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras" no valor de R\$ 1.910.336,64 – São as receitas decorrentes de todos os rendimentos na modalidade de aplicação Fundos de Investimentos do Banco do Brasil de todo o período de 2019 além de valores de juros e encargos de mora e variações monetárias e cambiais.
4. "Transferências e Delegações Recebidas" no valor de R\$ 671.688,70, sendo o valor de R\$ 671.614,22 recebido devido a termo de convênio firmado com o Cofen, e R\$ 74,48 independentes de execução orçamentária, decorrente de devolução de

valor de TED realizado.

5. "Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos" no valor de R\$ 36,45 – referente a inventário de almoxarifado realizado, no qual foi descoberto um item a mais no estoque.

6. "Outras Variações Patrimoniais Aumentativas" no valor de R\$ 2.098.658,86 – São todas as receitas arrecadadas que não se enquadram nas demais categorias citadas acima, sendo Receitas de Dívida Ativa, custas de cobrança relativo a custas de execuções fiscais pagas antecipadamente pelo Coren/PR e pagas pelo inscrito em negociações ou nos depósitos judiciais e honorários de advogados dos processos de execução fiscal, além do valor de reversão de ajuste de perdas.

#### 1.5.2 VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

O montante das Variações Patrimoniais Diminutivas foi de R\$ 35.419.239,30, que corresponde a todas as despesas apropriadas no período:

1. O grupo de despesas com "Pessoal e Encargos", o valor de R\$ 8.179.643,27, se refere ao montante de empenhos com folha de pagamento, benefícios como vale transporte, auxílio creche, e encargos patronais como Instituto Nacional do Seguro Social - INSS, Fundo de Garantia do Tempo de Serviço - FGTS e Programa de Integração Social - PIS.

2. "Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo", o valor de R\$ 4.444.951,65, se refere ao montante Diárias, Material de Consumo, Serviços de Terceiros Pessoa Física, Serviços de Terceiros Pessoa Jurídica, e despesas com depreciações de bens móveis e imóveis no período.

3. "Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras" o valor de R\$ 153.106,07 é referente encargos do Refis Cofen conforme Termo de Confissão e Promessa de Pagamento de Dívida firmado em dezembro de 2017 e de despesas judiciais do período.

4. A conta de "Transferências e Delegações Concedidas" no valor de R\$ 5.572.734,04, se refere ao repasse de cota parte Cofen sobre todas as Receitas arrecadadas no exercício de 2019.

5. A conta de "Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos" no

valor de R\$ 11.317.994,84 se refere a:

- Desincorporação de Dívida Ativa Tributária – referente prescrições de Anuidades conforme despacho do Juiz, no montante de R\$ 6.363.413,93;
- Desincorporação de Créditos a Receber – referente a cancelamentos de Anuidades e Taxas de Serviços no valor de R\$ 4.925.076,97;
- Desincorporação de Imobilizado – no valor de R\$ 29.503,94 devido a processo de doação de bens.

6. A conta “Tributárias” no valor de R\$ 28.610,42 se refere a despesas com Obrigações Tributárias e Contributivas.

7. O valor no grupo de “Outras Variações Patrimoniais Diminutivas” de R\$ 5.722.199,01 equivale a despesas com Indenizações e Restituições de Anuidades pagas pelos inscritos a maior ou em duplicidade, e Variações Patrimoniais Diminutivas Decorrentes de Fatos Geradores Diversos, como despesas de exercícios anteriores e cancelamentos de títulos de exercícios anteriores, além de valores de constituição de provisões.

O sistema informatizado utilizado não emite Demonstração das Variações Patrimoniais em formato analítico de apresentação das contas.

O resultado patrimonial, que corresponde ao valor total de variações aumentativas deduzidas do valor total das variações diminutivas foi de R\$ 9.350.701,39 superavitário, ou seja, as variações aumentativas foram maiores que as diminutivas.

Este resultado é apresentado também no Balanço Patrimonial, e incorporado no Patrimônio Líquido.

## 1.6 RESUMO DOS RESULTADOS NO EXERCÍCIO DE 2019

Apresentamos abaixo o resumo dos resultados do Coren/PR no exercício de 2019:

RESULTADOS 2019	
Resultado Patrimonial	9.350.701,32
Geração de Caixa	437.919,43
Resultado Orçamentário	(28.631,26)

Superávit Financeiro	12.065.177,23
----------------------	---------------

Fonte: Setor de Contabilidade do Coren/PR.

**Resultado Patrimonial** – se refere ao valor de Variações Patrimoniais Aumentativas deduzidos do valor das Variações Patrimoniais Diminutivas, é apurado na Demonstração das Variações Patrimoniais e incorporado no Patrimônio Líquido no Balanço Patrimonial;

**Geração de Caixa** – se refere ao total de Ingressos deduzido do total de dispêndios, é apurado na Demonstração de Fluxo de Caixa;

**Resultado Orçamentário** – se refere ao montante da Receita Realizada deduzida do montante de Despesas Empenhadas, é apurado no Balanço Orçamentário.

**Superávit Financeiro** – se refere ao Ativo Financeiro deduzido do Passivo Financeiro, é apurado no Balanço Patrimonial.

## 2. OUTRAS CONSIDERAÇÕES

### 2.1 CONCILIAÇÕES

Apresenta-se nas páginas 377 a 417 as conciliações bancárias, bem como as conciliações realizadas em planilhas de dados das demais contas patrimoniais do Balanço, nas páginas 418 a 495.

Todos os documentos de conciliações estão dispostos na ordem de contas que se encontram apresentadas no Balancete de Verificação.

As conciliações das demais contas patrimoniais possuem sua composição de saldos com posição em 31/12/2019, e suas conciliações são realizadas mensalmente pelo Setor de Contabilidade.

A base para conciliação das contas são os relatórios fornecidos pelos demais Departamentos e Coordenadorias e os processos administrativos em andamento no Regional.

### 2.2 ORÇAMENTO 2019

O Orçamento do Coren/PR compreende o valor inicial de R\$ 25.074.906,70 para receitas e despesas, devidamente homologado pelo Conselho Federal conforme a Decisão Cofen n° 0214/2018, apresentados no Item 08, página 406.

Porém houve aumento das despesas para R\$ 37.223.211,12 devido utilização do Superávit Financeiro no valor de R\$ 11.476.690,20 para abertura de créditos adicionais e reformulação utilizando a receita do termo de convênio com Cofen no valor de R\$671.614,22, conforme Decisão Coren/PR n° 014/2019 homologada pela Decisão Cofen n° 068/2019.

Apresenta-se no Item 08, nas páginas 532 a 581 desta Prestação de Contas, as 12 (doze) transposições orçamentárias para cobrir as despesas insuficientemente dotadas com as Decisões de Reunião de Plenário do Coren/PR que as aprovaram:

NÚMERO	DATA	ROP	DATA ROP	DECISÃO
001/2019	08/01/2019	622°	15/01/2019	015/2019
002/2019	29/01/2019	623°	12/02/2019	013/2019
003/2019	14/02/2019	625°	25/03/2019	018/2019
004/2019	20/02/2019	625°	25/03/2019	019/2019
005/2019	28/05/2019	630°	24/06/2019	034/2019
006/2019	10/07/2019	639	21/11/2019	057/2019
007/2019	23/08/2019	639°	21/11/2019	059/2019
008/2019	27/09/2019	639°	21/11/2019	058/2019
009/2019	17/10/2019	639°	21/11/2019	060/2019
010/2019	11/12/2019	644°	05/02/2020	004/2020
011/2019	16/12/2019	644°	05/02/2020	005/2020
012/2019	19/12/2019	644°	05/02/2020	006/2020

O orçamento e suas transposições não estão contidos nas peças exigidas na Resolução Cofen 504/2016 que trata da Prestação de Contas, mas optou-se por incluir como uma peça visando não haver questionamentos ou dúvidas. A partir do exercício de 2019 encaminha-se as transposições orçamentárias tempestivamente para ciência do Cofen.

Apresenta-se o “Quadro Geral de Transposições, Reformulações e Contingenciamentos Orçamentários” nas páginas 515 a 518.

### 2.3 ANUIDADES E DESCONTOS



Apresenta-se no Item 09, cópia da Decisão Coren/PR nº 52/2018 e da Decisão Cofen nº 0167/2018, páginas 582 a 593, onde consta homologação dos valores de Anuidades praticados no exercício de 2019, bem como a devida homologação do Federal para com o Regional para a prática do desconto de 20% para pagamentos da Anuidade até 28 de fevereiro de 2019.

Em 2019, o montante destes descontos foi de R\$ 1.592.476,28 e registrado como Dedução de Receita.

Nos Demonstrativos Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Comparativo da Receita e Demonstração do Fluxo de Caixa, o valor de Receita Corrente é apresentado líquido desta Dedução:

<b>DEDUÇÃO DA RECEITA</b>	
Receita Bruta	25.361.562,72
(-) Dedução da Receita	1.592.476,28
<b>Receita Corrente</b>	<b>23.769.086,44</b>

Fonte: Setor de Contabilidade do Coren/PR.

O Sistema Informatizado utilizado não emite demonstrativos em escala de contas analíticas, por isso na Prestação de Contas, todos os demonstrativos apresentam o valor de receitas já líquido da dedução: R\$ 23.769.086,44.

Porém, pode-se observar e evidenciar o registro desta dedução no grupo 6.2.1.3 - (-) Deduções da Receita Orçamentária (grupo de Deduções da Receita Orçamentária) no Balancete de verificação.

No Demonstrativo Variações Patrimoniais, também aparece a receita patrimonial já líquida desta dedução:

<b>DEDUÇÃO DA RECEITA - DVP</b>	
4.2.4.0.1.01 - Receita de Anuidades	39.310.428,26
4.2.4.1.1.02.01 - (-) Dedução da Receita	1.592.476,28
<b>4.2.4 - Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais</b>	<b>37.717.951,98</b>

Fonte: Setor de Contabilidade do Coren/PR.

Encaminha-se nas páginas 153 a 230 o Balancete antes do Encerramento do Exercício a fim de facilitar o entendimento destes registros e valores, visto que são contas que ficam com saldo igual a zero após a finalização do Encerramento do

Exercício no Sistema Informatizado.

## 2.4 MONTANTE DE CONTAS A RECEBER E DÍVIDA ATIVA

O montante total de contas a receber, curto e longo prazo, incluindo dívida ativa se encontra disponível em formato eletrônico, no Item 13, é equivalente a R\$ 62.503.942,91.

Cada setor responsável apurou o que desse montante se refere a curto prazo, longo prazo, e o que se refere a dívida ativa (administrativa e executiva), apresentando seus totalizadores via Memorando Coordenação de Contas a Receber n° 001/2020 e Memorando Coordenação de Dívida Ativa n° 003/2020:

TOTAL CONTAS A RECEBER COREN/PR	BALANCETE	MEMORANDOS E RELATÓRIOS
<b>Créditos a Curto Prazo - Coord. de Contas a Receber</b>	<b>12.339.506,46</b>	<b>12.339.506,46</b>
Anuidades pessoa física a receber	10.610.844,66	10.610.844,66
Taxas e serviços administrativos	33.089,21	33.089,21
Juros e multas de anuidades	1.679.149,30	1.679.149,30
Anuidades pessoa jurídica a receber	13.229,81	13.329,81
Multas Eleitorais e de Processos Éticos	3.093,48	3.093,48
<b>Dívida Ativa Tributária - Coord. de Dívida Ativa</b>	<b>50.164.436,45</b>	<b>50.164.436,45</b>
Dívida Ativa Administrativa	46.808.984,11	46.808.984,11
Dívida Ativa Executiva	3.355.452,34	3.355.452,34
<b>TOTAL</b>	<b>62.503.942,91</b>	<b>62.503.942,91</b>

Fonte: Setor de Contabilidade do Coren/PR.

Todas as movimentações de receitas são integradas via arquivos *xml* entre os Sistemas Informatizados de Arrecadação e Contabilidade.

## 2.5 GRUPO 7 E 8 DO PLANO DE CONTAS

Em 2019 houve a continuidade da utilização dos grupos 7 e 8 do plano de contas, bem como a integração com o módulo contábil de todos os contratos do Coren/PR inseridos no módulo "Compras e Contratos" do Sistema Informatizado Implanta Informática, para fins de controle das obrigações contratuais.

## 2.6 EXPLICAÇÕES ESPECÍFICAS PARA O PARECER DA CONTROLADORIA GERAL

Para o preenchimento da tabela CONCILIAÇÃO DOS SALDOS CONTÁBEIS - ORÇAMENTÁRIO / VARIAÇÃO do Parecer da Controladoria-Geral, apresenta-se no anexo V destas Notas Explicativas o relatório “Comparativo da Despesa Liquidada”, a fim analisar os valores de despesas na fase da liquidação.

Também deve-se considerar os saldos finais do Balancete de Verificação Sem os Lançamentos de Encerramento, apresentado na página 152 desta Prestação de Contas.

CONCILIAÇÃO DOS SALDOS CONTÁBEIS - ORÇAMENTÁRIO / VARIAÇÃO										
ATIVO	BALANCETE SALDO INICIAL (a)	ORÇAMENTÁRIO		VARIAÇÃO		LANÇAMENTOS MANUAIS <sup>(1)</sup>		CONSOLIDADO	BALANCETE SALDO FINAL	DIFERENÇA
		DESPESA LIQUIDADADA (b)	RECEITA REALIZADA (c)	AUMENTATIVA (d)	DIMINUTIVA (e)	DÉBITO (f)	CRÉDITO (g)	SALDO = (a+b+d+f)-(c+e+g)		
BENS MÓVEIS	1.319.944,07	585.169,15	0,00	0,00	89.041,63	0,00	0,00	1.816.071,59	1.816.071,59	0,00
BENS IMÓVEIS	11.238.689,71	2.965.080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.203.769,71	14.203.769,71	0,00
DÍVIDA ATIVA -CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA ATIVA -LP	39.784.293,58	0,00	1.325.789,10	7.264.352,44	6.363.413,93	13.706.634,79	2.901.641,33	50.164.436,45	50.164.436,45	0,00
ESTOQUE (CIRCULANTE)	71.157,48	120.850,44	0,00	36,45	102.171,76	0,00	0,00	89.872,61	89.872,61	0,00
ESTOQUE (NÃO CIRCULANTE)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL RS</b>	<b>52.414.084,84</b>	<b>3.671.099,86</b>	<b>1.325.789,10</b>	<b>7.264.388,89</b>	<b>6.554.627,32</b>	<b>13.706.634,79</b>	<b>2.901.641,33</b>	<b>66.274.150,36</b>	<b>66.274.150,36</b>	<b>0,00</b>

### 2.6.1 BENS MÓVEIS

Coluna despesa liquidada – Total R\$ 585.169,15 sendo que deste:

- R\$ 9.350,00 – equivale ao montante de despesas de capital de Bens Móveis, conta orçamentária “6.2.2.1.1.02.44.90.052.006 – Móveis e Utensílios” liquidada no período de 01/01/2019 a 31/12/2019, conforme “Comparativo da Despesa Liquidada”;
- R\$ 526.000,00 - equivale ao montante de despesas de capital de Bens Móveis, conta orçamentária “6.2.2.1.1.02.44.90.052.007 – Automóveis e Outros Veículos”



**Coren<sup>PR</sup>**  
Conselho Regional de Enfermagem do Paraná



liquidada no período de 01/01/2019 a 31/12/2019, conforme “Comparativo da Despesa Liquidada”;

- R\$ 49.819,15 - equivale ao montante de despesas de capital de Bens Móveis, conta orçamentária “6.2.2.1.1.02.44.90.052.004 – Equipamentos de informática” liquidada no período de 01/01/2019 a 31/12/2019, conforme “Comparativo da Despesa Liquidada”;

Coluna Varição Diminutiva – Total R\$ 89.041,63:

- R\$ 89.041,63 - Baixa de bens patrimoniais diversos devido a Processo de Doação.

## 2.6.2 BENS IMÓVEIS

Coluna despesa liquidada – Total R\$ 2.965.080,00, sendo que deste:

- R\$ 2.950.000,00 – equivale ao montante de despesas de capital de Bens Imóveis, conta orçamentária “6.2.2.1.1.02.44.90.061.001 – Edifícios” e a conta “6.2.2.1.1.02.44.90.061.001 - Terrenos” liquidada no período de 01/01/2019 a 31/12/2019, conforme “Comparativo da Despesa Liquidada”;

- R\$ 15.080,00 - equivale ao montante de despesas de capital de Bens Imóveis, conta orçamentária “6.2.2.1.1.02.44.90.051.03 – Instalações” liquidada no período de 01/01/2019 a 31/12/2019, conforme “Comparativo da Despesa Liquidada”;

## 2.6.3 DÍVIDA ATIVA LONGO PRAZO

Primeiramente ressalta-se que na planilha Audita os valores de R\$ 7.170.064,76 como saldo Inicial e R\$ 0,00 de saldo final são referentes a conta “CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER LONGO PRAZO” e não de Dívida Ativa a receber longo prazo.

Corrige-se na planilha acima os saldos de DÍVIDA ATIVA LONGO PRAZO, que são:

Dívida Ativa Longo Prazo – Saldo inicial – R\$ 39.784.293,58

Dívida Ativa Longo Prazo – Saldo Final – R\$ 50.164.436,45

Coluna receita realizada – Total R\$ 1.325.789,10:

- R\$ 1.325.789,10 – Receita realizada do período 01/01/2019 a 31/12/2019, conforme Comparativo da Receita Realizada na página 252, conta orçamentária “6.2.1.2.1.02.03.01.002.005 – Dívida Ativa Administrativa” e “6.2.1.2.1.02.03.01.002.006 – Dívida Ativa Executiva”;

Coluna Varição Aumentativa – Total R\$ 7.264.352,44:

- Somatório de lançamentos de receitas apropriadas de Dívida Ativa da Conta Contábil 1.2.1.1.1.04.01 – Dívida Ativa Administrativa. Ressalta-se que não é possível considerar o saldo da Conta Contábil 4.2.4.1.1.01.02 - Anuidades de Exercícios Anteriores – PF – como variação aumentativa apenas de Dívida Ativa, pois esta conta de receita do grupo 4 também contabiliza a contrapartida da conta 1.2.1.1.1.01.01.01 – Anuidades do grupo de Créditos de Exerc. Anteriores Não Executados.

Coluna Varição Diminutiva – Total R\$ R\$ 6.363.413,93:

- Saldo final da Conta Contábil 3.6.5.0.1.01 - Desincorporação de Dívida Ativa Tributária, conforme Balancete de Verificação (Sem os lançamentos de Encerramento), página 168 da Prestação de Contas.

Coluna Lançamentos Manuais Débito – Total R\$ 13.706.634,79:

- R\$ 13.706.634,79 – Lançamento manual de Inscrições em Dívida Ativa Administrativa no exercício, tendo em vista alteração de contabilização durante o exercício, sendo que o que constava como anuidades de longo prazo a receber, passou a ser contabilizado como dívida ativa. Além disso, algumas adequações no processo de Integração de Receitas foram realizadas no decorrer do período, visando uma contabilização mais fidedigna dos fatos.

Coluna Lançamentos Manuais Crédito – Total R\$ 2.901.641,33:

- R\$ 31.582,68 – Somatório dos valores de Depósitos de Terceiros identificados como receita de Dívida Ativa Executiva conforme razão da conta 1.2.1.1.1.04.02 Dívida Ativa Executiva em anexo VI, os quais foram lançados manualmente contra a Conta Contábil “2.2.8.8.1.04.03 - Depósitos de Terceiros”;

- R\$ 2.870.058,65 – Ajustes de contabilização devido a falhas no processo de integração da receita, tendo registrado como lançamento de anuidades os lançamentos de dívida ativa administrativa.



**Coren<sup>PR</sup>**  
Conselho Regional de Enfermagem da Paraná



#### 2.6.4 ESTOQUE (CIRCULANTE)

Coluna despesa liquidada – Total R\$ 120.850,44 sendo que deste:

- R\$ 10.531,60 – equivale ao montante de despesas liquidadas na conta orçamentária “6.2.2.1.1.01.33.90.030.006 – Gêneros Alimentícios” liquidada no período de 01/01/2019 a 31/12/2019, conforme “Comparativo da Despesa Liquidada”;
- R\$ 29.127,37 (-) R\$ 969,00 = R\$ 28.158,37 – equivale ao montante de despesas liquidadas na conta orçamentária “6.2.2.1.1.01.33.90.030.016 – Material de Expediente” liquidada no período de 01/01/2019 a 31/12/2019, conforme “Comparativo da Despesa Liquidada” deduzido o valor de R\$ 969,00 referente a aquisição de placas de acrílico, as quais não entraram para o almoxarifado;
- R\$ 11.367,37 - equivale ao montante de despesas liquidadas na conta orçamentária “6.2.2.1.1.01.33.90.030.021 – Material de Copa e Cozinha” liquidada no período de 01/01/2019 a 31/12/2019, conforme “Comparativo da Despesa Liquidada”;
- R\$ 10.673,05 – equivale ao montante de despesas liquidadas na conta orçamentária “6.2.2.1.1.01.33.90.030.022 – Material de Limpeza e Prod. De Higienização” liquidada no período de 01/01/2019 a 31/12/2019, conforme “Comparativo da Despesa Liquidada”;
- R\$ 21.491,96 (-) R\$ 20.921,96 = R\$ 570,00 – equivale ao montante de despesas liquidadas na conta orçamentária “6.2.2.1.1.01.33.90.030.024 – Material p/ Manutenção de Bens Imóveis/ Instalações” liquidada no período de 01/01/2019 a 31/12/2019, conforme “Comparativo da Despesa Liquidada”, deduzido o montante que não entrou para a conta de almoxarifado;
- R\$ 120,00 – equivale ao montante de despesas liquidadas na conta orçamentária “6.2.2.1.1.01.33.90.030.026 – Material Elétrico e Eletrônico” liquidada no período de 01/01/2019 a 31/12/2019, conforme “Comparativo da Despesa Liquidada” e que efetivamente deu-se entrada no almoxarifado;
- R\$ 84.177,85 – R\$ 15.508,45 = R\$ 68.669,40 - equivale ao montante de despesas liquidadas na conta orçamentária “6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.002 – Serviços Gráficos e Editoriais” liquidada no período de 01/01/2019 a 31/12/2019, conforme



**Coren<sup>PR</sup>**  
Conselho Regional de Enfermagem (to Paraná)



“Comparativo da Despesa Liquidada”, com diminuição do valor de R\$ 15,508,45 relativo a Serviços Gráficos que não foram contabilizado como item de almoxarifado.

- R\$ 625,20 - equivale ao montante de despesas liquidadas na conta orçamentária “6.2.2.1.1.01.33.90.030.006 – Gêneros Alimentícios” liquidada no período de 01/01/2019 a 31/12/2019, referente a resto a pagar nº 1634.

- R\$ 808,50 - equivale ao montante de despesas liquidadas na conta orçamentária “6.2.2.1.1.01.33.90.030.021 – Material de Copa e Cozinha” liquidada no período de 01/01/2019 a 31/12/2019, referente a resto a pagar nº 2061.

Coluna Varição Aumentativa – Total R\$ 36,45:

- R\$ 36,45 - Movimentações de Ajuste de Inventário de almoxarifado, conforme razão no anexo VII a estas Notas Explicativas.

Coluna Varição Diminutiva – Total R\$ 102.171,76, sendo que equivale a soma dos valores:

- R\$ 18.634,55 – Saldo final do Balancete (Sem os lançamentos de Encerramento) da Conta Contábil 3.3.1.1.1.06 - Gêneros Alimentícios – página 30;

- R\$ 36.789,70 – Saldo final do Balancete (Sem os lançamentos de Encerramento) da Conta Contábil 3.3.1.1.1.16 - Material de Expediente – página 30;

- R\$ 4.659,17 – Saldo final do Balancete (Sem os lançamentos de Encerramento) da Conta Contábil 3.3.1.1.1.21 - Material de Copa e Cozinha – página 30;

- R\$ 12.436,92 – Saldo final do Balancete (Sem os lançamentos de Encerramento) da Conta Contábil 3.3.1.1.1.22 - Material de Limpeza e Prod. De Higienização – página 30;

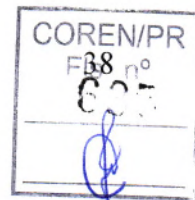
- R\$ 29.651,42 – Saldo final do Balancete (Sem os lançamentos de Encerramento) da Conta Contábil 3.3.1.1.1.26 - Material Elétrico e Eletrônico – página 30;

## 2.6.5 ORÇAMENTO APROVADO – BALANCETE

Apresenta-se no anexo VIII destas Notas Explicativas o Balancete de Verificação com data de 01/01/2019 a 01/01/2019, especificadamente do grupo 5 – Controles da Aprovação do Planejamento e Orçamento – para demonstrar que os saldos iniciais foram contabilizados de acordo com a proposta orçamentária inicial aprovada, página 498. O que não fica evidente com o Balancete Anual 01/01/2019 a



**Coren**<sup>PR</sup>  
Conselho Regional de Enfermagem do Paraná



31/12/2019 devido as demais movimentações nestas contas contábeis no decorrer do exercício.

Curitiba, 19 de fevereiro de 2020.

**Isabella Brongiel Klenk**  
Contadora – Coren/PR  
CRC PR-075865/O-2





**Coren<sup>PR</sup>**  
Conselho Regional de Enfermagem do Paraná

COREN/PR
Fis. nº
636

**ANEXO I**



Isabella Klenk &lt;isabella.klenk@corenpr.gov.br&gt;

**Impossibilidade de comparar o BP de 2019 com 2018 (Oc. 241126 - Msg. 1)**

1 mensagem

**implanta@conselhos.com.br** <implanta@conselhos.com.br>  
Para: isabella.klenk@corenpr.gov.br

12 de fevereiro de 2020 10:29

Bom dia Isabella!

Informo que a impossibilidade da compração do Balanço Patrimonial entre 2019 e 2018 se deve ao fato de que em 2019 foi solicitado implantação de novo Plano de Contas PCASP conforme indicação do COFEN, impossibilitando a comparação de contas entre um ano e outro.

Esta informação estava detalhada nos termos de aceite da importação do novo Plano de Contas, onde o COFEN e todos os CORENs foram alertados sobre.

Em caso de dúvidas ou questionamentos estaremos à disposição!  
Atenciosamente,

Paula Villela  
Central de Suporte

-----  
Implanta Informática  
www.conselhos.com.br  
Fone/Fax: (61) 3212-6700  
implanta@conselhos.com.br  
-----

Consulte a ocorrência na Web - Nº Ocorr. 241126 - COREN/PR "Balanço Patrimonial Comparativo não apresenta valores de 2018"  
<http://www.implantainformatica.com.br/Solicitacoes/>

**ANEXO II**

**MEMO COREN- ALMOXARIFADO 004/2019.**

Curitiba, 26 de julho de 2019.

DE: Almoarifado

PARA: Contabilidade

ASSUNTO: Entrada de materiais em sistema com diferença de valor.

Informo que foi realizada em sistema informatizado a entrada de materiais (etiquetas adesivas) no dia 03/05/2019, com valor de R\$ 1,00 (um real) a mais do que o valor da ordem de fornecimento nº 003/2019 datada de 23/04/2019 em nome da empresa Gráfica e Editora Mona Eireli.

A referida ordem de fornecimento contratou serviço gráfico de impressão de 30.000 (trinta mil) unidades de etiquetas adesivas no valor total de R\$ 2.300,00 (Dois mil e trezentos reais), sendo necessário fazer a divisão do valor R\$ 2.300,00 pela quantidade de unidades 30.000 utilizando para isso quatro casas decimais após a virgula que é a forma como o sistema é parametrizado.


Fazendo esta conta chegamos ao valor unitário de R\$ 0,0767 cada unidade que multiplicado por 30.000 unidades da exatamente R\$ 2.300,00.

Ocorre que o sistema informatizado mesmo parametrizado com 4 casas decimais após a virgula ainda faz de forma automática o arredondamento desta multiplicação e dessa forma atribui ao resultado da conta o valor de R\$ 2.301,00 (Dois mil, trezentos e um reais), causando assim a diferença de R\$ 1,00 (Um real).

Ao tentar diminuir o valor da última casa decimal para se tentar chegar a um valor mais próximo dos R\$ 2.300,00 percebemos que a diferença de R\$ 1,00 só aumenta mais, ficando o valor em R\$ 2.298,00, ou seja, R\$ 2,00 a menos que o valor original da ordem de fornecimento, sendo então inviável a aplicação desta multiplicação.

Dessa forma restou apenas a possibilidade de lançamento em sistema da forma explicada acima, sendo esta a causa da diferença de R\$ 1,00 (Um real).

Atenciosamente,

  
Jean Batista Moraes  
Assessor do Setor de Patrimônio e Almoarifado  
jean.moraes@corenpr.gov.br

**RECEBIDO  
CONTABILIDADE**  
26 / 07 / 19  
Fernando H. Ravanello  
Contador  
CRC/PR - 074256/O-6  
Coren/PR

COREN/PR  
Fls. nº  
640



**ORDEM DE EXECUÇÃO DE SERVIÇO Nº 003/2019**

**DADOS DO PROCESSO**

Unidade Sede	Empenho Nº <b>432/2019</b>		
Processo Administrativo 035/2019	Modalidade de Compra Dispensa	Data de Emissão <b>23/04/2019</b>	Data de Vencimento <b>30/04/2019</b>

**DADOS DA CONTRATADA**

CNPJ 05.276.848/0001-61	Razão Social Gráfica e Editora Mona Eireli		
Departamento vendas	Contato Adriano	E-mail vendas1@graficamonalisa.com.br	Telefone (41) 3068-9009
CEP 82.220-320	Cidade/UF Curitiba	Endereço Rua José Bajerski 271	

**DADOS DA CONTRATANTE PARA EMISSÃO DA NOTA FISCAL**

CNPJ 75.078.816/0001-37	Razão Social Conselho Regional de Enfermagem do Paraná		
Departamento Licitação	Contato Fortunato Neto	E-mail Fortunato.neto@corenpr.gov.br	Telefone (41) 3301-8438
CEP 80.240-530	Cidade/UF Curitiba	Endereço Rua Professor João Argemiro Loyola nº 74	

**SERVIÇOS REQUISITADOS**

ITEM	DESCRIÇÃO	UN.	QUANTIDADE	VALOR UNITÁRIO (R\$)	VALOR TOTAL (R\$)
01	Etiquetas Adesivas 8x8 redonda, 4x0 cores, tinta escala I em adesivo fosco 190g, saída CTP Com CIP-3, faca especial meio corte, caixa coletiva	Un	30.000	0,0766667	2.300,00

**VALOR TOTAL DA ORDEM** R\$ 2.300,00 (dois mil e trezentos reais).

**INFORMAÇÕES ADICIONAIS**

Local de entrega  
Sede do Conselho Regional de Enfermagem do Paraná, Rua Professor João Argemiro Loyola nº 74, Bairro Seminário, Curitiba/PR

**IMPORTANTE:**

\* DEVERÃO CONSTAR OBRIGATORIAMENTE NO CORPO DA NOTA FISCAL O NÚMERO DA LICITAÇÃO/PROCESSO ADMINISTRATIVO E O NÚMERO DO EMPENHO. ALÉM DOS DADOS BANCÁRIOS PARA PAGAMENTO.  
\*\* EMPRESAS OPTANTES PELO SIMPLES NACIONAL DEVERÃO OBRIGATORIAMENTE FORNECER DECLARAÇÃO CONFORME MODELO CONSTANTE NA IN 1234/12 DA RECEITA FEDERAL, JUNTAMENTE COM A RESPECTIVA NOTA FISCAL NO ATO DA ENTREGA.

**FORMA DE PAGAMENTO**

Depósito Bancário	Boleto Bancário	Cheque
X		

**OBSERVAÇÕES**

Entrega em até 4 dias úteis a contar da data de recebimento desta.

**CARIMBOS E ASSINATURAS**

Data: 23/04/2019 Servidor Autorizado: Fortunato Coelho Graça Neto Assessor Administrativo	Data:
Data: 23/04/2019 Ordenador de Despesas:	Representante da Contratada:

1.8.0.30

DADOS DA ORDEM DE COMPRA LIQUIDAÇÕES

Nº. Ordem de compra:  

Data:  Valor:

Fornecedor:

Nº. Processo:  Nota Fiscal:  Venc. Nota Fiscal:

DADOS DO RECEBIMENTO

Número:  Data:  Almoxarifado:

Dados Ordens de Compra					Dados do Recebimento	
Item	Subitem	Unid. medida	Qtd. pedida	Qtd. Cancelada	Qtd. recebida	Valor Unitário
ETIQUETAS ADESIVAS	ETIQUETAS ADESIVAS	UNIDADE	30.000	0	30.000	0,0767



**Coren<sup>PR</sup>**  
Conselho Regional de Enfermagem do Paraná

COREN/PR  
Fls. n°  
642  
*[Handwritten signature]*

**ANEXO III**

TABELA MENSAL DE PROVISÃO: FÉRIAS, 13º SALÁRIOS, INSS, FGTS E PIS

MÊS: 12/15  
 INSS: 21,0%  
 FGTS: 8,0%  
 PIS: 1,0%  
 Nº DE FUNCIONÁRIOS: 72

NOME FUNCIONÁRIOS	DATA DE ADMISSÃO	BASE DE CÁLCULO					PROVISÃO DE FÉRIAS E ENCARGOS						PROVISÃO 13º SALÁRIO E ENCARGOS					
		SALÁRIO	ANUËNIO	GRAT. 1	GRAT. 2	TOTAL	1/3 FÉRIAS	FÉRIAS	TOTAL	INSS	FGTS	PIS	TOTAL	13º SALÁRIO	INSS	FGTS	PIS	TOTAL
ADENIZE MORATO DA SILVA MEIGA	09/07/02	4.153,97	1.412,35	0,00	0,00	5.566,32	154,62	463,86	618,48	129,88	49,48	0,18	185,94	463,86	97,41	37,11	4,64	139,16
ADRIANE GOMES DE MORAES LIMA	01/06/14	2.031,49	101,57	3.507,76	0,00	5.640,82	156,69	470,07	626,76	131,62	87,75	7,58	226,95	470,07	98,71	37,61	4,70	141,02
ALISON GRACINO RAMOS	01/06/14	2.031,49	101,57	3.300,00	0,00	5.433,06	150,92	452,78	603,70	125,77	84,51	7,30	218,59	452,78	95,08	35,22	4,53	135,83
ANDRE GROTTO DE CARVALHO	21/07/19	2.031,49	0,00	166,67	0,00	2.198,16	81,06	183,18	244,24	51,29	34,19	2,96	88,44	183,18	38,47	14,65	1,83	54,95
AUGUSTO CESAR WALTER SOUZA	10/12/18	2.890,78	1.329,75	0,00	0,00	4.220,51	117,24	351,71	468,95	98,48	65,85	5,67	169,81	351,71	73,86	28,14	3,52	105,51
CAMILA MARIA LEITE GUBOLIN	06/07/14	2.031,49	101,57	166,67	0,00	2.299,73	63,88	191,64	255,53	53,66	35,77	3,09	92,53	191,64	40,25	15,33	1,92	57,49
CARLOS ALEXANDRE CARDOSO	21/03/19	4.114,15	0,00	0,00	0,00	4.114,15	114,28	342,85	457,13	96,30	64,00	5,53	165,53	342,85	72,00	27,43	3,43	102,85
CLÁUDIA ZENDRON DIAS	04/02/19	11.519,63	0,00	0,00	0,00	11.519,63	319,99	959,97	1.279,96	268,79	175,19	15,49	463,47	959,97	201,59	78,80	9,60	287,99
CLAUDIA Leticia DE OLIVEIRA TAVARES	21/01/19	2.031,49	0,00	166,67	0,00	2.198,16	61,06	183,18	244,24	51,29	34,19	2,96	88,44	183,18	38,47	14,65	1,83	54,95
DAIANE ALVES DOS SANTOS	22/05/19	4.114,15	0,00	0,00	0,00	4.114,15	114,28	342,85	457,13	96,30	64,00	5,53	165,53	342,85	72,00	27,43	3,43	102,85
DEVISON SAMPÃO	16/08/13	2.031,49	121,89	166,67	0,00	2.320,05	64,45	193,34	257,78	54,13	36,09	3,12	93,34	193,34	40,60	15,47	1,93	58,00
DELIZIÉ MARTINS	19/02/14	5.627,35	1.913,30	2.200,00	0,00	9.740,65	270,57	811,72	1.082,29	227,26	151,52	13,10	381,90	811,72	170,46	64,94	8,12	243,52
EDILVANA STAHL-SCHMIDT	15/08/13	5.627,35	337,64	0,00	0,00	5.964,99	165,69	497,08	662,78	139,18	92,79	8,02	239,99	497,08	104,39	39,77	4,97	149,12
ELEN DIAS ACCORDI MEDEIROS	08/07/14	2.031,49	101,57	2.200,00	0,00	4.333,06	120,36	361,09	481,45	101,10	67,40	5,83	174,33	361,09	75,83	28,89	3,61	108,33
ELIZABETH SOUSA DA CUNHA	21/01/19	5.627,35	0,00	0,00	0,00	5.627,35	156,32	468,95	625,26	131,30	87,54	7,57	226,41	468,95	98,48	37,52	4,69	140,68
FABIOLA SCHIRR CARDOSO	06/02/18	7.015,52	0,00	0,00	0,00	7.015,52	194,88	584,63	779,50	163,70	105,13	9,43	282,26	584,63	122,77	46,77	5,85	175,39
FELIPE ESCOLE SARAIVA	01/03/15	7.015,52	219,47	0,00	0,00	7.235,99	200,72	602,17	802,89	168,61	112,40	9,71	290,73	602,17	126,45	48,17	6,02	180,65
FERNANDA CRISTINA BAPTISTA	21/11/96	2.890,78	1.329,75	0,00	0,00	4.220,51	117,24	351,71	468,95	98,48	65,85	5,67	169,81	351,71	73,86	28,14	3,52	105,51
FLAVIA ANGELICA FERIS DA SILVA	25/04/19	7.015,52	0,00	0,00	0,00	7.015,52	194,88	584,63	779,50	163,70	109,13	9,43	282,26	584,63	122,77	46,77	5,85	175,39
FORTUNATO COELHO GRAÇA NETO	01/02/19	2.302,74	0,00	0,00	0,00	2.302,74	63,97	191,90	255,86	53,73	35,82	3,10	92,65	191,90	40,30	15,35	1,92	57,57
GISELE BASSO ZANLORENZI	21/01/19	5.627,35	0,00	0,00	0,00	5.627,35	156,32	468,95	625,26	131,30	87,54	7,57	226,41	468,95	98,48	37,52	4,69	140,68
HERICKSON ODAIR DE SA	21/01/19	2.031,49	0,00	166,67	0,00	2.198,16	81,06	183,18	244,24	51,29	34,19	2,96	88,44	183,18	38,47	14,65	1,83	54,95
INDIARA SARTORI DALMOJIN	21/01/19	5.627,35	0,00	0,00	0,00	5.627,35	156,32	468,95	625,26	131,30	87,54	7,57	226,41	468,95	98,48	37,52	4,69	140,68
ISABELA CRISTINA KLENK	19/09/19	5.913,17	0,00	0,00	0,00	5.913,17	161,48	484,47	645,91	135,64	90,43	7,82	231,88	484,47	101,73	38,75	4,84	145,33
JACQUELINE CRISTINA DE SOUZA MUCHAGATA	01/07/02	3.850,18	987,89	4.988,67	0,00	8.242,29	245,63	730,86	976,48	206,37	137,55	11,69	355,75	730,86	154,74	58,95	7,37	221,06
JEAN BATISTA MORAES	01/02/00	2.890,78	1.059,49	4.988,67	0,00	8.957,92	248,83	746,49	995,32	209,02	139,25	12,04	360,41	746,49	159,78	59,12	7,46	223,95
JEFERSON FERREIRA	10/02/15	4.114,15	154,57	0,00	0,00	4.278,72	118,85	356,56	475,41	99,84	66,86	5,75	172,15	356,56	74,88	28,52	3,57	108,97
JULIANA SPERANDI	09/10/13	2.031,49	121,89	166,67	0,00	2.320,05	64,45	193,34	257,78	54,13	36,09	3,12	93,34	193,34	40,60	15,47	1,93	58,00
LÁISA MARIA PEREIRA	16/03/19	6.762,14	0,00	1.690,34	0,00	8.452,48	234,80	704,39	939,19	197,23	131,49	11,36	340,08	704,39	147,92	56,35	7,04	211,32
LENITA ANTONIA VAZ	01/05/15	10.489,71	419,59	0,00	0,00	10.909,30	303,04	908,11	1.212,14	254,56	169,70	14,67	439,92	908,11	190,91	72,73	9,09	272,73
LIVIA RIBEIRO DE OLIVEIRA	04/01/16	3.967,66	116,03	0,00	0,00	3.983,69	110,86	331,97	442,83	92,95	61,97	5,36	160,28	331,97	69,11	26,56	3,32	99,59
LUCIA MADALENA MASSINHAM	31/10/91	2.890,78	1.616,83	0,00	0,00	4.507,61	125,27	375,80	501,07	105,22	70,15	6,06	181,44	375,80	78,92	30,06	3,76	112,74
LUDWIG BIRKNER DE LERY GUIMARAES	01/02/19	2.302,74	0,00	0,00	0,00	2.302,74	63,97	191,90	255,86	53,73	35,82	3,10	92,65	191,90	40,30	15,35	1,92	57,57
LUIS FELIPE PEREIRA MARCON	20/03/00	2.890,78	1.059,49	2.200,00	0,00	6.149,25	171,92	515,77	687,69	144,42	96,28	8,32	249,01	515,77	108,31	41,26	5,16	154,73
LUIZ ANTONIO SCHIMINSKY	02/04/19	4.500,54	0,00	3.507,76	0,00	8.008,30	222,45	667,36	889,81	188,86	124,57	10,77	322,20	667,36	140,15	53,39	6,67	200,21
MANOEL GILBERTO PAES DE SOUSA	09/10/13	6.175,62	310,54	0,00	0,00	6.486,16	192,39	457,18	654,57	128,01	85,34	7,38	220,73	457,18	96,01	36,57	4,57	137,15
MARCUS VINICIUS DA ROCHA SANTOS DA SILVA	21/01/19	5.627,35	0,00	0,00	0,00	5.627,35	156,32	468,95	625,26	131,30	87,54	7,57	226,41	468,95	98,48	37,52	4,69	140,68
MARIA CRISTINA FERREIRA DE MELO FIDELIS	05/11/96	2.890,78	1.329,75	0,00	0,00	4.220,51	117,24	351,71	468,95	98,48	65,85	5,67	169,81	351,71	73,86	28,14	3,52	105,51
MARIA LIZETE ZINHER	01/07/62	5.808,76	4.066,13	166,67	0,00	10.041,56	278,93	836,80	1.115,73	234,30	156,20	13,50	404,01	836,80	175,73	66,94	8,37	251,04
MARINETE REGINA CORSSATO	01/02/00	6.762,14	2.483,96	1.634,18	0,00	10.880,28	302,23	906,69	1.208,92	253,87	169,25	14,83	437,75	906,69	190,40	72,54	9,07	272,01
MARICRIS DO NASCIMENTO BERNARDO	04/02/19	10.996,41	0,00	0,00	0,00	10.996,41	305,46	918,37	1.223,82	256,58	171,06	14,78	442,42	918,37	192,44	73,31	9,16	274,81
MARILIA LUIZ DA SILVA PRATO	04/03/82	2.890,78	1.581,91	2.000,00	1.156,30	7.609,07	211,94	634,01	845,94	177,52	118,35	10,23	306,10	634,01	133,14	50,72	6,34	190,20
PAOLA MARI DOS SANTOS	18/03/19	3.967,66	0,00	0,00	0,00	3.967,66	107,44	322,11	429,54	90,25	60,16	5,20	155,81	322,11	67,68	25,78	3,22	96,69
PATRIC GALERA FORCELINI	21/01/19	5.175,82	0,00	0,00	0,00	5.175,82	143,77	431,30	575,07	120,79	80,51	6,96	208,23	431,30	90,91	34,50	4,31	129,39
PATRICIA LANTMANN BECKER	08/02/00	6.762,14	2.569,61	1.690,54	0,00	11.022,29	306,17	918,52	1.224,70	257,19	171,45	14,82	443,46	918,52	192,89	73,48	9,19	275,59
PAULO CESAR WALTER SOUZA	12/12/97	2.890,78	1.271,93	1.900,00	0,00	6.062,69	168,41	505,22	673,63	141,48	94,31	8,15	243,92	505,22	108,10	40,42	5,05	151,57
QUITERIA OTILIA NEVES BREVILHERI	13/03/19	7.015,52	0,00	0,00	0,00	7.015,52	194,88	584,63	779,50	163,70	109,13	9,43	282,26	584,63	122,77	46,77	5,85	175,39
RICARDO DE ANDRADE RONTAROLI	01/10/19	2.031,49	0,00	0,00	0,00	2.031,49	56,43	169,29	225,72	47,40	31,60	2,73	81,73	169,29	35,55	13,54	1,69	50,78
RICIANE SANTOS ROBERTO	15/09/14	8.203,83	0,00	0,00	0,00	8.203,83	227,88	683,65	911,54	191,42	127,62	11,03	330,07	683,65	143,57	54,69	6,84	205,10
SANDERSON ROBERTO BISSARRA	01/04/15	2.031,49	81,26	2.200,00	0,00	4.312,75	119,80	359,40	479,19	100,63	67,09	5,60	173,52	359,40	75,47	28,75	3,59	107,82
SILVIA LUIZ DE ANDRADE	01/02/01	7.705,10	2.773,84	0,00	0,00	10.478,94	291,08	873,25	1.164,33	244,51	163,01	14,09	421,60	873,25	183,38	69,86	8,73	261,97
SIMONE BORTOLOZZI	03/01/00	2.890,78	1.059,49	166,67	0,00	4.156,92	115,44	345,33	460,77	96,97	64,65	5,59	167,21	345,33	72,73	27,71	3,46	103,90
SORIANE LOURES	15/08/13	5.627,35	337,64	0,00	0,00	5.964,99	165,69	497,08	662,78	139,18	92,79	8,02	239,99	497,08	104,39	39,77	4,97	149,12
SUZANA SCHOSSIG	01/07/02	2.890,78	982,86	0,00	0,00	3.873,62	107,60	322,80	430,40	90,38	60,26	5,21	155,85	322,80	67,79	25,82	3,23	96,84
AGNES CAROLINA RIBEIRO PINTO	12/01/15	5.627,35	225,09	0,00	0,00	5.852,44	162,57	487,70	650,27	136,96	91,04	7,87	235,46	487,70	102,42	39,02	4,88	146,31
DIANES SOUSA DA SILVA	12/08/03	7.705,10	2.485,63	3.082,04	0,00	13.252,												





**Coren**<sup>PR</sup>  
Conselho Regional de Enfermagem do Paraná

COREN/PR
Fis. nº
644

**ANEXO IV**

**COREN/PR**

CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DO PARANÁ

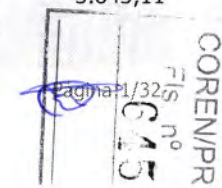
CNPJ: 75.078.816/0001-37



Período: 01/01/2019 a 31/12/2019

## Relação de Pagamentos com Retenção

Data	CNPJ/CPF	Favorecido	Valor Bruto	Valor Base Tributo	Retenção	Líquido	
08/01/2019	92.559.830/0001-71	GREEN CARD S/A REFEICOES COMERCIO E SERVICOS	40.965,25	40.965,25	ISS CURITIBA 5%	2.048,26	38.916,99
10/01/2019	01.161.111/0001-42	MONTE BELO EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTDA	3.286,83	4.930,26	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	465,91	2.820,92
10/01/2019	07.136.551/0001-26	CENTRO DE INTEGRAÇÃO NACIONAL DE ESTÁGIOS PARA ESTUDANTES - CEINEE	308,00	308,00	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	29,11	278,89
11/01/2019	02.925.132/0001-50	COPYLINK EQUIPAMENTOS PARA ESCRITORIO LTDA	7.193,20	7.193,20	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	679,76	6.513,44
15/01/2019	37.994.043/0001-40	IMPLANTA INFORMÁTICA LTDA	4.440,00	4.440,00	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	419,59	4.020,41
15/01/2019	23.706.503/0001-82	BRC SOLUCOES EM GESTAO E TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA	7.138,25	13.663,44	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	1.291,19	5.847,06
15/01/2019	13.371.374/0001-65	INFRA LAB. TECNOLOGIA E COMERCIO EIRELI - ME	1.658,29	1.658,29	ISS CURITIBA 5%	82,91	1.575,38
17/01/2019	06.256.882/0001-37	MADIFE LTDA EPP	5.942,64	7.009,30	INSS RET TERCEIROS 11%	771,02	5.171,62
17/01/2019	11.017.341/0001-96	ONDREPSB - PR - LIMPEZA E SERVIÇOS ESPECIAIS LTDA.	6.017,40	6.724,44	ISS CURITIBA 2% 6.724,44 INSS RET TERCEIROS 11% 6.724,44 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	134,48 739,69 635,45	4.507,78
17/01/2019	06.256.882/0001-37	MADIFE LTDA EPP	6.309,93	2.710,03	ISS MARINGÁ 4,31% 2.710,03 ISS CASCAVEL 4,31% 2.710,03 ISS LONDRINA 4,31% 8.130,09 INSS RET TERCEIROS 11%	116,80 116,80 116,80 894,30	5.065,23
17/01/2019	05.338.024/0001-79	GENESY VIGILÂNCIA E SEGURANÇA PATRIMONIAL LTDA.	7.616,88	9.651,83	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190 9.651,83 INSS RET TERCEIROS 11%	912,07 1.061,70	5.643,11



Data	CNPJ/CPF	Favorecido	Valor Bruto	Valor Base Tributo	Retenção	Líquido
17/01/2019	02.891.176/0001-06	SOBERANA TERCEIRIZACAO DE SERVICOS EIRELI - ME	3.016,90	6.637,09 INSS RET TERCEIROS 11% 6.637,09 IR, CSLL, COFINS E PIS 6.637,09 6190	730,08 627,21 165,92	1.493,69
17/01/2019	02.558.157/0001-62	TELEFÔNICA BRASIL S/A	3.213,69	3.213,69 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	303,69	2.910,00
17/01/2019	07.514.603/0001-50	JURISEG SEGURANCA ELETRONICA LTDA	120,00	120,00 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	11,34	108,66
18/01/2019	01.161.111/0001-42	MONTE BELO EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTDA	95,00	150,00 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	14,18	80,82
21/01/2019	04.368.898/0001-06	COPEL DISTRIBUICAO S.A.	4.922,01	10.441,13 IR, CSLL, COFINS E PIS 6147	588,80	4.333,21
21/01/2019	02.558.157/0001-62	TELEFÔNICA BRASIL S/A	2.157,82	2.157,82 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	203,89	1.953,93
21/01/2019	04.368.865/0001-66	COPEL TELECOMUNICACOES S.A.	4.595,01	4.595,01 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	521,07	4.073,94
21/01/2019	34.028.316/0001-03	EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	13.387,67	13.387,67 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	1.265,13	12.122,54
24/01/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	240.857,69	242.546,59 ASPP MENSALIDADE 242.546,59 IRRF S/ SALÁRIOS 242.546,59 EMPRÉSTIMO CONSIGNADO 242.546,59 ASPP 242.546,59 INSS PARTE EMPREGADO 242.546,59 SEGURO DE VIDA 10,00 MENSALIDADE SINDICAL 242.546,59 ADIANTAMENTO DIVERSOS 242.546,59 EMPRÉSTIMO CONSIGNADO	448,00 36.899,24 4.738,72 28.593,06 468,50 693,74 204,55 14.411,48 347,00	154.053,40
25/01/2019	76.484.013/0001-45	COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANA SANEPAR	112,05	112,05 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	10,59	101,46
25/01/2019	33.683.111/0001-07	SERVICO FEDERAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS (SERPRO)	383,00	383,00 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	36,19	346,81
29/01/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	8.699,30	8.699,30 IRRF S/ SALÁRIOS 8.699,30 INSS PARTE EMPREGADO	1.394,77 642,34	6.662,19



Data	CNPJ/CPF	Favorecido	Valor Bruto	Valor Base Tributo	Retenção	Líquido
15/02/2019	02.558.157/0001-62	TELEFÔNICA BRASIL S/A	1.665,53	3.193,60 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	301,79	1.363,74
15/02/2019	06.256.882/0001-37	MADIFE LTDA EPP	7.103,56	7.739,49 INSS RET TERCEIROS 11%	851,34	6.252,22
15/02/2019	23.706.503/0001-82	BRC SOLUCOES EM GESTAO E TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA	14.448,64	14.448,64 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	1.365,40	13.083,24
15/02/2019	03.241.757/0001-65	INETWEB INFORMATICA E ASSESSORIA LTDA - ME	670,00	670,00 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	63,31	606,69
15/02/2019	37.994.043/0001-40	IMPLANTA INFORMÁTICA LTDA	3.439,86	4.919,86 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	464,93	2.974,93
15/02/2019	13.371.374/0001-65	INFRA LAB. TECNOLOGIA E COMERCIO EIRELI - ME	1.658,29	1.658,29 ISS CURITIBA 5%	82,91	1.575,38
15/02/2019	05.338.024/0001-79	GENESY VIGILÂNCIA E SEGURANÇA PATRIMONIAL LTDA.	7.311,91	9.651,83 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190 INSS RET TERCEIROS 11%	912,07 1.061,70	5.338,14
15/02/2019	11.017.341/0001-96	ONDREPSB - PR - LIMPEZA E SERVIÇOS ESPECIAIS LTDA.	6.017,40	6.724,44 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190 6.724,44 ISS CURITIBA 2% INSS RET TERCEIROS 11%	635,45 134,48 739,69	4.507,78
15/02/2019	06.256.882/0001-37	MADIFE LTDA EPP	7.350,76	8.130,09 INSS RET TERCEIROS 11% 2.710,03 ISS MARINGÁ 4,31% 2.710,03 ISS CASCAVEL 4,31% 2.710,03 ISS LONDRINA 4,31%	894,30 116,80 116,80 116,80	6.106,06
15/02/2019	92.559.830/0001-71	GREEN CARD S/A REFEICOES COMERCIO E SERVICOS	2.827,56	2.827,56 ISS CURITIBA 5%	141,36	2.686,20
15/02/2019	92.559.830/0001-71	GREEN CARD S/A REFEICOES COMERCIO E SERVICOS	54.034,13	54.034,13 ISS CURITIBA 5%	2.701,67	51.332,46
20/02/2019	01.161.111/0001-42	MONTE BELO EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTDA	150,00	150,00 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	14,18	135,82
20/02/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	225,70	10,00 IRRF S/ FÉRIAS 10,00 INSS PARTE EMPREGADO	224,96 0,73	0,01
20/02/2019	02.558.157/0001-62	TELEFÔNICA BRASIL S/A	1.870,10	2.157,82 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	203,89	1.666,21
20/02/2019	04.368.865/0001-66	COPEL TELECOMUNICACOES S.A.	5.514,01	5.514,01 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	521,07	4.992,94

