

TERMOS DE ABERTURA E ENCERRAMENTO

Entidade:	PRENSAR MOVEIS LTDA EPP		
Período da Escrituração:	01/01/2023 a 31/12/2023	CNPJ:	17.756.197/0001-96
Número de Ordem do Livro:	11		

TERMO DE ABERTURA

Nome Empresarial	PRENSAR MOVEIS LTDA EPP
NIRE	31210499074
CNPJ	17.756.197/0001-96
Número de Ordem	11
Natureza do Livro	LIVRO DIARIO
Município	UBA
Data do arquivamento dos atos constitutivos	15/03/2013
Data de arquivamento do ato de conversão de sociedade simples em sociedade empresária	
Data de encerramento do exercício social	31/12/2023
Quantidade total de linhas do arquivo digital	38861

TERMO DE ENCERRAMENTO

Nome Empresarial	PRENSAR MOVEIS LTDA EPP
Natureza do Livro	LIVRO DIARIO
Número de ordem	11
Quantidade total de linhas do arquivo digital	38861
Data de inicio	01/01/2023
Data de término	31/12/2023

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 87.72.E8.31.CD.C5.5B.56.CB.ED.0B.3C.84.89.95.4D.23.C5.C3.2D-8, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

BALANÇO PATRIMONIAL



Entidade: PRENSAR MOVEIS LTDA EPP

Período da Escrituração: 01/01/2023 a 31/12/2023 CNPJ: 17.756.197/0001-96

Número de Ordem do Livro: 11

Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
A T I V O		R\$ 303.226,79	R\$ 1.603.322,69
ATIVO CIRCULANTE		R\$ 300.664,85	R\$ 1.551.452,62
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		R\$ 248.652,09	R\$ 171.130,48
NUMERARIOS		R\$ 248.652,09	R\$ 171.130,48
Caixa geral		R\$ 248.652,09	R\$ 171.130,48
CREDITOS A CURTO PRAZO		R\$ 3.876,92	R\$ 1.380.322,14
CREDITO DE IMPOSTOS		R\$ 0,00	R\$ 0,00
ICMS a recuperar		R\$ 0,00	R\$ 0,00
IPI a recuperar		R\$ 0,00	R\$ 0,00
CSLL a recuperar		R\$ 0,00	R\$ 0,00
PIS a recuperar		R\$ 0,00	R\$ 0,00
COFINS a recuperar		R\$ 0,00	R\$ 0,00
IRRF a recuperar		R\$ 0,00	R\$ 0,00
ADIANTEAMENTO A EMPREGADOS		R\$ 3.876,92	R\$ 2.187,34
Adiantamentos de salarios		R\$ 3.876,92	R\$ 2.187,34
Adiantamentos de 13o salario		R\$ 0,00	R\$ 0,00
Adiantamento Convenio Farmacia		R\$ 0,00	R\$ 0,00
OUTROS CREDITOS		R\$ 0,00	R\$ 0,00
CONTROLE DE CLIENTES		R\$ 0,00	R\$ 1.378.134,80
Clientes a receber - cta. integrada		R\$ 0,00	R\$ 1.378.134,80
ESTOQUES		R\$ 48.135,84	R\$ 0,00
ESTOQUES DE PRODUTOS/MATERIAS-PRIMAS		R\$ 48.135,84	R\$ 0,00
Materias primas		R\$ 29.933,01	R\$ 0,00
Produtos acabados		R\$ 18.202,83	R\$ 0,00
DESPESAS ANTECIPADAS		R\$ 0,00	R\$ 0,00
ALUGUEIS A APROPRIAR		R\$ 0,00	R\$ 0,00
Alugueis a Apropriar		R\$ 0,00	R\$ 0,00
ATIVO NAO CIRCULANTE		R\$ 2.561,94	R\$ 51.870,07
IMOBILIZADOS MATRIZ/FILIAIS		R\$ 2.561,94	R\$ 51.870,07
CONTROLE DE IMOBILIZADOS		R\$ 48.029,00	R\$ 98.681,29
Computadores e perifericos		R\$ 0,00	R\$ 5.206,00

