




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



**TERMO DE ABERTURA DE VOLUME**

Aos dezenove dias do mês de fevereiro do ano de 2024, nesta Coordenação, faço a abertura do **Volume VI** do Processo Administrativo nº **027/2024**, iniciando-se na página nº 1001.

  
**Adriane Gomes de Moraes Lima**  
Coordenadora de Protocolo  
Coren PR

20/01/2022	RECEBIMENTO DE PIX PARA PAGAMENTO DE TRIBUTO CASSANDRA S	R\$	15,70
21/01/2022	RECEBIMENTO DE PIX PARA PAGAMENTO DE TRIBUTO ELIE ALVES	R\$	246,78
31/01/2022	RECEBIMENTO DE PIX PARA PAGAMENTO DE TRIBUTO LISIANI ROS	R\$	246,78
31/01/2022	RECEBIMENTO DE DEPÓSITO NÃO IDENTIFICADO EM NOME DE SUPERMERCADO	R\$	189,03
07/02/2022	RECEBIMENTO DE PIX PARA PAGAMENTO DE TRIBUTO INSCRITO JULIANA APA.	R\$	207,04
07/02/2022	RECEBIMENTO DE PIX PARA PAGAMENTO DE TRIBUTO INSCRITO ELI ALVES P.	R\$	169,89
02/03/2022	RECEBIMENTO DE PIX PARA PAGAMENTO DE TRIBUTO INSCRITO LILIAN C VI.	R\$	282,10
14/03/2022	RECEBIMENTO DE TRANSFERÊNCIA PARA PAGAMENTO DE TRIBUTO ROSA QUINO ESP.	R\$	270,05
31/03/2022	RECEBIMENTO DE PIX PARA PAGAMENTO DE TRIBUTO INSCRITA CRISTIANE G.	R\$	89,59
04/04/2022	RECEBIMENTO DE DEPÓSITO PARA PAGAMENTO DE TÍTULO DA INSCRITA GISELLE CARDOSO GIAMBARRESI.	R\$	217,21
07/04/2022	RECEBIMENTO DE DEPÓSITO PARA PAGAMENTO DE TÍTULO DA INSCRITA JOELMA DE FATI	R\$	15,70
06/05/2022	RECEBIMENTO DE DEPÓSITO VIA PIX PARA PAGAMENTO DE TRIBUTO, REALIZADO PELA JOCILEINE D.	R\$	57,75
24/05/2022	RECEBIMENTO DE DEPÓSITO NÃO IDENTIFICADO. 341 5044 2570352000108 TELMEX SOLUTIO	R\$	6,93
01/06/2022	RECEBIMENTO DE DEPÓSITO PARA PAGAMENTO DE TÍTULO DA INSCRITA GISELLE CARDOSO GIAMBARRESI.	R\$	217,21
05/10/2022	RECEBIMENTO DE DEPÓSITO NÃO IDENTIFICADO - NR.PROC 000000000050008542820224047003.	R\$	697,40
10/10/2022	RECEBIMENTO DE DEPÓSITO NÃO IDENTIFICADO COM NOME EXTRATO DE Silvana M Ribe.	R\$	151,27
31/10/2022	RECEBIMENTO DE DEPÓSITO NÃO IDENTIFICADO - NR.PROC-000000000050025301120224047003.	R\$	586,22
23/11/2022	RECEBIMENTO DE DEPÓSITO NÃO IDENTIFICADO - NR.PROC000000000050007337720164047013	R\$	54,23
23/11/2022	RECEBIMENTO DE DEPÓSITO NÃO IDENTIFICADO - NR.PROC000000000050007337720164047013	R\$	1.984,96
23/11/2022	RECEBIMENTO DE DEPÓSITO NÃO IDENTIFICADO - NR.PROC000000000050007337720164047013	R\$	1,56
23/11/2022	RECEBIMENTO DE DEPÓSITO NÃO IDENTIFICADO - NR.PROC000000000050007337720164047013	R\$	13,64
28/11/2022	RECEBIMENTO DE DEPÓSITO NÃO IDENTIFICADO SILVANA M R 00002062824947	R\$	151,27
05/12/2022	RECEBIMENTO DE DEPÓSITO JUDICIAL NR.PROC-000000000050427220520164047000	R\$	519,99
08/12/2022	RECEBIMENTO DE DEPÓSITO DE PIX RECEBIDO EM NOME DE SILVANA M R.	R\$	151,27
14/12/2022	RECEBIMENTO DE DEPÓSITO JUDICIAL NR.PROC-000000000050395647320154047000	R\$	374,57
15/12/2022	RECEBIMENTO DE DEPÓSITO NÃO IDENTIFICADO DOMO IMOVEIS E.	R\$	23,64
26/12/2022	RECEBIMENTO DE DEPÓSITO JUDICIAL NR.PROC-000000000050073898120194047001	R\$	197,80
26/12/2022	RECEBIMENTO DE DEPÓSITO JUDICIAL NR.PROC-000000000050073898120194047001	R\$	11,82
<b>02/01/2023</b>	<b>RECEBIMENTO DE DEPÓSITO NAO IDENTIFICADO NR. PROC 000000000050129075220194047001</b>	<b>R\$</b>	<b>281,67</b>
16/01/2023	RECEBIMENTO DE DEPÓSITO CONSTA NO EXTRATO SILVANA M R.	R\$	151,27
30/01/2023	RECEBIMENTO DE DEPÓSITO NÃO IDENTIFICADO NR. PROC 000000000050110947620224047003.	R\$	30,22
30/01/2023	RECEBIMENTO DE DEPÓSITO NÃO IDENTIFICADO NR. PROC 000000000050110462020224047003	R\$	30,23
31/01/2023	RECEBIMENTO DEPÓSITO CONSTA NO EXTRATO MONICA LOPES DE SOUZA.	R\$	208,16
03/02/2023	RECEBIMENTO DE DEPÓSITO NÃO IDENTIFICADO. FRANCISLEINE P	R\$	79,44
06/02/2023	RECEBIMENTO DE DEPÓSITO NÃO IDENTIFICADO. ALINE BUENO.	R\$	435,00
06/03/2023	RECEBIMENTO DE PIX SILVANA M R.	R\$	151,27
23/03/2023	RECEBIMENTO DE DEPÓSITO JUDICIAL REF PROC 000000000050034732820224047003	R\$	5,77



31/03/2023	RECEBIMENTO DE DEPÓSITO ONLINE SANTA CECILIA DO PAVÃO.	R\$	243,29
11/04/2023	RECEBIMENTO DE PIX INSCRITA SILVANA M R.	R\$	151,27
20/04/2023	RECEBIMENTO DE DEPÓSITO JUDICIAL REF PROC 000000000050133924120224047003.	R\$	313,92
02/05/2023	RECEBIMENTO DE DEPÓSITO JUDICIAL REF PRO 000000000050518094820174047000.	R\$	1.841,52
08/05/2023	RECEBIMENTO DE DEPÓSITO PAGAMENTO POR PIX NO VALOR DE R\$ 151,27 PARA SILVANA M R.	R\$	151,27
30/05/2023	RECEBIMENTO DE DEPÓSITO JUDICIAL REF PR 000000000050761758320194047000.	R\$	5.694,27
07/06/2023	RECEBIMENTO DE DEPÓSITO NÃO IDENTIFICADO VIA PIX D SILVANA M R.	R\$	151,27
15/06/2023	RECEBIMENTO DE DEPÓSITO JUDICIAL NR.PROC 000000000050551493420164047000.	R\$	929,42
15/06/2023	RECEBIMENTO DE DEPÓSITO JUDICIAL NR.PROC 000000000050551493420164047000.	R\$	3.666,94
15/06/2023	RECEBIMENTO DE DEPÓSITO JUDICIAL NR.PROC 000000000050551493420164047000.	R\$	50,76
30/08/2023	RECEBIMENTO DE DEPÓSITO JUDICIAL NR.PROC- 000000000050000641820164047015.	R\$	606,58
30/08/2023	RECEBIMENTO DE DEPÓSITO JUDICIAL NR.PROC- 000000000050135418720154047001	R\$	1.316,66
30/08/2023	RECEBIMENTO DE DEPÓSITO JUDICIAL NR.PROC 000000000050000641820164047015.	R\$	67,40
30/08/2023	RECEBIMENTO DE DEPÓSITO JUDICIAL NR.PROC 000000000050135418720154047001.	R\$	146,30
31/08/2023	RECEBIMENTO DE DEPÓSITO DO PIX 00009607317920 BEATRIZ EMA...	R\$	480,04
13/09/2023	RECEBIMENTO DE DEPÓSITO JUDICIAL NR.PROC - 000000000050558820520134047000	R\$	525,99
05/10/2023	RECEBIMENTO DE DEPÓSITO NÃO IDENTIFICADO, NO EXTRATO PIX CRISTIAN DA.	R\$	71,58
14/11/2023	RECEBIMENTO DE DEPÓSITO JUDICIAL NR.PROC- 000000000050142048820194047003.	R\$	1.775,49
28/11/2023	RECEBIMENTO DE DEPÓSITO DE PIX REALIZADO PELA Karen Beatr.	R\$	66,07
26/12/2023	RECEBIMENTO DE DEPÓSITO REALIZADO POR PIX 0007963631493 Gerson Antó.	R\$	250,68
<b>TOTAL</b>		<b>R\$</b>	<b>86.017,50</b>

<b>SALDO CONFORME RAZÃO</b>	<b>R\$ 86.017,50</b>
-----------------------------	----------------------

DIFERENÇA: R\$ 0,00



COREN/PR

CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DO PARANÁ

CNPJ: 75.078.816/0001-37

Período: 01/12/2023 a 31/12/2023

Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
------	------	------	-----------	--------	---------	---------	----------	-------

Conta: 2.2.8.8.1.04.03 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS

26/12/2023 19376

RECEBIMENTO DE DEPÓSITO REALIZADO POR PIX 00079636314934 Gerson Antó.

250,68

85.766,82C

Acumulado até o dia:

Curitiba-PR, 31 de dezembro de 2023

0,00

250,68

86.017,50C

ISABELLA BRONGIEL KLENK  
CONTADORA  
CRC-PR Nº 075865/O-2  
094.756.969-38

RITA SANDRA FRANZ  
PRESIDENTE  
COREN/PR Nº 63.374  
665.517.309-49

DECARLO CISZ TREVIZAN  
TESOUREIRO  
COREN/PR Nº 407.090  
029.218.069-16



CONTA CONTÁBIL: 2.2.8.9.1.03.01 - Indenizações e Restituições de Exercícios Anteriores - Longo Prazo

SALDO EM: 31/12/2023



DATA	DESCRIÇÃO	DÉBITO	CRÉDITO
20/02/2019	DIVONETE BATISTA		R\$ 32,45
10/04/2019	ADRIANA FRAGA MACAM JURACH		R\$ 42,91
09/04/2019	DAIANA CAVALLI		R\$ 161,49
09/04/2019	CELIA REGINA ANDRADE LEMES		R\$ 343,72
24/04/2019	SUELI DE SOUSA		R\$ 134,57
24/04/2019	TATIANA QUEIROZ RIBEIRO DE ALMEIDA		R\$ 134,57
15/05/2019	FRANCIANE DE OLIVEIRA FELIX		R\$ 25,23
23/05/2019	VIVIANE RODRIGUES CARDOSO		R\$ 140,42
05/06/2019	MARITA REGINA DAVID DOS SANTOS		R\$ 16,81
04/07/2019	NUHAR KARAM PRIMAK		R\$ 137,49
11/07/2019	VÍCTOR DE MORAES FERREIRA		R\$ 113,13
11/07/2019	MARILENE ROSENETE		R\$ 100,93
25/07/2019	ANTONIA PINHEIRO GOTO		R\$ 131,64
<b>TOTAL</b>		<b>R\$ -</b>	<b>R\$ 1.515,36</b>

<b>SALDO CONFORME RAZÃO</b>	<b>R\$ 1.515,36</b>
-----------------------------	---------------------

DIFERENÇA: R\$ 0,00

COREN/PR

CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DO PARANÁ

CNPJ: 75.078.816/0001-37



Período: 01/12/2023 a 31/12/2023

## Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
<b>Conta: 2.2.8.9.1.03.01 - Indenizações e Restituições de Exercícios Anteriores</b>								
31/12/2023	18810	S/N	Encerramento do Exercício	40,98				2.676,11C
31/12/2023	18811	S/N	Encerramento do Exercício	25,32				
31/12/2023	18812	S/N	Encerramento do Exercício	168,92				
31/12/2023	18813	S/N	Encerramento do Exercício	227,92				
31/12/2023	18814	S/N	Encerramento do Exercício	187,34				
31/12/2023	18815	S/N	Encerramento do Exercício	25,32				
31/12/2023	18816	S/N	Encerramento do Exercício	82,65				
31/12/2023	18817	S/N	Encerramento do Exercício	17,93				
31/12/2023	18818	S/N	Encerramento do Exercício	45,30				
31/12/2023	18819	S/N	Encerramento do Exercício	64,72				
31/12/2023	18820	S/N	Encerramento do Exercício	245,23				
31/12/2023	18821	S/N	Encerramento do Exercício	29,12				

Saldo anterior:

Acumulado até o dia:

Curitiba-PR, 31 de dezembro de 2023

ISABELLA BRONGIEL KLENK  
CONTADORA  
CRC-PR Nº 075865/O-2  
094.756.969-38

RITA SANDRA FRANZ  
PRESIDENTE  
COREN/PR Nº 63.374  
665.517.309-49

DECARLO CISZ TREVIZAN  
TESOUREIRO  
COREN/PR Nº 407.090  
029.218.069-16



1.160,75      0,00      1.155,36C

**22. DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES  
PATRIMONIAIS COMPARADA ANALÍTICA  
2023/2022.**

Período: 01/01/2023 a 31/12/2023

## Variações Patrimoniais

## VARIações PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

	Exercício Atual	Exercício Anterior	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	66.404.016,56	60.413.348,77	58.352.190,45	52.760.270,22
CONTRIBUIÇÕES	48.112.152,07	45.222.500,30	10.622.165,19	10.284.258,29
CONTRIBUIÇÕES DE INTERESSE DAS CATEGORIAS PROFISSIONAIS	48.112.152,07	45.222.500,30	6.926.694,76	6.678.154,63
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	4.579.073,48	3.763.829,96	6.926.694,76	6.678.154,63
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	4.579.073,48	3.763.829,96	2.048.518,13	2.110.059,49
VALOR BRUTO DE EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	4.579.073,48	3.763.829,96	1.450.239,50	1.527.938,93
VARIações PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	5.527.316,34	5.194.321,11	598.278,63	582.120,56
JUROS E ENCARGOS DE MORA	1.782.614,83	2.202.719,57	1.646.952,30	1.496.044,17
JUROS E ENCARGOS DE MORA SOBRE CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS	1.782.614,83	2.195.201,97	1.646.952,30	1.496.044,17
OUTROS JUROS E ENCARGOS DE MORA	0,00	7.517,60	6.335.531,87	4.532.658,23
VARIações MONETÁRIAS E CAMBIAIS	0,00	180.567,70	223.611,90	168.210,85
OUTRAS VARIações MONETÁRIAS E CAMBIAIS	0,00	180.567,70	223.611,90	167.850,85
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	3.744.701,51	2.811.033,84	0,00	360,00
REMUNERAÇÃO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	3.744.701,51	2.811.033,84	5.226.966,60	3.656.504,95
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	0,00	332.537,80	819.983,00	626.366,00
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	0,00	332.537,80	298.230,48	292.348,24
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0,00	332.537,80	4.108.753,12	2.737.790,71
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	118.342,84	2.781,33	884.953,37	707.942,43
GANHOS COM ALIENAÇÃO	113.905,02	0,00	863.270,57	684.851,69
GANHOS COM ALIENAÇÃO DE IMOBILIZADO	113.905,02	0,00	21.682,80	23.090,74
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	4.437,82	2.781,33	54.210,71	207.598,25
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS POR DESCOBERTAS	4.437,82	2.781,33	8,99	0,00
OUTRAS VARIações PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	8.067.131,83	5.897.378,27	8,99	0,00
REVERSO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	8.046.819,91	5.854.560,09	54.201,72	207.598,25
REVERSO DE PROVISÕES	8.046.819,91	5.854.560,09	54.201,72	207.598,25
DIVERSAS VARIações PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	20.311,92	42.818,18	6.321.038,15	4.282.134,37
MULTAS ADMINISTRATIVAS	3.462,94	24.833,42	6.321.038,15	4.282.134,37
INDENIZações E RESTITUIÇÕES	15.386,73	16.572,83	16.727,02	23.397,81

COREN/PR

Fls. nº

1008



VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS

	Exercício Atual	Exercício Anterior	Exercício Atual	Exercício Anterior
	1.462,25	1.411,93	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	16.727,02
			IMPOSTOS	1.761,51
			TAXAS	14.965,51
			OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	35.002.517,51
			PREMIAÇÕES	5.250,00
			OUTRAS PREMIAÇÕES	5.250,00
			VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES	33.917.621,52
			VPD DE OUTRAS PROVISÕES	33.917.621,52
			DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	1.079.645,99
			INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	1.079.645,99
Total das Variações Ativas :	66.404.016,56	60.413.348,77	Total das Variações Passivas :	58.352.190,45
Déficit do Exercício			RESULTADO PATRIMONIAL	8.051.826,11
			Superávit do Exercício	66.404.016,56
Total	66.404.016,56	60.413.348,77	Total	60.413.348,77

Curitiba-PR, 31 de dezembro de 2023

ISABELLA BRONGIHEL KLENK  
CONTADORA  
CRC-PR Nº 075865/O-2  
094.756.969-38

RITA SANDRA FRANZ  
PRESIDENTE  
COREN/PR Nº 63.374  
665.517.309-49

DECARLO CISZ TREVIZAN  
TESOUREIRO  
COREN/PR Nº 407.090  
029.218.069-16

**Variações Patrimoniais Qualitativas  
(decorrentes da execução orçamentária)**

	Exercício Atual	Exercício Anterior	VARIAÇÕES PASSIVAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES ATIVAS					
INCORPORÇÃO DE ATIVOS	998.784,15	29.287,48	INCORPORÇÃO DE PASSIVO	0,00	0,00
DESINCORPORÇÃO DE PASSIVO	0,00	0,00	DESINCORPORÇÃO DE ATIVO	0,00	0,00



**23. DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA  
2023/2022.**

## Demonstração dos Fluxos de Caixa

Exercício Atual Exercício Anterior

## FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES

## INGRESSOS

RECEITAS CORRENTE	35.428.249,83	28.825.854,27
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	27.433.454,07	22.191.422,29
CONTRIBUIÇÃO DAS CATEGORIAS PROFISSIONAIS OU ECONÔMICAS	27.433.454,07	22.191.422,29
ANUIDADES - PESSOAS FÍSICAS	27.270.661,81	22.083.599,86
ANUIDADES DO EXERCÍCIO - PF	20.230.420,46	17.066.256,41
ANUIDADES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - PF	7.040.241,35	5.017.343,45
ANUIDADES - PESSOAS JURÍDICAS	162.792,26	107.822,43
ANUIDADES DO EXERCÍCIO - PJ	162.792,26	107.822,43
RECEITAS PATRIMONIAIS	3.744.860,37	3.088.692,54
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	3.744.860,37	3.088.692,54
RECEITAS DE APLICAÇÃO FINANCEIRAS	3.744.860,37	3.088.692,54
RECEITAS DE SERVIÇOS	4.207.829,16	3.155.212,13
SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS	4.207.829,16	3.155.212,13
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	0,00	332.537,80
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	0,00	332.537,80
TRANSFERÊNCIAS DO CONSELHO FEDERAL DE ENFERMAGEM - COFEN	0,00	332.537,80
PLATEC - RESOLUÇÃO COFEN	0,00	332.537,80
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	42.106,23	57.989,51
MULTAS ADMINISTRATIVAS, CONTRATUAIS E JUDICIAIS - CONSOLIDAÇÃO	2.037,98	2.871,51
DEMAIS RECEITAS CORRENTES	40.068,25	55.118,00
OUTROS INGRESSOS	3.117.493,25	2.361.773,27

## DESEMBOLSOS

CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO PAGO - DESPESA CORRENTE	25.260.840,51	21.173.538,39
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	11.138.620,46	9.916.559,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	15.416.436,95	12.280.985,72
OUTROS DESEMBOLSOS	3.039.443,30	2.321.927,60

## FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES

7.325.258,22 6.638.867,74

## FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO

## INGRESSOS

ALIENAÇÃO DE BENS	135.662,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS	135.662,00	0,00

## DESEMBOLSOS

INVESTIMENTOS	2.273.302,98	2.981.502,51
---------------	--------------	--------------

## FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO

-511.656,83 -2.952.215,03

## FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO

## INGRESSOS

## DESEMBOLSOS

## FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO

0,00 0,00

## APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO

1012

GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Exercício Atual Exercício Anterior

6.813.601,39

3.686.652,71

CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL

26.032.070,12

22.345.417,41

CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA FINAL

32.845.671,51

26.032.070,12

Curitiba-PR, 31 de dezembro de 2023

  
ISABELLA BRONGIEL KLENK

CONTADORA

CRC-PR Nº 075865/O-2

094.756.969-38

RITA SANDRA FRANZ

PRESIDENTE

COREN/PR Nº 63.374

665.517.309-49

DECARLO CISZ TREVIZAN

TESOUREIRO

COREN/PR Nº 407.090

029.218.069-16



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

**re: re: Re: Re: DFC 2023 Coren/PR com divergência (Oc. 347134 - Msg. 5)**

1 mensagem

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

14 de fevereiro de 2024 às 14:29



Prezada Isabella, boa tarde!

Conforme seu contato, registramos a ocorrência número: 347134 com a seguinte descrição:

Conselho entrou em contato relatando que, ao emitir a DFC 2023 e DFC comparada 2023 e 2022, observou-se que os valores da coluna DESEMBOLSOS não estão batendo com o valor total dos fluxos de caixa das atividades operacionais e de investimentos.

Situação: Conforme alinhado com o Marcelo do COFEN/BR, ajuste a ser disponibilizado até a versão do dia 11/03/2024.

"Ajuste na regra de pagamentos de RP's nos fluxos das atividades - DFC".

Obs.:

Cliente pode desmarcar a flag Compor pagamentos de RP's nos fluxos das atividades(NÃO), aí os valores de pagamentos de RP constaram na linha Outros Desembolsos.

Caso as informações acima não reflitam sua solicitação, favor retornar-nos com as observações que julgarem necessárias.

Atenciosamente,

Diego Malaquias  
Central de Suporte-----  
Implanta Informática

site: www.implantainformatica.com.br

e-mail: implanta@conselhos.com.br

fone: (61) 3212-6700 / WhatsApp (61)98347-0001  
-----

----- Mensagem original -----

**De:** implanta@conselhos.com.br**Para:** isabella.klenk@corenpr.gov.br**Enviado em:** 09/02/2024 17:13:49**Assunto:** re: Re: Re: DFC 2023 Coren/PR com divergência (Oc. 347134 - Msg. 4)

Prezada Isabella, boa tarde!

Informo que encaminhamos a ocorrência para o setor de desenvolvimento. Assim que tivermos resposta, entraremos em contato.

Caso as informações acima não reflitam sua solicitação, favor retornar-nos com as observações que julgarem necessárias.

Atenciosamente,

Diego Malaquias  
Central de Suporte

---

**Implanta Informática**site: [www.implantainformatica.com.br](http://www.implantainformatica.com.br)e-mail: [implanta@conselhos.com.br](mailto:implanta@conselhos.com.br)fone: (61) 3212-6700 / WhatsApp (61)98347-0001

---



----- Mensagem original -----

**De:** [isabella.klenk@corenpr.gov.br](mailto:isabella.klenk@corenpr.gov.br)**Para:** [implanta@conselhos.com.br](mailto:implanta@conselhos.com.br)**Enviado em:** 09/02/2024 14:43:48**Assunto:** Re: Re: DFC 2023 Coren/PR com divergência (Oc. 347134 - Msg. 3)

Boa tarde,

Sim, trata-se da utilização da FLAG. Será ajustado o relatório para utilização da FLAG?

Em sex., 9 de fev. de 2024 às 14:38, <[implanta@conselhos.com.br](mailto:implanta@conselhos.com.br)> escreveu:  
Prezada Isabella, boa tarde!Conforme seu contato, registramos a ocorrência número: **347134** com a seguinte descrição:

Conselho entrou em contato relatando que, ao emitir a DFC 2023 e DFC comparada 2023 e 2022, observou-se que os valores da coluna DESEMBOLSOS não estão batendo com o valor total dos fluxos de caixa das atividades operacionais e de investimentos.

**Situação:** Informamos que tal inconsistência acontece devido a flag "Compor pagamento de RP's nos fluxos das atividades" está ativada. Realizamos teste internamente e após desativar a flag, as informações do relatório está em conformidade.

Caso as informações acima não reflitam sua solicitação, favor retornar-nos com as observações que julgarem necessárias.

Atenciosamente,

Diego Malaquias  
Central de Suporte

---

**Implanta Informática**site: [www.implantainformatica.com.br](http://www.implantainformatica.com.br)e-mail: [implanta@conselhos.com.br](mailto:implanta@conselhos.com.br)fone: (61) 3212-6700 / WhatsApp (61)98347-0001

---

----- Mensagem original -----

**De:** [isabella.klenk@corenpr.gov.br](mailto:isabella.klenk@corenpr.gov.br)**Para:** [implanta@conselhos.com.br](mailto:implanta@conselhos.com.br)**Enviado em:** 08/02/2024 08:26:01**Assunto:** Re: DFC 2023 Coren/PR com divergência (Oc. 347134 - Msg. 2)

Prezado, bom dia,

Com relação a configuração citada, trata-se de configuração das contas de CAPITAL, por isso é que está selecionada uma conta que diz respeito às despesas de CAPITAL. Preciso salientar novamente que no ano de 2022 o sistema estava configurado da mesma forma, e não houve inconsistência na demonstração.

Observa-se que o problema está nos totalizadores da DFC:

Em 2022, tem-se o seguinte:

- Receita Corrente : 28.825.854,27

- Outros Ingressos: 2.361.773,27

- Desembolsos: 24.548.759,80

Total Fluxo de caixa atividades operacionais : 6.638.867,74

Em 2023 (comparativo 2022):

- Receita Corrente : 28.825.854,27

- Outros Ingressos: 2.361.773,27

- Desembolsos: 24.519.472,32

- Total Fluxo de caixa atividades operacionais: 6.638.867,74 (sistema) / 6.668.155,22 (real)



O mesmo acontece para as atividades de investimento, tanto em 2022, quanto em 2023.

Isso leva a crer que devido à utilização da TAG "Compor pagamentos de RP's nos fluxos das atividades", foram incluídos os respectivos RP's nos fluxos, porém não foi ajustado o TOTAL de cada fluxo.

Fico no aguardo.

Em qua., 7 de fev. de 2024 às 17:37, <implanta@conselhos.com.br> escreveu:  
Prezada Isabella, boa tarde!

Conforme seu contato, registramos a ocorrência número: **347134** com a seguinte descrição:

Conselho entrou em contato relatando que, ao emitir a DFC 2023 e DFC comparada 2023 e 2022, observou-se que os valores da coluna DESEMBOLSOS não estão batendo com o valor total dos fluxos de caixa das atividades operacionais e de investimentos.

**Situação:** Tentamos contato por telefone, porém sem sucesso, as tentativas de contato foram através dos números (41)3301-8410 e (41)987119100.

Informo que foi realizado uma análise prévia, e observando as configurações das contas de capital, percebemos que o conselho está utilizando a conta "6.2.2.1.3.04.02 - CREDITO EMPENHADO LIQUIDADADO PAGO - DESPESA CAPITAL", no campo "Conta da despesa" ou seja, o sistema está levando em consideração somente as despesas de capital. Nesse sentido, sugerimos verificar tal configuração e se viável considerar a possibilidade de utilizar outra conta que abrange as despesas correntes.

Caso as informações acima não reflitam sua solicitação, favor retornar-nos com as observações que julgarem necessárias.

Atenciosamente,

Diego Malaquias  
Central de Suporte

Implanta Informática

site: [www.implantainformatica.com.br](http://www.implantainformatica.com.br)

e-mail: [implanta@conselhos.com.br](mailto:implanta@conselhos.com.br)

fone: (61) 3212-6700 / WhatsApp (61)98347-0001

----- Mensagem original -----

**De:** [isabella.klenk@corenpr.gov.br](mailto:isabella.klenk@corenpr.gov.br)

**Para:** [implanta@conselhos.com.br](mailto:implanta@conselhos.com.br)

**Enviado em:** 06/02/2024 11:33:13

**Anexo(s):** image.png; image.png; image.png;

**Assunto:** DFC 2023 Coren/PR com divergência

Bom dia,

Ao emitir a DFC 2023 e DFC comparada 2023 e 2022, observou-se que os valores da coluna DESEMBOLSOS não estão batendo com o valor total dos fluxos de caixa das atividades operacionais e de investimentos.

image.png

image.png

Em 2023, foi selecionada a TAG "Compôr pagamentos de RP's nos fluxos das atividades"  
Envio também um print do relatório que havia sido emitido em 2022:

image.png

Os totais permaneceram os mesmos, porém a composição das contas está divergente.



Atenciosamente,



**Coren**<sup>PR</sup>

**Isabella Brongiel Klenk**  
Contadora  
Fone: (41) 3301 8410  
Rua Professor João Argemiro Loyola, 74 - CEP: 80240-530  
[www.corenpr.gov.br](http://www.corenpr.gov.br)

Atenciosamente,



**Coren**<sup>PR</sup>

**Isabella Brongiel Klenk**  
Contadora  
Fone: (41) 3301 8410  
Rua Professor João Argemiro Loyola, 74 - CEP: 80240-530  
[www.corenpr.gov.br](http://www.corenpr.gov.br)

Atenciosamente,



**Coren**<sup>PR</sup>

**Isabella Brongiel Klenk**  
Contadora  
Fone: (41) 3301 8410  
Rua Professor João Argemiro Loyola, 74 - CEP: 80240-530  
[www.corenpr.gov.br](http://www.corenpr.gov.br)



**24. NOTAS EXPLICATIVAS DAS  
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.**



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

### CONTEXTO OPERACIONAL

O Conselho Regional de Enfermagem do Paraná (Coren/PR) é uma Autarquia Federal da Administração Indireta, criada pela Lei nº 5.905/73. O Coren/PR tem como finalidade registrar e fiscalizar o exercício profissional dos auxiliares, técnicos de enfermagem e enfermeiros.