Data	CNPJ/CPF	Favorecido	Valor Bruto	Valor Base Tributo	Retenção	Líquido
20/02/2019	04.368.898/0001-06	COPEL DISTRIBUICAO S.A.	2.902,95	9.650,52 IR, CSLL, COFINS E PIS 6147	564,50	2.338,45
21/02/2019	34.028.316/0001-03	EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	194.095,36	194.095,36 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	18.342,01	175.753,35
21/02/2019	14.838.602/0001-27	SMART JOB LTDA ME	8.822,68	8.822,68 ISS CURITIBA 5% 8.822,68 IR, CSLL, COFINS E PIS 6147	441,13 516,12	7.865,43
21/02/2019	02.891.176/0001-06	SOBERANA TERCEIRIZACAO DE SERVICOS EIRELI - ME	2.767,44	6.637,09 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190 6.637,09 ISS CURITIBA 2,5% INSS RET TERCEIROS 11%	627,21 165,92 730,08	1.244,23
22/02/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	298.535,89	300.530,54 PLANO ODONTOLÓGICO 300.530,54 SEGURO DE VIDA 300.530,54 ASPP MENSALIDADE 300.530,54 ADIANTAMENTO DIVERSOS 300.530,54 IRRF S/ SALÁRIOS 300.530,54 EMPRÉSTIMO CONSIGNADO 300.530,54 BB 300.530,54 INSS PARTE EMPREGADO 300.530,54 EMPRÉSTIMO CONSIGNADO ASPP MENSALIDADE SINDICAL	347,00 468,50 448,00 238,56 44.560,44 12.278,80 34.340,47 5.005,26 707,10	200.141,76
25/02/2019	76.484.013/0001-45	COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANA SANEPAR	112,05	112,05 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	10,59	101,46
26/02/2019	33.683.111/0001-07	SERVICO FEDERAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS (SERPRO)	766,00	766,00 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	72,39	693,61
27/02/2019	016.670.609-45	JAQUELINE CRISTINA DE SOUZA MUCHAGATA	514,74	514,74 ADIANTAMENTO DIVERSOS	22,30	492,44
28/02/2019	13.805.393/0001-52	SB10 INCORPORADORA LTDA	4.029,79	4.029,79 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	380,82	3.648,97
28/02/2019	03.153.813/0001-00	ATI ATTALUS TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO LTDA.	139,30	139,30 ISS CURITIBA 5%	6,96	132,34
01/03/2019	02.558.157/0001-62	TELEFÔNICA BRASIL S/A	1.627,21	1.877,56 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	177,41	1.449,80
01/03/2019	76.484.013/0001-45	COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANA SANEPAR	864,56	864,56 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	81,70	782,86

Data	CNPJ/CPF	Favorecido	Valor Bruto	Valor Base Tributo	Retenção	Líquido	
07/03/2019	07.136.551/0001-26	CENTRO DE INTEGRAÇÃO NACIONAL DE ESTÁGIOS PARA ESTUDANTES - CEINEE	206,27	206,27	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	19,49	186,78
08/03/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	1.117,09	1.117,09	INSS PARTE EMPREGADO	89,37	1.027,72
08/03/2019	01.161.111/0001-42	MONTE BELO EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTDA	4.930,26	4.930,26	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	465,91	4.464,35
08/03/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	1.117,09	1.117,09	INSS PARTE EMPREGADO	89,37	1.027,72
08/03/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	216,21	216,21	INSS PARTE EMPREGADO	17,29	198,92
13/03/2019	02.925.132/0001-50	COPYLINK EQUIPAMENTOS PARA ESCRITORIO LTDA	7.193,20	7.193,20	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	679,76	6.513,44
14/03/2019	92.559.830/0001-71	GREEN CARD S/A REFEICOES COMERCIO E SERVICOS	52.344,48	52.344,48	ISS CURITIBA 5%	2.617,21	49.727,27
14/03/2019	11.067.719/0001-66	ITSCON TECNOLOGIA LTDA. - ME	6.700,00	6.700,00	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	633,15	6.066,85
15/03/2019	23.706.503/0001-82	BRC SOLUCOES EM GESTAO E TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA	14.448,64	14.448,64	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	1.365,40	13.083,24
15/03/2019	02.558.157/0001-62	TELEFÔNICA BRASIL S/A	2.082,48	3.200,85	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	302,48	1.780,00
15/03/2019	37.994.043/0001-40	IMPLANTA INFORMÁTICA LTDA	4.919,86	4.919,86	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	464,93	4.454,93
15/03/2019	03.241.757/0001-65	INETWEB INFORMATICA E ASSESSORIA LTDA - ME	606,69	606,69	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	57,33	549,36
15/03/2019	13.371.374/0001-65	INFRA LAB. TECNOLOGIA E COMERCIO EIRELI - ME	1.658,29	1.658,29	ISS CURITIBA 5%	82,91	1.575,38
19/03/2019	00.028.986/0017-75	ELEVADORES ATLAS SCHINDLER LTDA.	648,00	648,00	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	61,24	586,76
19/03/2019	11.017.341/0001-96	ONDREPSB - PR - LIMPEZA E SERVIÇOS ESPECIAIS LTDA.	5.993,58	6.724,44	ISS CURITIBA 2% 10,00 INSS RET TERCEIROS 11% 6.724,44 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	134,48 739,69 635,45	4.483,96

Data	CNPJ/CPF	Favorecido	Valor Bruto	Valor Base	Tributo	Retenção	Líquido
19/03/2019	02.891.176/0001-06	SOBERANA TERCEIRIZACAO DE SERVICOS EIRELI - ME	2.714,71	6.526,47	IR, CSLL, COFINS E PIS 6.526,47 6190 6.526,47 ISS CURITIBA 2,5% INSS RET TERCEIROS 11%	616,75 163,16 717,91	1.216,89
19/03/2019	05.338.024/0001-79	GENESY VIGILÂNCIA E SEGURANÇA PATRIMONIAL LTDA.	7.774,16	9.651,83	INSS RET TERCEIROS 11% 9.651,83 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	1.061,70 912,07	5.800,39
19/03/2019	01.161.111/0001-42	MONTE BELO EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTDA	150,00	150,00	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	14,18	135,82
19/03/2019	04.368.898/0001-06	COPEL DISTRIBUICAO S.A.	11.829,46	11.348,69	IR, CSLL, COFINS E PIS 6147	663,84	11.165,62
19/03/2019	04.368.865/0001-66	COPEL TELECOMUNICACOES S.A.	5.514,01	5.514,01	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	521,07	4.992,94
20/03/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	2.102,02	10,00	IRRF S/ FÉRIAS 10,00 INSS PARTE EMPREGADO	1.411,58 690,43	0,01
21/03/2019	34.028.316/0001-03	EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	14.213,62	14.213,62	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	1.343,19	12.870,43
22/03/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	297.232,20	299.226,85	PLANO ODONTOLÓGICO 299.226,85 MENSALIDADE SINDICAL 299.226,85 SEGURO DE VIDA 299.226,85 ADIANTAMENTO DIVERSOS 299.226,85 EMPRÉSTIMO CONSIGNADO 299.226,85 ASPP 299.226,85 IRRF S/ SALÁRIOS 299.226,85 INSS PARTE EMPREGADO 299.226,85 EMPRÉSTIMO CONSIGNADO BB ASPP MENSALIDADE	347,00 707,10 468,50 204,55 4.736,92 44.167,79 34.056,39 16.287,34 512,00	195.744,61
25/03/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	1.078,25	10,00	INSS PARTE EMPREGADO 10,00 IRRF S/ FÉRIAS	612,61 465,63	0,01
26/03/2019	06.256.882/0001-37	MADIFE LTDA EPP	7.302,51	2.710,03	ISS CASC 4,61 2.710,03 ISS MGA 4,61 8.130,09 INSS PARTE EMPREGADO 2.710,03 ISS LONDRINA 4,61%	124,93 124,93 894,30 124,93	6.033,42
26/03/2019	02.558.157/0001-62	TELEFÔNICA BRASIL S/A	2.157,82	2.157,82	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	203,89	1.953,93



Data	CNPJ/CPF	Favorecido	Valor Bruto	Valor Base Tributo	Retenção	Líquido
26/03/2019	06.256.882/0001-37	MADIFE LTDA EPP	6.209,82	7.131,49 INSS RET TERCEIROS 11%	784,46	5.425,36
28/03/2019	76.484.013/0001-45	COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANA SANEPAR	112,05	118,61 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	11,21	100,84
28/03/2019	03.153.813/0001-00	ATI ATTALUS TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO LTDA.	139,30	139,30 ISS CURITIBA 5%	6,96	132,34
29/03/2019	02.558.157/0001-62	TELEFÔNICA BRASIL S/A	2.423,18	2.423,18 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	228,98	2.194,20
29/03/2019	13.805.393/0001-52	SB10 INCORPORADORA LTDA	4.029,79	4.029,79 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	380,82	3.648,97
02/04/2019	76.484.013/0001-45	COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANA SANEPAR	699,72	699,72 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	66,12	633,60
04/04/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	31.076,36	31.354,29 IRRF S/ SALÁRIOS 31.354,29 INSS PARTE EMPREGADO 31.354,29 MENSALIDADE SINDICAL 31.354,29 IRRF S/ FÉRIAS	7.340,10 1.000,86 14,87 181,11	22.539,42
04/04/2019	07.136.551/0001-26	CENTRO DE INTEGRAÇÃO NACIONAL DE ESTÁGIOS PARA ESTUDANTES - CEINEE	126,94	253,87 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	23,99	102,95
10/04/2019	01.161.111/0001-42	MONTE BELO EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTDA	4.930,26	4.930,26 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	465,91	4.464,35
11/04/2019	13.371.374/0001-65	INFRA LAB. TECNOLOGIA E COMERCIO EIRELI - ME	1.658,29	1.658,29 ISS CURITIBA 5%	82,91	1.575,38
11/04/2019	11.067.719/0001-66	ITSCON TECNOLOGIA LTDA. - ME	6.700,00	6.700,00 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	633,15	6.066,85
11/04/2019	02.925.132/0001-50	COPYLINK EQUIPAMENTOS PARA ESCRITORIO LTDA	7.193,20	7.193,20 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	679,76	6.513,44
12/04/2019	00.779.196/0001-64	SIMAVE CENTRO AUTOMOTIVO LTDA.	1.642,29	1.642,29 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	155,20	1.487,09
15/04/2019	23.706.503/0001-82	BRC SOLUCOES EM GESTAO E TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA	14.448,64	14.448,64 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	1.365,40	13.083,24
15/04/2019	37.994.043/0001-40	IMPLANTA INFORMÁTICA LTDA	4.919,86	4.919,86 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	464,93	4.454,93

Data	CNPJ/CPF	Favorecido	Valor Bruto	Valor Base	Tributo	Retenção	Líquido
15/04/2019	03.241.757/0001-65	INETWEB INFORMATICA E ASSESSORIA LTDA - ME	733,31	733,31	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	69,30	664,01
17/04/2019	11.017.341/0001-96	ONDREPSB - PR - LIMPEZA E SERVIÇOS ESPECIAIS LTDA.	3.405,45	7.050,24	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	666,25	1.822,67
				7.050,24	INSS RET TERCEIROS 11% ISS CURITIBA 2%	775,53	
				7.050,24		141,00	
17/04/2019	02.558.157/0001-62	TELEFÔNICA BRASIL S/A	1.885,46	3.116,16	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	294,47	1.590,99
17/04/2019	92.559.830/0001-71	GREEN CARD S/A REFEICOES COMERCIO E SERVICOS	689,66	689,66	ISS CURITIBA 5%	34,48	655,18
17/04/2019	92.559.830/0001-71	GREEN CARD S/A REFEICOES COMERCIO E SERVICOS	54.241,03	54.241,03	ISS CURITIBA 5%	2.712,04	51.528,99
18/04/2019	04.368.865/0001-66	COPEL TELECOMUNICACOES S.A.	5.514,01	5.514,01	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	521,07	4.992,94
18/04/2019	02.558.157/0001-62	TELEFÔNICA BRASIL S/A	2.157,82	2.157,82	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	203,89	1.953,93
18/04/2019	05.338.024/0001-79	GENESY VIGILÂNCIA E SEGURANÇA PATRIMONIAL LTDA.	5.728,98	9.866,59	INSS RET TERCEIROS 11% IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	1.085,32	3.711,29
				9.866,59		932,37	
18/04/2019	05.338.024/0001-79	GENESY VIGILÂNCIA E SEGURANÇA PATRIMONIAL LTDA.	2.577,06	2.577,06	INSS RET TERCEIROS 11% IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	283,47	2.050,07
				2.577,06		243,52	
18/04/2019	01.161.111/0001-42	MONTE BELO EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTDA	150,00	150,00	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	14,18	135,82
18/04/2019	05.338.024/0001-79	GENESY VIGILÂNCIA E SEGURANÇA PATRIMONIAL LTDA.	214,76	214,76	INSS RET TERCEIROS 11% IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	23,62	170,87
				214,76		20,27	
22/04/2019	04.368.898/0001-06	COPEL DISTRIBUICAO S.A.	9.821,70	9.349,83	IR, CSLL, COFINS E PIS 6147	546,91	9.274,79
23/04/2019	02.891.176/0001-06	SOBERANA TERCEIRIZACAO DE SERVICOS EIRELI - ME	1.998,96	1.998,96	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	642,79	437,91
				1.998,96		748,22	
				1.998,96	INSS RET TERCEIROS 11% ISS CURITIBA 2,5%	170,04	
25/04/2019	76.484.013/0001-45	COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANA SANEPAR	112,05	112,05	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	10,59	101,46

Data	CNPJ/CPF	Favorecido	Valor Bruto	Valor Base Tributo	Retenção	Líquido	
25/04/2019	03.153.813/0001-00	ATI ATTALUS TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO LTDA.	139,30	139,30	ISS CURITIBA 5%	6,96	132,34
26/04/2019	13.805.393/0001-52	SB10 INCORPORADORA LTDA	4.029,79	4.029,79	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	380,82	3.648,97
30/04/2019	02.558.157/0001-62	TELEFÔNICA BRASIL S/A	2.395,54	2.395,54	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	226,36	2.169,18
30/04/2019	06.256.882/0001-37	MADIFE LTDA EPP	6.048,58	2.974,27	ISS CASC 4,61	137,11	4.655,74
				2.974,27	ISS LONDRINA 4,61%	137,11	
				8.922,81	INSS RET TERCEIROS 11%	981,51	
				2.974,27	ISS MGA 4,61	137,11	
30/04/2019	06.256.882/0001-37	MADIFE LTDA EPP	3.606,75	7.843,03	INSS RET TERCEIROS 11%	862,73	2.744,02
30/04/2019	06.256.882/0001-37	MADIFE LTDA EPP	3.460,22	10,00	ADIANTAMENTO DIVERSOS	80,32	3.379,90
30/04/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	807,29	10,00	INSS PARTE EMPREGADO	807,28	0,01
30/04/2019	76.484.013/0001-45	COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANA SANEPAR	819,60	819,60	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	77,45	742,15
30/04/2019	23.706.503/0001-82	BRC SOLUCOES EM GESTAO E TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA	10.080,00	10.080,00	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	952,56	9.127,44
30/04/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	313.170,27	315.164,92	ADIANTAMENTO DIVERSOS	368,78	207.453,62
				315.164,92	IRRF S/ SALÁRIOS	46.697,39	
				315.164,92	EMPRÉSTIMO CONSIGNADO	6.317,21	
				315.164,92	ASPP	544,00	
				315.164,92	ASPP MENSALIDADE	16.485,86	
				315.164,92	EMPRÉSTIMO CONSIGNADO BB	35.303,41	
					INSS PARTE EMPREGADO		
02/05/2019	34.028.316/0001-03	EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	3.934,86	3.934,86	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	371,84	3.563,02
07/05/2019	07.136.551/0001-26	CENTRO DE INTEGRAÇÃO NACIONAL DE ESTÁGIOS PARA ESTUDANTES - CEINEE	196,00	196,00	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	18,52	177,48
08/05/2019	18.457.576/0001-48	MR INCÊNDIO COMÉRCIO E SERVIÇOS LTDA.	1.497,66	650,00	INSS RET TERCEIROS 11%	71,50	1.426,16

Data	CNPJ/CPF	Favorecido	Valor Bruto	Valor Base Tributo	Retenção	Líquido	
08/05/2019	92.559.830/0001-71	GREEN CARD S/A REFEICOES COMERCIO E SERVICOS	53.861,71	53.861,71	ISS CURITIBA 5%	2.693,08	51.168,63
10/05/2019	01.161.111/0001-42	MONTE BELO EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTDA	4.930,26	4.930,26	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	465,91	4.464,35
14/05/2019	06.256.882/0001-37	MADIFE LTDA EPP	6.748,59	7.548,17	INSS RET TERCEIROS 11%	830,30	5.918,29
14/05/2019	06.256.882/0001-37	MADIFE LTDA EPP	7.698,87	2.842,15	ISS LONDRINA 4,61%	131,02	6.367,89
				2.842,15	ISS MGA 4,61	131,02	
				8.526,45	INSS RET TERCEIROS 11%	937,92	
				2.842,15	ISS CASC 4,61	131,02	
14/05/2019	92.559.830/0001-71	GREEN CARD S/A REFEICOES COMERCIO E SERVICOS	896,54	896,54	ISS CURITIBA 5%	44,82	851,72
15/05/2019	37.994.043/0001-40	IMPLANTA INFORMÁTICA LTDA	4.919,86	4.919,86	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	464,93	4.454,93
15/05/2019	23.706.503/0001-82	BRC SOLUCOES EM GESTAO E TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA	14.448,64	14.448,64	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	1.365,40	13.083,24
15/05/2019	13.371.374/0001-65	INFRA LAB. TECNOLOGIA E COMERCIO EIRELI - ME	1.658,29	1.658,29	ISS CURITIBA 5%	82,91	1.575,38
15/05/2019	11.067.719/0001-66	ITSCON TECNOLOGIA LTDA. - ME	6.700,00	6.700,00	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	633,15	6.066,85
15/05/2019	03.241.757/0001-65	INETWEB INFORMATICA E ASSESSORIA LTDA - ME	670,00	670,00	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	63,32	606,68
17/05/2019	02.558.157/0001-62	TELEFÔNICA BRASIL S/A	1.885,46	3.129,42	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	295,73	1.589,73
20/05/2019	04.368.898/0001-06	COPEL DISTRIBUICAO S.A.	9.738,51	9.308,18	IR, CSLL, COFINS E PIS 6147	544,48	9.194,03
20/05/2019	01.161.111/0001-42	MONTE BELO EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTDA	150,00	150,00	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	14,18	135,82
20/05/2019	02.558.157/0001-62	TELEFÔNICA BRASIL S/A	2.157,82	2.200,79	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	207,95	1.949,87
20/05/2019	02.891.176/0001-06	SOBERANA TERCEIRIZACAO DE SERVICOS EIRELI - ME	3.105,64	6.856,91	INSS RET TERCEIROS 11%	754,26	1.531,98
				6.856,91	ISS CURITIBA 2,5%	171,42	
				6.856,91	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	647,98	

Data	CNPJ/CPF	Favorecido	Valor Bruto	Valor Base Tributo	Retenção	Líquido
20/05/2019	05.338.024/0001-79	GENESY VIGILÂNCIA E SEGURANÇA PATRIMONIAL LTDA.	8.241,38	9.866,59 IR, CSLL, COFINS E PIS 9.866,59 6190	932,37 1.085,32	6.223,69
20/05/2019	11.017.341/0001-96	ONDREPSB - PR - LIMPEZA E SERVIÇOS ESPECIAIS LTDA.	6.319,03	7.050,24 INSS RET TERCEIROS 11% 7.050,24 ISS CURITIBA 2% 7.050,24 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	775,53 141,00 666,25	4.736,25
20/05/2019	04.368.865/0001-66	COPEL TELECOMUNICACOES S.A.	5.514,01	5.514,01 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	521,07	4.992,94
20/05/2019	02.925.132/0001-50	COPYLINK EQUIPAMENTOS PARA ESCRITORIO LTDA	9.398,00	9.398,00 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	888,11	8.509,89
20/05/2019	05.276.848/0001-61	GRAFICA E EDITORA MONA EIRELI	2.300,00	2.300,00 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	217,35	2.082,65
21/05/2019	11.017.341/0001-96	ONDREPSB - PR - LIMPEZA E SERVIÇOS ESPECIAIS LTDA.	325,80	325,80 ISS CURITIBA 2% 325,80 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	6,51 30,79 35,84	252,66
23/05/2019	17.227.952/0001-45	PROMOVA ILIMITADA PROMOCAO DE EVENTOS LTDA	1.230,00	1.230,00 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	116,24	1.113,76
27/05/2019	76.484.013/0001-45	COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANA SANEPAR	112,05	114,33 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	10,80	101,25
28/05/2019	09.249.977/0001-11	CONSÓRCIO DE EMPREENDEDORES SHOPPING ESTAÇÃO	5.600,00	5.600,00 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	529,20	5.070,80
28/05/2019	17.227.952/0001-45	PROMOVA ILIMITADA PROMOCAO DE EVENTOS LTDA	16.200,29	16.200,29 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	1.530,91	14.669,38
28/05/2019	11.114.463/0001-09	GRAFICA EDITORA FORMULÁRIOS CONTINUOS E ETIQUETAS	2.833,60	2.833,60 ISS CURITIBA 5%	141,68	2.691,92
28/05/2019	29.852.364/0001-81	INEX SERVIÇOS EIRELI	950,00	950,00 ISS CURITIBA 5%	47,50	902,50
28/05/2019	23.361.387/0001-07	BRASITUR EVENTOS E TURISMO LTDA	2.500,00	2.500,00 ISS CURITIBA 5%	125,00	2.375,00
28/05/2019	03.153.813/0001-00	ATI ATTALUS TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO LTDA.	139,30	139,30 ISS CURITIBA 5%	6,96	132,34
29/05/2019	13.805.393/0001-52	SB10 INCORPORADORA LTDA	4.029,79	4.029,79 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	380,82	3.648,97

Data	CNPJ/CPF	Favorecido	Valor Bruto	Valor Base Tributo	Retenção	Líquido
30/05/2019	22.236.522/0001-20	REAL ADMINISTRADORA E PARTICIPAÇÕES S/S LTDA	1.750.000,00	1.750.000,00	IR CSLL COFINS PIS cód 6147	102.375,00 1.647.625,00
31/05/2019	02.558.157/0001-62	TELEFÔNICA BRASIL S/A	2.313,74	2.313,74	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	218,62 2.095,12
31/05/2019	76.484.013/0001-45	COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANA SANEPAR	789,63	789,63	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	74,62 715,01
31/05/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	2.492,42	2.492,42	INSS PARTE EMPREGADO 2.492,42 IRRF S/ FÉRIAS	1.341,44 1.150,97 0,01
03/06/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	318.070,87	318.070,87	IRRF S/ SALÁRIOS 318.070,87 INSS PARTE EMPREGADO 318.070,87 EMPRÉSTIMO CONSIGNADO 318.070,87 ASPP 318.070,87 EMPRÉSTIMO CONSIGNADO 318.070,87 BB ADIANTAMENTO DIVERSOS ASPP MENSALIDADE	46.761,39 36.094,08 7.638,55 15.535,02 443,84 544,00 211.053,99
05/06/2019	07.136.551/0001-26	CENTRO DE INTEGRAÇÃO NACIONAL DE ESTÁGIOS PARA ESTUDANTES - CEINEE	221,20	221,20	IR CSLL COFINS PIS cód 6190 ISS CURITIBA 5%	20,90 11,06 189,24
10/06/2019	01.161.111/0001-42	MONTE BELO EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTDA	4.930,26	4.930,26	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	465,91 4.464,35
11/06/2019	29.852.364/0001-81	INEX SERVIÇOS EIRELI	650,00	650,00	ISS CURITIBA 5%	32,50 617,50
11/06/2019	02.925.132/0001-50	COPYLINK EQUIPAMENTOS PARA ESCRITORIO LTDA	9.398,00	9.398,00	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	888,11 8.509,89
13/06/2019	13.371.374/0001-65	INFRA LAB. TECNOLOGIA E COMERCIO EIRELI - ME	1.658,29	1.658,29	ISS CURITIBA 5%	82,91 1.575,38
13/06/2019	06.256.882/0001-37	MADIFE LTDA EPP	7.526,03	2.842,15	ISS LONDRINA 4,61% 2.842,15 ISS CASC 4,61 8.526,45 INSS RET TERCEIROS 11% 2.842,15 ISS MGA 4,61	131,02 131,02 937,92 131,02 6.195,05
13/06/2019	06.256.882/0001-37	MADIFE LTDA EPP	6.698,80	7.548,17	INSS RET TERCEIROS 11%	830,30 5.868,50
13/06/2019	06.256.882/0001-37	MADIFE LTDA EPP	1.299,20	1.299,20	INSS RET TERCEIROS 11%	142,91 1.156,29

Data	CNPJ/CPF	Favorecido	Valor Bruto	Valor Base Tributo	Retenção	Líquido
14/06/2019	03.241.757/0001-65	INETWEB INFORMATICA E ASSESSORIA LTDA - ME	670,00	670,00	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	63,31 606,69
14/06/2019	37.994.043/0001-40	IMPLANTA INFORMÁTICA LTDA	4.919,86	4.919,86	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	464,93 4.454,93
14/06/2019	23.706.503/0001-82	BRC SOLUCOES EM GESTAO E TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA	14.448,64	14.448,64	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	1.365,40 13.083,24
14/06/2019	11.067.719/0001-66	ITSCON TECNOLOGIA LTDA. - ME	6.700,00	6.700,00	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	633,15 6.066,85
17/06/2019	02.558.157/0001-62	TELEFÔNICA BRASIL S/A	1.885,46	3.250,33	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	307,15 1.578,31
19/06/2019	05.338.024/0001-79	GENESY VIGILÂNCIA E SEGURANÇA PATRIMONIAL LTDA.	8.172,97	9.866,59	INSS RET TERCEIROS 11% IR CSLL COFINS PIS cód 6190	1.085,32 932,37 6.155,28
19/06/2019	04.368.865/0001-66	COPEL TELECOMUNICACOES S.A.	5.514,01	5.514,01	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	521,07 4.992,94
19/06/2019	02.891.176/0001-06	SOBERANA TERCEIRIZACAO DE SERVICOS EIRELI - ME	3.105,64	6.856,91	IR CSLL COFINS PIS cód 6190 ISS CURITIBA 2,5% INSS RET TERCEIROS 11%	647,98 171,42 754,26 1.531,98
19/06/2019	04.368.898/0001-06	COPEL DISTRIBUICAO S.A.	13.381,46	12.854,20	IR CSLL COFINS PIS cód 6147	751,89 12.629,57
19/06/2019	02.558.157/0001-62	TELEFÔNICA BRASIL S/A	2.157,82	2.157,82	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	203,89 1.953,93
19/06/2019	92.559.830/0001-71	GREEN CARD S/A REFEICOES COMERCIO E SERVICOS	49.724,89	54.620,33	ISS CURITIBA 5%	2.731,00 46.993,89
19/06/2019	92.559.830/0001-71	GREEN CARD S/A REFEICOES COMERCIO E SERVICOS	1.034,48	1.034,48	ISS CURITIBA 5%	51,72 982,76
19/06/2019	17.227.952/0001-45	PROMOVA ILIMITADA PROMOCAO DE EVENTOS LTDA	5.750,00	5.750,00	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	543,37 5.206,63
19/06/2019	00.662.315/0001-02	PHABRICA DE PRODUCOES SERVICOS DE PROPAGANDA E PUBLICIDADE LTDA - EPP	1.232,00	1.232,00	ISS CURITIBA 5% IR CSLL COFINS PIS cód 6190	61,60 116,42 1.053,98
19/06/2019	01.161.111/0001-42	MONTE BELO EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTDA	150,00	150,00	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	14,18 135,82

Data	CNPJ/CPF	Favorecido	Valor Bruto	Valor Base Tributo	Retenção	Líquido	
19/06/2019	11.017.341/0001-96	ONDREPSB - PR - LIMPEZA E SERVIÇOS ESPECIAIS LTDA.	6.319,03	7.050,24 7.050,24 7.050,24	INSS RET TERCEIROS 11% IR CSLL COFINS PIS cód 6190 ISS CURITIBA 2%	775,53 666,25 141,00	4.736,25
21/06/2019	34.028.316/0001-03	EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	17.399,09	17.399,09	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	1.644,21	15.754,88
25/06/2019	76.484.013/0001-45	COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANA SANEPAR	112,05	112,05	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	10,59	101,46
27/06/2019	03.153.813/0001-00	ATI ATTALUS TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO LTDA.	139,30	139,30	ISS CURITIBA 5%	6,96	132,34
28/06/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	3.215,60	3.215,60 3.215,60	IRRF S/ FÉRIAS INSS PARTE EMPREGADO	1.342,97 1.872,62	0,01
28/06/2019	02.558.157/0001-62	TELEFÔNICA BRASIL S/A	2.917,55	2.917,55	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	275,69	2.641,86
28/06/2019	13.805.393/0001-52	SB10 INCORPORADORA LTDA	4.029,79	4.029,79	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	380,82	3.648,97
01/07/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	319.428,70	319.428,70 319.428,70 319.428,70 319.428,70 319.428,70 319.428,70	IRRF S/ SALÁRIOS EMPRÉSTIMO CONSIGNADO BB INSS PARTE EMPREGADO EMPRÉSTIMO CONSIGNADO ASPP	45.857,07 16.345,66 35.764,06 7.769,71 544,00 368,78	212.779,42
02/07/2019	29.852.364/0001-81	INEX SERVIÇOS EIRELI	650,00	650,00	ISS CURITIBA 5%	32,50	617,50
02/07/2019	02.891.176/0001-06	SOBERANA TERCEIRIZACAO DE SERVICOS EIRELI - ME	128,89	216,16 216,16 216,16	INSS RET TERCEIROS 11% IR CSLL COFINS PIS cód 6190 ISS CURITIBA 2,5%	23,78 20,43 5,40	79,28
02/07/2019	76.484.013/0001-45	COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANA SANEPAR	872,26	872,26	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	82,43	789,83
02/07/2019	34.028.316/0001-03	EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	9,30	9,30	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	0,88	8,42
05/07/2019	07.136.551/0001-26	CENTRO DE INTEGRAÇÃO NACIONAL DE ESTÁGIOS PARA ESTUDANTES - CEINEE	142,80	142,80	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	13,49	129,31



Data	CNPJ/CPF	Favorecido	Valor Bruto	Valor Base Tributo	Retenção	Líquido	
09/07/2019	02.891.176/0001-06	SOBERANA TERCEIRIZACAO DE SERVICOS EIRELI - ME	3.105,64	6.856,91 6.856,91 6.856,91	ISS CURITIBA 2,5% IR CSLL COFINS PIS cód 6190 INSS RET TERCEIROS 11%	171,42 647,98 754,26	1.531,98
10/07/2019	01.161.111/0001-42	MONTE BELO EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTDA	4.930,26	4.930,26	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	465,91	4.464,35
11/07/2019	02.925.132/0001-50	COPYLINK EQUIPAMENTOS PARA ESCRITORIO LTDA	9.398,00	9.398,00	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	888,11	8.509,89
11/07/2019	05.338.024/0001-79	GENESY VIGILÂNCIA E SEGURANÇA PATRIMONIAL LTDA.	7.539,02	9.866,59 9.866,59	INSS RET TERCEIROS 11% IR CSLL COFINS PIS cód 6190	1.085,32 932,37	5.521,33
11/07/2019	06.256.882/0001-37	MADIFE LTDA EPP	7.683,60	2.842,15 8.526,45 2.842,15 2.842,15	ISS MGA 4,61 INSS RET TERCEIROS 11% ISS CASC 4,61 ISS LONDRINA 4,61%	131,02 937,92 131,02 131,02	6.352,62
11/07/2019	11.114.463/0001-09	GRAFICA EDITORA FORMULÁRIOS CONTINUOS E ETIQUETAS	1.210,00	1.210,00	ISS CURITIBA 5%	60,50	1.149,50
11/07/2019	06.256.882/0001-37	MADIFE LTDA EPP	6.243,09	7.548,17	INSS RET TERCEIROS 11%	830,30	5.412,79
11/07/2019	11.067.719/0001-66	ITSCON TECNOLOGIA LTDA. - ME	6.700,00	6.700,00	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	633,15	6.066,85
11/07/2019	13.371.374/0001-65	INFRA LAB. TECNOLOGIA E COMERCIO EIRELI - ME	1.658,29	1.658,29	ISS CURITIBA 5%	82,91	1.575,38
12/07/2019	09.116.873/0001-39	BIO CONTROL CONTROLE DE PRAGAS LTDA	2.090,00	2.090,00	INSS RET TERCEIROS 11%	229,90	1.860,10
12/07/2019	11.058.263/0001-78	GAMLA & SIMOES LTDA	350,00	350,00	INSS RET TERCEIROS 11%	38,50	311,50
15/07/2019	37.994.043/0001-40	IMPLANTA INFORMÁTICA LTDA	4.919,86	4.919,86	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	464,93	4.454,93
15/07/2019	23.706.503/0001-82	BRC SOLUCOES EM GESTAO E TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA	14.448,64	14.448,64	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	1.365,40	13.083,24
15/07/2019	03.241.757/0001-65	INETWEB INFORMATICA E ASSESSORIA LTDA - ME	670,00	670,00	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	63,31	606,69
17/07/2019	92.559.830/0001-71	GREEN CARD S/A REFEICOES COMERCIO E SERVICOS	58.965,13	58.965,13	ISS CURITIBA 5%	2.948,23	56.016,90

Data	CNPJ/CPF	Favorecido	Valor Bruto	Valor Base Tributo	Retenção	Líquido
17/07/2019	01.161.111/0001-42	MONTE BELO EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTDA	150,00	150,00 IR CSLL COFINS PIS cód 6190	14,18	135,82
17/07/2019	02.558.157/0001-62	TELEFÔNICA BRASIL S/A	1.885,46	3.140,93 IR CSLL COFINS PIS cód 6190	296,81	1.588,65
19/07/2019	04.368.865/0001-66	COPEL TELECOMUNICACOES S.A.	5.514,01	5.514,01 IR CSLL COFINS PIS cód 6190	521,07	4.992,94
19/07/2019	02.558.157/0001-62	TELEFÔNICA BRASIL S/A	2.157,82	2.157,82 IR CSLL COFINS PIS cód 6190	203,89	1.953,93
19/07/2019	04.368.898/0001-06	COPEL DISTRIBUICAO S.A.	8.007,91	7.565,79 IR CSLL COFINS PIS cód 6147	442,12	7.565,79
22/07/2019	34.028.316/0001-03	EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	13.210,90	13.210,90 IR CSLL COFINS PIS cód 6190	1.248,43	11.962,47
23/07/2019	11.017.341/0001-96	ONDREPSB - PR - LIMPEZA E SERVIÇOS ESPECIAIS LTDA.	6.319,03	7.050,24 ISS CURITIBA 2% 7.050,24 IR CSLL COFINS PIS cód 6190 7.050,24 INSS RET TERCEIROS 11%	141,00 666,25 775,53	4.736,25
23/07/2019	03.153.813/0001-00	ATI ATTALUS TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO LTDA.	139,30	139,30 ISS CURITIBA 5%	6,97	132,33
25/07/2019	01.149.562/0001-64	REAL BOBINAS EIRELI	5.130,41	5.322,00 IR CSLL COFINS PIS cód 6190	311,34	4.819,07
26/07/2019	76.484.013/0001-45	COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANA SANEPAR	117,99	117,99 IR CSLL COFINS PIS cód 6190	11,15	106,84
30/07/2019	26.356.437/0001-56	ADALBERTO RAMOS DA ROSA NETO EIRELI ME	3.903,30	3.903,30 ISS CURITIBA 5%	195,16	3.708,14
30/07/2019	01.149.562/0001-64	REAL BOBINAS EIRELI	1.774,00	1.774,00 IR CSLL COFINS PIS cód 6147	103,78	1.670,22
30/07/2019	01.149.562/0001-64	REAL BOBINAS EIRELI	1.774,00	1.774,00 IR CSLL COFINS PIS cód 6147	103,78	1.670,22
31/07/2019	02.558.157/0001-62	TELEFÔNICA BRASIL S/A	2.541,16	2.541,16 IR CSLL COFINS PIS cód 6190	240,12	2.301,04

Data	CNPJ/CPF	Favorecido	Valor Bruto	Valor Base Tributo	Retenção	Líquido	
01/08/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	323.341,59	323.341,59	ASPP MENSALIDADE 323.341,59 INSS PARTE EMPREGADO 323.341,59 EMPRÉSTIMO CONSIGNADO 323.341,59 BB 323.341,59 ADIANTAMENTO DIVERSOS 323.341,59 EMPRÉSTIMO CONSIGNADO	576,00 35.998,53 18.522,51 1.099,21 7.221,83 47.235,95	212.687,56
01/08/2019	29.852.364/0001-81	INEX SERVIÇOS EIRELI	650,00	650,00	ASPP IRRF S/ SALÁRIOS ISS CURITIBA 5%	32,50	617,50
01/08/2019	01.149.562/0001-64	REAL BOBINAS EIRELI	1.774,00	1.774,00	IR CSLL COFINS PIS cód 6147	102,02	1.671,98
01/08/2019	13.805.393/0001-52	SB10 INCORPORADORA LTDA	1.299,94	4.029,79	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	380,82	919,12
02/08/2019	76.484.013/0001-45	COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANA SANEPAR	806,95	806,95	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	76,26	730,69
08/08/2019	72.131.402/0001-36	VB COMERCIO DE PRODUTOS ALIMENTICIOS EIRELI	537,90	537,90	IR CSLL COFINS PIS cód 6147	31,47	506,43
08/08/2019	07.797.967/0001-95	NP CAPACITACAO E SOLUCOES TECNOLOGICAS LTDA	7.990,00	7.990,00	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	755,06	7.234,94
12/08/2019	01.161.111/0001-42	MONTE BELO EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTDA	4.930,26	4.930,26	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	465,91	4.464,35
13/08/2019	11.017.341/0001-96	ONDREPSB - PR - LIMPEZA E SERVIÇOS ESPECIAIS LTDA.	6.319,03	7.050,24	IR CSLL COFINS PIS cód 6190 7.050,24 INSS RET TERCEIROS 11% 7.050,24 ISS CURITIBA 2%	666,25 775,53 141,00	4.736,25
13/08/2019	06.256.882/0001-37	MADIFE LTDA EPP	6.221,88	6.939,07	INSS RET TERCEIROS 11%	763,30	5.458,58
13/08/2019	00.662.315/0001-02	PHABRICA DE PRODUCOES SERVICOS DE PROPAGANDA E PUBLICIDADE LTDA - EPP	616,00	616,00	ISS CURITIBA 5% 616,00 IR CSLL COFINS PIS cód 6190	30,80 58,21	526,99
13/08/2019	92.559.830/0001-71	GREEN CARD S/A REFEICOES COMERCIO E SERVICOS	56.137,56	56.137,56	ISS CURITIBA 5%	2.806,87	53.330,69

Data	CNPJ/CPF	Favorecido	Valor Bruto	Valor Base Tributo	Retenção	Líquido
13/08/2019	06.256.882/0001-37	MADIFE LTDA EPP	7.683,60	8.526,45 INSS RET TERCEIROS 11% 2.842,15 ISS LONDRINA 4,61% 2.842,15 ISS CASC 4,61 2.842,15 ISS MGA 4,61	937,92 131,02 131,02 131,02	6.352,62
13/08/2019	07.136.551/0001-26	CENTRO DE INTEGRAÇÃO NACIONAL DE ESTÁGIOS PARA ESTUDANTES - CEINEE	152,13	152,13 ISS CURITIBA 5% 152,13 IR CSLL COFINS PIS cód 6190	7,60 14,38	130,15
13/08/2019	02.925.132/0001-50	COPYLINK EQUIPAMENTOS PARA ESCRITORIO LTDA	9.398,00	9.398,00 IR CSLL COFINS PIS cód 6190	888,11	8.509,89
15/08/2019	02.891.176/0001-06	SOBERANA TERCEIRIZACAO DE SERVICOS EIRELI - ME	3.105,64	6.856,91 INSS RET TERCEIROS 11% 6.856,91 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190 6.856,91 ISS CURITIBA 2,5%	754,26 647,98 171,42	1.531,98
15/08/2019	05.338.024/0001-79	GENESY VIGILÂNCIA E SEGURANÇA PATRIMONIAL LTDA.	7.476,10	9.866,59 INSS RET TERCEIROS 11% 9.866,59 IR CSLL COFINS PIS cód 6190	1.085,32 932,37	5.458,41
15/08/2019	03.241.757/0001-65	INETWEB INFORMATICA E ASSESSORIA LTDA - ME	670,00	670,00 IR CSLL COFINS PIS cód 6190	63,31	606,69
15/08/2019	23.706.503/0001-82	BRC SOLUCOES EM GESTAO E TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA	14.448,64	14.448,64 IR CSLL COFINS PIS cód 6190	1.365,40	13.083,24
15/08/2019	37.994.043/0001-40	IMPLANTA INFORMÁTICA LTDA	4.919,86	4.919,86 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	464,93	4.454,93
15/08/2019	13.371.374/0001-65	INFRA LAB. TECNOLOGIA E COMERCIO EIRELI - ME	1.658,29	1.658,29 ISS CURITIBA 5%	82,91	1.575,38
15/08/2019	11.067.719/0001-66	ITSCON TECNOLOGIA LTDA. - ME	6.700,00	6.700,00 IR CSLL COFINS PIS cód 6190	633,15	6.066,85
15/08/2019	61.198.164/0001-60	PORTO SEGURO COMPANHIA DE SEGUROS GERAIS	16.845,54	16.845,54 IR, CSLL, COFINS E PIS 6188	1.187,61	15.657,93
15/08/2019	61.198.164/0001-60	PORTO SEGURO COMPANHIA DE SEGUROS GERAIS	2.729,37	2.729,41 IR, CSLL, COFINS E PIS 6188	192,42	2.536,95
19/08/2019	02.558.157/0001-62	TELEFÔNICA BRASIL S/A	1.885,46	1.885,46 IR CSLL COFINS PIS cód 6190	306,03	1.579,43
19/08/2019	04.368.898/0001-06	COPEL DISTRIBUICAO S.A.	7.293,45	6.897,83 IR CSLL COFINS PIS cód 6147	398,83	6.894,62

Data	CNPJ/CPF	Favorecido	Valor Bruto	Valor Base	Tributo	Retenção	Líquido
20/08/2019	04.368.865/0001-66	COPEL TELECOMUNICACOES S.A.	3.399,62	5.702,19	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	539,81	2.859,81
20/08/2019	60.964.996/0001-87	DIEESE - DEPARTAMENTO INTERSINDICAL DE ESTATÍSTICAS E ESTUDOS SOCIOECONÔMICOS	12.970,38	14.324,00	ISS CURITIBA 5%	716,20	12.254,18
20/08/2019	02.558.157/0001-62	TELEFÔNICA BRASIL S/A	719,27	2.157,82	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	203,89	515,38
20/08/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	3.443,87	3.443,87	INSS PARTE EMPREGADO IRRF S/ FÉRIAS	2.007,87 1.435,99	0,01
21/08/2019	01.161.111/0001-42	MONTE BELO EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTDA	150,00	150,00	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	14,18	135,82
21/08/2019	34.028.316/0001-03	EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	20.603,97	20.603,97	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	1.947,08	18.656,89
23/08/2019	76.484.013/0001-45	COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANA SANEPAR	121,43	121,43	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	11,48	109,95
27/08/2019	03.153.813/0001-00	ATI ATTALUS TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO LTDA.	139,30	139,30	ISS CURITIBA 5%	6,96	132,34
28/08/2019	13.805.393/0001-52	SB10 INCORPORADORA LTDA	4.292,85	4.292,85	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	405,67	3.887,18
29/08/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	1.318,86	1.318,86	INSS PARTE EMPREGADO	105,51	1.213,35
29/08/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	3.161,87	3.161,87	ASPP MENSALIDADE IRRF S/ SALÁRIOS INSS PARTE EMPREGADO	32,00 335,08 533,50	2.261,29
30/08/2019	76.484.013/0001-45	COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANA SANEPAR	888,17	888,17	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	83,93	804,24
02/09/2019	02.558.157/0001-62	TELEFÔNICA BRASIL S/A	860,46	2.581,39	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	243,92	616,54
03/09/2019	33.065.699/0001-27	Seguros Sura S/A	8.989,36	8.989,36	IR, CSLL, COFINS E PIS 6188	633,75	8.355,61

Data	CNPJ/CPF	Favorecido	Valor Bruto	Valor Base	Tributo	Retenção	Líquido
04/09/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	338.553,34	338.553,34	PLANO ODONTOLÓGICO	347,00	220.663,91
				338.553,34	ADIANTAMENTO DIVERSOS	164,23	
				338.553,34	IRRF S/ SALÁRIOS	53.168,42	
				338.553,34	ASPP MENSALIDADE	608,00	
				338.553,34	ADIANTAMENTO DIVERSOS	204,55	
				338.553,34	SEGURO DE VIDA	468,50	
				338.553,34	MENSALIDADE SINDICAL	843,72	
				338.553,34	INSS PARTE EMPREGADO	37.326,56	
				338.553,34	EMPRÉSTIMO CONSIGNADO	7.221,83	
				338.553,34	ASPP	17.536,62	
					EMPRÉSTIMO CONSIGNADO		
					BB		
05/09/2019	26.356.437/0001-56	ADALBERTO RAMOS DA ROSA NETO EIRELI ME	1.493,12	1.493,12	ISS CURITIBA 5%	74,65	1.418,47
10/09/2019	02.925.132/0001-50	COPYLINK EQUIPAMENTOS PARA ESCRITORIO LTDA	9.398,00	9.398,00	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	888,11	8.509,89
10/09/2019	01.161.111/0001-42	MONTE BELO EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTDA	4.930,26	4.930,26	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	465,91	4.464,35
10/09/2019	07.136.551/0001-26	CENTRO DE INTEGRAÇÃO NACIONAL DE ESTÁGIOS PARA ESTUDANTES - CEINEE	213,73	213,73	ISS CURITIBA 5%	10,68	182,85
				213,73	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	20,20	
12/09/2019	92.559.830/0001-71	GREEN CARD S/A REFEICOES COMERCIO E SERVICOS	79.446,55	79.446,55	ISS CURITIBA 5%	3.972,31	75.474,24
12/09/2019	29.852.364/0001-81	INEX SERVIÇOS EIRELI	650,00	650,00	ISS CURITIBA 5%	32,50	617,50
12/09/2019	06.256.882/0001-37	MADIFE LTDA EPP	7.683,60	8.526,45	INSS RET TERCEIROS 11%	937,92	6.352,62
				2.842,15	ISS LONDRINA 4,61%	131,02	
				2.842,15	ISS CASC 4,61	131,02	
				2.842,15	ISS MGA 4,61	131,02	
12/09/2019	14.838.602/0001-27	SMART JOB LTDA ME	619,10	1.796,42	ISS CURITIBA 5%	89,82	424,19
				1.796,42	IR CSLL COFINS PIS cód 6147	105,09	
12/09/2019	06.256.882/0001-37	MADIFE LTDA EPP	6.905,32	7.545,84	INSS RET TERCEIROS 11%	830,04	6.075,28
12/09/2019	11.017.341/0001-96	ONDREPSB - PR - LIMPEZA E SERVIÇOS ESPECIAIS LTDA.	6.319,03	7.050,24	ISS CURITIBA 2%	141,00	4.736,25
				7.050,24	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	666,25	
				7.050,24	INSS RET TERCEIROS 11%	775,53	

Data	CNPJ/CPF	Favorecido	Valor Bruto	Valor Base Tributo	Retenção	Líquido	
12/09/2019	13.371.374/0001-65	INFRA LAB. TECNOLOGIA E COMERCIO EIRELI - ME	1.658,29	1.658,29	ISS CURITIBA 5%	82,91	1.575,38
12/09/2019	11.067.719/0001-66	ITSCON TECNOLOGIA LTDA. - ME	6.700,00	6.700,00	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	633,15	6.066,85
12/09/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	78.167,42	78.266,24	IRRF S/ SALÁRIOS 78.266,24 ADIANTAMENTO DIVERSOS 78.266,24 IRRF S/ FÉRIAS 78.266,24 INSS PARTE EMPREGADO	17.040,82 30,00 410,92 3.227,08	57.458,60
16/09/2019	00.662.315/0001-02	PHABRICA DE PRODUCOES SERVICOS DE PROPAGANDA E PUBLICIDADE LTDA - EPP	616,00	616,00	ISS CURITIBA 5% 616,00 IR CSLL COFINS PIS cód 6190	30,80 58,21	526,99
16/09/2019	00.662.315/0001-02	PHABRICA DE PRODUCOES SERVICOS DE PROPAGANDA E PUBLICIDADE LTDA - EPP	616,00	616,00	ISS CURITIBA 5% 616,00 IR CSLL COFINS PIS cód 6190	30,80 58,21	526,99
16/09/2019	00.662.315/0001-02	PHABRICA DE PRODUCOES SERVICOS DE PROPAGANDA E PUBLICIDADE LTDA - EPP	616,00	616,00	ISS CURITIBA 5% 616,00 IR CSLL COFINS PIS cód 6190	30,80 58,21	526,99
16/09/2019	37.994.043/0001-40	IMPLANTA INFORMÁTICA LTDA	4.919,86	4.919,86	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	464,93	4.454,93
16/09/2019	23.706.503/0001-82	BRC SOLUCOES EM GESTAO E TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA	14.448,64	14.448,64	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	1.365,40	13.083,24
16/09/2019	03.241.757/0001-65	INETWEB INFORMATICA E ASSESSORIA LTDA - ME	670,00	670,00	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	63,31	606,69
17/09/2019	02.891.176/0001-06	SOBERANA TERCEIRIZACAO DE SERVICOS EIRELI - ME	3.046,28	6.797,55	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190 6.797,55 INSS RET TERCEIROS 11% 6.797,55 ISS CURITIBA 2,5%	642,37 747,73 169,93	1.486,25
17/09/2019	05.338.024/0001-79	GENESY VIGILÂNCIA E SEGURANÇA PATRIMONIAL LTDA.	7.342,28	9.866,59	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190 9.866,59 INSS RET TERCEIROS 11%	932,37 1.085,32	5.324,59
17/09/2019	02.558.157/0001-62	TELEFÔNICA BRASIL S/A	1.885,46	3.184,42	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	300,92	1.584,54
18/09/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	1.325,75	4.677,01	IRRF S/ FÉRIAS 4.677,01 INSS PARTE EMPREGADO	300,44 514,47	510,84
18/09/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	1.487,26	3.040,06	INSS PARTE EMPREGADO 3.040,06 IRRF S/ SALÁRIOS	334,40 60,12	1.092,74

Data	CNPJ/CPF	Favorecido	Valor Bruto	Valor Base Tributo	Retenção	Líquido	
18/09/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	295,48	1.185,04	INSS PARTE EMPREGADO	94,80	200,68
18/09/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	609,45	609,45	INSS PARTE EMPREGADO	48,75	560,70
19/09/2019	02.558.157/0001-62	TELEFÔNICA BRASIL S/A	2.157,82	2.157,82	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	203,89	1.953,93
19/09/2019	04.368.865/0001-66	COPEL TELECOMUNICACOES S.A.	5.855,32	5.855,32	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	553,33	5.301,99
20/09/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	926,85	926,82	INSS PARTE EMPREGADO 926,82 IRRF S/ FÉRIAS	844,96 81,88	0,01
20/09/2019	04.368.898/0001-06	COPEL DISTRIBUICAO S.A.	8.130,79	7.702,03	IR CSLL COFINS PIS cód 6147	445,69	7.685,10
23/09/2019	34.028.316/0001-03	EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	17.147,98	17.147,98	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	1.620,48	15.527,50
24/09/2019	03.153.813/0001-00	ATI ATTALUS TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO LTDA.	139,30	139,30	ISS CURITIBA 5%	6,96	132,34
24/09/2019	10.979.512/0001-03	CAMPOS GERAIS MONITORAMENTO LTDA	2.135,00	2.135,00	ISS LONDRINA 4,26%	64,05	2.070,95
25/09/2019	76.484.013/0001-45	COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANA SANEPAR	121,43	121,43	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	11,48	109,95
26/09/2019	26.356.437/0001-56	ADALBERTO RAMOS DA ROSA NETO EIRELI ME	2.253,12	2.253,12	ISS CURITIBA 5%	112,65	2.140,47
26/09/2019	01.554.285/0001-75	CERTISIGN CERTIFICADORA DIGITAL S.A	241,00	241,00	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	22,78	218,22
30/09/2019	02.558.157/0001-62	TELEFÔNICA BRASIL S/A	2.881,65	2.881,65	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	272,29	2.609,36
01/10/2019	76.484.013/0001-45	COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANA SANEPAR	839,44	839,44	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	79,33	760,11
01/10/2019	29.852.364/0001-81	INEX SERVIÇOS EIRELI	650,00	650,00	ISS CURITIBA 5%	32,50	617,50
01/10/2019	13.805.393/0001-52	SB10 INCORPORADORA LTDA	4.292,85	4.292,85	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	405,67	3.887,18