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 87.72.E8.31.CD.C5.5B.56.CB.ED.0B.3C.84.89.95.4D.23.C5.C3.2D-8, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

Versão 10.1.8 do Visualizador

Página 1 de 3

BALANÇO PATRIMONIAL

Entidade: PRENSAR MOVEIS LTDA EPP

Período da Escrituração: 01/01/2023 a 31/12/2023 CNPJ: 17.756.197/0001-96

Número de Ordem do Livro: 11

Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
Maquinas, equipamentos e instalacoes		R\$ 5.289,00	R\$ 50.735,29
Moveis, utensilios e instalacoes		R\$ 1.740,00	R\$ 1.740,00
Veiculos		R\$ 41.000,00	R\$ 41.000,00
(-) (-) DEPRECIACOES		R\$ (45.467,06)	R\$ (46.811,22)
(-) (-) Depreciacao de computadores e perifericos		R\$ (0,00)	R\$ (173,52)
(-) (-) Depreciacao de maquinas e equipamentos		R\$ (2.187,15)	R\$ (4.550,47)
(-) (-) Depreciacao de moveis e utensilios		R\$ (913,23)	R\$ (1.087,23)
(-) (-) Depreciacao de veiculos		R\$ (42.366,68)	R\$ (41.000,00)
PASSIVO e PATRIMONIO LIQUIDO		R\$ 303.226,79	R\$ 1.603.322,69
PASSIVO CIRCULANTE		R\$ 93.118,29	R\$ 419.495,37
OBRIGACOES A CURTO PRAZO		R\$ 93.118,29	R\$ 419.495,37
CONTROLE DE FORNECEDORES		R\$ 0,00	R\$ 37.479,07
Fornecedores a pagar - cta. integrada		R\$ 0,00	R\$ 37.479,07
IMPOSTOS E TRIBUTOS FEDERAIS		R\$ 34.871,42	R\$ 278.433,41
COFINS a recolher		R\$ 0,00	R\$ 44.717,92
IRRF a recolher		R\$ 701,33	R\$ 42,38
IPI a recolher		R\$ 0,00	R\$ 6.678,09
CSLL a recolher		R\$ 0,00	R\$ 60.991,34
IRPJ a recolher		R\$ 0,00	R\$ 131.933,71
PIS a recolher		R\$ 0,00	R\$ 9.688,88
DCTFWeb a recolher		R\$ 0,00	R\$ 24.381,09
Simples a recolher		R\$ 34.170,09	R\$ 0,00
IMPOSTOS E TRIBUTOS ESTADUAIS		R\$ 3.701,32	R\$ 9.388,47
ICMS a recolher		R\$ 3.556,16	R\$ 8.803,22
ICMS - Diferenca de aliquota		R\$ 145,16	R\$ 585,25
IMPOSTOS E TRIBUTOS MUNICIPAIS		R\$ 47,11	R\$ 38.480,10
Alvara a Recolher		R\$ 0,00	R\$ 0,00
ISSQN a recolher		R\$ 47,11	R\$ 38.480,10
IMPOSTOS E TRIBUTOS TRABALHISTAS		R\$ 18.082,89	R\$ 8.967,12
FGTS a recolher		R\$ 9.154,95	R\$ 7.454,42
GRFC - Multa do FGTS a recolher		R\$ 1.366,36	R\$ 1.366,36

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 87.72.E8.31.CD.C5.5B.56.CB.ED.0B.3C.84.89.95.4D.23.C5.C3.2D-8, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