A sede do Coren/PR está localizada em Curitiba, contando também com três subseções nos municípios de Maringá, Cascavel e Londrina. Além disso, há um posto de atendimento em Foz do Iguaçu, e foi realizada a abertura de mais um posto de atendimento em Ponta Grossa, no ano de 2023.

Os Conselhos Regionais de Enfermagem possuem autonomia administrativa e financeira e são fiscalizados pelo Conselho Federal de Enfermagem (Cofen) e pelo Tribunal de Contas da União (TCU).

### BASE DA PREPARAÇÃO E ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis são de responsabilidade de sua Administração, e foram elaboradas em conformidade com a Lei nº 4.320/64 e com as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), exceto nos aspectos apresentados ao longo das notas explicativas.

As demonstrações apresentadas que compõe a prestação de contas 2023 são: Balanço Patrimonial (BP), Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP), Balanço Financeiro (BF), Balanço Orçamentário (BO), Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC) e as Notas Explicativas. Também são apresentadas para fins de prestação de contas: o Balancete de Verificação, o Comparativo da Receita Realizada e o Comparativo da Despesa Empenhada.

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis, contendo informações relevantes, complementares ou suplementares aos demonstrativos.



## MOEDA FUNCIONAL

As demonstrações contábeis possuem seus valores expressos em reais, que é a moeda funcional das operações do Coren/PR.

## PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As políticas contábeis, bem como os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis são aplicadas de modo consistente nos períodos apresentados, salvo disposição em contrário, o que estará apresentado na sequência.

### 1. BALANÇO PATRIMONIAL (BP)

O Balanço Patrimonial é o demonstrativo contábil que evidencia a composição do patrimônio do Coren/PR, ou seja, seus bens, direitos e obrigações de curto e longo prazo, em 31 de dezembro de 2023 e 2022.

Em 31/12/2023 tem-se a seguinte visão geral do Balanço Patrimonial:

Tabela 1 – Visão Geral do Balanço Patrimonial

BALANÇO PATRIMONIAL	31/12/2023	31/12/2022	AH – 2023/2022	AV - 2023
Ativo Circulante	41.977.559,11	33.812.981,03	24,15%	60,67%
Ativo Não Circulante	27.208.382,09	27.767.461,39	-2,01%	39,33%
<b>Total do Ativo</b>	<b>69.185.941,20</b>	<b>61.580.442,42</b>	<b>12,35%</b>	<b>100%</b>
Passivo Circulante	4.225.002,35	4.575.732,00	-7,66%	6,11%
Passivo Não Circulante	2.675.112,73	2.768.761,16	-3,38%	3,87%
Patrimônio Líquido	62.285.826,12	54.235.949,26	14,84%	90,03%
<b>Total do Passivo e Patrimônio Líquido</b>	<b>69.185.941,20</b>	<b>61.580.442,42</b>	<b>12,35%</b>	<b>100%</b>

Fonte: Balanço Patrimonial de 2023.

### 1.1. ATIVO CIRCULANTE

O Ativo Circulante é composto por bens e direitos disponíveis imediatamente ou realizáveis em até 12 (doze) meses da data das demonstrações contábeis.

São ativos circulantes os valores que atendam a qualquer um dos seguintes

critérios: caixa ou equivalente de caixa; realizáveis ou mantidos para venda ou consumo dentro do ciclo operacional da entidade; mantidos primariamente para negociação; realizáveis no curto prazo.

Em 2023 o Coren/PR apresentou um Ativo Circulante de R\$ 41.977.559,11.

### 1.1.1. Caixas e Equivalentes de Caixa

No Balanço Patrimonial, a primeira conta contábil sintética do Ativo Circulante é Caixas e Equivalentes de Caixa, e compreende o somatório dos valores em caixa, banco e equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e de uso imediato.

Não há utilização de valores em espécie, e os recursos disponíveis são administrados pelo Coren/PR em consonância com o § 3º do art. 164 da Constituição da República Federativa do Brasil de 1988:

“§ 3º - As disponibilidades de caixa da União serão depositadas no Banco Central; as dos Estados, do Distrito Federal, dos Municípios e dos órgãos ou entidades do Poder Público e das empresas por ele controladas, em instituições financeiras oficiais, ressalvados os casos previstos em lei.” (Constituição da República Federativa do Brasil de 1.988, Art. 164, § 3º).”

Em 2023 foi aberta uma nova conta bancária: de nº 14.033-3, com o intuito de recebimento de transferências do Cofen para a Semana da Enfermagem 2023.

Tabela 2 – Composição da conta Caixa e equivalentes de caixa

DISPONÍVEL	31/12/2023	31/12/2022	AH – 2023/2022	AV - 2023
Conta Corrente 74219-8	-	-	-	0,00%
Conta Corrente 12404-4 - Leilão Veículos	-	-	-	0,00%
Conta Corrente 12807-4 – Honorários	-	-	-	0,00%
Conta Corrente 13496-1 – NEP – Núcleo de Educ Permanente	-	-	-	0,00%
Conta Corrente 14.033-3 – SEM ENFERMAGEM 2023	-	-	-	0,00%
Conta Investimentos 74219-8 Diferenciado	32.545.666,49	25.681.936,60	26,73%	99,09%
Conta Investimentos 12404-4 - Leilão Veículos	275.911,23	125.112,80	120,53%	0,84%
Conta Investimentos 12807-4 – Honorários	777,61	334,93	132,17%	0,00%
Conta Investimentos 13496-1 – NEP – Nucleo de Educ Permanente	-	224.675,79	-	0,00%



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



Conta Investimentos 14.033-3 – SEM ENFERMAGEM 2023	23.316,18	-	-	0,07%
<b>Total</b>	<b>32.845.671,51</b>	<b>26.032.070,12</b>	<b>26,17%</b>	<b>100%</b>

Fonte: Balanço Patrimonial de 2023.

As receitas de aplicações financeiras do exercício foram reconhecidas nas respectivas contas de resultado.

**1.1.2. Créditos a Curto Prazo**

A segunda conta apresentada é de Créditos a Curto Prazo, que compreende os valores de: Anuidades do Exercício, seus encargos e correções, e Taxas e emolumentos pela prestação de serviços, cuja estimativa de recebimento é a curto prazo.

Os créditos a receber são contabilizados pelo regime de competência, e seu reflexo foi evidenciado nas variações aumentativas, sendo mensurados pelo valor original na data do Balanço Patrimonial.

É realizada a conciliação do valor lançado na contabilidade, com relatórios entregues pela Coordenação de Contas a Receber mensalmente. O saldo de contas a receber em 31/12/2023 é de:

Tabela 3 – Créditos a Receber – Curto Prazo

CRÉDITOS A RECEBER - CP	31/12/2023	31/12/2022	AH – 2023/2022	AV - 2023
Anuidades a Receber - Pessoa Física	13.453.329,49	11.328.621,12	18,76%	83,65%
Anuidades a Receber - Pessoa Jurídica	145.480,12	85.939,15	69,28%	0,90%
Juros e Multas de Anuidades	1.671.505,99	1.575.245,20	6,11%	10,39%
Multas Eleitorais e de Processos Éticos	0	0	-	0,00%
Taxas e Serviços Administrativos	812.846,90	785.597,52	3,47%	5,05%
<b>Total</b>	<b>16.083.162,50</b>	<b>13.775.402,99</b>	<b>16,75%</b>	<b>100%</b>

Fonte: Balanço Patrimonial de 2023.

A contabilização de Juros, Multas e Atualização monetária, é realizada na conta 1.1.2.1.1.04.05 - Juros, Multa e Atualização Monetária de Anuidades, e pode ser segregada conforme abaixo:

Tabela 4 – Juros, Multas e Correção de Anuidades



<b>CRÉDITOS A RECEBER – CP</b>	<b>31/12/2023</b>
Juros, Multa e Correções s/Anuidades Pessoa Física – Exercício Corrente	1.659.504,11
Juros, Multa e Correção s/Anuidades Pessoa Jurídica – Exercício Corrente	12.001,88
Juros, Multa e Correção s/Multas Eleitorais e de Processos Éticos – Exercício Corrente	0
<b>Total Memorando Coord. Contas a Receber nº 004/2024</b>	<b>1.671.505,99</b>
<b>Conta Contábil: 1.1.2.1.1.04.05 - Juros, Multa e Atualização Monetária de Anuidades</b>	<b>1.671.505,99</b>

Fonte: Balanço Patrimonial de 2023.

Ressalta-se que o relatório dos meses de novembro e dezembro/23 foram recebidos no setor de contabilidade somente no dia 26/01/2024. Isso prejudica a tempestividade na elaboração das Demonstrações Contábeis.

Além disso, o relatório enviado pela Coordenação de Contas à Receber e Dívida Ativa é extraído do sistema informatizado BRC Conselhos, sendo gerado um arquivo em formato .xls com o banco de dados completo do sistema, relativo aos dados “a receber”. Não há um relatório conciso que possa ser emitido diretamente do sistema, o que faz com que os dados extraídos precisem ser tratados pela Coordenação do setor de Contas a Receber e Dívida Ativa. Isso faz com que os relatórios gerados tenham informações limitadas, e sejam passíveis de distorções.

#### 1.1.2.1. Ajustes para perdas de créditos a curto prazo

A metodologia utilizada para cálculo do ajuste para perdas de créditos a curto prazo é a contida no Pronunciamento nº 085/2022 da Câmara de Controle Interno do Conselho Federal de Contabilidade.

O cálculo do ajuste para perdas é baseado no histórico de recebimentos dos últimos três exercícios, o qual resulta em um quociente médio de não recebimento para cada período anual, e faz-se a média destes três quocientes.

Em 2023, o percentual calculado de ajuste de perdas de curto prazo foi de 47%, sendo a média de 2020 (47%), 2021 (48%) e 2022 (46%).

Segue a memória de cálculo dos percentuais na sequência.

Tabela 5 – Cálculo do Percentual de Ajuste de perdas estimadas – Curto Prazo

2020



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



6

Conta Contábil	Ingressos*	Recebimentos	Percentual de Recebimentos	Quociente de não recebimento
1.1.2.1.1.02.02 - TAXAS E EMOLUMENTOS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	2.065.572,65	1.616.633,30	0,78	0,22
1.1.2.1.1.04.03 - Anuidade de Pessoa Física	28.393.408,38	15.177.287,71	0,53	0,47
1.1.2.1.1.04.04 - Anuidade de Pessoa Jurídica	98024,57	62.867,49	0,64	0,36
1.1.2.1.1.04.05 - Juros, Multa e Atualização Monetária de Anuidades	1.591.939,28	86.083,15	0,05	0,95
1.1.2.1.1.04.06 - Multas Eleitorais e de Processos Éticos	2.592,49	2.927,32	1,13	-0,13
<b>TOTAL</b>	<b>32.151.537,37</b>	<b>16.945.798,97</b>	<b>0,53</b>	<b>0,47</b>

**2021**

Conta Contábil	Ingressos*	Recebimentos	Percentual de Recebimentos	Quociente de não recebimento
1.1.2.1.1.02.02 - TAXAS E EMOLUMENTOS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	2.896.351,76	2.839.731,33	0,98	0,02
1.1.2.1.1.04.03 - Anuidade de Pessoa Física	29.767.274,15	14.697.977,93	0,49	0,51
1.1.2.1.1.04.04 - Anuidade de Pessoa Jurídica	143679,68	87.396,17	0,61	0,39
1.1.2.1.1.04.05 - Juros, Multa e Atualização Monetária de Anuidades	1.333.720,73	99.354,71	0,07	0,93
1.1.2.1.1.04.06 - Multas Eleitorais e de Processos Éticos	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
<b>TOTAL</b>	<b>34.141.026,32</b>	<b>17.724.460,14</b>	<b>0,52</b>	<b>0,48</b>

**2022**

Conta Contábil	Ingressos*	Recebimentos	Percentual de Recebimentos	Quociente de não recebimento
1.1.2.1.1.02.02 - TAXAS E EMOLUMENTOS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	3.764.379,66	3.155.212,13	0,84	0,16
1.1.2.1.1.04.03 - Anuidade de Pessoa Física	31.600.684,53	16.637.257,33	0,53	0,47
1.1.2.1.1.04.04 - Anuidade de Pessoa Jurídica	205505,25	104.803,35	0,51	0,49
1.1.2.1.1.04.05 - Juros, Multa e Atualização Monetária de Anuidades	2.316.699,69	432.027,44	0,19	0,81
1.1.2.1.1.04.06 - Multas Eleitorais e de Processos Éticos	25534,26	2276,79	0,09	0,91
<b>TOTAL</b>	<b>37.912.803,39</b>	<b>20.331.577,04</b>	<b>0,54</b>	<b>0,46</b>

**MÉDIA**

**0,53**      **0,47**

Fonte: Divisão de Contabilidade, 2023.



Após a definição do percentual de perdas de créditos a receber a curto prazo de 47%, este valor é aplicado sobre o total a receber, como detalhado na tabela abaixo.

**Tabela 6 – Ajustes de perdas estimadas – Curto Prazo**

<b>PERDAS ESTIMADAS – CP</b>	
Anuidades a Receber - Pessoa Física	13.453.329,49
Anuidades a Receber - Pessoa Jurídica	145.480,12
Juros e Multas de Anuidades	1.671.505,99
<b>Saldo Final</b>	<b>15.270.315,60</b>
<b>Percentual médio de Inadimplência</b>	<b>47%</b>
Ajuste de Perdas	7.215.292,10
<b>Créditos de Anuidades Líquidos a Receber</b>	<b>8.055.023,50</b>
Multas Eleitorais e de Processos Éticos	0
Taxas e Serviços Administrativos	812.846,90
<b>Total de Créditos a Receber</b>	<b>8.867.870,40</b>

Fonte: Balanço Patrimonial de 2023.

### 1.1.3. Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

O saldo da conta contábil “Adiantamentos Diversos Concedidos” compreende valores a serem restituídos ao Coren/PR, os quais possuem processos administrativos em tramitação, e são registrados pelo valor histórico.

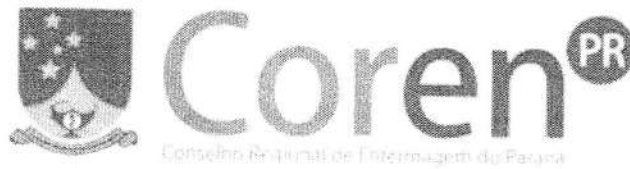
Já as contas de “Férias - Adiantamento”, e “Viagens – Adiantamento” englobam valores que foram pagos antecipadamente aos funcionários a título de férias e de diárias de viagens, respectivamente.

**Tabela 7 – Demais Créditos a Receber – Curto Prazo**

<b>DEMAIS CRÉDITOS A RECEBER – CP</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Férias – Adiantamento	38.569,30	-
Viagens – Adiantamento	510,00	-
Adiantamentos Diversos Concedidos	14.660,26	15.181,73
<b>Total</b>	<b>53.739,56</b>	<b>15.181,73</b>

Fonte: Balanço Patrimonial de 2023.





#### 1.1.4. Tributos a Recuperar/Compensar

Em 2021, houve o registro de valores de INSS e FGTS a compensar, que foi recolhido indevidamente a funcionários cedidos das Prefeituras de São José dos Pinhais e Curitiba, no período de abril a outubro de 2021, sendo que parte foi regularizado no exercício de 2022, e parte está pendente de resolução. Foi cobrada uma tratativa do Setor de Gestão de Pessoas no final de 2023, porém não houve resposta acerca de como estão sendo resolvidas estas pendências.

Tabela 8 – Impostos a Compensar – Curto Prazo

IMPOSTOS A COMPENSAR/RECUPERAR	31/12/2023	31/12/2022
INSS a compensar	19.210,80	19.210,80
Outros Tributos a compensar	7.260,26	7.260,26
<b>Total</b>	<b>26.471,06</b>	<b>26.471,06</b>

Fonte: Balanço Patrimonial de 2023.

#### 1.1.5. Estoques

Compreende o valor dos materiais adquiridos e destinados ao consumo interno do Coren/PR, em suas atividades operacionais e administrativas, e estão detalhados conforme abaixo:

Tabela 9 – Estoques

ALMOXARIFADO	31/12/2023	31/12/2022
Material de Copa e Cozinha	2.798,17	4.590,24
Material Elétrico e Eletrônico	4.519,71	4.853,86
Material de Expediente	73.851,84	25.028,03
Gêneros Alimentação	0,00	4.384,00
Materiais Gráficos	88.697,50	27.500,27
Materiais de Limpeza e Higienização	3.390,74	7.571,15
<b>Total</b>	<b>173.257,96</b>	<b>73.927,54</b>

Fonte: Balanço Patrimonial de 2023.

Todas as movimentações são integradas entre os módulos de almoxarifado e contabilidade no sistema informatizado utilizado pelo Coren/PR, e conciliadas mensalmente através de relatórios.

Na entrada, os estoques são avaliados pelo valor original das aquisições, e o método utilizado para avaliação e saída de estoques é o custo médio ponderado. Quando da utilização dos estoques, a contabilização é realizada em contas de resultado.

Foi realizado o inventário de almoxarifado em 04/12/2023, e lançados os respectivos ajustes no sistema operacional.

#### 1.1.6. Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente

Na conta sintética Variações patrimoniais diminutivas pagas antecipadamente o valor de R\$ 10.548,66 é relativo a seguros de bens móveis e imóveis que será apropriado como despesa no próximo exercício.

A apropriação de despesa ocorre mensalmente, calculada *pro rata-die*, em conformidade com o princípio contábil da competência, e registrado em contrapartida com a respectiva conta de resultado.

Tabela 10 – VPD Pagas Antecipadamente

SEGUROS A APROPRIAR	31/12/2023	31/12/2022
Gente Seguradora - Seguro da frota de veículos a apropriar.	5.939,22	0,00
Seguros Sura S.A. - Seguros de bens imóveis e móveis a apropriar.	4.460,98	5.169,80
Porto Seguro Companhia de Seguros Gerais - Seguro da subseção Ponta Grossa a apropriar.	148,46	3.728,87
<b>Total</b>	<b>10.548,66</b>	<b>8.898,67</b>

Fonte: Balanço Patrimonial de 2023.

## 1.2. ATIVO NÃO CIRCULANTE

O Ativo Não Circulante compreende os bens e direitos que tem expectativa de realização após 12 (doze) meses da data das demonstrações contábeis.

Em 2023 o Coren/PR apresentou um Ativo Não Circulante de R\$ 27.208.382,09.

### 1.2.1. Ativo Realizável a Longo Prazo



A conta sintética Ativo Realizável a Longo Prazo se subdivide em: Créditos a Longo Prazo, Demais Créditos e Valores a Longo Prazo e Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo.

### 1.2.1.1. Créditos a Longo Prazo

Na conta Créditos a Longo Prazo estão contabilizados os valores relativos a Dívida Ativa Tributária, que registra o montante a receber de dívida ativa administrativa (a partir da notificação até o ajuizamento), e os valores a receber inscritos em dívida ativa executiva (processo de ajuizamento).

Tabela 11 – Créditos a Longo Prazo

CRÉDITOS A RECEBER – LP	31/12/2023	31/12/2022	AH – 2023/2022	AV - 2023
Dívida Ativa Administrativa	112.857.259,57	98.285.754,97	14,83%	95,82%
Dívida Ativa Executiva	4.917.362,89	4.417.975,49	11,30%	4,18%
<b>Total</b>	<b>117.774.622,46</b>	<b>102.703.730,46</b>	<b>14,67%</b>	<b>100%</b>

Fonte: Balanço Patrimonial de 2023.

Quanto à atualização dos valores a receber, estes são feitos mensalmente, a partir do vencimento do título, pela aplicação do INPC – Índice Nacional de Preços ao Consumidor.

Ressalta-se que o relatório dos meses de novembro e dezembro/23 foram recebidos no setor de contabilidade somente no dia 26/01/2024. Isso prejudica a tempestividade na elaboração das Demonstrações Contábeis.

Além disso, o relatório enviado pela Coordenação de Contas à Receber e Dívida Ativa é extraído do sistema informatizado BRC Conselhos, sendo gerado um arquivo em formato .xls com o banco de dados completo do sistema, relativo aos dados “a receber”. Não há um relatório conciso que possa ser emitido diretamente do sistema, o que faz com que os dados extraídos precisem ser tratados pela Coordenação do setor de Contas a Receber e Dívida Ativa. Isso faz com que os relatórios gerados tenham informações limitadas, e sejam passíveis de distorções.

Também informa-se que não houve o recebimento do relatório no formato solicitado pelo Cofen: informação individualizada por exercício separada por valor

histórico, atualização monetária, multa, juros, valor recebido, valor cancelado/perdas, valor a receber, preferencialmente separado por categoria.

#### 1.2.1.1.1. Ajustes para perdas de créditos a longo prazo

A metodologia utilizada para cálculo do ajuste para perdas de créditos a longo prazo é a contida no Pronunciamento nº 085/2022 da Câmara de Controle Interno do Conselho Federal de Contabilidade.

O cálculo do ajuste para perdas é baseado no histórico de recebimentos dos últimos três exercícios, o qual resulta em um quociente médio de não recebimento para cada período anual, e faz-se a média destes três quocientes.

Em 2023, o percentual calculado de ajuste de perdas de longo prazo foi de 91%, sendo a média de 2020, 2021 e 2022.

Segue o detalhamento do cálculo na sequência.

Tabela 12 – Cálculo do Percentual de Ajuste de perdas estimadas – Longo Prazo

LONGO PRAZO				
2020				
Conta Contábil	Saldo Inicial	Ingressos*	Recebimentos	Quociente de não recebimento
1.2.1.1.1.04.01 - Dívida Ativa Administrativa	46.808.984,11	23.059.961,15	4.915.900,36	0,89
1.2.1.1.1.04.02 - Dívida Ativa Executiva	3.355.452,34	1.358.057,55	504.005,69	0,85
<b>TOTAL</b>	<b>50.164.436,45</b>	<b>24.418.018,70</b>	<b>5.419.906,05</b>	<b>0,89</b>
2021				
Conta Contábil	Saldo Inicial	Ingressos*	Recebimentos	Quociente de não recebimento
1.2.1.1.1.04.01 - Dívida Ativa Administrativa	64.953.044,90	19.798.390,42	6.184.066,93	0,9
1.2.1.1.1.04.02 - Dívida Ativa Executiva	4.209.504,20	379.766,33	384.850,00	0,91
<b>TOTAL</b>	<b>69.162.549,10</b>	<b>20.178.156,75</b>	<b>6.568.916,93</b>	<b>0,91</b>
2022				



Conta Contábil	Saldo Inicial	Ingressos*	Recebimentos	Quociente de não recebimento
1.2.1.1.1.04.01 - Dívida Ativa Administrativa	78.567.368,39	24.575.541,42	4.857.154,84	0,938178471
1.2.1.1.1.04.02 - Dívida Ativa Executiva	4.204.420,53	373.734,29	160.179,33	0,961902163
<b>TOTAL</b>	<b>82.771.788,92</b>	<b>24.949.275,71</b>	<b>5.017.334,17</b>	<b>0,94</b>
<b>MÉDIAS DE QUOCIENTES</b>				<b>0,91</b>

Fonte: Divisão de Contabilidade, 2023.

Após a definição do percentual de perdas de créditos a receber a longo prazo de 91%, este valor é aplicado sobre o total a receber, como detalhado na tabela abaixo.

Tabela 13 – Perdas de Créditos Líquidos a receber – Longo Prazo

<b>PERDAS ESTIMADAS – LP</b>	
Dívida Ativa Administrativa	112.857.259,57
Dívida Ativa Executiva	4.917.362,89
<b>Saldo Final</b>	<b>117.774.622,46</b>
<b>Inadimplência</b>	<b>91%</b>
Ajuste de Perdas	107.424.697,75
<b>Créditos de Longo Prazo Líquidos a Receber</b>	<b>10.349.924,71</b>

Fonte: Balanço Patrimonial de 2023.

#### 1.2.1.2. Demais Créditos e Valores a Longo Prazo

A conta de Demais Créditos e Valores a Longo Prazo é composta por R\$ 9.316,13 relativo a valores a serem restituídos para o Coren/PR classificados como longo prazo, R\$ 553,75 referente a tributos pagos a maior ou indevidamente.

Até 2023, havia uma contabilização no valor de R\$ 876.347,43, referente a créditos decorrentes de folha de pagamento derivados de apurações da Junta Interventora do exercício de 2014. Porém em 2023, o Tribunal de Contas da União propôs o arquivamento do processo de Tomada de Contas Especial TC 046.941/2020-7, pois restou caracterizado a prescrição intercorrente. Logo, foi realizada a baixa desse crédito a receber, com contrapartida no resultado.



Tabela 14 – Demais Créditos e Valores - Longo Prazo

DEMAIS CRÉDITOS E VALORES - LP	31/12/2023	31/12/2022	AH – 2023/2022	AV - 2023
Adiantamentos Diversos Concedidos	9.316,13	9.316,13	0,00%	94,39%
Outros tributos a recuperar/compensar	553,75	553,75	0,00%	5,61%
Créditos decorrentes de folha de pagamento	0,00	876.347,43	-100,00%	0,00%
<b>Total</b>	<b>9.869,88</b>	<b>886.217,31</b>	<b>-98,89%</b>	<b>100%</b>

Fonte: Balanço Patrimonial de 2023.

### 1.2.1.3. Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo

A conta de Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo se refere a Ações de Telecomunicações e Títulos de Empresas Estatais, os quais estão sendo apurados no Processo Administrativo n° 088/2016, e seus valores estão apresentados pelo registro histórico.

O primeiro é relativo à aquisição de um aparelho celular Ericsson DH668 S.204124559 que não consta registrado no patrimônio do Coren/PR.

Quanto ao segundo valor, este se refere a ações da antiga empresa TELEPAR. Em 2022, foram enviados ofícios ao Banco do Brasil, Bradesco, Itaú e Claro S.A., conforme orientação da Comissão de Valores Mobiliários – CVM, solicitando a atualização da posição acionária do Coren/PR, porém não houve retorno de nenhum deles.

Sabe-se que as ações da TELEPAR foram fracionadas, algumas delas chegando a valor zero. No entanto, são necessárias maiores informações para proceder com a baixa dos ativos, o que será tratado na sequência.

Tabela 15 – Investimentos

INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES – LP	31/12/2023	31/12/2022
Ações de Telecomunicações	371,00	371,00
Títulos de Empresas Estatais	4.905,89	4.905,89
<b>Total</b>	<b>5.276,89</b>	<b>5.276,89</b>

Fonte: Balanço Patrimonial de 2023.

### 1.2.2. Imobilizado e Intangível

O segundo grupo do Ativo Não Circulante é o Imobilizado, que compreende



os bens móveis e imóveis, destinados à manutenção das atividades da entidade, provenientes de operações que transferem os benefícios, os riscos e o controle dos bens.

As movimentações no imobilizado (ingressos, baixas e depreciações) são integradas automaticamente ao módulo de contabilidade do sistema informatizado, quando realizadas no módulo de patrimônio.

E o terceiro grupo de contas do ativo não circulante é o Intangível, que compreende os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção da entidade.

Todos os valores, tanto de imobilizado quanto intangível, são mensurados pelo custo de aquisição, conforme abaixo:

Tabela 16 – Patrimônio

CÓDIGO DA CONTA	CONTA CONTÁBIL	31/12/2023	31/12/2022
<b>1.2.3</b>	<b>Imobilizado</b>	<b>21.564.827,19</b>	<b>16.039.479,87</b>
<b>1.2.3.1</b>	<b>Bens Móveis</b>	<b>2.921.649,04</b>	<b>2.160.722,55</b>
1.2.3.1.1.01.02	Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	9.800,50	9.800,50
1.2.3.1.1.01.05	Equipamento de Proteção, Segurança e Socorro	13.693,90	2.679,00
1.2.3.1.1.01.99	Outras Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	27.376,91	21.200,00
1.2.3.1.1.02.01	Equipamentos de Processamentos de Dados	1.066.341,02	586.994,52
1.2.3.1.1.03.01	Aparelhos e Utensílios domésticos	73.963,95	68.270,18
1.2.3.1.1.03.02	Máquinas e Utensílios de Escritório	178.359,20	189.152,45
1.2.3.1.1.03.03	Mobiliário em Geral	613.928,13	559.984,88
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	264.620,00	1.620,00
1.2.3.1.1.05.02	Veículos de Tração Mecânica	619.529,99	676.618,62
1.2.3.1.1.99.99.01	Peças não incorporáveis a imóveis	9.633,04	-
<b>1.2.3.2</b>	<b>Bens Imóveis</b>	<b>18.488.198,15</b>	<b>17.663.198,15</b>
1.2.3.2.1.01.01.01	Edifícios	15.943.398,16	15.123.398,16
1.2.3.2.1.06	Bens imóveis em andamento	2.400.000,00	2.401.135,00
1.2.3.2.1.07.01	Instalações e Reformas	144.799,99	138.664,99
<b>1.2.4.1</b>	<b>Softwares</b>	<b>154.980,00</b>	<b>154.980,00</b>
1.2.4.1.1.01	Softwares	83.480,00	83.480,00
1.2.4.1.1.02	Softwares em desenvolvimento	71.500,00	71.500,00

Fonte: Divisão de Contabilidade, 2023.

Foi realizado o inventário patrimonial em 08/12/2023.

Houve a realização de um contrato de comodato em 2021, a título absolutamente precário, com a empresa Itaipu Binacional, no qual foi cedido um imóvel em Foz do Iguaçu para utilização do Coren/PR. Esse imóvel não foi contabilizado no patrimônio do Coren/PR, tendo em vista que não há previsão contratual de que os benefícios, riscos e controle do bem sejam transferidos. O prazo de vigência do contrato é de 5 (cinco) anos, podendo ser renovado ou não.

Todos os investimentos, em caráter de reforma, realizados neste imóvel, serão contabilizados como despesa, pois não agregam ao patrimônio do Coren/PR.

### 1.2.3. Depreciações e Amortizações

As depreciações e amortizações são calculadas pelo método linear de cotas constantes. O acumulado em 2023 pode ser observado a seguir:

Tabela 17 – Depreciação e Amortização Acumulada

DEPRECIÇÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	2023
Depreciação Acumulada – Bens Móveis	1.430.951,49
Depreciação Acumulada – Bens Imóveis	3.178.340,40
Amortização Acumulada – Softwares	112.224,69
<b>TOTAL</b>	<b>4.721.516,58</b>

Fonte: Balanço Patrimonial de 2023.