Data	CNPJ/CPF	Favorecido	Valor Bruto	Valor Base	Tributo	Retenção	Líquido
02/10/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	328.305,86	328.305,86	SEGURO DE VIDA	489,75	216.283,73
				328.305,86	INSS PARTE EMPREGADO	36.106,10	
				328.305,86	EMPRÉSTIMO CONSIGNADO	7.778,62	
				328.305,86	ASPP	49.931,01	
				328.305,86	IRRF S/ SALÁRIOS	368,78	
				328.305,86	ADIANTAMENTO DIVERSOS	853,86	
				328.305,86	MENSALIDADE SINDICAL	608,00	
				328.305,86	ASPP MENSALIDADE	15.419,91	
				328.305,86	EMPRÉSTIMO CONSIGNADO	466,10	
					BB		
					PLANO ODONTOLÓGICO		
09/10/2019	02.925.132/0001-50	COPYLINK EQUIPAMENTOS PARA ESCRITORIO LTDA	9.398,00	9.398,00	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	888,11	8.509,89
09/10/2019	07.136.551/0001-26	CENTRO DE INTEGRAÇÃO NACIONAL DE ESTÁGIOS PARA ESTUDANTES - CEINEE	240,80	240,80	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	22,76	206,00
				240,80	ISS CURITIBA 5%	12,04	
15/10/2019	11.067.719/0001-66	ITSCON TECNOLOGIA LTDA. - ME	6.700,00	6.700,00	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	633,15	6.066,85
15/10/2019	92.559.830/0001-71	GREEN CARD S/A REFEICOES COMERCIO E SERVICOS	58.060,98	58.060,98	ISS CURITIBA 5%	2.903,05	55.157,93
15/10/2019	23.706.503/0001-82	BRC SOLUCOES EM GESTAO E TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA	14.448,64	14.448,64	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	1.365,40	13.083,24
15/10/2019	03.241.757/0001-65	INETWEB INFORMATICA E ASSESSORIA LTDA - ME	670,00	670,00	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	63,31	606,69
15/10/2019	37.994.043/0001-40	IMPLANTA INFORMÁTICA LTDA	4.919,86	4.919,86	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	464,93	4.454,93
17/10/2019	11.017.341/0001-96	ONDREPSB - PR - LIMPEZA E SERVIÇOS ESPECIAIS LTDA.	6.319,03	7.050,24	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	666,25	4.736,25
				7.050,24	ISS CURITIBA 2%	141,00	
				7.050,24	INSS RET TERCEIROS 11%	775,53	
17/10/2019	05.338.024/0001-79	GENESY VIGILÂNCIA E SEGURANÇA PATRIMONIAL LTDA.	8.328,91	9.866,59	INSS RET TERCEIROS 11%	1.085,32	6.311,22
				9.866,59	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	932,37	
17/10/2019	06.256.882/0001-37	MADIFE LTDA EPP	7.770,23	2.842,15	ISS MGA 4,61	131,02	6.421,51
				8.640,15	INSS RET TERCEIROS 11%	950,42	
				2.995,84	ISS LONDRINA 4,61%	136,26	
				2.842,15	ISS CASC 4,61	131,02	

Data	CNPJ/CPF	Favorecido	Valor Bruto	Valor Base Tributo	Retenção	Líquido
17/10/2019	02.558.157/0001-62	TELEFÔNICA BRASIL S/A	1.885,46	3.298,19 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	311,67	1.573,79
17/10/2019	06.256.882/0001-37	MADIFE LTDA EPP	6.753,93	7.548,17 INSS RET TERCEIROS 11%	830,30	5.923,63
18/10/2019	02.558.157/0001-62	TELEFÔNICA BRASIL S/A	2.157,82	2.157,82 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	203,89	1.953,93
18/10/2019	04.368.865/0001-66	COPEL TELECOMUNICACOES S.A.	5.855,32	5.855,32 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	553,33	5.301,99
18/10/2019	04.368.898/0001-06	COPEL DISTRIBUICAO S.A.	8.893,77	9.041,92 IR, CSLL, COFINS E PIS 6147	530,05	8.363,72
18/10/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	1.644,06	148,09 IRRF S/ FÉRIAS 1.495,97 INSS FÉRIAS	148,08 1.495,97	0,01
21/10/2019	34.028.316/0001-03	EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	15.325,34	15.325,34 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	1.448,24	13.877,10
22/10/2019	17.227.952/0001-45	PROMOVA ILIMITADA PROMOCAO DE EVENTOS LTDA	6.834,41	6.834,41 IR CSLL COFINS PIS cód 6190	645,84	6.188,57
22/10/2019	17.227.952/0001-45	PROMOVA ILIMITADA PROMOCAO DE EVENTOS LTDA	3.375,09	3.375,09 IR CSLL COFINS PIS cód 6190	318,93	3.056,16
22/10/2019	76.484.013/0001-45	COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANA SANEPAR	943,23	943,23 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	89,14	854,09
22/10/2019	76.484.013/0001-45	COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANA SANEPAR	464,83	464,83 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	43,93	420,90
24/10/2019	76.484.013/0001-45	COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANA SANEPAR	121,43	121,43 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	11,48	109,95
24/10/2019	00.349.280/0001-48	EXPERTS INFORMATICA EIRELI	4.494,00	4.494,00 ISS CURITIBA 5%	224,70	4.269,30
24/10/2019	03.153.813/0001-00	ATI ATTALUS TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO LTDA.	139,30	139,30 ISS CURITIBA 5%	6,96	132,34
29/10/2019	05.035.532/0004-20	Metronorte Comercial de Veículos Ltda.	451.000,00	459.130,00 IR, CSLL, COFINS E PIS 6147	26.859,11	424.140,89
29/10/2019	76.484.161/0001-60	Companhia de Automóveis Slaviero	75.000,00	76.000,00 IR, CSLL, COFINS E PIS 6147	4.446,00	70.554,00

Data	CNPJ/CPF	Favorecido	Valor Bruto	Valor Base Tributo	Retenção	Líquido	
29/10/2019	02.891.176/0001-06	SOBERANA TERCEIRIZACAO DE SERVICOS EIRELI - ME	3.105,64	6.856,91 6.856,91 6.856,91	ISS CURITIBA 2,5% INSS RET TERCEIROS 11% IR CSLL COFINS PIS cód 6190	171,42 754,26 647,98	1.531,98
30/10/2019	92.559.830/0001-71	GREEN CARD S/A REFEICOES COMERCIO E SERVICOS	806,40	806,40	ISS CURITIBA 5%	40,31	766,09
31/10/2019	76.484.013/0001-45	COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANA SANEPAR	774,47	774,47	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	73,19	701,28
31/10/2019	13.805.393/0001-52	SB10 INCORPORADORA LTDA	4.292,85	4.292,85	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	405,67	3.887,18
01/11/2019	02.558.157/0001-62	TELEFÔNICA BRASIL S/A	2.831,84	2.831,84	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	267,58	2.564,26
01/11/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	306.670,17	337.668,47 337.668,47 337.668,47 337.668,47 337.668,47 337.668,47 337.668,47 337.668,47 337.668,47	IRRF S/ SALÁRIOS MENSALIDADE SINDICAL INSS PARTE EMPREGADO EMPRÉSTIMO CONSIGNADO ASPP ADIANTAMENTO DIVERSOS EMPRÉSTIMO CONSIGNADO BB ASPP MENSALIDADE PLANO ODONTOLÓGICO SEGURO DE VIDA	53.730,56 828,00 37.201,42 7.778,62 915,16 17.576,35 608,00 481,39 489,75	187.060,92
05/11/2019	92.559.830/0001-71	GREEN CARD S/A REFEICOES COMERCIO E SERVICOS	49.504,32	61.543,17	ISS CURITIBA 5%	3.077,16	46.427,16
05/11/2019	14.838.602/0001-27	SMART JOB LTDA ME	189,24	189,24 189,24	IR CSLL COFINS PIS cód 6147 ISS CURITIBA 5%	11,07 9,46	168,71
05/11/2019	29.852.364/0001-81	INEX SERVIÇOS EIRELI	650,00	650,00	ISS CURITIBA 5%	32,50	617,50
08/11/2019	13.371.374/0001-65	INFRA LAB. TECNOLOGIA E COMERCIO EIRELI - ME	1.658,26	1.658,26	ISS CURITIBA 5%	82,91	1.575,35
08/11/2019	72.131.402/0001-36	VB COMERCIO DE PRODUTOS ALIMENTICIOS EIRELI	1.000,00	1.000,00	IR CSLL COFINS PIS cód 6147	58,50	941,50
08/11/2019	00.349.280/0001-48	EXPERTS INFORMATICA EIRELI	4.194,00	4.194,00	ISS CURITIBA 5%	209,70	3.984,30

Data	CNPJ/CPF	Favorecido	Valor Bruto	Valor Base Tributo	Retenção	Líquido
08/11/2019	11.067.719/0001-66	ITSCON TECNOLOGIA LTDA. - ME	6.700,00	6.700,00 IR CSLL COFINS PIS cód 6190	633,15	6.066,85
08/11/2019	15.664.759/0001-46	BRASO SOLUCOES TECNOLOGICAS LTDA	744,00	744,00 ISS CURITIBA 5%	37,20	706,80
08/11/2019	07.953.689/0001-18	FAGUNDEZ DISTRIBUIÇÃO LTDA.	20.667,15	20.667,15 IR CSLL COFINS PIS cód 6147	1.209,03	19.458,12
08/11/2019	07.136.551/0001-26	CENTRO DE INTEGRAÇÃO NACIONAL DE ESTÁGIOS PARA ESTUDANTES - CEINEE	282,80	282,80 ISS CURITIBA 5% 282,80 IR CSLL COFINS PIS cód 6190	14,14 26,72	241,94
11/11/2019	02.925.132/0001-50	COPYLINK EQUIPAMENTOS PARA ESCRITORIO LTDA	14.998,90	14.998,90 IR CSLL COFINS PIS cód 6190	1.417,40	13.581,50
14/11/2019	02.558.157/0001-62	TELEFÔNICA BRASIL S/A	3.136,51	3.136,51 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	296,40	2.840,11
18/11/2019	23.706.503/0001-82	BRC SOLUCOES EM GESTAO E TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA	14.448,64	14.448,64 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	1.365,40	13.083,24
18/11/2019	03.241.757/0001-65	INETWEB INFORMATICA E ASSESSORIA LTDA - ME	670,00	670,00 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	63,31	606,69
18/11/2019	37.994.043/0001-40	IMPLANTA INFORMÁTICA LTDA	4.919,86	4.919,86 IR CSLL COFINS PIS cód 6190	464,93	4.454,93
18/11/2019	02.558.157/0001-62	TELEFÔNICA BRASIL S/A	2.056,53	2.157,82 IR CSLL COFINS PIS cód 6190	203,89	1.852,64
19/11/2019	04.368.865/0001-66	COPEL TELECOMUNICACOES S.A.	5.855,32	5.855,32 IR CSLL COFINS PIS cód 6190	553,33	5.301,99
19/11/2019	06.256.882/0001-37	MADIFE LTDA EPP	2.685,07	2.955,84 ISS LONDRINA 4,61% 2.955,84 INSS RET TERCEIROS 11%	136,26 325,14	2.223,67
19/11/2019	06.256.882/0001-37	MADIFE LTDA EPP	2.540,84	2.842,15 INSS RET TERCEIROS 11% 2.842,15 ISS MGA 4,61	312,64 131,02	2.097,18
19/11/2019	06.256.882/0001-37	MADIFE LTDA EPP	2.571,38	2.842,15 INSS RET TERCEIROS 11% 2.842,15 ISS CASC 4,61	312,64 131,02	2.127,72
19/11/2019	06.256.882/0001-37	MADIFE LTDA EPP	6.753,93	7.548,17 INSS RET TERCEIROS 11%	830,30	5.923,63

Data	CNPJ/CPF	Favorecido	Valor Bruto	Valor Base Tributo	Retenção	Líquido
19/11/2019	11.017.341/0001-96	ONDREPSB - PR - LIMPEZA E SERVIÇOS ESPECIAIS LTDA.	6.319,03	7.050,24 INSS RET TERCEIROS 11% 7.050,24 IR, CSLL, COFINS E PIS 7.050,24 6190	775,53 666,25 141,00	4.736,25
19/11/2019	03.153.813/0001-00	ATI ATTALUS TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO LTDA.	32,43	32,43 ISS CURITIBA 2% 5%	1,62	30,81
19/11/2019	05.338.024/0001-79	GENESY VIGILÂNCIA E SEGURANÇA PATRIMONIAL LTDA.	8.328,93	9.866,59 INSS RET TERCEIROS 11% 9.866,59 IR CSLL COFINS PIS cód 6190	1.085,32 932,37	6.311,24
19/11/2019	02.891.176/0001-06	SOBERANA TERCEIRIZACAO DE SERVICOS EIRELI - ME	3.105,64	6.856,91 INSS RET TERCEIROS 11% 6.856,91 ISS CURITIBA 2,5% 6.856,91 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	754,26 171,42 647,98	1.531,98
20/11/2019	04.368.898/0001-06	COPEL DISTRIBUICAO S.A.	9.181,30	8.726,73 IR CSLL COFINS PIS cód 6147	510,44	8.670,86
20/11/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	367,01	10,00 INSS FÉRIAS	367,00	0,01
21/11/2019	00.662.315/0001-02	PHABRICA DE PRODUCOES SERVICOS DE PROPAGANDA E PUBLICIDADE LTDA - EPP	616,00	616,00 IR CSLL COFINS PIS cód 6190	58,21 30,80	526,99
21/11/2019	34.028.316/0001-03	EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	15.919,46	15.919,46 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	1.504,39	14.415,07
21/11/2019	21.347.447/0001-01	SA PRODUÇÕES E SERVIÇOS LTDA	1.280,04	1.280,04 ISS CURITIBA 5%	64,00	1.216,04
21/11/2019	21.347.447/0001-01	SA PRODUÇÕES E SERVIÇOS LTDA	746,69	746,69 ISS CURITIBA 5%	37,33	709,36
21/11/2019	17.227.952/0001-45	PROMOVA ILIMITADA PROMOCAO DE EVENTOS LTDA	25.524,00	25.524,00 IR CSLL COFINS PIS cód 6190	2.412,02	23.111,98
21/11/2019	17.227.952/0001-45	PROMOVA ILIMITADA PROMOCAO DE EVENTOS LTDA	3.092,87	3.092,87 IR CSLL COFINS PIS cód 6190	292,28	2.800,59
25/11/2019	76.484.013/0001-45	COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANA SANEPAR	137,00	137,00 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	12,95	124,05
26/11/2019	76.484.013/0001-45	COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANA SANEPAR	121,43	121,43 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	11,48	109,95

Data	CNPJ/CPF	Favorecido	Valor Bruto	Valor Base Tributo	Retenção	Líquido
26/11/2019	03.556.998/0001-01	ENGDTP & MULTIMIDIA COMÉRCIO E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE INFORMÁTICA LTDA.	3.500,00	3.500,00	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	330,75 3.169,25
28/11/2019	11.740.548/0001-94	ATI SERVICE LTDA.	110,96	110,96	ISS CURITIBA 5%	5,54 105,42
28/11/2019	13.805.393/0001-52	SB10 INCORPORADORA LTDA	4.292,85	4.292,85	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	405,67 3.887,18
28/11/2019	02.558.157/0001-62	TELEFÔNICA BRASIL S/A	2.640,90	2.640,90	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	249,54 2.391,36
29/11/2019	01.149.562/0001-64	REAL BOBINAS EIRELI	3.548,00	3.548,00	IR, CSLL, COFINS E PIS 6147	207,56 3.340,44
02/12/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	327.314,33	327.684,06	ASPP MENSALIDADE	608,00 211.715,58
				327.684,06	MENSALIDADE SINDICAL	830,89
				327.684,06	SEGURO DE VIDA	505,50
				327.684,06	EMPRÉSTIMO CONSIGNADO	9.677,95
				327.684,06	ASPP	491,67
				327.684,06	PLANO ODONTOLÓGICO	1.136,14
				327.684,06	ADIANTAMENTO DIVERSOS	49.646,50
				327.684,06	IRRF S/ SALÁRIOS	35.200,33
				327.684,06	INSS PARTE EMPREGADO	17.501,77
					EMPRÉSTIMO CONSIGNADO	
					BB	
06/12/2019	07.136.551/0001-26	CENTRO DE INTEGRAÇÃO NACIONAL DE ESTÁGIOS PARA ESTUDANTES - CEINEE	257,60	257,60	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	24,34 220,38
				257,60	ISS CURITIBA 5%	12,88
12/12/2019	29.852.364/0001-81	INEX SERVIÇOS EIRELI	650,00	650,00	ISS CURITIBA 5%	32,50 617,50
12/12/2019	13.938.066/0001-79	ELETRON ELEVADORES LTDA	284,67	284,67	INSS RET TERCEIROS 11%	31,31 253,36
12/12/2019	00.349.280/0001-48	EXPERTS INFORMATICA EIRELI	4.194,00	4.194,00	ISS CURITIBA 5%	209,70 3.984,30
12/12/2019	06.256.882/0001-37	MADIFE LTDA EPP	6.753,93	7.548,17	INSS RET TERCEIROS 11%	830,30 5.923,63
12/12/2019	06.256.882/0001-37	MADIFE LTDA EPP	2.912,44	3.183,21	INSS RET TERCEIROS 11%	350,15 2.415,54
				3.183,21	ISS LONDRINA 4,61%	146,75

Data	CNPJ/CPF	Favorecido	Valor Bruto	Valor Base Tributo	Retenção	Líquido
12/12/2019	06.256.882/0001-37	MADIFE LTDA EPP	2.540,84	2.842,15 ISS MGA 4,61 2.842,15 INSS RET TERCEIROS 11%	131,02 312,64	2.097,18
12/12/2019	06.256.882/0001-37	MADIFE LTDA EPP	2.571,38	2.842,15 2.842,15 INSS RET TERCEIROS 11% ISS CASC 4,61	312,64 131,02	2.127,72
12/12/2019	15.664.759/0001-46	BRASO SOLUCOES TECNOLOGICAS LTDA	744,00	744,00 ISS CURITIBA 5%	37,20	706,80
12/12/2019	11.067.719/0001-66	ITSCON TECNOLOGIA LTDA. - ME	6.700,00	6.700,00 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	633,15	6.066,85
12/12/2019	02.891.176/0001-06	SOBERANA TERCEIRIZACAO DE SERVICOS EIRELI - ME	3.105,64	6.856,91 6.856,91 INSS RET TERCEIROS 11% 6.856,91 ISS CURITIBA 2,5% 6.856,91 IR CSLL COFINS PIS cód 6190	754,26 171,42 647,98	1.531,98
12/12/2019	11.017.341/0001-96	ONDREPSB - PR - LIMPEZA E SERVIÇOS ESPECIAIS LTDA.	6.319,03	7.050,24 7.050,24 IR CSLL COFINS PIS cód 6190 7.050,24 INSS RET TERCEIROS 11% ISS CURITIBA 2%	666,25 775,53 141,00	4.736,25
12/12/2019	11.778.795/0001-80	EVOQUE LOGÍSTICA E CONSTRUÇÕES EIRELI	29.286,32	29.286,32 IR CSLL COFINS PIS cód 6190	2.767,56	26.518,76
13/12/2019	00.662.315/0001-02	PHABRICA DE PRODUCOES SERVICOS DE PROPAGANDA E PUBLICIDADE LTDA - EPP	600,00	600,00 600,00 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190 ISS CURITIBA 5%	56,70 30,00	513,30
13/12/2019	02.925.132/0001-50	COPYLINK EQUIPAMENTOS PARA ESCRITORIO LTDA	9.398,00	9.398,00 IR CSLL COFINS PIS cód 6190	888,11	8.509,89
16/12/2019	37.994.043/0001-40	IMPLANTA INFORMÁTICA LTDA	4.919,86	4.919,86 IR CSLL COFINS PIS cód 6190	464,93	4.454,93
16/12/2019	02.558.157/0001-62	TELEFÔNICA BRASIL S/A	3.170,02	3.170,02 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	299,56	2.870,46
16/12/2019	23.706.503/0001-82	BRC SOLUCOES EM GESTAO E TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA	14.448,64	14.448,64 IR CSLL COFINS PIS cód 6190	1.365,40	13.083,24
16/12/2019	03.241.757/0001-65	INETWEB INFORMATICA E ASSESSORIA LTDA - ME	670,00	670,00 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	63,31	606,69
17/12/2019	13.805.393/0001-52	SB10 INCORPORADORA LTDA	4.292,85	4.292,85 IR CSLL COFINS PIS cód 6190	405,67	3.887,18
17/12/2019	11.067.719/0001-66	ITSCON TECNOLOGIA LTDA. - ME	6.700,00	6.700,00 IR CSLL COFINS PIS cód 6190	633,15	6.066,85

Data	CNPJ/CPF	Favorecido	Valor Bruto	Valor Base Tributo	Retenção	Líquido
17/12/2019	92.559.830/0001-71	GREEN CARD S/A REFEICOES COMERCIO E SERVICOS	46.303,63	58.867,38	ISS CURITIBA 5%	43.360,27
17/12/2019	05.338.024/0001-79	GENESY VIGILÂNCIA E SEGURANÇA PATRIMONIAL LTDA.	8.273,37	9.866,59	INSS RET TERCEIROS 11%	6.255,68
				9.866,59	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	932,37
18/12/2019	02.558.157/0001-62	TELEFÔNICA BRASIL S/A	2.863,76	2.863,76	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	2.593,15
18/12/2019	04.368.898/0001-06	COPEL DISTRIBUICAO S.A.	12.320,40	11.830,23	IR, CSLL, COFINS E PIS 6147	11.628,40
18/12/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	216.132,52	422.588,37	IRRF S/ SALÁRIOS	131.847,07
				422.588,37	INSS PARTE EMPREGADO	35.876,57
				422.588,37	ADIANTAMENTO DIVERSOS	101,57
19/12/2019	03.241.757/0001-65	INETWEB INFORMATICA E ASSESSORIA LTDA - ME	670,00	670,00	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	606,69
19/12/2019	34.028.316/0001-03	EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	18.264,68	18.264,68	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	16.538,67
19/12/2019	02.558.157/0001-62	TELEFÔNICA BRASIL S/A	2.157,82	2.157,82	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	1.953,93
19/12/2019	04.368.865/0001-66	COPEL TELECOMUNICACOES S.A.	5.855,32	5.855,32	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	5.301,99
19/12/2019	23.706.503/0001-82	BRC SOLUCOES EM GESTAO E TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA	15.400,00	15.400,00	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	13.944,70
19/12/2019	23.706.503/0001-82	BRC SOLUCOES EM GESTAO E TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA	8.389,53	8.389,53	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	7.596,72
19/12/2019	76.484.013/0001-45	COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANA SANEPAR	911,69	911,69	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	825,54
19/12/2019	07.799.454/0002-02	CENOFISCO CENTRO DE CAPACITAÇÃO PROFISSIONAL LTDA	2.400,00	2.400,00	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	2.173,20
19/12/2019	02.925.132/0001-50	COPYLINK EQUIPAMENTOS PARA ESCRITORIO LTDA	9.398,00	9.398,00	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	8.509,89
20/12/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	5.393,59	5.691,19	INSS FÉRIAS	0,01
				5.691,19	IRRF S/ FÉRIAS	3.123,16



Data	CNPJ/CPF	Favorecido	Valor Bruto	Valor Base Tributo	Retenção	Líquido
20/12/2019	37.994.043/0001-40	IMPLANTA INFORMÁTICA LTDA	4.813,98	4.813,98	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	4.349,05
20/12/2019	23.706.503/0001-82	BRC SOLUCOES EM GESTAO E TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA	12.000,00	12.000,00	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	10.866,00
20/12/2019	23.706.503/0001-82	BRC SOLUCOES EM GESTAO E TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA	44.100,00	44.100,00	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	39.932,55
23/12/2019	00.349.280/0001-48	EXPERTS INFORMATICA EIRELI	3.814,00	4.014,00	ISS CURITIBA 5%	3.613,30
24/12/2019	76.484.013/0001-45	COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANA SANEPAR	813,63	813,63	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	736,74
24/12/2019	76.484.013/0001-45	COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANA SANEPAR	125,64	125,64	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	113,77
27/12/2019	29.852.364/0001-81	INEX SERVIÇOS EIRELI	650,00	650,00	ISS CURITIBA 5%	617,50
27/12/2019	13.938.066/0001-79	ELETRON ELEVADORES LTDA	286,67	286,67	INSS RET TERCEIROS 11%	255,14
27/12/2019	15.664.759/0001-46	BRASO SOLUCOES TECNOLOGICAS LTDA	744,00	744,00	ISS CURITIBA 5%	706,80
27/12/2019	11.740.548/0001-94	ATI SERVICE LTDA.	175,20	175,20	ISS CURITIBA 5%	166,44
31/12/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	314.536,58	335.975,21	INSS PARTE EMPREGADO	196.025,35
				335.975,21	MENSALIDADE SINDICAL	827,95
				335.975,21	ADIANTAMENTO DIVERSOS	862,68
				335.975,21	SEGURO DE VIDA	505,50
				335.975,21	IRRF S/ SALÁRIOS	52.089,34
				335.975,21	EMPRÉSTIMO CONSIGNADO	9.773,94
				335.975,21	ASPP	16.993,12
				335.975,21	EMPRÉSTIMO CONSIGNADO	491,67
				335.975,21	BB	608,00
					PLANO ODONTOLÓGICO	
					ASPP MENSALIDADE	
<b>Total:</b>			<b>8.917.091,81</b>	<b>9.401.323,61</b>		<b>7.080.970,75</b>
					<b>1.836.121,06</b>	



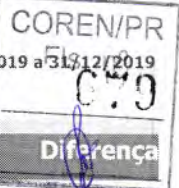
**Coren<sup>PR</sup>**  
Conselho Regional de Enfermagem do Paraná

COREN/PR
Fis. n°
017

**ANEXO V**

## Comparativo da Despesa Liquidada

Despesa	Orçado	Realiz. Período	Realiz. Exerc.	Diferença
<b>6.2.2.1.1 - CREDITO DISPONÍVEL</b>	<b>37.223.211,12</b>	<b>23.248.638,56</b>	<b>23.248.638,56</b>	<b>13.974.572,56</b>
<b>6.2.2.1.1.01 - CREDITO DISPONIVEL - DESPESA CORRENTE</b>	<b>27.111.914,90</b>	<b>19.607.429,41</b>	<b>19.607.429,41</b>	<b>7.504.485,49</b>
<b>6.2.2.1.1.01.31 - PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS</b>	<b>8.947.639,20</b>	<b>8.106.094,68</b>	<b>8.106.094,68</b>	<b>841.544,52</b>
<b>6.2.2.1.1.01.31.90 - APLICAÇÕES DIRETAS</b>	<b>8.947.639,20</b>	<b>8.106.094,68</b>	<b>8.106.094,68</b>	<b>841.544,52</b>
<b>6.2.2.1.1.01.31.90.011 - VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL</b>	<b>6.432.800,16</b>	<b>5.899.400,30</b>	<b>5.899.400,30</b>	<b>533.399,86</b>
6.2.2.1.1.01.31.90.011.001 - Vencimentos e Salários	4.148.946,60	3.920.015,50	3.920.015,50	228.931,10
6.2.2.1.1.01.31.90.011.014 - Gratificação Por Exercício de Cargos e Funções	643.483,55	643.416,75	643.416,75	66,80
6.2.2.1.1.01.31.90.011.018 - Gratificação por Tempo de Serviço	622.312,79	583.208,79	583.208,79	39.104,00
6.2.2.1.1.01.31.90.011.021 - Férias	320.330,99	217.594,01	217.594,01	102.736,98
6.2.2.1.1.01.31.90.011.022 - 13. Salário	527.395,24	435.210,80	435.210,80	92.184,44
6.2.2.1.1.01.31.90.011.023 - Férias - Abono Pecuniário	170.330,99	99.954,45	99.954,45	70.376,54
<b>6.2.2.1.1.01.31.90.013 - OBRIGAÇÕES PATRONAIS</b>	<b>1.890.039,00</b>	<b>1.676.110,11</b>	<b>1.676.110,11</b>	<b>213.928,89</b>
6.2.2.1.1.01.31.90.013.001 - Contribuições Previdenciárias - INSS	1.270.024,00	1.161.104,37	1.161.104,37	108.919,63
6.2.2.1.1.01.31.90.013.006 - Contribuição para o PIS sobre Folha de Pagamento	80.005,00	55.378,15	55.378,15	24.626,85
6.2.2.1.1.01.31.90.013.007 - FGTS	540.010,00	459.627,59	459.627,59	80.382,41
<b>6.2.2.1.1.01.31.90.016 - OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL - RGPS</b>	<b>273.756,87</b>	<b>179.952,09</b>	<b>179.952,09</b>	<b>93.804,78</b>
6.2.2.1.1.01.31.90.016.002 - Auxílio Creche	122.610,00	76.234,80	76.234,80	46.375,20
6.2.2.1.1.01.31.90.016.006 - Auxílio Saúde - Reembolso	151.146,87	103.717,29	103.717,29	47.429,58
<b>6.2.2.1.1.01.31.90.091 - SENTENÇAS JUDICIAIS</b>	<b>351.043,17</b>	<b>350.632,18</b>	<b>350.632,18</b>	<b>410,99</b>
6.2.2.1.1.01.31.90.091.001 - Sentenças / Decisões Judiciais Trabalhistas - Trânsito em Julgado - e Encargos	351.043,17	350.632,18	350.632,18	410,99
<b>6.2.2.1.1.01.32 - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>	<b>113.000,00</b>	<b>62.526,28</b>	<b>62.526,28</b>	<b>50.473,72</b>
<b>6.2.2.1.1.01.32.90 - APLICAÇÕES DIRETAS</b>	<b>113.000,00</b>	<b>62.526,28</b>	<b>62.526,28</b>	<b>50.473,72</b>
<b>6.2.2.1.1.01.32.90.022 - OUTROS ENCARGOS SOBRE A DÍVIDA POR CONTRATO</b>	<b>113.000,00</b>	<b>62.526,28</b>	<b>62.526,28</b>	<b>50.473,72</b>
6.2.2.1.1.01.32.90.022.002 - Encargos de Outras Dívidas Contratuais	113.000,00	62.526,28	62.526,28	50.473,72
<b>6.2.2.1.1.01.33 - OUTRAS DESPESAS CORRENTES</b>	<b>18.051.275,70</b>	<b>11.438.808,45</b>	<b>11.438.808,45</b>	<b>6.612.467,25</b>
<b>6.2.2.1.1.01.33.90 - APLICAÇÕES DIRETAS</b>	<b>18.051.275,70</b>	<b>11.438.808,45</b>	<b>11.438.808,45</b>	<b>6.612.467,25</b>
6.2.2.1.1.01.33.90.014 - DIÁRIAS	590.000,00	500.905,00	500.905,00	89.095,00



Despesa	Orçado	Realiz. Período	Realiz. Exerc.	Diferença
6.2.2.1.1.01.33.90.014.001 - Diárias Pessoal Civil	360.000,00	338.077,00	338.077,00	21.923,00
6.2.2.1.1.01.33.90.014.003 - Diárias - Colaboradores Eventuais	140.000,00	83.420,00	83.420,00	56.580,00
6.2.2.1.1.01.33.90.014.004 - Diárias a Conselheiros	90.000,00	79.408,00	79.408,00	10.592,00
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.030 - MATERIAL DE CONSUMO</b>	<b>350.000,00</b>	<b>165.732,69</b>	<b>165.732,69</b>	<b>184.267,31</b>
6.2.2.1.1.01.33.90.030.001 - Combustíveis e Lubrificantes Automotivos	70.000,00	52.068,32	52.068,32	17.931,68
6.2.2.1.1.01.33.90.030.006 - Gêneros Alimentícios	25.000,00	10.531,60	10.531,60	14.468,40
6.2.2.1.1.01.33.90.030.016 - Material de Expediente	55.000,00	29.127,37	29.127,37	25.872,63
6.2.2.1.1.01.33.90.030.021 - Material de Copa e Cozinha	15.000,00	11.367,37	11.367,37	3.632,63
6.2.2.1.1.01.33.90.030.022 - Material de Limpeza e Prod. de Higienização	15.000,00	10.673,05	10.673,05	4.326,95
6.2.2.1.1.01.33.90.030.024 - Material p/ Manutenção de Bens Imóveis / instalações	100.000,00	21.491,96	21.491,96	78.508,04
6.2.2.1.1.01.33.90.030.026 - Material Elétrico e Eletrônico	60.000,00	29.406,32	29.406,32	30.593,68
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.030.099 - OUTROS MATERIAIS DE USO NÃO DURADOURO</b>	<b>10.000,00</b>	<b>1.066,70</b>	<b>1.066,70</b>	<b>8.933,30</b>
6.2.2.1.1.01.33.90.030.099.003 - Outros Materiais de Consumo	10.000,00	1.066,70	1.066,70	8.933,30
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.033 - PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO</b>	<b>350.000,00</b>	<b>266.545,70</b>	<b>266.545,70</b>	<b>83.454,30</b>
6.2.2.1.1.01.33.90.033.001 - Passagens Aéreas	350.000,00	266.545,70	266.545,70	83.454,30
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.035 - SERVIÇOS DE CONSULTORIA</b>	<b>55.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>55.000,00</b>
6.2.2.1.1.01.33.90.035.001 - Serviços de Consultoria - PJ	55.000,00	0,00	0,00	55.000,00
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.036 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA</b>	<b>215.000,00</b>	<b>119.759,09</b>	<b>119.759,09</b>	<b>95.240,91</b>
6.2.2.1.1.01.33.90.036.004 - Honorários Advocáticos - Ônus De Sucumbência	60.000,00	56.362,43	56.362,43	3.637,57
6.2.2.1.1.01.33.90.036.016 - Estagiários	110.000,00	63.396,66	63.396,66	46.603,34
6.2.2.1.1.01.33.90.036.035 - Serviços Judiciários (PF)	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00
6.2.2.1.1.01.33.90.036.099 - Outros Serviços Prestados por Pessoa Física	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.039 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA</b>	<b>7.112.015,15</b>	<b>2.680.219,19</b>	<b>2.680.219,19</b>	<b>4.431.795,96</b>
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.039.001 - SERVIÇOS TERCEIRIZADOS - PESSOAS JURÍDICAS</b>	<b>745.638,95</b>	<b>443.539,44</b>	<b>443.539,44</b>	<b>302.099,51</b>
6.2.2.1.1.01.33.90.039.001.001 - Serviços de Segurança	170.000,00	110.894,79	110.894,79	59.105,21
6.2.2.1.1.01.33.90.039.001.002 - Serviços de Apoio Administrativo	240.000,00	116.200,06	116.200,06	123.799,94
6.2.2.1.1.01.33.90.039.001.003 - Serviços Gerais de Limpeza e Higienização	250.000,00	180.440,18	180.440,18	69.559,82
6.2.2.1.1.01.33.90.039.001.004 - Serviços de Copeiragem	50.000,00	36.004,41	36.004,41	13.995,59
6.2.2.1.1.01.33.90.039.001.005 - Serviços de Motoristas	35.638,95	0,00	0,00	35.638,95

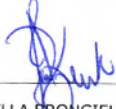
Despesa	Orçado	Realiz. Período	Realiz. Exerc.	Diferença
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.039.002 - DEMAIS SERVIÇOS - PESSOAS JURÍDICAS</b>	<b>6.366.376,20</b>	<b>2.236.679,75</b>	<b>2.236.679,75</b>	<b>4.129.696,45</b>
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.00 1 - Serviços de Água e Esgoto, Energia Elétrica, Gás e Outros.</b>	<b>133.000,00</b>	<b>114.582,50</b>	<b>114.582,50</b>	<b>18.417,50</b>
6.2.2.1.1.01.33.90.039 .002.001.001 - Serviços de Energia Elétrica	115.000,00	102.177,79	102.177,79	12.822,21
6.2.2.1.1.01.33.90.039 .002.001.002 - Serviços de Água e Tratamento de Esgoto	18.000,00	12.404,71	12.404,71	5.595,29
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 02 - Serviços Gráficos e Editoriais	410.000,00	84.177,85	84.177,85	325.822,15
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 03 - Correspondência e Cobrança	1.050.000,00	334.166,16	334.166,16	715.833,84
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.00 4 - PUBLICIDADE</b>	<b>206.000,00</b>	<b>34.747,12</b>	<b>34.747,12</b>	<b>171.252,88</b>
6.2.2.1.1.01.33.90.039 .002.004.002 - Propaganda e Publicidade	206.000,00	34.747,12	34.747,12	171.252,88
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 07 - Serviços de Cópias e Reprodução de Documentos	167.000,00	90.182,90	90.182,90	76.817,10
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 10 - Intermediação de Estágios	5.000,00	2.535,87	2.535,87	2.464,13
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.01 2 - LOCAÇÕES</b>	<b>280.000,00</b>	<b>262.041,24</b>	<b>262.041,24</b>	<b>17.958,76</b>
6.2.2.1.1.01.33.90.039 .002.012.001 - Locação de Bens Imóveis	160.000,00	159.107,64	159.107,64	892,36
6.2.2.1.1.01.33.90.039 .002.012.002 - Locação de Bens Móveis	120.000,00	102.933,60	102.933,60	17.066,40
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 14 - Serviços Relacionados a Tecnologia da Informação	497.000,00	434.705,11	434.705,11	62.294,89
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.01 5 - Manutenção e Conservação de Bens Móveis e Imóveis/Instalações</b>	<b>535.000,00</b>	<b>70.932,64</b>	<b>70.932,64</b>	<b>464.067,36</b>
6.2.2.1.1.01.33.90.039 .002.015.001 - Manutenção e Conservação de Bens Imóveis	450.000,00	46.058,57	46.058,57	403.941,43
6.2.2.1.1.01.33.90.039 .002.015.002 - Manutenção e Conservação de Bens Móveis	25.000,00	2.100,00	2.100,00	22.900,00
6.2.2.1.1.01.33.90.039 .002.015.003 - Manutenção e Conservação de Veículos	60.000,00	22.774,07	22.774,07	37.225,93
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.01 6 - SERVIÇOS DE APOIO DO ENSINO</b>	<b>40.000,00</b>	<b>26.580,00</b>	<b>26.580,00</b>	<b>13.420,00</b>
6.2.2.1.1.01.33.90.039 .002.016.001 - Palestras, Cursos e Capacitação	40.000,00	26.580,00	26.580,00	13.420,00

Despesa	Orçado	Realiz. Período	Realiz. Exerc.	Diferença
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 18 - Seguros em Geral	80.000,00	29.064,27	29.064,27	50.935,73
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 21 - Serviços Técnicos Profissionais	400.000,00	20.635,59	20.635,59	379.364,41
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 22 - Serviços Médico- Hospitalar, Odontol. e Laboratoriais	53.713,61	10.808,34	10.808,34	42.905,27
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 24 - Telefonia Móvel e Fixa	310.000,00	45.254,11	45.254,11	264.745,89
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 25 - Serviços Bancários	450.000,00	336.064,73	336.064,73	113.935,27
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 26 - Taxa de Condomínio	90.000,00	72.217,67	72.217,67	17.782,33
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 28 - Congressos, Convenções, Conferências, Seminários, Simpósios e Reuniões	1.400.000,00	231.496,05	231.496,05	1.168.503,95
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 35 - Patrocínio	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 50 - Armazenagem	100.000,00	5.841,80	5.841,80	94.158,20
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 51 - Estacionamento	10.000,00	7.166,80	7.166,80	2.833,20
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 52 - Serviços de Monitoramento Eletrônico	8.000,00	4.393,00	4.393,00	3.607,00
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.09 9 - OUTROS SERVIÇOS</b>	<b>111.662,59</b>	<b>19.086,00</b>	<b>19.086,00</b>	<b>92.576,59</b>
6.2.2.1.1.01.33.90.039 .002.099.001 - Outros Serviços Prestados por Pessoas Jurídicas	111.662,59	19.086,00	19.086,00	92.576,59
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.041 - CONTRIBUIÇÕES</b>	<b>6.201.226,67</b>	<b>5.572.734,04</b>	<b>5.572.734,04</b>	<b>628.492,63</b>
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.041.001 - TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS</b>	<b>6.201.226,67</b>	<b>5.572.734,04</b>	<b>5.572.734,04</b>	<b>628.492,63</b>
6.2.2.1.1.01.33.90.041.001.0 01 - Transferência para o COFEN - Cota-Parte (1/4)	6.201.226,67	5.572.734,04	5.572.734,04	628.492,63
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.046 - AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO</b>	<b>725.006,25</b>	<b>648.377,09</b>	<b>648.377,09</b>	<b>76.629,16</b>
6.2.2.1.1.01.33.90.046.001 - Auxílio Alimentação / Refeição	725.006,25	648.377,09	648.377,09	76.629,16
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.047 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS</b>	<b>65.361,05</b>	<b>29.115,58</b>	<b>29.115,58</b>	<b>36.245,47</b>
6.2.2.1.1.01.33.90.047.001 - IPTU e Encargos	15.361,05	15.361,05	15.361,05	0,00
6.2.2.1.1.01.33.90.047.002 - Taxas Diversas e Encargos	30.000,00	13.249,37	13.249,37	16.750,63
6.2.2.1.1.01.33.90.047.004 - Outros Juros e Encargos de Mora	20.000,00	505,16	505,16	19.494,84
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.049 - AUXÍLIO TRANSPORTE</b>	<b>235.620,00</b>	<b>226.817,70</b>	<b>226.817,70</b>	<b>8.802,30</b>
6.2.2.1.1.01.33.90.049.001 - Auxílio Transporte	235.620,00	226.817,70	226.817,70	8.802,30
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.091 - SENTENÇAS JUDICIAIS</b>	<b>725.956,83</b>	<b>90.579,86</b>	<b>90.579,86</b>	<b>635.376,97</b>
6.2.2.1.1.01.33.90.091.001 - Sentenças / Decisões Judiciais Não Trabalhistas - Trânsito em Julgado - e Encargos	725.956,83	90.579,86	90.579,86	635.376,97
6.2.2.1.1.01.33.90.092 - DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	800.089,75	739.922,40	739.922,40	60.167,35
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.093 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES</b>	<b>626.000,00</b>	<b>398.100,11</b>	<b>398.100,11</b>	<b>227.899,89</b>

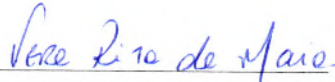
Despesa	Orçado	Realiz. Período	Realiz. Exerc.	Diferença
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.093.001 - DESPESAS COM REUNIÕES, REPRESENTAÇÕES, PLENÁRIO E DESLOCAMENTOS</b>	<b>470.000,00</b>	<b>351.399,00</b>	<b>351.399,00</b>	<b>118.601,00</b>
6.2.2.1.1.01.33.90.093.001.0 01 - Auxílio Representação	250.000,00	236.205,00	236.205,00	13.795,00
6.2.2.1.1.01.33.90.093.001.0 02 - Jetons e Gratificações a Conselheiros	220.000,00	115.194,00	115.194,00	104.806,00
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.093.002 - DEMAIS INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES</b>	<b>156.000,00</b>	<b>46.701,11</b>	<b>46.701,11</b>	<b>109.298,89</b>
6.2.2.1.1.01.33.90.093.002.0 02 - Taxas e Emolumentos - Custas Judiciais	98.000,00	14.761,22	14.761,22	83.238,78
6.2.2.1.1.01.33.90.093.002.0 06 - Indenizações e Restituições de Receitas do Exercício	35.000,00	20.435,57	20.435,57	14.564,43
6.2.2.1.1.01.33.90.093.002.0 07 - Indenizações e Restituições de Receitas de Exerc. Anteriores	10.000,00	2.559,89	2.559,89	7.440,11
6.2.2.1.1.01.33.90.093.002.0 08 - Indenizações e Restituições a Terceiros	13.000,00	8.944,43	8.944,43	4.055,57
<b>6.2.2.1.1.02 - CREDITO DISPONIVEL - DESPESA CAPITAL</b>	<b>8.213.928,22</b>	<b>3.641.209,15</b>	<b>3.641.209,15</b>	<b>4.572.719,07</b>
<b>6.2.2.1.1.02.44 - INVESTIMENTOS</b>	<b>8.213.928,22</b>	<b>3.641.209,15</b>	<b>3.641.209,15</b>	<b>4.572.719,07</b>
<b>6.2.2.1.1.02.44.90 - INVESTIMENTOS - APLICAÇÕES DIRETAS</b>	<b>8.213.928,22</b>	<b>3.641.209,15</b>	<b>3.641.209,15</b>	<b>4.572.719,07</b>
<b>6.2.2.1.1.02.44.90.051 - OBRAS E INSTALAÇÕES</b>	<b>2.700.607,85</b>	<b>15.080,00</b>	<b>15.080,00</b>	<b>2.685.527,85</b>
6.2.2.1.1.02.44.90.051.002 - Obras em Andamento	1.100.000,00	0,00	0,00	1.100.000,00
6.2.2.1.1.02.44.90.051.003 - Instalações	1.600.607,85	15.080,00	15.080,00	1.585.527,85
<b>6.2.2.1.1.02.44.90.052 - EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE</b>	<b>2.313.320,37</b>	<b>676.129,15</b>	<b>676.129,15</b>	<b>1.637.191,22</b>
6.2.2.1.1.02.44.90.052.004 - Bens de Informática	614.082,35	49.819,15	49.819,15	564.263,20
6.2.2.1.1.02.44.90.052.006 - Móveis e Utensílios	800.000,00	9.350,00	9.350,00	790.650,00
6.2.2.1.1.02.44.90.052.007 - Veículos	746.238,02	526.000,00	526.000,00	220.238,02
6.2.2.1.1.02.44.90.052.011 - Softwares e Aquisição de Licenças	153.000,00	90.960,00	90.960,00	62.040,00
<b>6.2.2.1.1.02.44.90.061 - AQUISIÇÃO DE IMÓVEIS</b>	<b>3.200.000,00</b>	<b>2.950.000,00</b>	<b>2.950.000,00</b>	<b>250.000,00</b>
6.2.2.1.1.02.44.90.061.001 - Edifícios	2.000.000,00	1.750.000,00	1.750.000,00	250.000,00
6.2.2.1.1.02.44.90.061.002 - Terrenos	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00	0,00
<b>6.2.2.1.1.99 - RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	<b>1.897.368,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.897.368,00</b>
<b>6.2.2.1.1.99.99 - RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	<b>1.897.368,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.897.368,00</b>
6.2.2.1.1.99.99.99 - Reserva de Contingência	1.897.368,00	0,00	0,00	1.897.368,00

Despesa	Orçado	Realiz. Período	Realiz. Exerc.	Diferença
<b>Total:</b>	<b>37.223.211,12</b>	<b>23.248.638,56</b>	<b>23.248.638,56</b>	<b>13.974.572,56</b>

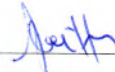
Curitiba-PR, 31 de dezembro de 2019



ISABELLA BRONGIEL KLENK  
CONTADORA  
PR-075865/O-2  
094.756.969-38



SIMONE APARECIDA PERUZZO  
PRESIDENTE  
COREN-PR Nº 21.211  
462.539.989-00



SIDNEIA CORREA HESS  
TESOUREIRA  
COREN-PR Nº 627.452  
764.328.079-72





**Coren**<sup>PR</sup>  
Conselho Regional de Enfermagem do Paraná

COREN/PR
Fls. n°
684

**ANEXO VI**

Período: 01/01/2019 a 31/12/2019

## Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
Conta: 1.2.1.1.1.04.02 - Dívida Ativa Executiva				Saldo anterior:				<b>521.586,81D</b>
07/01/2019	1731		Dívida Ativa Executiva	2.623,52				
07/01/2019	1734		Receita de Honorários de Advogados	518,57				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>3.142,09</b>	<b>0,00</b>	<b>524.728,90D</b>
08/01/2019	1747		Receita de Honorários de Advogados	199,51				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>3.341,60</b>	<b>0,00</b>	<b>524.928,41D</b>
09/01/2019	1760		Dívida Ativa Executiva		2.128,17			
09/01/2019	1763		Dívida Ativa Executiva		1,59			
09/01/2019	1765		Dívida Ativa Executiva		5,75			
09/01/2019	1774		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	861,52				
09/01/2019	1776		Receita de Honorários de Adv.		258,47			
09/01/2019	1777		Custas Judiciais de Cobrança		21,05			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>4.203,12</b>	<b>2.415,03</b>	<b>523.374,90D</b>
10/01/2019	1786		Dívida Ativa Executiva		765,71			
10/01/2019	1788		Dívida Ativa Executiva		1,25			
10/01/2019	1790		Dívida Ativa Executiva		2,50			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>4.203,12</b>	<b>3.184,49</b>	<b>522.605,44D</b>
11/01/2019	1809		Dívida Ativa Executiva		527,09			
11/01/2019	1810		Dívida Ativa Executiva		2,60			
11/01/2019	1813		Dívida Ativa Executiva		5,19			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>4.203,12</b>	<b>3.719,37</b>	<b>522.070,56D</b>
14/01/2019	1833		Dívida Ativa Executiva		1.579,00			
14/01/2019	1835		Dívida Ativa Executiva		249,74			
14/01/2019	1836		Dívida Ativa Executiva		28,27			
14/01/2019	1846		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	2.750,89				

## Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>6.954,01</b>	<b>5.576,38</b>	<b>522.964,44D</b>
15/01/2019	1857		Dívida Ativa Executiva		216,58			
15/01/2019	1863		Custas Judiciais de Cobrança	19,75				
15/01/2019	1866		Receita de Honorários de Advogados	219,07				
15/01/2019	1870		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal, Receita de Honorários de Adv. e Custas Judiciais de Cobrança	10.216,63				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>17.409,46</b>	<b>5.792,96</b>	<b>533.203,31D</b>
16/01/2019	1882		Dívida Ativa Executiva		241,24			
16/01/2019	1893		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	5.638,55				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>23.048,01</b>	<b>6.034,20</b>	<b>538.600,62D</b>
17/01/2019	1905		Dívida Ativa Executiva		99,78			
17/01/2019	1907		Dívida Ativa Executiva		2,00			
17/01/2019	1916		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	829,38				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>23.877,39</b>	<b>6.135,98</b>	<b>539.328,22D</b>
18/01/2019	1940		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	1.023,53				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>24.900,92</b>	<b>6.135,98</b>	<b>540.351,75D</b>
21/01/2019	1952		Dívida Ativa Executiva		393,54			
21/01/2019	1963		Custas Judiciais de Cobrança, Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal e Receita de Honorários de Adv.		1.408,94			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>24.900,92</b>	<b>7.938,46</b>	<b>538.549,27D</b>
22/01/2019	1973		Dívida Ativa Executiva		257,35			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>24.900,92</b>	<b>8.195,81</b>	<b>538.291,92D</b>
23/01/2019	1994		Dívida Ativa Executiva		685,93			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>24.900,92</b>	<b>8.881,74</b>	<b>537.605,99D</b>
24/01/2019	2015		Dívida Ativa Executiva		234,34			
24/01/2019	2017		Dívida Ativa Executiva		1,29			
24/01/2019	2019		Dívida Ativa Executiva		2,58			
24/01/2019	2024		Dívida Ativa Executiva	2.060,40				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>26.961,32</b>	<b>9.119,95</b>	<b>539.428,18D</b>
25/01/2019	2040		Dívida Ativa Executiva		225,84			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>26.961,32</b>	<b>9.345,79</b>	<b>539.202,34D</b>

## Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
28/01/2019	2058		Dívida Ativa Executiva		88,58			
28/01/2019	2074		Receita de Honorários de Advogados	292,44				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>27.253,76</b>	<b>9.434,37</b>	<b>539.406,20D</b>
29/01/2019	2088		Dívida Ativa Executiva		206,04			
29/01/2019	2095		Dívida Ativa Executiva	938,50				
29/01/2019	2098		Receita de Honorários de Advogados	155,44				
29/01/2019	3533		RECEBIMENTO DE DEPÓSITO JUDICIAL INSCRITO VILMA LUCIO ROSA PEREIRA.		2.224,19			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>28.347,70</b>	<b>11.864,60</b>	<b>538.069,91D</b>
30/01/2019	2112		Dívida Ativa Executiva		93,21			
30/01/2019	2119		Dívida Ativa Executiva	1.752,00				
30/01/2019	2122		Receita de Honorários de Advogados	175,21				
30/01/2019	2127		Custas Judiciais de Cobrança, Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal e Receita de Honorários de Adv.		3.256,57			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>30.274,91</b>	<b>15.214,38</b>	<b>536.647,34D</b>
31/01/2019	2142		Dívida Ativa Executiva	531,00				
31/01/2019	2148		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	506,86				
31/01/2019	3720		TRANSFERÊNCIA DE VALORES DEVIDO ERRO NO ARQUIVO DE INTEGRAÇÃO CONTÁBIL ENTRE SISTEMAS, POIS CONSIDEROU PARCELAMENTOS AJUIZADOS COMO NOVOS LANÇAMENTOS DE TRIBUTOS.		7.905,42			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>31.312,77</b>	<b>23.119,80</b>	<b>529.779,78D</b>
01/02/2019	2163		Dívida Ativa Executiva		88,58			
01/02/2019	2182		Custas Judiciais de Cobrança, Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal e Receita de Honorários de Adv.		1.389,12			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>31.312,77</b>	<b>24.597,50</b>	<b>528.302,08D</b>
04/02/2019	2187		Dívida Ativa Executiva		129,06			
04/02/2019	2197		Dívida Ativa Executiva		2,58			
04/02/2019	2203		Dívida Ativa Executiva	3.313,10				
04/02/2019	2206		Receita de Honorários de Advogados	208,43				
04/02/2019	2210		Receita de Honorários de Adv.	208,43				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>35.042,73</b>	<b>24.729,14</b>	<b>531.900,40D</b>
05/02/2019	2221		Dívida Ativa Executiva		93,85			

## Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>35.042,73</b>	<b>24.822,99</b>	<b>531.806,55D</b>
06/02/2019	2401		Dívida Ativa Executiva		2.280,73			
06/02/2019	2403		Dívida Ativa Executiva		4,97			
06/02/2019	2404		Dívida Ativa Executiva		6,58			
06/02/2019	2410		Custas Judiciais de Cobrança	38,88				
06/02/2019	2411		Dívida Ativa Executiva	4.365,80				
06/02/2019	2414		Receita de Honorários de Advogados	436,58				
06/02/2019	2419		Custas Judiciais de Cobrança, Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal e Receita de Honorários de Adv.		311,78			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>39.883,99</b>	<b>27.427,05</b>	<b>534.043,75D</b>
07/02/2019	2429		Dívida Ativa Executiva		730,48			
07/02/2019	2431		Dívida Ativa Executiva		3,66			
07/02/2019	2432		Dívida Ativa Executiva		4,86			
07/02/2019	2439		Dívida Ativa Executiva	1.225,80				
07/02/2019	2442		Receita de Honorários de Advogados	310,09				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>41.419,88</b>	<b>28.166,05</b>	<b>534.840,64D</b>
08/02/2019	2457		Dívida Ativa Executiva		247,03			
08/02/2019	2459		Dívida Ativa Executiva		1,13			
08/02/2019	2460		Dívida Ativa Executiva		2,24			
08/02/2019	2471		Custas Judiciais de Cobrança e Receita de Honorários de Adv.		152,74			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>41.419,88</b>	<b>28.569,19</b>	<b>534.437,50D</b>
11/02/2019	2492		Receita de Honorários de Adv.e Custas Judiciais de Cobrança	194,85				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>41.614,73</b>	<b>28.569,19</b>	<b>534.632,35D</b>
12/02/2019	2502		Dívida Ativa Executiva		1.109,79			
12/02/2019	2503		Dívida Ativa Executiva		15,62			
12/02/2019	2506		Dívida Ativa Executiva		16,10			
12/02/2019	2516		Custas Judiciais de Cobrança, Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal e Receita de Honorários de Adv		1.246,59			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>41.614,73</b>	<b>30.957,29</b>	<b>532.244,25D</b>
13/02/2019	2527		Dívida Ativa Executiva		873,54			

## Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
13/02/2019	2538		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	10,09				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>41.624,82</b>	<b>31.830,83</b>	<b>531.380,80D</b>
14/02/2019	2556		Custas Judiciais de Cobrança	21,45				
14/02/2019	2557		Dívida Ativa Executiva	3.398,40				
14/02/2019	2560		Receita de Honorários de Advogados	472,11				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>45.516,78</b>	<b>31.830,83</b>	<b>535.272,76D</b>
15/02/2019	2574		Dívida Ativa Executiva		326,82			
15/02/2019	2575		Dívida Ativa Executiva		1,40			
15/02/2019	2579		Dívida Ativa Executiva		6,54			
15/02/2019	2586		Dívida Ativa Executiva	2.131,30				
15/02/2019	2589		Receita de Honorários de Advogados	366,51				
15/02/2019	2593		Receita de Honorários de Adv.	153,38				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>48.167,97</b>	<b>32.165,59</b>	<b>537.589,19D</b>
18/02/2019	2615		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	802,99				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>48.970,96</b>	<b>32.165,59</b>	<b>538.392,18D</b>
19/02/2019	2626		Dívida Ativa Executiva		643,24			
19/02/2019	2628		Dívida Ativa Executiva		4,65			
19/02/2019	2630		Dívida Ativa Executiva		9,48			
19/02/2019	2644		Receita de Honorários de Adv.		132,27			
19/02/2019	3534		RECEBIMENTO DE DEPÓSITO JUDICIAL INSCRITO ELISANGELA GOMES DA SILVA.		19,47			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>48.970,96</b>	<b>32.974,70</b>	<b>537.583,07D</b>
20/02/2019	2654		Dívida Ativa Executiva		312,91			
20/02/2019	2655		Dívida Ativa Executiva		0,01			
20/02/2019	2657		Dívida Ativa Executiva		2,00			
20/02/2019	2667		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	236,10				
20/02/2019	2669		Receita de Honorários de Adv.e Custas Judiciais de Cobrança		232,46			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>49.207,06</b>	<b>33.522,08</b>	<b>537.271,79D</b>
21/02/2019	2674		Dívida Ativa Executiva		465,26			
21/02/2019	2680		Dívida Ativa Executiva		0,01			

## Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
21/02/2019	2682		Dívida Ativa Executiva		2,51			
21/02/2019	2693		Custas Judiciais de Cobrança, Receita de Honorários de Adv. e Custas Judiciais de Cobrança		524,05			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>49.207,06</b>	<b>34.513,91</b>	<b>536.279,96D</b>
22/02/2019	2709		Custas Judiciais de Cobrança	58,11				
22/02/2019	2712		Receita de Honorários de Advogados	152,37				
22/02/2019	2716		Custas Judiciais de Cobrança	19,67				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>49.437,21</b>	<b>34.513,91</b>	<b>536.510,11D</b>
25/02/2019	2728		Dívida Ativa Executiva		597,90			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>49.437,21</b>	<b>35.111,81</b>	<b>535.912,21D</b>
26/02/2019	2742		Dívida Ativa Executiva		583,56			
26/02/2019	2760		Custas Judiciais de Cobrança, Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal e Receita de Honorários de Adv.		1.694,92			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>49.437,21</b>	<b>37.390,29</b>	<b>533.633,73D</b>
27/02/2019	2771		Dívida Ativa Executiva		428,33			
27/02/2019	2772		Dívida Ativa Executiva		1,61			
27/02/2019	2775		Dívida Ativa Executiva		3,18			
27/02/2019	2783		Custas Judiciais de Cobrança	18,83				
27/02/2019	2784		Dívida Ativa Executiva	5.812,10				
27/02/2019	2787		Receita de Honorários de Advogados	175,87				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>55.444,01</b>	<b>37.823,41</b>	<b>539.207,41D</b>
28/02/2019	2801		Dívida Ativa Executiva		215,09			
28/02/2019	2802		Dívida Ativa Executiva		0,01			
28/02/2019	2804		Dívida Ativa Executiva		2,43			
28/02/2019	2809		Dívida Ativa Executiva	536,82				
28/02/2019	3721		TRANSFERÊNCIA DE VALORES DEVIDO ERRO NO ARQUIVO DE INTEGRAÇÃO CONTÁBIL ENTRE SISTEMAS, POIS CONSIDEROU PARCELAMENTOS AJUIZADOS COMO NOVOS LANÇAMENTOS DE TRIBUTOS.		20.783,32			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>55.980,83</b>	<b>58.824,26</b>	<b>518.743,38D</b>
01/03/2019	2842		Dívida Ativa Executiva		194,73			
01/03/2019	2844		Dívida Ativa Executiva		0,02			
01/03/2019	2846		Dívida Ativa Executiva		3,90			

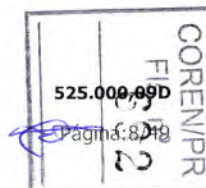
## Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
01/03/2019	2857		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	641,14				
01/03/2019	3535		RECEBIMENTO DE DEPÓSITO JUDICIAL INSCRITO AILTON DIAS PEREIRA.		213,03			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>56.621,97</b>	<b>59.235,94</b>	<b>518.972,84D</b>
06/03/2019	2863		Dívida Ativa Executiva		619,35			
06/03/2019	2870		Dívida Ativa Executiva		19,68			
06/03/2019	2873		Dívida Ativa Executiva		7,38			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>56.621,97</b>	<b>59.882,35</b>	<b>518.326,43D</b>
07/03/2019	2891		Dívida Ativa Executiva		156,22			
07/03/2019	2893		Dívida Ativa Executiva		3,77			
07/03/2019	2895		Dívida Ativa Executiva		3,16			
07/03/2019	2899		Custas Judiciais de Cobrança	39,54				
07/03/2019	2900		Dívida Ativa Executiva	812,70				
07/03/2019	2903		Receita de Honorários de Advogados	157,58				
07/03/2019	2907		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	58,40				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>57.690,19</b>	<b>60.045,50</b>	<b>519.231,50D</b>
08/03/2019	2920		Dívida Ativa Executiva		314,94			
08/03/2019	2921		Dívida Ativa Executiva		2,85			
08/03/2019	2925		Dívida Ativa Executiva		6,55			
08/03/2019	2930		Dívida Ativa Executiva	1.177,90				
08/03/2019	2937		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal		1.600,28			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>58.868,09</b>	<b>61.970,12</b>	<b>518.484,78D</b>
11/03/2019	2947		Dívida Ativa Executiva		272,29			
11/03/2019	2950		Dívida Ativa Executiva		1,55			
11/03/2019	2951		Dívida Ativa Executiva		3,55			
11/03/2019	2963		Receita de Honorários de Adv. E Custas Judiciais de Cobrança		194,70			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>58.868,09</b>	<b>62.442,21</b>	<b>518.012,69D</b>
12/03/2019	3660		Dívida Ativa Executiva		482,74			
12/03/2019	3667		Dívida Ativa Executiva		1,54			
12/03/2019	3669		Dívida Ativa Executiva		3,53			



## Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>58.868,09</b>	<b>62.930,02</b>	<b>517.524,88D</b>
13/03/2019	2997		Dívida Ativa Executiva		518,74			
13/03/2019	2999		Dívida Ativa Executiva		0,69			
13/03/2019	3001		Dívida Ativa Executiva		1,58			
13/03/2019	3006		Dívida Ativa Executiva	1.492,80				
13/03/2019	3009		Receita de Honorários de Advogados	149,29				
13/03/2019	3013		Receita de Honorários de Adv.E Custas Judiciais de Cobrança		176,35			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>60.510,18</b>	<b>63.627,38</b>	<b>518.469,61D</b>
14/03/2019	3018		Dívida Ativa Executiva		393,54			
14/03/2019	3033		Custas Judiciais de Cobrança	45,15				
14/03/2019	3034		Dívida Ativa Executiva	5.685,00				
14/03/2019	3037		Receita de Honorários de Advogados	773,69				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>67.014,02</b>	<b>64.020,92</b>	<b>524.579,91D</b>
15/03/2019	3043		Receita de Honorários de Adv.		149,29			
15/03/2019	3046		Dívida Ativa Executiva		149,28			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>67.014,02</b>	<b>64.319,49</b>	<b>524.281,34D</b>
19/03/2019	3090		Dívida Ativa Executiva		403,68			
19/03/2019	3101		Custas Judiciais de Cobrança	67,26				
19/03/2019	3102		Dívida Ativa Executiva	4.069,80				
19/03/2019	3105		Receita de Honorários de Advogados	665,65				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>71.816,73</b>	<b>64.723,17</b>	<b>528.680,37D</b>
20/03/2019	3119		Dívida Ativa Executiva		210,59			
20/03/2019	3134		Receita de Honorários de Adv. E Custas Judiciais de Cobrança		229,28			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>71.816,73</b>	<b>65.163,04</b>	<b>528.240,50D</b>
21/03/2019	3136		Receita de Honorários de Adv.		280,71			
21/03/2019	3137		Custas Judiciais de Cobrança		26,38			
21/03/2019	3146		Dívida Ativa Executiva		724,14			
21/03/2019	3158		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal, Receita de Honorários de Adv. E Custas Judiciais de Cobrança		2.209,18			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>71.816,73</b>	<b>68.403,45</b>	<b>525.000,09D</b>



## Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
22/03/2019	3168		Dívida Ativa Executiva		669,49			
22/03/2019	3169		Dívida Ativa Executiva		1,95			
22/03/2019	3171		Dívida Ativa Executiva		4,46			
22/03/2019	3176		Custas Judiciais de Cobrança	18,77				
22/03/2019	3177		Dívida Ativa Executiva	2.551,74				
22/03/2019	3180		Receita de Honorários de Advogados	315,78				
22/03/2019	3184		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal, Receita de Honorários de Adv. E Custas Judiciais de Cobrança	790,00				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>75.493,02</b>	<b>69.079,35</b>	<b>528.000,48D</b>
25/03/2019	3196		Dívida Ativa Executiva		105,28			
25/03/2019	3204		Custas Judiciais de Cobrança	39,87				
25/03/2019	3205		Dívida Ativa Executiva	2.092,80				
25/03/2019	3208		Receita de Honorários de Advogados	343,46				
25/03/2019	3212		Receita de Honorários de Adv. E Custas Judiciais de Cobrança	230,17				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>78.199,32</b>	<b>69.184,63</b>	<b>530.601,50D</b>
26/03/2019	3597		Custas Judiciais de Cobrança	18,98				
26/03/2019	3600		Receita de Honorários de Advogados	157,00				
26/03/2019	3604		Receita de Honorários de Adv.E Custas Judiciais de Cobrança	175,98				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>78.551,28</b>	<b>69.184,63</b>	<b>530.953,46D</b>
27/03/2019	3223		Dívida Ativa Executiva		847,70			
27/03/2019	3225		Dívida Ativa Executiva		4,25			
27/03/2019	3226		Dívida Ativa Executiva		4,54			
27/03/2019	3237		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal		352,43			
27/03/2019	3239		Receita de Honorários de Adv. E Custas Judiciais de Cobrança		2.479,49			
27/03/2019	3612		RECEBIMENTO DE EXECUÇÃO FISCAL LUCI MINEIRA BERNARDI KAVETZKI N/DATA.		188,42			
27/03/2019	3616		RECEBIMENTO DE EXECUÇÃO FISCAL ELVIRA CYPRIANO.					
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>79.071,33</b>	<b>73.061,46</b>	<b>527.596,68D</b>
28/03/2019	3249		Dívida Ativa Executiva		256,28			
28/03/2019	3263		Receita de Honorários de Adv.E Custas Judiciais de Cobrança		153,16			

## Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
<b>Acumulado até o dia:</b>								
29/03/2019	3268		Dívida Ativa Executiva		290,08	79.071,33	73.470,90	527.187,240
29/03/2019	3275		Dívida Ativa Executiva		1,13			
29/03/2019	3277		Dívida Ativa Executiva		2,58			
29/03/2019	3282		Custas Judiciais de Cobrança	24,09				
29/03/2019	3285		Receita de Honorários de Advogados	157,09				
29/03/2019	3290		Receita de Honorários de Adv.E Custas Judiciais de Cobrança	181,18				
29/03/2019	3617		RECEBIMENTO DE AÇÃO DE EXECUÇÃO FISCAL LETICIA VENCESLAU DO ROSÁRIO.		372,19			
29/03/2019	3631		IDENTIFICAÇÃO DE DEPÓSITO JUDICIAL ROSANGELA CHRISTOPHORO N/DATA.		1.688,36			
29/03/2019	3632		IDENTIFICAÇÃO DE DEPÓSITO JUDICIAL DAMARIS CRISTINA TEODORO N/DATA.		1.086,57			
29/03/2019	3633		IDENTIFICAÇÃO DE DEPÓSITO JUDICIAL PATRICIA PEPINELLI MANOEL N/DATA.		118,45			
29/03/2019	3634		IDENTIFICAÇÃO DE DEPÓSITO JUDICIAL ROSANA DE MELLO COELHO N/DATA.		329,01			
29/03/2019	3635		IDENTIFICAÇÃO DE DEPÓSITO JUDICIAL GIOVANA MIGUEL DA SILVA N/DATA.		125,07			
29/03/2019	3636		IDENTIFICAÇÃO DE DEPÓSITO JUDICIAL SUELI APARECIDA MARCONDES PINTO N/DATA.		193,70			
29/03/2019	3637		IDENTIFICAÇÃO DE DEPÓSITO JUDICIAL SONIA REGINA DOS REIS N/DATA.		592,30			
29/03/2019	3638		IDENTIFICAÇÃO DE DEPÓSITO JUDICIAL EUZA DA SILVA N/DATA.		301,24			
29/03/2019	3639		IDENTIFICAÇÃO DE DEPÓSITO JUDICIAL ELIZABETE PAES FIRMO N/DATA.		413,81			
29/03/2019	3640		IDENTIFICAÇÃO DE DEPÓSITO JUDICIAL CARLOS HUMBERTO DE SOUZA N/DATA.		503,63			
29/03/2019	3641		IDENTIFICAÇÃO DE DEPÓSITO JUDICIAL ANDREA LUCIANA BRAGUIM N/DATA.		2.373,07			
29/03/2019	3642		IDENTIFICAÇÃO DE DEPÓSITO JUDICIAL JEANE MARIA DA COSTA N/DATA.		372,49			
29/03/2019	3643		IDENTIFICAÇÃO DE DEPÓSITO JUDICIAL DEZENILDE VIEIRA DOS SANTOS N/DATA.		162,21			
29/03/2019	3644		IDENTIFICAÇÃO DE DEPÓSITO JUDICIAL ADEMIR DE OLIVEIRA BUENO N/DATA.		170,38			
29/03/2019	3645		IDENTIFICAÇÃO DE DEPÓSITO JUDICIAL PATRICIA PEPINELLI MANOEL N/DATA.		180,07			
29/03/2019	3646		IDENTIFICAÇÃO DE DEPÓSITO JUDICIAL ROSELI DA ROZA N/DATA.		301,03			
29/03/2019	3647		IDENTIFICAÇÃO DE DEPÓSITO JUDICIAL ARISTEIA RODRIGUES COLONTONIO N/DATA.		865,98			
29/03/2019	3648		IDENTIFICAÇÃO DE DEPÓSITO JUDICIAL CAMILA FRANCIELLE DOS SANTOS N/ DATA.		124,67			
29/03/2019	3649		IDENTIFICAÇÃO DE DEPÓSITO JUDICIAL ANGELICA AUREA SENN N/DATA.		588,37			
29/03/2019	3650		IDENTIFICAÇÃO DE DEPÓSITO JUDICIAL VALERIA RODRIGUES SOARES N/DATA.		2.261,02			

## Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
29/03/2019	3651		IDENTIFICAÇÃO DE DEPÓSITO JUDICIAL LUCILENE ANTONIU SOCHODOLAK N/DATA.		1.395,91			
29/03/2019	3722		TRANSFERÊNCIA DE VALORES DEVIDO ERRO NO ARQUIVO DE INTEGRAÇÃO CONTÁBIL ENTRE SISTEMAS, POIS CONSIDEROU PARCELAMENTOS AJUIZADOS COMO NOVOS LANÇAMENTOS DE TRIBUTOS.		17.882,74			
29/03/2019	3769		TÍTULOS AJUIZADOS CANCELADOS POR DECISÃO DO JUIZ NO 1º TRIMESTRE DE 2019, CFE MEMORANDO 006/2019 COORDENAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA.		641,14			
29/03/2019	3770		TÍTULOS DE HONORÁRIOS DE SUCUMBENCIA (R\$ 1.853,79) E CUSTAS JUDICIAIS (R\$ 842,95) CANCELADOS DEVIDO CORREÇÃO E/OU ATUALIZAÇÃO DE VALORES, CFE MEMORANDO 006/2019 COORDENAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA.		2.696,74			
29/03/2019	3777		Inscrição em Dívida Ativa Executiva	38.933,88				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>118.367,57</b>	<b>109.504,84</b>	<b>530.449,54D</b>
02/04/2019	6010		Dívida Ativa Executiva		259,24			
02/04/2019	6011		Dívida Ativa Executiva		5,36			
02/04/2019	6014		Dívida Ativa Executiva		5,24			
02/04/2019	6024		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	813,20				
02/04/2019	6026		Custas Judiciais de Cobrança		1.337,72			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>119.180,77</b>	<b>111.112,40</b>	<b>529.655,18D</b>
03/04/2019	6040		Dívida Ativa Executiva		471,36			
03/04/2019	6043		Dívida Ativa Executiva		5,97			
03/04/2019	6045		Dívida Ativa Executiva		3,86			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>119.180,77</b>	<b>111.593,59</b>	<b>529.173,99D</b>
04/04/2019	6060		Dívida Ativa Executiva		856,49			
04/04/2019	6067		Dívida Ativa Executiva		20,05			
04/04/2019	6071		Dívida Ativa Executiva		12,21			
04/04/2019	6080		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	358.922,64				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>478.103,41</b>	<b>112.482,34</b>	<b>887.207,88D</b>
05/04/2019	6094		Dívida Ativa Executiva		653,93			
05/04/2019	6102		Custas Judiciais de Cobrança	21,26				
05/04/2019	6103		Dívida Ativa Executiva	1.762,20				
05/04/2019	6106		Receita de Honorários de Advogados	176,22				
05/04/2019	6110		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	798,77				

## Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
05/04/2019	6112		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal, Receita de Honorários de Adv E Custas Judiciais de Cobrança		1.949,57			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>480.861,86</b>	<b>115.085,84</b>	<b>887.362,83D</b>
08/04/2019	6124		Dívida Ativa Executiva		148,28			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>480.861,86</b>	<b>115.234,12</b>	<b>887.214,55D</b>
09/04/2019	6149		Dívida Ativa Executiva		261,79			
09/04/2019	6152		Dívida Ativa Executiva		2,21			
09/04/2019	6153		Dívida Ativa Executiva		3,55			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>480.861,86</b>	<b>115.501,67</b>	<b>886.947,00D</b>
10/04/2019	6175		Dívida Ativa Executiva		214,47			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>480.861,86</b>	<b>115.716,14</b>	<b>886.732,53D</b>
11/04/2019	6522		Receita de Honorários de Adv.		176,22			
11/04/2019	6523		Custas Judiciais de Cobrança		21,26			
11/04/2019	6533		Dívida Ativa Executiva		274,87			
11/04/2019	6544		Custas Judiciais de Cobrança	20,52				
11/04/2019	6545		Dívida Ativa Executiva	2.133,10				
11/04/2019	6548		Receita de Honorários de Advogados	213,31				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>483.228,79</b>	<b>116.188,49</b>	<b>888.627,11D</b>
12/04/2019	6202		Dívida Ativa Executiva		803,37			
12/04/2019	6205		Dívida Ativa Executiva		6,51			
12/04/2019	6208		Dívida Ativa Executiva		4,21			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>483.228,79</b>	<b>117.002,58</b>	<b>887.813,02D</b>
15/04/2019	6223		Dívida Ativa Executiva		135,29			
15/04/2019	6236		Dívida Ativa Executiva	1.444,92				
15/04/2019	6242		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	267,56				
15/04/2019	6244		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal		130,04			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>484.941,27</b>	<b>117.267,91</b>	<b>889.260,17D</b>
16/04/2019	6250		Dívida Ativa Executiva		814,15			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>484.941,27</b>	<b>118.082,06</b>	<b>888.446,02D</b>
17/04/2019	6279		Dívida Ativa Executiva		348,78			

## Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
17/04/2019	6281		Dívida Ativa Executiva		0,98			
17/04/2019	6285		Dívida Ativa Executiva		1,58			
17/04/2019	6289		Custas Judiciais de Cobrança	22,21				
17/04/2019	6292		Receita de Honorários de Advogados	183,20				
17/04/2019	6297		Custas Judiciais de Cobrança E Receita de Honorários de Adv.		233,83			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>485.146,68</b>	<b>118.667,23</b>	<b>888.066,26D</b>
18/04/2019	6308		Dívida Ativa Executiva		1.042,47			
18/04/2019	6322		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	11.336,47				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>496.483,15</b>	<b>119.709,70</b>	<b>898.360,26D</b>
22/04/2019	6336		Dívida Ativa Executiva		284,78			
22/04/2019	6350		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	7.484,14				
22/04/2019	6352		Custas Judiciais de Cobrança, Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal E Receita de Honorários de Adv.		2.038,80			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>503.967,29</b>	<b>122.033,28</b>	<b>903.520,82D</b>
23/04/2019	6364		Dívida Ativa Executiva		294,60			
23/04/2019	6365		Dívida Ativa Executiva		2,66			
23/04/2019	6370		Dívida Ativa Executiva		1,72			
23/04/2019	6374		Custas Judiciais de Cobrança	58,04				
23/04/2019	6380		Custas Judiciais de Cobrança	58,04				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>504.083,37</b>	<b>122.332,26</b>	<b>903.337,92D</b>
24/04/2019	6392		Dívida Ativa Executiva		906,25			
24/04/2019	6394		Dívida Ativa Executiva		5,60			
24/04/2019	6398		Dívida Ativa Executiva		3,62			
24/04/2019	6408		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	1.335,06				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>505.418,43</b>	<b>123.247,73</b>	<b>903.757,51D</b>
25/04/2019	6420		Dívida Ativa Executiva		88,58			
25/04/2019	6429		Custas Judiciais de Cobrança	18,44				
25/04/2019	6430		Dívida Ativa Executiva	602,90				
25/04/2019	6433		Receita de Honorários de Advogados	131,27				
25/04/2019	6437		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	11.576,22				

## Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
<b>Acumulado até o dia:</b>								
26/04/2019	6449		Dívida Ativa Executiva		554,02	<b>517.747,26</b>	<b>123.336,31</b>	<b>915.997,76D</b>
26/04/2019	6452		Dívida Ativa Executiva		12,00			
26/04/2019	6453		Dívida Ativa Executiva		4,71			
26/04/2019	6459		Custas Judiciais de Cobrança	21,26				
26/04/2019	6465		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal E Custas Judiciais de Cobrança	17.833,83				
						<b>535.602,35</b>	<b>123.907,04</b>	<b>933.282,12D</b>
<b>Acumulado até o dia:</b>								
29/04/2019	6484		Dívida Ativa Executiva	1.891,18				
29/04/2019	6487		Receita de Honorários de Advogados	189,12				
29/04/2019	6491		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	807,45				
29/04/2019	6493		Custas Judiciais de Cobrança E Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal		2.037,09			
						<b>538.490,10</b>	<b>125.944,13</b>	<b>934.132,78D</b>
<b>Acumulado até o dia:</b>								
30/04/2019	6516		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	469,20				
30/04/2019	6557		RECEBIMENTO DE DEPÓSITO JUDICIAL INSCRITO IRENE LOPES DE MATOS NESTA DATA.		565,70			
						<b>538.959,30</b>	<b>126.509,83</b>	<b>934.036,28D</b>
<b>Acumulado até o dia:</b>								
02/05/2019	6579		Dívida Ativa Executiva		945,80			
02/05/2019	6582		Dívida Ativa Executiva		15,86			
02/05/2019	6585		Dívida Ativa Executiva		9,19			
02/05/2019	6597		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	14.343,95				
02/05/2019	6599		Custas Judiciais de Cobrança e Receita de Honorários de Adv.		149,71			
						<b>553.303,25</b>	<b>127.630,39</b>	<b>947.259,67D</b>
<b>Acumulado até o dia:</b>								
03/05/2019	6610		Dívida Ativa Executiva		136,86			
03/05/2019	6613		Dívida Ativa Executiva		4,33			
03/05/2019	6614		Dívida Ativa Executiva		2,80			
03/05/2019	6627		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	8.390,31				
						<b>561.693,56</b>	<b>127.774,38</b>	<b>955.505,99D</b>
<b>Acumulado até o dia:</b>								
06/05/2019	6640		Dívida Ativa Executiva		99,78			
06/05/2019	6642		Dívida Ativa Executiva		3,20			
06/05/2019	6644		Dívida Ativa Executiva		2,04			

## Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
06/05/2019	6651		Custas Judiciais de Cobrança	41,24				
06/05/2019	6654		Receita de Honorários de Advogados	336,66				
06/05/2019	6658		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal e Custas Judiciais de Cobrança	8.870,55				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>570.942,01</b>	<b>127.879,40</b>	<b>964.649,42D</b>
07/05/2019	7253		Dívida Ativa Executiva		500,70			
07/05/2019	7254		Dívida Ativa Executiva		14,37			
07/05/2019	7257		Dívida Ativa Executiva		5,03			
07/05/2019	7262		Custas Judiciais de Cobrança	24,09				
07/05/2019	7269		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal e Custas Judiciais de Cobrança	26.229,96				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>597.196,06</b>	<b>128.399,50</b>	<b>990.383,37D</b>
08/05/2019	6697		Dívida Ativa Executiva		532,77			
08/05/2019	6711		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	6.054,47				
08/05/2019	6713		Custas Judiciais de Cobrança e Receita de Honorários de Adv.		208,39			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>603.250,53</b>	<b>129.140,66</b>	<b>995.696,68D</b>
09/05/2019	6724		Dívida Ativa Executiva		368,46			
09/05/2019	6725		Dívida Ativa Executiva		9,84			
09/05/2019	6730		Dívida Ativa Executiva		4,19			
09/05/2019	6739		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	602,60				
09/05/2019	6741		Custas Judiciais de Cobrança, Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal e Receita de Honorários de Adv.		1.871,29			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>603.853,13</b>	<b>131.394,44</b>	<b>994.045,50D</b>
10/05/2019	6759		Custas Judiciais de Cobrança	18,79				
10/05/2019	6765		Custas Judiciais de Cobrança	18,79				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>603.890,71</b>	<b>131.394,44</b>	<b>994.083,08D</b>
13/05/2019	6777		Dívida Ativa Executiva		1.218,43			
13/05/2019	6779		Dívida Ativa Executiva		54,78			
13/05/2019	6783		Dívida Ativa Executiva		18,97			
13/05/2019	6787		Custas Judiciais de Cobrança	25,53				
13/05/2019	6793		Custas Judiciais de Cobrança	25,53				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>603.941,77</b>	<b>132.686,62</b>	<b>992.841,96D</b>





## Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
14/05/2019	6806		Dívida Ativa Executiva		617,64			
14/05/2019	6808		Dívida Ativa Executiva		14,36			
14/05/2019	6810		Dívida Ativa Executiva		7,92			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>603.941,77</b>	<b>133.326,54</b>	<b>992.202,04D</b>
15/05/2019	6825		Dívida Ativa Executiva		455,75			
15/05/2019	6832		Dívida Ativa Executiva		5,05			
15/05/2019	6836		Dívida Ativa Executiva		4,98			
15/05/2019	6841		Dívida Ativa Executiva	1.290,95				
15/05/2019	6847		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal e Multas Eleitorais e de Processos Éticos	24.888,98				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>630.121,70</b>	<b>133.792,32</b>	<b>1.017.916,19D</b>
16/05/2019	6853		Dívida Ativa Executiva		77,21			
16/05/2019	6866		Custas Judiciais de Cobrança	20,04				
16/05/2019	6867		Dívida Ativa Executiva	2.754,73				
16/05/2019	6870		Receita de Honorários de Advogados	461,33				
16/05/2019	6874		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	6.258,25				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>639.616,05</b>	<b>133.869,53</b>	<b>1.027.333,33D</b>
17/05/2019	6887		Dívida Ativa Executiva		334,55			
17/05/2019	6890		Dívida Ativa Executiva		3,88			
17/05/2019	6891		Dívida Ativa Executiva		2,48			
17/05/2019	6897		Custas Judiciais de Cobrança	441,95				
17/05/2019	6898		Dívida Ativa Executiva	4.555,39				
17/05/2019	6901		Receita de Honorários de Advogados	469,51				
17/05/2019	6905		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	5.814,33				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>650.897,23</b>	<b>134.210,44</b>	<b>1.038.273,60D</b>
20/05/2019	6917		Dívida Ativa Executiva		861,93			
20/05/2019	6921		Multa e Juros s/Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal		123,24			
20/05/2019	6931		Receita de Honorários de Adv.		162,66			
20/05/2019	6932		Custas Judiciais de Cobrança		20,04			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>650.897,23</b>	<b>135.378,31</b>	<b>1.037.105,73D</b>



## Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
21/05/2019	6943		Dívida Ativa Executiva		190,30			
21/05/2019	6947		Multa e Juros s/Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal		123,70			
21/05/2019	6957		Custas Judiciais de Cobrança, Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal e Receita de Honorários de Adv.		3.306,94			
21/05/2019	7187		RECEBIMENTO DE DEPÓSITO JUDICIAL INSCRITO ROSELI DA SILVA.		516,21			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>650.897,23</b>	<b>139.515,46</b>	<b>1.032.968,58D</b>
22/05/2019	6968		Dívida Ativa Executiva		648,12			
22/05/2019	6970		Dívida Ativa Executiva		5,21			
22/05/2019	6972		Dívida Ativa Executiva		2,10			
22/05/2019	6974		Multa e Juros s/Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal		241,17			
22/05/2019	6979		Custas Judiciais de Cobrança	61,55				
22/05/2019	6984		Custas Judiciais de Cobrança	61,55				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>651.020,33</b>	<b>140.412,06</b>	<b>1.032.195,08D</b>
23/05/2019	6991		Dívida Ativa Executiva		224,57			
23/05/2019	7011		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	5.238,38				
23/05/2019	7013		Receita de Honorários de Adv. e Custas Judiciais de Cobrança		646,24			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>656.258,71</b>	<b>141.282,87</b>	<b>1.036.562,65D</b>
24/05/2019	7023		Dívida Ativa Executiva		230,97			
24/05/2019	7032		Custas Judiciais de Cobrança	22,11				
24/05/2019	7033		Dívida Ativa Executiva	3.255,34				
24/05/2019	7036		Receita de Honorários de Advogados	325,53				
24/05/2019	7039		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal, Receita de Honorários de Adv.e Custas Judiciais de Cobrança	6.711,41				
24/05/2019	7041		Custas Judiciais de Cobrança e Receita de Honorários de Adv.		265,22			
24/05/2019	7188		RECEBIMENTO DE DEPÓSITO JUDICIAL INSCRITO MARCELO DE AVILA FRANCOS.		212,70			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>666.573,10</b>	<b>141.991,76</b>	<b>1.046.168,15D</b>
27/05/2019	7060		Custas Judiciais de Cobrança	22,29				
27/05/2019	7066		Custas Judiciais de Cobrança	22,29				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>666.617,68</b>	<b>141.991,76</b>	<b>1.046.212,73D</b>
28/05/2019	7072		Dívida Ativa Executiva		324,06			

## Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
28/05/2019	7093		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	12.578,98				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>679.196,66</b>	<b>142.315,82</b>	<b>1.058.467,65D</b>
29/05/2019	7113		Custas Judiciais de Cobrança	37,66				
29/05/2019	7114		Dívida Ativa Executiva	1.290,95				
29/05/2019	7119		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal e Custas Judiciais de Cobrança	8.048,02				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>688.573,29</b>	<b>142.315,82</b>	<b>1.067.844,28D</b>
30/05/2019	7141		Dívida Ativa Executiva	1.913,44				
30/05/2019	7144		Receita de Honorários de Advogados	246,48				
30/05/2019	7148		Receita de Honorários de Adv.	246,48				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>690.979,69</b>	<b>142.315,82</b>	<b>1.070.250,68D</b>
31/05/2019	7170		Receita de Honorários de Advogados	171,94				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>691.151,63</b>	<b>142.315,82</b>	<b>1.070.422,62D</b>
03/06/2019	7934		Dívida Ativa Executiva		289,21			
03/06/2019	7935		Dívida Ativa Executiva		10,28			
03/06/2019	7939		Dívida Ativa Executiva		4,68			
03/06/2019	7950		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	589,83				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>691.741,46</b>	<b>142.619,99</b>	<b>1.070.708,28D</b>
04/06/2019	7875	S/N	RECEBIMENTO DE DEPÓSITO JUDICIAL INSCRITO EDESON LUIZ DAS NEVES, REFERENTE DÍVIDA ATIVA EXECUTIVA.		174,00			
04/06/2019	7961		Dívida Ativa Executiva		84,04			
04/06/2019	7965		Dívida Ativa Executiva		0,77			
04/06/2019	7966		Dívida Ativa Executiva		1,70			
04/06/2019	7981		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal		167,31			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>691.741,46</b>	<b>143.047,81</b>	<b>1.070.280,46D</b>
05/06/2019	7344		Dívida Ativa Executiva		127,92			
05/06/2019	7346		Dívida Ativa Executiva		5,99			
05/06/2019	7350		Dívida Ativa Executiva		2,63			
05/06/2019	7355		Custas Judiciais de Cobrança	39,34				
05/06/2019	7356		Dívida Ativa Executiva	2.261,91				
05/06/2019	7359		Receita de Honorários de Advogados	226,19				

## Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
05/06/2019	7364		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal E Custas Judiciais de Cobrança	535,10				
05/06/2019	7366		Custas Judiciais de Cobrança		17,38			
05/06/2019	7367		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal		1.730,90			
05/06/2019	7368		Receita de Honorários de Adv.		174,44			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>694.804,00</b>	<b>145.107,07</b>	<b>1.071.283,74D</b>
06/06/2019	7379		Dívida Ativa Executiva		285,54			
06/06/2019	7387		Dívida Ativa Executiva	1.209,95				
06/06/2019	7394		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	7.482,78				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>703.496,73</b>	<b>145.392,61</b>	<b>1.079.690,93D</b>
07/06/2019	7406		Dívida Ativa Executiva		536,71			
07/06/2019	7408		Dívida Ativa Executiva		0,42			
07/06/2019	7410		Dívida Ativa Executiva		1,89			
07/06/2019	7416		Custas Judiciais de Cobrança	18,77				
07/06/2019	7417		Dívida Ativa Executiva	3.056,41				
07/06/2019	7420		Receita de Honorários de Advogados	148,23				
07/06/2019	7425		Receita de Honorários de Adv.		226,19			
07/06/2019	7426		Custas Judiciais de Cobrança		20,29			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>706.720,14</b>	<b>146.178,11</b>	<b>1.082.128,84D</b>
10/06/2019	7443		Dívida Ativa Executiva	1.200,33				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>707.920,47</b>	<b>146.178,11</b>	<b>1.083.329,17D</b>
11/06/2019	7459		Dívida Ativa Executiva		380,66			
11/06/2019	7460		Dívida Ativa Executiva		2,53			
11/06/2019	7463		Dívida Ativa Executiva		3,57			
11/06/2019	7476		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal		1.517,93			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>707.920,47</b>	<b>148.082,80</b>	<b>1.081.424,48D</b>
12/06/2019	7487		Dívida Ativa Executiva		682,06			
12/06/2019	7488		Dívida Ativa Executiva		3,88			
12/06/2019	7491		Dívida Ativa Executiva		5,52			
12/06/2019	7502		Receita de Honorários de Adv. E Custas Judiciais de Cobrança	911,16				

## Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
12/06/2019	7504		Receita de Honorários de Adv. E Custas Judiciais de Cobrança		167,00			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>708.831,63</b>	<b>148.941,26</b>	<b>1.081.477,18D</b>
13/06/2019	7515		Dívida Ativa Executiva		740,27			
13/06/2019	7528		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	701,70				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>709.533,33</b>	<b>149.681,53</b>	<b>1.081.438,61D</b>
14/06/2019	7547		Custas Judiciais de Cobrança	301,08				
14/06/2019	7548		Dívida Ativa Executiva	3.072,77				
14/06/2019	7554		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	86,99				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>712.994,17</b>	<b>149.681,53</b>	<b>1.084.899,45D</b>
17/06/2019	7566		Dívida Ativa Executiva		381,50			
17/06/2019	7567		Dívida Ativa Executiva		1,37			
17/06/2019	7572		Dívida Ativa Executiva		6,11			
17/06/2019	7581		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	5.340,24				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>718.334,41</b>	<b>150.070,51</b>	<b>1.089.850,71D</b>
18/06/2019	7593		Dívida Ativa Executiva		720,15			
18/06/2019	7596		Dívida Ativa Executiva		2,83			
18/06/2019	7598		Dívida Ativa Executiva		4,02			
18/06/2019	7611		Custas Judiciais de Cobrança		301,08			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>718.334,41</b>	<b>151.098,59</b>	<b>1.088.822,63D</b>
19/06/2019	7622		Dívida Ativa Executiva		487,34			
19/06/2019	7639		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal		938,80			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>718.334,41</b>	<b>152.524,73</b>	<b>1.087.396,49D</b>
21/06/2019	7651		Dívida Ativa Executiva		257,06			
21/06/2019	7653		Dívida Ativa Executiva		1,16			
21/06/2019	7656		Dívida Ativa Executiva		5,16			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>718.334,41</b>	<b>152.788,11</b>	<b>1.087.133,11D</b>
24/06/2019	7669		Dívida Ativa Executiva		889,74			
24/06/2019	7678		Custas Judiciais de Cobrança	31,66				
24/06/2019	7679		Dívida Ativa Executiva	4.520,12				
24/06/2019	7682		Receita de Honorários de Advogados	452,01				

## Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
24/06/2019	7687		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	5.983,52				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>729.321,72</b>	<b>153.677,85</b>	<b>1.097.230,68D</b>
25/06/2019	7714		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	14.989,47				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>744.311,19</b>	<b>153.677,85</b>	<b>1.112.220,15D</b>
26/06/2019	7736		Custas Judiciais de Cobrança	18,77				
26/06/2019	7737		Dívida Ativa Executiva	864,19				
26/06/2019	7740		Receita de Honorários de Advogados	154,95				
26/06/2019	7744		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	6.363,77				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>751.712,87</b>	<b>153.677,85</b>	<b>1.119.621,83D</b>
27/06/2019	7756		Dívida Ativa Executiva		210,59			
27/06/2019	7757		Dívida Ativa Executiva		0,95			
27/06/2019	7760		Dívida Ativa Executiva		4,23			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>751.712,87</b>	<b>153.893,62</b>	<b>1.119.406,06D</b>
28/06/2019	7798		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	20.122,25				
28/06/2019	7983		LANÇAMENTOS DE HONORÁRIOS DE ADVOGADOS E CUSTAS JUDICIAIS DE COBRANÇA CFE RELATÓRIO DE TÍTULOS GERADOS.	169,74				
28/06/2019	7984		LANÇAMENTOS CFE. RELATÓRIO DE TÍTULOS GERADOS.	6.923,46				
28/06/2019	7986		LANÇAMENTOS REF. INSCRIÇÕES EM DÍVIDA ATIVA NO 2º TRIMESTRE, CFE. RELATÓRIO DE TÍTULOS GERADOS.	839.746,16				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>1.618.674,48</b>	<b>153.893,62</b>	<b>1.986.367,67D</b>
01/07/2019	9917		Dívida Ativa Executiva		315,01			
01/07/2019	9918		Dívida Ativa Executiva		1,42			
01/07/2019	9922		Dívida Ativa Executiva		6,33			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>1.618.674,48</b>	<b>154.216,38</b>	<b>1.986.044,91D</b>
02/07/2019	9953		Dívida Ativa Executiva		149,28			
02/07/2019	9976		Custas Judiciais de Cobrança	32,92				
02/07/2019	9977		Dívida Ativa Executiva	6.691,74				
02/07/2019	9980		Receita de Honorários de Advogados	547,81				
02/07/2019	9985		Dívida Ativa Administrativa	5.028,71				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>1.630.975,66</b>	<b>154.365,66</b>	<b>1.998.196,81D</b>
03/07/2019	10004		Dívida Ativa Executiva		1.000,60			



## Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
03/07/2019	10005		Dívida Ativa Executiva		2,03			
03/07/2019	10009		Dívida Ativa Executiva		1,81			
03/07/2019	10024		Dívida Ativa Administrativa	76,41				
03/07/2019	10026		Custas Judiciais de Cobrança		50,43			
03/07/2019	10027		Receita de Honorários de Adv.		606,96			
03/07/2019	10028		Dívida Ativa Administrativa		1.858,16			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>1.631.052,07</b>	<b>157.885,65</b>	<b>1.994.753,23D</b>
04/07/2019	10040		Dívida Ativa Executiva		351,26			
04/07/2019	10053		Dívida Ativa Administrativa	539,86				
04/07/2019	10055		Dívida Ativa Administrativa		1.501,98			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>1.631.591,93</b>	<b>159.738,89</b>	<b>1.993.439,85D</b>
05/07/2019	10062		Dívida Ativa Executiva		98,65			
05/07/2019	10078		Dívida Ativa Executiva	1.288,56				
05/07/2019	10084		Dívida Ativa Administrativa	6.307,62				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>1.639.188,11</b>	<b>159.837,54</b>	<b>2.000.937,38D</b>
08/07/2019	10095		Dívida Ativa Executiva		659,50			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>1.639.188,11</b>	<b>160.497,04</b>	<b>2.000.277,88D</b>
09/07/2019	10127		Dívida Ativa Executiva		226,19			
09/07/2019	10141		Dívida Ativa Administrativa	541,44				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>1.639.729,55</b>	<b>160.723,23</b>	<b>2.000.593,13D</b>
10/07/2019	10149		Dívida Ativa Executiva		767,87			
10/07/2019	10155		Dívida Ativa Executiva		0,69			
10/07/2019	10159		Dívida Ativa Executiva		1,75			
10/07/2019	10172		Custas Judiciais de Cobrança		17,21			
10/07/2019	10173		Custas Judiciais de Cobrança		32,92			
10/07/2019	10174		Receita de Honorários de Adv.		547,81			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>1.639.729,55</b>	<b>162.091,48</b>	<b>1.999.224,88D</b>
11/07/2019	10277		Dívida Ativa Executiva		175,20			
11/07/2019	10283		Dívida Ativa Executiva		1,40			

## Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
11/07/2019	10287		Dívida Ativa Executiva		3,53			
11/07/2019	10295		Dívida Ativa Executiva	1.301,06				
11/07/2019	10301		Dívida Ativa Administrativa, Multas Eleitorais e de Processos Éticos	7.750,48				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>1.648.781,09</b>	<b>162.271,61</b>	<b>2.008.096,29D</b>
12/07/2019	10316		Dívida Ativa Executiva		697,43			
12/07/2019	10317		Dívida Ativa Executiva		2,06			
12/07/2019	10324		Dívida Ativa Executiva		5,18			
12/07/2019	10330		Custas Judiciais de Cobrança	71,87				
12/07/2019	10331		Dívida Ativa Executiva	7.235,33				
12/07/2019	10334		Receita de Honorários de Advogados	741,46				
12/07/2019	10338		Receita de Honorários de Adv., Custas Judiciais de Cobrança	223,95				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>1.657.053,70</b>	<b>162.976,28</b>	<b>2.015.664,23D</b>
15/07/2019	10347		Dívida Ativa Executiva		217,79			
15/07/2019	10353		Dívida Ativa Executiva		0,97			
15/07/2019	10357		Dívida Ativa Executiva		2,45			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>1.657.053,70</b>	<b>163.197,49</b>	<b>2.015.443,02D</b>
16/07/2019	10381		Dívida Ativa Executiva		203,72			
16/07/2019	10399		Receita de Honorários de Adv.		180,90			
16/07/2019	10400		Custas Judiciais de Cobrança		20,94			
16/07/2019	10401		Dívida Ativa Administrativa		120,17			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>1.657.053,70</b>	<b>163.723,22</b>	<b>2.014.917,29D</b>
17/07/2019	10414		Dívida Ativa Executiva		213,31			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>1.657.053,70</b>	<b>163.936,53</b>	<b>2.014.703,98D</b>
18/07/2019	10441		Dívida Ativa Executiva		187,47			
18/07/2019	10453		Dívida Ativa Executiva	3.715,52				
18/07/2019	10456		Receita de Honorários de Advogados	665,20				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>1.661.434,42</b>	<b>164.124,00</b>	<b>2.018.897,23D</b>
19/07/2019	10471		Dívida Ativa Executiva		356,61			
19/07/2019	10481		Custas Judiciais de Cobrança	18,77				



## Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
19/07/2019	10484		Receita de Honorários de Advogados	170,54				
19/07/2019	10489		Custas Judiciais de Cobrança		30,93			
19/07/2019	10490		Receita de Honorários de Adv.		356,61			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>1.661.623,73</b>	<b>164.868,15</b>	<b>2.018.342,39D</b>
22/07/2019	10501		Dívida Ativa Executiva		226,96			
22/07/2019	10516		Dívida Ativa Administrativa, Multas Eleitorais e de Processos Éticos	2.751,43				
22/07/2019	10518		Custas Judiciais de Cobrança		525,14			
22/07/2019	10519		Receita de Honorários de Adv.		520,61			
22/07/2019	10520		Dívida Ativa Administrativa		2.936,62			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>1.664.375,16</b>	<b>169.077,48</b>	<b>2.016.884,49D</b>
23/07/2019	7888		TÍTULOS AJUIZADOS CANCELADOS POR DECISÃO DO JUIZ NO 2º TRIMESTRE DE 2019, CFE MEMORANDO 008/2019 COORDENAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA. VALOR COMPOSTO POR: TÍTULOS AJUIZADOS: 4.666,11; HONORÁRIOS DE SUCUMBÊNCIA: 1.507,70; E CUSTAS JUDICIAIS: 485,73.		6.659,54			
23/07/2019	10532		Dívida Ativa Executiva		280,70			
23/07/2019	10542		Dívida Ativa Executiva	2.283,56				
23/07/2019	10545		Receita de Honorários de Advogados	228,36				
23/07/2019	10549		Dívida Ativa Administrativa	3.498,70				
23/07/2019	10551		Receita de Honorários de Adv.		170,54			
23/07/2019	10552		Custas Judiciais de Cobrança		18,77			
23/07/2019	10553		Dívida Ativa Administrativa		1.705,48			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>1.670.385,78</b>	<b>177.912,51</b>	<b>2.014.060,08D</b>
24/07/2019	10566		Dívida Ativa Executiva		408,05			
24/07/2019	10567		Dívida Ativa Executiva		1,42			
24/07/2019	10574		Dívida Ativa Executiva		3,57			
24/07/2019	10580		Custas Judiciais de Cobrança	23,74				
24/07/2019	10583		Receita de Honorários de Advogados	190,37				
24/07/2019	10587		Dívida Ativa Administrativa	2.133,13				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>1.672.733,02</b>	<b>178.325,55</b>	<b>2.015.994,28D</b>
25/07/2019	10613		Dívida Ativa Administrativa	94,48				



## Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
25/07/2019	10615		Dívida Ativa Administrativa		16,28			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>1.672.827,50</b>	<b>178.341,83</b>	<b>2.016.072,48D</b>
26/07/2019	10640		Custas Judiciais de Cobrança	26,85				
26/07/2019	10641		Dívida Ativa Executiva	2.731,56				
26/07/2019	10644		Receita de Honorários de Advogados	273,16				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>1.675.859,07</b>	<b>178.341,83</b>	<b>2.019.104,05D</b>
29/07/2019	10655		Dívida Ativa Executiva		228,36			
29/07/2019	10673		Custas Judiciais de Cobrança	47,48				
29/07/2019	10674		Dívida Ativa Executiva	4.188,28				
29/07/2019	10677		Receita de Honorários de Advogados	418,82				
29/07/2019	10683		Receita de Honorários de Adv.		418,73			
29/07/2019	10684		Custas Judiciais de Cobrança		23,74			
29/07/2019	10685		Custas Judiciais de Cobrança		18,69			
29/07/2019	10686		Dívida Ativa Administrativa		1.903,76			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>1.680.513,65</b>	<b>180.935,11</b>	<b>2.021.165,35D</b>
30/07/2019	10698		Dívida Ativa Executiva		273,16			
30/07/2019	10714		Dívida Ativa Administrativa	11.488,83				
30/07/2019	10716		Receita de Honorários de Adv.		273,16			
30/07/2019	10717		Custas Judiciais de Cobrança		26,85			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>1.692.002,48</b>	<b>181.508,28</b>	<b>2.032.081,01D</b>
31/07/2019	10743		Custas Judiciais de Cobrança	37,19				
31/07/2019	10744		Dívida Ativa Executiva	2.094,14				
31/07/2019	10747		Receita de Honorários de Advogados	209,41				
31/07/2019	10751		Dívida Ativa Administrativa	15.124,39				
31/07/2019	10843		RECEBIMENTO DE DEPÓSITO JUDICIAL INSCRITO JOCIMARA APARECIDA FLORINDO, REFERENTE DÍVIDA ATIVA EXECUTIVA.		276,86			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>1.709.467,61</b>	<b>181.785,14</b>	<b>2.049.269,28D</b>
01/08/2019	10894		Dívida Ativa Executiva		209,41			
01/08/2019	10917		Dívida Ativa Administrativa	4.820,94				
01/08/2019	10919		Custas Judiciais de Cobrança		23,74			

## Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
01/08/2019	10920		Receita de Honorários de Adv.		209,41			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>1.714.288,55</b>	<b>182.227,70</b>	<b>2.053.647,66D</b>
02/08/2019	10928		Dívida Ativa Executiva		567,21			
02/08/2019	10936		Dívida Ativa Executiva		3,13			
02/08/2019	10942		Dívida Ativa Executiva		7,88			
02/08/2019	10952		Dívida Ativa Administrativa	1.335,06				
02/08/2019	11648		RECEBIMENTO DE DEPÓSITO JUDICIAL INSCRITO JOÃO CARLOS DOS SANTOS GOLOMBIESKI.		1.287,54			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>1.715.623,61</b>	<b>184.093,46</b>	<b>2.053.116,96D</b>
05/08/2019	10960		Dívida Ativa Executiva		290,31			
05/08/2019	10975		Custas Judiciais de Cobrança	50,94				
05/08/2019	10976		Dívida Ativa Executiva	2.758,65				
05/08/2019	10979		Receita de Honorários de Advogados	474,69				
05/08/2019	10984		Dívida Ativa Administrativa	20.662,18				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>1.739.570,07</b>	<b>184.383,77</b>	<b>2.076.773,11D</b>
06/08/2019	10996		Dívida Ativa Executiva		525,69			
06/08/2019	11000		Dívida Ativa Executiva		0,85			
06/08/2019	11004		Dívida Ativa Executiva		1,21			
06/08/2019	11008		Custas Judiciais de Cobrança	25,32				
06/08/2019	11009		Dívida Ativa Executiva	3.228,38				
06/08/2019	11012		Receita de Honorários de Advogados	238,48				
06/08/2019	11016		Dívida Ativa Administrativa	21.049,43				
06/08/2019	11018		Receita de Honorários de Adv.		209,41			
06/08/2019	11019		Custas Judiciais de Cobrança		23,74			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>1.764.111,68</b>	<b>185.144,67</b>	<b>2.100.553,82D</b>
07/08/2019	11031		Dívida Ativa Executiva		810,90			
07/08/2019	11046		Dívida Ativa Administrativa		2.357,72			
07/08/2019	11047		Custas Judiciais de Cobrança		26,85			
07/08/2019	11048		Receita de Honorários de Adv.		275,86			

## Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>1.764.111,68</b>	<b>188.616,00</b>	<b>2.097.082,49D</b>
08/08/2019	11070		Custas Judiciais de Cobrança	18,98				
08/08/2019	11073		Receita de Honorários de Advogados	155,62				
08/08/2019	11077		Dívida Ativa Administrativa	106,92				
08/08/2019	11079		Custas Judiciais de Cobrança		24,09			
08/08/2019	11080		Receita de Honorários de Adv.		198,83			
08/08/2019	11081		Dívida Ativa Administrativa		1.988,30			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>1.764.393,20</b>	<b>190.827,22</b>	<b>2.095.152,79D</b>
09/08/2019	11093		Dívida Ativa Executiva		921,48			
09/08/2019	11095		Dívida Ativa Executiva		0,76			
09/08/2019	11099		Dívida Ativa Executiva		3,80			
09/08/2019	11109		Dívida Ativa Administrativa	4.908,80				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>1.769.302,00</b>	<b>191.753,26</b>	<b>2.099.135,55D</b>
12/08/2019	11121		Dívida Ativa Executiva		96,42			
12/08/2019	11136		Dívida Ativa Administrativa	648,12				
12/08/2019	11138		Custas Judiciais de Cobrança		18,98			
12/08/2019	11139		Dívida Ativa Administrativa		7,87			
12/08/2019	11140		Receita de Honorários de Adv.		155,62			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>1.769.950,12</b>	<b>192.032,15</b>	<b>2.099.504,78D</b>
13/08/2019	11146		Dívida Ativa Executiva		3.448,73			
13/08/2019	11152		Dívida Ativa Executiva		1,43			
13/08/2019	11156		Dívida Ativa Executiva		7,16			
13/08/2019	11171		Dívida Ativa Administrativa	105,39				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>1.770.055,51</b>	<b>195.489,47</b>	<b>2.096.152,85D</b>
14/08/2019	11183		Dívida Ativa Executiva		931,14			
14/08/2019	11184		Dívida Ativa Executiva		1,87			
14/08/2019	11191		Dívida Ativa Executiva		9,37			
14/08/2019	11199		Receita de Honorários de Advogados	187,25				
14/08/2019	11204		Dívida Ativa Administrativa	16.903,81				

## Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
14/08/2019	11206		Receita de Honorários de Adv.		448,73			
14/08/2019	11207		Custas Judiciais de Cobrança		62,51			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>1.787.146,57</b>	<b>196.943,09</b>	<b>2.111.790,29D</b>
15/08/2019	11221		Dívida Ativa Executiva		84,04			
15/08/2019	11235		Dívida Ativa Administrativa	15.929,36				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>1.803.075,93</b>	<b>197.027,13</b>	<b>2.127.635,61D</b>
16/08/2019	11257		Custas Judiciais de Cobrança	22,37				
16/08/2019	11258		Dívida Ativa Executiva	2.299,11				
16/08/2019	11261		Receita de Honorários de Advogados	229,91				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>1.805.627,32</b>	<b>197.027,13</b>	<b>2.130.187,00D</b>
19/08/2019	11278		Dívida Ativa Executiva		480,24			
19/08/2019	11279		Dívida Ativa Executiva		2,61			
19/08/2019	11283		Dívida Ativa Executiva		4,02			
19/08/2019	11291		Custas Judiciais de Cobrança	30,69				
19/08/2019	11292		Dívida Ativa Executiva	3.468,60				
19/08/2019	11295		Receita de Honorários de Advogados	346,86				
19/08/2019	11299		Dívida Ativa Administrativa	12.881,33				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>1.822.354,80</b>	<b>197.514,00</b>	<b>2.146.427,61D</b>
20/08/2019	11312		Dívida Ativa Executiva		589,55			
20/08/2019	11328		Dívida Ativa Administrativa	6.619,03				
20/08/2019	11330		Dívida Ativa Administrativa		1.464,12			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>1.828.973,83</b>	<b>199.567,67</b>	<b>2.150.992,97D</b>
21/08/2019	11342		Dívida Ativa Executiva		413,97			
21/08/2019	11352		Custas Judiciais de Cobrança	17,66				
21/08/2019	11353		Dívida Ativa Executiva	3.601,52				
21/08/2019	11356		Receita de Honorários de Advogados	360,15				
21/08/2019	11359		Dívida Ativa Administrativa	6.675,30				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>1.839.628,46</b>	<b>199.981,64</b>	<b>2.161.233,63D</b>
22/08/2019	11382		Custas Judiciais de Cobrança	25,96				



## Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
22/08/2019	11383		Dívida Ativa Executiva	2.490,26				
22/08/2019	11386		Receita de Honorários de Advogados	249,03				
22/08/2019	11391		Receita de Honorários de Adv.		346,86			
22/08/2019	11392		Custas Judiciais de Cobrança		30,69			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>1.842.393,71</b>	<b>200.359,19</b>	<b>2.163.621,33D</b>
23/08/2019	11398		Dívida Ativa Executiva		957,03			
23/08/2019	11405		Dívida Ativa Executiva		6,73			
23/08/2019	11409		Dívida Ativa Executiva		14,64			
23/08/2019	11416		Dívida Ativa Executiva	1.933,21				
23/08/2019	11419		Receita de Honorários de Advogados	193,32				
23/08/2019	11423		Dívida Ativa Administrativa	6.278,71				
23/08/2019	11425		Custas Judiciais de Cobrança		22,37			
23/08/2019	11426		Receita de Honorários de Adv.		229,91			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>1.850.798,95</b>	<b>201.589,87</b>	<b>2.170.795,89D</b>
26/08/2019	11447		Custas Judiciais de Cobrança	18,77				
26/08/2019	11448		Dívida Ativa Executiva	1.599,87				
26/08/2019	11451		Receita de Honorários de Advogados	335,73				
26/08/2019	11454		Dívida Ativa Administrativa	8.290,45				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>1.861.043,77</b>	<b>201.589,87</b>	<b>2.181.040,71D</b>
27/08/2019	11467		Dívida Ativa Executiva		639,39			
27/08/2019	11469		Dívida Ativa Executiva		24,61			
27/08/2019	11473		Dívida Ativa Executiva		13,01			
27/08/2019	11479		Custas Judiciais de Cobrança	26,85				
27/08/2019	11480		Dívida Ativa Executiva	2.758,69				
27/08/2019	11483		Receita de Honorários de Advogados	275,87				
27/08/2019	11487		Dívida Ativa Administrativa	20.413,44				
27/08/2019	11489		Dívida Ativa Administrativa		111,07			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>1.884.518,62</b>	<b>202.377,95</b>	<b>2.203.727,48D</b>
28/08/2019	11500		Dívida Ativa Executiva		609,18			



## Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
28/08/2019	11519		Receita de Honorários de Adv.		609,18			
28/08/2019	11520		Custas Judiciais de Cobrança		43,62			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>1.884.518,62</b>	<b>203.639,93</b>	<b>2.202.465,50D</b>
29/08/2019	11532		Dívida Ativa Executiva		275,87			
29/08/2019	11543		Custas Judiciais de Cobrança	128,95				
29/08/2019	11544		Dívida Ativa Executiva	9.421,25				
29/08/2019	11547		Receita de Honorários de Advogados		942,13			
29/08/2019	11552		Receita de Honorários de Adv.,Custas Judiciais de Cobrança	302,86				
29/08/2019	11554		Custas Judiciais de Cobrança		26,85			
29/08/2019	11555		Custas Judiciais de Cobrança		17,38			
29/08/2019	11556		Receita de Honorários de Adv.		451,61			
29/08/2019	11557		Dívida Ativa Administrativa		1.757,46			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>1.895.313,81</b>	<b>206.169,10</b>	<b>2.210.731,52D</b>
30/08/2019	11563		Dívida Ativa Executiva		228,36			
30/08/2019	11579		Custas Judiciais de Cobrança	70,11				
30/08/2019	11580		Dívida Ativa Executiva	7.722,99				
30/08/2019	11583		Receita de Honorários de Advogados		549,82			
30/08/2019	11586		Dívida Ativa Administrativa	13.074,51				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>1.916.731,24</b>	<b>206.397,46</b>	<b>2.231.920,59D</b>
02/09/2019	12098		Dívida Ativa Executiva		86,59			
02/09/2019	12109		Custas Judiciais de Cobrança	57,92				
02/09/2019	12110		Dívida Ativa Executiva	8.022,86				
02/09/2019	12113		Receita de Honorários de Advogados		640,30			
02/09/2019	12118		Dívida Ativa Administrativa	7.534,85				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>1.932.987,17</b>	<b>206.484,05</b>	<b>2.248.089,93D</b>
03/09/2019	12133		Dívida Ativa Executiva		878,56			
03/09/2019	12135		Dívida Ativa Executiva		1,23			
03/09/2019	12138		Dívida Ativa Executiva		6,17			
03/09/2019	12147		Custas Judiciais de Cobrança	26,85				

## Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
03/09/2019	12148		Dívida Ativa Executiva	2.777,25				
03/09/2019	12155		Receita de Honorários de Adv.		571,28			
03/09/2019	12156		Custas Judiciais de Cobrança		96,83			
03/09/2019	12157		Dívida Ativa Administrativa		3.274,11			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>1.935.791,27</b>	<b>211.312,23</b>	<b>2.246.065,85D</b>
04/09/2019	12168		Dívida Ativa Executiva		2.211,75			
04/09/2019	12175		Dívida Ativa Executiva		4,41			
04/09/2019	12179		Dívida Ativa Executiva		2,77			
04/09/2019	12187		Custas Judiciais de Cobrança	47,86				
04/09/2019	12188		Dívida Ativa Executiva	4.263,77				
04/09/2019	12191		Receita de Honorários de Advogados	426,38				
04/09/2019	12195		Receita de Honorários de Adv., Custas Judiciais de Cobrança	237,58				
04/09/2019	12197		Receita de Honorários de Adv.		804,79			
04/09/2019	12198		Custas Judiciais de Cobrança		94,01			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>1.940.766,86</b>	<b>214.429,96</b>	<b>2.247.923,71D</b>
05/09/2019	12214		Dívida Ativa Executiva		406,81			
05/09/2019	12230		Custas Judiciais de Cobrança		26,85			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>1.940.766,86</b>	<b>214.863,62</b>	<b>2.247.490,05D</b>
06/09/2019	12242		Dívida Ativa Executiva		316,82			
06/09/2019	12252		Custas Judiciais de Cobrança	50,95				
06/09/2019	12255		Receita de Honorários de Advogados	452,13				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>1.941.269,94</b>	<b>215.180,44</b>	<b>2.247.676,31D</b>
09/09/2019	12269		Dívida Ativa Executiva		793,06			
09/09/2019	12271		Dívida Ativa Executiva		4,44			
09/09/2019	12274		Dívida Ativa Executiva		11,68			
09/09/2019	12281		Custas Judiciais de Cobrança	52,31				
09/09/2019	12282		Dívida Ativa Executiva	5.281,49				
09/09/2019	12285		Receita de Honorários de Advogados	748,38				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>1.947.352,12</b>	<b>215.989,62</b>	<b>2.252.949,31D</b>



## Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
10/09/2019	12294		Dívida Ativa Executiva		216,53			
10/09/2019	12309		Custas Judiciais de Cobrança	27,00				
10/09/2019	12310		Dívida Ativa Executiva	3.522,65				
10/09/2019	12313		Receita de Honorários de Advogados	393,36				
10/09/2019	12317		Dívida Ativa Administrativa	11.473,39				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>1.962.768,52</b>	<b>216.206,15</b>	<b>2.268.149,18D</b>
11/09/2019	12331		Dívida Ativa Executiva		1.599,03			
11/09/2019	12332		Dívida Ativa Executiva		1,92			
11/09/2019	12337		Dívida Ativa Executiva		6,94			
11/09/2019	12345		Custas Judiciais de Cobrança	27,17				
11/09/2019	12346		Dívida Ativa Executiva	2.777,25				
11/09/2019	12349		Receita de Honorários de Advogados	277,72				
11/09/2019	12352		Dívida Ativa Administrativa	63,13				
11/09/2019	12354		Custas Judiciais de Cobrança		57,92			
11/09/2019	12355		Receita de Honorários de Adv.		640,30			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>1.965.913,79</b>	<b>218.512,26</b>	<b>2.268.988,34D</b>
12/09/2019	12367		Dívida Ativa Executiva		463,34			
12/09/2019	12369		Receita de Honorários de Adv.		212,92			
12/09/2019	12370		Custas Judiciais de Cobrança		23,74			
12/09/2019	12377		Dívida Ativa Executiva		4,26			
12/09/2019	12383		Custas Judiciais de Cobrança	28,15				
12/09/2019	12384		Dívida Ativa Executiva	3.064,34				
12/09/2019	12387		Receita de Honorários de Advogados	306,43				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>1.969.312,71</b>	<b>219.216,52</b>	<b>2.271.683,00D</b>
13/09/2019	12395		Custas Judiciais de Cobrança		27,00			
13/09/2019	12399		Dívida Ativa Executiva		277,72			
13/09/2019	12415		Custas Judiciais de Cobrança	31,52				
13/09/2019	12416		Dívida Ativa Executiva	3.625,78				
13/09/2019	12419		Receita de Honorários de Advogados	362,58				

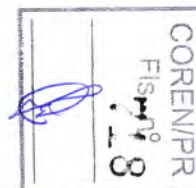
## Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
13/09/2019	12424		Custas Judiciais de Cobrança		50,95			
13/09/2019	12425		Receita de Honorários de Adv.		452,13			
13/09/2019	12426		Dívida Ativa Administrativa		4.521,40			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>1.973.332,59</b>	<b>224.545,72</b>	<b>2.270.373,68D</b>
16/09/2019	12438		Dívida Ativa Executiva		74,54			
16/09/2019	12448		Custas Judiciais de Cobrança	53,70				
16/09/2019	12449		Dívida Ativa Executiva	2.777,25				
16/09/2019	12452		Receita de Honorários de Advogados	530,19				
16/09/2019	12456		Dívida Ativa Administrativa	150,58				
16/09/2019	12458		Receita de Honorários de Adv.		414,87			
16/09/2019	12459		Dívida Ativa Administrativa		2.181,99			
16/09/2019	12460		Custas Judiciais de Cobrança		44,99			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>1.976.844,31</b>	<b>227.262,11</b>	<b>2.271.169,01D</b>
17/09/2019	12473		Dívida Ativa Executiva		919,23			
17/09/2019	12483		Custas Judiciais de Cobrança	354,17				
17/09/2019	12484		Dívida Ativa Executiva	2.777,25				
17/09/2019	12487		Receita de Honorários de Advogados	130,36				
17/09/2019	12491		Dívida Ativa Administrativa	500,20				
17/09/2019	12493		Receita de Honorários de Adv.		584,15			
17/09/2019	12494		Custas Judiciais de Cobrança		55,14			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>1.980.606,29</b>	<b>228.820,63</b>	<b>2.273.372,47D</b>
18/09/2019	12506		Dívida Ativa Executiva		883,51			
18/09/2019	12515		Custas Judiciais de Cobrança	23,74				
18/09/2019	12516		Dívida Ativa Executiva	4.317,73				
18/09/2019	12519		Receita de Honorários de Advogados	469,49				
18/09/2019	12524		Dívida Ativa Administrativa	32.840,50				
18/09/2019	12526		Receita de Honorários de Adv.		555,44			
18/09/2019	12527		Custas Judiciais de Cobrança		54,02			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>2.018.257,75</b>	<b>230.313,60</b>	<b>2.309.530,96D</b>



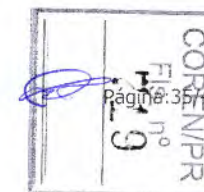
## Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
19/09/2019	12531		Receita de Honorários de Adv.		252,47			
19/09/2019	12532		Custas Judiciais de Cobrança		26,85			
19/09/2019	12551		Custas Judiciais de Cobrança	26,99				
19/09/2019	12552		Dívida Ativa Executiva	2.777,25				
19/09/2019	12555		Receita de Honorários de Advogados		277,72			
19/09/2019	12559		Dívida Ativa Administrativa, Receita de Honorários de Adv., Custas Judiciais de Cobrança	19.841,27				
19/09/2019	12561		Custas Judiciais de Cobrança		354,17			
19/09/2019	12562		Receita de Honorários de Adv.		130,36			
19/09/2019	12563		Dívida Ativa Administrativa		3.828,39			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>2.041.180,98</b>	<b>234.905,84</b>	<b>2.327.861,95D</b>
20/09/2019	12570		Dívida Ativa Executiva		786,59			
20/09/2019	12580		Dívida Ativa Executiva		7,13			
20/09/2019	12591		Dívida Ativa Administrativa	9.081,62				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>2.050.262,60</b>	<b>235.699,56</b>	<b>2.336.149,85D</b>
23/09/2019	12604		Dívida Ativa Executiva		84,04			
23/09/2019	12613		Custas Judiciais de Cobrança	68,32				
23/09/2019	12614		Dívida Ativa Executiva	6.222,02				
23/09/2019	12617		Receita de Honorários de Advogados		666,54			
23/09/2019	12621		Dívida Ativa Administrativa	64,14				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>2.057.283,62</b>	<b>235.783,60</b>	<b>2.343.086,83D</b>
24/09/2019	12636		Dívida Ativa Executiva		355,82			
24/09/2019	12640		Dívida Ativa Executiva		2,58			
24/09/2019	12653		Dívida Ativa Administrativa	12.033,12				
24/09/2019	12961		RECEBIMENTO DEPÓSITO JUDICIAL INSCRITO JANDIRA KUNERT, REFERENTE DÍVIDA ATIVA EXECUTIVA.		1.367,86			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>2.069.316,74</b>	<b>237.509,86</b>	<b>2.353.393,69D</b>
25/09/2019	12657		Receita de Honorários de Adv.		212,92			
25/09/2019	12658		Custas Judiciais de Cobrança		23,74			
25/09/2019	12663		Dívida Ativa Executiva		1.198,92			



## Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
25/09/2019	12672		Dívida Ativa Executiva		3,54			
25/09/2019	12679		Custas Judiciais de Cobrança	75,22				
25/09/2019	12680		Dívida Ativa Executiva	7.926,05				
25/09/2019	12683		Receita de Honorários de Advogados	792,60				
25/09/2019	12688		Dívida Ativa Administrativa, Receita de Honorários de Adv., Custas Judiciais de Cobrança	29.481,42				
25/09/2019	12690		Receita de Honorários de Adv.		256,57			
25/09/2019	12691		Custas Judiciais de Cobrança		22,30			
25/09/2019	12962		RECBIMENTO DE DEPÓSITO JUDICIAL INSCRITO CLEMENCIA SANTA DA CUNHA MIRANDA, REFERENTE DÍVIDA ATIVA EXECUTIVA.		1.057,64			
25/09/2019	12963		RECBIMENTO DE DEPÓSITO JUDICIAL INSCRITO MARA GONÇALVES, REFERENTE DÍVIDA ATIVA EXECUTIVA.		629,09			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>2.107.592,03</b>	<b>240.914,58</b>	<b>2.388.264,26D</b>
26/09/2019	12703		Dívida Ativa Executiva		131,56			
26/09/2019	12713		Custas Judiciais de Cobrança	23,74				
26/09/2019	12716		Receita de Honorários de Advogados	398,73				
26/09/2019	12721		Dívida Ativa Administrativa	22.659,76				
26/09/2019	12723		Receita de Honorários de Adv.		175,90			
26/09/2019	12724		Custas Judiciais de Cobrança		17,17			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>2.130.674,26</b>	<b>241.239,21</b>	<b>2.411.021,86D</b>
27/09/2019	12750		Dívida Ativa Administrativa	686,88				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>2.131.361,14</b>	<b>241.239,21</b>	<b>2.411.708,74D</b>
30/09/2019	12772		Custas Judiciais de Cobrança	26,85				
30/09/2019	12773		Dívida Ativa Executiva	2.777,25				
30/09/2019	12776		Receita de Honorários de Advogados	277,72				
30/09/2019	12780		Dívida Ativa Administrativa	136,94				
30/09/2019	12919		TÍTULOS AJUIZADOS CANCELADOS POR DECISÃO DO JUIZ NO 1º TRIMESTRE DE 2019, CFE MEMORANDO 010/2019 COORDENAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA.		2.245,86			
30/09/2019	12920		TÍTULOS DE HONORÁRIOS DE SUCUMBÊNCIA (R\$ 2.071,78) E CUSTAS JUDICIAIS (R\$ 323,65) CANCELADOS DEVIDO CORREÇÃO E/OU ATUALIZAÇÃO DE VALORES, CFE MEMORANDO 010/2019 COORDENAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA.		2.395,43			



## Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
30/09/2019	12959		TRANSFERÊNCIA ENTRE CONTAS CONFORME DETERMINAÇÃO VIA E-MAIL "ALTERAÇÃO CONTA CONTÁBIL ANUIDADES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES" DA CONTABILIDADE EM 06 DE AGOSTO DE 2019.	412.337,10				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>2.546.917,00</b>	<b>245.880,50</b>	<b>2.822.623,31D</b>
01/10/2019	13986		Receita de Honorários de Adv.		230,85			
01/10/2019	13987		Custas Judiciais de Cobrança		20,29			
01/10/2019	13997		Dívida Ativa Executiva		459,21			
01/10/2019	14006		Custas Judiciais de Cobrança	42,21				
01/10/2019	14007		Dívida Ativa Executiva	1.986,51				
01/10/2019	14010		Receita de Honorários de Advogados	324,06				
01/10/2019	14013		Dívida Ativa Administrativa	11.145,17				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>2.560.414,95</b>	<b>246.590,85</b>	<b>2.835.410,91D</b>
02/10/2019	14027		Dívida Ativa Executiva		1.668,90			
02/10/2019	14028		Dívida Ativa Executiva		1,83			
02/10/2019	14032		Dívida Ativa Executiva		5,21			
02/10/2019	14040		Custas Judiciais de Cobrança		129,05			
02/10/2019	14041		Dívida Ativa Administrativa		1.935,61			
02/10/2019	14042		Receita de Honorários de Adv.		1.239,66			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>2.560.414,95</b>	<b>251.571,11</b>	<b>2.830.430,65D</b>
03/10/2019	14048		Dívida Ativa Executiva		2.736,80			
03/10/2019	14054		Dívida Ativa Executiva		9,43			
03/10/2019	14061		Dívida Ativa Executiva		18,86			
03/10/2019	14063		Custas Judiciais de Cobrança		54,75			
03/10/2019	14064		Receita de Honorários de Adv.		561,23			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>2.560.414,95</b>	<b>254.952,18</b>	<b>2.827.049,58D</b>
04/10/2019	14073		Dívida Ativa Executiva		93,85			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>2.560.414,95</b>	<b>255.046,03</b>	<b>2.826.955,73D</b>
07/10/2019	14085		Dívida Ativa Executiva		620,70			
07/10/2019	14098		Custas Judiciais de Cobrança	80,74				
07/10/2019	14099		Dívida Ativa Executiva	8.477,95				

## Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
07/10/2019	14102		Receita de Honorários de Advogados	847,79				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>2.569.821,43</b>	<b>255.666,73</b>	<b>2.835.741,51D</b>
08/10/2019	14115		Dívida Ativa Executiva		663,35			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>2.569.821,43</b>	<b>256.330,08</b>	<b>2.835.078,16D</b>
09/10/2019	14141		Dívida Ativa Executiva		376,44			
09/10/2019	14157		Dívida Ativa Administrativa	579,61				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>2.570.401,04</b>	<b>256.706,52</b>	<b>2.835.281,33D</b>
10/10/2019	14170		Dívida Ativa Executiva		838,13			
10/10/2019	14171		Dívida Ativa Executiva		2,84			
10/10/2019	14175		Dívida Ativa Executiva		9,46			
10/10/2019	14182		Custas Judiciais de Cobrança	46,36				
10/10/2019	14183		Dívida Ativa Executiva	4.641,39				
10/10/2019	14186		Receita de Honorários de Advogados	464,14				
10/10/2019	14190		Dívida Ativa Administrativa	8.594,36				
10/10/2019	14192		Custas Judiciais de Cobrança		58,30			
10/10/2019	14193		Receita de Honorários de Adv.		651,85			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>2.584.147,29</b>	<b>258.267,10</b>	<b>2.847.467,00D</b>
11/10/2019	14199		Dívida Ativa Executiva		849,58			
11/10/2019	14219		Dívida Ativa Administrativa	68,04				
11/10/2019	14221		Custas Judiciais de Cobrança		50,06			
11/10/2019	14222		Receita de Honorários de Adv.		482,79			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>2.584.215,33</b>	<b>259.649,53</b>	<b>2.846.152,61D</b>
14/10/2019	14229		Dívida Ativa Executiva		468,98			
14/10/2019	14236		Dívida Ativa Executiva		2,11			
14/10/2019	14240		Dívida Ativa Executiva		7,45			
14/10/2019	14246		Custas Judiciais de Cobrança	24,12				
14/10/2019	14247		Dívida Ativa Executiva	2.149,41				
14/10/2019	14250		Receita de Honorários de Advogados	214,94				
14/10/2019	14255		Receita de Honorários de Adv.		125,41			

## Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
14/10/2019	14256		Custas Judiciais de Cobrança		18,98			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>2.586.603,80</b>	<b>260.272,46</b>	<b>2.847.918,15D</b>
15/10/2019	14262		Dívida Ativa Executiva		843,00			
15/10/2019	14269		Dívida Ativa Executiva		3,47			
15/10/2019	14273		Dívida Ativa Executiva		6,94			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>2.586.603,80</b>	<b>261.125,87</b>	<b>2.847.064,74D</b>
16/10/2019	14291		Dívida Ativa Executiva		587,04			
16/10/2019	14297		Dívida Ativa Executiva		3,09			
16/10/2019	14302		Dívida Ativa Executiva		11,74			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>2.586.603,80</b>	<b>261.727,74</b>	<b>2.846.462,87D</b>
17/10/2019	14325		Dívida Ativa Executiva		643,75			
17/10/2019	14334		Custas Judiciais de Cobrança	124,70				
17/10/2019	14335		Dívida Ativa Executiva	8.230,63				
17/10/2019	14338		Receita de Honorários de Advogados	1.170,45				
17/10/2019	14343		Receita de Honorários de Adv.		464,14			
17/10/2019	14344		Custas Judiciais de Cobrança		46,36			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>2.596.129,58</b>	<b>262.881,99</b>	<b>2.854.834,40D</b>
18/10/2019	14356		Dívida Ativa Executiva		620,12			
18/10/2019	14361		Dívida Ativa Executiva		2,58			
18/10/2019	14366		Custas Judiciais de Cobrança	44,89				
18/10/2019	14367		Dívida Ativa Executiva	3.179,28				
18/10/2019	14370		Receita de Honorários de Advogados	410,42				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>2.599.764,17</b>	<b>263.504,69</b>	<b>2.857.846,29D</b>
21/10/2019	14393		Custas Judiciais de Cobrança	26,40				
21/10/2019	14394		Dívida Ativa Executiva	3.147,65				
21/10/2019	14397		Receita de Honorários de Advogados	259,35				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>2.603.197,57</b>	<b>263.504,69</b>	<b>2.861.279,69D</b>
22/10/2019	14413		Dívida Ativa Executiva		586,20			
22/10/2019	14418		Dívida Ativa Executiva		5,14			

## Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
22/10/2019	14424		Custas Judiciais de Cobrança	19,05				
22/10/2019	14427		Receita de Honorários de Advogados	177,02				
22/10/2019	14432		Custas Judiciais de Cobrança		47,99			
22/10/2019	14433		Receita de Honorários de Adv.		265,56			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>2.603.393,64</b>	<b>264.409,58</b>	<b>2.860.570,87D</b>
23/10/2019	14436		Receita de Honorários de Adv.		185,19			
23/10/2019	14437		Custas Judiciais de Cobrança		20,99			
23/10/2019	14447		Dívida Ativa Executiva		1.300,74			
23/10/2019	14461		Dívida Ativa Administrativa	91,91				
23/10/2019	14463		Dívida Ativa Administrativa		2.161,20			
23/10/2019	14464		Receita de Honorários de Adv.		431,06			
23/10/2019	14465		Custas Judiciais de Cobrança		49,43			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>2.603.485,55</b>	<b>268.558,19</b>	<b>2.856.514,17D</b>
24/10/2019	14477		Dívida Ativa Executiva		962,68			
24/10/2019	14482		Dívida Ativa Executiva		4,19			
24/10/2019	14488		Custas Judiciais de Cobrança	47,31				
24/10/2019	14489		Dívida Ativa Executiva	5.303,46				
24/10/2019	14495		Receita de Honorários de Adv.		1.155,52			
24/10/2019	14496		Custas Judiciais de Cobrança		120,75			
24/10/2019	14497		Dívida Ativa Administrativa		2.895,17			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>2.608.836,32</b>	<b>273.696,50</b>	<b>2.856.726,63D</b>
25/10/2019	14507		Dívida Ativa Executiva		740,45			
25/10/2019	14512		Dívida Ativa Executiva		4,21			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>2.608.836,32</b>	<b>274.441,16</b>	<b>2.855.981,97D</b>
28/10/2019	14534		Dívida Ativa Executiva		786,88			
28/10/2019	14536		Dívida Ativa Executiva		2,38			
28/10/2019	14539		Dívida Ativa Executiva		4,77			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>2.608.836,32</b>	<b>275.235,19</b>	<b>2.855.187,94D</b>
29/10/2019	14577		Dívida Ativa Administrativa	18.475,59				





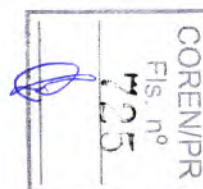
## Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>2.627.311,91</b>	<b>275.235,19</b>	<b>2.873.663,53D</b>
30/10/2019	14585		Dívida Ativa Executiva		850,79			
30/10/2019	14600		Custas Judiciais de Cobrança	23,60				
30/10/2019	14601		Dívida Ativa Executiva	2.143,43				
30/10/2019	14604		Receita de Honorários de Advogados	214,34				
30/10/2019	14609		Dívida Ativa Administrativa	48.552,27				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>2.678.245,55</b>	<b>276.085,98</b>	<b>2.923.746,38D</b>
31/10/2019	14621		Dívida Ativa Executiva		279,58			
31/10/2019	14636		Dívida Ativa Administrativa	5.130,96				
31/10/2019	14638		Custas Judiciais de Cobrança		47,31			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>2.683.376,51</b>	<b>276.412,87</b>	<b>2.928.550,45D</b>
01/11/2019	15650		Custas Judiciais de Cobrança	18,98				
01/11/2019	15651		Dívida Ativa Executiva	2.318,66				
01/11/2019	15654		Receita de Honorários de Advogados	190,80				
01/11/2019	15658		Dívida Ativa Administrativa, Receita de Honorários de Adv.	8.487,65				
01/11/2019	15660		Dívida Ativa Administrativa		727,23			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>2.694.392,60</b>	<b>277.140,10</b>	<b>2.938.839,31D</b>
04/11/2019	15863		Dívida Ativa Executiva		892,32			
04/11/2019	15864		Dívida Ativa Executiva		1,75			
04/11/2019	15867		Dívida Ativa Executiva		13,13			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>2.694.392,60</b>	<b>278.047,30</b>	<b>2.937.932,11D</b>
05/11/2019	15890		Custas Judiciais de Cobrança		18,98			
05/11/2019	15895		Dívida Ativa Executiva		712,32			
05/11/2019	15906		Custas Judiciais de Cobrança	106,16				
05/11/2019	15907		Dívida Ativa Executiva	8.569,96				
05/11/2019	15911		Receita de Honorários de Advogados	850,14				
05/11/2019	15916		Dívida Ativa Administrativa		1.307,91			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>2.703.918,86</b>	<b>280.086,51</b>	<b>2.945.419,16D</b>
06/11/2019	15919		Receita de Honorários de Adv.		214,34			



## Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
06/11/2019	15920		Custas Judiciais de Cobrança		23,60			
06/11/2019	15930		Dívida Ativa Executiva		1.238,70			
06/11/2019	15945		Dívida Ativa Administrativa	586,64				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>2.704.505,50</b>	<b>281.563,15</b>	<b>2.944.529,16D</b>
07/11/2019	15958		Dívida Ativa Executiva		966,23			
07/11/2019	15959		Dívida Ativa Executiva		0,59			
07/11/2019	15964		Dívida Ativa Executiva		1,74			
07/11/2019	15971		Custas Judiciais de Cobrança	30,90				
07/11/2019	15972		Dívida Ativa Executiva	3.566,08				
07/11/2019	15975		Receita de Honorários de Advogados	356,61				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>2.708.459,09</b>	<b>282.531,71</b>	<b>2.947.514,19D</b>
08/11/2019	15990		Dívida Ativa Executiva		930,88			
08/11/2019	16000		Custas Judiciais de Cobrança	26,96				
08/11/2019	16006		Custas Judiciais de Cobrança	26,96				
08/11/2019	16008		Receita de Honorários de Adv.		282,94			
08/11/2019	16009		Custas Judiciais de Cobrança		54,16			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>2.708.513,01</b>	<b>283.799,69</b>	<b>2.946.300,13D</b>
11/11/2019	16014		Dívida Ativa Executiva		1.174,64			
11/11/2019	16024		Dívida Ativa Executiva		5,71			
11/11/2019	16026		Dívida Ativa Executiva		9,07			
11/11/2019	16038		Dívida Ativa Administrativa	949,60				
11/11/2019	16040		Receita de Honorários de Adv.		356,61			
11/11/2019	16041		Custas Judiciais de Cobrança		30,90			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>2.709.462,61</b>	<b>285.376,62</b>	<b>2.945.672,80D</b>
12/11/2019	16054		Dívida Ativa Executiva		307,28			
12/11/2019	16055		Dívida Ativa Executiva		5,18			
12/11/2019	16059		Dívida Ativa Executiva		6,19			
12/11/2019	16071		Custas Judiciais de Cobrança		22,29			
12/11/2019	16072		Dívida Ativa Administrativa		1.077,96			



## Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
12/11/2019	16073		Receita de Honorários de Adv.		196,13			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>2.709.462,61</b>	<b>286.991,65</b>	<b>2.944.057,77D</b>
13/11/2019	16080		Dívida Ativa Executiva		704,81			
13/11/2019	16087		Dívida Ativa Executiva		2,81			
13/11/2019	16090		Dívida Ativa Executiva		8,33			
13/11/2019	16103		Receita de Honorários de Adv.		291,13			
13/11/2019	16104		Custas Judiciais de Cobrança		27,70			
13/11/2019	16105		Dívida Ativa Administrativa		286,09			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>2.709.462,61</b>	<b>288.312,52</b>	<b>2.942.736,90D</b>
14/11/2019	16117		Dívida Ativa Executiva		1.120,27			
14/11/2019	16121		Dívida Ativa Executiva		4,34			
14/11/2019	16123		Dívida Ativa Executiva		12,83			
14/11/2019	16129		Custas Judiciais de Cobrança	22,48				
14/11/2019	16130		Dívida Ativa Executiva	3.081,63				
14/11/2019	16133		Receita de Honorários de Advogados	308,16				
14/11/2019	16136		Dívida Ativa Administrativa	19.161,48				
14/11/2019	16138		Receita de Honorários de Adv.		276,07			
14/11/2019	16139		Custas Judiciais de Cobrança		24,30			
14/11/2019	16140		Dívida Ativa Administrativa		2.760,74			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>2.732.036,36</b>	<b>292.511,07</b>	<b>2.961.112,10D</b>
18/11/2019	16152		Dívida Ativa Executiva		571,05			
18/11/2019	16153		Dívida Ativa Executiva		0,67			
18/11/2019	16158		Dívida Ativa Executiva		1,99			
18/11/2019	16165		Custas Judiciais de Cobrança	42,47				
18/11/2019	16166		Dívida Ativa Executiva	1.843,20				
18/11/2019	16169		Receita de Honorários de Advogados	184,32				
18/11/2019	16173		Dívida Ativa Administrativa	2.975,86				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>2.737.082,21</b>	<b>293.084,78</b>	<b>2.965.584,24D</b>
20/11/2019	16204		Dívida Ativa Executiva		1.428,82			



## Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
20/11/2019	16211		Dívida Ativa Executiva		3,74			
20/11/2019	16215		Dívida Ativa Executiva		11,07			
20/11/2019	16221		Custas Judiciais de Cobrança	29,62				
20/11/2019	16222		Dívida Ativa Executiva	4.482,88				
20/11/2019	16225		Receita de Honorários de Advogados	323,55				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>2.741.918,26</b>	<b>294.528,41</b>	<b>2.968.976,66D</b>
21/11/2019	16241		Dívida Ativa Executiva		700,18			
21/11/2019	16256		Dívida Ativa Administrativa	119,00				
21/11/2019	16258		Custas Judiciais de Cobrança		22,48			
21/11/2019	16259		Receita de Honorários de Adv.		308,16			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>2.742.037,26</b>	<b>295.559,23</b>	<b>2.968.064,84D</b>
22/11/2019	16270		Dívida Ativa Executiva		277,72			
22/11/2019	16274		Dívida Ativa Executiva		1,89			
22/11/2019	16276		Dívida Ativa Executiva		5,59			
22/11/2019	16282		Custas Judiciais de Cobrança	66,05				
22/11/2019	16283		Dívida Ativa Executiva	2.656,31				
22/11/2019	16286		Receita de Honorários de Advogados	265,63				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>2.745.025,25</b>	<b>295.844,43</b>	<b>2.970.767,63D</b>
25/11/2019	16303		Dívida Ativa Executiva		858,63			
25/11/2019	16320		Dívida Ativa Administrativa	21.779,58				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>2.766.804,83</b>	<b>296.703,06</b>	<b>2.991.688,58D</b>
26/11/2019	16332		Dívida Ativa Executiva		712,78			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>2.766.804,83</b>	<b>297.415,84</b>	<b>2.990.975,80D</b>
27/11/2019	16360		Dívida Ativa Executiva		538,79			
27/11/2019	16364		Dívida Ativa Executiva		4,61			
27/11/2019	16365		Dívida Ativa Executiva		5,50			
27/11/2019	16378		Dívida Ativa Administrativa	1.977,54				
27/11/2019	16380		Receita de Honorários de Adv.		265,63			
27/11/2019	16381		Custas Judiciais de Cobrança		66,05			



## Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>2.768.782,37</b>	<b>298.296,42</b>	<b>2.992.072,76D</b>
28/11/2019	16388		Dívida Ativa Executiva		412,68			
28/11/2019	16395		Dívida Ativa Executiva		1,25			
28/11/2019	16401		Dívida Ativa Executiva		3,71			
28/11/2019	16404		Dívida Ativa Executiva	3.327,82				
28/11/2019	16407		Receita de Honorários de Advogados	513,00				
28/11/2019	16412		Receita de Honorários de Adv.		184,32			
28/11/2019	16413		Custas Judiciais de Cobrança		42,47			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>2.772.623,19</b>	<b>298.940,85</b>	<b>2.995.269,15D</b>
29/11/2019	16436		Receita de Honorários de Advogados	178,45				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>2.772.801,64</b>	<b>298.940,85</b>	<b>2.995.447,60D</b>
02/12/2019	16580		Dívida Ativa Executiva		670,86			
02/12/2019	16595		Custas Judiciais de Cobrança	57,39				
02/12/2019	16596		Dívida Ativa Executiva	8.917,70				
02/12/2019	16599		Receita de Honorários de Advogados	777,53				
02/12/2019	16603		Dívida Ativa Administrativa	1.604,17				
02/12/2019	16605		Receita de Honorários de Adv.		180,22			
02/12/2019	16606		Custas Judiciais de Cobrança		17,38			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>2.784.158,43</b>	<b>299.809,31</b>	<b>3.005.935,93D</b>
03/12/2019	16624		Dívida Ativa Executiva		1.202,72			
03/12/2019	16626		Dívida Ativa Executiva		4,28			
03/12/2019	16630		Dívida Ativa Executiva		12,68			
03/12/2019	16639		Custas Judiciais de Cobrança	145,31				
03/12/2019	16640		Dívida Ativa Executiva	8.307,43				
03/12/2019	16643		Receita de Honorários de Advogados	1.116,19				
03/12/2019	16646		Dívida Ativa Administrativa	2.766,47				
03/12/2019	16648		Dívida Ativa Administrativa		2.069,79			
03/12/2019	16649		Custas Judiciais de Cobrança		34,55			
03/12/2019	16650		Receita de Honorários de Adv.		331,01			



## Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>2.796.493,83</b>	<b>303.464,34</b>	<b>3.014.616,30D</b>
04/12/2019	16662		Dívida Ativa Executiva		1.600,40			
04/12/2019	16664		Dívida Ativa Executiva		13,08			
04/12/2019	16667		Dívida Ativa Executiva		13,28			
04/12/2019	16676		Custas Judiciais de Cobrança	104,16				
04/12/2019	16677		Dívida Ativa Executiva	8.609,79				
04/12/2019	16680		Receita de Honorários de Advogados	293,25				
04/12/2019	16684		Dívida Ativa Administrativa	19.882,97				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>2.825.384,00</b>	<b>305.091,10</b>	<b>3.041.879,71D</b>
05/12/2019	16696		Dívida Ativa Executiva		339,40			
05/12/2019	16698		Dívida Ativa Executiva		0,26			
05/12/2019	16701		Dívida Ativa Executiva		1,73			
05/12/2019	16714		Dívida Ativa Administrativa	19.418,24				
05/12/2019	16716		Custas Judiciais de Cobrança		17,17			
05/12/2019	16717		Receita de Honorários de Adv.		171,22			
05/12/2019	16718		Dívida Ativa Administrativa		1.712,26			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>2.844.802,24</b>	<b>307.333,14</b>	<b>3.059.055,91D</b>
06/12/2019	16730		Dívida Ativa Executiva		2.990,03			
06/12/2019	16731		Dívida Ativa Executiva		11,11			
06/12/2019	16735		Dívida Ativa Executiva		8,91			
06/12/2019	16742		Custas Judiciais de Cobrança	262,29				
06/12/2019	16743		Dívida Ativa Executiva	15.301,98				
06/12/2019	16746		Receita de Honorários de Advogados	1.727,62				
06/12/2019	16750		Dívida Ativa Administrativa, Receita de Honorários de Adv., Custas Judiciais de Cobrança	34.864,87				
06/12/2019	16752		Receita de Honorários de Adv.		218,85			
06/12/2019	16753		Custas Judiciais de Cobrança		55,26			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>2.896.959,00</b>	<b>310.617,30</b>	<b>3.107.928,51D</b>
09/12/2019	16765		Dívida Ativa Executiva		1.970,10			
09/12/2019	16766		Dívida Ativa Executiva		6,11			

## Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
09/12/2019	16771		Dívida Ativa Executiva		6,21			
09/12/2019	16782		Dívida Ativa Administrativa	21.479,37				
09/12/2019	16784		Receita de Honorários de Adv.		539,72			
09/12/2019	16785		Custas Judiciais de Cobrança		91,06			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>2.918.438,37</b>	<b>313.230,50</b>	<b>3.126.794,68D</b>
10/12/2019	16792		Dívida Ativa Executiva		497,73			
10/12/2019	16799		Dívida Ativa Executiva		2,64			
10/12/2019	16803		Dívida Ativa Executiva		2,68			
10/12/2019	16814		Dívida Ativa Administrativa	9.088,28				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>2.927.526,65</b>	<b>313.733,55</b>	<b>3.135.379,91D</b>
11/12/2019	16822		Dívida Ativa Executiva		2.197,61			
11/12/2019	16828		Dívida Ativa Executiva		10,58			
11/12/2019	16832		Dívida Ativa Executiva		10,75			
11/12/2019	16836		Dívida Ativa Executiva		6,40			
11/12/2019	16841		Custas Judiciais de Cobrança	24,87				
11/12/2019	16842		Dívida Ativa Executiva	2.854,63				
11/12/2019	16845		Receita de Honorários de Advogados	285,46				
11/12/2019	16850		Dívida Ativa Administrativa	32.437,92				
11/12/2019	16852		Receita de Honorários de Adv.		936,33			
11/12/2019	16853		Custas Judiciais de Cobrança		125,13			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>2.963.129,53</b>	<b>317.020,35</b>	<b>3.167.695,99D</b>
12/12/2019	16856		Receita de Honorários de Adv.		372,68			
12/12/2019	16857		Custas Judiciais de Cobrança		51,64			
12/12/2019	16867		Dívida Ativa Executiva		1.601,45			
12/12/2019	16868		Dívida Ativa Executiva		0,67			
12/12/2019	16873		Dívida Ativa Executiva		4,46			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>2.963.129,53</b>	<b>319.051,25</b>	<b>3.165.665,09D</b>
13/12/2019	16887		Receita de Honorários de Adv.		876,99			
13/12/2019	16888		Custas Judiciais de Cobrança		120,67			

## Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
13/12/2019	16898		Dívida Ativa Executiva		1.206,13			
13/12/2019	16900		Dívida Ativa Executiva		6,54			
13/12/2019	16903		Dívida Ativa Executiva		6,64			
13/12/2019	16910		Dívida Ativa Executiva	3.226,55				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>2.966.356,08</b>	<b>321.268,22</b>	<b>3.166.674,67D</b>
16/12/2019	16921		Dívida Ativa Executiva		918,32			
16/12/2019	16928		Dívida Ativa Executiva		2,76			
16/12/2019	16932		Dívida Ativa Executiva		18,42			
16/12/2019	16944		Dívida Ativa Administrativa	13.008,14				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>2.979.364,22</b>	<b>322.207,72</b>	<b>3.178.743,31D</b>
17/12/2019	16956		Dívida Ativa Executiva		420,92			
17/12/2019	16958		Dívida Ativa Executiva		0,68			
17/12/2019	16961		Dívida Ativa Executiva		4,54			
17/12/2019	16968		Dívida Ativa Executiva	976,25				
17/12/2019	16971		Receita de Honorários de Advogados	150,79				
17/12/2019	16975		Dívida Ativa Administrativa	10.816,26				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>2.991.307,52</b>	<b>322.633,86</b>	<b>3.190.260,47D</b>
18/12/2019	16988		Dívida Ativa Executiva		486,47			
18/12/2019	16990		Dívida Ativa Executiva		3,56			
18/12/2019	16994		Dívida Ativa Executiva		5,48			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>2.991.307,52</b>	<b>323.129,37</b>	<b>3.189.764,96D</b>
19/12/2019	17017		Dívida Ativa Executiva		449,02			
19/12/2019	17018		Dívida Ativa Executiva		1,35			
19/12/2019	17022		Dívida Ativa Executiva		9,01			
19/12/2019	17029		Custas Judiciais de Cobrança	27,17				
19/12/2019	17030		Dívida Ativa Executiva	2.854,63				
19/12/2019	17033		Receita de Honorários de Advogados	285,46				
19/12/2019	17037		Dívida Ativa Administrativa	8.833,49				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>3.003.308,27</b>	<b>323.588,75</b>	<b>3.201.306,33D</b>





## Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
20/12/2019	17051		Dívida Ativa Executiva		435,99			
20/12/2019	17053		Dívida Ativa Executiva		0,47			
20/12/2019	17056		Dívida Ativa Executiva		3,12			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>3.003.308,27</b>	<b>324.028,33</b>	<b>3.200.866,75D</b>
23/12/2019	17073		Dívida Ativa Executiva		656,32			
23/12/2019	17075		Dívida Ativa Executiva		5,12			
23/12/2019	17079		Dívida Ativa Executiva		5,19			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>3.003.308,27</b>	<b>324.694,96</b>	<b>3.200.200,12D</b>
24/12/2019	17093		Dívida Ativa Executiva		595,82			
24/12/2019	17094		Dívida Ativa Executiva		0,97			
24/12/2019	17099		Dívida Ativa Executiva		6,47			
24/12/2019	17103		Custas Judiciais de Cobrança		47,20			
24/12/2019	17104		Receita de Honorários de Adv.		322,66			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>3.003.308,27</b>	<b>325.668,08</b>	<b>3.199.227,00D</b>
26/12/2019	17109		Dívida Ativa Executiva		2.006,24			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>3.003.308,27</b>	<b>327.674,32</b>	<b>3.197.220,76D</b>
27/12/2019	17171		RECEBIMENTO DE DEPÓSITO JUDICIAL INSCRITO ANDREIA CARLA SOUZA PINTO.		420,41			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>3.003.308,27</b>	<b>328.094,73</b>	<b>3.196.800,35D</b>
30/12/2019	17141		Dívida Ativa Executiva		1.798,01			
30/12/2019	17142		Dívida Ativa Executiva		12,22			
30/12/2019	17146		Dívida Ativa Executiva		11,44			
30/12/2019	17151		Custas Judiciais de Cobrança		29,62			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>3.003.308,27</b>	<b>329.946,02</b>	<b>3.194.949,06D</b>
31/12/2019	17157		Dívida Ativa Executiva		665,30			
31/12/2019	17159		Dívida Ativa Executiva		4,79			
31/12/2019	17162		Dívida Ativa Executiva		8,43			
31/12/2019	17276		TÍTULOS DE HONORÁRIOS DE SUCUMBÊNCIA (R\$1.840,09) E CUSTAS JUDICIAIS (R\$170,32) CANCELADOS DEVIDO CORREÇÃO E/OU ATUALIZAÇÃO DE VALORES, CFE MEMORANDO 001/2020 COORDENAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA.		2.010,41			
31/12/2019	17277		TÍTULOS AJUIZADOS CANCELADOS POR DECISÃO DO JUIZ NO 4º TRIMESTRE DE 2019, CFE MEMORANDO 001/2020 COORDENAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA.		5.167,38			



**ANEXO VII**

COREN/PR

CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DO PARANÁ

CNPJ: 75.078.816/0001-37





Período: 01/01/2019 a 31/12/2019

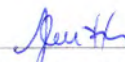
Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
Conta:	4.6.3.1.1.01		GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ALMOXARIFADO POR DESCOBERTAS					0,00
04/12/2019	14815		Movimentações de Ajuste de Inventário de almoxarifado.		36,45			
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>0,00</b>	<b>36,45</b>	<b>36,45C</b>
31/12/2019	17489		Lançamento de encerramento do exercício.	36,45				
<b>Acumulado até o dia:</b>						<b>36,45</b>	<b>36,45</b>	<b>0,00</b>

Curitiba-PR, 31 de dezembro de 2019

  
ISABELLA BRONGIEL KLENK  
CONTADORA  
PR-075865/O-2  
094.756.969-38

  
SIMONE APARECIDA PERUZZO  
PRESIDENTE  
COREN-PR Nº 21.211  
462.539.989-00

  
SIDNEIA CORREA HESS  
TESOUREIRA  
COREN-PR Nº 627.452  
764.328.079-72



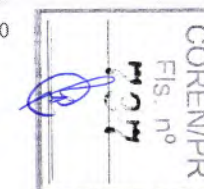
**Coren<sup>PR</sup>**  
Conselho Regional de Enfermagem do Paraná

COREN/PR
Fis. n°
736

**ANEXO VIII**

## Balancete

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
5 - CONTROLES DA APROVAÇÃO DO PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO	206.191,39D	0,00	0,00	206.191,39D
5.3 - INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR	206.191,39D	0,00	0,00	206.191,39D
5.3.1 - INSCRIÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	69.340,23D	0,00	0,00	69.340,23D
5.3.1.7 - RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	69.340,23D	0,00	0,00	69.340,23D
5.3.1.7.1 - RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	69.340,23D	0,00	0,00	69.340,23D
5.3.1.7.1.01 - DESPESA CORRENTE	69.340,23D	0,00	0,00	69.340,23D
5.3.1.7.1.01.33 - OUTRAS DESPESAS CORRENTES	69.340,23D	0,00	0,00	69.340,23D
5.3.1.7.1.01.33.90 - APLICAÇÕES DIRETAS	69.340,23D	0,00	0,00	69.340,23D
5.3.1.7.1.01.33.90.030 - MATERIAL DE CONSUMO	2.533,23D	0,00	0,00	2.533,23D
5.3.1.7.1.01.33.90.030.001 - Combustíveis e Lubrificantes Automotivos	1.099,53D	0,00	0,00	1.099,53D
5.3.1.7.1.01.33.90.030.006 - Gêneros Alimentícios	625,20D	0,00	0,00	625,20D
5.3.1.7.1.01.33.90.030.021 - Material de Copa e Cozinha	808,50D	0,00	0,00	808,50D
5.3.1.7.1.01.33.90.036 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	7.700,00D	0,00	0,00	7.700,00D
5.3.1.7.1.01.33.90.036.016 - Estagiários	7.700,00D	0,00	0,00	7.700,00D
5.3.1.7.1.01.33.90.039 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	57.645,50D	0,00	0,00	57.645,50D
5.3.1.7.1.01.33.90.039.002 - DEMAIS SERVIÇOS - PESSOAS JURÍDICAS	57.645,50D	0,00	0,00	57.645,50D
5.3.1.7.1.01.33.90.039.002.001 - Serviços de Água e Esgoto, Energia Elétrica, Gás e Outros.	14.480,88D	0,00	0,00	14.480,88D
5.3.1.7.1.01.33.90.039.002.003 - Correspondência e Cobrança	31.013,90D	0,00	0,00	31.013,90D
5.3.1.7.1.01.33.90.039.002.004 - PUBLICIDADE	5.550,72D	0,00	0,00	5.550,72D
5.3.1.7.1.01.33.90.039.002.004.002 - Propaganda e Publicidade	5.550,72D	0,00	0,00	5.550,72D



Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
5.3.1.7.1.01.33.90.039.002.010 - Intermediação de Estágios	308,00D	0,00	0,00	308,00D
5.3.1.7.1.01.33.90.039.002.012 - LOCAÇÕES	4.046,00D	0,00	0,00	4.046,00D
5.3.1.7.1.01.33.90.039.002.012.002 - Locação de Bens Móveis	4.046,00D	0,00	0,00	4.046,00D
5.3.1.7.1.01.33.90.039.002.014 - Serviços Relacionados a Tecnologia Da Informação	1.480,00D	0,00	0,00	1.480,00D
5.3.1.7.1.01.33.90.039.002.099 - OUTROS SERVIÇOS	766,00D	0,00	0,00	766,00D
5.3.1.7.1.01.33.90.049 - AUXÍLIO TRANSPORTE	1.461,50D	0,00	0,00	1.461,50D
5.3.1.7.1.01.33.90.049.001 - Auxílio Transporte	1.461,50D	0,00	0,00	1.461,50D
5.3.2 - INSCRIÇÃO DE RP PROCESSADOS	136.851,16D	0,00	0,00	136.851,16D
5.3.2.7 - RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	136.851,16D	0,00	0,00	136.851,16D
5.3.2.7.1 - RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	136.851,16D	0,00	0,00	136.851,16D
5.3.2.7.1.01 - DESPESA CORRENTE	136.851,16D	0,00	0,00	136.851,16D
5.3.2.7.1.01.31 - PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	49.856,42D	0,00	0,00	49.856,42D
5.3.2.7.1.01.31.90 - APLICAÇÕES DIRETAS	49.856,42D	0,00	0,00	49.856,42D
5.3.2.7.1.01.31.90.008 - OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR OU DO MILITAR	0,50D	0,00	0,00	0,50D
5.3.2.7.1.01.31.90.008.006 - Auxílio Saúde aos Servidores	0,50D	0,00	0,00	0,50D
5.3.2.7.1.01.31.90.013 - OBRIGAÇÕES PATRONAIS	49.787,67D	0,00	0,00	49.787,67D
5.3.2.7.1.01.31.90.013.001 - Contribuições Previdenciárias - INSS	25.699,64D	0,00	0,00	25.699,64D
5.3.2.7.1.01.31.90.013.006 - Contribuição para o PIS sobre Folha de Pagamento	7.056,95D	0,00	0,00	7.056,95D
5.3.2.7.1.01.31.90.013.007 - FGTS	17.031,08D	0,00	0,00	17.031,08D
5.3.2.7.1.01.31.90.091 - SENTENÇAS JUDICIAIS	68,25D	0,00	0,00	68,25D
5.3.2.7.1.01.31.90.091.001 - Sentenças / Decisões Judiciais Trabalhistas - Trânsito em Julgado - e Encargos	68,25D	0,00	0,00	68,25D
5.3.2.7.1.01.33 - OUTRAS DESPESAS CORRENTES	86.994,74D	0,00	0,00	86.994,74D
5.3.2.7.1.01.33.90 - APLICAÇÕES DIRETAS	86.994,74D	0,00	0,00	86.994,74D
5.3.2.7.1.01.33.90.030 - MATERIAL DE CONSUMO	4.313,80D	0,00	0,00	4.313,80D
5.3.2.7.1.01.33.90.030.001 - Combustíveis e Lubrificantes Automotivos	4.313,80D	0,00	0,00	4.313,80D



Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
5.3.2.7.1.01.33.90.033 - PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	3.462,49D	0,00	0,00	3.462,49D
5.3.2.7.1.01.33.90.033.001 - Passagens Aéreas	3.462,49D	0,00	0,00	3.462,49D
5.3.2.7.1.01.33.90.037 - LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	3.560,46D	0,00	0,00	3.560,46D
5.3.2.7.1.01.33.90.037.099 - Outros Serviços Terceirizados	3.560,46D	0,00	0,00	3.560,46D
5.3.2.7.1.01.33.90.039 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	27.564,75D	0,00	0,00	27.564,75D
5.3.2.7.1.01.33.90.039.002 - DEMAIS SERVIÇOS - PESSOAS JURÍDICAS	27.564,75D	0,00	0,00	27.564,75D
5.3.2.7.1.01.33.90.039.002.001 - Serviços de Água e Esgoto, Energia Elétrica, Gás e Outros.	5.519,12D	0,00	0,00	5.519,12D
5.3.2.7.1.01.33.90.039.002.004 - PUBLICIDADE	2.114,56D	0,00	0,00	2.114,56D
5.3.2.7.1.01.33.90.039.002.004.002 - Propaganda e Publicidade	2.114,56D	0,00	0,00	2.114,56D
5.3.2.7.1.01.33.90.039.002.012 - LOCAÇÕES	11.693,20D	0,00	0,00	11.693,20D
5.3.2.7.1.01.33.90.039.002.012.001 - Locação de Bens Imóveis	4.500,00D	0,00	0,00	4.500,00D
5.3.2.7.1.01.33.90.039.002.012.002 - Locação de Bens Móveis	7.193,20D	0,00	0,00	7.193,20D
5.3.2.7.1.01.33.90.039.002.014 - Serviços Relacionados a Tecnologia Da Informação	7.138,25D	0,00	0,00	7.138,25D
5.3.2.7.1.01.33.90.039.002.015 - Manutenção e Conservação de Bens Móveis e Imóveis/Instalações	0,01D	0,00	0,00	0,01D
5.3.2.7.1.01.33.90.039.002.026 - Taxa de Condomínio	554,71D	0,00	0,00	554,71D
5.3.2.7.1.01.33.90.039.002.050 - Armazenagem	435,90D	0,00	0,00	435,90D
5.3.2.7.1.01.33.90.039.002.099 - OUTROS SERVIÇOS	109,00D	0,00	0,00	109,00D
5.3.2.7.1.01.33.90.041 - CONTRIBUIÇÕES	6.087,01D	0,00	0,00	6.087,01D
5.3.2.7.1.01.33.90.041.001 - TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	6.087,01D	0,00	0,00	6.087,01D
5.3.2.7.1.01.33.90.041.001.001 - Transferência para o COFEN - Cota-Parte (1/4)	6.087,01D	0,00	0,00	6.087,01D
5.3.2.7.1.01.33.90.046 - AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO	40.965,25D	0,00	0,00	40.965,25D
5.3.2.7.1.01.33.90.046.001 - Auxílio Alimentação / Refeição	40.965,25D	0,00	0,00	40.965,25D
5.3.2.7.1.01.33.90.093 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	1.040,98D	0,00	0,00	1.040,98D
5.3.2.7.1.01.33.90.093.001 - DESPESAS COM REUNIÕES, REPRESENTAÇÕES, PLENÁRIO E DESLOCAMENTOS	1.000,00D	0,00	0,00	1.000,00D
5.3.2.7.1.01.33.90.093.001.001 - Auxílio Representação	1.000,00D	0,00	0,00	1.000,00D




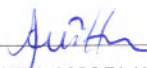


Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
5.3.2.7.1.01.33.90.093.002 - DEMAIS INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	40,98D	0,00	0,00	40,98D
5.3.2.7.1.01.33.90.093.002.099 - Demais Indenizações e Restituições	40,98D	0,00	0,00	40,98D
<b>TOTAIS</b>	<b>206.191,39D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>206.191,39D</b>

Curitiba-PR, 01 de janeiro de 2019

  
 \_\_\_\_\_  
 ISABELLA BRONGIEL KLENK  
 CONTADORA  
 PR-075865/O-2  
 094.756.969-38

  
 \_\_\_\_\_  
 SIMONE APARECIDA PERUZZO  
 PRESIDENTE  
 COREN-PR Nº 21.211  
 462.539.989-00

  
 \_\_\_\_\_  
 SIDNEIA CORREA HESS  
 TESOUREIRA  
 COREN-PR Nº 627.452  
 764.328.079-72



**Coren**<sup>PR</sup>  
Conselho Regional de Enfermagem do Paraná

COREN/PR
Fls. n°
741

## 11 – DECLARAÇÃO DE BENS E RENDAS

## Declaração de Bens e Rendas estabelecida na Lei 8.730/93

DEMONSTRATIVO DO CUMPRIMENTO, POR AUTORIDADES E SERVIDORES DO CONSELHO, DA OBRIGAÇÃO DE ENTREGAR A DBR

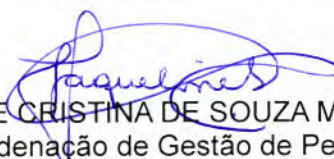
Detentores de Cargos e Funções Obrigados a Entregar a DBR	Situação em Relação às Exigências da Lei nº 8.730/93	Momento da Ocorrência da Obrigação de Entregar a DBR		
		Posse ou Início do Exercício de Cargo, Emprego ou Função	Final do Exercício de Cargo, Emprego ou Função	Final do Exercício Financeiro
<b>Autoridades</b> (Incisos I a VI do art. 1º da Lei nº 8.730/93)	Obrigados a entregar a DBR	Não se aplica	Não se aplica	Não se aplica
	Entregaram a DBR	Não se aplica	Não se aplica	Não se aplica
	Não cumpriram a obrigação	Não se aplica	Não se aplica	Não se aplica
<b>Cargos Eletivos</b>	Obrigados a entregar a DBR	0	0	18
	Entregaram a DBR	0	0	18
	Não cumpriram a obrigação	0	0	0
<b>Funções Comissionadas</b> (Cargo, Emprego, Função de Confiança ou em comissão)	Obrigados a entregar a DBR	2	13	15
	Entregaram a DBR	2	13	15
	Não cumpriram a obrigação	0	0	0

Fonte: Setor de Gestão de Pessoas

Declaro para os devidos fins, em atendimento a Lei 8.730/93, que a exigência da apresentação da Declaração de Bens e Rendas de que trata a supracitada Lei foi atendida, pois todos os servidores responsáveis e dirigentes elencados no rol de responsáveis do processo de Prestação de Contas relativas ao exercício 2020 (ano-calendário 2019) cumpriram seu dever, conforme se pode observar no demonstrativo acima.