BALANÇO PATRIMONIAL

Entidade: PRENSAR MOVEIS LTDA EPP

Período da Escrituração: 01/01/2023 a 31/12/2023 CNPJ: 17.756.197/0001-96

Número de Ordem do Livro: 11

Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
INSS a recolher		R\$ 7.561,58	R\$ 146,34
TAXAS E CONTRIBUICOES		R\$ 1.138,94	R\$ 1.138,94
Contribuicao sindical a recolher		R\$ 1.138,94	R\$ 1.138,94
OBRIGACOES COM FUNCIONARIOS		R\$ 30.686,25	R\$ 43.846,06
13o salario a pagar		R\$ 0,00	R\$ 0,00
Rescisoes a pagar		R\$ 0,00	R\$ 0,00
Salarios a pagar		R\$ 30.686,25	R\$ 25.253,53
Ferias a pagar		R\$ 0,00	R\$ 18.592,53
OBRIGACOES COM SOCIOS		R\$ 1.618,02	R\$ 1.762,20
Retirada pro-labore		R\$ 1.618,02	R\$ 1.762,20
OBRIGACOES COM AUTONOMOS		R\$ 0,00	R\$ 0,00
Servicos autonomos a pagar		R\$ 0,00	R\$ 0,00
ALUGUEIS		R\$ 0,00	R\$ 0,00
Alugueis a pagar		R\$ 0,00	R\$ 0,00
PARCELAMENTOS		R\$ 2.972,34	R\$ 0,00
Parcelamento de impostos a recolher		R\$ 2.972,34	R\$ 0,00
PASSIVO NAO CIRCULANTE		R\$ 0,00	R\$ 0,00
EXIGIVEL A LONGO PRAZO		R\$ 0,00	R\$ 0,00
OUTRAS OBRIGACOES		R\$ 0,00	R\$ 0,00
Adiantamento para Aumento de Capital		R\$ 0,00	R\$ 0,00
PATRIMONIO LIQUIDO		R\$ 210.108,50	R\$ 1.183.827,32
CAPITAL SOCIAL		R\$ 50.000,00	R\$ 50.000,00
CAPITAL SOCIAL REALIZADO		R\$ 50.000,00	R\$ 50.000,00
Capital social subscrito e integralizado		R\$ 50.000,00	R\$ 50.000,00
RESULTADOS		R\$ 160.108,50	R\$ 1.133.827,32
RESULTADOS		R\$ 160.108,50	R\$ 1.133.827,32
Resultados Acumulados		R\$ 160.108,50	R\$ 1.133.827,32

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 87.72.E8.31.CD.C5.5B.56.CB.ED.0B.3C.84.89.95.4D.23.C5.C3.2D-8, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO



Entidade: PRENSAR MOVEIS LTDA EPP

Período da Escrituração: 01/01/2023 a 31/12/2023 CNPJ: 17.756.197/0001-96

Número de Ordem do Livro: 11

Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023

Descrição	Nota	Saldo anterior	Saldo atual
R E C E I T A S		R\$ 3.183.265,32	R\$ 5.403.753,95
RECEITA OPERACIONAL BRUTA		R\$ 3.815.702,46	R\$ 6.856.169,16
RECEITA DE VENDAS		R\$ 3.815.702,46	R\$ 5.092.897,47
RECEITA DE VENDAS		R\$ 3.815.702,46	R\$ 5.092.897,47
Vendas a prazo		R\$ 0,00	R\$ 126.634,80
Vendas a vista		R\$ 3.815.702,46	R\$ 4.966.262,67
RECEITA DE SERVICOS PRESTADOS		R\$ 0,00	R\$ 1.763.271,69
RECEITA DE SERVICOS PRESTADOS		R\$ 0,00	R\$ 1.763.271,69
Servicos prestados a vista		R\$ 0,00	R\$ 63.271,69
Servicos prestados a prazo		R\$ 0,00	R\$ 1.700.000,00
(-) (-) DEDUCOES DA RECEITA BRUTA		R\$ (632.437,14)	R\$ (1.452.647,71)
(-) (-) DEDUCOES DA RECEITA BRUTA		R\$ (632.437,14)	R\$ (1.452.647,71)
(-) (-) IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUICOES		R\$ (394.366,02)	R\$ (1.189.629,81)
(-) (-) IRPJ sobre faturamento		R\$ (0,00)	R\$ (152.432,11)
(-) (-) PIS sobre faturamento		R\$ (0,00)	R\$ (17.724,83)
(-) (-) COFINS sobre faturamento		R\$ (0,00)	R\$ (81.523,04)
(-) (-) Simples sobre faturamento		R\$ (394.366,02)	R\$ (600.769,75)
(-) (-) IPI sobre faturamento		R\$ (0,00)	R\$ (32.082,99)
(-) (-) CSLL sobre faturamento		R\$ (0,00)	R\$ (61.073,34)
(-) (-) ICMS sobre faturamento		R\$ (0,00)	R\$ (193.023,75)
(-) (-) ISSQN sobre servicos		R\$ (0,00)	R\$ (51.000,00)
(-) (-) DEVOLUCOES		R\$ (238.071,12)	R\$ (263.017,90)
(-) (-) Devolucoes de vendas		R\$ (238.071,12)	R\$ (263.017,90)
(-) C U S T O S		R\$ (929.008,21)	R\$ (1.595.583,59)
(-) CUSTOS INDUSTRIAIS		R\$ (929.008,21)	R\$ (1.595.583,59)
(-) CUSTOS INDUSTRIAIS		R\$ (929.008,21)	R\$ (1.595.583,59)
(-) CUSTOS INDUSTRIAIS		R\$ (929.008,21)	R\$ (1.595.583,59)
(-) Custos dos produtos acabados		R\$ (929.008,21)	R\$ (1.595.583,59)
(-) D E S P E S A S		R\$ (1.577.431,18)	R\$ (2.835.818,22)
(-) DESPESAS OPERACIONAIS		R\$ (1.577.431,18)	R\$ (2.835.818,22)
(-) DESPESAS OPERACIONAIS		R\$ (643.077,45)	R\$ (1.068.758,38)
(-) DESPESAS COMERCIAIS		R\$ (579.821,03)	R\$ (914.853,24)
(-) Fretes e transportes		R\$ (579.821,03)	R\$ (914.853,24)
(-) DESPESAS TRABALHISTAS		R\$ (63.256,42)	R\$ (153.905,14)

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 87.72.E8.31.CD.C5.5B.56.CB.ED.0B.3C.84.89.95.4D.23.C5.C3.2D-8, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

Versão 10.1.8 do Visualizador

Página 1 de 2

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO

Entidade: PRENSAR MOVEIS LTDA EPP

Período da Escrituração: 01/01/2023 a 31/12/2023 CNPJ: 17.756.197/0001-96

Número de Ordem do Livro: 11

Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023

Descrição	Nota	Saldo anterior	Saldo atual
(-) INSS - Instituto Nacional de Seguridade Social		R\$ (0,00)	R\$ (64.420,11)
(-) FGTS - Fundo de Garantia por Tempo de Serviço		R\$ (63.256,42)	R\$ (89.485,03)
(-) DESPESAS FINANCEIRAS		R\$ (3.331,19)	R\$ (1.839,06)
(-) DESPESAS FINANCEIRAS		R\$ (3.331,19)	R\$ (1.839,06)
(-) Encargos financeiros		R\$ (3.331,19)	R\$ (1.839,06)
(-) DESPESAS TRIBUTARIAS		R\$ (15.704,10)	R\$ (56.591,91)
(-) DESPESAS TRIBUTARIAS		R\$ (15.704,10)	R\$ (56.591,91)
(-) ICMS Nao Recuperavel		R\$ (14.886,02)	R\$ (56.045,81)
(-) Taxas de Expediente, servicos e emolumentos		R\$ (550,22)	R\$ (262,73)
(-) Taxa de Alvara de Localizacao, Sanitario e Outros		R\$ (267,86)	R\$ (283,37)
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS		R\$ (915.318,44)	R\$ (1.708.628,87)
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS TRABALHISTAS		R\$ (726.474,42)	R\$ (1.076.502,47)
(-) 13o salario e adicionais do setor administrativo		R\$ (59.507,32)	R\$ (65.301,98)
(-) Ferias e adicionais de ferias do setor administrativo		R\$ (82.990,74)	R\$ (99.588,70)
(-) Retirada pro-labore		R\$ (21.816,00)	R\$ (23.652,00)
(-) Salarios e adicionais de salarios do setor administrativo		R\$ (562.160,36)	R\$ (887.959,79)
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS GERAIS		R\$ (188.844,02)	R\$ (632.126,40)
(-) Despesas de Aluguel		R\$ (46.500,00)	R\$ (24.000,00)
(-) Depreciacoes e amortizacoes de imobilizados		R\$ (2.069,64)	R\$ (2.710,84)
(-) Servicos tomados de terceiros		R\$ (116.307,71)	R\$ (568.340,75)
(-) Material de uso e consumo		R\$ (23.966,67)	R\$ (37.074,81)
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS		R\$ 0,00	R\$ 232,50
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS		R\$ 0,00	R\$ 232,50
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS		R\$ 0,00	R\$ 232,50
Amostra gratis		R\$ 0,00	R\$ 232,50
RESULTADO do EXERCICIO		R\$ 676.825,93	R\$ 972.352,14