As depreciações e amortizações são registradas a partir do mês subsequente à aquisição ou instalação, de acordo com a vida útil e os percentuais de valores residuais apresentados a seguir:

Tabela 18 – Vida útil e valor residual

VIDA ÚTIL E VALOR RESIDUAL		
Descrição	Vida útil (em anos)	Valor residual
Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	10	10,00%
Equipamentos de Proteção, Segurança e Socorro	10	10,00%
Outras Máq., Apar., Equip. e Ferramentas	10	10,00%
Equipamentos de Processamento de Dados	5	10,00%



Aparelhos e Utensílios domésticos	10	10,00%
Máquinas e Utensílios de Escritório	10	10,00%
Mobiliário em Geral	10	10,00%
Equipamentos de áudio, vídeo e fotografia	10	10,00%
Veículos de Tração Mecânica	5	10,00%
Peças não incorporáveis a imóveis	10	10,00%
Edifícios	25	10,00%
Instalações	10	10,00%
Softwares e Aquisições de Licenças	5	10,00%

Fonte: Divisão de Patrimônio, 2023.

Não foi realizada reavaliação dos bens patrimoniais em 2023. Informa-se que não está sendo realizada a reavaliação dos Ativos Imobilizados anualmente e de maneira uniforme, conforme NBC TSP 07 – Ativo Imobilizado.

Houve baixa de um item do ativo, devido a alienação do veículo Coren móvel.

O valor líquido dos bens imóveis, móveis e intangíveis pode ser observado nas tabelas abaixo.

**Tabela 19 – Relação sintética de Depreciações - Bens Imóveis**

Conta Contábil	Valor Atual	Depreciação acumulada	Valor Líquido
1.2.3.2.1.01.01.03 - Edifícios	15.943.398,16	3.108.910,40	12.834.487,76
1.2.3.2.1.01.01.04 - Terrenos	2.400.000,00	0	2.400.000,00
1.2.3.2.1.01.07.01 - Instalações e Reformas	144.799,99	69.430,00	75.369,99
<b>TOTAL</b>	<b>18.488.198,15</b>	<b>3.178.340,40</b>	<b>15.309.857,75</b>

Fonte: Divisão de Patrimônio, 2023.

**Tabela 20 - Relação Sintética de Depreciações - Bens Móveis**

Conta Contábil	Valor Atual	Depreciação acumulada	Valor Líquido
1.2.3.1.1.01.02 - Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	9.800,50	5.929,74	3.870,76
1.2.3.1.1.01.05 - Equipamento de Proteção, Segurança e Socorro	13.693,90	818,38	12.875,52
1.2.3.1.1.01.99 - Outras Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	27.376,91	685,83	26.691,08
1.2.3.1.1.02.01 - Equipamentos de Processamentos de Dados	1.066.341,02	448.761,77	617.579,25
1.2.3.1.1.03.01 - Aparelhos e Utensílios domésticos	73.963,95	55.301,99	18.661,96
1.2.3.1.1.03.02 - Máquinas e Utensílios de Escritório	178.359,20	101.253,66	77.105,54
1.2.3.1.1.03.03 - Mobiliário em Geral	613.928,13	339.214,33	274.713,80
1.2.3.1.1.04.02 - Coleções e Materiais bibliográficos	12.906,04	0	12.906,04

1.2.3.1.1.04.05 - Equipamentos de Áudio, Vídeo e Fotografia	23.676,36	21.040,33	2.636,03
1.2.3.1.1.04.06 - Obras de Arte e Peças para Exposição	7.820,00	0	7.820,00
1.2.3.1.1.05.01 - Veículos em Geral	264.620,00	9.337,20	255.282,80
1.2.3.1.1.05.02 - Veículos de Tração Mecânica	619.529,99	447.813,51	171.716,48
1.2.3.1.1.99.99.01 - Peças não incorporáveis a imóveis	9.633,04	794,75	8.838,29
<b>TOTAL</b>	<b>2.921.649,04</b>	<b>1.430.951,49</b>	<b>1.490.697,55</b>

Fonte: Divisão de Patrimônio, 2023.

**Tabela 21 - Relação Sintética de Amortizações - Bens Intangíveis**

Conta Contábil	Valor Atual	Amortização acumulada	Valor Líquido
1.2.4.1.1.01 - Softwares	83.480,00	60.744,69	22.735,31
1.2.4.1.1.02 - Softwares em desenvolvimento	71.500,00	51.480,00	20.020,00
<b>TOTAL</b>	<b>154.980,00</b>	<b>112.224,69</b>	<b>42.755,31</b>

Fonte: Divisão de Patrimônio, 2023.

Informa-se que não há separação entre valores de edifícios e terrenos para depreciação: depreciação está sendo realizada sobre o valor total contabilizado na aquisição.

### 1.3. PASSIVO CIRCULANTE

O Passivo Circulante compreende as obrigações conhecidas e estimadas que atendam a algum dos critérios: possuam 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.

Em 2023 o Coren/PR apresentou um Passivo Circulante de R\$ 4.225.002,35.

#### 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 conforme detalhado a seguir:

**Tabela 22 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais - CP**

OBRIGAÇÕES TRAB. PREV. E ASS. – CP	31/12/2023	31/12/2022	AH – 2023/2022	AV - 2023
Salários, Remunerações e Benefícios	542.320,75	622.040,65	-12,82%	70,70%
Décimo Terceiro Salário	1.122,32	0,00	-	0,15%
Férias	22.493,31	0,00	-	2,93%
Contribuições ao INSS	118.930,95	109.010,68	9,10%	15,51%
FGTS	67.971,91	68.390,94	-0,61%	8,86%
Outros Encargos Sociais	2.549,76	2.106,91	21,02%	0,33%
Programa de Integração Social – PIS	11.659,94	11.020,74	5,80%	1,52%
<b>Total</b>	<b>767.048,94</b>	<b>812.569,92</b>	<b>-5,60%</b>	<b>100%</b>

Fonte: Balanço Patrimonial de 2023.

Os saldos acima se referem a despesas com folha de pagamento e encargos com competência de dezembro, porém com datas de vencimento e respectivos pagamentos a serem realizados em janeiro de 2024.

### 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\$ 29.277,77, valor este que integra o saldo de Restos a Pagar Processados e Não Processados para o exercício de 2024 e possui sua composição conforme abaixo:

**Tabela 23 – Fornecedores e Contas a pagar a curto prazo**

FORNECEDORES E CONTAS - CP	31/12/2023	31/12/2022	AH – 2023/2022	AV - 2023
Fornecedores Não Financiados a Pagar	29.277,77	636.528,32	-95,40%	100,00%
Contas Não Parceladas a Pagar	-	-	-	-
Jetons e Auxílios Representação a Pagar	0,00	3.618,00	-100,00%	0,00%
<b>Total</b>	<b>29.277,77</b>	<b>640.146,32</b>	<b>2546,31%</b>	<b>100%</b>

Fonte: Balanço Patrimonial de 2023.

### 1.3.3. Obrigações de Repartições a Outros Entes

A conta de Obrigações de Repartição a Outros Entes se refere a cota parte de



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



19

25% (Cota parte Cofen) sobre receitas de depósitos judiciais de dezembro de 2023, a ser repassado em janeiro de 2024 ao Conselho Federal.

Tabela 24 – Obrigações de Repartição a outros entes

<b>COTA PARTE COFEN – CP</b>	<b>31/12/2023</b>
Cota Parte Cofen	443,87
<b>Total</b>	<b>443,87</b>

Fonte: Balanço Patrimonial de 2023.

#### 1.3.4. Provisões a curto prazo

Os valores registrados de provisões trabalhistas (13º, férias e encargos) são informados pela Coordenação de Gestão de Pessoas, e constituídas mensalmente, observando o regime de competência.

Os saldos referentes às provisões de 13º salário e encargos foram baixados após o pagamento da segunda parcela em dezembro de 2023.

Registra-se em Provisão de Cota Parte o percentual de 25% sobre os créditos a receber deduzidos do ajuste para perdas estimadas.

Tabela 25 – Provisões a Curto Prazo

<b>PROVISÕES – CP</b>	<b>31/12/2023</b>
Provisão para Férias	690.037,09
Provisão Encargos s/ Férias	254.796,74
Provisão de Cota Parte	2.216.967,60
<b>Total</b>	<b>3.161.801,43</b>

Fonte: Balanço Patrimonial de 2023.

#### 1.3.5. Demais Obrigações a curto prazo e Obrigações Fiscais a Curto Prazo

A conta Demais Obrigações a Curto Prazo apresenta o valor total de R\$ 266.430,34, detalhado da seguinte forma:

Tabela 26 – Demais obrigações a curto prazo

<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES – CP</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>AH – 2023/2022</b>	<b>AV - 2023</b>
Consignações	212.754,17	174.616,12	21,84%	79,85%



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



20

Garantias	43.382,12	-	-	16,28%
Honorários Advocatícios a Pagar	2.829,41	7.577,87	-62,66%	1,06%
Indenizações e Restituições a Pagar	7464,64	6777,27	10,14%	2,80%
<b>Total</b>	<b>266.430,34</b>	<b>188.971,26</b>	<b>40,99%</b>	<b>100%</b>

Fonte: Balanço Patrimonial de 2023.

Em consignações, compreende-se o somatório dos tributos pessoa física e jurídica a recolher, bem como os valores de reembolso de plano de saúde dos funcionários, empréstimos consignados, dentre outros, registrados como ingressos e dispêndios extraorçamentários.

Na conta “garantias”, são contabilizados os valores retidos dos fornecedores terceirizados a título de garantia contratual. Tais valores serão depositados aos fornecedores ao final do período estimado.

Quanto aos honorários advocatícios de execuções fiscais, o registro se dá de forma extraorçamentária com tramitação em conta corrente específica com controle à parte dos demais títulos a receber do Coren/PR.

O grupo de Indenizações e Restituições a Pagar é composto de requerimentos de restituições de valores pagos pelo inscrito ao Coren/PR a maior ou em duplicidade.

#### 1.4. PASSIVO NÃO CIRCULANTE

O Passivo Não Circulante compreende as obrigações exigíveis após o término do exercício seguinte.

Em 2023 o Coren/PR apresentou um Passivo Não Circulante de R\$ 2.675.112,73.

##### 1.4.1. Provisões a Longo Prazo

Registra-se em Provisão a Longo Prazo os valores de Cota Parte estimados (25%) sobre os créditos a receber de longo prazo, após deduzido o ajuste para perdas estimadas.

**Tabela 27 – Provisões a Longo Prazo**

<b>PROVISÕES – LP</b>	<b>31/12/2023</b>
Provisão de Cota Parte	2.587.481,18
<b>Total</b>	<b>2.587.481,18</b>

Fonte: Balanço Patrimonial de 2023.

#### 1.4.2. Demais Obrigações a longo prazo

O grupo Demais Obrigações a longo prazo possui a conta contábil Depósitos de terceiros no valor de R\$ 86.017,50, que se refere a depósitos ocorridos na conta corrente e que ainda estão pendentes de identificação.

Estes registros permanecem nessa conta contábil, conforme o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP, até que se possa identificar com precisão de qual credor, processo judicial ou outra situação a qual se refere, e posteriormente registrá-lo no sistema de arrecadação ou lança-lo em conta correspondente ao recebimento, com a devida identificação.

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

Também estão registrados nessa conta, valores de indenizações e restituições a inscritos do Coren/PR, devido a pagamentos a maior ou em duplicidade, no valor de R\$ 1.614,05, que estão classificados a longo prazo devido à dificuldade em realizar o pagamento desses valores, por informações desatualizadas nos dados de cadastro dos inscritos.

#### 1.5. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Patrimônio Líquido do Coren/PR possui o valor total de R\$ 62.285.826,12, e é possível observar sua composição na tabela abaixo:

**Tabela 28 – Patrimônio Líquido**

<b>Composição Patrimônio Líquido</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Superávits ou Déficits Acumulados de Exercícios Anteriores	54.235.949,26	46.582.921,86
Superávits ou Déficits do Exercício Corrente	8.051.826,11	7.653.078,55
Superávits ou Déficits Acumulados de Exercícios Anteriores – ajustes	-545,72	-51,15
Ajustes de Exercícios Anteriores	-1.403,53	0
<b>Total</b>	<b>62.285.826,12</b>	<b>54.235.949,26</b>



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



Fonte: Balanço Patrimonial de 2023.

O Superávit Patrimonial do exercício foi de R\$ 8.051.826,11, conforme também pode ser verificado na Demonstração das Variações Patrimoniais.

O valor de R\$ 54.235.949,26 refere-se a Superávits acumulados de exercícios anteriores, e foi realizado um ajuste de R\$ 545,72 devido a contabilização de despesas de pagamento de taxa de coleta de lixo da subseção Londrina do Coren/PR, dos anos de 2020 a 2022.

Já com relação ao valor de R\$ 1.403,53, têm-se R\$ 1.340,00 relativo a ajustes de exercícios anteriores efetuados devido a lançamento incorreto de outras receitas no exercício de 2022. Já o valor de R\$ 63,53 é relativo à devolução de valor de acordo de contribuição nº 003/2023, que ficou contabilizado como receita em 2022, e deveria ter sido devolvido no ano em questão.

Esses valores são melhor detalhados na Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido.

## 1.6. ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

O quadro de ativos e passivos financeiros e permanentes está de acordo com o disposto no art. nº 105 da Lei nº 4.320/64.

Tabela 29 – Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

<b>SUPERÁVIT FINANCEIRO</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Ativo Financeiro	32.872.142,53	26.058.541,18
Passivo Financeiro	2.132.323,63	3.693.534,60
<b>Resultado</b>	<b>30.739.818,90</b>	<b>22.365.006,58</b>

Fonte: Balanço Patrimonial de 2023.

## 1.7. PROVISÕES, PASSIVOS CONTINGENTES e ATIVOS CONTINGENTES

Informa-se que não foi realizada a evidenciação dos Passivos Contingentes e do registro contábil das Provisões, conforme NBC TSP 03, visto que não foi possível obter com o Jurídico do Coren/PR os dados relativos a processos com perdas prováveis, possíveis e remotas, impossibilitando o atendimento da normativa.



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



23

## 2. DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS (DVP)

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 Demonstração das Variações Patrimoniais deve-se considerar o princípio da competência, independentemente de recebimento ou pagamento.

### 2.1. VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

No exercício de 2023 o montante de Variações Patrimoniais Aumentativas foi de R\$ 66.404.016,56. Parte integrante desse valor são os lançamentos de apropriação de receitas: em sua grande maioria de anuidades e taxas pela prestação de serviços.

As reversões de provisões de perdas estimadas de créditos a receber e de verbas da folha de pagamento totalizaram R\$ 8.046.819,91.

### 2.2. VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

O montante das Variações Patrimoniais Diminutivas foi de R\$ 58.352.190,45, e corresponde a todas as despesas apropriadas no período, sendo a maioria relativa a despesas com folha de pagamento e encargos, e a contratos ativos de serviços e aquisições essenciais para o bom funcionamento do Conselho.

Destaca-se que a constituições de provisões de verbas de folha de pagamento, de perdas estimadas de créditos a receber e de cota parte sobre os créditos a receber líquidos das perdas estimadas totalizaram R\$ 33.917.621,52.

A desincorporação de ativo totalizou R\$ 6.321.038,15 e se refere a cancelamentos de taxas por prestação de serviços e desapropriações de encargos sobre anuidades decorrentes das conciliações de débitos.





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



### 2.3. RESULTADO PATRIMONIAL

O resultado patrimonial, que corresponde ao total de variações aumentativas deduzidas do total das variações diminutivas foi de R\$ 8.051.826,11, superavitário.

Tabela 30 – Resultado Patrimonial

RESULTADO PATRIMONIAL	31/12/2023	31/12/2022
Variações Patrimoniais Aumentativas	66.404.016,56	60.413.348,77
(-) Variações Patrimoniais Diminutivas	58.352.190,45	52.760.270,22
<b>Superávit/Déficit</b>	<b>8.051.826,11</b>	<b>7.653.078,55</b>

Fonte: Balanço Patrimonial e DVP de 2023.

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

### 3. BALANÇO ORÇAMENTÁRIO (BO)

O Balanço Orçamentário evidencia as receitas previstas e despesas fixadas para o período, comparando com o que foi efetivamente executado.

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

A diferença entre o total arrecadado e as despesas empenhadas é o resultado orçamentário do período, que pode ser um superávit orçamentário (positivo), ou um déficit orçamentário (negativo). Dessa forma, pode-se aferir se houve arrecadação suficiente para cobrir as despesas empenhadas.

#### 3.1. RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS

As receitas orçamentárias totalizaram R\$ 35.563.911,83 e, em 2023, foram referentes a cinco categorias de arrecadação:

1. Receitas de Contribuições - R\$ 27.433.454,07 – receitas de cobrança de anuidades pessoa física e jurídica, que é a principal fonte de recursos do Coren/PR. O registro é realizado pelo valor integral e a parcela de 25% correspondente à cota parte Cofen tem seu registro em conta de despesa, por meio de emissão de



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



25

empenho e liquidação de despesa.

2. Receitas Patrimoniais - R\$ 3.744.860,37 – rendimentos de aplicações financeiras.
3. Receitas de Serviços – R\$ 4.207.829,16 - recebimentos de taxas e emolumentos pela prestação de serviços ao inscritos, como: taxa de inscrição definitiva; taxa de inscrição remida e taxa de emissão de carteiras.
4. Transferências Correntes – R\$ 0,00 – não houve recebimentos de transferências em 2023.
5. Outras Receitas Correntes - R\$ 42.106,23 – receitas arrecadadas que não se enquadram nas demais categorias citadas acima: incluem os depósitos não identificados e demais receitas de devoluções.
6. Receitas de Capital – R\$ 135.662,00 – receita proveniente da alienação de veículo – Coren Móvel.

As receitas são apresentadas nos demonstrativos pelos valores líquidos das respectivas deduções. Em 2023 registrou-se R\$ 4.213.491,06 de dedução da receita orçamentária, que se refere aos descontos de 30%, 20% e 10%, aplicados sobre as anuidades do exercício de 2023 e pagas em janeiro, fevereiro e março, respectivamente.

**Tabela 31 – Dedução da Receita**

<b>DEDUÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>31/12/2023</b>
6.2.1.2 – Receita Bruta Realizada	39.777.402,89
6.2.1.3 - (-) Dedução da Receita Orçamentária	4.213.491,06
<b>RESULTADO ORÇAMENTÁRIO</b>	<b>35.563.911,83</b>

Fonte: Balancete de 2023.

### 3.2. DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS

As despesas orçamentárias totalizaram R\$ 27.719.583,34 e referem-se as três categorias de despesa:

1. Pessoal e Encargos - R\$ 10.517.043,44 - despesas com folha de pagamento, benefícios e encargos.
2. Outras Despesas Correntes - R\$ 16.523.471,50 – despesas com diárias, material de consumo, serviços de terceiros prestados por pessoa física e pessoa jurídica, obrigações tributárias e contributivas, sentenças judiciais, e indenizações e



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



restituições.

3. Investimentos - R\$ 679.068,40 - despesas com aquisição de bens de capital como bens de informática, móveis e equipamentos.

### 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 um superávit de R\$ 7.844.328,49.

Tabela 32 – Balanço Orçamentário

<b>RESULTADO ORÇAMENTÁRIO</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Receitas (corrente + capital)	35.563.911,83	28.825.854,27
Despesas (corrente + capital)	27.719.583,34	27.562.816,25
<b>SUPERÁVIT ORÇAMENTÁRIO</b>	<b>7.844.328,49</b>	<b>1.263.038,02</b>

Fonte: Balanço Orçamentário de 2023.

Os empenhos não liquidados foram importados para o exercício de 2023 como Restos Não Processados, bem como todas as liquidações não pagas até 31/12/2023 foram importadas como Restos Processados.

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 do Balanço Orçamentário que há um saldo de restos a pagar não processados de R\$ 13.377,42, sendo R\$ 7.377,42 referente a saldo contratual com a empresa IKF Informática, responsável pela implantação de sistema de folha de pagamento, e que ainda possui valores pendentes de liquidação. Também está pendente de liquidação o valor de R\$ 4.000,00, que diz respeito a treinamento prestado pela empresa IKF Informática durante a implantação. E por fim, o valor de R\$ 2.000,00, relativo a custas de registro do imóvel de Cascavel do Coren/PR.

Já o saldo de restos a pagar processados de R\$ 7.322,85 é composto por R\$ 4.848,76 de restituições de anuidades de exercícios anteriores que se encontram dentro do prazo prescricional e foram prorrogados para o exercício de 2023, e o



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



restante – R\$ 2.474,09 – também são referentes a liquidações de restituições, porém de inscrição do exercício.

Quanto ao equilíbrio do Balanço Orçamentário, destaca-se que no exercício de 2023 ocorreu a abertura de Créditos Adicionais Suplementares utilizando o Superávit Financeiro de 2022 no valor de R\$ 6.077.044,91, o que fez com que houvesse uma dotação orçamentária atualizada de R\$ 37.885.660,79 para as despesas. Este fato não representa desequilíbrio orçamentário, tendo em vista a fonte de recursos utilizada.

Informa-se que não houve necessidade de utilização do valor de R\$ 246.970,11 referente à Reserva de Contingência, que é destinada ao atendimento de passivos contingentes e outros riscos.

#### 4. BALANÇO FINANCEIRO (BF)

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

Nele são evidenciadas as receitas e despesas orçamentárias, os recebimentos e pagamentos com natureza extra orçamentária, somados com os saldos financeiros do exercício anterior. Isso resultará em um saldo financeiro, que será transferido para o exercício seguinte.

##### 4.1. INGRESSOS FINANCEIROS

Na coluna de ingressos, o BF apresenta as mesmas contas de receitas realizadas do Balanço Orçamentário, já especificadas acima, que totalizam R\$ 35.563.911,83.

Também compõe a coluna de ingressos as retenções de tributos realizadas pelo Coren/PR a empregados e fornecedores, que são de natureza extraorçamentária e são realizadas no momento do pagamento das liquidações, com seus efetivos recolhimentos aos órgãos competentes.

Por fim, no exercício de 2023, as inscrições de restos a pagar processados no valor de R\$ 795.976,41 e não processados no valor de R\$ 1.015.447,59 somados às retenções de tributos de terceiros efetuadas que totalizaram R\$ 2.756.968,71 e a



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



28

outros ingressos extraorçamentários no valor de R\$ 360.524,54, totaliza o montante de R\$ 4.928.917,25 de Recebimentos Extraorçamentários.

#### 4.2. DISPÊNDIOS FINANCEIROS

Na coluna de dispêndios, o Balanço Financeiro apresenta as mesmas contas de despesas do Balanço Orçamentário, totalizando R\$ 27.719.583,34.

Também é composto pelo pagamento de restos a pagar não processados de 2022 no valor de R\$ 1.464.814,12 e restos a pagar processados de 2022 no valor de R\$ 1.455.386,93, somados com o recolhimento das retenções de tributos de terceiros no valor de R\$ 2.680.948,97 e também com o valor de outros dispêndios extraorçamentários de R\$ 358.494,33, totalizando o montante de R\$ 5.959.644,35 de Pagamentos Extraorçamentários.

Por último, apresentam-se os saldos em espécie do exercício anterior R\$ 26.032.070,12 na coluna de ingressos, e o saldo que migrará para o exercício seguinte R\$ 32.845.671,51 na coluna de dispêndios.

As duas colunas "Ingressos" e "Dispêndios" totalizaram R\$ 66.524.899,20.

#### 5. DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (DFC)

A Demonstração dos Fluxos de Caixa é realizada pelo método direto, e evidencia as alterações de caixa e equivalentes em 2023 e 2022, sendo desmembrado nas atividades: operacional, de investimentos e de financiamentos.

A importância desse demonstrativo é proporcionar base para avaliar a capacidade de geração de caixa, bem como as necessidades de utilização desses recursos pelo Coren/PR.



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



29

## 5.1. 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 que totalizou o valor de R\$ 8.951.242,37.

Há uma inconsistência observada na DFC emitida pelo sistema Implanta Ltda., a qual está sendo tratada através da Oc. 347134. Pode-se observar que o total do fluxo de caixa líquido das atividades operacionais na Demonstração emitida pelo sistema é de R\$ 7.325.258,22, no entanto, ao realizar-se a soma dos Ingressos e Desembolsos, o correto é R\$ 8.951.242,37, conforme apresentado abaixo:

Tabela 33 – Atividades Operacionais

<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Receitas Correntes	35.428.249,83	28.825.854,27
Outros Ingressos	3.117.493,25	2.361.773,27
<b>Total</b>	<b>38.545.743,08</b>	<b>31.187.627,54</b>
Despesas Pagas	26.555.057,41	22.197.544,72
Outros Desembolsos	3.039.443,30	2.321.927,60
<b>Total</b>	<b>29.594.500,71</b>	<b>24.519.472,32</b>
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>8.951.242,37</b>	<b>6.668.155,22</b>

Fonte: DFC de 2023.

Tal inconsistência deveu-se ao fato de uma atualização do sistema para que a DFC passe a compor os pagamentos de Restos a Pagar nos fluxos das atividades, conforme trata a IPC 08 da Secretaria do Tesouro Nacional. De acordo com o informado no chamado aberto junto a empresa Implanta (Oc 347134), foi alinhado com o responsável pela contabilidade do Cofen que o ajuste será disponibilizado até o dia 11/03/2024.

Tendo em vista a data da disponibilização do ajuste ser posterior à data de envio da Prestação de Contas Anual 2023, optou-se por realizar a correção em notas explicativas às Demonstrações Contábeis 2023.

## 5.2. FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS

O Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento apresentou em 2023 um valor com alienação de veículos de R\$ 135.662,00, e o pagamento de despesas de capital no valor de R\$ 2.273.302,98, que resultou no fluxo de caixa de investimento de R\$ 2.137.640,98 negativo.

Há uma inconsistência observada na DFC emitida pelo sistema Implanta Ltda., a qual está sendo tratada através da Oc. 347134. Pode-se observar que o total do fluxo de caixa líquido das atividades de investimento na Demonstração emitida pelo sistema é de -R\$ 511.656,83, no entanto, ao realizar-se a soma dos Ingressos e Desembolsos, o correto é -R\$ 2.137.640,98, conforme apresentado abaixo:

Tabela 34 – Atividades de Investimentos

<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Alienação de Bens	135.662,00	0,00
Total	135.662,00	0,00
Investimentos	2.273.302,98	2.981.502,51
Total	-2.273.302,98	-2.981.502,51
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>	<b>-2.137.640,98</b>	<b>-2.981.502,51</b>

Fonte: DFC de 2023.

Tal inconsistência deveu-se ao fato de uma atualização do sistema para que a DFC passe a compor os pagamentos de Restos a Pagar nos fluxos das atividades, conforme trata a IPC 08 da Secretaria do Tesouro Nacional. De acordo com o informado no chamado aberto junto a empresa Implanta (Oc 347134), foi alinhado com o responsável pela contabilidade do Cofen que o ajuste será disponibilizado até o dia 11/03/2024.

Tendo em vista a data da disponibilização do ajuste ser posterior à data de envio da Prestação de Contas Anual 2023, optou-se por realizar a correção em notas explicativas às Demonstrações Contábeis 2023.

### 5.3. FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS

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

### 5.4. 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 de R\$ 6.813.601,39, que corresponde ao resultado financeiro superavitário decorrente das variações das disponibilidades em caixa e equivalentes de caixa do Coren/PR no exercício de 2023:

Tabela 35 – Resultado DFC

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA	31/12/2023
Caixa e equivalente de caixa inicial	26.032.070,12
Caixa e equivalente de caixa final	32.845.671,51
<b>RESULTADO FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO</b>	<b>6.813.601,39</b>

Fonte: DFC de 2023.

## 6. RESUMO DOS RESULTADOS NO EXERCÍCIO DE 2023

Apresenta-se abaixo o resumo dos resultados do Coren/PR no exercício de 2023:

Tabela 36 – Resultados do Exercício 2023

RESULTADOS	31/12/2023	31/12/2022
Resultado Patrimonial	8.051.826,11	7.653.078,55
Geração de Caixa	6.813.601,39	3.686.652,71
Resultado Orçamentário	7.844.328,49	1.263.038,02
Superávit Financeiro	30.739.818,90	22.365.006,58

Fonte: DVA, DFC, BO E BP de 2023.

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





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



32

**Patrimônio Líquido do Balanço Patrimonial;**

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

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

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

Curitiba, 09 de fevereiro de 2024.