Estou ciente das responsabilidades civis e profissionais desta declaração.

Curitiba, 27 de fevereiro de 2019.

  
JAQUELINE CRISTINA DE SOUZA MUCHAGATA  
Coordenação de Gestão de Pessoas

**12 – LISTAGEM ELETRÔNICA DE EMPENHOS,  
ANULAÇÕES, LIQUIDAÇÕES, E PAGAMENTOS EM  
ORDEM CRONOLÓGICA**

**13 – INVENTÁRIO PATRIMONIAL EM FORMATO  
ELETRÔNICO**

**14 – RELATÓRIO DE ATIVIDADES DA  
CONTROLADORIA-GERAL**

## RELATÓRIO DE ATIVIDADES DA CONTROLADORIA GERAL E COMITÊ PERMANENTE DE CONTROLE INTERNO - 2019

Peça integrante da Prestação de Contas Anual do Conselho Regional de Enfermagem do Paraná – Coren/PR, o presente Relatório de Atividades da Controladoria Geral se dá em atendimento às Resoluções Cofen nº 504/2016 e 505/2016 visando a padronização e avaliação rotineira dos procedimentos executados, devendo conter no mínimo as informações discriminadas no art.12, XV da Resolução Cofen nº 504/2016 e no art. 3º da Resolução Cofen nº 505/2016.

### **Atuação da Controladoria Geral e do Controle Interno**

A Controladoria Geral desempenhou suas atividades em parceria com o Comitê Permanente de Controle Interno, atuando como elo de ligação com o Plenário do Coren/PR, buscando no trabalho articulado, a criação de padrões de informações como atas, planilhas, tabelas, pareceres, relatórios e planos para efetuar o controle interno da Autarquia.

### **Histórico da Controladoria-Geral do Coren/PR:**

Em 2015, através da Decisão Coren/PR nº 03/2015, foram criados a Controladoria Geral, o cargo de Controlador Geral e o Comitê de Controle Interno do Conselho Regional de Enfermagem do Paraná, atualizando o Regimento Interno do Coren/PR, e com Regulamento da Controladoria e Comitê aprovado e alterado pelas Decisões Coren/PR nº 51/2015, 05/2016, 73/2016, 74/2016, quando o Comitê em conformidade à Resolução Cofen nº 504/2016, passou a denominar-se **Comitê Permanente de Controle Interno**. Composto em 2019 pela Conselheira Alessandra Ferla Martins e empregados públicos Jaqueline Cristina de Souza Muchagata e Jean Batista Moraes, e como Controladora Geral a Enfermeira e Economista Lenita Antonia Vaz, nomeados pelas Portarias Coren/PR nº 57/2018 e 017/2017, respectivamente.

### **Atos de Controle Internos a serem realizados pela Controladoria**

Na forma das Resoluções Cofen nº 504 e 505/2016, a Controladoria Geral apresenta as ações de controle interno do exercício, abordando no mínimo, os aspectos a seguir apresentados:

1 - "...a capacidade de os controles internos administrativos da unidade identificarem, evitarem e corrigirem falhas e irregularidades, bem como de minimizarem riscos inerentes aos processos relevantes da unidade" (Resolução Cofen nº 505/2016, art. 3º, §2º, alínea "a") e "falhas, irregularidades ou ilegalidades constatadas, indicando as providências adotadas" (Resolução Cofen nº 504/2016, art. 12, XV, alínea "a");

2 - "A regularidade de processos licitatórios" (Resolução Cofen nº 505/2016, art.3º, §2º, alínea "b"), e "regularidade dos processos licitatórios, dos atos relativos à dispensa e à inexigibilidade de licitação, bem como dos contratos" (Resolução Cofen nº 504/2016, art. 12, XV, alínea "e");

3 - "Irregularidades ou ilegalidades que resultaram em prejuízo, indicando as medidas implementadas com vistas ao pronto ressarcimento ao Erário" (Resolução Cofen nº 504/2016, art. 12, XV, alínea "b"), e "os atos de gestão ilegítimos ou antieconômicos que resultaram em dano ao erário ou prejudicaram o desempenho da ação administrativa no cumprimento dos programas de trabalho, indicando as providências adotadas" (Resolução Cofen nº 504/2016, art. 12, XV, alínea "c");

4 - "O gerenciamento da execução dos convênios, acordos e ajustes, especialmente quanto à oportunidade da formalização, regularidade formal e acompanhamento da execução dos objetos" (Resolução Cofen nº 505/2016, art. 3º, §2º, alínea "c") e "as transferências e recebimentos de recursos mediante convênio, acordo, ajuste, termo de parceria e outros instrumentos congêneres, bem como a título de subvenção, auxílio e contribuição, destacando, dentre outros aspectos, a observância às normas legais e regulamentares pertinentes à correta aplicação dos recursos e o atingimento dos objetivos colimados" (Resolução Cofen nº 504/2016, art. 12, XV, alínea "d");

5 - "O cumprimento das próprias recomendações no âmbito do Conselho Regional" (Resolução Cofen nº 505/2016, art. 3º, §2º, alínea "d");

6 - "O cumprimento das recomendações expedidas pela Controladoria Geral do Cofen, quando for o caso" (Resolução Cofen nº 505/2016, art. 3º, §2º, alínea "e");

7 - "O cumprimento das determinações e recomendações exaradas pelo Tribunal de Contas da União" (Resolução Cofen nº 505/2016, art. 3º, §2º, alínea "f") e "cumprimento das determinações expedidas pelo Tribunal de Contas da União" (Resolução Cofen nº 504/2016, art. 12, XV, alínea "g");

8 - "O cumprimento das decisões e recomendações por outros órgãos de controle, quando for o caso" (Resolução Cofen nº 505/2016, art. 3º, §2º, alínea "g");

9 - "Resultados da gestão, quanto à eficácia e eficiência" (Resolução Cofen nº 504/2016, art. 12, XV, alínea "f");

10 - "Justificativas apresentadas pelo responsável sobre as irregularidades apontadas" (Resolução Cofen nº 504/2016, art.12, XV, alínea "h").

### **Planejamento Controladoria e Comitê Permanente de Controle Interno - 2019.**

1 - Prestar Contas Anual ao Cofen, com emissão de parecer opinativo da Controladoria Geral do Coren, na forma do art. 12 da Resolução Cofen nº 504/2016, por meio físico e digital (art. 2º, §2º da Resolução Cofen nº 504/2016). Prazo: 28/02/2020.

2 - Emitir Relatório Trimestral ao Cofen das Demonstrações Contábeis, na forma do art. 11, VIII da Resolução Cofen nº 504/2016, até o último dia útil do mês subsequente ao trimestre encerrado, com parecer da Controladoria Geral do Coren – 4º Trimestre de 2018. Prazo: 31/01/2019. – **Realizado.**

3 - Emitir Relatório Trimestral ao Cofen das Demonstrações Contábeis, na forma do art. 11, VIII da Resolução Cofen nº 504/2016, até o último dia útil do mês subsequente ao trimestre encerrado, com parecer da Controladoria Geral do Coren. Prazos: 30 de abril; 31 de julho; 31 de outubro/2019, e 31 de janeiro de 2020. **Realizado.**

### **Realizado.**

4 – Emitir parecer prévio para o Relatório de Gestão Anual que dever ser encaminhado ao TCU e Cofen e publicado no site Portal da Transparência. Prazo: até 31/05/2019. - **Realizado.**

5 - Realizar trimestralmente o controle e acompanhamento do cumprimento do cronograma anual de desembolso, e avaliação das metas mensais fixadas emitindo relatório à Diretoria, no prazo regimental (Redação art. 3º, §2º, §3º Resolução Cofen nº 532/2017). Se verificado, ao final de um bimestre, que a realização da receita não comportará o cumprimento das metas, a Controladoria-Geral poderá propor ao



Plenário medidas para atingir as metas propostas. Para esta análise deve utilizar instrumento de avaliação encaminhado pelo Cofen. Prazos: abril/julho/outubro/19 e janeiro/20. **Realizado.**

6 - Avaliar, quadrimestralmente, a execução do Plano Plurianual apresentando à diretoria da Autarquia, relatório com a avaliação das metas e atual situação de cada programa e ação. (art. 1º, §4º, Resolução 503/2016). Prazos: maio/setembro/2019 e janeiro/2020. **Realizado.**

7 – Encaminhar à Controladoria Geral do Cofen, até 02 (dois) meses antes do início do exercício seguinte, a proposta orçamentária devidamente aprovada pelo Plenário (art. 2º da Resolução Cofen nº 503/2016), constando parecer da Controladoria Geral e do Comitê Permanente de Controle Interno, avaliando as informações apresentadas (art. 2º, §2º da Resolução Cofen nº 503/2016). Prazo: 31 de outubro/2019. - **Realizado.**

8 – Emitir parecer em relação às alterações orçamentárias propostas, conforme art. 6º, VI, da Resolução Cofen nº 503/2016. Prazo: conforme demanda. - **Realizado.**

9 - Emitir Plano Anual de Atividades para o Exercício posterior, visando as ações de controle interno do Regional, até 15/12 do exercício em curso, na forma do art. 2º da Resolução Cofen nº 505/2016. Prazo: Até 15/12/2019. - **Realizado.**

10 - Emitir Relatório Anual sobre os trabalhos desenvolvidos no exercício no que se refere ao controle interno da Autarquia, até 31/01 do exercício subsequente, visando a padronização e avaliação rotineira dos procedimentos executados, na forma do art. 3º da Resolução Cofen nº 505/2016. Prazo: Até 31/01/2020. **Realizado.**

11 - Acompanhar atualização das informações do Portal de Transparência, conforme as exigências da LAI – Lei de Acesso à Informação e as orientações dadas pelo Sistema Cofen/Conselhos Regionais. Prazo: Periodicidade mensal. - **Realizado.**

12 - Acompanhar as rotinas de controle, com destaque para as planilhas compartilhadas de acompanhamento de atividades, a saber, planilha de Controle de Processo de Diárias, Jetons e Auxílio Representação; planilha de Controle de Contratos pelos Fiscais de Contrato, Controle de Processos Licitatórios. Prazo: Periódico. - **Realizado.**

13) Estabelecer parâmetros de qualidade, medição e avaliação dos procedimentos realizados na administração do Coren/PR, visando a implantação e acompanhamento do Plano de Gestão de Risco, conforme Regulamento da

Controladoria, art. 8º, XV da Decisão Coren/PR 05/2016, especialmente nas áreas finalísticas DEFIS, PROÉTICO, DARC. Prazo: periódico. **Em andamento.**

14 - Participar do Seminário Administrativo do Coren/PR. Período: 03 e 04/10/2019. - **Realizado.**

15 – Realizar reuniões ordinárias e extraordinárias do Comitê Permanente de Controle Externo. Prazo: Calendário definido com o Comitê. - **Realizado.**

16 - Acompanhar a implantação do Sistema de Gestão de Custos no Sistema de Contabilidade (PAD 200/2016-Cofen). Prazo: **Em andamento.**

### Principais Atividades Desenvolvidas – 2019

Entre janeiro e dezembro/2019 foram realizadas dez reuniões da Controladoria Geral e Comitê Permanente de Controle Interno, com as atas disponibilizadas no Portal da Transparência. Dentre as principais atividades está o acompanhamento do desempenho contábil financeiro da Autarquia através dos demonstrativos trimestrais, cronograma de desembolso, prestação de contas, evolução do orçamento e proposta orçamentária para o exercício seguinte.

Os processos administrativos são protocolados na secretaria executiva e tem origem na diretoria, contabilidade, patrimônio, dívida ativa, licitação, comunicação, tecnologia de informação. Este ano antes da assinatura do gestor foram emitidos pela Controladoria Geral ou em conjunto com o Comitê Permanente de Controle Interno, 107 pareceres nos processos licitatórios ou demonstrativos contábeis de prestações de contas trimestral ou anual, onde foram verificados o cumprimento dos aspectos administrativos, orçamentários, financeiros e legais, a segregação de funções, a designação de fiscal de contrato e a publicidade dos atos praticados pela gestão.

### QUADRO – Pareceres emitidos pela Controladoria Geral em 2019.

Parecer Nº	PAD	Referência Parecer	Modalidade/ Setor
1	73/16	Telefonia Brasil SA Vivo - prorrogação	Aditivo
2		Restituição de cota parte Cofen - sentença MVR	Contabilidade
3	01/19	Demonstrações Contábeis – PC 3º Trim.2018	Contabilidade
4 e 10	45/17	Restituição encargos títulos	Contabilidade
5	69/16	Medicina do Trabalho - prorrogação e repactuação	Aditivo
6	02/19	Prestação Contas Ordinária Anual 2018 – PCO/18	Contabilidade
7	06/19	Suplementação Orçamentária	Contabilidade
8	79/18	Serviços de avaliação de imóvel em Umuarama	Dispensa
9	27/16	Contrato e-mail corporativo e e-mail marketing -	Aditivo

		prorrogação	
11	84/18	Publicação de matéria em jornal	Pregão
12	18/18	Contratação de serviços continuados de reprografia	Pregão
13	10/19	Contratação de serviços organização de eventos	Pregão
14	49/16	Contratos 05,06,07,08,09/2017 - Limpeza, segurança desarmada, vigilância patrimonial, telefonista, recepção e copeiragem. Renovação	Aditivo
15	11/18	Serviços de Correios	Aditivo
16	18/19	Curso capacitação pregoeiros	Dispensa
17	15/19	Sinistro veículo oficial AVQ 6367 - franquia	Dispensa
18	04/19	Sinistro Vidros Sede Coren - franquia	Dispensa
19	02/17	Administradora Programas Estagiários - Prorrogação	Aditivo
20	45/17	Restituição encargos títulos	Restituição
21	87/17	Restituição encargos títulos	Restituição
22	21/18	Restituição encargos títulos	Restituição
23	25/19	Proposta Orçamentária para 2019 - alteração	Contabilidade
24	03/17	Contrato Facto - passagens - Prorrogação	Aditivo
25	87/18	Serviços de avaliação de imóvel em Londrina	Dispensa
26	31/19	Locação espaço para Coren Premia 2019	Dispensa
27	29/19	Serviços monitoramento alarme subseção Maringá	Dispensa
28	22/18	Restituição encargos títulos	Contabilidade
29	09/19	Restituição encargos títulos	Contabilidade
30	35/19	Serviços gráficos semana de enfermagem	Dispensa
31	27/19	Publicações no Diário Oficial da União	Inexigibilidade
32	70/18	Serviço de roçada e limpeza de terreno	Dispensa
33	38/19	Demonstrações Contábeis – PC 1º Trim. 2019	Contabilidade
34	22/19	Serviço de limpeza caixa de gordura Subseção Maringá	Dispensa
35	13/19	Instalação manutenção Hidrante de Recalque	Dispensa
36	12/19	Extintores e mangueiras combate incêndio - sede	Dispensa
37	73/18	DIEESE – Pesquisa Perfil Enfermagem do Paraná	Dispensa
38	43/19	Coren Premia 2019 - molduras	Dispensa
39	59/18	Frota de veículos para a Fiscalização - renovação	Pregão
40	13/18	Abastecimento da frota	Aditivo
41	44/19	Licenças Software Antivirus	Dispensa
42	42/19	Serviços de central de alarme - subseção Cascavel	Dispensa
43	52/18	Material de expediente	Pregão
44	30/19	Material de consumo	Pregão
45	50/17 87/18	Aquisição de Imóvel em Londrina - Chamamento público	Licitação
46	05/16	Contrato alimentação refeição - Prorrogação	Aditivo
47	07/18	Locação imóvel subseção em Maringá - prorrogação	Aditivo
48	69/19	Serviço de desinsetização sede e subseções	Dispensa
49	45/19	Ressarcimento valores pagos ref.imóvel Londrina	Contabilidade
50	85/18	Materiais e serviços gráficos	Pregão
51	47/19	Confecção de carimbos	Dispensa
52	36/19	Solução comunicação corporativa	Pregão
53	39/19	Certificado Digital com token	Dispensa
54	96/17	Rescisão acordo cooperação Banco do Brasil	Contabilidade
55	01/17	Locação imóvel subseção Cascavel - prorrogação	Aditivo
56	33/17	Contrato Sistema folha pagamento - prorrogação	Aditivo
57	66/19	Locação de veículo período 06 meses	Dispensa
58	73/18	DIEESE – Pesquisa Perfil Enfermagem do Paraná	Aditivo
59	55/19	Serviços Banco de preços	Inexigibilidade
60	16/17	Contrato Seguro Imóveis - prorrogação	Aditivo
61	48/19	Reparos instalações da sede	Dispensa
61	65/19	Demonstrações Contábeis - PC 2º Trim. 2019	Contabilidade
62	51/19	Reparos sistema de alarme sede	Dispensa

63	50/19	Material de consumo de informática	Pregão
64	56/19	Cabeamento de rede e tomadas subseção Londrina	Dispensa
65	54/19	Honorários sucumbência	Contabilidade
66	52/19	Aparelhos de ar condicionado subseção Londrina	Dispensa
67	56/19	Materiais elétricos e hidráulicos subseção Londrina	Dispensa
68	62/19	Cortinas para subseção Londrina	Dispensa
69	67/19	Letreiro luminoso - identificação subseção Londrina	Dispensa
70	68/19	Grade externa e portão basculante subseção Londrina	Dispensa
71	71/19	Transporte de mudança para imóvel sede Londrina	Dispensa
72	34/19	Manutenção corretiva em porta Subseção Maringá	Dispensa
73	72/19	Equipamentos de segurança imóvel subseção Londrina	Dispensa
74	60/19	Equipamentos de informática	Pregão
75	41/19	Manutenção elevadores	Pregão
76	37/19	Design gráfico	Pregão
77	08/19	Alienação imóvel UMUARAMA	Licitação
78	78/19	Material de pintura de pisos imóvel subseção Londrina	Dispensa
79	79/19	Reembolso despesa transporte empregado público	Dispensa
80	61/19	Desconto contribuição sindical	G. Pessoas
81	82/19	Curso Governança Gestão de Riscos e Compliance	Inexigibilidade
82	77/19	Ônibus para 22 CBCENF	Dispensa
83	63/19	Locação 02 vagas estacionamento fiscais Cascavel	Dispensa
84	47/16	Contrato manutenção da frota - prorrogação	Aditivo
85	32/19	Contrato Seguro Imóveis Coren PR	Dispensa
86	69/19	Registro eletrônico de ponto	Pregão
87	84/19	Seminário Integrado Qualidade e Segurança do Paciente - participação	Contabilidade
88	81/19	Locação espaço Seminário Administrativo 2019	Dispensa
89	16/17	Contrato Seguro Veículos - prorrogação	Aditivo
90	86/19	Serviço de treinamento e aperfeiçoamento de pessoal - Seminário Administrativo 2019	Dispensa
91	85/19	Monitoramento alarme sede Curitiba	Dispensa
92	27/19	Contrato hospedagem de web sites - prorrogação	Dispensa
93	76/19	Alienação veículos - leilão	Licitação
94	83/19	Placas acrílico - identificação sede e subseção Londrina	Dispensa
95	90/19	Credenciamento leiloeiros veículos	Licitação
96	50/19	Material de consumo de informática	Pregão
97	08/19	Alienação UMUARAMA - complementar	Licitação
98	99/19	Demonstrações Contábeis – PC 3º trim. 2019	Contabilidade
99	95/19	Proposta Orçamentária para o Exercício 2020	Contabilidade
100	94/19	Serviço roçada/limpeza jardins subseção Londrina	Dispensa
101	54/17	Contrato DOCPAR - guarda documentos - prorrogação	Aditivo
102	105/19	Curso Retenções Tributárias na Fonte	Inexigibilidade
103	101/19	Capa protetora estepe veículo oficial	Cot. Eletrônica
104	103/19	Placas de identificação patrimonial	Cot. Eletrônica
105	03/17	Contrato Facto – passagens - reajuste	Aditivo
106	95/15	Contrato SIG 1 - prorrogação	Aditivo
107	107/19	Equipamentos de informática	Ata R.Preços

Na construção dos processos de licitações, contratos e convênios é possível observar o cumprimento da Lei 8.666/93 especialmente do artigo 3º que refere sobre probidade administrativa, legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade, economicidade, transparência, princípio da segregação de funções. Estes processos antes da controladoria são avaliados pela procuradoria, e registram a existência de

disponibilidade orçamentária e financeira. Em todas as contratações houve designação de fiscal de contrato, que através dos relatórios de acompanhamento demonstram a adequação e seriedade com que vêm desempenhando suas funções descritas no “Manual de Fiscal de Contratos do Coren/PR”.

Como **investimentos**, além da área finalística de fiscalização com entrada de 06 novos fiscais, houve em parceria com o Conselho Federal de Enfermagem através do Convênio 001/2019/Plano de Trabalho Especial/PLATEC, a renovação de toda a frota de veículos, a qual ainda será ampliada em mais 03 veículos em 2020, contemplando desta forma também as ações do Atendimento Descentralizado em municípios polo de Regionais de Saúde que não comportam a instalação de subseções. Foi adquirido 01 imóvel destinado a instalação da Subseção Londrina e concluído o pagamento do 01 terreno divisa com a sede, adquirido em 2018 em razão de oportunidade e perspectiva de crescimento da Autarquia.

É possível através dos pareceres observar como a Gestão demonstra o cuidado com a manutenção e funcionamento da Autarquia, a melhoria das condições de atendimento ao público e atividades finalísticas, e também com a capacitação e treinamento dos empregados públicos oportunizando a participação em cursos, seminários, encontros, workshop, congressos, conferências, campanhas que tenham afinidade com o trabalho desenvolvido no Regional, discriminados:

#### QUADRO - Evento oportunizado e área participante - 2019.

Eventos (15)	Área Participante
Curso para pregoeiros	Licitação, contratos e convênios
Curso Governança Gestão de Riscos e Compliance	Diretor Executivo
Curso Retenções Tributárias na Fonte - IR, INSS, ISS, PIS, COFINS e CSLL	Contabilidade e Financeiro
Conferência Nacional de Conselhos Profissionais	Controladoria
Fórum Nacional Controladorias Cofen/Corens – 1º	Controladoria
Encontro Controladorias Cofen – 1º	Controladoria, Contabilidade e Financeiro
Encontro Financeiro e Contabilidade	Contabilidade, Financeiro e Controladoria
Seminário Gestão Convênios - Cofen	Licitação, contratos, convênios, Controladoria
Orientações sobre Instauração de Tomada de Contas Especial do Cofen - TCU	Diretor Executivo, Procuradora Geral, Controladoria
Campanha Global Nursing Now Brasil – OPAS/OMS	Procuradora Geral, Controladoria, Conselheiros

Seminário Administrativo Cofen/Corens - 10º	Coordenadores, Diretores, Chefes Subseção, Secretária Executiva, Conselheiros
Seminário Administrativo Coren/PR - 4º	Todos os empregados públicos, Conselheiros
Seminário Nacional de Fiscalização – 11º	Fiscais, Conselheiros
Congresso Brasileiro de Conselhos de Enfermagem - CBCENF- 22º	Corpo técnico e administrativo, Fiscais, Conselheiros
Integração Fiscais e Administrativos contratados em 2019 - treinamento	Fiscal, Administrativos, CTFIS/Cofen, Chefias, Conselheiros.

Em **Gestão de Pessoas** o quadro de pessoal foi ampliado em 24,6% totalizando 73 pessoas, após convocação no início de 2019, de 17 profissionais: 06 fiscais (04/Curitiba, 02/Londrina), 06 auxiliares administrativos (04/Curitiba, 01/Maringá, 01/Cascavel), 01 analista da tecnologia da informação, 01 advogada, 01 secretária executiva, 01 administrador e 01 contador, do concurso público realizado em 2018, e mais 01 assessor de comunicação comissionado. Somente 12% dos cargos são comissionados.

#### QUADRO – Quadro de Pessoal Coren/PR – dezembro/2019.

QT	Categoria Profissional
33	Administrativos (assistente, auxiliar, atendente, assessores)
19	Fiscais (enfermeiros)
04	Advogado (procurador, advogado, assessores)
04	Analistas (Informática)
02	Administrador
02	Contador
02	Enfermeiro
02	Jornalista
02	Secretaria executiva
02	Técnico fiscal (Técnicos em Enfermagem)
01	Economista

Foram implantados a Avaliação de Desempenho para todos os empregados públicos da Autarquia, o Relógio Ponto para registro de frequência, e elaborado o “*Informativo Interno Coren Paraná*”, com o objetivo de ampliar o acesso à informação divulgando os principais fatos da semana.

#### Comissão de Reavaliação dos Processos Internos

representantes de todos os setores do Coren tem como objetivo a revisão de processos, análise e solução de problemas, instruções de trabalho (protocolos, rotinas) e multiplicadores. Utiliza como base a Matriz GUT, PDCA e 5W2H. Iniciou em março pelo Departamento de Atendimento, Registro e Cadastro, e inclui as demandas apontadas pelo Comitê Permanente de Controle Interno e Controladoria no que refere a Gestão de Risco.

### **Controle Externo – Cofen – Auditoria de Gestão e Cumprimento da Lei de Acesso à Informação – LAI – Portal da Transparência do Coren/PR**

Neste ano de 2019 o Coren/PR recebeu além das visitas técnica do Departamento de Registro e Cadastro e do Departamento de Processo Ético, a **Auditoria do Cofen - exercícios 2017/2018**, realizada entre 24 e 28/06/2019, pelo Controlador Geral do Cofen Sr. José Carlos Teixeira e auditores Leziel Alves Lopes e Leticia Corrêa Guerra. Teve como foco a verificação da gestão dos recursos públicos, enfatizando-se os critérios de legalidade, economicidade, eficiência e efetividade dos fatos inerentes à administração orçamentária e financeira da unidade, e a verificação “*in loco*” quanto ao cumprimento da Lei de Acesso à Informação. Estando ainda no aguardo do relatório definitivo, do relatório preliminar do Controlador geral, destaco:

*“1. Observa-se, pela completude e agilidade na entrega das informações, a contabilização por centros de custos no Regional. 2. O Regional tem estruturada e sob controle a gestão e cobrança da Dívida Ativa. 3. Em relação à Dívida Ativa, houve baixa por prescrição com base no art. 174 do CTN por prescrição, que estará registrada nos demonstrativos contábeis de 2019. 4. A utilização de sistema fora do usualmente usado nos Corens permite mais controle dos recebíveis, inclusive com inventário 5. O Coren-PR equacionou os problemas de Patrimônio da entidade. 6. O Setor de processos éticos está estruturado de forma a cumprir e monitorar prazos, inclusive prescrições no julgamento de processos 7, Do quadro de informações do Conselho Regional, prestadas pelo próprio, abstrai-se as seguintes variações qualitativas negativas, que à exceção da redução nos gastos com fiscalização estão justificadas são referentes a itens: 3 de Receita, 8 de despesas, 2 deslocamento de Conselheiros e 5 de deslocamento de Chefes. 8. Índice de*

*Liquidez corrente (ILC) de RS 15,15 de disponibilidade para cada R\$ 1,00 de obrigação. 9. Em relação ao PAD 454/2013 - Prestação de Contas do Exercício 2012 do Coren-PR, encaminhou-se o Memorando nº 201 Controladoria solicitando andamento do processo, conforme monitoramento e acompanhamento do mesmo, determinado no Ofício nº 026/20t9/GAB/PRES". Do relatório do auditor Leziel Alves Lopes: "ficou evidenciado o cumprimento da LAI pelo Coren-PR, com as ressalvas detalhadas no item 2 do presente relatório, porém, não se caracterizando como irregularidades, pelo que solicitamos as correções recomendadas".*

Como uma auditoria também é uma oportunidade educativa, a Controladoria no início de março aproveitou para promover a participação dos coordenadores de Contabilidade, Financeiro, Contas a Receber, Dívida Ativa, Gestão de Pessoas, Licitação, Contrato e Convênios, Patrimônio e Almoxarifado, Secretaria Executiva, através da apropriação da Resolução 485/2015 que trata do *Manual de Auditoria do Cofen*, com avaliação preliminar da forma de organização e funcionamento de cada setor, o que reflete diretamente na sua aptidão para respostas.

### **Controle externo - Tribunal de Contas da União – Tomada de Contas Especial**

A partir do exercício 2015, o Coren/PR presta contas diretamente ao Tribunal de Contas da União, encaminhando via sistema e-contas/TCU de forma tempestiva o Relatório Anual de Gestão.

O Tribunal de Contas da União promoveu o evento "*Orientações sobre a instauração de TCE Conselho Federal de Enfermagem (Cofen)*". Antes deste treinamento, o Cofen que em dezembro/2018 concluiu a *sindicância Cofen/PAD 454/2013/Prestação de Contas Coren/PR exercício de 2012*, apontando para Tomada de Contas Especial-TCE, e através do Ofício GAB/026/2019 determinou ao Coren/PR a abertura da TCE e inserção dos dados no sistema e-tce/TCU.

O Coren/PR encaminhou informações sobre verbas indenizatórias, contrato de trabalho de comissionados, endereço eletrônico com publicações, solicitadas pela SecexTrabalho/TCU, através do Ofício 063/2019 - Acórdão TCU nº 5.174/2016, TC-014.096/2009-7.



O Acórdão TCU nº 1.925/2019, trata da gestão dos conselhos de fiscalização profissional: controles internos, receitas, regularidade das despesas com verbas indenizatórias e transferência de recursos para terceiros. análise das atividades finalísticas. fixação de entendimentos, além de adequações, determinações, recomendações e ciências a serem seguidos pelos conselhos federais e regionais, casa civil, ministério da economia e congresso nacional.

### **Controle de verbas indenizatórias - Diárias, jetons, auxílio representação**

A concessão das verbas indenizatórias Jetons, Auxílios Representação, Diárias e Passagens, seguem o normatizado nas Resoluções Cofen e nas Decisões e Instrução Normativa aprovadas pelo Plenário do Regional. Além da autorização do ordenador de despesas e atesto da atividade realizada, o controle é realizado pelos setores Secretaria Executiva, Financeiro e Contabilidade. Em abril de 2019 foi implantado o "*Sistema de Controle de Diárias e Passagens*" disponibilizado pelo Cofen e adequado pelo Regional para as necessidades locais melhorando em muito este gerenciamento. Para as atividades finalísticas de fiscalização e registro de cadastro foram utilizadas 676,5 diárias, sendo 348,5 com a fiscalização e 193 com o Atendimento Descentralizado.

O *Projeto Atendimento Descentralizado* é desenvolvido pelo departamentos de atendimento, registro e cadastro, com apoio da fiscalização e ouvidoria, e os resultados acompanhados pela Controladoria em razão da importância da ação para o acesso do profissional aos serviços prestados pelo Coren e do volume de diárias despendido, que em 2019 atendeu 6.570 profissionais de enfermagem em 19 municípios, com utilização de 193 diárias.

### **Atividade Finalística – Processos Éticos**

A atividade finalística de julgamento ético de responsabilidade dos conselheiros que compõem o Plenário da Autarquia, tem todo apoio da secretaria de processo ético – Proético, que conta com 02 enfermeiras, 01 administrativo, 01 estagiária de enfermagem, e 01 advogada, estrutura para tem a instrução dos processos, desde a verificação da denúncia e admissibilidade determinada pelo

Plenário, conforme Códigos de Ética de Enfermagem (Resoluções 311/2007 e 564/2017) até o acompanhamento *transitado em julgado* em julgamento de recursos encaminhados ao cofen conforme definidos no Código de Processo Ético (Resolução Cofen 370/2010). Houve em 03 processos éticos indicação de cassação de exercício profissional estabelecida pelo Plenário do Coren/PR e penalidade referendada e aplicada pelo Cofen (outras indicações à cassação aguardam julgamento do Federal).

Foram recebidas 115 denúncias e apreciadas 116. Destas 05 foram conciliadas, 38 arquivadas e 73 processos éticos instaurados. Foram julgados 22 processos éticos, conciliados 03 e 132 processos ainda estão em tramitação. Transitado em julgado 28. Aplicadas 24 Multas extrajudiciais expedidas.

#### **Atividade Finalística – Fiscalização**

Em 2019 a fiscalização recebeu importante investimento em recursos humanos com a contratação de 06 fiscais, 01 advogada exclusiva para a fiscalização e 02 auxiliares administrativos, significativo período de treinamento para as atividades específicas, e também renovação de toda a frota de veículos oficiais visando maior segurança nos deslocamentos indispensáveis ao desempenho da atividade. Mesmo com resultado quantitativo de inspeções realizadas abaixo de 80% da meta, (1.238 fiscalizações, 56,6% do programado), houve melhora qualitativa das inspeções e dos relatórios que são encaminhados às instituições fiscalizadas e a assessoria jurídica facilitando o contato e negociações para regularização das irregularidades principalmente relacionadas ao dimensionamento de pessoal. Além das fiscalizações foram realizadas demandas referentes a palestras, reuniões e oitivas de processos éticos.

O apoio do Departamento de Fiscalização ao Departamento de Atendimento Registro e Cadastro, a Secretaria de Processos Éticos e Ouvidoria, demonstra a integração dos trabalhos realizados pelo Coren/PR para garantia do cumprimento da sua função como órgão de excelência, buscando o reconhecimento social e a valorização dos profissionais de enfermagem.

✶

## Execução do Plano Plurianual – PPA – 2019/2021

O Plano Plurianual do Coren/PR foi aprovado pelo Plenário a través da Decisão Coren/PR nº 49/2018 é instrumento de planejamento de médio prazo, que estabelece as diretrizes, objetivos e metas da Autarquia para os projetos e programas de duração continuada, para um período de três anos. Nenhum gasto de grande vulto ou cuja execução ultrapasse um exercício financeiro pode ser iniciada sem prévia inclusão no plano plurianual.

Com as avaliações realizadas pelos departamentos/coordenações responsáveis, esta Controladoria-Geral apresenta à Diretoria do Coren/PR o presente Relatório de Avaliação Anual da Execução do Plano Plurianual 2019/2021, referente ao ano de 2019, dá atendimento a avaliação das metas e atual situação de cada programa e ação, em atendimento ao disposto no art. 1º §4º, da Resolução Cofen nº 503/2016.

### Consolidação dos Indicadores do PPA

<b>Programa 01 - Implementar o Projeto Estratégico Setorial do Departamento de Fiscalização - DEFIS</b>		
<b>Área responsável: DEPARTAMENTO DE FISCALIZAÇÃO</b>		
<b>INDICADOR</b>	<b>META 2019</b>	<b>ATINGIDO</b>
Capacitações para fiscais realizadas	10	27
Instituições de saúde com a SAE implementada	20	0
Instituições de Saúde de Alta Complexidade fiscalizadas	280	419
(Foram fiscalizadas 1.128 instituições de saúde, abrangendo 44.149 profissionais de enfermagem)		
<b>Programa 02 – Manter e Atualizar Soluções de TI, visando acompanhar avanços tecnológicos.</b>		
<b>Área responsável: COORDENAÇÃO DA TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO</b>		
<b>INDICADOR</b>	<b>META 2019</b>	<b>ATINGIDO</b>
Processos (meio e fins) automatizados por sistemas de informática	97%	90%
Chamados de suporte técnico atendidos	75%	85%
Adequação da infraestrutura de rede interna e Internet	80%	75%
Plano Diretor de Tecnologia da Informação: elaborar, adotar, acompanhar	1	0
<b>Programa 03 - Instituir política de Gestão de Pessoas.</b>		
<b>Área responsável: COORDENAÇÃO DE GESTÃO DE PESSOAS</b>		
<b>INDICADOR</b>	<b>META 2019</b>	<b>ATINGIDO</b>
Grau de satisfação dos empregados do Coren-PR (não realizada pesquisa formal de satisfação; implantado sistema de avaliação de desempenho; implantado registro de frequência em relógio ponto)	75%	0
<b>Programa 04 - Manter estrutura que agregue todos os departamentos/ coordenadorias do Regional.</b>		
<b>DIRETORIA EXECUTIVA</b>		

INDICADOR	META 2019	ATINGIDO
Sede própria da Subseção Londrina adquirida	1	1
Programa 05 - Investir no aperfeiçoamento dos profissionais de enfermagem no Paraná. Área responsável: DIRETORIA EXECUTIVA		
INDICADOR	META 2019	ATINGIDO
Satisfação dos profissionais de enfermagem em relação aos cursos e eventos	75%	0
Eventos e cursos realizados para profissionais de Enfermagem. (Os eventos realizados atingiram 16.385 profissionais de enfermagem; necessita melhorar pesquisa satisfação)	50	125
Programa 06 - Ampliar o relacionamento com os profissionais de enfermagem e a sociedade. Área responsável: COMUNICAÇÃO SOCIAL		
INDICADOR	META 2019	ATINGIDO
Informativos entregues e *nível de repercussão de mídias espontâneas.	100%	100%

**Consolidação das Dificuldades Encontradas:**

Dificuldades	Programas					
	1	2	3	4	5	6
Recursos Humanos	X					
Equipamento		X				
Estrutura Física						
Prazo	X	X	X	x	x	
Capacitação					x	
Outra					x	x

**Consolidação das Contas Orçamentárias:**

Programas		Meta 2019	Realizado 2019	Total Executado 2019 (%)
1	Projeto 01	20.000,00	0,00	0%
	Projeto 01	30.000,00	149.312,00	498%
	Projeto 02	0	0	0%
	Projeto 03	70000	16089,24	23%
	Projeto 04	0	0	0%
	Projeto 05	0	0	0%
2	Projeto 01	10.000,00	0,00	0%
	Projeto 02	100.000,00	103658,78	104%
	Projeto 02	30.000,00	0,00	0%
	Projeto 03	100.000,00	97.933,60	98%
	Projeto 03	300.000,00	49.819,15	17%
	Projeto 03	8.000,00	1.609,52	20%
	Projeto 04	150.000,00	331046,33	221%
3	Projeto 01	15.000,00	0,00	0%
	Projeto 02	40000	0	0%
	Projeto 03	20000	17100	86%
	Projeto 04	8.000,00	29.497,50	369%
4	Projeto 01	2000000	1750000	88%
	Projeto 02	100.000,00	70932,64	71%

	Projeto 03	50.000,00	526.000,00	1052%
	projeto 04	100000	15080	15%
	Projeto 04	1200000	1200000	100%
5	Projeto 01	0	0	0%
	Projeto 02	30000	27289,33	91%
	Projeto 03	80000	224008,55	280%
	Projeto 04	500000	33326,4	7%
6	Projeto 01	70000	37257,45	53%
	Projeto 02	100000	0	0%
	Projeto 03	70000	0	0%
	Projeto 03	50000	0	0%
	Projeto 04	50000	0	0%

### Conclusões:

Com os dados das avaliações do PPA 2019 realizadas pelos órgãos responsáveis, a avaliação das metas e atual situação de cada programa e ação, inclusive quanto à sua execução orçamentária, em atendimento ao disposto no art. 3º, §4º, da Resolução Cofen nº 503/2016, a consequente consolidação dos indicadores do exercício de 2019, ressaltando a necessidade de adequação das metas do PPA dos Programas onde a dificuldade para sua execução foi apontada;

- A Controladoria Geral e o Comitê Permanente de Controle Interno têm cumprido o plano de trabalho estabelecido para 2019;

- O gasto em diárias para a atividade de fiscalização garante o desenvolvimento das atividades finalísticas;

- Faltou neste ano registrar formalmente as pesquisas de satisfação dos participantes dos cursos e eventos promovidos pelo Coren/PR que apresentou significativo número de participantes (16.385), e dos empregados públicos. O ingresso de recursos humanos possibilitou treinamentos, capacitações, e maior qualificação na abordagem das atividades finalísticas de fiscalização, julgamento ético e registro e cadastro de profissionais;

- A Ouvidoria tem grande importância na avaliação da gestão quanto a dúvidas, problemas e denúncias, críticas, sugestões e/ou elogios do inscrito em relação ao atendimento recebido no Regional. Em 2019 atendeu a 11.619 pessoas, das quais 1.591 através do site (811 pedidos de informação, 423 reclamações

(atendimento telefones), 325 denúncias, 25 sugestões e 7 elogios) e 10.028 e-mails respondidos. O Relatório de Atividades da Ouvidoria, encontra-se disponível no Portal de Transparência do Coren/PR;

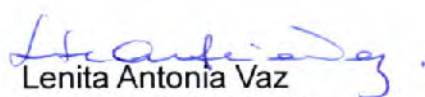
- Os recursos orçamentários e financeiros foram planejados e disponibilizados em valores suficientes para o desempenho das atividades, tendo em todas as contratações os registros de pré empenho;

- Em dezembro/2019 apresentou 103.284 profissionais ativos inscritos na Autarquia, representando crescimento anual de 6,64%. Há preocupação constante no saneamento da base de dados, através da atualização, renovação e/ou cancelamentos de cadastros, evitando desperdício principalmente com despesas de correio, e facilitando o acesso à informação;

- O Portal de Transparência tem sido atualizado dentro do prazo estabelecido, incluindo as atas de trabalho da Controladoria Geral e Comitê Permanente de Controle Interno, conforme exigências da LAI – Lei de Acesso à Informação e as orientações para o Sistema Cofen/Corens.

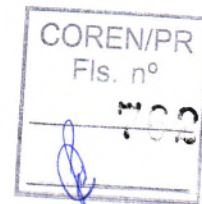
Encaminho o presente Relatório Anual da Controladoria Geral e Comitê Permanente de Controle Interno para apreciação da Diretoria do Conselho Regional de Enfermagem do Paraná.

Curitiba, 19 de fevereiro de 2019.

  
Lenita Antonia Vaz  
Corecon nº 8432-PR  
Controladora-Geral



**Coren<sup>PR</sup>**  
Conselho Regional de Enfermagem do Paraná



**15 – PARECER DA CONTROLADORIA-GERAL E ATA DE  
REUNIÃO DO COMITÊ DE CONTROLE INTERNO**

## CONTROLADORIA GERAL DO COREN PARANÁ

### PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL

**Parecer: PC 19/ 2020 - Coren/PR**

**Exercício: 2019**

**Unidade: Conselho Regional de Enfermagem do Paraná**

**Cidade: Curitiba - PR**

**Gestor: Simone Aparecida Peruzzo**

#### APRESENTAÇÃO

O Conselho Regional de Enfermagem acima referenciado integra, em conjunto com os demais Regionais e Conselho Federal, o Sistema COFEN/Conselhos Regionais, Autarquia criada pela Lei nº 5.905, de 12 de julho de 1973.

Em cumprimento às determinações emanadas do citado normativo, bem como do Regimento Interno do Conselho Federal de Enfermagem- COFEN, aprovado pela Resolução COFEN 421/2012, relata-se, a seguir, os resultados verificados com base na análise prévia realizada sobre a Prestação de Contas Anual referente ao exercício financeiro de 2019, e observando o prazo limite de 28/02/2020 para envio ao COFEN, foi encaminhada ao Federal tempestivamente por meio eletrônico e correio em 28/02/2020 (Ofício nº 037/2020 / Coren/PR - Presidência).

As análises aplicadas à documentação apresentada pela autarquia objetivaram assegurar a regular gestão dos recursos públicos, sobretudo no que tange à legalidade, economicidade, eficiência e efetividade dos fatos inerentes à administração orçamentária, financeira, contábil, patrimonial, operacional e de controle, além dos atos potenciais que possam vir a refletir sobre a gestão do patrimônio da entidade.

O relatório, ora apresentado, foi estruturado por meio de títulos específicos, de acordo com normativos estabelecidos pelo TCU, os quais formalizam a elaboração do Processo de Prestação de Contas Anual referente ao exercício de 2019.





## **PARECER DA DIVISÃO DE AUDITORIA INTERNA DO COFEN SOBRE A PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DO COREN- PARANÁ**

**Senhor Presidente,**

Em cumprimento ao quanto determinado por meio da Resolução Cofen nº 504/2016, relata-se, neste documento, os resultados dos exames realizados sobre os atos e consequentes fatos de gestão, ocorridos na unidade suprarreferida, no período de 01/01/2019 a 31/12/2019.

### **I - ESCOPO**

Os aspectos verificados na análise da prestação de contas, quanto à estrutura, conteúdo e forma, foram aqueles estabelecidos pelas normas elaboradas pelo Tribunal de Contas da União – TCU, cabendo ressaltar: Instrução Normativa 63/2010, Decisão Normativa 178/2019. Conforme instruções recebidas do Cofen através do Ofício Circular nº 005/2019/ Gab/Pres, de 18/01/2019, o Relatório de Gestão 2019 ausente nesta prestação de contas, será encaminhado diretamente ao Tribunal de Contas da União - TCU, via e-contas até o dia 31 de maio de 2020, quando será enviado ao Cofen e disponibilizado no Portal da Transparência do Coren/PR.

### **II - RESULTADOS DOS EXAMES**

#### **1. DA ESTRUTURA E DA CONFORMIDADE LEGAL DA PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL**

1.1 A documentação encaminhada pelo Regional encontra-se anexada ao Processo Administrativo Coren/PR 002/2019, totalizando 807 folhas. Observando-se o cumprimento da determinação elencada na Resolução Cofen nº 504/2016.

1.2 Adotou-se neste relatório, para fins de localização dos documentos, a numeração fixada pelo Setor de Arquivo e Protocolo do Cofen.

1.3 Torna-se oportuno ressaltar que a prestação de contas em análise, referente ao exercício de 2019, foi aprovada em Ata da 264ª Reunião Extraordinária de Plenário do Conselho Regional de Enfermagem do Paraná, tomando-se por base o Parecer da Conselheira nº 01/2020, no qual opina pela Regularidade sem ressalvas da Prestação de Contas Anual do Coren/PR, exercício 2019.

