

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

1 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância aos dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei Federal nº 4.320/64, Lei Complementar 101/2000, os Princípios da Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8º edição, as Instruções de Procedimentos Contábeis e demais normativas vigentes.

Destacamos que as demonstrações contábeis foram elaboradas seguindo o plano de contas aplicado ao setor público e disponibilizado pelo NOVO SIAF – Sistema Integrado de Finanças Públicas, o qual é administrado pela Secretária de Fazenda do Estado do Paraná.

2- CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos gerais das demonstrações contábeis:

A estrutura das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram fornecidas pelo Sistema Integrado de Finanças Públicas e estão em consonância com os padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis da instituição tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos Estados, ao Distrito Federal e aos Municípios.



3 – ATIVO

O valor R\$ 6.100.000,00 (conta 11351030000) refere-se a depósito judicial referente a aquisição do prédio da antiga distribuidora de medicamentos Equipe.

O ativo Imobilizado é avaliado inicialmente segundo seu custo de aquisição, porém está em estudo um processo de reavaliação de seus itens.

Em 2020 demos início ao processo de levantamento das obras em andamento que já foram concluídas, mas que ainda não foram transferidas para as contas específicas.

Após a conclusão desse trabalho e finalizando o registro dos bens no sistema fornecido pelo Estado, daremos início ao processo de depreciação.

4 – PASSIVO NÃO CIRCULANTE

O valor de R\$ 33.172.044,39 (conta 22413000000) referente a dívida fundada do PASEP parcelada (período de apuração 07/07/1980, processo 109300031322216 protocolado junto a Receita Federal do Brasil) foi totalmente quitada pelo Governo do Estado durante o exercício.

5 VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Diminutivas

5-1 Transferências Intra-Governamentais

Transferencia da DREM – (Desvinculação das Receitas de Estados e Municipios)

5-2 Incorporação de Passivos

O Valor de R\$ 12.964.875,71 refere-se ao pagamento de RPV's (requisições de pequeno valor) ações judiciais



6 BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial apresenta saldo do exercício anterior na linha Obrigações Fiscais a Longo Prazo de: R\$ 31.113.158,75, sendo que, o saldo apresenta “zero” no exercício atual devido ao pagamento integral da dívida acumulada do PASEP pelo Governo do Estado.

7 RESTOS A PAGAR

O Demonstrativo de saldos de empenhos de Restos a Pagar processados e não processados apresenta um saldo de R\$ 33.912.400,02 composto pelos seguintes valores:

- Restos a Pagar Não Processados 2021	-	28.224.671,01
- Restos a Pagar Processados 2021	-	962.796,55
- Restos a Pagar de Exercícios Anteriores	-	4.724.932,46
Total	-	33.912.400,02



Flavio Maranhão de Lima

Contador

CRCPR – 069511/O

UEL/PROAF



Azenil Staviski

Pró-Reitor de Adm. e Finanças

UEL/PROAF