**Isabella Brongiel Klenk**  
Contadora – Coren/PR  
CRC PR nº 075865-O/2

**25. COMPARATIVO DA RECEITA  
PREVISTA/REALIZADA 2023.**


## Comparativo da Receita


Receita	Orçado	Arrec. Período	Arrec. Exerc.	Diferença
6.2.1.2 - RECEITA REALIZADA	31.808.615,88	35.563.911,83	35.563.911,83	-3.755.295,95
6.2.1.2.1 - RECEITAS CORRENTE	31.808.615,88	35.428.249,83	35.428.249,83	-3.619.633,95
6.2.1.2.1.02 - RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	24.968.914,42	27.433.454,07	27.433.454,07	-2.464.539,65
6.2.1.2.1.02.03 - CONTRIBUIÇÃO DAS CATEGORIAS PROFISSIONAIS OU ECONÔMICAS	24.968.914,42	27.433.454,07	27.433.454,07	-2.464.539,65
6.2.1.2.1.02.03.01 - ANUIDADES - PESSOAS FÍSICAS	24.856.266,39	27.270.661,81	27.270.661,81	-2.414.395,42
6.2.1.2.1.02.03.01.001 - ANUIDADES DO EXERCÍCIO - PF	21.222.988,41	20.230.420,46	20.230.420,46	992.567,95
6.2.1.2.1.02.03.01.001.009 - Multa e Juros s/Anuidades do Exercício - PF	259.782,65	559.199,56	559.199,56	-299.416,91
6.2.1.2.1.02.03.01.001.010 - Anuidades do Exercício - PF	20.963.205,76	19.671.220,90	19.671.220,90	1.291.984,86
6.2.1.2.1.02.03.01.002 - ANUIDADES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - PF	3.633.277,98	7.040.241,35	7.040.241,35	-3.406.963,37
6.2.1.2.1.02.03.01.002.005 - Dívida Ativa Administrativa	3.441.798,59	6.903.733,03	6.903.733,03	-3.461.934,44
6.2.1.2.1.02.03.01.002.006 - Dívida Ativa Executiva	191.479,39	136.508,32	136.508,32	54.971,07
6.2.1.2.1.02.03.02 - ANUIDADES - PESSOAS JURÍDICAS	112.648,03	162.792,26	162.792,26	-50.144,23
6.2.1.2.1.02.03.02.001 - ANUIDADES DO EXERCÍCIO - PJ	112.648,03	162.792,26	162.792,26	-50.144,23
6.2.1.2.1.02.03.02.001.001 - Anuidades do Exercício - PJ	112.032,45	157.584,04	157.584,04	-45.551,59
6.2.1.2.1.02.03.02.001.002 - Multa e Juros s/ Anuidades do Exercício - PJ	615,58	5.208,22	5.208,22	-4.592,64
6.2.1.2.1.03 - RECEITAS PATRIMONIAIS	3.341.897,27	3.744.860,37	3.744.860,37	-402.963,10
6.2.1.2.1.03.02 - RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	3.341.897,27	3.744.860,37	3.744.860,37	-402.963,10
6.2.1.2.1.03.02.02 - RECEITAS DE APLICAÇÃO FINANCEIRAS	3.341.897,27	3.744.860,37	3.744.860,37	-402.963,10
6.2.1.2.1.03.02.02.003 - Rendimentos de Aplicações Financeiras - Fundos de Investimentos e CDB	3.341.897,27	3.744.860,37	3.744.860,37	-402.963,10
6.2.1.2.1.06 - RECEITAS DE SERVIÇOS	3.441.068,90	4.207.829,16	4.207.829,16	-766.760,26
6.2.1.2.1.06.01 - SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS	3.441.068,90	4.207.829,16	4.207.829,16	-766.760,26
6.2.1.2.1.06.01.01 - Taxa de Inscrição - Pessoas Físicas	2.210.980,12	2.494.943,31	2.494.943,31	-283.963,19
6.2.1.2.1.06.01.02 - Expedição de Carteira	663.294,04	861.861,24	861.861,24	-198.567,20
6.2.1.2.1.06.01.03 - Taxa de Inscrição - Pessoas Jurídicas	23.343,86	55.060,00	55.060,00	-31.716,14
6.2.1.2.1.06.01.09 - Transferência de Inscrição	123.708,03	154.024,53	154.024,53	-30.316,50
6.2.1.2.1.06.01.11 - Reinscrição / Revalidação	104.325,44	159.455,63	159.455,63	-55.130,19
6.2.1.2.1.06.01.15 - Outros Serviços Administrativos	97.169,94	149.788,17	149.788,17	-52.618,23
6.2.1.2.1.06.01.16 - Anotação de Responsabilidade Técnica	211.183,27	315.220,23	315.220,23	-104.036,96
6.2.1.2.1.06.01.17 - Expedição de Certidões	7.064,20	17.476,05	17.476,05	-10.411,85
6.2.1.2.1.09 - OUTRAS RECEITAS CORRENTES	56.735,29	42.106,23	42.106,23	14.629,06

Receita	Grado	Arrec. Período	Arrec. Exerc.	Diferença
6.2.1.2.1.09.01 - MULTAS ADMINISTRATIVAS, CONTRATUAIS E JUDICIAIS - CONSOLIDAÇÃO	975,77	2.037,98	2.037,98	-1.062,21
6.2.1.2.1.09.01.02 - Multas Eleitorais e de Processos Éticos	975,77	1.762,75	1.762,75	-786,98
6.2.1.2.1.09.01.03 - Juros, Multa e Atualização Monetária de Multas Eleitorais e de Processos Éticos	0,00	275,23	275,23	-275,23
6.2.1.2.1.09.09 - DEMAIS RECEITAS CORRENTES	55.759,52	40.068,25	40.068,25	15.691,27
6.2.1.2.1.09.09.07 - Depósitos Não Identificados	35.461,93	24.060,52	24.060,52	11.401,41
6.2.1.2.1.09.09.99 - Outras Receitas Correntes	20.297,59	16.007,73	16.007,73	4.289,86
6.2.1.2.2 - RECEITAS DE CAPITAL	0,00	135.662,00	135.662,00	-135.662,00
6.2.1.2.2.02 - ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	135.662,00	135.662,00	-135.662,00
6.2.1.2.2.02.01 - ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS	0,00	135.662,00	135.662,00	-135.662,00
6.2.1.2.2.02.01.05 - Alienação de Veículos	0,00	135.662,00	135.662,00	-135.662,00
<b>Total:</b>	<b>31.808.615,88</b>	<b>35.563.911,83</b>	<b>35.563.911,83</b>	<b>-3.755.295,95</b>

Curitiba-PR, 31 de dezembro de 2023

  
 ISABELLA BRONGIEL KLENK  
 CONTADORA  
 CRC-PR Nº 075865/O-2  
 094.756.969-38

  
 RITA SANDRA FRANZ  
 PRESIDENTE  
 COREN/PR Nº 63.374  
 665.517.309-49

  
 DECARLO CISZ TREVIZAN  
 TESOUREIRO  
 COREN/PR Nº 407.090  
 029.218.069-16

**26. COMPARATIVO DA RECEITA  
PREVISTA/REALIZADA 2022.**

## Comparativo da Receita

Receita	Orçado	Arrec. Período	Arrec. Exerc.	Diferença
<b>6.2.1.2 - RECEITA REALIZADA</b>	<b>25.772.965,58</b>	<b>28.825.854,27</b>	<b>28.825.854,27</b>	<b>-3.052.888,69</b>
<b>6.2.1.2.1 - RECEITAS CORRENTE</b>	<b>25.772.965,58</b>	<b>28.825.854,27</b>	<b>28.825.854,27</b>	<b>-3.052.888,69</b>
<b>6.2.1.2.1.02 - RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES</b>	<b>22.146.874,91</b>	<b>22.191.422,29</b>	<b>22.191.422,29</b>	<b>-44.547,38</b>
<b>6.2.1.2.1.02.03 - CONTRIBUIÇÃO DAS CATEGORIAS PROFISSIONAIS OU ECONÔMICAS</b>	<b>22.146.874,91</b>	<b>22.191.422,29</b>	<b>22.191.422,29</b>	<b>-44.547,38</b>
<b>6.2.1.2.1.02.03.01 - ANUIDADES - PESSOAS FÍSICAS</b>	<b>22.051.344,67</b>	<b>22.083.599,86</b>	<b>22.083.599,86</b>	<b>-32.255,19</b>
<b>6.2.1.2.1.02.03.01.001 - ANUIDADES DO EXERCÍCIO - PF</b>	<b>16.822.137,16</b>	<b>17.066.256,41</b>	<b>17.066.256,41</b>	<b>-244.119,25</b>
6.2.1.2.1.02.03.01.001.009 - Multa e Juros s/Anuidades do Exercício - PF	49.434,75	428.999,08	428.999,08	-379.564,33
6.2.1.2.1.02.03.01.001.010 - Anuidades do Exercício - PF	16.772.702,41	16.637.257,33	16.637.257,33	135.445,08
<b>6.2.1.2.1.02.03.01.002 - ANUIDADES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - PF</b>	<b>5.229.207,51</b>	<b>5.017.343,45</b>	<b>5.017.343,45</b>	<b>211.864,06</b>
6.2.1.2.1.02.03.01.002.002 - Multa e Juros s/Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	0,00	9,28	9,28	-9,28
6.2.1.2.1.02.03.01.002.005 - Dívida Ativa Administrativa	4.755.827,85	4.857.154,84	4.857.154,84	-101.326,99
6.2.1.2.1.02.03.01.002.006 - Dívida Ativa Executiva	473.379,66	160.179,33	160.179,33	313.200,33
<b>6.2.1.2.1.02.03.02 - ANUIDADES - PESSOAS JURÍDICAS</b>	<b>95.530,24</b>	<b>107.822,43</b>	<b>107.822,43</b>	<b>-12.292,19</b>
<b>6.2.1.2.1.02.03.02.001 - ANUIDADES DO EXERCÍCIO - PJ</b>	<b>95.530,24</b>	<b>107.822,43</b>	<b>107.822,43</b>	<b>-12.292,19</b>
6.2.1.2.1.02.03.02.001.001 - Anuidades do Exercício - PJ	95.316,68	104.803,35	104.803,35	-9.486,67
6.2.1.2.1.02.03.02.001.002 - Multa e Juros s/ Anuidades do Exercício - PJ	213,56	3.019,08	3.019,08	-2.805,52
<b>6.2.1.2.1.03 - RECEITAS PATRIMONIAIS</b>	<b>771.004,78</b>	<b>3.088.692,54</b>	<b>3.088.692,54</b>	<b>-2.317.687,76</b>
<b>6.2.1.2.1.03.02 - RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS</b>	<b>771.004,78</b>	<b>3.088.692,54</b>	<b>3.088.692,54</b>	<b>-2.317.687,76</b>
<b>6.2.1.2.1.03.02.02 - RECEITAS DE APLICAÇÃO FINANCEIRAS</b>	<b>771.004,78</b>	<b>3.088.692,54</b>	<b>3.088.692,54</b>	<b>-2.317.687,76</b>
6.2.1.2.1.03.02.02.003 - Rendimentos de Aplicações Financeiras - Fundos de Investimentos e CDB	771.004,78	3.088.692,54	3.088.692,54	-2.317.687,76
<b>6.2.1.2.1.06 - RECEITAS DE SERVIÇOS</b>	<b>2.348.123,53</b>	<b>3.155.212,13</b>	<b>3.155.212,13</b>	<b>-807.088,60</b>
<b>6.2.1.2.1.06.01 - SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>2.348.123,53</b>	<b>3.155.212,13</b>	<b>3.155.212,13</b>	<b>-807.088,60</b>
6.2.1.2.1.06.01.01 - Taxa de Inscrição - Pessoas Físicas	1.455.998,77	1.871.351,86	1.871.351,86	-415.353,09
6.2.1.2.1.06.01.02 - Expedição de Carteira	436.799,63	641.480,89	641.480,89	-204.681,26
6.2.1.2.1.06.01.03 - Taxa de Inscrição - Pessoas Jurídicas	17.200,00	30.395,70	30.395,70	-13.195,70
6.2.1.2.1.06.01.09 - Transferência de Inscrição	100.519,06	143.500,00	143.500,00	-42.980,94
6.2.1.2.1.06.01.11 - Reinscrição / Revalidação	88.984,19	110.999,27	110.999,27	-22.015,08
6.2.1.2.1.06.01.15 - Outros Serviços Administrativos	63.792,40	119.208,41	119.208,41	-55.416,01

1055

Receita	Orçado	Arrec. Período	Arrec. Exerc.	Diferença
6.2.1.2.1.06.01.16 - Anotação de Responsabilidade Técnica	181.939,48	229.836,00	229.836,00	-47.896,52
6.2.1.2.1.06.01.17 - Expedição de Certidões	2.890,00	8.440,00	8.440,00	-5.550,00
<b>6.2.1.2.1.07 - TRANSFERÊNCIAS CORRENTES</b>	<b>432.796,49</b>	<b>332.537,80</b>	<b>332.537,80</b>	<b>100.258,69</b>
<b>6.2.1.2.1.07.01 - TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS</b>	<b>432.796,49</b>	<b>332.537,80</b>	<b>332.537,80</b>	<b>100.258,69</b>
<b>6.2.1.2.1.07.01.01 - TRANSFERÊNCIAS DO CONSELHO FEDERAL DE ENFERMAGEM - COFEN</b>	<b>432.796,49</b>	<b>332.537,80</b>	<b>332.537,80</b>	<b>100.258,69</b>
<b>6.2.1.2.1.07.01.01.001 - PLATEC – RESOLUÇÃO COFEN</b>	<b>432.796,49</b>	<b>332.537,80</b>	<b>332.537,80</b>	<b>100.258,69</b>
6.2.1.2.1.07.01.01.001.002 - Programa de Apoio aos Profissionais de Enfermagem	368.750,91	283.349,65	283.349,65	85.401,26
6.2.1.2.1.07.01.01.001.004 - PLATEC COFEN Protagonista	64.045,58	49.188,15	49.188,15	14.857,43
<b>6.2.1.2.1.09 - OUTRAS RECEITAS CORRENTES</b>	<b>74.165,87</b>	<b>57.989,51</b>	<b>57.989,51</b>	<b>16.176,36</b>
<b>6.2.1.2.1.09.01 - MULTAS ADMINISTRATIVAS, CONTRATUAIS E JUDICIAIS - CONSOLIDAÇÃO</b>	<b>5.614,48</b>	<b>2.871,51</b>	<b>2.871,51</b>	<b>2.742,97</b>
6.2.1.2.1.09.01.02 - Multas Eleitorais e de Processos Éticos	5.614,48	2.276,79	2.276,79	3.337,69
6.2.1.2.1.09.01.03 - Juros, Multa e Atualização Monetária de Multas Eleitorais e de Processos Éticos	0,00	594,72	594,72	-594,72
<b>6.2.1.2.1.09.09 - DEMAIS RECEITAS CORRENTES</b>	<b>68.551,39</b>	<b>55.118,00</b>	<b>55.118,00</b>	<b>13.433,39</b>
6.2.1.2.1.09.09.05 - Custas Judiciais de Cobrança	135,05	0,00	0,00	135,05
6.2.1.2.1.09.09.07 - Depósitos Não Identificados	26.880,25	37.705,17	37.705,17	-10.824,92
6.2.1.2.1.09.09.99 - Outras Receitas Correntes	41.536,09	17.412,83	17.412,83	24.123,26
<b>Total:</b>	<b>25.772.965,58</b>	<b>28.825.854,27</b>	<b>28.825.854,27</b>	<b>-3.052.888,69</b>

Curitiba-PR, 31 de dezembro de 2022

  
 ISABELLA BRONGIEL KLENK  
 CONTADORA  
 CRC-PR Nº 075865/O-2  
 094.756.969-38

RITA SANDRA FRANZ  
 PRESIDENTE  
 COREN/PR Nº 63.374  
 665.517.309-49

DECARLO CISZ TREVIZAN  
 TESOUREIRO  
 COREN/PR Nº 407.090  
 029.218.069-16

**27. COMPARATIVO DA DESPESA  
FIXADA/EXECUTADA 2023.**



## Comparativo da Despesa Empenhada

Despesa	Orçado	Realiz. Período	Realiz. Exerc.	Diferença
<b>6.2.2.1.1 - CREDITO DISPONÍVEL</b>	<b>37.885.660,79</b>	<b>27.719.583,34</b>	<b>27.719.583,34</b>	<b>10.166.077,45</b>
<b>6.2.2.1.1.01 - CREDITO DISPONIVEL - DESPESA CORRENTE</b>	<b>32.397.937,62</b>	<b>27.040.514,94</b>	<b>27.040.514,94</b>	<b>5.357.422,68</b>
<b>6.2.2.1.1.01.31 - PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS</b>	<b>12.560.155,40</b>	<b>10.517.043,44</b>	<b>10.517.043,44</b>	<b>2.043.111,96</b>
<b>6.2.2.1.1.01.31.90 - APLICAÇÕES DIRETAS</b>	<b>12.560.155,40</b>	<b>10.517.043,44</b>	<b>10.517.043,44</b>	<b>2.043.111,96</b>
<b>6.2.2.1.1.01.31.90.011 - VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL</b>	<b>9.521.287,42</b>	<b>8.019.128,40</b>	<b>8.019.128,40</b>	<b>1.502.159,02</b>
6.2.2.1.1.01.31.90.011.001 - Vencimentos e Salários	5.959.991,33	5.214.167,00	5.214.167,00	745.824,33
6.2.2.1.1.01.31.90.011.014 - Gratificação Por Exercício de Cargos e Funções	945.768,77	769.309,86	769.309,86	176.458,91
6.2.2.1.1.01.31.90.011.018 - Gratificação por Tempo de Serviço	934.844,31	858.980,66	858.980,66	75.863,65
6.2.2.1.1.01.31.90.011.021 - Férias Vencidas e Proporcionais	250.000,00	157.534,94	157.534,94	92.465,06
6.2.2.1.1.01.31.90.011.022 - 13. Salário	750.409,81	591.032,55	591.032,55	159.377,26
6.2.2.1.1.01.31.90.011.023 - Férias - Abono Pecuniário	250.136,60	127.586,49	127.586,49	122.550,11
6.2.2.1.1.01.31.90.011.035 - Férias - Pagamento Antecipado	430.136,60	300.516,90	300.516,90	129.619,70
<b>6.2.2.1.1.01.31.90.013 - OBRIGAÇÕES PATRONAIS</b>	<b>2.641.760,59</b>	<b>2.154.180,51</b>	<b>2.154.180,51</b>	<b>487.580,08</b>
6.2.2.1.1.01.31.90.013.001 - Contribuições Previdenciárias - INSS	1.849.232,41	1.478.555,45	1.478.555,45	370.676,96
6.2.2.1.1.01.31.90.013.006 - Contribuição para o PIS sobre Folha de Pagamento	88.058,69	77.346,43	77.346,43	10.712,26
6.2.2.1.1.01.31.90.013.007 - FGTS	704.469,49	598.278,63	598.278,63	106.190,86
<b>6.2.2.1.1.01.31.90.016 - OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL - RGPS</b>	<b>377.107,39</b>	<b>342.145,15</b>	<b>342.145,15</b>	<b>34.962,24</b>
6.2.2.1.1.01.31.90.016.002 - Auxílio Creche	105.388,36	90.373,76	90.373,76	15.014,60
6.2.2.1.1.01.31.90.016.004 - Horas Extras	95.930,28	76.019,47	76.019,47	19.910,81
6.2.2.1.1.01.31.90.016.006 - Auxílio Saúde - Reembolso	175.788,75	175.751,92	175.751,92	36,83
<b>6.2.2.1.1.01.31.90.091 - SENTENÇAS JUDICIAIS</b>	<b>20.000,00</b>	<b>1.589,38</b>	<b>1.589,38</b>	<b>18.410,62</b>
6.2.2.1.1.01.31.90.091.001 - Sentenças / Decisões Judiciais Trabalhistas - Trânsito em Julgado - e Encargos	20.000,00	1.589,38	1.589,38	18.410,62
<b>6.2.2.1.1.01.33 - OUTRAS DESPESAS CORRENTES</b>	<b>19.837.782,22</b>	<b>16.523.471,50</b>	<b>16.523.471,50</b>	<b>3.314.310,72</b>
<b>6.2.2.1.1.01.33.90 - APLICAÇÕES DIRETAS</b>	<b>19.837.782,22</b>	<b>16.523.471,50</b>	<b>16.523.471,50</b>	<b>3.314.310,72</b>
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.014 - DIÁRIAS</b>	<b>1.025.450,00</b>	<b>820.493,00</b>	<b>820.493,00</b>	<b>204.957,00</b>
6.2.2.1.1.01.33.90.014.001 - Diárias Pessoal Civil	620.000,00	581.657,00	581.657,00	38.343,00
6.2.2.1.1.01.33.90.014.003 - Diárias - Colaboradores Eventuais	202.650,00	109.450,00	109.450,00	93.200,00
6.2.2.1.1.01.33.90.014.004 - Diárias a Conselheiros	202.800,00	129.386,00	129.386,00	73.414,00

Despesa	Orcado	Realiz. Período	Realiz. Exerc.	Diferença
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.030 - MATERIAL DE CONSUMO</b>	<b>292.328,34</b>	<b>202.827,92</b>	<b>202.827,92</b>	<b>89.500,42</b>
6.2.2.1.1.01.33.90.030.001 - Combustíveis e Lubrificantes Automotivos	130.000,00	81.622,12	81.622,12	48.377,88
6.2.2.1.1.01.33.90.030.016 - Material de Expediente	97.328,34	96.238,45	96.238,45	1.089,89
6.2.2.1.1.01.33.90.030.017 - Material de Processamento de Dados	13.000,00	8.200,00	8.200,00	4.800,00
6.2.2.1.1.01.33.90.030.021 - Material de Copa e Cozinha	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
6.2.2.1.1.01.33.90.030.022 - Material de Limpeza e Prod. de Higienização	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
6.2.2.1.1.01.33.90.030.023 - Uniformes, Tecidos e Aviamentos	10.000,00	3.193,50	3.193,50	6.806,50
6.2.2.1.1.01.33.90.030.024 - Material p/ Manutenção de Bens Imóveis / instalações	9.000,00	4.232,60	4.232,60	4.767,40
6.2.2.1.1.01.33.90.030.026 - Material Elétrico e Eletrônico	15.000,00	9.203,75	9.203,75	5.796,25
6.2.2.1.1.01.33.90.030.036 - Material de Proteção e Segurança	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
6.2.2.1.1.01.33.90.030.039 - Material para Manutenção de Veículos	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
6.2.2.1.1.01.33.90.030.096 - Material de consumo - pagamento antecipado	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.030.099 - OUTROS MATERIAIS DE USO NÃO DURADOURO</b>	<b>5.000,00</b>	<b>137,50</b>	<b>137,50</b>	<b>4.862,50</b>
6.2.2.1.1.01.33.90.030.099.03 - Outros Materiais de Consumo	5.000,00	137,50	137,50	4.862,50
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.031 - PREMIAÇÕES CULTURAIS, ARTÍSTICAS, CIENTÍFICAS, DESPORTIVAS E OUTRAS</b>	<b>15.000,00</b>	<b>14.178,00</b>	<b>14.178,00</b>	<b>822,00</b>
6.2.2.1.1.01.33.90.031.001 - Aquisição de Prêmios, Condecorações, Medalhas, Troféus e Outras Premiações	15.000,00	14.178,00	14.178,00	822,00
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.033 - PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO</b>	<b>327.606,92</b>	<b>251.440,85</b>	<b>251.440,85</b>	<b>76.166,07</b>
6.2.2.1.1.01.33.90.033.001 - Passagens Aéreas	276.428,92	237.111,76	237.111,76	39.317,16
6.2.2.1.1.01.33.90.033.002 - Passagens Rodoviárias	51.078,00	14.329,09	14.329,09	36.748,91
6.2.2.1.1.01.33.90.033.004 - Pedágios	100,00	0,00	0,00	100,00
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.035 - SERVIÇOS DE CONSULTORIA</b>	<b>5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>
6.2.2.1.1.01.33.90.035.001 - Serviços de Consultoria - PJ	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.036 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA</b>	<b>162.000,00</b>	<b>90.816,51</b>	<b>90.816,51</b>	<b>71.183,49</b>
6.2.2.1.1.01.33.90.036.016 - Estagiários	161.000,00	90.816,51	90.816,51	70.183,49
6.2.2.1.1.01.33.90.036.099 - Outros Serviços Prestados por Pessoa Física	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.037 - LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA</b>	<b>1.218.634,96</b>	<b>1.172.414,11</b>	<b>1.172.414,11</b>	<b>46.220,85</b>
6.2.2.1.1.01.33.90.037.001 - Serviços de Segurança	145.648,80	138.944,85	138.944,85	6.703,95
6.2.2.1.1.01.33.90.037.003 - Serviços de Apoio Administrativo	985.160,68	959.465,95	959.465,95	25.694,73

Despesa	Orcado	Realiz. Período	Realiz. Exerc.	Diferença
6.2.2.1.1.01.33.90.037.004 - Serviços de Copeiragem	87.825,48	74.003,31	74.003,31	13.822,17
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.039 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA</b>	<b>4.659.268,32</b>	<b>2.608.110,62</b>	<b>2.608.110,62</b>	<b>2.051.157,70</b>
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.039.001 - SERVIÇOS TERCEIRIZADOS - PESSOAS JURÍDICAS</b>	<b>538.289,12</b>	<b>319.177,64</b>	<b>319.177,64</b>	<b>219.111,48</b>
6.2.2.1.1.01.33.90.039.001.0 02 - Serviços de Apoio Administrativo	155.000,00	0,00	0,00	155.000,00
6.2.2.1.1.01.33.90.039.001.0 03 - Serviços Gerais de Limpeza e Higienização	383.289,12	319.177,64	319.177,64	64.111,48
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.039.002 - DEMAIS SERVIÇOS - PESSOAS JURÍDICAS</b>	<b>4.120.979,20</b>	<b>2.288.932,98</b>	<b>2.288.932,98</b>	<b>1.832.046,22</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>191.373,59</b>	<b>132.934,01</b>	<b>132.934,01</b>	<b>58.439,58</b>
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.001.001 - Serviços de Energia Elétrica	150.384,25	102.934,01	102.934,01	47.450,24
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.001.002 - Serviços de Água e Tratamento de Esgoto	40.989,34	30.000,00	30.000,00	10.989,34
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 02 - Serviços Gráficos e Editoriais	153.186,67	121.092,48	121.092,48	32.094,19
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 03 - Correspondência e Cobrança	530.000,00	266.107,81	266.107,81	263.892,19
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.00 4 - PUBLICIDADE</b>	<b>149.441,98</b>	<b>60.709,28</b>	<b>60.709,28</b>	<b>88.732,70</b>
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.004.003 - Publicações Técnicas	149.441,98	60.709,28	60.709,28	88.732,70
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.00 9 - SERVIÇOS DE TRANSPORTE</b>	<b>35.000,00</b>	<b>5.300,00</b>	<b>5.300,00</b>	<b>29.700,00</b>
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.009.001 - Transporte em Geral	35.000,00	5.300,00	5.300,00	29.700,00
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 10 - Intermediação de Estágios	2.000,00	988,48	988,48	1.011,52
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.01 2 - LOCAÇÕES</b>	<b>284.974,63</b>	<b>177.220,87</b>	<b>177.220,87</b>	<b>107.753,76</b>
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.012.001 - Locação de Bens Imóveis	74.272,66	16.409,15	16.409,15	57.863,51
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.012.002 - Locação de Bens Móveis	210.701,97	160.811,72	160.811,72	49.890,25
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.01 5 - Manutenção e Conservação de Bens Móveis e Imóveis/Instalações</b>	<b>222.228,16</b>	<b>127.131,19</b>	<b>127.131,19</b>	<b>95.096,97</b>
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.015.001 - Manutenção e Conservação de Bens Imóveis	135.084,08	83.859,43	83.859,43	51.224,65
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.015.002 - Manutenção e Conservação de Bens Móveis	42.144,08	10.620,00	10.620,00	31.524,08

Despesa	Orçado	Realiz. Período	Realiz. Exerc.	Diferença
6.2.2.1.1.01.33.90.039 .002.015.003 - Manutenção e Conservação de Veículos	45.000,00	32.651,76	32.651,76	12.348,24
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.01 6 - SERVIÇOS DE APOIO DO ENSINO</b>	<b>87.500,00</b>	<b>18.251,42</b>	<b>18.251,42</b>	<b>69.248,58</b>
6.2.2.1.1.01.33.90.039 .002.016.001 - Palestras, Cursos e Capacitação	87.500,00	18.251,42	18.251,42	69.248,58
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 18 - Seguros em Geral	32.000,00	19.106,72	19.106,72	12.893,28
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 21 - Serviços Técnicos Profissionais	20.000,00	856,80	856,80	19.143,20
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 22 - Serviços Médico- Hospitalar, Odontol. e Laboratoriais	78.301,32	41.335,61	41.335,61	36.965,71
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 24 - Telefonia Móvel e Fixa	148.570,52	96.603,55	96.603,55	51.966,97
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 25 - Serviços Bancários	391.133,79	321.991,55	321.991,55	69.142,24
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 26 - Taxa de Condomínio	88.000,00	66.584,96	66.584,96	21.415,04
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 28 - Congressos, Convenções, Conferências, Seminários, Simpósios e Reuniões	1.250.768,54	518.042,49	518.042,49	732.726,05
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 35 - Patrocínio	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 44 - Seleção e Treinamento	300.000,00	278.125,45	278.125,45	21.874,55
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 50 - Armazenagem	115.000,00	18.657,92	18.657,92	96.342,08
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 51 - Estacionamento	10.000,00	2.700,00	2.700,00	7.300,00
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 52 - Serviços de Monitoramento Eletrônico	15.000,00	8.992,39	8.992,39	6.007,61
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 96 - Outros Serviços de Terceiros - pagamento antecipado	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.09 9 - OUTROS SERVIÇOS</b>	<b>6.500,00</b>	<b>6.200,00</b>	<b>6.200,00</b>	<b>300,00</b>
6.2.2.1.1.01.33.90.039 .002.099.001 - Outros Serviços Prestados por Pessoas Jurídicas	6.500,00	6.200,00	6.200,00	300,00
6.2.2.1.1.01.33.90.040 - Serviços Relacionados a Tecnologia da Informação	976.753,45	727.603,16	727.603,16	249.150,29
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.041 - CONTRIBUIÇÕES</b>	<b>8.061.605,25</b>	<b>7.918.687,89</b>	<b>7.918.687,89</b>	<b>142.917,36</b>
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.041.001 - TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS</b>	<b>8.061.605,25</b>	<b>7.918.687,89</b>	<b>7.918.687,89</b>	<b>142.917,36</b>
6.2.2.1.1.01.33.90.041.001.0 01 - Transferência para o COFEN - Cota-Parte (1/4)	8.061.605,25	7.918.687,89	7.918.687,89	142.917,36
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.046 - AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO</b>	<b>1.085.329,55</b>	<b>1.019.748,03</b>	<b>1.019.748,03</b>	<b>65.581,52</b>
6.2.2.1.1.01.33.90.046.001 - Auxílio Alimentação / Refeição	1.085.329,55	1.019.748,03	1.019.748,03	65.581,52
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.047 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS</b>	<b>50.000,00</b>	<b>16.495,43</b>	<b>16.495,43</b>	<b>33.504,57</b>