1.4 A mencionada Prestação de Contas Anual elenca como responsáveis pela Gestão Orçamentária, Financeira, Contábil, Patrimonial e Operacional, aqueles citados na listagem apresentada (Anexo II), destacando-se os seguintes:

AGENTE PÚBLICO	CARGO / FUNÇÃO
Simone Aparecida Peruzzo	Presidente
Sidnéia Corrêa Hess	Tesoureira
Vera Rita da Maia	Secretária

1.5 No que tange à responsabilização pelos atos e fatos praticados por agentes públicos no exercício de suas atividades cabe mencionar o posicionamento do Tribunal de Contas da União - TCU, exarado por meio da Instrução Normativa 63/2010, conforme transcrito a seguir:

*Art. 4º O Tribunal definirá anualmente, em decisão normativa, as unidades jurisdicionadas cujos responsáveis terão processos de contas ordinárias constituídos para julgamento, assim como os conteúdos e a forma das peças que os comporão e os prazos de apresentação.*

*(...)*

*Art. 10 Serão considerados responsáveis pela gestão os titulares e seus substitutos que desempenharem, durante o período a que se referirem as contas, as seguintes naturezas de responsabilidade, se houver:*

*I. dirigente máximo da unidade jurisdicionada;*

*II. membro de diretoria ou ocupante de cargo de direção no nível de hierarquia imediatamente inferior e sucessivo ao do dirigente de que trata o inciso anterior, com base na estrutura de cargos aprovada para a unidade jurisdicionada;*

*III. membro de órgão colegiado que, por definição legal, regimental ou estatutária, seja responsável por ato de gestão que possa causar impacto na economicidade, eficiência e eficácia da gestão da unidade.*

*Parágrafo único. O Tribunal poderá definir outras naturezas de responsabilidade na decisão normativa de que trata o art. 4º." (grifo meu)*

## 2. DOS EXERCÍCIOS FINANCEIROS PRECEDENTES

2.1 As análises inerentes a pareceres sobre procedimentos de auditoria e prestações de contas de exercícios anteriores foram apresentadas neste capítulo, com o intuito de subsidiar o exame do exercício em questão, conforme estabelece a Lei Orgânica do Tribunal de Contas da União- LOTCU-8443/92, por meio dos artigos ora transcritos:

*Art. 16. As contas serão julgadas:*

*I - regulares, quando expressarem, de forma clara e objetiva, a exatidão dos demonstrativos contábeis, a legalidade, a legitimidade e a economicidade dos atos de gestão do responsável;*

*II - regulares com ressalva, quando evidenciarem impropriedade ou qualquer outra falta de natureza formal de que não resulte dano ao Erário;*

*III - irregulares, quando comprovada qualquer das seguintes ocorrências:*

*a) omissão no dever de prestar contas;*

*b) prática de ato de gestão ilegal, ilegítimo, antieconômico, ou infração à norma legal ou regulamentar de natureza contábil, financeira, orçamentária, operacional ou patrimonial;*

*c) dano ao Erário decorrente de ato de gestão ilegítimo ao antieconômico;*

*d) desfalque ou desvio de dinheiros, bens ou valores públicos.*

*§ 1º O Tribunal poderá julgar irregulares as contas no caso de reincidência no descumprimento de determinação de que o responsável tenha tido ciência, feita em processo de tomada ou prestação de contas.*

### 2.2 Prestação de Contas Anual (exercício 2018)

2.2.1 A Prestação de Contas Anual de 2018 do Coren-PR, foi aprovada como **REGULAR** pelo Conselho Federal de Enfermagem, conforme Decisão Cofen nº 014/2020, com Parecer de Conselheiro nº 025/2020, de 29/01/2020, deliberado na 521ª Reunião Ordinária do Plenário, com **Certificado de Auditoria nº PC 22/2019** emitido pela Controladoria Geral do Cofen, (fls. 795/797).

Oportuno informar que na Prestação de Contas Anual de 2020 do Coren/PR, foram atendidas todas as recomendações apontadas no Certificado de Auditoria acima mencionado.

### 2.3 Auditorias Rotineiras (PAINT COFEN 2018)

2.3.1 Cumpre informar que em junho de 2019, o Coren/PR teve os procedimentos de Gestão da Autarquia e Portal da Transparência / Lei de Acesso à Informação - LAI, exercícios 2017/2018, auditados *in loco* por Técnicos Auditores e Controlador Geral do Conselho Federal de Enfermagem, ressaltando que na ocasião a equipe técnica teceu comentários positivos à gestão enaltecendo o trabalho da equipe do Coren/PR. Anexo relatório preliminar entregue ao final da auditoria, estando no aguardo do relatório definitivo, (fls.790/794).

3.4.2.h) No tocante ao valor de Cota Parte a ser transferida ao Cofen com base na Lei Federal 5.905/73, artigo 10, incisos I a III, (fls.192/194), conforme pode ser observado no Quadro 7, no que refere as receitas arrecadas pelo Regional verifica-se o atendimento ao quanto estabelecido na norma. É importante ressaltar que conforme convênio estabelecido com o Banco do Brasil, o Coren/PR repassa ao Cofen os valores respectivos a Cota Parte de forma automática e direta. Em receita Dívida Ativa estão incluídas receitas administrativa e executiva. Para melhor compreensão da diferença de valores de Cota Parte calculada e registrada/paga pelo Regional é importante ressaltar que: é decorrente de fluxo bancário entre apropriação e repasse dos valores ao Cofen; o sistema Audita está somando duplamente como receita de Contribuições o valor de **R\$ 447.801,79** relativo a Multas e juros de anuidades Pessoa Física /Pessoa Jurídica; em 2019 conforme Notas Explicativas, não foi base de cálculo de Cota Parte o valor de R\$ 31.439,94 registrado como Outras Receitas no Comparativo da Receita Realizada por referir-se a reembolso ao Regional de despesas não realizadas.

Estão na mesma rubrica a consolidação dos valores de correção, juros e multas sobre anuidades, conforme contabilização no sistema Implanta. Para facilitar a análise consta a fls.153/199, o Balancete de Verificação com as movimentações realizadas antes do encerramento do exercício de 2019.

APURAÇÃO DO VALOR TRANSFERIDO AO COFEN (LEI 5.905/73, ART. 10)		
Item	NATUREZA DA RECEITA	VALOR R\$
1	Receita de Contribuições	19.939.220,85
2	Receitas de Serviços	2.293.996,32
3	Multas e Juros Anuidade PF / PJ	447.801,79
4	Receita Dívida Ativa	1.325.789,10
7	Correção Monetária S/anuidade	0,00
8	Doações	
9	Cancelamento de Restos a pagar	
10	Receitas não identificadas	31.439,94
11	Outras Receitas	90.635,46
<b>A</b>	<b>BASE DE CÁLCULO ART. 10</b>	<b>24.128.883,46</b>
<b>B</b>	<b>TRANSFERÊNCIA CALCULADA (A x 25%)</b>	<b>6.032.220,87</b>
<b>C</b>	<b>TRANSFERÊNCIA INFORMADA - REGIONAL</b>	<b>5.572.734,04</b>
<b>D</b>	<b>TRANSFERÊNCIA REGISTRADA - COFEN</b>	<b>0,00</b>

Quadro 07

Fonte: Auditoria COFEN (adaptado)

### 3.5 Gestão de Pessoas, Terceirização de Mão-de-obra e Custos Relacionados

3.5.1) A Lei de Responsabilidade Fiscal - 101/2000, em seu artigo 19, inciso I, estabelece que para os fins do disposto no caput do art. 169 da Constituição Federal, a despesa total com pessoal, em cada período de apuração, sobretudo para as unidades jurisdicionadas que compõem o Governo Federal terá o limite máximo de 50%, tomando-se como base a receita corrente líquida. O Quadro 8 apresenta o percentual de 33,46% aplicado pela Autarquia em despesas de pessoal. Conclui-se que o percentual apurado encontra-se dentro do limite prudencial de 47% e máximo de 50% estabelecidos pelo normativo aplicável. Com base nas orientações da STN (Manual de Demonstrativos Fiscais e Portaria STN nº 462/2009), bem como no constante do artigo 44 da Resolução Cofen nº 340/2008 e no artigo 457 da CLT, como despesas não computadas foram deduzidos das despesas com pessoal o valor de R\$ 1.479.411,70, que corresponde às espécies indenizatórias, tais como auxílios creche, alimentação, saúde e transporte no valor de R\$ 1.128.779,52, e também despesa paga no valor de R\$ 350.632,18, decorrente de Decisão Judicial Trabalhista.

APURAÇÃO DO LIMITE COM DESPESAS DE PESSOAL (LEI 101/2000, ART. 19, I)		
ITEM	NATUREZA DA RECEITA	VALOR R\$
01	RECEITA CORRENTE	23.769.086,44
02	(-) Deduções da Receita Corrente	0,00
02.01	(-) Especificar	
02.02	(-) Especificar	
<b>03</b>	<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (BASE DE CÁLCULO ART. 19, I) (1-2)</b>	<b>23.769.086,44</b>
04	PESSOAL CIVIL (Despesa Empenhada)	7.953.480,07
05	(-) Despesas não computadas (ART 19, § 1º)	0,00
05.01	(-) Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	0,00
05.02	(-) Decorrentes de Decisão Judicial	(-)350.632,18
05.03	(-) Despesas de Exercícios Anteriores	0,00
05.04	(-) Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	0,00
05.05	(-) Outras deduções (elaborar nota explicativa)	(-)1.128.779,52
06	OUTRAS DESPESAS - CONTRATOS TERCEIRIZAÇÃO (ART 18, § 1º)	0,00
<b>07</b>	<b>TOTAL DESPESA COM PESSOAL (4-5+6)</b>	<b>7.953.480,07</b>
<b>08</b>	<b>PERCENTUAL APURADO C/ DESPESAS DE PESSOAL</b>	<b>33,46%</b>
<b>09</b>	<b>LIMITE MÁXIMO PERMITIDO (50%)</b>	<b>11.884.543,22</b>
<b>10</b>	<b>LIMITE PRUDENCIAL RECOMENDADO (47,5%)</b>	<b>11.290.316,06</b>

Quadro 08

Fonte: Auditoria COFEN (adaptado)

### 3.4 Programação e Execução Orçamentária e Financeira

3.4.1 O Coren/PR apresentou as informações inerentes à programação e execução do orçamento anual do exercício de 2019 (fls.239/243), cumprindo, à determinação contida na Resolução Cofen nº 504/2016, art.12,III. Para comparativo acrescenta o Balanço Orçamentário do exercício de 2018 à fls. 244/247.

3.4.2 No que se refere às informações apresentadas cabe relatar as seguintes observações:

3.4.2.a) A autarquia elaborou a proposta orçamentária para o exercício de 2019, conforme Quadro 1, estimando uma arrecadação no patamar de R\$ 25.746.520,92 (fl.239), enquanto o montante efetivamente arrecadado alcançou R\$ 23.769.086,44 (fl.239), que corresponde a uma variação negativa de 5,21% em relação ao inicialmente previsto, demonstrando que apesar das políticas necessárias à efetivação das receitas, sobretudo as correntes implantadas, observando-se, por conseguinte, as determinações esculpidas na Lei 4320/1964, bem como o quanto fixado na Lei 101/2000, a qual trata da responsabilidade fiscal inerente à administração pública, é necessária, frente a conjuntura econômica atual, cautela nas projeções para os próximos anos. As Notas Explicativas esclarecem sobre descontos/abatimentos apresentado sobre anuidades para pagamento dentro de prazo estipulado, em rubrica específica para a composição da receita orçamentária na dedução de receitas de anuidades deliberado pelo Plenário do Regional em Decisão Coren/PR nº 052/2018, homologada pelo Cofen. As Notas Explicativas esclarecem também sobre a suplementação do orçamento com recursos de anos anteriores no valor de R\$ 11.476.690,20, com resultado apresentado no Balanço Orçamentário.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO 2019						
CATEGORIA ECONÔMICA	PREVISÃO LOA	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d=(c-b)	VARIAÇÃO %
<b>RECEITA CORRENTE (I)</b>	<b>25.074.906,70</b>	<b>25.074.906,70</b>	<b>25.746.520,92</b>	<b>23.769.086,44</b>	<b>-1.977.434,48</b>	<b>-5,21%</b>
Receita Tributária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Receita de Contribuições	22.698.806,70	22.698.806,70	22.698.806,70	19.939.220,85	-2.759.585,85	-12,16%
Receita Patrimonial	600.000,00	600.000,00	600.000,00	738.609,93	138.609,93	23,10%
Receita de Serviços	1.656.100,00	1.656.100,00	1.656.100,00	2.293.996,32	637.896,32	38,52%
Transferências Correntes	0,00	0,00	671.614,22	671.614,22	0,00	0,00%
Outras Receitas Correntes	120.000,00	120.000,00	120.000,00	125.645,12	5.645,12	4,70%
<b>RECEITA CAPITAL (II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Alienação Bens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Amortização de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Transferências Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Outras Receitas Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (III)</b>				11.476.690,20	11.476.690,20	0,00%
<b>TOTAL R\$</b>	<b>25.074.906,70</b>	<b>25.074.906,70</b>	<b>25.746.520,92</b>	<b>35.245.776,64</b>	<b>9.499.255,72</b>	<b>40,56%</b>

Quadro 01

Fonte: Auditoria COFEN (adaptado)

3.4.2.b) De acordo com o Demonstrativo das Receitas Comparadas entre os exercícios de 2018 e 2019, Quadro 2, o valor total arrecadado de R\$ 23.769.086,44, no exercício de 2019, enquanto que o exercício de 2018 perfaz R\$ 23.618.898,00, caracterizando aumento de 0,64%, na arrecadação, com acréscimo de 0,58% em Receitas de Contribuições e 17,11% em Receitas de Serviços.

<b>BALANÇO ORÇAMENTÁRIO 2019 (ARRECADADO)</b>			
<b>CATEGORIA ECONÔMICA</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>VARIAÇÃO %</b>
<b>RECEITA CORRENTE (I)</b>	<b>23.769.086,44</b>	<b>23.618.898,00</b>	<b>0,64%</b>
Receita Tributária	0,00	0,00	0,00%
Receita de Contribuições	19.939.220,85	19.824.105,68	0,58%
Receita Patrimonial	738.609,93	694.135,48	6,41%
Receita de Serviços	2.293.996,32	1.958.870,62	17,11%
Transferências Correntes	671.614,22	0,00	0,00%
Outras Receitas Correntes	125.645,12	1.141.786,22	-89,00%
<b>RECEITA CAPITAL (II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00%
Alienação Bens	0,00	0,00	0,00%
Amortização de Empréstimos	0,00	0,00	0,00%
Transferências Capital	0,00	0,00	0,00%
Outras Receitas Capital	0,00	0,00	0,00%
<b>RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (III)</b>	<b>11.476.690,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>TOTAL R\$</b>	<b>35.245.776,64</b>	<b>23.618.898,00</b>	<b>49,23%</b>

Quadro 02

Fonte: Auditoria COFEN (adaptado)

3.4.2.c) No que se refere à despesa, verifica-se que o Coren/PR elaborou a proposta orçamentária para o exercício de 2019, conforme Quadro 3, fixado gastos no patamar de R\$ 27.111.914,90, atualizada com o ingresso de R\$ 11.476.690,20 proveniente de Recursos arrecadados em Anos anteriores, (fl.239/240), e a efetiva execução da despesa perfaz R\$ 19.410.174,71, que corresponde a uma economia de 28,41% em relação ao inicialmente fixado estando devidamente amparado pela receita realizada no exercício de 2019. Cumprindo desta forma o que determina a Lei de Responsabilidade Fiscal – 101/2000 , art.1º§1º, e Lei de Finanças públicas 4320/1964 no que tange ao equilíbrio financeiro entre a previsão da receita e a fixação da despesa. Não houve necessidade de utilização da Reserva de Contingência no valor de R\$ 1.897.368,00 prevista no orçamento. Em despesa de capital houve principalmente o pagamento da segunda e última parcela do terreno junto a sede do Coren/PR em Curitiba no valor de R\$ 1.200.000,00, a aquisição de imóvel para instalação da subseção em Londrina no valor de R\$ 1.750.000,00, equipamentos e softwares/ licenças de informática nos valores de R\$ 352.692,59 e R\$ 90.960,00. Foram adquiridos 10 veículos para renovação da frota utilizada pela fiscalização no valor de R\$ 526.000,00, dentro do Convênio PLATEC 001/2019 a ser concluído em 2020, com ampliação da frota e prestação de contas.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO 2019								
CATEGORIA ECONÔMICA	FIXAÇÃO LOA	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)	VARIAÇÃO % (g-e)/e
<b>DESPESA CORRENTE (I)</b>	<b>27.111.914,90</b>	<b>27.111.914,90</b>	<b>27.111.914,90</b>	<b>19.410.174,71</b>	<b>19.607.429,41</b>	<b>19.410.174,71</b>	<b>7.701.740,19</b>	<b>-28,41%</b>
Pessoal e Encargos Sociais	8.947.639,20	8.947.639,20	8.947.639,20	7.953.480,07	8.106.094,68	7.953.480,07	994.159,13	-11,11%
Juros e Encargos da Dívida	113.000,00	113.000,00	113.000,00	62.526,28	62.526,28	62.526,28	50.473,72	-44,67%
Outras Despesas Correntes	18.051.275,70	18.051.275,70	18.051.275,70	11.394.168,36	11.438.808,45	11.394.168,36	6.657.107,34	-36,88%
<b>DESPESA CAPITAL (II)</b>	<b>8.213.928,22</b>	<b>8.213.928,22</b>	<b>8.213.928,22</b>	<b>3.641.209,15</b>	<b>3.641.209,15</b>	<b>3.641.209,15</b>	<b>4.572.719,07</b>	<b>-55,67%</b>
Investimentos	8.213.928,22	8.213.928,22	8.213.928,22	3.641.209,15	3.641.209,15	3.641.209,15	4.572.719,07	-55,67%
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA (III)</b>	<b>1.897.368,00</b>	<b>1.897.368,00</b>	<b>1.897.368,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.897.368,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>TOTAL R\$</b>	<b>37.223.211,12</b>	<b>37.223.211,12</b>	<b>37.223.211,12</b>	<b>23.051.383,86</b>	<b>23.248.638,56</b>	<b>23.051.383,86</b>	<b>14.171.827,26</b>	<b>-38,07%</b>

Quadro 03

Fonte: Auditoria COFEN (adaptado)



3.4.2.d) Conforme pode ser observado no Demonstrativo das Despesas Comparadas entre os exercícios de 2019 e 2018, Quadro 4, o valor total da despesa realizada no exercício de 2019 perfaz R\$ 19.410.174,71 (fl.239/240), enquanto em 2018 alcançou R\$ 18.547.625,06 (fl.244/245), caracterizando um aumento de gastos em 2019 de 4,65%. Importante ressaltar que o aumento de 28,62% na rubrica Pessoal e Encargos é decorrente da contratação de 17 empregados públicos (06 fiscais, 06 auxiliares administrativos, 01 analista de tecnologia de informação, 01 advogada, 01 contadora, 01 secretária executiva e 01 administrador) e mais 01 assessor de comunicação/comissionado ampliando em 24,6% o quadro de pessoal que passa a um total de 73 pessoas. O valor de R\$ 62.526,28 refere sobre Juros e Encargos da Dívida da última parcela paga em outubro de 2019 do **Termo Refis, empréstimo realizado em 2008 e cota parte Cofen período 2004 a 2011, PAD Cofen 586/2008**, assinado no 3º trimestre de 2017. O **Termo Refis, Cota Parte período 1998 a 2001, PAD Cofen 479/2012** no valor de R\$ 397.347,15, foi pago integralmente em 2018 e aguarda do Cofen o Extrato de Quitação. Em investimentos a avariação foi de 181,27% que corresponde a conclusão da compra de terreno junto a sede em Curitiba, aquisição de imóvel para subseção em Londrina, veículos para a renovação da frota utilizada pela fiscalização e equipamentos e licenças de software de informática. A análise quanto ao resultado orçamentário será tratada no item 4.1 deste relatório.

3.4.2.e) As Notas Explicativas esclarecem sobre o orçamento e alteração para a utilização do superavit financeiro com Decisões do Coren/PR homologadas pelo Cofen, a abertura de 12 créditos adicionais, apresenta as fls. 532/581, o Quadro geral das transposições, reformulações e contingenciamentos orçamentários, e relaciona as Decisões de Plenário que as aprovam, conforme prevê a Lei 4320/64, cumprindo, portanto, ao quanto estabelecido nos artigos 42, 46 e 101, da citada norma.

3.4.2.f) Registre-se a convergência verificada entre os valores de despesa apurados no Balanço Orçamentário R\$ 23.051.383,86, (fl.240), e aqueles registrados na Listagem de Empenhos, em meio magnético - CD, cumprindo, portanto, ao quanto estabelecido na Lei 4320/1964, artigo 59, o qual determina que o empenho da despesa não poderá exceder o limite dos créditos concedidos, combinado com o artigo 60 o qual prevê que é vedada a realização de despesa sem prévio empenho. Por oportuno verifica-se que não houve divergência entre cronologia e numeração dos empenhos relacionados dispostos em meio eletrônico (CD).

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO 2017 (EMPENHADO)			
CATEGORIA ECONÔMICA	2019	2018	VARIAÇÃO %
<b>DESPESA CORRENTE (I)</b>	<b>19.410.174,71</b>	<b>18.547.625,06</b>	<b>4,65%</b>
Pessoal e Encargos Sociais	7.953.480,07	6.183.935,72	28,62%
Juros e Encargos da Dívida	62.526,28	225.094,52	-72,22%
Outras Despesas Correntes	11.394.168,36	12.138.594,82	-6,13%
<b>DESPESA CAPITAL (II)</b>	<b>3.641.209,15</b>	<b>1.294.548,21</b>	<b>181,27%</b>
Investimentos	3.641.209,15	1.294.548,21	181,27%
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00%
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00%
<b>TOTAL R\$</b>	<b>23.051.383,86</b>	<b>19.842.173,27</b>	<b>16,17%</b>
<b>TOTAL LISTAGEM EMPENHOS R\$</b>	<b>19.842.173,27</b>		

Quadro 04

Fonte: Auditoria COFEN (adaptado)

#### 4. DA ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Este capítulo trata da conformidade da prestação de contas anual, no que tange aos critérios adotados para elaboração das demonstrações contábeis, com a legislação emanada do Conselho Federal de Contabilidade, bem como com os regramentos fixados nas Normas de Direito Financeiro Aplicadas ao Setor Público. A análise subdivide-se, pontualmente, de acordo com os anexos apresentados, XII a XVIII, estabelecidos pela Lei 4.320/64, conforme descrito a seguir:

##### 4.1 Balanço Orçamentário (Anexo XII)

4.1.1 O Regional apresentou as informações inerentes à programação e execução do orçamento anual do exercício de 2019 (fls. 239/240), fornecendo o necessário detalhamento, cumprindo, portanto, a determinação contida na Resolução Cofen nº 504/2016, art.12,VI. Apresenta também o balanço orçamentário do exercício 2018.

4.1.2 Registre-se que a execução orçamentária do exercício de 2019 foi analisada detalhadamente no item 3.4 deste relatório, cabendo ressaltar a conformidade do citado demonstrativo com as demais peças do balanço consolidado, em cumprimento ao quanto estabelecido nas Normas de Direito Financeiro, sobretudo no que refere à Lei de Finanças Públicas - 4320/64, artigo 101. Verifica-se que houve utilização de superávit de arrecadações de exercícios anteriores ( no valor de R\$ 11.476.690,20). No exercício de 2018 a variação orçamentária com Superávit foi de R\$ 3.776.724,73, e em 2019 esta variação de Superávit foi de R\$ 717.702,58, (Quadro 09). A planilha de verificação do sistema Audita apresenta uma divergência relativa a Inscrição de Restos a Pagar Não Processado: o correto é o apresentado no Balanço Financeiro (anexo 13) no valor de R\$ 549.079,14. Nno comparado ao Balaço Orçamentário (anexo 12) com valor de R\$ 197.254,70.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	2019		2018	
	PREVISTO R\$	REALIZADO R\$	PREVISTO R\$	REALIZADO R\$
RECEITA CORRENTE	25.074.906,70	23.769.086,44	21.615.916,76	23.618.898,00
RECEITA CAPITAL	0,00	0,00	439.562,95	0,00
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>	<b>25.074.906,70</b>	<b>23.769.086,44</b>	<b>22.055.479,71</b>	<b>23.618.898,00</b>
DESPESA CORRENTE	27.111.914,90	19.410.174,71	17.728.123,00	18.547.625,06
DESPESA DE CAPITAL	8.213.928,22	3.641.209,15	2.250.000,00	1.294.548,21
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	1.897.368,00	0,00	1.637.793,76	
<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>37.223.211,12</b>	<b>23.051.383,86</b>	<b>21.615.916,76</b>	<b>19.842.173,27</b>
<b>DÉFICIT R\$</b>	<b>-12.148.304,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SUPERAVIT R\$</b>	<b>0,00</b>	<b>717.702,58</b>	<b>439.562,95</b>	<b>3.776.724,73</b>

Quadro 09

Fonte: Auditoria COFEN (adaptado)

4.1.3 Registre-se que os 12 créditos adicionais foram abertos com a dotação autorizada registrada no Balanço Orçamentário, e apresentam as respectivas Decisões que autorizaram tais alterações homologadas pelo Plenário do Regional, Quadro Geral de Reformulações. Não houve necessidade de utilizar recursos da conta Reserva de Contingência.

FIXAÇÃO INICIAL		CRÉDITOS ADICIONAIS								DOTAÇÃO AUTORIZADA B. ORC. (R)	DIFERENÇA (R) - (R)	
DOTAÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL B. ORC.	CRÉDITOS			ANULAÇÃO (3)	FONTE (4)						DOTAÇÃO AUTORIZADA ATUAL (S)
		SUPLEMENT.	ESPECIAL	EXTRAOR.		POR ANULAÇÃO	SUPERAVIT FINANCEIRO	EXCESSO ARRECAD.	OPERAÇÃO CRÉDITO			
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>27.111.914,90</b>	<b>11.120.117,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.269.741,63</b>	<b>3.219.741,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>#VALOR!</b>	<b>27.111.914,90</b>	<b>#VALOR!</b>
Pessoal e Encargos Sociais	8.947.639,20	2.737.043,17			50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	#VALOR!	8.947.639,20	#VALOR!
Juros e Encargos da Dívida	113.000,00	50.000,00								113.000,00	113.000,00	0,00
Outras Despesas Correntes	18.051.275,70	8.333.074,66			3.219.741,63	3.219.741,63				18.051.275,70	18.051.275,70	0,00
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>8.213.928,22</b>	<b>4.297.928,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.213.928,22</b>	<b>8.213.928,22</b>	<b>0,00</b>
Investimentos	8.213.928,22	4.297.928,22			0,00	0,00				8.213.928,22	8.213.928,22	0,00
Inversões Financeiras	0,00									0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00									0,00	0,00	0,00
<b>RESERVA CONTINGÊNCIA</b>	<b>1.897.368,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.897.368,00</b>	<b>1.897.368,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL R\$</b>	<b>37.223.211,12</b>	<b>15.418.046,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.269.741,63</b>	<b>3.219.741,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>#VALOR!</b>	<b>37.223.211,12</b>	<b>#VALOR!</b>
<b>CONSOLIDAÇÃO CRÉDITOS / FONTE</b>		<b>15.418.046,05</b>			<b>3.219.741,63</b>				<b>#VALOR!</b>			

Quadro 09.1

Fonte: Auditoria COFEN (adaptado)

4.1.4 Registre-se o encaminhamento do quadro detalhado referente à execução dos restos a pagar não processados, o qual será consolidado com as demais demonstrações apresentadas.

EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS						
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	BALDO f=(a+b-d-e)
	EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	31 DEZEMBRO EXERC. ANT. (b)				
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>0,00</b>	<b>134.117,95</b>	<b>77.713,27</b>	<b>77.713,27</b>	<b>56.404,68</b>	<b>0,00</b>
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	0,00	134.117,95	77.713,27	77.713,27	56.404,68	0,00
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL R\$</b>	<b>0,00</b>	<b>134.117,95</b>	<b>77.713,27</b>	<b>77.713,27</b>	<b>56.404,68</b>	<b>0,00</b>

Quadro 09.2

Fonte: Auditoria COFEN (adaptado)

4.1.5 Registre-se o encaminhamento do quadro detalhado referente à execução dos restos a pagar processados o qual será consolidado com as demais demonstrações apresentadas.

EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS						
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	BALDO f=(a+b-d-e)
	EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	31 DEZEMBRO EXERC. ANT. (b)				
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>1.374,28</b>	<b>285.551,81</b>		<b>284.138,61</b>	<b>68,26</b>	<b>2.719,21</b>
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	121.186,84		121.186,84	0,00	0,00
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	1.374,28	164.364,97		162.951,77	68,26	2.719,21
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Investimentos	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL R\$</b>	<b>1.374,28</b>	<b>285.551,81</b>		<b>284.138,61</b>	<b>68,26</b>	<b>2.719,21</b>

Quadro 09.3

Fonte: Auditoria COFEN (adaptado)

#### 4.2 Balanço Financeiro (Anexo XIII)

4.2.1 O Coren/PR apresentou as informações inerentes à execução financeira do exercício de 2019 (fls. 248/249), cumprindo, portanto, a determinação contida na Resolução Cofen nº 504/2016, art.12,VII. No que se refere às informações apresentadas cabe relatar as seguintes observações:

4.2.1.a) Demonstrado no Quadro 10, que o saldo disponível verificado ao final do exercício de 2019, após a conciliação do respectivo balanço foi de R\$ 13.061.013,65, representando variação positiva de 3,47% em relação ao exercício anterior, que em 31/12/18 correspondia a R\$ 12.623.094,22. A divergência apresentada no quadro de verificação do sistema Audita. A planilha de verificação do sistema Audita apresenta uma divergência relativa a Inscrição de Restos a Pagar Não Processado: o correto é o apresentado no Balanço Financeiro (anexo 13) no valor de R\$ 549.079,14. No comparado ao Balanço Orçamentário (anexo 12) com valor de R\$ 197.254,70.

BALANÇO FINANCEIRO				
GRUPO	ITEM	RUBRICA	2019	2018
	<b>1</b>	<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)</b>	<b>23.769.086,44</b>	<b>23.618.898,00</b>
6212	1.1	Corrente	23.769.086,44	23.618.898,00
6212	1.2	Capital	0,00	0,00
	<b>2</b>	<b>TRANSF. FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)</b>	<b>671.614,22</b>	<b>0,00</b>
4511	2.1	Execução Orçamentária	671.614,22	0,00
4512	2.2	Independente de Execução Orçamentária	0,00	0,00
	<b>3</b>	<b>RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (III)</b>	<b>2.583.175,64</b>	<b>1.797.056,17</b>
5311	3.1	Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	549.079,14	134.117,95
5321	3.2	Inscrição de Restos a Pagar Processados	197.254,70	285.551,81
2188	3.3	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.707.752,32	1.374.816,98
-	3.4	Outros Recebimentos Extraorçamentários	129.089,48	2.569,43
	<b>4</b>	<b>SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (IV)</b>	<b>12.623.094,22</b>	<b>8.594.918,84</b>
1110	4.1	Caixa e Equivalentes de Caixa	12.596.906,01	8.568.730,63
1135	4.2	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	26.188,21	26.188,21
<b>TOTAL INGRESSOS (V) = ( I+II+III+IV)</b>			<b>39.646.970,52</b>	<b>34.010.873,01</b>
DISPÊNDIOS				
GRUPO	ITEM	RUBRICA	2019	2018
	<b>1</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)</b>	<b>23.051.383,86</b>	<b>19.842.173,27</b>
62213	1.1	Corrente	19.410.174,71	18.547.625,06
62213	1.2	Capital	3.641.209,15	1.294.548,21
	<b>2</b>	<b>TRANSF. FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3511	2.1	Execução Orçamentária	0,00	0,00
3512	2.2	Independente de Execução Orçamentária	0,00	0,00
	<b>3</b>	<b>PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (VIII)</b>	<b>2.116.624,95</b>	<b>1.545.605,52</b>
6314	3.1	Pagamento de Restos a Pagar Não Processados	77.713,27	86.912,59
6322	3.2	Pagamento de Restos a Pagar Processados	284.138,61	116.559,31
2188	3.3	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.620.488,07	1.320.597,27
-	3.4	Outros Recebimentos Extraorçamentários	134.285,00	21.536,35
	<b>4</b>	<b>SALDO PARA EXERCÍCIO SEGUINTE (IX)</b>	<b>13.061.013,65</b>	<b>12.623.094,22</b>
1110	4.1	Caixa e Equivalentes de Caixa	13.034.825,44	12.596.906,01
1135	4.2	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	26.188,21	26.188,21
<b>TOTAL DISPÊNDIOS (X) = ( VI+VII+VIII+IX)</b>			<b>38.229.022,46</b>	<b>34.010.873,01</b>
<b>SALDO PARA EXERCÍCIO SEGUINTE (IX) - CALCULADO PELO SISTEMA</b>			<b>14.478.961,71</b>	

Quadro 10

Fonte: Auditoria COFEN (adaptado)



### 4.3 Demonstração das Variações Patrimoniais (Anexo XV)

4.3.1 O Regional apresentou as informações inerentes à variação patrimonial do exercício de 2019 (fls.268), fornecendo o necessário detalhamento quanto à movimentação resultante da execução orçamentária, independente da execução orçamentária, bem como da mutação patrimonial, cumprindo, portanto, a determinação contida na Resolução Cofen nº 504/2016, art.12,IX.

4.3.2 No que se refere às informações apresentadas cabe relatar as seguintes observações:

4.3.2.a) Tendo em vista a correlação entre a DVP e as demais peças contábeis, sobretudo o balanço patrimonial, a análise correspondente a este item será efetuada no item 4.5, o qual trata da consolidação das demonstrações contábeis. O resultado patrimonial de R\$ 9.347.701,39, corresponde ao valor total de variações aumentativas deduzidas do valor total das variações diminutivas. Para a renovação da frota de veículos da fiscalização, o Conselho Federal de Enfermagem através do Convênio 001/2019/Plano de Trabalho Especial/ PLATEC, repassou ao Regional R\$ 671,614,22.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
Rubrica	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior R\$
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>		
<b>Contribuições</b>	<b>37.717.951,98</b>	<b>27.025.734,46</b>
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	37.717.951,98	27.025.734,46
<b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>	<b>2.371.268,06</b>	<b>2.020.076,39</b>
Valor Bruto de Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	2.371.268,06	2.020.076,39
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>	<b>1.910.336,64</b>	<b>585.852,89</b>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora	984.264,62	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	738.609,93	585.852,89
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras	187.462,09	0,00
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>671.688,70</b>	<b>0,00</b>
Transferências Intra Governamentais	671.688,70	0,00
Transferências Inter Governamentais	0,00	0,00
Transferências das Instituições Privadas	0,00	0,00
Transferências das Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00
<b>Valorização e Ganhos com Ativos</b>	<b>36,45</b>	<b>47.859,33</b>
Reavaliação de Ativos	0,00	0,00
Ganhos com Alienação	0,00	0,00
Ganhos com Incorporação de Ativos por Descobertas e Nascimentos	36,45	47.859,33
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>2.098.658,86</b>	<b>169.039,19</b>
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	0,00	0,01
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	1.470.205,31	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	628.453,55	169.039,18
<b>Total das Variações Patrimoniais Aumentativas R\$ (I)</b>	<b>44.769.940,69</b>	<b>29.848.562,26</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>		
Rubrica	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior R\$
<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>8.179.643,27</b>	<b>7.047.800,29</b>
Remuneração de Pessoal	5.527.443,14	4.955.437,37
Encargos Patronais	1.595.591,75	1.314.859,62
Benefícios a Pessoal	1.056.608,38	777.503,30
Custo de Pessoa e Encargos	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	0,00	0,00
<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Aposentadorias e Reformas	0,00	0,00

Pensões	0,00	0,00
Benefícios de Prestação Continuada	0,00	0,00
Benefícios Eventuais	0,00	0,00
Políticas Públicas de Transferência de Renda	0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	0,00
<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>4.444.951,65</b>	<b>4.086.993,12</b>
Uso de Material de Consumo	222.238,46	207.939,05
Serviços	3.684.095,59	3.344.744,41
Depreciação, Amortização e Exaustação	538.617,60	534.309,66
Custo de Materiais, Serviços e Consumo de Capital Fixo	0,00	0,00
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>	<b>153.106,07</b>	<b>959.038,97</b>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	62.526,21	225.094,52
Juros e Encargos de Mora	0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	0,00
Descontos Financeiros Concedidos	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Financeiras	90.579,86	733.944,45
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	<b>5.572.734,04</b>	<b>5.714.298,79</b>
Transferências Intra Governamentais	5.572.734,04	5.714.298,79
Transferências Inter Governamentais	0,00	0,00
Transferências a Instituições Privadas	0,00	0,00
Transferências a Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00
<b>Desvalorização e Perdas de Ativos</b>	<b>11.317.994,84</b>	<b>21.958.109,57</b>
Redução a Valor Recuperável e Provisão para Perdas	11.317.994,84	21.958.109,57
Perdas com Alienação	0,00	0,00
Perdas Involuntárias	0,00	0,00
<b>Tributárias</b>	<b>28.610,42</b>	<b>13.399,60</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	28.610,42	13.399,60
Contribuições	0,00	0,00
Custo com Tributos	0,00	0,00
<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>5.722.199,01</b>	<b>243.530,39</b>
Premiações	0,00	0,00
Resultado Negativo de Participações	0,00	0,00
Incentivos	0,00	0,00
Subvenções Econômicas	0,00	0,00
Participações e Contribuições	0,00	0,00
VPD de Constituição de Provisões	5.423.331,13	0,00
Custo de Outras VPD	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	298.867,88	243.530,39
<b>Total das Variações Patrimoniais Diminutivas R\$ (II)</b>	<b>35.419.239,30</b>	<b>40.023.170,73</b>
<b>Resultado Patrimonial do Período R\$ (II - I)</b>	<b>9.350.701,39</b>	<b>-10.174.608,47</b>

Quadro 12  
Fonte: Auditoria COFEN (adaptado)

4.3.2.b) Registre-se o encaminhamento do quadro detalhado referente à variação patrimonial qualitativa (fls. 268), o qual será consolidado com as demais demonstrações apresentadas.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS ( Decorrentes da Execução Orçamentária)		
TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Incorporação de Ativo	36,45	47.859,33
Desincorporação de Passivo	0,00	0,00
Incorporação de Passivo	0,00	0,00
Desincorporação de Ativo	11.317.994,84	3.182.299,68

Quadro 13  
Fonte: Auditoria COFEN (adaptado)

#### 4.4 Balanço Patrimonial (Anexo XIV)

4.4.1 O Coren/PR apresentou as informações inerentes à evolução patrimonial da entidade (fls.231), cumprindo, portanto, a determinação contida na Resolução Cofen nº 504/2016, art.12,V.

Analisando-se a capacidade do Regional de honrar seus compromissos de curto prazo, é possível constatar que o Índice de Liquidez Corrente - ILC, o qual determina quanto a instituição possui de disponibilidade e créditos para cada unidade de obrigações exigíveis, sendo calculado por meio do quociente entre o ativo financeiro e passivo financeiro, registrou o valor de 13,60 em 2018, enquanto que em 2019 o ILC correspondeu a 19,67.

No que se refere às informações apresentadas, cabe relatar as seguintes observações:

4.4.1.a) A ausência de detalhamento na estrutura do Balanço Patrimonial omite as contas retificadoras inerentes aos créditos de curto e longo prazo, observando-se que os valores ali fixados correspondem ao montante líquido escriturado na rubrica. Nos itens bens móveis e imóveis estão considerados os valores sem retirar a depreciação (móveis R\$ 534.763,34, e imóveis 1.290.380,26), tendo como valores líquidos descontados a depreciação em móveis R\$ 1.281.308,25, e imóveis R\$ 12.913.389,45, esta justificativa esclarece a inconformidade entre Balancete de Verificação e Balanço Patrimonial apresentada na planilha de verificação do sistema Audita. O valor correto da Dívida Ativa Bruta a Longo Prazo é de R\$ 50.164.436,45, no Balanço Patrimonial o valor da Dívida Ativa Tributária de R\$ 17.557.552,76 aparece deduzida do Ajuste de Perdas de Créditos a Longo Prazo.

BALANÇO PATRIMONIAL				
ITEM	RUBRICA	EXERCÍCIOS		
		2019	2018	VARIAÇÕES
<b>1.1</b>	<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>21.201.994,38</b>	<b>17.927.417,63</b>	<b>18,27%</b>
1.1.1	Caixa e Equivalentes de Caixa	13.034.825,44	12.596.906,01	3,48%
1.1.2	Créditos a Curto Prazo - Tributários e Contribuições a Receber (lançar valor sem deduzir dívida ativa)	8.020.679,20	5.198.455,13	54,29%
1.1.2.1	Dívida Ativa - Curto Prazo	0,00	0,00	-
1.1.3	Demais Créditos e Valores de Curto Prazo	40.983,64	44.812,94	-8,55%
1.1.4	Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	0,00	0,00	-
1.1.5	Estoques	89.872,61	71.157,48	26,30%
1.1.6	VPD Pagas Antecipadamente	15.633,49	16.086,07	-2,81%
<b>1.2</b>	<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>16.851.267,29</b>	<b>41.777.589,27</b>	<b>-59,66%</b>
1.2.1	Créditos a longo Prazo (lançar valor sem deduzir dívida ativa)	0,00	30.520.332,92	-100,00%
1.2.1.1	Dívida Ativa - Longo Prazo	32.606.883,69	39.784.293,58	-18,04%
1.2.2	Demais Créditos e Valores de Longo Prazo	718.471,03	22.691,30	3066,28%
1.2.3	Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo	5.276,89	5.276,89	0,00%
1.2.4	Estoques	0,00	0,00	-
1.2.5	VPD Pagas Antecipadamente	0,00	0,00	-
1.2.6	Bens Móveis (deduzir depreciação)	1.816.071,59	857.565,28	111,77%
1.2.7	Bens Imóveis (deduzir depreciação, exaustão e amortização)	14.203.769,71	10.348.814,19	37,25%
1.2.8	Intangível (deduzir amortização)	107.678,07	22.908,69	370,03%
1.2.9	Diferido (deduzir amortização)	0,00	0,00	-
<b>TOTAL DO ATIVO R\$</b>		<b>38.053.261,67</b>	<b>59.705.006,90</b>	<b>-36,26%</b>



RUBRICA		EXERCÍCIOS		
ITEM	PASSIVO	2019	2018	VARIAÇÕES
<b>2.1</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>1.073.485,56</b>	<b>1.313.256,48</b>	<b>-18,26%</b>
2.1.1	Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	140.383,64	121.186,85	15,84%
2.1.2	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	0,00	0,00	-
2.1.3	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	24.312,72	156.170,82	-84,43%
2.1.4	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	11.377,13	0,00	-
2.1.5	Obrigações de Repartições a Outros Entes	10.878,33	6.087,01	78,71%
2.1.6	Provisões a Curto Prazo	660.515,88	153.684,21	329,79%
2.1.7	Demais Obrigações a Curto Prazo	226.017,86	876.127,59	-74,20%
<b>2.2</b>	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>51.011,40</b>	<b>40.950,65</b>	<b>24,57%</b>
2.2.1	Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	0,00	0,00	-
2.2.2	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	0,00	0,00	-
2.2.3	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	0,00	0,00	-
2.2.4	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	0,00	0,00	-
2.2.5	Provisões a Longo Prazo	0,00	0,00	-
2.2.6	Demais Obrigações a Longo Prazo	51.011,40	40.950,65	24,57%
2.2.7	Resultado Diferido	0,00	0,00	-
<b>2.3</b>	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>67.701.501,16</b>	<b>58.350.799,77</b>	<b>16,02%</b>
2.3.1	Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00	-
2.3.2	Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital	0,00	0,00	-
2.3.3	Reservas de Capital	0,00	0,00	-
2.3.4	Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00	-
2.3.5	Reservas de Lucros	0,00	0,00	-
2.3.6	Demais Reservas	0,00	0,00	-
2.3.7	Resultados Acumulados	67.701.501,16	58.350.799,77	16,02%
2.3.8	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	0,00	0,00	-
<b>TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO R\$</b>		<b>68.825.998,12</b>	<b>59.705.006,90</b>	<b>15,28%</b>
<b>ÍNDICE DE LIQUIDEZ CORRENTE</b>		<b>19,67</b>	<b>13,60</b>	
<b>SUPERÁVIT FINANCEIRO R\$</b>		<b>20.038.636,21</b>	<b>16.543.003,67</b>	<b>21,13%</b>

Quadro 14

Fonte: Auditoria COFEN (adaptado)

CUMPRIU A NORMA!

4.4.1.e) Registre-se que o inventário patrimonial dos bens móveis e imóveis e almoxarifado é apresentado em meio impresso (fls. 272/369) e eletrônico/CD, além do balancete analítico dos respectivo grupos, situação física dos bens, e a depreciação aplicada aos mesmos. Observe-se, por oportuno, que também foi apresentado o inventário da dívida ativa do exercício e acumulada (fls.370).

COMPARATIVO INVENTÁRIO X BALANÇO PATRIMONIAL - 2019			
RUBRICA	BALANÇO PATRIMONIAL	INVENTÁRIO PATRIMONIAL	DIFERENÇA
Bens Móveis - valor líquido	1.816.071,59	857.565,28	958.506,31
Bens Imóveis - valor líquido	14.203.769,71	10.348.814,19	3.854.955,52
Estoque - valor líquido	89.872,61	71.157,48	18.715,13
Dívida Ativa - valor líquido	32.606.883,69	39.784.293,58	-7.177.409,89
Intangível - valor líquido	107.678,07	22.908,69	84.769,38
			0,00
			0,00
<b>TOTAL R\$</b>	<b>48.824.275,67</b>	<b>51.084.739,22</b>	<b>-2.260.463,55</b>

Quadro 14.1

Fonte: Auditoria COFEN (adaptado)

4.4.2.a) Registre-se que com as informações apresentadas foi possível consolidar os saldos inerentes à Bens Móveis, Imóveis, Dívida Ativa de Longo Prazo, bem como Estoque Circulante. Porém para esta análise, solicitamos ao Setor de Contabilidade os Razões destas respectivas contas a fim de compor as variações das mesmas, considerando que o Sistema Informatizado utilizado não emite Demonstrativos em formato analítico, conforme já explanado nas Notas Explicativas. Na planilha Audita os valores R\$ 0,00 como saldo inicial e saldo final referem a conta "Créditos tributários a receber longo prazo" e não de Dívida Ativa, logo o saldo inicial de Dívida Ativa é de R\$ 7.170.064,76 e final de R\$ 17.550.207,63, conforme citado nas Notas Explicativas (fls 594).

CONCiliação dos Saldos Contábeis - ORÇAMENTÁRIO - VARIAÇÃO										
ATIVO	BALANCETE SALDO INICIAL (a)	ORÇAMENTÁRIO		VARIAÇÃO		LANÇAMENTOS MANUAIS <sup>(1)</sup>		CONSOLIDADO SALDO = (a)+(b)+(c)+(d)+(e)+(f)+(g)	BALANCETE SALDO FINAL	DIFERENÇA
		DESPESA LIQUIDADADA (b)	RECEITA REALIZADA (c)	AUMENTATIVA (d)	DIMINUTIVA (e)	DÉBITO (f)	CRÉDITO (g)			
BENS MOVEIS	1.319.944,07	585.169,15	0,00	0,00	89.041,43	0,00	0,00	1.814.071,59	1.814.071,59	0,00
BENS IMOVEIS	11.238.689,71	2.965.080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.203.769,71	14.203.769,71	0,00
DÍVIDA ATIVA -CP	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA ATIVA -LP	7.170.064,76		1.325.789,10	7.264.352,44	6.363.413,93	13.706.634,79	2.901.641,33	17.550.207,63	0,00	17.550.207,63
ESTOQUE (CIRCULANTE)	71.357,48	120.856,44	0,00	36,45	102.171,76	0,00	0,00	89.872,63	89.872,63	0,00
ESTOQUE (NAO CIRCULANTE)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL R\$	19.799.956,02	3.671.095,59	1.325.789,10	7.264.388,89	6.554.627,32			33.689.921,54	16.199.713,91	17.550.207,63

Quadro 14.3

Fonte: Auditoria CGFEN (adaptado)

(1) Os lançamentos manuais deverão ser justificados por meio de notas explicativas.

4.4.2b) Registre-se que foram verificados saldos nas obrigações de longo prazo registradas no Balanço Patrimonial da Autarquia (fls.231). Verifica-se no Razão da conta 2.2.8.9.1.02.01 - CONSELHO FEDERAL DE ENFERMAGEM, o lançamento de registro da Anistia Débitos referente guia de fornecimento de materiais (GFM) conforme extrato de ata da 481ª Reunião de Planário do Conselho Federal de Enfermagem datada e 26 a 30 de setembro de 2016 e também dos lançamentos necessários referente ao registro dos débitos objeto do REFIS firmado com o Federal conforme Termo de Confissão e Promessa de Pagamento de Dívida firmado em dezembro de 2017. A última parcela deste Termo Refis foi quitada em outubro de 2019.

CONCILIAÇÃO DOS SALDOS CONTÁBEIS - ORÇAMENTÁRIO / VARIAÇÃO										
PASSIVO	BALANCETE SALDO INICIAL (a)	ORÇAMENTÁRIO		VARIAÇÃO		LANÇAMENTOS MANUAIS		CONSOLIDADO	BALANCETE SALDO FINAL	DIFERENÇA
		DESP. CAPITAL LIQUIDADADA (b)	REC. CAPITAL (c)	ATIVA (d)	PASSIVA (e)	DEBITO (f)	CRÉDITO (g)	SALDO = (a+b+c)-(f+g)		
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	40.950,45	0,00	0,00	31.962,98	21.521,90	0,00	0,00	51.011,40	51.011,40	0,00
<b>TOTAL R\$</b>	<b>40.950,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>31.962,98</b>	<b>21.521,90</b>			<b>51.011,40</b>	<b>51.011,40</b>	<b>0,00</b>

Quadro 14.4

Fonte: Auditoria COFEN (adaptado)

4.4.3 O Coren/PR apresentou informações inerentes à composição da Dívida Ativa Consolidada no exercício de 2019 (fl.370). Para a Composição da Dívida Ativa foram considerados apenas os títulos Ajuizados. Para o preenchimento da coluna "Inscrito Ajuizado" foi realizada a soma dos valores "Recebidos Ajuizado", "Cancelados Ajuizado" e "A Receber Ajuizado". Para o relatório "Recebido Ajuizado" foram considerados os seguintes complementos: Ajuizada Sub Júdice, Ajuizado, Ajuizamento, Execução Jurídica, Executado, Subjudeice e Inscrito em Dívida Ativa. Para o relatório "Cancelado Ajuizado"\* foram considerados os seguintes complementos: Ajuizado, Conforme Decisão do Juiz, Conforme despacho, Prescrito (Cancelado), Prescrito Ajuizado, Prescrito Conforme Decisão do Juiz. Para o relatório "A Receber Ajuizado" foram considerados os complementos: Ajuizado, Subjudeice e Inscrito em Dívida Ativa. Como houve a migração de sistema do Coren/PR em outubro de 2016, os valores obtidos na coluna "Cancelado Ajuizado" é uma junção do relatório emitido do sistema atual (BRConselhos) com o relatório de extinções emitido do sistema AR. Por se tratarem de títulos antigos e pelo sistema operacional não trazer todas as informações, os anos de 2001 a 2004 não foram informados.

COMPOSIÇÃO DA DÍVIDA ATIVA (CONTABILIZAÇÃO POR COMPETÊNCIA)					
ANO	INSCRITO	RECEBIDO	CANCELADO	A CANCELAR	A RECEBER
2001					0,00
2002					0,00
2003					0,00
2004					0,00
2005	R\$ 60.116,58	R\$ 8.321,42	R\$ 25.142,74	-	26.652,42
2006	R\$ 173.181,25	R\$ 36.518,43	R\$ 75.279,46	-	61.383,36
2007	R\$ 165.776,64	R\$ 33.543,18	R\$ 69.267,36	-	62.966,10
2008	R\$ 184.384,98	R\$ 36.665,04	R\$ 71.428,90	-	76.291,04
2009	R\$ 223.183,02	R\$ 58.320,73	R\$ 69.402,18	-	95.460,11
2010	R\$ 366.325,21	R\$ 127.014,19	R\$ 57.634,31	-	181.676,71
2011	R\$ 267.015,24	R\$ 90.690,33	R\$ 10.734,94	-	165.589,97
2012	R\$ 358.825,62	R\$ 93.962,38	R\$ 10.622,82	-	254.240,42
2013	R\$ 642.446,21	R\$ 73.938,58	R\$ 9.036,03	-	559.471,60
2014	R\$ 545.877,97	R\$ 45.021,37	R\$ 3.508,83	-	497.347,77
2015	R\$ 411.760,84	R\$ 19.215,98	R\$ 1.567,32	-	390.977,54
2016	R\$ 303.631,71	R\$ 5.718,52	R\$ 3.050,09	-	294.863,10
2017	R\$ 448.942,64	R\$ 138.691,27	R\$ 34.919,88	-	275.331,49
2018	R\$ 388.153,46	R\$ 146.804,50	R\$ 6.473,15		234.875,81
2019	R\$ 304.042,97	R\$ 127.567,94	R\$ 4.867,65		171.607,38
2020					0,00
2021					0,00
2022					0,00
2023					0,00
2024					0,00
2025					0,00
2026					0,00
<b>TOTAL R\$</b>	<b>4.843.664,34</b>	<b>1.041.993,86</b>	<b>452.935,66</b>	<b>0,00</b>	<b>3.348.734,82</b>

Quadro 14.3

Fonte: Auditoria COFEN (adaptado)

Os débitos e créditos registrados são detalhados por exercício, observando-se a competência. Ex.: Inscrito em dívida ativa referente ao exercício de 2001, recebimento referente ao exercício de 2001, cancelamento referente ao exercício de 2001, a cancelar referente ao exercício de 2001, a receber referente ao exercício de 2001.

#### 4.5 Demonstração do Fluxo de Caixa (Anexo XVIII)

4.5.1 O Regional apresentou as informações inerentes ao fluxo de caixa do exercício de 2019 e do exercício de 2018 (fls.235), cumprindo, portanto, a determinação contida na Resolução Cofen nº 504/2016, art.12,V.

No Quadro de Verificação não foi possível identificar a razão de não estar aparecendo a referência na planilha Auditaia, sendo que o valor correto de "Ingressos Extraorçamentários" é de R\$ 1.836.841,80, conforme apresentado no Balanço Financeiro.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA		
ITEM	RUBRICA	VALOR R\$
1	<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	
1.1	<b>Ingressos</b>	<b>25.605.928,24</b>
1.1.1	Receita Corrente	23.769.086,44
1.1.2	Ingressos Extraorçamentários - (ajustes para consolidar CAIXA com MCASP 2017)	1.836.841,80
1.1.3	Outros ingressos operacionais	
1.2	<b>Desembolsos</b>	<b>21.526.799,66</b>
1.2.1	Despesa Corrente Paga	19.410.174,71
1.2.2	Desembolsos Extraorçamentários - (ajustes para consolidar CAIXA com MCASP 2017)	2.116.624,95
1.2.3	Outros desembolsos operacionais	
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)</b>		<b>4.079.128,58</b>
2	<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	
2.1	<b>Ingressos</b>	<b>0,00</b>
2.1.1	Alienação de bens	0,00
2.2.2	Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	0,00
2.2.3	Outros ingressos de investimentos	0,00
2.2	<b>Desembolsos</b>	<b>3.641.209,15</b>
2.2.1	Aquisição de ativo não circulante	0,00
2.2.2	Concessão de empréstimos e financiamentos	0,00
2.2.3	Outros desembolsos de investimentos	3.641.209,15
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)</b>		<b>-3.641.209,15</b>
3	<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	
3.1	<b>Ingressos</b>	<b>0,00</b>
3.1.1	Operações de crédito	0,00
3.1.2	Integralização do capital social de empresas dependentes	0,00
3.1.3	Transferências de capital recebidas	0,00
3.1.4	Outros ingressos de financiamentos	0,00
3.2	<b>Desembolsos</b>	<b>0,00</b>
3.2.1	Amortização /Refinanciamento da dívida	0,00
3.2.2	Outros desembolsos de financiamentos	0,00
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)</b>		<b>0,00</b>
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)</b>		<b>437.919,43</b>
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial</b>		<b>12.596.906,01</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa Final</b>		<b>13.034.825,44</b>

Quadro 15

Fonte: Auditoria COFEN (adaptado)

#### 4.6 Balancete de Verificação

4.6.1 O Regional apresentou as informações inerentes à escrituração contábil realizada no exercício de 2019 (fls.05), fornecendo o necessário detalhamento quanto aos respectivos registros dos atos e fatos, cumprindo, portanto, a determinação contida na Resolução Cofen nº 504/2016, art.12,IV. Apresenta os balançetes de verificação dos exercícios 2018 e 2019, e o balancete de verificação de 2019 sem os lançamentos de encerramento.