Despesa	Orçado	Realiz. Período	Realiz. Exerc.	Diferença
6.2.2.1.1.01.33.90.047.001 - IPTU e Encargos	10.000,00	1.761,51	1.761,51	8.238,49
6.2.2.1.1.01.33.90.047.002 - Taxas Diversas e Encargos	35.000,00	12.626,17	12.626,17	22.373,83
6.2.2.1.1.01.33.90.047.004 - Outros Juros e Encargos de Mora	5.000,00	2.107,75	2.107,75	2.892,25
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.049 - AUXÍLIO TRANSPORTE</b>	<b>425.417,65</b>	<b>346.155,48</b>	<b>346.155,48</b>	<b>79.262,17</b>
6.2.2.1.1.01.33.90.049.001 - Auxílio Transporte	425.417,65	346.155,48	346.155,48	79.262,17
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.091 - SENTENÇAS JUDICIAIS</b>	<b>178.000,00</b>	<b>54.201,72</b>	<b>54.201,72</b>	<b>123.798,28</b>
6.2.2.1.1.01.33.90.091.001 - Sentenças / Decisões Judiciais Não Trabalhistas - Trânsito em Julgado - e Encargos	178.000,00	54.201,72	54.201,72	123.798,28
6.2.2.1.1.01.33.90.092 - DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	20.000,00	16.971,76	16.971,76	3.028,24
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.093 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES</b>	<b>1.335.387,78</b>	<b>1.263.327,02</b>	<b>1.263.327,02</b>	<b>72.060,76</b>
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.093.001 - DESPESAS COM REUNIÕES, REPRESENTAÇÕES, PLENÁRIO E DESLOCAMENTOS</b>	<b>1.065.387,78</b>	<b>1.045.817,00</b>	<b>1.045.817,00</b>	<b>19.570,78</b>
6.2.2.1.1.01.33.90.093.001.01 - Auxílio Representação	855.387,78	848.196,50	848.196,50	7.191,28
6.2.2.1.1.01.33.90.093.001.02 - Jetons e Gratificações a Conselheiros	210.000,00	197.620,50	197.620,50	12.379,50
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.093.002 - DEMAIS INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES</b>	<b>270.000,00</b>	<b>217.510,02</b>	<b>217.510,02</b>	<b>52.489,98</b>
6.2.2.1.1.01.33.90.093.002.02 - Taxas e Emolumentos - Custas Judiciais	30.000,00	5.233,96	5.233,96	24.766,04
6.2.2.1.1.01.33.90.093.002.04 - Restituição de Convênios	170.000,00	164.305,40	164.305,40	5.694,60
6.2.2.1.1.01.33.90.093.002.07 - Indenizações e Restituições de Receitas de Exerc. Anteriores	40.000,00	31.413,95	31.413,95	8.586,05
6.2.2.1.1.01.33.90.093.002.08 - Indenizações e Restituições a Terceiros	30.000,00	16.556,71	16.556,71	13.443,29
<b>6.2.2.1.1.02 - CREDITO DISPONIVEL - DESPESA CAPITAL</b>	<b>5.240.753,06</b>	<b>679.068,40</b>	<b>679.068,40</b>	<b>4.561.684,66</b>
<b>6.2.2.1.1.02.44 - INVESTIMENTOS</b>	<b>5.240.753,06</b>	<b>679.068,40</b>	<b>679.068,40</b>	<b>4.561.684,66</b>
<b>6.2.2.1.1.02.44.90 - INVESTIMENTOS - APLICAÇÕES DIRETAS</b>	<b>5.240.753,06</b>	<b>679.068,40</b>	<b>679.068,40</b>	<b>4.561.684,66</b>
<b>6.2.2.1.1.02.44.90.051 - OBRAS E INSTALAÇÕES</b>	<b>3.674.500,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>3.669.500,00</b>
6.2.2.1.1.02.44.90.051.002 - Obras em Andamento	3.064.500,00	0,00	0,00	3.064.500,00
6.2.2.1.1.02.44.90.051.003 - Instalações	610.000,00	5.000,00	5.000,00	605.000,00
<b>6.2.2.1.1.02.44.90.052 - EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE</b>	<b>1.566.253,06</b>	<b>674.068,40</b>	<b>674.068,40</b>	<b>892.184,66</b>
6.2.2.1.1.02.44.90.052.001 - Equipamentos para Áudio, Vídeo e Foto (Aparelhos e Equipamentos de Comunicação)	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
6.2.2.1.1.02.44.90.052.004 - Bens de Informática	596.845,67	346.871,50	346.871,50	249.974,17
6.2.2.1.1.02.44.90.052.005 - Máquinas e Equipamentos	55.000,00	31.521,54	31.521,54	23.478,46
6.2.2.1.1.02.44.90.052.006 - Móveis e Utensílios	157.000,00	26.840,00	26.840,00	130.160,00
6.2.2.1.1.02.44.90.052.007 - Veículos	600.000,00	263.000,00	263.000,00	337.000,00

Despesa	Orçado	Realiz. Período	Realiz. Exerc.	Diferença
6.2.2.1.1.02.44.90.052.011 - Softwares e Aquisição de Licenças	124.407,39	0,00	0,00	124.407,39
6.2.2.1.1.02.44.90.052.012 - Aparelhos e Utensílios Domésticos	3.000,00	1.186,66	1.186,66	1.813,34
6.2.2.1.1.02.44.90.052.024 - Equipamento de Proteção, Segurança e Socorro	5.000,00	4.648,70	4.648,70	351,30
<b>6.2.2.1.1.99 - RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	<b>246.970,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>246.970,11</b>
<b>6.2.2.1.1.99.99 - RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	<b>246.970,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>246.970,11</b>
6.2.2.1.1.99.99.99 - Reserva de Contingência	246.970,11	0,00	0,00	246.970,11
<b>Total:</b>	<b>37.885.660,79</b>	<b>27.719.583,34</b>	<b>27.719.583,34</b>	<b>10.166.077,45</b>


Curitiba-PR, 31 de dezembro de 2023



ISABELLA BRONGIEL KLENK  
CONTADORA  
CRC-PR Nº 075865/O-2  
094.756.969-38



RITA SANDRA FRANZ  
PRESIDENTE  
COREN/PR Nº 63.374  
665.517.309-49



DECARLO CISZ TREVIZAN  
TESOUREIRO  
COREN/PR Nº 407.090  
029.218.069-16

**28. COMPARATIVO DA DESPESA  
FIXADA/EXECUTADA 2022.**

## Comparativo da Despesa Empenhada

Despesa	Orçado	Realiz. Período	Realiz. Exerc.	Diferença
<b>6.2.2.1.1 - CREDITO DISPONÍVEL</b>	<b>41.816.899,00</b>	<b>27.562.816,25</b>	<b>27.562.816,25</b>	<b>14.254.082,75</b>
<b>6.2.2.1.1.01 - CREDITO DISPONIVEL - DESPESA CORRENTE</b>	<b>27.781.647,46</b>	<b>22.984.616,03</b>	<b>22.984.616,03</b>	<b>4.797.031,43</b>
<b>6.2.2.1.1.01.31 - PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS</b>	<b>11.169.265,92</b>	<b>10.011.064,32</b>	<b>10.011.064,32</b>	<b>1.158.201,60</b>
<b>6.2.2.1.1.01.31.90 - APLICAÇÕES DIRETAS</b>	<b>11.169.265,92</b>	<b>10.011.064,32</b>	<b>10.011.064,32</b>	<b>1.158.201,60</b>
<b>6.2.2.1.1.01.31.90.011 - VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL</b>	<b>8.173.897,53</b>	<b>7.579.073,49</b>	<b>7.579.073,49</b>	<b>594.824,04</b>
6.2.2.1.1.01.31.90.011.001 - Vencimentos e Salários	5.366.266,25	5.170.442,16	5.170.442,16	195.824,09
6.2.2.1.1.01.31.90.011.014 - Gratificação Por Exercício de Cargos e Funções	753.262,90	649.454,20	649.454,20	103.808,70
6.2.2.1.1.01.31.90.011.018 - Gratificação por Tempo de Serviço	791.587,92	776.674,11	776.674,11	14.913,81
6.2.2.1.1.01.31.90.011.021 - Férias Vencidas e Proporcionais	346.556,09	292.562,15	292.562,15	53.993,94
6.2.2.1.1.01.31.90.011.022 - 13. Salário	699.668,28	568.174,18	568.174,18	131.494,10
6.2.2.1.1.01.31.90.011.023 - Férias - Abono Pecuniário	216.556,09	121.766,69	121.766,69	94.789,40
<b>6.2.2.1.1.01.31.90.013 - OBRIGAÇÕES PATRONAIS</b>	<b>2.598.673,10</b>	<b>2.121.080,23</b>	<b>2.121.080,23</b>	<b>477.592,87</b>
6.2.2.1.1.01.31.90.013.001 - Contribuições Previdenciárias - INSS	1.819.071,17	1.466.614,13	1.466.614,13	352.457,04
6.2.2.1.1.01.31.90.013.006 - Contribuição para o PIS sobre Folha de Pagamento	86.622,44	72.345,54	72.345,54	14.276,90
6.2.2.1.1.01.31.90.013.007 - FGTS	692.979,49	582.120,56	582.120,56	110.858,93
<b>6.2.2.1.1.01.31.90.016 - OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL - RGPS</b>	<b>376.695,29</b>	<b>303.569,76</b>	<b>303.569,76</b>	<b>73.125,53</b>
6.2.2.1.1.01.31.90.016.002 - Auxílio Creche	104.615,05	86.346,86	86.346,86	18.268,19
6.2.2.1.1.01.31.90.016.004 - Horas Extras	122.007,12	68.056,59	68.056,59	53.950,53
6.2.2.1.1.01.31.90.016.006 - Auxílio Saúde - Reembolso	150.073,12	149.166,31	149.166,31	906,81
<b>6.2.2.1.1.01.31.90.091 - SENTENÇAS JUDICIAIS</b>	<b>20.000,00</b>	<b>7.340,84</b>	<b>7.340,84</b>	<b>12.659,16</b>
6.2.2.1.1.01.31.90.091.001 - Sentenças / Decisões Judiciais Trabalhistas - Trânsito em Julgado - e Encargos	20.000,00	7.340,84	7.340,84	12.659,16
<b>6.2.2.1.1.01.33 - OUTRAS DESPESAS CORRENTES</b>	<b>16.612.381,54</b>	<b>12.973.551,71</b>	<b>12.973.551,71</b>	<b>3.638.829,83</b>
<b>6.2.2.1.1.01.33.90 - APLICAÇÕES DIRETAS</b>	<b>16.612.381,54</b>	<b>12.973.551,71</b>	<b>12.973.551,71</b>	<b>3.638.829,83</b>
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.014 - DIÁRIAS</b>	<b>676.080,00</b>	<b>626.366,00</b>	<b>626.366,00</b>	<b>49.714,00</b>
6.2.2.1.1.01.33.90.014.001 - Diárias Pessoal Civil	446.240,00	445.426,00	445.426,00	814,00
6.2.2.1.1.01.33.90.014.003 - Diárias - Colaboradores Eventuais	57.650,00	38.385,00	38.385,00	19.265,00
6.2.2.1.1.01.33.90.014.004 - Diárias a Conselheiros	172.190,00	142.555,00	142.555,00	29.635,00
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.030 - MATERIAL DE CONSUMO</b>	<b>360.524,68</b>	<b>181.458,24</b>	<b>181.458,24</b>	<b>179.066,44</b>



Despesa	Orçado	Realiz. Período	Realiz. Exerc.	Diferença
6.2.2.1.1.01.33.90.030.001 - Combustíveis e Lubrificantes Automotivos	100.000,00	94.222,67	94.222,67	5.777,33
6.2.2.1.1.01.33.90.030.006 - Gêneros Alimentícios	28.119,30	15.638,93	15.638,93	12.480,37
6.2.2.1.1.01.33.90.030.016 - Material de Expediente	114.644,47	43.249,32	43.249,32	71.395,15
6.2.2.1.1.01.33.90.030.017 - Material de Processamento de Dados	2.508,00	900,00	900,00	1.608,00
6.2.2.1.1.01.33.90.030.021 - Material de Copa e Cozinha	10.499,90	4.651,00	4.651,00	5.848,90
6.2.2.1.1.01.33.90.030.022 - Material de Limpeza e Prod. de Higienização	57.879,12	14.045,00	14.045,00	43.834,12
6.2.2.1.1.01.33.90.030.023 - Uniformes, Tecidos e Aviamentos	15.676,63	3.032,70	3.032,70	12.643,93
6.2.2.1.1.01.33.90.030.024 - Material p/ Manutenção de Bens Imóveis / instalações	8.359,36	2.739,92	2.739,92	5.619,44
6.2.2.1.1.01.33.90.030.026 - Material Elétrico e Eletrônico	14.049,20	718,00	718,00	13.331,20
6.2.2.1.1.01.33.90.030.039 - Material para Manutenção de Veículos	498,99	0,00	0,00	498,99
6.2.2.1.1.01.33.90.030.096 - Material de consumo - pagamento antecipado	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.030.099 - OUTROS MATERIAIS DE USO NÃO DURADOURO</b>	<b>3.289,71</b>	<b>2.260,70</b>	<b>2.260,70</b>	<b>1.029,01</b>
6.2.2.1.1.01.33.90.030.099.003 - Outros Materiais de Consumo	3.289,71	2.260,70	2.260,70	1.029,01
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.031 - PREMIAÇÕES CULTURAIS, ARTÍSTICAS, CIENTÍFICAS, DESPORTIVAS E OUTRAS</b>	<b>41.244,40</b>	<b>7.972,74</b>	<b>7.972,74</b>	<b>33.271,66</b>
6.2.2.1.1.01.33.90.031.001 - Aquisição de Prêmios, Condecorações, Medalhas, Troféus e Outras Premiações	41.244,40	7.972,74	7.972,74	33.271,66
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.032 - MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO GRATUITA</b>	<b>1.000,00</b>	<b>360,00</b>	<b>360,00</b>	<b>640,00</b>
6.2.2.1.1.01.33.90.032.099 - Outros Materiais de Distribuição Gratuita	1.000,00	360,00	360,00	640,00
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.033 - PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO</b>	<b>349.606,92</b>	<b>198.724,69</b>	<b>198.724,69</b>	<b>150.882,23</b>
6.2.2.1.1.01.33.90.033.001 - Passagens Aéreas	331.428,92	186.129,94	186.129,94	145.298,98
6.2.2.1.1.01.33.90.033.002 - Passagens Rodoviárias	18.078,00	12.594,75	12.594,75	5.483,25
6.2.2.1.1.01.33.90.033.004 - Pedágios	100,00	0,00	0,00	100,00
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.035 - SERVIÇOS DE CONSULTORIA</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>
6.2.2.1.1.01.33.90.035.001 - Serviços de Consultoria - PJ	100,00	0,00	0,00	100,00
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.036 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA</b>	<b>165.600,00</b>	<b>123.054,22</b>	<b>123.054,22</b>	<b>42.545,78</b>
6.2.2.1.1.01.33.90.036.016 - Estagiários	144.000,00	123.054,22	123.054,22	20.945,78
6.2.2.1.1.01.33.90.036.099 - Outros Serviços Prestados por Pessoa Física	21.600,00	0,00	0,00	21.600,00
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.039 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA</b>	<b>5.186.175,31</b>	<b>3.137.239,13</b>	<b>3.137.239,13</b>	<b>2.048.936,18</b>

1066

Despesa	Orcado	Realiz. Período	Realiz. Exerc.	Diferença
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.039.001 - SERVIÇOS TERCEIRIZADOS - PESSOAS JURÍDICAS</b>	<b>763.119,27</b>	<b>676.613,88</b>	<b>676.613,88</b>	<b>86.505,39</b>
6.2.2.1.1.01.33.90.039.001.0 01 - Serviços de Segurança	189.193,27	147.754,87	147.754,87	41.438,40
6.2.2.1.1.01.33.90.039.001.0 02 - Serviços de Apoio Administrativo	197.568,42	192.941,57	192.941,57	4.626,85
6.2.2.1.1.01.33.90.039.001.0 03 - Serviços Gerais de Limpeza e Higienização	305.712,51	288.366,44	288.366,44	17.346,07
6.2.2.1.1.01.33.90.039.001.0 04 - Serviços de Copeiragem	70.645,07	47.551,00	47.551,00	23.094,07
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.039.002 - DEMAIS SERVIÇOS - PESSOAS JURÍDICAS</b>	<b>4.423.056,04</b>	<b>2.460.625,25</b>	<b>2.460.625,25</b>	<b>1.962.430,79</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>143.393,48</b>	<b>143.359,16</b>	<b>143.359,16</b>	<b>34,32</b>
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.001.001 - Serviços de Energia Elétrica	126.871,20	126.836,88	126.836,88	34,32
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.001.002 - Serviços de Água e Tratamento de Esgoto	16.522,28	16.522,28	16.522,28	0,00
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 02 - Serviços Gráficos e Editoriais	113.186,67	88.543,92	88.543,92	24.642,75
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 03 - Correspondência e Cobrança	462.289,90	399.295,20	399.295,20	62.994,70
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.00 4 - PUBLICIDADE</b>	<b>273.145,71</b>	<b>173.502,01</b>	<b>173.502,01</b>	<b>99.643,70</b>
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.004.002 - Propaganda e Publicidade	145.145,71	71.999,46	71.999,46	73.146,25
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.004.003 - Publicações Técnicas	128.000,00	101.502,55	101.502,55	26.497,45
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.00 9 - SERVIÇOS DE TRANSPORTE</b>	<b>42.600,00</b>	<b>21.800,00</b>	<b>21.800,00</b>	<b>20.800,00</b>
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.009.001 - Transporte em Geral	42.600,00	21.800,00	21.800,00	20.800,00
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 10 - Intermediação de Estágios	1.605,84	1.290,27	1.290,27	315,57
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.01 2 - LOCAÇÕES</b>	<b>379.836,80</b>	<b>324.562,13</b>	<b>324.562,13</b>	<b>55.274,67</b>
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.012.001 - Locação de Bens Imóveis	221.943,20	175.451,75	175.451,75	46.491,45
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.012.002 - Locação de Bens Móveis	157.893,60	149.110,38	149.110,38	8.783,22
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 14 - Serviços Relacionados a Tecnologia da Informação	743.645,08	424.153,19	424.153,19	319.491,89
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.01 5 - Manutenção e Conservação de Bens Móveis e Imóveis/Instalações</b>	<b>331.040,75</b>	<b>149.052,23</b>	<b>149.052,23</b>	<b>181.988,52</b>

Despesa	Orçado	Realiz. Período	Realiz. Exerc.	Diferença
6.2.2.1.1.01.33.90.039 .002.015.001 - Manutenção e Conservação de Bens Imóveis	262.840,75	100.944,55	100.944,55	161.896,20
6.2.2.1.1.01.33.90.039 .002.015.002 - Manutenção e Conservação de Bens Móveis	28.400,00	12.407,68	12.407,68	15.992,32
6.2.2.1.1.01.33.90.039 .002.015.003 - Manutenção e Conservação de Veículos	39.800,00	35.700,00	35.700,00	4.100,00
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.01 6 - SERVIÇOS DE APOIO DO ENSINO</b>	<b>49.500,00</b>	<b>13.765,00</b>	<b>13.765,00</b>	<b>35.735,00</b>
6.2.2.1.1.01.33.90.039 .002.016.001 - Palestras, Cursos e Capacitação	49.500,00	13.765,00	13.765,00	35.735,00
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 18 - Seguros em Geral	28.000,00	17.230,31	17.230,31	10.769,69
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 21 - Serviços Técnicos Profissionais	113.000,00	10.514,42	10.514,42	102.485,58
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 22 - Serviços Médico- Hospitalar, Odontol. e Laboratoriais	45.000,00	25.009,36	25.009,36	19.990,64
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 24 - Telefonia Móvel e Fixa	90.864,51	73.332,87	73.332,87	17.531,64
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 25 - Serviços Bancários	447.594,85	350.430,15	350.430,15	97.164,70
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 26 - Taxa de Condomínio	110.000,00	89.344,94	89.344,94	20.655,06
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 28 - Congressos, Convenções, Conferências, Seminários, Simpósios e Reuniões	798.576,12	118.042,25	118.042,25	680.533,87
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 33 - Auditoria Externa	8.333,33	0,00	0,00	8.333,33
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 35 - Patrocínio	10.100,00	5.000,00	5.000,00	5.100,00
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 44 - Seleção e Treinamento	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 50 - Armazenagem	40.000,00	11.212,47	11.212,47	28.787,53
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 51 - Estacionamento	15.000,00	6.565,45	6.565,45	8.434,55
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 52 - Serviços de Monitoramento Eletrônico	14.843,00	8.919,92	8.919,92	5.923,08
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 96 - Outros Serviços de Terceiros - pagamento antecipado	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.09 9 - OUTROS SERVIÇOS</b>	<b>6.500,00</b>	<b>5.700,00</b>	<b>5.700,00</b>	<b>800,00</b>
6.2.2.1.1.01.33.90.039 .002.099.001 - Outros Serviços Prestados por Pessoas Jurídicas	6.500,00	5.700,00	5.700,00	800,00
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.041 - CONTRIBUIÇÕES</b>	<b>6.831.873,29</b>	<b>6.349.491,76</b>	<b>6.349.491,76</b>	<b>482.381,53</b>
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.041.001 - TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS</b>	<b>6.831.873,29</b>	<b>6.349.491,76</b>	<b>6.349.491,76</b>	<b>482.381,53</b>

Despesa	Orçado	Realiz. Período	Realiz. Exerc.	Diferença
6.2.2.1.1.01.33.90.041.001.0 01 - Transferência para o COFEN - Cota-Parte (1/4)	6.831.873,29	6.349.491,76	6.349.491,76	482.381,53
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.046 - AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO</b>	<b>1.066.959,39</b>	<b>975.167,49</b>	<b>975.167,49</b>	<b>91.791,90</b>
6.2.2.1.1.01.33.90.046.001 - Auxílio Alimentação / Refeição	1.066.959,39	975.167,49	975.167,49	91.791,90
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.047 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS</b>	<b>105.000,00</b>	<b>30.802,90</b>	<b>30.802,90</b>	<b>74.197,10</b>
6.2.2.1.1.01.33.90.047.001 - IPTU e Encargos	20.000,00	9.916,82	9.916,82	10.083,18
6.2.2.1.1.01.33.90.047.002 - Taxas Diversas e Encargos	80.000,00	18.721,17	18.721,17	61.278,83
6.2.2.1.1.01.33.90.047.004 - Outros Juros e Encargos de Mora	5.000,00	2.164,91	2.164,91	2.835,09
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.049 - AUXÍLIO TRANSPORTE</b>	<b>365.764,77</b>	<b>323.398,61</b>	<b>323.398,61</b>	<b>42.366,16</b>
6.2.2.1.1.01.33.90.049.001 - Auxílio Transporte	365.764,77	323.398,61	323.398,61	42.366,16
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.091 - SENTENÇAS JUDICIAIS</b>	<b>550.000,00</b>	<b>208.038,50</b>	<b>208.038,50</b>	<b>341.961,50</b>
6.2.2.1.1.01.33.90.091.001 - Sentenças / Decisões Judiciais Não Trabalhistas - Trânsito em Julgado - e Encargos	550.000,00	208.038,50	208.038,50	341.961,50
6.2.2.1.1.01.33.90.092 - DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	30.000,00	19.842,15	19.842,15	10.157,85
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.093 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES</b>	<b>882.452,78</b>	<b>791.635,28</b>	<b>791.635,28</b>	<b>90.817,50</b>
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.093.001 - DESPESAS COM REUNIÕES, REPRESENTAÇÕES, PLENÁRIO E DESLOCAMENTOS</b>	<b>787.452,78</b>	<b>760.389,30</b>	<b>760.389,30</b>	<b>27.063,48</b>
6.2.2.1.1.01.33.90.093.001.0 01 - Auxílio Representação	591.980,78	571.607,00	571.607,00	20.373,78
6.2.2.1.1.01.33.90.093.001.0 02 - Jetons e Gratificações a Conselheiros	195.472,00	188.782,30	188.782,30	6.689,70
<b>6.2.2.1.1.01.33.90.093.002 - DEMAIS INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES</b>	<b>95.000,00</b>	<b>31.245,98</b>	<b>31.245,98</b>	<b>63.754,02</b>
6.2.2.1.1.01.33.90.093.002.0 02 - Taxas e Emolumentos - Custas Judiciais	30.000,00	5.477,03	5.477,03	24.522,97
6.2.2.1.1.01.33.90.093.002.0 06 - Indenizações e Restituições de Receitas do Exercício	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
6.2.2.1.1.01.33.90.093.002.0 07 - Indenizações e Restituições de Receitas de Exerc. Anteriores	30.000,00	25.019,67	25.019,67	4.980,33
6.2.2.1.1.01.33.90.093.002.0 08 - Indenizações e Restituições a Terceiros	30.000,00	749,28	749,28	29.250,72
<b>6.2.2.1.1.02 - CREDITO DISPONIVEL - DESPESA CAPITAL</b>	<b>13.747.127,10</b>	<b>4.578.200,22</b>	<b>4.578.200,22</b>	<b>9.168.926,88</b>
<b>6.2.2.1.1.02.44 - INVESTIMENTOS</b>	<b>13.747.127,10</b>	<b>4.578.200,22</b>	<b>4.578.200,22</b>	<b>9.168.926,88</b>
<b>6.2.2.1.1.02.44.90 - INVESTIMENTOS - APLICAÇÕES DIRETAS</b>	<b>13.747.127,10</b>	<b>4.578.200,22</b>	<b>4.578.200,22</b>	<b>9.168.926,88</b>
<b>6.2.2.1.1.02.44.90.051 - OBRAS E INSTALAÇÕES</b>	<b>5.237.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.237.500,00</b>
6.2.2.1.1.02.44.90.051.001 - Estudos e Projetos	1.600.000,00	0,00	0,00	1.600.000,00
6.2.2.1.1.02.44.90.051.002 - Obras em Andamento	3.027.500,00	0,00	0,00	3.027.500,00
6.2.2.1.1.02.44.90.051.003 - Instalações	610.000,00	0,00	0,00	610.000,00
<b>6.2.2.1.1.02.44.90.052 - EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE</b>	<b>1.009.627,10</b>	<b>318.200,22</b>	<b>318.200,22</b>	<b>691.426,88</b>

Despesa	Orcado	Realiz. Período	Realiz. Exerc.	Diferença
6.2.2.1.1.02.44.90.052.001 - Equipamentos para Áudio, Vídeo e Foto (Aparelhos e Equipamentos de Comunicação)	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
6.2.2.1.1.02.44.90.052.004 - Bens de Informática	437.000,00	172.425,00	172.425,00	264.575,00
6.2.2.1.1.02.44.90.052.005 - Máquinas e Equipamentos	51.000,00	21.828,25	21.828,25	29.171,75
6.2.2.1.1.02.44.90.052.006 - Móveis e Utensílios	241.950,00	93.290,65	93.290,65	148.659,35
6.2.2.1.1.02.44.90.052.011 - Softwares e Aquisição de Licenças	178.677,10	0,00	0,00	178.677,10
6.2.2.1.1.02.44.90.052.012 - Aparelhos e Utensílios Domésticos	6.000,00	5.163,28	5.163,28	836,72
6.2.2.1.1.02.44.90.052.024 - Equipamento de Proteção, Segurança e Socorro	15.000,00	7.860,00	7.860,00	7.140,00
6.2.2.1.1.02.44.90.052.051 - Peças não incorporáveis a imóveis	30.000,00	9.633,04	9.633,04	20.366,96
6.2.2.1.1.02.44.90.052.099 - Outros Materiais Permanentes	25.000,00	8.000,00	8.000,00	17.000,00
<b>6.2.2.1.1.02.44.90.061 - AQUISIÇÃO DE IMÓVEIS</b>	<b>7.500.000,00</b>	<b>4.260.000,00</b>	<b>4.260.000,00</b>	<b>3.240.000,00</b>
6.2.2.1.1.02.44.90.061.001 - Edifícios	7.500.000,00	4.260.000,00	4.260.000,00	3.240.000,00
<b>6.2.2.1.1.99 - RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	<b>288.124,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>288.124,44</b>
<b>6.2.2.1.1.99.99 - RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	<b>288.124,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>288.124,44</b>
6.2.2.1.1.99.99.99 - Reserva de Contingência	288.124,44	0,00	0,00	288.124,44
<b>Total:</b>	<b>41.816.899,00</b>	<b>27.562.816,25</b>	<b>27.562.816,25</b>	<b>14.254.082,75</b>


Curitiba-PR, 31 de dezembro de 2022



ISABELLA BRONGIEL KLENK  
CONTADORA  
CRC-PR Nº 075865/O-2  
094.756.969-38



RITA SANDRA FRANZ  
PRESIDENTE  
COREN/PR Nº 63.374  
665.517.309-49



DECARLO CISZ TREVIZAN  
TESOUREIRO  
COREN/PR Nº 407.090  
029.218.069-16

**29. RELATÓRIO DE ATIVIDADES DA  
CONTROLADORIA-GERAL.**

Relatório de Atividades – 4<sup>o</sup>  
trimestre/2023 e consolidado 2023

**CONTROLADORIA-GERAL**

Curitiba, 2024

## Sumário

1. APRESENTAÇÃO.....	3
2. INTRODUÇÃO .....	3
3. ATIVIDADES DESENVOLVIDAS .....	4
4. BALANÇO ANUAL DE ATIVIDADES (FINAL) .....	8
5. DESAFIOS NO PERÍODO .....	9
6. CONCLUSÕES.....	9



## 1. APRESENTAÇÃO

A Controladoria-Geral tem como funções principais exercer o controle contábil, financeiro, orçamentário, operacional e patrimonial das entidades. Na área pública, o sistema de controle deve ser encarado como função independentemente da Administração, que é transitório. O controle precisa estar entranhado na instituição, independente de tempo e não subordinado a um poder temporal. Os órgãos de controle devem existir para preservar os atos e garantir a correção das ações da Administração, seja no aspecto contábil, seja no aspecto da gestão econômica e financeira, bem como na avaliação dos resultados alcançados. Nesse contexto, as sugestões de normatização e estruturação da Controladoria-Geral com vistas às normas públicas, princípios contábeis, recomendações dos órgãos de controle externo, visam a melhoria contínua dos serviços prestados à Classe de Enfermagem e no crescimento do Regional objetivando antecipar às problemáticas do dia a dia. A Controladoria-Geral, nesse contexto, torna-se setor essencial para a construção de um controle efetivo, visando que sua ocorrência prioritariamente de maneira prévia.

Sobre a força de trabalho, a partir do dia 02/10/2023 a Controladoria-Geral, que desde fevereiro de 2023 contava com 02 (dois) empregados públicos, um exercendo a função de Controlador-Geral e uma Contadora, voltou a ter apenas 01 (um) empregado, exercendo a função de Controlador-Geral. Como esse evento ocorreu em outubro, as atividades no período abrangido pelo presente relatório não foram afetadas por esse motivo.

## 2. INTRODUÇÃO

Com a demanda crescente de operações no Regional e a necessidade de atenção por parte do Regional no controle prévio, concomitante e posterior destas operações, surge a necessidade de estruturação de um Órgão responsável pelo controle interno no âmbito do Conselho Regional de

Enfermagem do Paraná – Coren/PR. A ciência da Administração precisa da harmonização entre as funções contábeis e a organização do sistema de controle interno. Controladoria Geral visa a estruturação do Coren/PR em uma estrutura abrangente, criativa, que incorpore a ideia de mudança e propondo mudanças, com funções e atividades bem definidas, variando as responsabilidades de acordo com níveis hierárquico correspondentes, sob os aspectos legais, normativos e técnicos do controle, tais como: delegação formal de responsabilidade (competência), tempestividade, exatidão, eficácia e eficiência, ganhando agilidade no controle e nas deliberações, ajudando na Política Institucional da Autarquia.

### 3. ATIVIDADES DESENVOLVIDAS

Para atingimento dos objetivos institucionais do setor, a Controladoria-Geral, durante o 4º TRIMESTRE/2023, realizou as seguintes atividades:

3.1 **Notas de Análise:** por meio da emissão do instrumento denominado “Nota de Análise”, são analisados processos de pagamento relativos a verbas indenizatórias (diárias de viagem, Auxílio Representação e Jeton), bem como os pagamentos realizados aos fornecedores. Esse documento, elaborado em formato de lista de verificação (*check list*), traz em seu bojo os requisitos que foram analisados pela Controladoria, definidos com base em normativos internos e externos aplicáveis em cada caso. Os quantitativos para este tipo de análise foram os seguintes:

TIPO DE NOTA DE ANÁLISE	QUANTIDADE
AUXÍLIO REPRESENTAÇÃO	170
JETON	8
DIÁRIA	140
FORNECEDOR	160
JUDICIAIS	0
RESTITUIÇÃO	5
FOLHA DE PAGAMENTO	2
TAXA CONDOMINIAL	10
TRIBUTOS DIVERSOS	2
<b>TOTAL</b>	<b>497</b>

Convém destacar que, no caso dos fornecedores, dentre os requisitos analisados, incluem-se as retenções de impostos, a fim de verificar sua ocorrência, quando aplicável, bem como se os valores provisionados para retenção atendem às disposições legais.

Sobre a folha de pagamento, conforme informado à antiga Gestão do Coren PR no relatório de atividades da Controladoria-Geral relativo ao 2º trimestre/2023, os trabalhos de análise foram iniciados no mês de julho/2023 relativos à folha de junho/2023. No 3º trimestre/2023 foram continuados os trabalhos de verificação desse tipo de pagamento, tendo sido concluída a que se refere ao mês 08/2023, tendo ocorrido, por parte do setor de Gestão de Pessoas, atraso no envio das informações relativas ao mês 09/2023 e, em paralelo a isso, de forma abrupta e sem qualquer comunicado prévio, a empregada pública Riciane Santos foi desalocada do setor, fatores que esses que inviabilizaram a continuidade dessas atividades de análise quanto à folha de pagamento e correlatos.

Por fim, cumpre informar que as Notas de Análise que se referem às verbas indenizatórias "Auxílio Representação" e "Jeton" são emitidas impreterivelmente antes do pagamento, atenuando riscos como a falta de documento que suporte a operação de pagamento. No caso de pagamentos aos fornecedores e Diárias de viagem, em sua grande maioria, as Notas de Análise também são emitidas de forma prévia ao pagamento. Devido a alguns atrasos no envio de processos de pagamento à Controladoria para análise, principalmente de fornecedores, nem todas as Notas de análise puderem ser emitidas previamente ao pagamento, todavia, ainda que realizada após o esse, a ação possui eficácia, pois permite providências em caso de identificação de eventual desconformidade.

3.2 **Pareceres:** os pareceres são pronunciamentos por escrito, por meio dos quais a Controladoria-Geral exara opinião técnica acerca de assuntos que lhes

são atinentes. Este tipo de documento é emitido para as mais diversas finalidades, sendo que, em sua grande maioria, são relativos a processos de:

a) Contratação (licitatórios e de contratação direta) – neste quesito, a Controladoria analisa as seguintes fases: I) Interna, em que a formalidade processual é verificada a fim de apurar esse contém as peças necessárias a sua correta instrução, sendo dada ênfase à pesquisa de preços elaborada, a fim de apurar sua conformidade com a INSTRUÇÃO NORMATIVA Nº 73, de 5 de agosto de 2020; II) Externa: no casos dos processos licitatórios, em que existe a fase externa, esta também é alvo de análise pela Controladoria.

Ainda sobre esse tipo de análise, importante destacar que todos os processos de contratação realizados neste período, sem exceção, foram analisados pela Controladoria-Geral anteriormente ao término de cada fase principal (interna e externa – no caso dos processos licitatórios, e da ratificação no caso das contratações diretas);

- b) Prorrogações, reajustamento e outros relativos a contratos já firmados;
- c) Abertura de créditos adicionais – foram realizados 02 (dois) no período;
- d) Convênios;
- e) Restituições;
- f) Emissão de Ordens de Fornecimento/Serviço;
- g) Proposta orçamentária para o exercício seguinte.

Neste trimestre foram emitidos, para estes tipos de processos e outros para os quais a Controladoria-Geral foi instada a se manifestar, um total de **277 (duzentos e setenta e sete) pareceres**.

3.3 **Relatório:** os relatórios são documentos que reúnem um conjunto de informações utilizados para reportar resultados parciais ou totais de uma determinada atividade. No âmbito da Controladoria-Geral do Coren/PR, esse tipo de documento foi utilizado, no período abrangido, para:

- a) Analisar os demonstrativos contábeis, tendo sido elaborado relatório relativo ao 3º trimestre de 2023;
- b) Realizar o acompanhamento do cumprimento do cronograma anual de desembolso, tendo sido elaborado relatório relativo ao 3º trimestre de 2023;
- c) Apresentar as atividades realizadas pela Controladoria-Geral realizadas no 3º trimestre/2023;
- d) Acompanhamento do controle de patrimônio;
- e) Acompanhamento do Plano Plurianual – 2º quadrimestre.

Neste trimestre foram emitidos um total de **05 (cinco) relatórios**.

3.4 **Despachos:** os despachos, no âmbito da Controladoria-Geral, são documentos acostados aos autos de processos administrativos, em que, além servirem como meio de encaminhamento aos diversos setores desta Autarquia, seu conteúdo normalmente é relativo a solicitações de providências. Quando, durante a análise de processos administrativos, a Controladoria-Geral detecta inconformidades sanáveis, tais como preços vencidos em uma pesquisa de preços em processos de contratação, a falta de um documento/peça necessário a um processo de contratação, documento/certidão com prazo de validade vencido em processo de contratação, preços discrepantes que compõe uma pesquisa de preços, entre outras situações, é por meio de despacho juntado aos autos que a Controladoria-Geral oportuniza aos setores promoverem a correção das falhas detectadas ou, caso discordem de eventual posicionamento da Controladoria-Geral, que possam exercer o direito de defesa para que, quando o processo volta para nova análise, esteja esse em plena conformidade.

Neste trimestre foram emitidos um total de **9 (nove) despachos**.

3.5 **Memorandos:** é um documento utilizado para comunicação interna no âmbito do Coren/PR. Foram emitidos Memorandos para as mais diversas

finalidades, tais como informar, orientar, solicitar informações, entre outros assuntos.

Neste trimestre foram emitidos um total de **7 (sete) memorandos**.

**3.6 Outras atividades e informações:** a Controladoria-Geral atuou, no período, atuou de forma participativa com diversos setores da Autarquia. O controle preventivo é notadamente vantajoso, uma vez que visa evitar a ocorrência de situações indesejada. Nesse sentido, a Controladoria atuou de maneira apoiadora, recebendo os diversos agentes administrativos a fim de esclarecer suas dúvidas e transmitir orientações visando a conformidade legal das ações, bem como que se obtivesse resultado operacional eficiente, eficaz e efetivo.

#### 4. BALANÇO ANUAL DE ATIVIDADES (FINAL)

Considerando as atividades realizadas no presente semestre, consolidando-as com as demais atividades realizadas ao longo do exercício de 2023, tem-se que foram realizadas atividades nos seguintes quantitativos:

ANÁLISES SOBRE PROCESSOS DE PAGAMENTO	
TIPO DE NOTA DE ANÁLISE	QUANTIDADE
AUXÍLIO REPRESENTAÇÃO	741
JETON	29
DIÁRIA	673
FORNECEDOR	736
JUDICIAIS	8
RESTITUIÇÃO	202
FOLHA DE PAGAMENTO	11
TAXA CONDOMINIAL	34
TRIBUTOS DIVERSOS	10
<b>TOTAL</b>	<b>2444</b>

OUTRAS ATIVIDADES	
TIPO	QUANTIDADE
PARECER	596
RELATÓRIO	18
DESPACHO	139
MEMORANDOS	46
<b>TOTAL</b>	<b>799</b>

## 5. DESAFIOS NO PERÍODO

Neste trimestre a principal dificuldade enfrentada foi a realocação da empregada pública Riciane Santos, que cumpria expediente na Controladoria-Geral, e foi realocada ao setor de Contabilidade a partir do dia 02/10/2023. Tal movimentação funcional ocorreu sem qualquer comunicação ou aviso prévio. Isso acarretou diversas dificuldades, pois o setor de Controladoria-Geral tem uma demanda expressiva de trabalho, a qual não é possível realizar de forma adequada havendo apenas 01 (um) empregado no setor, tal como está no presente momento.

## 6. CONCLUSÕES

Com base nos dados e informações acima apresentados, conclui-se que:

- a) Houve intensa atuação da Controladoria-Geral, comprovada pelos expressivos números quantitativos de documentos de análise/opinião emitidos no período;
- b) A atuação do Controle interno está voltada para atividades que envolvem riscos, sobretudo financeiros à Autarquia.
- c) Tem havido atuação da Controladoria-Geral nos processos em que, por disposição legal, é exigida sua manifestação, tais como os de contratação e os que envolvem ações relativas ao Orçamento.
- d) A atuação da Controladoria tem ocorrido de forma preventiva, concomitante e a posteriori, identificando e corrigindo eventuais inconformidades;
- e) Tinha sido de grande valia o aumento do quadro funcional deste setor, ocorrida no 1º trimestre do ano passado, pois havia sido compatibilizada a demanda do setor com a sua força de trabalho, o que permitiu o início das atividades de controle interno sobre a folha de pagamento, contudo, devido à realocação da empresa Riciane Bobato no setor de

Contabilidade, com relação aos pagamentos que envolvem a folha de pagamento, desde sua saída essa atividade não foi mais possível de ser realizada.

É o relatório.

Curitiba, 11 de janeiro de 2024.



Luiz Antonio Schiminsky  
Controlador-Geral  
Portaria N° 597/2022



**30. ROL DE RESPONSÁVEIS;**

DECLARAÇÃO EXPRESSA DA RESPECTIVA UNIDADE DE PESSOAL DE QUE AS PESSOAS RELACIONADAS NO ROL DE RESPONSÁVEIS ESTÃO EM DIA COM A EXIGÊNCIA DA APRESENTAÇÃO DA DECLARAÇÃO DE BENS E RENDAS DE QUE TRATA A LEI 8.730/93.



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



### ROL DE RESPONSÁVEIS

DADOS DO RESPONSÁVEL					
<b>Nome:</b>	RITA SANDRA FRANZ			<b>CPF:</b>	665.517.309-49
<b>Telefone:</b>	(41) 3301-8400	<b>e-mail:</b>	rita.franz@corenpr.gov.br		
INFORMAÇÕES DO CARGO OU FUNÇÃO					
<b>Natureza de Responsabilidade</b> (Art. 7º da IN TCU nº 084/2020)	Dirigente máximo da Unidade Prestadora de Contas (inciso I do art. 7º).				
<b>Nome do Cargo ou Função:</b>	Presidente				
<b>Ato de Designação</b>	<b>Ato de Afastamento cautelar</b>		<b>Período de gestão no exercício</b>		
<b>Nome e número</b>	<b>Data</b>	<b>Nome e número</b>	<b>Data</b>	<b>Início</b>	<b>Fim</b>
Decisão nº 01/2021	04/01/2021			2021	2023

DADOS DO RESPONSÁVEL					
<b>Nome:</b>	DECARLO CISZ TREVIZAN			<b>CPF:</b>	029.218.069-16
<b>Telefone:</b>	(41) 3301-8400	<b>e-mail:</b>	decarlo.trevizan@corenpr.gov.br		
INFORMAÇÕES DO CARGO OU FUNÇÃO					
<b>Natureza de Responsabilidade</b> (Art. 7º da IN TCU nº 084/2020)	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 UPC (inciso II do art. 7º).				
<b>Nome do Cargo ou Função:</b>	Tesoureiro				
<b>Ato de Designação</b>	<b>Ato de Afastamento cautelar</b>		<b>Período de gestão no exercício</b>		
<b>Nome e número</b>	<b>Data</b>	<b>Nome e número</b>	<b>Data</b>	<b>Início</b>	<b>Fim</b>
Decisão nº 01/2021	04/01/2021			2021	2023

DADOS DO RESPONSÁVEL					
<b>Nome:</b>	EDUARDO JOSÉ TRUPPEL			<b>CPF:</b>	018.658.261-70
<b>Telefone:</b>	(41) 3301-8400	<b>e-Mail:</b>	eduardo.truppel@corenpr.gov.br		
INFORMAÇÕES DO CARGO OU FUNÇÃO					
<b>Natureza de Responsabilidade</b> (Art. 7º da IN TCU nº 084/2020)	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 UPC (inciso II do art. 7º).				
<b>Nome do Cargo ou Função:</b>	Secretário				
<b>Ato de Designação</b>	<b>Ato de Afastamento cautelar</b>		<b>Período de gestão no exercício</b>		
<b>Nome e número</b>	<b>Data</b>	<b>Nome e número</b>	<b>Data</b>	<b>Início</b>	<b>Fim</b>
Decisão nº 01/2021	04/01/2021			2021	2023

## DECLARAÇÃO

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 os servidores responsáveis e dirigentes elencados no rol de responsáveis do processo de Prestação de Contas relativas ao exercício 2023 (ano-calendário 2022) cumpriram seu dever, conforme se pode observar no demonstrativo acima.

### 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	0	0	31
	Entregaram a DBR	0	0	31
	Não cumpriram a obrigação	0	0	0

Fonte: Setor de Gestão de Pessoas

Estou ciente das responsabilidades civis e profissionais desta declaração.

Curitiba, 05 de fevereiro de 2024.

JAQUELINE CRISTINA DE  
SOUZA  
MUCHAGATA:01667060945

Assinado de forma digital por  
JAQUELINE CRISTINA DE SOUZA  
MUCHAGATA:01667060945  
Dados: 2024.02.05 15:46:32 -03'00'

**JAQUELINE CRISTINA DE SOUZA MUCHAGATA**  
Coordenação de Gestão de Pessoas – Coren-PR

**31. ESCLARECIMENTO DO RESPONSÁVEL  
(GESTOR) QUANTO AO(S) EVENTUAL (IS)  
DÉFICIT(S).**

**32. QUADRO DEMONSTRATIVO COM DETALHAMENTO DOS VALORES E PERCENTUAIS DE RESERVA DO ORÇAMENTO E APLICAÇÃO, COM BASE NA RECEITA LÍQUIDA, NO CUSTEIO DAS ATIVIDADES FINALÍSTICAS, REFERENTES AO EXERCÍCIO DE 2023 E O PREVISTO PARA 2024 - RESOLUÇÃO COFEN 725/2023 – ART. 11 (CONSIDERAR PARA ESTE ITEM, AS DESPESAS ELENCADAS NO ITEM 5.2, PARÁGRAFO 244 DO ACORDÃO TCU 1925/2019 - I. SALÁRIO, ENCARGOS E BENEFÍCIOS DOS FISCAIS; II. TRANSPORTE DOS FISCAIS; III. MANUTENÇÃO, SEGURO, ESTACIONAMENTO E PEDÁGIO DOS VEÍCULOS UTILIZADOS OFICIALMENTE EM NOME DO CONSELHO; IV. EQUIPAMENTOS UTILIZADOS NA FISCALIZAÇÃO, BEM COMO SEGURO, CALIBRAÇÃO E MANUTENÇÃO DESTES; V. DIÁRIAS PARA COBRIR DESPESAS DE ESTADIA E ALIMENTAÇÃO DOS FISCAIS, QUANDO EM ATO DE ORIENTAÇÃO E FISCALIZAÇÃO; VI. CAPACITAÇÃO PROFISSIONAL DOS FISCAIS; VII. TELEFONIA MÓVEL INSTITUCIONAL UTILIZADA PELOS FISCAIS). OBSERVAÇÃO: NÃO CONSIDERAR O VALOR DE AQUISIÇÃO E ALUGUEL DE IMÓVEIS E O VALOR DE AQUISIÇÃO DE AUTOMÓVEIS.'**

Conta x Centro de Custo	Total Fixado 2023	% Fixado RL 2023	Total Realizado 2023	% Realizado 2023	Total Fixado 2024	% Fixado RL 2024
<b>01 - Fiscalização</b>	<b>6.066.483,23</b>	<b>24,57%</b>	<b>5.630.999,16</b>	<b>20,37%</b>	<b>6.664.377,32</b>	<b>25,53%</b>
01.01 - Divisão de Fiscalização Sede	2.566.456,66		1.902.673,79	6,88%	2.760.276,20	
6.2.2.1.01.31.90.01.001 - Vencimentos e Salários	901.746,69		847.897,97	3,07%	1.092.061,72	
6.2.2.1.01.31.90.01.014 - Gratificação Por Exercício de Cargos e Funções	30.926,64		33.244,30	0,12%	46.883,12	
6.2.2.1.01.31.90.01.018 - Gratificação por Tempo de Serviço	126.671,40		98.820,25	0,36%	111.633,60	
6.2.2.1.01.31.90.01.021 - Férias Vencidas e Proporcionais			9.694,67	0,04%		
6.2.2.1.01.31.90.01.022 - 13. Salário	109.109,59		78.492,59	0,28%	90.378,80	
6.2.2.1.01.31.90.01.023 - Férias - Abono Pecuniário	53.979,48		13.879,50	0,05%	26.345,04	
6.2.2.1.01.31.90.01.035 - Férias - Pagamento Antecipado	23.868,05		34.900,50	0,13%	21.080,97	
6.2.2.1.01.31.90.01.001 - Contribuições Previdenciárias - INSS	248.536,84		147.851,09	0,53%	215.070,41	
6.2.2.1.01.31.90.01.006 - Contribuição para o PIS sobre Folha de Pagamento	11.747,03		7.344,96	0,03%	9.480,26	
6.2.2.1.01.31.90.01.002 - Auxílio Creche	93.624,00		56.575,91	0,20%	74.893,06	
6.2.2.1.01.31.90.01.004 - Horas Extras	19.033,14		10.482,74	0,04%	17.639,65	
6.2.2.1.01.31.90.01.006 - Auxílio Saúde - Reembolso	9.688,96		10.146,65	0,04%	14.953,61	
6.2.2.1.01.31.90.01.001 - Diárias Pessoal Civil	104.700,00		14.717,64	0,05%	20.240,42	
6.2.2.1.01.31.90.01.003 - Diárias - Colaboradores Eventuais	3.015,00		142.740,00	0,52%	111.700,00	
6.2.2.1.01.31.90.03.001 - Combustíveis e Lubrificantes Automotivos	35.542,00		2.040,00	0,01%		
6.2.2.1.01.31.90.03.016 - Material de Expediente			16.796,77	0,06%	39.458,48	
6.2.2.1.01.31.90.03.036 - Material de Proteção e Segurança	5.000,00		1.444,56	0,01%		
6.2.2.1.01.31.90.03.001 - Passagens Aéreas	38.175,00		19.986,62	0,07%	5.000,00	
6.2.2.1.01.31.90.03.002 - Passagens Rodoviárias	12.080,00		2.184,31	0,01%	23.394,43	
6.2.2.1.01.31.90.03.016 - Estagiários	38.157,00		14.920,02	0,05%	6.578,42	
6.2.2.1.01.31.90.03.001 - Serviços de Segurança	21.526,99		5.263,63	0,02%	37.727,08	
6.2.2.1.01.31.90.03.004 - Serviços de Apoio Administrativo	133.128,75		34.620,35	0,13%	6.555,89	
6.2.2.1.01.31.90.03.001.001 - Serviços de Segurança	15.509,98		3.272,86	0,01%	164.521,15	
6.2.2.1.01.31.90.03.001.002 - Serviços de Apoio Administrativo			496,36	0,00%		
6.2.2.1.01.31.90.03.001.003 - Serviços Gerais de Limpeza e Higieneização	35.804,97		2.026,05	0,01%		
6.2.2.1.01.31.90.03.001.004 - Serviços de Copiagem	5.400,87		7.652,24	0,03%	36.196,22	
6.2.2.1.01.31.90.03.002.001.001 - Serviços de Energia Elétrica	2.907,52		181,44	0,00%	15.734,62	
6.2.2.1.01.31.90.03.002.001.002 - Serviços de Água e Tratamento de Esgoto	136.344,00		3.467,01	0,01%	7.725,08	
6.2.2.1.01.31.90.03.002.003 - Correspondência e Cobrança	461,60		652,94	0,00%	3.128,10	
6.2.2.1.01.31.90.03.002.010 - Intermediação de Estágios	12.852,82		50.518,03	0,18%	141.143,31	
6.2.2.1.01.31.90.03.002.012.002 - Locação de Bens Móveis	4.132,36		637,38	0,00%	563,54	
6.2.2.1.01.31.90.03.002.015.001 - Manutenção e Conservação de Bens Imóveis	5.330,40		7.063,65	0,03%	3.115,24	
6.2.2.1.01.31.90.03.002.015.002 - Manutenção e Conservação de Bens Móveis	30.523,50		186,40	0,00%	4.545,60	
6.2.2.1.01.31.90.03.002.018 - Seguros em Geral	14.400,00		598,29	0,00%	1.289,53	
6.2.2.1.01.31.90.03.002.024 - Telefonia Móvel e Fixa	20.698,93		4.074,05	0,01%	55.594,19	
6.2.2.1.01.31.90.03.002.050 - Armazenagem	3.981,00		10.239,21	0,04%	35.389,22	
6.2.2.1.01.31.90.03.002.051 - Estacionamentos	1.477,50		194,59	0,00%		
6.2.2.1.01.31.90.04.000 - Serviços de Monitoramento Eletrônico	29.976,11		300,00	0,00%	1.576,48	
6.2.2.1.01.31.90.04.001 - Serviços Relacionados a Tecnologia da Informação	152.705,87		375,10	0,00%	1.536,60	
6.2.2.1.01.31.90.04.002 - Taxas Diversas e Encargos			19.824,18	0,07%	32.000,00	
6.2.2.1.01.31.90.04.004 - Outros Juros e Encargos de Mora			135.068,32	0,49%	175.821,23	
6.2.2.1.01.31.90.04.001 - Auxílio Transporte	55.148,85		4,64	0,00%		
6.2.2.1.01.31.90.09.002 - DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			103,51	0,00%		
6.2.2.1.01.31.90.01.001 - Vencimentos e Salários	411.835,40		51.627,43	0,19%	85.481,32	
6.2.2.1.01.31.90.01.014 - Gratificação Por Exercício de Cargos e Funções	97.414,18		65,08	0,00%		
6.2.2.1.01.31.90.01.018 - Gratificação por Tempo de Serviço	62.167,15		<b>969.722,47</b>	<b>3,51%</b>	<b>1.184.099,21</b>	
6.2.2.1.01.31.90.01.022 - 13. Salário	53.354,14		365.117,81	1,32%	468.420,68	
6.2.2.1.01.31.90.01.023 - Férias - Abono Pecuniário	18.910,33		66.543,32	0,24%	101.707,00	
6.2.2.1.01.31.90.01.035 - Férias - Pagamento Antecipado	11.381,22		56.195,08	0,20%	57.091,57	
6.2.2.1.01.31.90.01.001 - Contribuições Previdenciárias - INSS	103.372,09		43.880,71	0,16%	52.566,51	
6.2.2.1.01.31.90.01.006 - Contribuição para o PIS sobre Folha de Pagamento	8.843,23		15.313,72	0,06%	43.199,93	
6.2.2.1.01.31.90.01.002 - Auxílio Creche	38.604,93		58.554,66	0,21%	28.841,14	
6.2.2.1.01.31.90.01.004 - Horas Extras	16.595,94		4.266,29	0,02%	5.526,03	
6.2.2.1.01.31.90.01.006 - Auxílio Saúde - Reembolso	12.393,11		34.282,20	0,12%	45.552,70	
6.2.2.1.01.31.90.01.001 - Diárias Pessoal Civil	60.550,00		9.043,86	0,03%	48.912,93	
6.2.2.1.01.31.90.03.001 - Combustíveis e Lubrificantes Automotivos	24.960,00		13.736,81	0,05%	33.538,19	
6.2.2.1.01.31.90.03.016 - Material de Expediente			54.185,00	0,20%	39.950,00	
6.2.2.1.01.31.90.03.001 - Passagens Aéreas			11.081,53	0,04%	20.367,19	
6.2.2.1.01.31.90.03.003 - Serviços de Apoio Administrativo			1.935,00	0,01%		
6.2.2.1.01.31.90.03.001.003 - Serviços Gerais de Limpeza e Higieneização			5.645,96	0,02%	4.549,60	
			22.922,54	0,08%		
			21.972,09	0,08%	35.851,83	

10,58%

10,39%

Descrição	Valor	Porcentagem	Valor	Porcentagem	Valor
6.2.2.1.01.33.90.039.002.001.001 - Serviços de Energia Elétrica	5.731,94		2.961,57	0,01%	8.198,93
6.2.2.1.01.33.90.039.002.001.002 - Serviços de Água e Tratamento de Esgoto	4.284,34		988,55	0,00%	4.695,37
6.2.2.1.01.33.90.039.002.003 - Correspondência e Cobrança	-		26.252,09	0,09%	-
6.2.2.1.01.33.90.039.002.012.001 - Locação de Bens Imóveis	30.067,15		6.634,00	0,02%	938,00
6.2.2.1.01.33.90.039.002.012.002 - Locação de Bens Móveis	2.254,51		4.944,53	0,02%	546,44
6.2.2.1.01.33.90.039.002.014 - Serviços Relacionados a Tecnologia da Informação	12.927,20		599,69	0,00%	13.800,00
6.2.2.1.01.33.90.039.002.015.001 - Manutenção e Conservação de Bens Imóveis	229,58		6.766,40	0,02%	252,53
6.2.2.1.01.33.90.039.002.015.003 - Manutenção e Conservação de Veículos	7.065,00		1.496,26	0,01%	12.867,89
6.2.2.1.01.33.90.039.002.018 - Seguros em Geral	1.424,00		4.508,18	0,00%	2.336,53
6.2.2.1.01.33.90.039.002.024 - Telefone Móvel e Fixa	11.089,03		10,00	0,00%	18.959,05
6.2.2.1.01.33.90.039.002.026 - Taxa de Condomínio	61,60		223,26	0,00%	48,12
6.2.2.1.01.33.90.039.002.050 - Armazenagem	-		245,16	0,00%	-
6.2.2.1.01.33.90.039.002.051 - Estacionamentos	6.019,00		121,29	0,00%	2.383,52
6.2.2.1.01.33.90.039.002.052 - Serviços de Monitoramento Eletrônico	1.659,00		12.246,40	0,04%	1.725,36
6.2.2.1.01.33.90.040 - Serviços Relacionados a Tecnologia da Informação	-		53.210,24	0,19%	-
6.2.2.1.01.33.90.046.001 - Auxílio Alimentação / Refeição	58.282,20		195,32	0,00%	67.104,48
6.2.2.1.01.33.90.047.001 - IPTU e Encargos	765,00		0,18	0,00%	765,00
6.2.2.1.01.33.90.047.002 - Taxas Diversas e Encargos	-		11.817,00	0,04%	-
6.2.2.1.01.33.90.047.004 - Outros Juros e Encargos de Mora	-		146,61	0,00%	19.435,51
6.2.2.1.01.33.90.049.001 - Auxílio Transporte	12.538,95		2.950,00	0,01%	78,00
6.2.2.1.01.33.90.092 - DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	52,00		800,00	0,00%	-
6.2.2.1.01.33.90.093.002.008 - Indenizações e Restituições a Terceiros	-		4.270,50	0,00%	-
6.2.2.1.02.44.90.052.006 - Móveis e Utensílios	-		9.633,04	0,03%	-
6.2.2.1.02.44.90.052.024 - Equipamento de Proteção, Segurança e Socorro	-		-	-	-
6.2.2.1.02.44.90.052.051 - Peças não incorporáveis a Imóveis	-		-	-	-
<b>01.03 - Subseção Londrina - Fiscalização</b>	<b>1.185.293,78</b>		<b>1.128.702,62</b>	<b>4,08%</b>	<b>1.330.775,62</b>
6.2.2.1.01.31.90.011.001 - Vencimentos e Salários	511.367,26		446.880,88	1,62%	597.426,06
6.2.2.1.01.31.90.011.014 - Gratificação Por Exercício de Cargos e Funções	35.844,64		24.000,00	0,09%	37.093,14
6.2.2.1.01.31.90.011.018 - Gratificação por Tempo de Serviço	127.886,74		120.498,74	0,44%	133.851,05
6.2.2.1.01.31.90.011.021 - Férias Vencidas e Proporcionais	13.457,95		81,78	0,00%	-
6.2.2.1.01.31.90.011.022 - 13. Salário	55.960,97		54.021,04	0,20%	68.803,55
6.2.2.1.01.31.90.011.023 - Férias - Abono Pecuniário	18.934,25		11.517,75	0,04%	-
6.2.2.1.01.31.90.011.035 - Férias - Pagamento Antecipado	-		30.293,72	0,11%	-
6.2.2.1.01.31.90.013.001 - Contribuições Previdenciárias - INSS	107.440,40		77.283,71	0,28%	100.289,31
6.2.2.1.01.31.90.013.006 - Contribuição para o PIS sobre Folha de Pagamento	4.864,71		4.992,60	0,02%	6.395,96
6.2.2.1.01.31.90.013.007 - FGTS	46.706,33		40.345,20	0,15%	52.670,30
6.2.2.1.01.31.90.016.002 - Auxílio Creche	7.313,95		8.876,78	0,03%	15.115,38
6.2.2.1.01.31.90.016.004 - Horas Extras	20.039,84		5.361,68	0,02%	-
6.2.2.1.01.31.90.016.006 - Auxílio Saúde - Reembolso	11.197,74		9.994,97	0,04%	17.214,95
6.2.2.1.01.33.90.014.001 - Diárias Passaial Civil	36.100,00		68.211,00	0,25%	63.250,00
6.2.2.1.01.33.90.030.001 - Combustíveis e Lubrificantes Automotivos	22.061,00		11.943,50	0,04%	25.014,00
6.2.2.1.01.33.90.030.016 - Material de Expediente	-		2.737,50	0,01%	-
6.2.2.1.01.33.90.033.001 - Passagens Aéreas	-		1.135,77	0,00%	2.248,35
6.2.2.1.01.33.90.036.016 - Estagiários	-		2.915,50	0,01%	-
6.2.2.1.01.33.90.037.003 - Serviços de Apoio Administrativo	-		46.151,48	0,17%	-
6.2.2.1.01.33.90.039.001.003 - Serviços Gerais de Limpeza e Higienização	39.616,74		23.265,94	0,08%	40.051,86
6.2.2.1.01.33.90.039.002.001.001 - Serviços de Energia Elétrica	3.031,60		3.195,59	0,01%	4.336,39
6.2.2.1.01.33.90.039.002.001.002 - Serviços de Água e Tratamento de Esgoto	6.025,61		1.312,95	0,00%	6.482,75
6.2.2.1.01.33.90.039.002.003 - Correspondência e Cobrança	-		16.690,04	0,06%	-
6.2.2.1.01.33.90.039.002.012.002 - Locação de Bens Móveis	11.082,92		4.944,53	0,02%	2.686,25
6.2.2.1.01.33.90.039.002.015.001 - Manutenção e Conservação de Bens Imóveis	1.377,45		4.961,00	0,02%	1.515,20
6.2.2.1.01.33.90.039.002.015.003 - Manutenção e Conservação de Veículos	-		5.658,70	0,02%	-
6.2.2.1.01.33.90.039.002.018 - Seguros em Geral	1.513,60		-	0,00%	2.483,55
6.2.2.1.01.33.90.039.002.024 - Telefone Móvel e Fixa	10.743,60		4.259,21	0,02%	18.368,47
6.2.2.1.01.33.90.039.002.050 - Armazenagem	-		223,26	0,00%	-
6.2.2.1.01.33.90.039.002.051 - Estacionamentos	1.371,00		865,32	0,00%	1.425,84
6.2.2.1.01.33.90.040 - Serviços Relacionados a Tecnologia da Informação	12.927,20		12.846,09	0,05%	13.800,00
6.2.2.1.01.33.90.046.001 - Auxílio Alimentação / Refeição	58.282,20		65.176,69	0,24%	67.104,48
6.2.2.1.01.33.90.047.002 - Taxas Diversas e Encargos	1.470,00		187,32	0,00%	1.470,00
6.2.2.1.01.33.90.047.004 - Outros Juros e Encargos de Mora	-		7,94	0,00%	-
6.2.2.1.01.33.90.049.001 - Auxílio Transporte	19.071,22		15.780,18	0,06%	29.560,59
6.2.2.1.01.33.90.092 - DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-		374,26	0,00%	-
6.2.2.1.02.44.90.052.006 - Móveis e Utensílios	595,90		1.710,00	0,01%	1.778,56
<b>01.04 - Subseção Maringá - Fiscalização</b>	<b>1.183.146,17</b>		<b>1.361.798,44</b>	<b>4,93%</b>	<b>1.367.368,71</b>
6.2.2.1.01.31.90.011.001 - Vencimentos e Salários	429.715,97		396.458,11	1,43%	511.882,37
6.2.2.1.01.31.90.011.014 - Gratificação Por Exercício de Cargos e Funções	99.914,84		67.797,51	0,25%	103.229,86
6.2.2.1.01.31.90.011.018 - Gratificação por Tempo de Serviço	99.747,89		96.300,50	0,35%	100.433,82
6.2.2.1.01.31.90.011.022 - 13. Salário	61.008,32		49.698,15	0,18%	61.389,38
6.2.2.1.01.31.90.011.023 - Férias - Abono Pecuniário	20.236,05		10.392,33	0,04%	29.310,71