4.6.2 Para análise foi considerado o Balancete antes do encerramento do Exercício, apresentado no Item 2.2, principalmente quanto as contas do grupo 5 e 6, e também o Balancete após o encerramento do exercício, contido no Item 2- Demonstrações Contábeis. Conforme esclarecido nas notas explicativas (fls.565) o superavit em patrimônio líquido no exercício de 2019 foi de R\$ 9.350.701,39.

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO 2019							
GRUPO	ITEM <sup>(1)</sup>	CONTA	SALDO ANT.	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO FINAL	
ORÇAMENTÁRIO	52111	1	RECEITA CORRENTE PREVISTA		25.074.906,70		
	52112	2	RECEITA CAPITAL PREVISTA		0,00		
	52211	3	DESPESA CORRENTE FIXADA		27.111.914,90		
	52212	4	DESPESA CAPITAL FIXADA		8.213.928,22		
	52219	5	RESERVA DE CONTIGÊNCIA		1.897.368,00		
		6	EQUILÍBRIO ORÇAMENTÁRIO (1+2)-(3+4+5+6)				
	62121	7	RECEITA CORRENTE REALIZADA				
	62122	8	RECEITA CAPITAL REALIZADA				
	62211	9	DESPESA CORRENTE EXECUTADA - EMPENHADA				
	62212	10	DESPESA CAPITAL EXECUTADA - EMPENHADA				
		11	RESULTADO (DÉFICIT/ SUPERÁVIT) (7+8)-(9+10)				
FINANCEIRO	111	12	SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR - CX. E EQUIVALENTES	12.596.906,01			
	111	13	SALDO EXERCÍCIO SEGUINTE - CX. E EQUIVALENTES			13.034.825,44	
	213112201	14	INSCRIÇÃO DE RP (PROCESSADO)			549.079,14	
	213112202	15	INSCRIÇÃO DE RP (NÃO PROCESSADO)			549.079,14	
	213112201	16	PAGAMENTO DE RP (PROCESSADO)		284.138,61		
	213112202	17	PAGAMENTO DE RP (NÃO PROCESSADOS)		77.713,27		
		18	RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS				
		19	PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS				
	ATIVO	1122	20	CRÉDITOS TRIBUT E CONTRIBUIÇÕES - A RECEBER -CP	5.198.455,13	63.356.760,73	60.534.536,66
113		21	DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	44.812,94	11.375,22	15.204,52	
		22	INVESTIMENTOS - CURTO PRAZO	0,00	0,00	0,00	
115		23	ESTOQUE - CIRCULANTE	71.157,48	136.654,52	117.939,39	
119		24	VPD - PAGA ANTECIPADAMENTE	16.086,07	28.564,27	29.016,85	
1123		25	DÍVIDA ATIVA - CP	0,00	0,00	0,00	
1211		26	DÍVIDA ATIVA -LP	39.784.293,58	20.970.987,23	10.590.844,36	
1211		27	CRÉDITOS TRIBUT E CONTRIBUIÇÕES - A RECEBER -LP	7.170.064,76	19.349.306,77	26.519.371,53	
		28	DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	22.691,30	712.139,20	16.359,47	
		29	ESTOQUE - NÃO CIRCULANTE	0,00	0,00	0,00	
		30	INVESTIMENTOS - NÃO CIRCULANTE	5.276,89	0,00	0,00	
		31	BENS MÓVEIS - valor líquido	1.319.944,07	585.169,15	89.041,63	
123		32	BENS IMÓVEIS - valor líquido	11.238.689,71	2.965.080,00	0,00	
		33	INTANGÍVEL - valor líquido	22.908,69	90.960,00	6.190,62	
		34	DIFERIDO - valor líquido	0,00	0,00	0,00	
PASSIVO		211	35	OBRIGAÇÕES TRAB., PREV. E ASSIST. - CURTO PRAZO	121.186,85	5.702.232,84	5.721.429,63
			36	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS - CURTO PRAZO	0,00	125.052,54	125.052,54
	213	37	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR - CURTO PRAZO	156.170,82	12.926.947,82	12.795.089,72	
	214	38	OBRIGAÇÕES FISCAIS - CURTO PRAZO	1.965,55	167.863,86	177.275,44	
		39	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÕES A OUTROS ENTES	6.087,01	3.995.107,18	3.999.898,50	
	217	40	PROVISÕES - CURTO PRAZO	153.684,21	810.143,76	1.316.975,43	
	218	41	DEMAIS OBRIGAÇÕES - CURTO PRAZO	874.162,04	3.116.431,24	2.468.287,06	
	228	42	OBRIGAÇÕES TRAB., PREV. E ASSIST. - LONGO PRAZO	0,00	0,00	0,00	
		43	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS - LONGO PRAZO	0,00	0,00	0,00	
		44	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR - LONGO PRAZO	0,00	0,00	0,00	
		45	OBRIGAÇÕES FISCAIS - LONGO PRAZO	0,00	0,00	0,00	
		46	PROVISÕES - LONGO PRAZO	0,00	0,00	0,00	
		47	DEMAIS OBRIGAÇÕES - LONGO PRAZO	40.950,65	24.960,54	35.021,29	
	237	48	PATRIMÔNIO LÍQUIDO EXERC. ANTERIOR	58.350.799,77			
237	49	PATRIMÔNIO LÍQUIDO EXERC. SEGUINTE	67.701.501,16				
237	50	VARIAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-9.350.701,39				

Quadro 16

Fonte: Auditoria COFEN (adaptado)

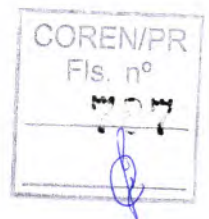
<sup>(1)</sup>Numeração correspondente ao quadro consolidado nº 19

#### 4.7 Notas Explicativas inerentes às Demonstrações Contábeis do Exercício de 2019

4.7.1 O Regional apresentou, por meio das notas explicativas (fls.594), as informações complementares, julgadas necessárias à análise e interpretação dos atos e fatos escriturados nas Demonstrações Contábeis referentes a Prestação de Contas Anual de 2019, cumprindo, portanto, a determinação contida na Resolução Cofen nº 504/2016, art.12,XIV.

4.7.2 Registre-se que as informações contidas nas notas explicativas buscam dirimir dúvidas principalmente quanto ao contexto operacional, contexto contábil, demonstrações contábeis: balanço patrimonial, demonstração de fluxo de caixa, balanço orçamentário, balanço financeiro, demonstração das variações patrimoniais, resultados do exercício de 2019, conciliações bancárias e demais contas contábeis, orçamento 2019, montante de contas a receber e dívida ativa e grupo 7 e 8 do plano de contas. Para facilitar análise anexa também as Demonstrações Contábeis relativas ao Exercício 2018.

X



**4.8 Consolidação dos Saldos Contábeis**

Registre-se que foram detectadas as diferenças elencadas a seguir, apuradas no Quadro de Verificação e Consolidação dos Saldos Contábeis (Quadro 17), as quais foram justificadas, conforme abaixo:

**Item 15:** O valor correto de Restos a Pagar Não Processados é de R\$ 549.079,14, conforme especificado no anexo 13, Balanço Financeiro.

**Item 18:** Não foi possível identificar a razão de não estar aparecendo a referência na Planilha Auditoria. Os valores estão nas células corretas tanto no Balanço Financeiro como no Demonstrativo de Fluxos de Caixa correspondem igualmente a R\$ 1.836.841,80.

**Item 26:** O valor correto da Dívida Ativa Bruta a Longo Prazo é de R\$ 50.164.436,45, como aparece no Balanço Financeiro. No Balanço Patrimonial do valor de R\$ 50.164.436,45 aparece deduzida o valor de R\$ 17.557.552,76, Ajuste de Perdas de Créditos a Longo Prazo.

**Item 50:** Por ser campo bloqueado, necessário verificação de configurações do quadro de consolidação da planilha Auditoria, visando os demonstrativos do próximo exercício.

ANÁLISE DE PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL										
Unidade: Conselho Regional de Enfermagem do Paraná										
EXERCÍCIO: 2019										
QUADRO DE VERIFICAÇÃO E CONSOLIDAÇÃO DOS SALDOS CONTÁBEIS										
CLASSIFICAÇÃO	ITEM	DESCRIÇÃO	SALDO ANTERIO	BALANÇETE VERIFICADO	BILANÇO			DIF. ANTERIO	DIF. ATUAL	SITUAÇÃO
					IMPLANTADO (RUBRICAS)	PROPOSTO (RUBRICAS)	PARCIALMENTE (RUBRICAS)			
IMPLANTADO	1	RECEITA CORRENTE PREVISITA	23.074.926,70	23.074.926,70	23.074.926,70					
	2	RECEITA CAPITAL PREVISITA	0,00	0,00	0,00					
	3	DESPESA CORRENTE PREVISITA	27.111.914,90	27.111.914,90	27.111.914,90					
	4	DESPESA CAPITAL PREVISITA	8.213.928,22	8.213.928,22	8.213.928,22					
	5	RESERVA DE CONTINGÊNCIA	1.897.368,00	1.897.368,00	1.897.368,00					
	6	EXERCÍCIO ANTERIOR (RUBRICAS)	-22.146.394,42		-22.146.394,42					
	7	IMPOSTO SUBSTITUÍDO (RUBRICAS)				23.769.066,44			23.769.066,44	
	8	RECEITA CAPITAL REALIZADA	0,00	0,00	0,00					
	9	DESPESA CORRENTE EXECUTADA - EMDEBENTADA	19.410.174,71	19.410.174,71	19.410.174,71					
	10	DESPESA CAPITAL EXECUTADA - EMPREENDIDA	3.641.209,15	3.641.209,15	3.641.209,15					
IMPOSTO SUBSTITUÍDO	11	RECEITA PATRIMONIAL (RUBRICAS)	717.942,59		717.942,59					
	12	SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR - CC E EQUIVALENTES	13.596.600,01		13.596.600,01				12.596.600,01	
	13	SALDO EXERCÍCIO SEQUENTE - CC E EQUIVALENTES	13.034.825,44		13.034.825,44				13.034.825,44	
	14	INDICAÇÃO DE RP PROCESSADOS	197.254,70	197.254,70	197.254,70					
	15	INDICAÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	-197.254,70	-197.254,70	-197.254,70					
	16	PAGAMENTO DE RP PROCESSADOS	284.138,61		284.138,61					
	17	PAGAMENTO DE RP NÃO PROCESSADOS	75.713,27		75.713,27					
	18	REEMBOLSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS				1.826.841,80				RP/FP
	19	PAGAMENTO EXTRAORÇAMENTÁRIOS				2.116.624,95				RP/FP
	DIFERENÇA	20	IMPOSTO TRIBUTÁRIO - CONTRIBUIÇÕES - A RECEBER - CP	8.020.676,20		8.020.676,20				2.116.624,95
21		DEMAS CRÉDITOS E VALORES CURTO PRAZO	40.983,04		40.983,04					
22		INVESTIMENTOS - CURTO PRAZO	0,00		0,00					
23		ESTOQUES - CURTO PRAZO	89.871,61		89.871,61					
24		IMPOSTO ANTECIPATAMENTE	15.833,49		15.833,49					
25		DÍVIDA ATIVA - LP	0,00		0,00					
26		DÍVIDA ATIVA - LP	50.164.436,45		50.164.436,45					
27		IMPOSTO TRIBUTÁRIO - CONTRIBUIÇÕES - A RECEBER - LP	0,00		0,00					
28		DEMAS CRÉDITOS E VALORES LONGO PRAZO	718.971,20		718.971,20					
29		ESTOQUES - LONGO PRAZO	0,00		0,00					
DIFERENÇA	30	INVESTIMENTOS - LONGO PRAZO	2.276,89		2.276,89					
	31	BENS MOVÍVEIS - valor líquido	1.816.071,59		1.816.071,59					
	32	BENS MOVÍVEIS - valor bruto	14.203.796,71		14.203.796,71					
	33	DEPRECIACÃO - valor líquido	107.678,07		107.678,07					
	34	DEPRECIACÃO - valor bruto	0,00		0,00					
	35	DEPRECIACÃO - valor líquido - CURTO PRAZO	140.383,64		140.383,64					
	36	DEPRECIACÃO - valor líquido - LONGO PRAZO	0,00		0,00					
	37	DEPRECIACÃO - valor líquido - LONGO PRAZO	24.312,72		24.312,72					
	38	DEPRECIACÃO - valor líquido - LONGO PRAZO	11.377,13		11.377,13					
	39	DEPRECIACÃO - valor líquido - LONGO PRAZO	10.976,23		10.976,23					
DIFERENÇA	40	DEPRECIACÃO - valor líquido - LONGO PRAZO	600.513,80		600.513,80					
	41	DEMAS OBRIGAÇÕES - CURTO PRAZO	226.917,86		226.917,86					
	42	DEMAS OBRIGAÇÕES - CURTO PRAZO	0,00		0,00					
	43	DEMAS OBRIGAÇÕES - LONGO PRAZO	0,00		0,00					
	44	DEMAS OBRIGAÇÕES - LONGO PRAZO	0,00		0,00					
	45	DEMAS OBRIGAÇÕES - LONGO PRAZO	0,00		0,00					
	46	DEMAS OBRIGAÇÕES - LONGO PRAZO	0,00		0,00					
	47	DEMAS OBRIGAÇÕES - LONGO PRAZO	51.011,40		51.011,40					
	48	PATRIMÔNIO LÍQUIDO EXERC. ANTERIOR	58.350.794,77		58.350.794,77					
	49	PATRIMÔNIO LÍQUIDO EXERC. SEQUENTE	67.701.501,16		67.701.501,16					
50	VARIACÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	9.350.706,39		9.350.706,39						

Quadro 17  
Fonte: Auditoria LOPEN (anexo 17)





**RESUMO DO RELATÓRIO:**

Com base na análise procedida sobre a documentação apresentada pela entidade, inerente à Prestação de Contas Anual do Exercício de 2019, constata-se o cumprimento ao quanto estabelecido por meio da Resolução Cofen nº 504/2016.

Cabe registrar que a entidade cumpriu as determinações esculpidas na Lei 4320/1964, Lei de Responsabilidade Fiscal 101/2000, MCASP - 6ª Edição, bem como nos demais normativos aplicados à Gestão Orçamentária, Financeira e Patrimonial do Sistema COFEN/CORENS, considerando as informações da Coordenação de Contabilidade apresentadas nas Notas Explicativas desta prestação de contas, sendo este Parecer pela **Regularidade e Aprovação Sem Ressalvas** da Prestação de Contas Anual do Coren/PR Exercício de 2019, o qual após apreciação do Comitê Permanente de Controle Interno do Coren/PR, e Parecer opinativo da Conselheira Relatora será apresentado ao Plenário do Coren/PR, e encaminhado ao Cofen até prazo máximo de 28/02/2020.

Curitiba, 26 de fevereiro de 2020.

LENITA ANTONIA VAZ


CORECON-PR- 8432

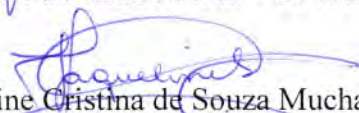
CONTROLADORA GERAL DO COREN-PR

---


**Ata da Sexagésima Quarta Reunião do Comitê Permanente de Controle Interno e Controladoria Geral do Conselho Regional de Enfermagem do Paraná.**


As oito horas do dia vinte e sete de fevereiro de 2020, na sala da Controladoria Geral, na sede do Coren/PR, deu-se a Sexagésima Quarta Reunião do Comitê Permanente de Controle Interno e Controladoria Geral do Conselho Regional de Enfermagem do Paraná, sob a coordenação de Lenita Antonia Vaz, Controladora Geral, com a presença da Conselheira Alessandra Ferla Martins, Jean Batista Moraes e Jaqueline Cristina de Souza Muchagata membros do Comitê, e também do Conselheiro Eziquiel Pelaquini, e Dra Clarice Zendron Dias Tanaka, Procuradora Geral. A reunião teve como pauta a **Prestação Anual de Contas do Coren/PR - Exercício 2019**: Na sequência procedeu-se a leitura e discussão do Parecer PC 19/2020 da Controladora Geral referente a Prestação de Contas Anual do Coren/PR, exercício 2019, juntamente com o Processo Administrativo 08/2020, em 04 volumes, encaminhado pela gestão, o qual será apresentado em Reunião de Plenário e tempestivamente encaminhado ao Cofen até 28/02/2020. O Relatório de Gestão está em separado da prestação de contas e será encaminhado ao Tribunal de Contas da União até 31/05/2020, conforme instruções recebidas do Cofen através do Ofício Circular nº 005/2019/GAB/PRES, de 18/01/2019. Após análise dos documentos, tendo os dados devidamente como em anos anteriores preenchidos no Sistema Audita disponibilizado pelo Conselho Federal de Enfermagem – Cofen, este Comitê entende que foram cumpridos os dispositivos legais pertinentes, esculpidos na Lei 4.320/1964, Lei 101/2000, Resolução Cofen 504/2016 e demais normativos aplicados a gestão orçamentária, financeira e patrimonial do Sistema Cofen/Conselhos Regionais. Desta forma concorda com a opinião apresentada pela Controladora Geral no Parecer PC 19/2020 pela Regularidade e Aprovação sem ressalvas da Prestação de Contas Anual do Coren/PR Exercício de 2019. Nada mais havendo a tratar, foi encerrada a reunião, lavrando-se a presente Ata, que, após lida e aprovada, segue assinada pelos presentes. Curitiba, 27 de fevereiro de 2020.

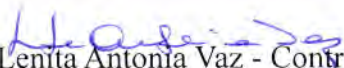
  
Alessandra Ferla Martins - Conselheira Coren/PR

  
Jaqueline Cristina de Souza Muchagata - Membro do Comitê Permanente de Controle Interno

  
Jean Batista Moraes - Membro do Comitê Permanente de Controle Interno

  
Eziquiel Pelaquini - Conselheiro

  
Clarice Zendron Dias Tanaka – Procuradora Geral

  
Lenita Antonia Vaz - Controladora Geral - Corecon - PR 8432

**CONSELHO FEDERAL DE ENFERMAGEM  
CONTROLADORIA GERAL DO COFEN  
DIVISÃO DE AUDITORIA INTERNA**

**RELATÓRIO Nº: RA 015/2019**

**EXERCÍCIO: 2018/2019**

**UNID. AUDITADA: Conselho Regional de Enfermagem do Paraná**

**CIDADE: Curitiba - PR**

**RESPONSÁVEL PELAS CONTAS AUDITADAS: Dr. Simone Aparecida Peruzzo**

**RESPONSÁVEL EM EXERCÍCIO: Dra. Simone Aparecida Peruzzo**

**RELATÓRIO DE AUDITORIA OPERACIONAL DE VERIFICAÇÃO DA LAI**

Em cumprimento ao Planejamento de Auditoria de 2018 – PAINT 2018/2019, aprovado pelo Sr. Presidente do COFEN por meio do PAD 247/2018, apresenta-se os resultados dos exames realizados sobre os atos e consequentes fatos de gestão, ocorridos na Unidade supra referida, no período de 24 a 28 de junho de 2019.

**1. Introdução**

Este relatório foi desenvolvido com base no escopo programado pela **DIVISÃO DE AUDITORIA INTERNA**, no item referente à Lei de Acesso à Informação – LAI, constante do PAINT 2018/2019 – PAD 247/2018.

A verificação do cumprimento da LAI foi realizada, in loco, na sede do Coren Paraná no período de 24 a 28 de junho de 2019, conforme designação da Portaria Cofen 642/2019, e teve como objetivo avaliar o cumprimento da lei de acesso à informação, em observância ao que preceitua a Lei 12.527/2011; ao cumprimento do Acórdão TCU 96/2016; bem como o Manual de Acesso à Informação Cofen – MAN 501, aprovado pela Resolução Cofen 576/2018.

Os trabalhos se basearam na verificação das informações publicadas pelo Regional no endereço: <http://www.corenpr.gov.br/portal/acesso-a-informacao>, bem como nas evidências e documentação complementar apresentada pelo Regional.

**2. Resultado dos trabalhos de campo**

Os resultados da análise no cumprimento da publicação das informações obrigatórias definidas na Lei 12.527/2011 no Acórdão TCU 96/2016, bem como o Manual de Acesso à Informação Cofen – MAN 501 – aprovado pela Resolução Cofe 576/2018, encontram-se detalhadas nos termos de constatação, individualizados por item, onde se verificou, para cada item, as conformidades e inconformidades no cumprimento da norma.

Nos trabalhos desenvolvidos na sede do referido Conselho Regional, verificaram-se pontos de inconformidades no que tange ao não cumprimento ou cumprimento parcial do

Recebido em  
28/06/19  
LH C/G

normativo relativo a Lei de Acesso à Informação, os quais destacamos abaixo, com as recomendações que consideramos pertinentes.

#### **1401013 - PEDIDO DE INFORMAÇÃO – Relatório Estatístico**

##### CONSTATAÇÕES:

Cumpriu parcialmente a norma, constando-se a publicação do relatório somente até o exercício de 2017, não se verificando informações quanto ao exercício de 2018. Observe-se que a citada informação encontra-se disponível no site do regional no endereço:

<http://www.corenpr.gov.br/portal/sic-informacao/sic-relatorio-informacao>

<http://www.corenpr.gov.br/portal/sic-informacao/sic-prazo-informacao>

##### RECOMENDAÇÕES:

Que o Regional atualize as informações referentes ao exercício de 2018.

---

#### **1401016 – RELATÓRIOS – FISCALIZAÇÃO**

##### CONSTATAÇÕES:

Não cumpriu a norma, tendo em vista a não publicação das informações referentes as fiscalizações. Observe-se que a citada informação não encontra-se disponível no site do regional.

##### RECOMENDAÇÕES:

Que o Regional faça publicar na LAI, as informações quanto as fiscalizações realizadas.

---

#### **1401017 – RELATÓRIOS – Demonstrações Contábeis**

##### CONSTATAÇÕES:

Cumpriu Parcialmente a norma, constando-se registro até o mês de dezembro de 2018 dos demonstrativos: Balancete de verificação, balanço financeiro, balanço orçamentário, balanço patrimonial, Comparativo de Receitas e Despesas Previstas com as Realizadas, Demonstração da Variação Patrimonial, e fluxo de caixa.

Não se verifica a publicação dos demonstrativos relativos ao 1º trimestre do exercício de 2019.

Ressalta-se que o Regional não efetua a publicação de seus demonstrativos mensalmente.

Observe-se que a citada informação encontra-se disponível no site do regional no seguinte endereço:

<http://www.corenpr.gov.br/portal/sic-relatorios/sic-controle-interno/demonstracoes-contabeis>

**RECOMENDAÇÕES:**

Que o Regional atualize as informações com a publicação dos demonstrativos contábeis referentes ao 1º trimestre de 2019, fazendo também publicar seus demonstrativos mensalmente.

Que faça publicar as informações tempestivamente na LAI, conforme o item 6.6.4 do manual de acesso à informação do Cofen - MAN 501

---

**1401018 – RELATÓRIOS – Controle Externo**

**CONSTATAÇÕES:**

Cumpriu parcialmente a norma, constando-se a falta de publicação dos acórdãos, determinações, recomendações, pareceres, etc, emitidos pelos órgãos de controle externo, direcionados ao Coren e/ou que impactam nas suas ações.

Observe-se que a citada informação encontra-se disponível no site do regional no seguinte endereço:

<http://www.corenpr.gov.br/portal/sic-relatorios/controle-externo>

**RECOMENDAÇÕES:**

Proceder a publicação dos acórdãos, determinações, recomendações, pareceres, etc, emitidos pelos órgãos de controle externo, direcionados ao Coren e/ou que impactam nas suas ações.

---

**1401019 – RELATÓRIOS – Demonstração de Despesas e Receitas**

**CONSTATAÇÕES:**

Cumpriu Parcialmente a norma, constando-se registro até o mês de dezembro de 2018 dos demonstrativos

Não se verifica a publicação dos demonstrativos relativos ao 1º trimestre do exercício de 2019. Ressalta-se que o Regional não faz publicação de seus demonstrativos mensais

Observe-se que a citada informação encontra-se disponível no site do regional no seguinte endereço:

<http://www.corenpr.gov.br/portal/sic-relatorios/sic-controle-interno/demonstracoes-contabeis>

**RECOMENDAÇÕES:**

Que o Regional atualize as informações com a publicação dos demonstrativos referentes ao 1º trimestre de 2019, devendo ainda, efetuar-lo mensalmente.

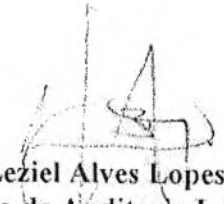
Que faça publicar as informações tempestivamente na LAI, conforme o item 6.6.4 do manual de acesso à informação do Cofen - MAN 501

### 3. Conclusão

Sendo assim, após análise da publicação das informações obrigatórias da Lei de Acesso à Informação com base no que preceitua os normativos legais (Lei 12.527/2011, Acórdão TCU 96/2016 e Manual de Acesso à Informação Cofen), onde ficou evidenciado o cumprimento da LAI pelo Coren-PR, com as ressalvas detalhadas no item 2 do presente relatório, porém, não se caracterizando como irregularidades, pelo que solicitamos as correções recomendadas e posterior encaminhamento dessas à Divisão de Auditoria Interna do Cofen para verificação e monitoramento.

É o relatório, que segue para consideração superior.

Brasília, 27 de junho de 2019.

  
**Leziel Alves Lopes**  
**Divisão de Auditoria Interna**  
**Matrícula 162**



**CONSELHO FEDERAL DE ENFERMAGEM  
CONTROLADORIA GERAL DO COFEN  
DIVISÃO DE AUDITORIA INTERNA**

**RELATORIO DE AUDITORIA DE GESTÃO**

**PAINT: 2018/2019**

**Relatorio: RA PRELIMINAR**

**Exercício de Referência: 2017 / 2018**

**Unidade: Conselho Regional de Enfermagem do Paraná**

**Cidade: Curitiba - PR**

**Gestor Responsável: Simone Aparecida Peruzzo**

O Conselho Regional de Enfermagem acima referenciado integra, em conjunto com os demais Regionais e este Conselho Federal, o Sistema COFEN/Conselhos Regionais, Autarquia criada pela Lei nº 5.905, de 12 de julho de 1973.

Em cumprimento às determinações emanadas do citado normativo, bem como do Regimento Interno do Conselho Federal de Enfermagem- COFEN, aprovado pela Resolução COFEN 421/2012, relata-se, a seguir, os resultados verificados com base na análise prévia realizada sobre a documentação relacionada e encaminhada à Controladoria do Regional, a qual se encontra disponibilizada como anexo (CD - Papéis de Trabalho).

Cumpra registrar que o Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna 2018/2019 - PAINT 2018/2019 - PAD 247/2018, encontra-se adequado ao atual escopo das fiscalizações do Tribunal de Contas da União, em andamento por aquela Corte de Contas, desde 27/03/2017, com o objetivo de avaliar, em âmbito nacional, a regularidade das despesas e outros aspectos da gestão dos Conselhos de Fiscalização Profissional.

As análises aplicadas à documentação apresentada pela autarquia objetivaram demonstrar, por meio de análises de coeficientes, os critérios adotados pela entidade no que tange à gestão dos recursos públicos, enfatizando-se os critérios de legalidade, economicidade, eficiência e efetividade dos fatos inerentes à administração orçamentária e financeira da unidade.

Os resultados verificados na citada análise encontram-se detalhados no Quadro Analítico de Conformidade de Gestão, totalizando onze folhas, fazendo-se necessário esclarecimentos, por parte do regional, para as

1. Observa-se, pela completude e agilidade na entrega das informações, a contabilização por centros de custos no Regional.
2. O Regional tem estruturada e sob controle a gestão e cobrança da Dívida Ativa.
3. Em relação à Dívida Ativa, houve baixa por prescrição com base no art. 174 do CTN por prescrição, que estará registrada nos demonstrativos contábeis de 2019.
4. A utilização de sistema fora do usualmente usado nos Corens permite mais controle dos recebíveis, inclusive com inventário
5. o Coren-PR equacionou os problemas de Patrimônio da entidade.
6. O Setor de processos éticos está estruturado de forma a cumprir e monitorar prazos, inclusive prescrições no julgamento de processos
7. Do quadro de informações do Conselho Regional, prestadas pelo próprio, abstrai-se as seguintes variações qualitativas negativas, que à exceção da redução nos gastos com fiscalização estão justificadas são referentes a itens: 3 de Receita, 8 de despesas, 2 deslocamento de Conselheiros e 5 de deslocamento de Chefes.
8. Índice de Liquidez corrente (ILC) de R\$ 15,15 de disponibilidade para cada R\$ 1,00 de obrigação.
9. Em relação ao PAD 454/2013 - Prestação de Contas do Exercício 2012 do Coren-PR, encaminhou-se o Memorando nº 201 - Controladoria solicitando andamento do processo, conforme monitoramento e acompanhamento do mesmo, determinado no Ofício nº 026/2019/GAB/PRES

Cumpra informar que o prazo para o encaminhamento das justificativas, bem como das providências adotadas, será de 15 (quinze) dias contados do recebimento deste documento.

RESPONSÁVEL PELA ANÁLISE: José Carlos Teixeira

MÁTRICULA: 318

DATA: 27/06/2019



CONSELHO FEDERAL DE ENFERMAGEM  
CONTROLADORIA-GERAL



COFEN / CONGER  
Fls.: 875

CERTIFICADO DE AUDITORIA

CERTIFICADO Nº: PC22/2019

UNIDADE AUDITADA: Conselho Regional de Enfermagem do Paraná

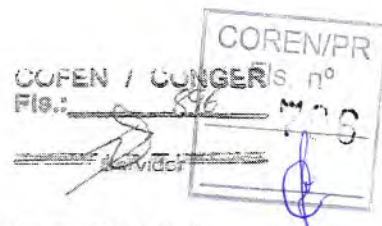
EXERCÍCIO: 2018

PROCESSO Nº: PAD0436/2019

Sr. Presidente do Conselho Federal de Enfermagem

1. Foram examinados, quanto à estrutura, conteúdo e forma, os atos de gestão dos responsáveis pelas áreas auditadas, praticados no período de 01 Jan 2018 a 31 Dez 2018.
2. No exercício de 2018 foram realizados exames no Conselho Regional de Enfermagem do Paraná, conforme previsto no Plano de Atividades de Auditoria Interna 2019 – PAINT 2018/2019 – PAD 247/2018. O escopo das auditorias *in loco* contemplou: 1. Cumprimento da Lei de Acesso à Informação – Portal Transparência – Diagnóstico da Dívida Ativa e Conformidade da Gestão – Relatório FOC-TCU, cujo relatório definitivo aguarda trânsito em julgado do Acórdão -TCU Nº 1925/2019.
3. Foram apresentadas análises sobre os demonstrativos orçamentários, contábeis e documentações previstas na Resolução Cofen nº 504/2016 e na Portaria TCU nº 65/2018, que devem fazer parte do Processo de Prestação de Contas, originando o Parecer de Prestação de Contas Anual PC 06/2019, fls. 770/796– Controladoria Coren-PR, Parecer de Conselheiro nº 001/19, fls. 799/800; Relatório de Prestação de Contas Anual PC 026/2019 – Divisão de Auditoria Interna, fls. 815/839. Relatório Complementar – PC 027/2019 – Coren-PR, fls. 879/884, diligências saneadoras do processo, nos termos do artigo 4º, parágrafo único da Resolução Cofen nº 504/2016; por meio do Memorando nº 128/2019 – Divisão de Auditoria Interna, Memorando nº 143/2019 – Controladoria-Geral, fls. 840/843 e 845, Ofício nº 1490/2019/GAB/PRES – fls. 846, culminando no Parecer Cofen-Aud nº 062/2019, fls. 888/894, da lavra da Chefia da Divisão de Auditoria Interna, com opinião pela **aprovação** das contas do exercício de 2018, **com as seguintes ressalvas**.
4. Resolve, esta Controladoria-Geral, com base no Parecer 062/2019, fls. 888/894, recomendar a aprovação das contas do exercício de 2018, do Coren-PR, em **REGULAR COM RESSALVAS/RECOMENDAÇÕES**, em face das falhas verificadas e apontadas em aludido parecer:
5. **Ressalvas/Recomendações:**
  - 5.1. Que ao encaminhar suas prestações de contas, o Regional promova verificação dos seus demonstrativos, a fim de identificar e corrigir tempestivamente quaisquer divergências e/ou inconformidades verificadas. Recomenda-se também, analisar a possibilidade parametrização do sistema a fim de fazer constar no balanço patrimonial a conta de ajuste da Dívida Ativa Tributária, a fim de permitir uma análise mais completa da conta. Quanto ao item 6.2 - Inconformidade 7.1 do Parecer de Auditoria e do Relatório de Auditoria de fls. 888/894 e 815/839,





respectivamente, no que se refere a...

5.2. Como já informado pelo Regional nas suas justificativas, que nas próximas prestações de contas, seja apresentada metodologia e cálculos realizados para o registro da Dívida Ativa bem com da provisão para perdas, de forma analítica, a fim de permitir uma análise detalhada dos demonstrativos contábeis. Quanto ao item 6.3 – Inconformidade 11.2.5 do Parecer de Auditoria e do Relatório de Auditoria de fls. 888/894 e 815/839, respectivamente, no que se refere à divergência de valores da receita constantes do Balanço Orçamentário e do Orçamento Anual do Regional

5.3. Que o Regional encaminhe junto às futuras prestações de contas, notas explicativas quanto as alterações programáticas realizadas, que afetam a execução do orçamento, permitindo uma análise correta do demonstrativo. Quanto ao item 6.4 – Inconformidade – Balanço Orçamentário do Parecer de Auditoria e do Relatório de Auditoria de fls. 888/894 e 815/839, respectivamente, no que se refere a ocorrência de atualização de dotação orçamentária para despesas correntes e de capital, sendo que a execução da primeira ficou abaixo da dotação atualizada e a de capital inferior à dotação inicial.

6. Nossa opinião, em face do que foi analisado em 2018 e sua amplitude, de acordo com o escopo mencionado nos parágrafos segundo e terceiro deste Certificado. A gestão dos responsáveis relacionados neste processo deve ser considerada REGULAR, com as recomendações supra, que deverão constar de quadro específico do Relatório de Gestão a ser encaminhado ao TCU em 2019 – “RECOMENDAÇÕES EMANANDAS DOS ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO”.

7. Certificada esta opinião, ao Pleno para emissão do Parecer do Colegiado (da lavra de Conselheiro Relator designado).

Brasília, 06 de novembro de 2019.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'J. Teixeira'.

José Carlos Teixeira  
Controlador-Geral  
Contador - CRC DF 006678  
Auditor CFC 10º EQT/2010 - QTG (Empresas em Geral)  
e Empresas e Entidades reguladas pela SUSEP.



**cofen**  
conselho federal de enfermagem



filial do conselho internacional de enfermagem - genebra

### DECISÃO COFEN Nº 0014/2020

*Aprova a Prestação de Contas Anual do Conselho Regional de Enfermagem do Paraná no Exercício de 2018 como regular.*

O Conselho Federal de Enfermagem - Cofen, representado por seu Presidente, em conjunto com o Primeiro-Secretário em Exercício da Autarquia, no uso de suas atribuições legais e regimentais conferidas na Lei nº 5.905 de 12 de julho de 1973, bem como pelo Regimento Interno da Autarquia, aprovado pela Resolução Cofen nº 421, de 15 de fevereiro de 2012;

**CONSIDERANDO** os termos da Decisão Cofen nº 20/2018;

**CONSIDERANDO** a deliberação da 521ª Reunião Ordinária de Plenário, o Parecer de Conselheiro nº 025/2020, bem como todos os documentos acostados ao Processo Administrativo Cofen nº 436/2019;

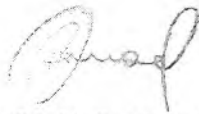
**DECIDE:**

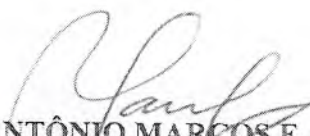
**Art. 1º** Aprovar a Prestação de Contas Anual do Conselho Regional de Enfermagem do Paraná no Exercício de 2018 como regular.

**Art. 2º** Esta Decisão entra em vigor na data de sua assinatura.

**Art. 3º** Dê ciência e cumpra-se

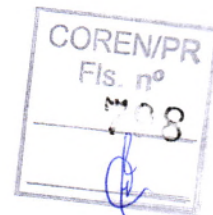
Brasília, 7 de fevereiro de 2020.

  
**MANOEL CARLOS N. DA SILVA**  
COREN-RO Nº 63592  
Presidente

  
**ANTÔNIO MARCOS F. GOMES**  
COREN-PA Nº 56302  
1º Secretário em Exercício



**Coren<sup>PR</sup>**  
Conselho Regional de Enfermagem do Paraná



**16 – PARECER OPINATIVO QUE APROVE AS CONTAS**



## PARECER CONSELHEIRA Nº 001/2020 - PROCESSO DE PRESTAÇÃO DE CONTAS DO COREN/PR - EXERCÍCIO 2019.

Ementa: Parecer de caráter opinativo, referente à Prestação Anual de Contas do Conselho Regional de Enfermagem do Paraná, exercício 2019, opinando pela Regularidade, de acordo com o Comitê Permanente de Controle Interno e Controladoria Geral do Coren/PR.

### 1. DESIGNAÇÃO

Recebi, por distribuição da Presidente do Conselho Regional de Enfermagem do Paraná, o Processo Administrativo nº 008/2020 para análise e emissão de **parecer opinativo**, consoante previsto no art. 12, XXI, da Resolução Cofen nº 504/2016.

### 2. DOS FATOS

A Controladoria Geral deste Regional encaminha o Processo Administrativo Coren/PR nº 008/2020 referente ao Relatório Anual de Prestação de Contas do Coren/PR – Exercício 2019 para a devida apreciação pelo Plenário desta Autarquia e posterior deliberação acerca da aprovação das aludidas contas, conforme regramento legal. O processo veio adequadamente instruído com os elementos necessários para a sua avaliação.

### 3. DOS DOCUMENTOS

O Parecer PC nº 19/2020 da Controladoria Geral do Coren/PR, e a Ata nº 64ª Reunião do Comitê Permanente de Controle Interno, apresentam os resultados da análise dos dados obtidos no Processo Administrativo Coren/PR nº 008/2020 referente à Prestação Anual de Contas do Exercício 2019 deste Regional.

De acordo com o Comitê Permanente de Controle Interno e Controladoria Geral do Coren/PR, pelas informações analisadas, a Prestação de Contas do Exercício de 2019 cumpre com o disposto na Resolução Cofen 504/2016, Lei nº 4.320/64 e Lei nº 101/2000.

Desta forma, verifica-se que o Comitê Permanente de Controle Interno e a Controladoria Geral do Coren/PR acolheram os documentos e justificativas constantes



# Coren<sup>PR</sup>

Conselho Regional de Enfermagem do Paraná



do Processo Administrativo Coren/PR nº 008/2020, manifestando-se acerca da Prestação de Contas Anual do Coren/PR referente ao Exercício 2019, e nos seguintes termos opina:

*“Com base na análise procedida sobre a documentação apresentada pela entidade, inerente à Prestação de Contas Anual do Exercício de 2019, constata-se o cumprimento ao quanto estabelecido por meio da Resolução Cofen nº 504/2016. Cabe registrar que a entidade cumpriu as determinações esculpidas na Lei 4320/1964, Lei 101/2000, bem como nos demais normativos aplicados à Gestão Orçamentária Financeira e Patrimonial do Sistema Cofen/Conselhos Regionais, considerando as informações apresentadas pela Coordenação de Contabilidade através das Notas Explicativas nesta prestação de contas, sendo este parecer pela Regularidade e Aprovação da Prestação de Contas Anual do Coren/PR Exercício de 2019”.*

#### 4. DO PARECER

O presente parecer opinativo versa sobre a apreciação do Relatório de Prestação Anual de Contas do Coren/PR, Exercício de 2019, como previsto no art. 12, XXI, da Resolução Cofen nº 504/2016. Diante do exposto e do mais que dos Autos consta e, em especial, da análise do Comitê Permanente de Controle Interno e Parecer da Controladoria Geral desta Autarquia, esta relatora **OPINA** pela Aprovação sem ressalvas da Prestação de Contas do Exercício 2019 do Conselho Regional de Enfermagem do Paraná.

É o nosso parecer,

Curitiba, 27 de fevereiro de 2020.

ALESSANDRA FERLA MARTINS  
Conselheira

**17 - ATA DA REUNIÃO DE PLENÁRIA DO COREN**



# Coren<sup>PR</sup>

Conselho Regional de Enfermagem do Paraná

COREN/PR  
Fls nº  
802  
[Handwritten signature]

1 **ATA DA 264ª REUNIÃO EXTRAORDINÁRIA DE PLENÁRIO DO COREN/PR**  
2 **REALIZADA NO DIA 27 DE FEVEREIRO DE 2020.**

3 Ata da 264ª Reunião Extraordinária de Plenário (REP) do Conselho Regional  
4 de Enfermagem do Paraná – Coren/PR, devidamente convocada e realizada  
5 aos vinte e sete dias do mês de fevereiro de 2020, na sede da Autarquia, na  
6 Rua Professor João Argemiro Loyola, nº 74, Seminário, Curitiba - Paraná,  
7 iniciando-se às 10 horas. **I) ABERTURA E VERIFICAÇÃO DO QUÓRUM,**  
8 sendo confirmada a presença dos (as) Conselheiros(as) Efetivos(as) com  
9 direito a voz e voto: **VERA RITA DA MAIA** – Secretária, designada através da  
10 Portaria Coren/PR nº 59/2020 como Presidente em Exercício, **SIDNÉIA**  
11 **CORRÊA HESS** – Tesoureira, **MARCIO ROBERTO PAES, TEREZA KINDRA,**  
12 **ALESSANDRA SEKSCINSKI, EZIQUEL PELAQUINE, MARTA BARBOSA**  
13 **DA SILVA** da Conselheira Suplente com direito a voz e voto: **AMARILIS**  
14 **SCHIAVON PASCHOAL**, justificando a ausência da Conselheira, **MARIA**  
15 **CRISTINA PAGANINI** por motivo de permanência no trabalho. **Conselheiras**  
16 **Suplentes com direito a voz e sem direito a voto ALESSANDRA FERLA**  
17 **MARTINS e ROSELI DE JESUS DOS SANTOS.** Participação da  
18 Controladora-Geral Lenita Antonia Vaz, da Procuradora-Geral Drª Clarice  
19 Zendron Dias Tanaka e do Diretor Executivo Maurício do Nascimento  
20 Bernardo. Após verificação, há Quórum suficiente para o início das atividades.

21 **II) APRECIÇÃO e APROVAÇÃO DO ÚNICO PONTO DA PAUTA:**

22 **Prestação de Contas Anual do Exercício de 2019:** Aprovada a pauta do dia.  
23 Presidente, em exercício, Vera Rita da Maia passa a palavra para a Contadora  
24 do Coren/PR Isabella Brongiel Klenk que explica sobre as peças contidas na  
25 Prestação de Contas Anual do Coren/PR do Exercício 2019 (Processo  
26 Administrativo nº 008/2020 - Volumes I a IV), conforme Resolução Cofen nº  
27 504/2016 e na sequência inicia a leitura das Notas Explicativas, parte  
28 integrante das Demonstrações Contábeis. Isabella destaca os resultados do  
29 exercício de 2019, Resultado Financeiro superávit de 12.065.177,23 (Doze  
30 milhões, sessenta e cinco mil, cento e setenta e sete reais e vinte e três  
31 centavos) e o Resultado Orçamentário déficit de 28.631,26 (Vinte e oito mil,  
32 seiscentos e trinta e um reais e vinte e seis centavos). Dando seguimento a  
33 Controladora-Geral Lenita Antonia Vaz apresentou o Parecer nº 19/2020 da  
34 Controladoria-Geral, aprovado na 64ª Reunião do Comitê Permanente de  
35 Controle Interno do Coren/PR, pela regularidade da Prestação de Contas de  
36 2019, concluindo pela Aprovação sem ressalvas. Finalizando a Conselheira  
37 Alessandra Ferla Martins, integrante do Comitê Permanente de Controle  
38 Interno do Coren/PR, fez a leitura do seu Relatório Opinativo, conforme segue  
39 na íntegra: *"PARECER CONSELHEIRA Nº 001/2020 – PROCESSO DE*  
40 *PRESTAÇÃO ANUAL DE CONTAS EXERCÍCIO 2019. Ementa: Parecer de*  
41 *caráter opinativo, referente à Prestação Anual de Contas do Conselho*  
42 *Regional de Enfermagem do Paraná, exercício 2019, opinando pela*  
43 *Regularidade, de acordo com o Comitê Permanente de Controle Interno e*  
44 *Controladoria Geral do Coren/PR.1. DESIGNAÇÃO - Recebi, por distribuição*  
45 *da Presidente do Conselho Regional de Enfermagem do Paraná, o Processo*  
46 *Administrativo nº 008/2020 para análise e emissão de parecer opinativo,*  
47 *consoante previsto no art. 12, XXI, da Resolução Cofen nº 504/2016. 2. DOS*  
48 *FATOS - A Controladoria Geral deste Regional encaminha o Processo*

[Handwritten signatures and initials]

[Handwritten notes]



# Coren<sup>PR</sup>

Conselho Regional de Enfermagem do Paraná



49 *Administrativo Coren/PR nº 008/2020 referente ao Relatório Anual de*  
50 *Prestação de Contas do Coren/PR – Exercício 2019 para a devida apreciação*  
51 *pelo Plenário desta Autarquia e posterior deliberação acerca da aprovação das*  
52 *aludidas contas, conforme regramento legal. O processo veio adequadamente*  
53 *instruído com os elementos necessários para a sua avaliação.* 3. **DOS**  
54 **DOCUMENTOS** - O Parecer 19/2020 da Controladoria Geral do Coren/PR, e  
55 a Ata nº 64ª Reunião do Comitê Permanente de Controle Interno, com os  
56 resultados obtidos com base na análise realizada do Processo Administrativo  
57 Coren/PR nº 008/2020 referente à Prestação Anual de Contas do Exercício  
58 2019 deste Regional. De acordo com o Comitê Permanente de Controle Interno  
59 e Controladoria Geral do Coren/PR, pelas informações analisadas, a  
60 Prestação de Contas do Exercício de 2019 cumpre com o disposto na  
61 Resolução Cofen 504/2016, Lei nº 4.320/64 e Lei nº 101/2000. Desta forma,  
62 verifica-se que o Comitê Permanente de Controle Interno e a Controladoria  
63 Geral do Coren/PR acolheram os documentos e justificativas constantes do  
64 Processo Administrativo Coren/PR nº 008/2020, manifestando-se acerca da  
65 Prestação de Contas Anual do Coren/PR referente ao Exercício 2019, e nos  
66 seguintes termos opina: “Com base na análise procedida sobre a  
67 documentação apresentada pela entidade, inerente à Prestação de Contas  
68 Anual do Exercício de 2019, constata-se o cumprimento ao quanto  
69 estabelecido por meio da Resolução Cofen nº 504/2016. Cabe registrar que a  
70 entidade cumpriu as determinações esculpidas na Lei 4320/1964, Lei  
71 101/2000, bem como nos demais normativos aplicados à Gestão Orçamentária  
72 Financeira e Patrimonial do Sistema Cofen/Conselhos Regionais,  
73 considerando as informações apresentadas pela Coordenação de  
74 Contabilidade através das Notas Explicativas nesta prestação de contas,  
75 sendo este parecer pela Regularidade e Aprovação da Prestação de Contas  
76 Anual do Coren/PR Exercício de 2019. 4. **DO PARECER** - Versa o presente  
77 parecer opinativo sobre a apreciação do Relatório de Prestação Anual de  
78 Contas do Coren/PR, Exercício de 2019, consoante previsto no art. 12, XXI, da  
79 Resolução Cofen nº 504/2016. Diante do exposto e do mais que dos Autos  
80 consta e, em especial, da análise do Comitê Permanente de Controle Interno  
81 e Parecer da Controladoria Geral desta Autarquia, esta relatora **OPINA** pela  
82 **Aprovação sem ressalvas da Prestação de Contas do Exercício 2019 do**  
83 **Conselho Regional de Enfermagem do Paraná.** É o nosso parecer, s.m.j.  
84 Curitiba, 27 de fevereiro de 2020. ALESSANDRA FERLA MARTINS –  
85 Conselheira.” O Parecer Conselheira nº 001/2020 – Processo de Prestação  
86 Anual de Contas Exercício 2019 foi aprovado pelo Plenário e seguirá  
87 tempestivamente para apreciação do Conselho Federal de Enfermagem –  
88 Cofen. Nada mais a ser tratado, a 264ª Reunião Extraordinária de Plenário foi  
89 encerrada às 11:00 horas do dia 27 de fevereiro de 2020, sendo esta Ata  
90 lavrada, lida, aprovada e assinada pelos presentes.

91  
92  
93  
94  
95

*Vera Rita da Maia*  
VERA RITA DA MAIA  
Presidente em Exercício  
Coren/PR 86.272

*W. S.*

*Handwritten signatures and initials on the right margin.*





# Coren<sup>PR</sup>

Conselho Regional de Enfermagem do Paraná

COREN/PR  
Fls. nº  
804

96 **ATA DA 264ª REUNIÃO EXTRAORDINÁRIA DE PLENÁRIO DO COREN/PR**  
97 **REALIZADA NO DIA 27 DE FEVEREIRO DE 2020.**

98  
99  
100  
101  
102  
103  
104  
105  
106  
107  
108  
109  
110  
111  
112  
113  
114  
115  
116  
117  
118  
119  
120  
121  
122  
123  
124  
125  
126  
127  
128  
129  
130  
131  
132  
133  
134  
135  
136  
137  
138

*Sidneia*  
SIDNÉIA CORRÊA HESS  
Tesoureira  
Coren/PR 627.452

*Marcio*  
MARCIO ROBERTO PAES  
Coren/PR 191.826

*Tereza*  
TEREZA KINDRA  
Coren/PR 53.743

*Alessandra*  
ALESSANDRA SEKSCINSKI  
Coren/PR 1.180.170

*Eziquiel*  
EZIQUIEL PELAQUINE  
Coren/PR 419.199

*Marta*  
MARTA BARBOSA DA SILVA  
Coren/PR 607.215

*Amarilis*  
AMARILIS SCHIAYON PASCHOAL  
Coren/PR 18.910

*PP*

*x*

*LP*



# Coren<sup>PR</sup>

Conselho Regional de Enfermagem do Paraná

COREN/PR  
Fls. nº  
305

139  
140  
141  
142  
143  
144  
145  
146  
147  
148  
149  
150

## ATA DA 264ª REUNIÃO EXTRAORDINÁRIA DE PLENÁRIO DO COREN/PR REALIZADA NO DIA 27 DE FEVEREIRO DE 2020.

  
ALESSANDRA FERLA MARTINS  
Coren/PR 1.117.452

  
ROSELI DE JESUS DOS SANTOS  
Coren/PR 159867

*J.*  
*A.A.*  
*MC*  
*W*  
*W*  
*W*

**DECISÃO COREN/PR Nº 10/2020 DE 27 DE FEVEREIRO DE 2020.**

*Aprova a Prestação de Contas do Coren/PR, exercício 2019.*

A Presidente em exercício e a Tesoureira do Conselho Regional de Enfermagem do Paraná, no uso de suas atribuições legais e regimentais conferidas pelo artigo 15 da Lei 5.905, de 12 de julho de 1973, e artigo 34 do Regimento Interno da Autarquia;

**CONSIDERANDO** o disposto no artigo 15, da Lei 5.905 de 12 de julho de 1973;

**CONSIDERANDO** o disposto na Resolução Cofen nº 504/2016 que estabelece procedimentos para a Prestação de Contas e dá outras providências;

**CONSIDERANDO** a deliberação da 264ª Reunião Extraordinária de Plenário do Coren/PR, realizada em 27 de fevereiro de 2020;

**DECIDE**

**Art. 1º** Aprovar como Regular a Prestação de Contas Anual do Conselho Regional de Enfermagem do Paraná, exercício de 2019, sem ressalvas.

**Art. 2º** Esta decisão entrará em vigor, na data de sua publicação, revogando disposições em contrário.

Curitiba, 27 de fevereiro de 2020.

*Vera Rita da Maia*  
**VERA RITA DA MAIA**  
Presidente em exercício

*Sidnéia Corrêa Hess*  
**SIDNÉIA CORRÊA HESS**  
Tesoureira



**Coren**<sup>PR</sup>  
Conselho Regional de Enfermagem do Paraná



**PORTARIA Nº 59/2020, DE 21 DE FEVEREIRO DE 2020**

A Presidente do Conselho Regional de Enfermagem do Paraná, com a Secretária da Autarquia, no uso de suas atribuições legais e regimentais, conferidas pela Lei Federal nº 5.905/1973 e pelo Regimento Interno do Coren/PR;

**CONSIDERANDO** afastamento da Presidente, Simone Aparecida Peruzzo, no período de 26 a 28 de fevereiro de 2020;

**CONSIDERANDO** o Artigo 51, inciso II, do Regimento Interno do Coren/PR, baixam as seguintes determinações:

**Art. 1º** - Designar a Conselheira e Secretária, Vera Rita da Maia, presidente em exercício, no período de 26 a 28 de fevereiro de 2020.

**Art. 2º** - A presente Portaria entra em vigor na data de sua assinatura, revogando-se as disposições contrárias.

Curitiba, 21 de fevereiro de 2020.

  
**SIMONE APARECIDA PERUZZO**  
Presidente

  
**VERA RITA DA MAIA**  
Secretária