4,54%

4,48%

5,10%

4,80%







Descrição	Valor	Porcentagem	Valor	Porcentagem
6.2.2.1.01.31.90.011.021 - Férias Vencidas e Proporcionais	-		23.356,62	0,08%
6.2.2.1.01.31.90.011.022 - 13. Salário	85.546,72		44.214,55	0,16%
6.2.2.1.01.31.90.011.023 - Férias - Abono Pecuniário	31.417,16		15.107,95	0,05%
6.2.2.1.01.31.90.011.035 - Férias - Pagamento Antecipado	26.189,30		21.354,83	0,08%
6.2.2.1.01.31.90.013.001 - Contribuições Previdenciárias - INSS	223.757,12		240.258,02	0,87%
6.2.2.1.01.31.90.013.006 - Contribuição para o PIS sobre Folha de Pagamento	10.567,04		11.935,55	0,04%
6.2.2.1.01.31.90.013.007 - FGTS	84.254,55		91.935,81	0,33%
6.2.2.1.01.31.90.016.002 - Auxílio Creche	-		-	0,00%
6.2.2.1.01.31.90.016.004 - Horas Extras	8.778,85		20.067,27	0,07%
6.2.2.1.01.31.90.016.006 - Auxílio Saúde - Reembolso	34.602,95		25.234,31	0,09%
6.2.2.1.01.33.90.014.001 - Diárias Passado Civil	24.417,06		17.835,00	0,06%
6.2.2.1.01.33.90.030.016 - Material de Expediente	4.600,00		1.444,56	0,01%
6.2.2.1.01.33.90.033.001 - Passagens Rodoviárias	-		1.595,93	0,01%
6.2.2.1.01.33.90.037.001 - Serviços de Segurança	42.034,24		2.599,48	0,01%
6.2.2.1.01.33.90.037.003 - Serviços de Apoio Administrativo	331.970,74		5.263,63	0,02%
6.2.2.1.01.33.90.039.001 - Serviços de Copiagem	30.440,31		87.530,95	0,32%
6.2.2.1.01.33.90.039.002 - Serviços de Energia Elétrica	-		4.705,55	0,02%
6.2.2.1.01.33.90.039.003 - Correspondência e Cobrança	-		496,36	0,00%
6.2.2.1.01.33.90.039.004 - Serviços de Segurança	-		2.026,05	0,01%
6.2.2.1.01.33.90.039.001.001 - Serviços de Apoio Administrativo	71.609,94		10.654,73	0,04%
6.2.2.1.01.33.90.039.001.003 - Serviços Gerais de Limpeza e Higienização	-		181,44	0,00%
6.2.2.1.01.33.90.039.002.001 - Serviços de Água e Tratamento de Esgoto	4.587,56		3.074,19	0,01%
6.2.2.1.01.33.90.039.002.002 - Locação de Bens Móveis	3.158,58		652,94	0,00%
6.2.2.1.01.33.90.039.002.012 - Manutenção e Conservação de Bens Imóveis	63.020,00		29.967,91	0,11%
6.2.2.1.01.33.90.039.002.015 - Manutenção e Conservação de Bens Móveis	27.475,54		13.451,13	0,05%
6.2.2.1.01.33.90.039.002.015.002 - Manutenção e Conservação de Bens Móveis	4.310,92		186,40	0,00%
6.2.2.1.01.33.90.039.002.024 - Telefonia Móvel e Fixa	45.244,46		598,29	0,00%
6.2.2.1.01.33.90.039.002.050 - Armazenagem	5.863,37		2.354,13	0,01%
6.2.2.1.01.33.90.039.002.052 - Serviços de Monitoramento Eletrônico	5.232,50		556,33	0,00%
6.2.2.1.01.33.90.040.001 - Auxílio Alimentação / Refeição	1.477,60		628,45	0,00%
6.2.2.1.01.33.90.040.002 - Taxas Diversas e Encargos	34.378,85		22.159,00	0,08%
6.2.2.1.01.33.90.049.001 - Auxílio Transporte	153.465,60		121.135,21	0,44%
6.2.2.1.01.33.90.082.007 - Indenizações e Restituições de Recargas de Exer. Anteriores	62.319,33		4.64	0,00%
6.2.2.1.01.33.90.083.002.007 - Indenizações e Restituições de Recargas de Exer. Anteriores	40.000,00		65,08	0,00%
6.2.2.1.01.33.90.083.002.008 - Indenizações e Restituições a Terceiros	-		40.253,00	0,15%
6.2.2.1.02.44.90.052.004 - Bens de Informática	396.845,67		6.140,00	0,00%
6.2.2.1.02.44.90.052.006 - Móveis e Utensílios	3.950,90		12.023,99	0,02%
<b>02.02 - Subseção Cascavel - Registro e Cadastro</b>	<b>552.938,31</b>		<b>452.277,97</b>	<b>1,64%</b>
6.2.2.1.01.31.90.011.001 - Vencimentos e Salários	124.563,82		116.089,82	0,42%
6.2.2.1.01.31.90.011.014 - Gratificação por Exercício de Cargos e Funções	11.349,23		8.406,87	0,03%
6.2.2.1.01.31.90.011.018 - Gratificação por Tempo de Serviço	37.580,74		37.963,18	0,14%
6.2.2.1.01.31.90.011.022 - 13. Salário	16.433,97		13.214,82	0,05%
6.2.2.1.01.31.90.011.023 - Férias - Abono Pecuniário	5.803,17		3.533,46	0,01%
6.2.2.1.01.31.90.011.035 - Férias - Pagamento Antecipado	2.526,38		5.351,36	0,02%
6.2.2.1.01.31.90.013.001 - Contribuições Previdenciárias - INSS	77.667,76		43.916,03	0,16%
6.2.2.1.01.31.90.013.006 - Contribuição para o PIS sobre Folha de Pagamento	28.953,70		3.199,72	0,01%
6.2.2.1.01.31.90.013.007 - FGTS	11.708,65		25.711,67	0,09%
6.2.2.1.01.31.90.016.002 - Auxílio Creche	7.260,08		9.683,76	0,04%
6.2.2.1.01.31.90.016.006 - Auxílio Saúde - Reembolso	-		8.664,88	0,03%
6.2.2.1.01.33.90.030.016 - Material de Expediente	-		1.939,00	0,01%
6.2.2.1.01.33.90.033.001 - Passagens Rodoviárias	2.615,00		447,37	0,00%
6.2.2.1.01.33.90.036.016 - Estágios	18.595,50		739,38	0,00%
6.2.2.1.01.33.90.037.003 - Serviços de Apoio Administrativo	22.870,64		22.922,59	0,08%
6.2.2.1.01.33.90.039.001.002 - Serviços Gerais de Limpeza e Higienização	4.898,75		21.655,57	0,08%
6.2.2.1.01.33.90.039.002.001.001 - Serviços de Energia Elétrica	4.284,34		2.961,57	0,01%
6.2.2.1.01.33.90.039.002.001.002 - Serviços de Água e Tratamento de Esgoto	67.160,00		1.115,17	0,00%
6.2.2.1.01.33.90.039.002.003 - Correspondência e Cobrança	197,80		39.727,71	0,14%
6.2.2.1.01.33.90.039.002.010 - Intermediação de Estágios	27.679,09		-	0,00%
6.2.2.1.01.33.90.039.002.012 - Locação de Bens Imóveis	229,58		-	0,00%
6.2.2.1.01.33.90.039.002.012.002 - Locação de Bens Imóveis	646,56		4.944,53	0,02%
6.2.2.1.01.33.90.039.002.015.001 - Manutenção e Conservação de Bens Imóveis	52,80		6.998,40	0,03%
6.2.2.1.01.33.90.039.002.024 - Telefonia Móvel e Fixa	609,00		660,04	0,00%
6.2.2.1.01.33.90.039.002.026 - Taxa de Condomínio	12.927,20		-	0,00%
6.2.2.1.01.33.90.039.002.050 - Armazenagem	609,00		285,21	0,00%
6.2.2.1.01.33.90.039.002.052 - Serviços de Monitoramento Eletrônico	609,00		60,00	0,00%
6.2.2.1.01.33.90.040.001 - Serviços Relacionados a Tecnologia da Informação	12.927,20		12.794,09	0,05%
<b>TOTAL</b>			<b>533.140,76</b>	<b>2,04%</b>
<b>TOTAL</b>			<b>60.944,53</b>	<b>9,89%</b>

6.2.2.1.101.33.90.046.001 - Auxílio Alimentação / Refeição	42.327,85			0,14%	48.735,10
6.2.2.1.101.33.90.047.001 - IPTU e Encargos	765,00			0,00%	765,00
6.2.2.1.101.33.90.047.002 - Taxas Diversas e Encargos	-	32,23		0,00%	-
6.2.2.1.101.33.90.047.004 - Outros Juros e Encargos de Mora	-	0,18		0,00%	-
6.2.2.1.101.33.90.049.001 - Auxílio Transporte	10.323,99	12.213,19		0,04%	16.002,29
6.2.2.1.101.33.90.093.002.008 - Indenizações e Restituições a Terceiros	-	2.950,00		0,01%	-
6.2.2.1.102.44.90.052.005 - Móveis e Utensílios	-	6.000,00		0,00%	-
6.2.2.1.102.44.90.052.024 - Equipamento de Proteção, Segurança e Socorro	-	3.588,50		0,01%	-
<b>02.03 - Subseção Londrina - Registro e Cadastro</b>	<b>446.404,68</b>	<b>350.455,04</b>		<b>1,27%</b>	<b>441.792,52</b>
6.2.2.1.101.31.90.011.001 - Vencimentos e Salários	88.207,87	73.607,36		0,27%	87.613,29
6.2.2.1.101.31.90.011.014 - Gratificação Por Exercício de Cargos e Funções	10.876,34	5.491,35		0,02%	9.572,42
6.2.2.1.101.31.90.011.018 - Gratificação por Tempo de Serviço	2.617,56	4.400,00		0,02%	2.458,49
6.2.2.1.101.31.90.011.022 - 13. Salário	7.429,06	4.044,15		0,01%	3.262,24
6.2.2.1.101.31.90.011.035 - Pagamento Antecipado	3.952,16	311,78		0,00%	222,43
6.2.2.1.101.31.90.013.001 - Contribuições Previdenciárias - INSS	53.812,08	40.487,56		0,15%	47.747,29
6.2.2.1.101.31.90.013.006 - Contribuição para o PIS sobre Folha de Pagamento	2.932,35	2.496,21		0,01%	3.183,15
6.2.2.1.101.31.90.013.007 - FGTS	23.988,39	20.172,59		0,07%	26.335,15
6.2.2.1.101.31.90.016.002 - Auxílio Creche	10.243,75	3.227,92		0,01%	7.557,69
6.2.2.1.101.31.90.016.004 - Horas Extras	5.295,35	49,86		0,00%	103,60
6.2.2.1.101.33.90.030.016 - Auxílio Saúde - Reembolso	6.592,08	6.649,00		0,02%	9.953,81
6.2.2.1.101.33.90.036.016 - Estagiários	26.959,70	2.737,50		0,01%	-
6.2.2.1.101.33.90.037.003 - Serviços de Apoio Administrativo	20.472,22	9.243,70		0,03%	28.420,76
6.2.2.1.101.33.90.039.001.001 - Serviços Gerais de Limpeza e Higieneização	3.031,60	45.226,23		0,18%	-
6.2.2.1.101.33.90.039.002.001.001 - Serviços de Energia Elétrica	6.697,82	22.949,33		0,08%	20.697,07
6.2.2.1.101.33.90.039.002.001.002 - Serviços de Água e Tratamento de Esgoto	73.232,00	3.195,59		0,01%	4.336,39
6.2.2.1.101.33.90.039.002.003 - Correspondência e Cobrança	263,80	1.312,96		0,00%	7.205,96
6.2.2.1.101.33.90.039.002.010 - Intermediação de Estádios	10.640,45	8,11		0,00%	322,05
6.2.2.1.101.33.90.039.002.015.001 - Manutenção e Conservação de Bens Móveis	1.913,13	4.944,53		0,02%	2.579,01
6.2.2.1.101.33.90.039.002.024 - Telefonia Móvel e Fixa	646,56	2.700,00		0,01%	2.104,44
6.2.2.1.101.33.90.039.002.052 - Serviços de Monitoramento Eletrônico	1.372,50	660,04		0,00%	1.105,44
6.2.2.1.101.33.90.040 - Serviços Relacionados a Tecnologia da Informação	11.053,69	285,21		0,00%	1.427,40
6.2.2.1.101.33.90.047.002 - Taxas Diversas e Encargos	58.282,70	12.190,91		0,04%	11.800,00
6.2.2.1.101.33.90.049.001 - Auxílio Transporte	8.417,30	40.973,13		0,15%	67.104,48
6.2.2.1.101.33.90.092 - DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	8.033,94	187,92		0,00%	8.417,50
6.2.2.1.102.44.90.052.006 - Móveis e Utensílios	-	7,95		0,00%	-
<b>02.04 - Subseção Maringá - Registro e Cadastro</b>	<b>461.320,54</b>	<b>632.531,55</b>		<b>2,29%</b>	<b>456.495,93</b>
6.2.2.1.101.31.90.011.001 - Vencimentos e Salários	67.347,90	63.539,69		0,23%	80.714,61
6.2.2.1.101.31.90.011.014 - Gratificação Por Exercício de Cargos e Funções	9.646,84	3.900,00		0,01%	6.200,32
6.2.2.1.101.31.90.011.018 - Gratificação por Tempo de Serviço	28.138,81	21.930,10		0,08%	22.854,84
6.2.2.1.101.31.90.011.022 - 13. Salário	10.355,66	8.283,45		0,03%	10.528,13
6.2.2.1.101.31.90.011.023 - Férias - Abono Pecuniário	6.028,29	-		0,00%	-
6.2.2.1.101.31.90.011.035 - Férias - Pagamento Antecipado	4.402,40	1.485,10		0,01%	963,84
6.2.2.1.101.31.90.013.001 - Contribuições Previdenciárias - INSS	60.469,90	50.733,39		0,18%	76.603,26
6.2.2.1.101.31.90.013.006 - Contribuição para o PIS sobre Folha de Pagamento	2.835,49	2.527,79		0,01%	3.212,81
6.2.2.1.101.31.90.013.007 - FGTS	22.613,47	20.314,24		0,07%	26.651,49
6.2.2.1.101.31.90.016.006 - Auxílio Saúde - Reembolso	3.058,72	2.662,61		0,01%	1.482,48
6.2.2.1.101.33.90.030.016 - Material p/ Manutenção de Bens Imóveis / Instalações	-	1.945,00		0,01%	-
6.2.2.1.101.33.90.036.016 - Estagiários	-	1.474,51		0,01%	-
6.2.2.1.101.33.90.039.002.001.002 - Serviços de Água e Tratamento de Esgoto	7.567,00	7.229,16		0,03%	27.371,52
6.2.2.1.101.33.90.039.002.002 - Serviços Gráficos e Editoriais	20.515,05	19.480,72		0,07%	20.740,37
6.2.2.1.101.33.90.039.002.003 - Correspondência e Cobrança	7.197,55	5.693,71		0,02%	10.295,33
6.2.2.1.101.33.90.039.002.009.001 - Transporte em Geral	-	975,40		0,00%	-
6.2.2.1.101.33.90.039.002.010 - Intermediação de Estádios	54.648,00	1.743,29		0,01%	-
6.2.2.1.101.33.90.039.002.012.001 - Locação de Bens Imóveis	66,00	18.497,17		0,07%	56.571,61
6.2.2.1.101.33.90.039.002.012.002 - Locação de Bens Móveis	51.255,20	2.000,00		0,01%	-
6.2.2.1.101.33.90.039.002.015.001 - Manutenção e Conservação de Bens Imóveis	10.640,45	8,11		0,00%	80,57
6.2.2.1.101.33.90.039.002.018 - Seguros em Geral	6.12,20	4.814,40		0,02%	2.579,01
6.2.2.1.101.33.90.039.002.021 - Serviços Técnicos Profissionais	6.966,40	8.800,00		0,03%	673,42
6.2.2.1.101.33.90.039.002.024 - Telefonia Móvel e Fixa	4.288,00	-		0,00%	10.774,29
6.2.2.1.101.33.90.039.002.026 - Taxa de Condomínio	646,56	660,23		0,00%	4.288,00
6.2.2.1.101.33.90.039.002.050 - Armazenagem	13.288,00	2.455,57		0,01%	1.105,44
6.2.2.1.101.33.90.039.002.050 - Armazenagem	-	285,21		0,00%	10.380,47

1,81%

1,75%

Descrição	Valor	Porcentagem	Total
6.2.2.1.01.33.90.039.002.052 - Serviços de Monitoramento Eletrônico	988,50	0,00%	1.028,04
6.2.2.1.01.33.90.040 - Serviços Relacionados a Tecnologia da Informação	11.053,69	0,04%	11.800,00
6.2.2.1.01.33.90.046.001 - Auxílio Alimentação / Refeição	39.723,06	0,11%	45.736,01
6.2.2.1.01.33.90.047.001 - IPTU e Encargos	8.470,00	0,00%	8.470,00
6.2.2.1.01.33.90.047.002 - Taxas Diversas e Encargos	-	0,01%	-
6.2.2.1.01.33.90.047.004 - Outros Juros e Encargos de Mora	8.897,40	0,02%	13.791,06
6.2.2.1.01.33.90.049.001 - Auxílio Transporte	-	0,02%	-
6.2.2.1.01.33.90.095.002.008 - Indenizações e Restituições a Terceiros	2.280,00	0,01%	2.280,00
6.2.2.1.02.44.90.052.006 - Móveis e Utensílios	-	1,12%	-
6.2.2.1.02.44.90.061.001 - Edifícios	-	1,69%	-
<b>02.05 - Atendimento Coren Móvel</b>	<b>424.005,50</b>		<b>487.515,74</b>
6.2.2.1.01.31.90.011.001 - Vencimentos e Salários	69.731,90	0,41%	142.112,90
6.2.2.1.01.31.90.011.014 - Gratificação Por Exercício de Cargos e Funções	21.533,34	0,08%	31.871,82
6.2.2.1.01.31.90.011.018 - Gratificação por Tempo de Serviço	20.546,54	0,07%	21.033,74
6.2.2.1.01.31.90.011.022 - 13. Salário	13.531,95	0,05%	17.126,75
6.2.2.1.01.31.90.011.023 - Férias - Abono Pecuniário	3.297,65	0,01%	6.292,43
6.2.2.1.01.31.90.011.035 - Férias - Pagamento Antecipado	6.595,72	0,02%	9.712,57
6.2.2.1.01.31.90.013.001 - Contribuições Previdenciárias - INSS	36.962,78	0,13%	53.787,60
6.2.2.1.01.31.90.013.006 - Contribuição para o PIS sobre Folha de Pagamento	1.836,26	0,01%	2.372,54
6.2.2.1.01.31.90.013.007 - FGTS	14.143,98	0,05%	18.743,04
6.2.2.1.01.31.90.016.008 - Auxílio Saúde - Reembolso	6.531,29	0,02%	14.310,49
6.2.2.1.01.33.90.014.001 - Diárias Pessoal Civil	117.750,00	0,43%	94.700,00
6.2.2.1.01.33.90.030.001 - Combustíveis e Lubrificantes Automotivos	7.114,66	0,03%	13.546,63
6.2.2.1.01.33.90.030.016 - Material de Expediente	1.444,56	0,01%	-
6.2.2.1.01.33.90.033.002 - Passagens Rodoviárias	3.775,00	0,00%	-
6.2.2.1.01.33.90.037.001 - Serviços de Segurança	5.263,63	0,02%	6.555,89
6.2.2.1.01.33.90.037.003 - Serviços de Apoio Administrativo	23.743,01	0,09%	-
6.2.2.1.01.33.90.037.004 - Serviços de Copiagem	1.839,20	0,01%	-
6.2.2.1.01.33.90.039.001.001 - Serviços de Segurança	4.966,36	0,00%	-
6.2.2.1.01.33.90.039.001.002 - Serviços de Apoio Administrativo	2.026,05	0,01%	-
6.2.2.1.01.33.90.039.001.003 - Serviços Gerais de Limpeza e Higiênização	4.647,69	0,02%	-
6.2.2.1.01.33.90.039.001.004 - Serviços de Copiagem	181,44	0,00%	-
6.2.2.1.01.33.90.039.002.001.001 - Serviços de Energia Elétrica	3.074,19	0,01%	4.379,46
6.2.2.1.01.33.90.039.002.001.002 - Serviços de Água e Tratamento de Esgoto	339,90	0,00%	3.128,10
6.2.2.1.01.33.90.039.002.012.002 - Locação de Bens Móveis	7.821,33	0,03%	3.120,35
6.2.2.1.01.33.90.039.002.015.001 - Manutenção e Conservação de Bens Imóveis	121,25	0,00%	645,36
6.2.2.1.01.33.90.039.002.015.002 - Manutenção e Conservação de Bens Móveis	598,29	0,00%	1.299,53
6.2.2.1.01.33.90.039.002.015.003 - Manutenção e Conservação de Veículos	4.638,44	0,02%	545,15
6.2.2.1.01.33.90.039.002.024 - Telefone Móvel e Fixo	532,02	0,00%	-
6.2.2.1.01.33.90.039.002.050 - Armazenagem	2.400,00	0,01%	-
6.2.2.1.01.33.90.039.002.051 - Estacionamentos	25,44	0,00%	-
6.2.2.1.01.33.90.039.002.052 - Serviços de Monitoramento Eletrônico	10.775,57	0,04%	10.300,00
6.2.2.1.01.33.90.040 - Serviços Relacionados a Tecnologia da Informação	25.442,80	0,09%	18.244,42
6.2.2.1.01.33.90.046.001 - Auxílio Alimentação / Refeição	8.225,00	0,00%	10.705,99
6.2.2.1.01.33.90.047.002 - Taxas Diversas e Encargos	65,08	0,00%	-
6.2.2.1.01.33.90.049.001 - Auxílio Transporte	281.881,77	1,02%	70.481,41
<b>02.06 - Posto de Atendimento Foz do Iguaçu - Registro e Cadastro</b>	<b>127,35</b>		<b>197,71</b>
6.2.2.1.01.31.90.011.035 - Férias - Pagamento Antecipado	15.192,00	0,05%	16.000,00
6.2.2.1.01.33.90.014.001 - Diárias Pessoal Civil	2.970,00	0,01%	-
6.2.2.1.01.33.90.014.003 - Diárias - Colaboradores Eventuais	203,00	0,00%	386,77
6.2.2.1.01.33.90.033.001 - Passagens Aéreas	266,52	0,00%	2.119,77
6.2.2.1.01.33.90.037.003 - Serviços de Apoio Administrativo	925,26	0,00%	-
6.2.2.1.01.33.90.039.001.003 - Serviços Gerais de Limpeza e Higiênização	2.635,52	0,01%	7.577,38
6.2.2.1.01.33.90.039.002.001.001 - Serviços de Energia Elétrica	423,12	0,00%	9.433,79
6.2.2.1.01.33.90.039.002.001.002 - Serviços de Água e Tratamento de Esgoto	1.381,10	0,00%	-
6.2.2.1.01.33.90.039.002.001.002 - Serviços Gráficos e Editoriais	1.092,93	0,00%	-
6.2.2.1.01.33.90.039.002.014 - Serviços Relacionados a Tecnologia da Informação	352,00	0,00%	-
6.2.2.1.01.33.90.039.002.015.001 - Manutenção e Conservação de Bens Imóveis	4.419,35	0,02%	32.745,14
6.2.2.1.01.33.90.039.002.024 - Telefone Móvel e Fixo	207,17	0,00%	-
6.2.2.1.01.33.90.039.002.052 - Serviços de Monitoramento Eletrônico	1.870,90	0,01%	2.010,84
6.2.2.1.01.33.90.040 - Serviços Relacionados a Tecnologia da Informação	3.696,57	0,01%	-
6.2.2.1.02.44.90.061.001 - Edifícios	118,58	0,00%	-
<b>02.07 - Posto de Atendimento Ponta Grossa - Registro e Cadastro</b>	<b>246.000,00</b>		<b>0,89%</b>
6.2.2.1.01.33.90.030.024 - Material de Manutenção de Bens Imóveis / Instalações	360.199,85	1,30%	-
6.2.2.1.01.33.90.030.028 - Material Elétrico e Eletrônico	695,00	0,00%	-
6.2.2.1.01.33.90.039.001.003 - Serviços Gerais de Limpeza e Higiênização	1.699,66	0,01%	-
	1.350,00	0,00%	-

1,87%

0,27%

1,72%

0,19%

Descrição	Valor	Porcentagem	Valor	Porcentagem
6.2.2.1.01.33.90.039.002.001.001 - Serviços de Energia Elétrica	102,72	0,00%	102,72	0,00%
6.2.2.1.01.33.90.039.002.001.001 - Serviços de Energia Elétrica	34,59	0,00%	34,59	0,00%
6.2.2.1.01.33.90.039.002.001.002 - Serviços de Água e Tratamento de Esgoto	1.248,98	0,00%	1.248,98	0,00%
6.2.2.1.01.33.90.039.002.001.002 - Serviços de Água e Tratamento de Esgoto	95,01	0,00%	95,01	0,00%
6.2.2.1.01.33.90.039.002.002 - Serviços Gráficos e Editoriais	825,85	0,00%	825,85	0,00%
6.2.2.1.01.33.90.039.002.002 - Serviços Gráficos e Editoriais	352,00	0,00%	352,00	0,00%
6.2.2.1.01.33.90.039.002.014 - Serviços Relacionados a Tecnologia da Informação	2.200,00	0,01%	2.200,00	0,01%
6.2.2.1.01.33.90.039.002.014 - Serviços Relacionados a Tecnologia da Informação	568,09	0,00%	568,09	0,00%
6.2.2.1.01.33.90.039.002.018 - Seguros em Geral	670,00	0,00%	670,00	0,00%
6.2.2.1.01.33.90.039.002.018 - Seguros em Geral	1.418,25	0,01%	1.418,25	0,01%
6.2.2.1.01.33.90.040 - Serviços Relacionados a Tecnologia da Informação	1.659,00	0,01%	1.659,00	0,01%
6.2.2.1.01.33.90.040 - Serviços Relacionados a Tecnologia da Informação	5.000,00	0,02%	5.000,00	0,02%
6.2.2.1.02.44.90.051.003 - Taxas Diversas e Encargos	10.504,00	0,04%	10.504,00	0,04%
6.2.2.1.02.44.90.051.003 - Taxas Diversas e Encargos	3.778,70	0,01%	3.778,70	0,01%
6.2.2.1.02.44.90.052.006 - Móveis e Utensílios	328.000,00	1,19%	328.000,00	1,19%
6.2.2.1.02.44.90.052.006 - Móveis e Utensílios	50.367,98	2,03%	50.367,98	2,03%
6.2.2.1.02.44.90.061.001 - Edifícios	470.409,67	1,90%	470.409,67	1,90%
6.2.2.1.02.44.90.061.001 - Edifícios	510.470,91	1,85%	510.470,91	1,85%
<b>03 - Processos Éticos</b>	<b>642.609,33</b>	<b>2,94%</b>	<b>642.609,33</b>	<b>2,94%</b>
<b>03.01 - Secretaria de Processos Éticos</b>	<b>350.929,67</b>	<b>1,42%</b>	<b>350.929,67</b>	<b>1,42%</b>
6.2.2.1.01.31.90.011.001 - Vencimentos e Salários	106.683,84	0,00%	106.683,84	0,00%
6.2.2.1.01.31.90.011.014 - Gratificação Por Exercício de Cargos e Funções	5.680,04	0,00%	5.680,04	0,00%
6.2.2.1.01.31.90.011.018 - Gratificação por Tempo de Serviço	11.779,04	0,00%	11.779,04	0,00%
6.2.2.1.01.31.90.011.021 - Férias Vencidas e Proporcionais	7.654,18	0,00%	7.654,18	0,00%
6.2.2.1.01.31.90.011.022 - 13. Salário	-	-	-	-
6.2.2.1.01.31.90.011.023 - Férias - Abono Pecuniário	49.744,35	0,00%	49.744,35	0,00%
6.2.2.1.01.31.90.011.035 - Férias - Pagamento Antecipado	3.181,78	0,00%	3.181,78	0,00%
6.2.2.1.01.31.90.013.001 - Contribuições Previdenciárias - INSS	2.351,17	0,00%	2.351,17	0,00%
6.2.2.1.01.31.90.013.006 - Contribuição para o PIS sobre Folha de Pagamento	18.738,89	0,00%	18.738,89	0,00%
6.2.2.1.01.31.90.013.007 - FGTS	4.750,00	0,00%	4.750,00	0,00%
6.2.2.1.01.31.90.016.004 - Horas Extras	-	-	-	-
6.2.2.1.01.31.90.016.005 - Auxílio Saúde - Reembolso	7.050,00	0,00%	7.050,00	0,00%
6.2.2.1.01.31.90.014.001 - Diárias Pessoal Civil	-	-	-	-
6.2.2.1.01.33.90.030.016 - Material de Expediente	-	-	-	-
6.2.2.1.01.33.90.033.001 - Passagens Aéreas	-	-	-	-
6.2.2.1.01.33.90.033.002 - Passagens Rodoviárias	-	-	-	-
6.2.2.1.01.33.90.036.018 - Estágios	7.180,49	0,00%	7.180,49	0,00%
6.2.2.1.01.33.90.037.001 - Serviços de Segurança	43.153,38	0,00%	43.153,38	0,00%
6.2.2.1.01.33.90.037.003 - Serviços de Apoio Administrativo	3.697,45	0,00%	3.697,45	0,00%
6.2.2.1.01.33.90.037.004 - Serviços de Copeiragem	-	-	-	-
6.2.2.1.01.33.90.039.001.001 - Serviços de Segurança	-	-	-	-
6.2.2.1.01.33.90.039.001.002 - Serviços de Apoio Administrativo	10.750,06	0,00%	10.750,06	0,00%
6.2.2.1.01.33.90.039.001.003 - Serviços Gerais de Limpeza e Higienização	-	-	-	-
6.2.2.1.01.33.90.039.001.004 - Serviços de Copeiragem	3.202,26	0,00%	3.202,26	0,00%
6.2.2.1.01.33.90.039.002.001.001 - Serviços de Energia Elétrica	2.907,52	0,00%	2.907,52	0,00%
6.2.2.1.01.33.90.039.002.001.002 - Serviços de Água e Tratamento de Esgoto	-	-	-	-
6.2.2.1.01.33.90.039.002.004.003 - Publicações Técnicas	9.291,96	0,00%	9.291,96	0,00%
6.2.2.1.01.33.90.039.002.010 - Intermediação de Estações	1.479,49	0,00%	1.479,49	0,00%
6.2.2.1.01.33.90.039.002.012.002 - Locação de Bens Móveis	5.330,40	0,00%	5.330,40	0,00%
6.2.2.1.01.33.90.039.002.015.001 - Manutenção e Conservação de Bens Imóveis	3.374,54	0,00%	3.374,54	0,00%
6.2.2.1.01.33.90.039.002.015.002 - Manutenção e Conservação de Bens Móveis	-	-	-	-
6.2.2.1.01.33.90.039.002.024 - Telefonia Móvel e Fixa	-	-	-	-
6.2.2.1.01.33.90.039.002.050 - Armazenagem	13.489,25	0,00%	13.489,25	0,00%
6.2.2.1.01.33.90.039.002.052 - Serviços de Monitoramento Eletrônico	19.535,93	0,00%	19.535,93	0,00%
6.2.2.1.01.33.90.040 - Serviços Relacionados a Tecnologia da Informação	10.023,65	0,00%	10.023,65	0,00%
6.2.2.1.01.33.90.046.001 - Auxílio Alimentação / Refeição	-	-	-	-
6.2.2.1.01.33.90.047.002 - Taxas Diversas e Encargos	-	-	-	-
6.2.2.1.01.33.90.049.001 - Auxílio Transporte	-	-	-	-
6.2.2.1.01.33.90.092 - DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-	-	-	-
6.2.2.1.01.33.90.093.001.001 - Auxílio Representação	-	-	-	-
<b>03.02 - Tribunal Ético</b>	<b>119.480,00</b>	<b>0,48%</b>	<b>119.480,00</b>	<b>0,48%</b>
6.2.2.1.01.33.90.030.016 - Material de Expediente	-	-	-	-
6.2.2.1.01.33.90.037.001 - Serviços de Segurança	-	-	-	-
6.2.2.1.01.33.90.037.003 - Serviços de Apoio Administrativo	-	-	-	-
6.2.2.1.01.33.90.037.004 - Serviços de Copeiragem	-	-	-	-
6.2.2.1.01.33.90.039.001.001 - Serviços de Segurança	-	-	-	-
6.2.2.1.01.33.90.039.001.002 - Serviços de Apoio Administrativo	-	-	-	-
6.2.2.1.01.33.90.039.001.003 - Serviços Gerais de Limpeza e Higienização	-	-	-	-
6.2.2.1.01.33.90.039.002.001.001 - Serviços de Energia Elétrica	-	-	-	-
6.2.2.1.01.33.90.039.002.001.002 - Serviços de Água e Tratamento de Esgoto	-	-	-	-
6.2.2.1.01.33.90.039.002.012.002 - Locação de Bens Móveis	-	-	-	-

COREN/PR  
Fls. nº  
**1092**

6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.014 - Serviços Relacionados a Tecnologia da Informação	-	-	461.69	0.00%	-
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.015.001 - Manutenção e Conservação de Bens Imóveis	-	-	97.17	0.00%	-
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.015.002 - Manutenção e Conservação de Bens Móveis	-	-	106.20	0.00%	-
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.052 - Serviços de Monitoramento Eletrônico	-	-	25.71	0.01%	-
6.2.2.1.1.01.33.90.040 - Serviços Relacionados a Tecnologia da Informação	-	-	1.987.30	0.00%	-
6.2.2.1.1.01.33.90.082 - DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-	-	1.139.00	0.02%	60.660.00
6.2.2.1.1.01.33.90.093.001.001 - Auxílio Representação	-	-	5.259.50	0.00%	58.820.00
6.2.2.1.1.01.33.90.093.001.002 - Jêtons e Gratificações a Conselheiros	-	-	-	1,52%	397.950,60
<b>04 - Normatização</b>	<b>380.139,00</b>	<b>1,54%</b>	<b>437.693,27</b>	<b>1,55%</b>	<b>397.950,60</b>
<b>04.01 - Câmara Técnica de Instrumentalização de Comissão de Ética de Enfermagem</b>	<b>88.005,00</b>		<b>123.664,69</b>	<b>0,45%</b>	<b>98.332,32</b>
6.2.2.1.1.01.33.90.014.003 - Diárias - Colaboradores Eventuais	3.875,00		8.667,50	0,03%	7.390,00
6.2.2.1.1.01.33.90.037.001 - Serviços de Segurança	-	-	698,40	0,00%	-
6.2.2.1.1.01.33.90.037.003 - Serviços de Apoio Administrativo	-	-	4.652,52	0,02%	5.097,32
6.2.2.1.1.01.33.90.037.004 - Serviços de Copeiraçem	-	-	23.743,01	0,09%	-
6.2.2.1.1.01.33.90.039.001.001 - Serviços de Segurança	-	-	1.839,20	0,01%	-
6.2.2.1.1.01.33.90.039.001.002 - Serviços de Apoio Administrativo	-	-	496,36	0,00%	-
6.2.2.1.1.01.33.90.039.001.003 - Serviços Gerais de Limpeza e Higienização	-	-	2.026,05	0,01%	-
6.2.2.1.1.01.33.90.039.001.004 - Serviços de Copeiraçem	-	-	4.647,69	0,02%	-
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.001.001 - Serviços de Energia Elétrica	-	-	181,44	0,00%	-
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.001.002 - Serviços de Água e Tratamento de Esgoto	-	-	232,93	0,00%	-
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.012.002 - Locação de Bens Móveis	-	-	339,90	0,00%	-
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.014 - Serviços Relacionados a Tecnologia da Informação	-	-	1.962,84	0,01%	-
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.015.001 - Manutenção e Conservação de Bens Imóveis	-	-	461,58	0,00%	-
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.015.002 - Manutenção e Conservação de Bens Móveis	-	-	97,87	0,00%	-
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.052 - Serviços de Monitoramento Eletrônico	-	-	106,20	0,00%	-
6.2.2.1.1.01.33.90.040 - Serviços Relacionados a Tecnologia da Informação	-	-	55,44	0,00%	-
6.2.2.1.1.01.33.90.092 - DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	3.430,00		1.986,76	0,01%	5.145,00
6.2.2.1.1.01.33.90.093.001.001 - Auxílio Representação	80.700,00		1.005,00	0,00%	80.700,00
6.2.2.1.1.01.33.90.093.001.002 - Jêtons e Gratificações a Conselheiros	292.134,00		70.444,00	0,25%	299.618,28
<b>04.02 - Comissões Permanentes</b>	<b>43.110,00</b>		<b>314.028,58</b>	<b>1,14%</b>	<b>299.618,28</b>
6.2.2.1.1.01.33.90.014.003 - Diárias - Colaboradores Eventuais	6.750,00		11.287,00	0,04%	13.950,00
6.2.2.1.1.01.33.90.014.004 - Diárias a Conselheiros	6.980,00		44.505,00	0,16%	26.615,00
6.2.2.1.1.01.33.90.030.016 - Material de Expediente	5.950,00		7.000,00	0,03%	19.460,00
6.2.2.1.1.01.33.90.033.001 - Passagens Aéreas	10.010,00		688,40	0,00%	-
6.2.2.1.1.01.33.90.033.002 - Passagens Rodoviárias	-	-	5.863,22	0,02%	11.684,96
6.2.2.1.1.01.33.90.037.001 - Serviços de Segurança	-	-	-	0,00%	-
6.2.2.1.1.01.33.90.037.003 - Serviços de Apoio Administrativo	-	-	4.652,52	0,02%	5.097,32
6.2.2.1.1.01.33.90.037.004 - Serviços de Copeiraçem	-	-	23.743,01	0,09%	-
6.2.2.1.1.01.33.90.037.004 - Serviços de Copeiraçem	-	-	1.839,20	0,01%	-
6.2.2.1.1.01.33.90.039.001.001 - Serviços de Segurança	-	-	496,36	0,00%	-
6.2.2.1.1.01.33.90.039.001.002 - Serviços de Apoio Administrativo	-	-	2.026,05	0,01%	-
6.2.2.1.1.01.33.90.039.001.003 - Serviços Gerais de Limpeza e Higienização	-	-	4.647,69	0,02%	-
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.001.001 - Serviços de Energia Elétrica	-	-	181,44	0,00%	-
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.001.002 - Serviços de Água e Tratamento de Esgoto	-	-	339,90	0,00%	-
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.012.002 - Locação de Bens Móveis	-	-	1.962,84	0,01%	-
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.014 - Serviços Relacionados a Tecnologia da Informação	-	-	461,58	0,00%	-
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.015.001 - Manutenção e Conservação de Bens Imóveis	-	-	97,87	0,00%	-
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.015.002 - Manutenção e Conservação de Bens Móveis	-	-	106,20	0,00%	-
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.052 - Serviços de Monitoramento Eletrônico	-	-	25,44	0,00%	-
6.2.2.1.1.01.33.90.040 - Serviços Relacionados a Tecnologia da Informação	-	-	1.986,76	0,01%	-
6.2.2.1.1.01.33.90.047.002 - Taxas Diversas e Encargos	6.994,00		136,62	0,00%	-
6.2.2.1.1.01.33.90.092 - DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	212.340,00		193.004,25	0,70%	10.491,00
6.2.2.1.1.01.33.90.093.001.001 - Auxílio Representação	-	-	8.714,30	0,03%	212.340,00
6.2.2.1.1.01.33.90.093.001.002 - Jêtons e Gratificações a Conselheiros	-	-	-	9,18%	2.370.468,32
<b>05 - Orientação</b>	<b>3.047.205,32</b>	<b>12,34%</b>	<b>2.538.756,44</b>	<b>9,18%</b>	<b>2.370.468,32</b>
<b>05.01 - Plenário</b>	<b>778.709,00</b>		<b>532.364,69</b>	<b>1,93%</b>	<b>638.355,51</b>
6.2.2.1.1.01.33.90.014.001 - Diárias Pessoal Civil	6.550,00		765,00	0,00%	600,00
6.2.2.1.1.01.33.90.014.003 - Diárias - Colaboradores Eventuais	193.020,00		100.345,00	0,36%	137.940,00
6.2.2.1.1.01.33.90.014.004 - Diárias a Conselheiros	-	-	1.332,87	0,00%	866,35
6.2.2.1.1.01.33.90.030.001 - Combustíveis e Lubrificantes Automotivos	-	-	698,40	0,00%	-
6.2.2.1.1.01.33.90.030.016 - Material de Expediente	147.500,00		72.885,36	0,26%	80.755,36
6.2.2.1.1.01.33.90.033.001 - Passagens Rodoviárias	19.635,00		3.432,57	0,01%	10.330,47
6.2.2.1.1.01.33.90.037.001 - Serviços de Segurança	-	-	4.652,52	0,02%	5.097,32
6.2.2.1.1.01.33.90.037.003 - Serviços de Apoio Administrativo	-	-	23.743,01	0,09%	-
6.2.2.1.1.01.33.90.037.004 - Serviços de Copeiraçem	-	-	496,36	0,00%	-
6.2.2.1.1.01.33.90.039.001.001 - Serviços de Segurança	-	-	2.026,05	0,01%	-

2,45%

4.647,09	0,02%	-
161,44	0,00%	-
232,93	0,00%	-
339,90	0,00%	-
-	0,00%	1.000,00
1.982,84	0,01%	-
461,58	0,00%	-
97,87	0,00%	-
108,20	0,00%	-
-	0,00%	-
55,44	0,01%	-
1.986,76	0,01%	-
7.872,50	0,03%	14.286,00
113,277,00	0,41%	246.300,00
188.906,20	0,68%	141.180,00
<b>775.459,84</b>	<b>2,81%</b>	<b>1.235.154,77</b>
79.409,37	0,29%	99.341,05
24.548,55	0,09%	-
17.788,51	0,06%	28.396,29
-	0,00%	-
-	0,00%	-
55.444,17	0,20%	80.755,20
2.754,34	0,01%	3.568,80
21.215,94	0,08%	28.075,01
488,50	0,00%	-
15.550,00	0,06%	10.400,00
840,00	0,00%	-
1.444,56	0,01%	-
3.400,00	0,01%	-
3.193,50	0,01%	-
-	0,00%	-
-	0,00%	10.000,00
-	0,00%	15.000,00
-	0,00%	10.000,00
17.496,11	0,06%	9.760,47
250,00	0,00%	1.988,31
-	0,00%	-
5.263,63	0,02%	6.540,54
25.924,39	0,09%	35.563,30
2.126,72	0,01%	2.503,64
496,36	0,00%	-
2.026,05	0,01%	-
5.250,23	0,02%	7.230,98
181,44	0,00%	-
3.074,19	0,01%	4.580,49
652,94	0,00%	3.128,10
74.186,46	0,27%	150.000,00
-	0,00%	95.000,00
16.267,36	0,06%	21.385,03
-	0,00%	214,62
4.833,64	0,02%	1.940,64
186,40	0,00%	77.696,06
588,29	0,00%	1.289,53
1.686,15	0,01%	5.860,35
322.820,45	1,17%	459.854,65
532,02	0,00%	-
71,12	0,00%	-
9.780,18	0,04%	14.400,00
45.081,92	0,16%	28.991,13
4,64	0,00%	-
29,45	0,00%	-
2.463,75	0,01%	10.997,94
65,08	0,00%	-
63,53	0,00%	-
-	0,00%	20.000,00
-	0,00%	30.702,61
-	0,00%	-
8.000,00	0,03%	-
<b>360.202,30</b>	<b>1,30%</b>	<b>425.578,05</b>
214.607,44	0,78%	296.843,42
-	0,00%	-
-	0,00%	-
6.709,08	0,02%	-

3,15%

-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
15.000,00	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
9.524,00	-	-
246.300,00	-	-
141.180,00	-	-
<b>2.038.951,29</b>	-	-
166.283,78	-	-
17.784,71	-	-
15.358,39	-	-
10.805,90	-	-
74.524,07	-	-
3.522,35	-	-
28.108,33	-	-
5.027,56	-	-
13.250,00	-	-
-	-	-
-	-	-
10.000,00	-	-
15.000,00	-	-
18.675,00	-	-
20.849,50	-	-
5.126,84	-	-
28.768,82	-	-
2.467,90	-	-
-	-	-
-	-	-
7.152,43	-	-
3.202,76	-	-
2.807,52	-	-
150.000,00	-	-
50.000,00	-	-
21.684,03	-	-
175,80	-	-
8.006,67	-	-
70.632,78	-	-
5.330,40	-	-
3.427,68	-	-
1.200.000,00	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
13.489,25	-	-
25.179,65	-	-
-	-	-
7.095,39	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
25.000,00	-	-
10.114,20	-	-
<b>229.545,03</b>	-	-
45.691,93	-	-
36.695,83	-	-
17.575,07	-	-

8,76%

05.04 - Comissões Permanentes		05.05 - Semana de Enfermagem	
6.2.2.1.01.31.90.011.022 - 13. Salário	10.205,57		
6.2.2.1.01.31.90.011.035 - Férias - Pagamento Antecipado	14.157,73		
6.2.2.1.01.31.90.013.001 - Contribuições Previdenciárias - INSS	24.779,71		
6.2.2.1.01.31.90.013.006 - Contribuição para o PIS sobre Folha de Pagamento	1.171,18		
6.2.2.1.01.31.90.013.007 - FGTS	9.369,44		
6.2.2.1.01.31.90.016.006 - Auxílio Saúde - Reembolso	386,74		
6.2.2.1.01.33.90.030.016 - Material de Expediente			
6.2.2.1.01.33.90.037.001 - Serviços de Segurança	3.073,19		
6.2.2.1.01.33.90.037.003 - Serviços de Apoio Administrativo	14.384,46		
6.2.2.1.01.33.90.037.004 - Serviços de Copiagem	1.229,56		
6.2.2.1.01.33.90.039.001.001 - Serviços de Segurança	-		
6.2.2.1.01.33.90.039.001.002 - Serviços de Apoio Administrativo	3.554,80		
6.2.2.1.01.33.90.039.001.003 - Serviços Gerais de Limpeza e Higienização	-		
6.2.2.1.01.33.90.039.001.004 - Serviços de Copiagem	2.951,30		
6.2.2.1.01.33.90.039.002.001 - Serviços de Energia Elétrica	2.907,52		
6.2.2.1.01.33.90.039.002.002 - Serviços de Água e Tratamento de Esgoto	4.466,88		
6.2.2.1.01.33.90.039.002.012.002 - Locação de Bens Móveis	1.147,88		
6.2.2.1.01.33.90.039.002.015.001 - Manutenção e Conservação de Bens Imóveis	5.330,40		
6.2.2.1.01.33.90.039.002.015.002 - Manutenção e Conservação de Bens Móveis	655,42		
6.2.2.1.01.33.90.039.002.024 - Telefonia Móvel e Fixa	-		
6.2.2.1.01.33.90.039.002.050 - Armazenagem	-		
6.2.2.1.01.33.90.039.002.052 - Serviços de Monitoramento Eletrônico	9.648,56		
6.2.2.1.01.33.90.040 - Serviços Relacionados a Tecnologia da Informação	15.845,81		
6.2.2.1.01.33.90.046.001 - Auxílio Alimentação / Refeição	-		
6.2.2.1.01.33.90.047.002 - Taxas Diversas e Encargos	24,00		
6.2.2.1.01.33.90.047.004 - Outros Juros e Encargos de Mora	4.092,05		
6.2.2.1.01.33.90.049.001 - Auxílio Transporte	-		
6.2.2.1.01.33.90.092 - DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-		
<b>05.05 - Semana de Enfermagem</b>			
6.2.2.1.01.33.90.014.001 - Diárias Pessoal Civil			
6.2.2.1.01.33.90.014.003 - Diárias - Colaboradores Eventuais			
6.2.2.1.01.33.90.014.004 - Diárias a Conselheiros			
6.2.2.1.01.33.90.030.016 - Material de Expediente			
6.2.2.1.01.33.90.033.001 - Passagens Aéreas			
6.2.2.1.01.33.90.033.002 - Passagens Rodoviárias			
6.2.2.1.01.33.90.037.001 - Serviços de Segurança			
6.2.2.1.01.33.90.037.003 - Serviços de Apoio Administrativo			
6.2.2.1.01.33.90.037.004 - Serviços de Copiagem			
6.2.2.1.01.33.90.039.001.001 - Serviços de Segurança			
6.2.2.1.01.33.90.039.001.002 - Serviços de Apoio Administrativo			
6.2.2.1.01.33.90.039.001.003 - Serviços Gerais de Limpeza e Higienização			
6.2.2.1.01.33.90.039.002.001.001 - Serviços de Energia Elétrica			
6.2.2.1.01.33.90.039.002.001.002 - Serviços de Água e Tratamento de Esgoto			
6.2.2.1.01.33.90.039.002.012.002 - Locação de Bens Móveis			
6.2.2.1.01.33.90.039.002.014 - Serviços Relacionados a Tecnologia da Informação			
6.2.2.1.01.33.90.039.002.015.001 - Manutenção e Conservação de Bens Imóveis			
6.2.2.1.01.33.90.039.002.015.002 - Manutenção e Conservação de Bens Móveis			
6.2.2.1.01.33.90.039.002.052 - Serviços de Monitoramento Eletrônico			
6.2.2.1.01.33.90.040 - Serviços Relacionados a Tecnologia da Informação			
6.2.2.1.01.33.90.092 - DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
6.2.2.1.01.33.90.093.001.001 - Auxílio Representação			
<b>05.05 - Semana de Enfermagem</b>			
6.2.2.1.01.33.90.031.001 - Aquisição de Prêmios, Condecorações, Medalhas, Troféus e Outras Premiações			
6.2.2.1.01.33.90.039.002.002 - Serviços Gráficos e Editoriais			
6.2.2.1.01.33.90.093.001.001 - Auxílio Representação			
<b>05.06 - Núcleo de Educação Permanente (NEP)</b>			
6.2.2.1.01.33.90.014.003 - Diárias - Colaboradores Eventuais			
6.2.2.1.01.33.90.030.016 - Material de Expediente			
6.2.2.1.01.33.90.033.001 - Passagens Aéreas			
6.2.2.1.01.33.90.036.016 - Estagiários			
6.2.2.1.01.33.90.037.001 - Serviços de Segurança			
6.2.2.1.01.33.90.037.003 - Serviços de Apoio Administrativo			
6.2.2.1.01.33.90.037.004 - Serviços de Copiagem			
6.2.2.1.01.33.90.039.001.001 - Serviços de Segurança			
6.2.2.1.01.33.90.039.001.002 - Serviços de Apoio Administrativo			
6.2.2.1.01.33.90.039.001.003 - Serviços Gerais de Limpeza e Higienização			
6.2.2.1.01.33.90.039.001.004 - Serviços de Copiagem			
6.2.2.1.01.33.90.039.002.001.001 - Serviços de Energia Elétrica			

05.04 - Comissões Permanentes		05.05 - Semana de Enfermagem	
	5.534,99	0,02%	7.710,74
	930,69	0,00%	-
	18.481,40	0,07%	26.987,60
	918,11	0,00%	1.186,27
	7.071,69	0,03%	9.331,98
	4.342,65	0,02%	7.533,43
	1.444,56	0,01%	-
	5.263,63	0,02%	6.540,54
	24.830,01	0,09%	17.776,65
	1.962,47	0,01%	-
	496,36	0,00%	-
	2.026,05	0,01%	-
	4.947,94	0,02%	3.593,84
	181,44	0,00%	1.247,37
	3.074,19	0,01%	4.221,51
	652,64	0,00%	3.128,10
	3.828,93	0,01%	1.082,67
	186,40	0,00%	1.262,67
	598,29	0,00%	1.299,53
	665,34	0,00%	1.120,58
	532,02	0,00%	-
	81,56	0,00%	-
	11.767,28	0,04%	10.300,00
	13.294,12	0,05%	18.244,42
	4,64	0,00%	-
	25.722,50	0,09%	24,00
	65,08	0,00%	6.342,73
	<b>559.765,76</b>	<b>2,02%</b>	<b>27.435,22</b>
	1.863,00	0,01%	-
	37.292,50	0,13%	5.050,00
	5.860,00	0,02%	-
	698,40	0,00%	-
	43.531,52	0,16%	15.447,47
	232,05	0,00%	1.840,42
	4.652,52	0,02%	5.087,32
	23.743,01	0,08%	-
	1.839,20	0,01%	-
	496,36	0,00%	-
	2.026,05	0,01%	-
	4.647,69	0,02%	-
	181,44	0,00%	-
	232,83	0,00%	-
	339,90	0,00%	-
	1.962,84	0,01%	-
	461,58	0,00%	-
	97,87	0,00%	-
	106,20	0,00%	-
	25,44	0,00%	-
	1.986,76	0,01%	-
	3.986,50	0,01%	-
	423.462,00	1,53%	-
	<b>6.654,38</b>	<b>0,02%</b>	<b>-</b>
	5.250,00	0,02%	-
	767,88	0,00%	-
	636,50	0,00%	-
	<b>304.289,37</b>	<b>1,10%</b>	<b>43.964,77</b>
	8.620,00	0,03%	10.345,00
	698,40	0,00%	-
	3.872,77	0,01%	7.697,28
	8.082,11	0,03%	20.825,16
	4.652,52	0,02%	5.097,32
	23.743,01	0,08%	-
	1.839,20	0,01%	-
	496,36	0,00%	-
	2.026,05	0,01%	-
	4.647,69	0,02%	-
	181,44	0,00%	-
	232,83	0,00%	-

COREN/PR  
Fls. n°  
**1095**

1,63%      0,83%      0,00%      0,00%      0,00%

0,17%

6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.001.002 - Serviços de Água e Tratamento de Esgoto	-	-	339,90	0,00%	-
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.010 - Intermediação de Estúdios	-	-	8,11	0,00%	-
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.012.002 - Locação de Bens Móveis	-	-	1.962,84	0,01%	-
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.014 - Serviços Relacionados a Tecnologia da Informação	-	-	461,58	0,00%	-
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.015.001 - Manutenção e Conservação de Bens Imóveis	-	-	97,87	0,00%	-
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.015.002 - Manutenção e Conservação de Bens Móveis	-	-	106,20	0,00%	-
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.028 - Congressos, Convenções, Conferências, Seminários, Simposios e Reuniões	-	-	205.726,59	0,74%	-
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.052 - Serviços de Monitoramento Eletrônico	-	-	25,44	0,00%	-
6.2.2.1.1.01.33.90.040 - Serviços Relacionados a Tecnologia da Informação	-	-	1.966,76	0,01%	-
6.2.2.1.1.01.33.90.049.001 - Auxílio Transporte	-	-	1.647,85	0,01%	-
6.2.2.1.1.01.33.90.093.001.001 - Auxílio Representação	-	-	32.813,75	0,12%	-
<b>Receita Líquida (Deduzido a Cota Parte ao Cofen)</b>	<b>24.697.010,63</b>	<b>24.697.010,63</b>	<b>27.645.223,94</b>	<b>47,56%</b>	<b>26.100.566,54</b>
<b>TOTAL ATIVIDADES FINALÍSTICAS</b>	<b>14.547.071,36</b>	<b>14.547.071,36</b>	<b>13.146.787,89</b>	<b>58,90%</b>	<b>14.770.288,54</b>
					<b>56,59%</b>

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

COREN/IPR  
 Fls. nº  
**1096**  




**ANEXO COMPLEMENTAR I – DEMONSTRAÇÃO DAS  
MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO 2023.**

Período: 01/01/2023 a 31/12/2023

**Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido**

	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	ADANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	RESERVAS DE CAPITAL	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	RESERVAS DE LUCROS	DEMAIS RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
<b>Saldos iniciais</b>							<b>54.235.949,26C</b>	<b>54.235.949,26C</b>
Ajustes de exercícios anteriores							609,25D	609,25D
Aumento de capital								0,00
Resultado do exercício							8.051.826,11C	8.051.826,11C
Ajustes de avaliação patrimonial						0,00	0,00	0,00
Constituição / Reversão de reservas						0,00	0,00	0,00
Demais variações							1.340,00D	1.340,00D
<b>Saldos finais</b>						<b>0,00</b>	<b>62.285.826,12C</b>	<b>62.285.826,12C</b>

Curitiba-PR, 31 de dezembro de 2023

ISABELLA BRONGIEL KLENK  
 CONTADORA  
 CRC-PR Nº 075865/O-2  
 094.756.969-38

RITA SANDRA FRANZ  
 PRESIDENTE  
 COREN/PR Nº 63.374  
 665.517.309-49

DECARLO CISZ TREVIZAN  
 TESOUREIRO  
 COREN/PR Nº 407.090  
 029.218.069-16