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 87.72.E8.31.CD.C5.5B.56.CB.ED.0B.3C.84.89.95.4D.23.C5.C3.2D-8, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

Versão 10.1.8 do Visualizador

Página 2 de 2

Análise de Balanço no Período 31/12/2023



Empresa: PRENSAR MOVEIS LTDA EPP - CNPJ: 17756197000196
Cidade: Ubá - MG

Endividamento total da Empresa ET = (PC + ELP) / AT				Garantia de Capital de Terceiros GT = PL / (PC + ELP)				Imobilização do Capital Próprio ICP = ANC / PL			
Passivo Total (PC + ELP):	Ativo Total (AT):	Resultado (ET):	Patrimônio Líquido (PL):	Passivo Total (PC + ELP):	Resultado (GT):	Ativo Não Circulante(ANC):	Patrimônio Líquido (PL):	Resultado (ICP):			
419.495,37	1.603.322,69	0,2616	1.183.827,32	419.495,37	2,8220	51.870,07	1.183.827,32	0,0438			

Liquidez Geral LG = (AC + RLP) / (PC + ELP)					Capital Circulante Líquido (Capital de Giro) CCL = AC - PC				Liquidez Imediata LI = D / PC		
Ativo Circul. (AC):	R. Longo Prazo (RLP):	Passivo Circulante (PC):	Exigível L. Prazo (ELP):	Resultado (LG):	Ativo Circulante (AC):	Passivo Circ. (PC):	Resultado (CCL):	Disponibilidades (D):	Passivo Circulante (PC):	Resultado (LI):	
1.551.452,62	0,00	419.495,37	0,00	3,6984	1.551.452,62	419.495,37	1.131.957,25	171.130,48	419.495,37	0,4079	

Liquidez Seca = (AC - Est) / PC				Liquidez Corrente LC = AC / PC			Rotação do Capital Circulante Líquido RLC = VB / (CLI + CLF)				
Ativo Circul. (AC):	Estoques (Est):	Passivo Circulante (PC):	Resultado (LS):	Ativo Circulante (AC):	Passivo Circ. (PC):	Resultado (LC):	Venda Bruta (VB):	Cap. Circ. Inicial (CLI):	Cap. Circ. Final (CLF):	Resultado (RLC):	
1.551.452,62	0,00	419.495,37	3,6984	1.551.452,62	419.495,37	3,6984	6.841.866,36	207.546,56	1.131.957,25	10,2155	

Índice de Solvência Geral = AT / PC+PELP				
Ativo Total:	Passiv Circulante:	Exigível Longo Praz	Resultado(SG)	
1.603.322,69	419.495,37	0,00	3,8220	

Ubá - MG, 31 de dezembro de 2023.

MARCOS ANTONIO
GONCALVES:94223742604

MARCOS ANTONIO GONCALVES
CNPJ/CPF: 94223742604

Assinado digitalmente por MARCOS ANTONIO GONCALVES:94223742604
DN: cn=RG, o=CP-Brasil, ou=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, ou=RFB e CPF A1, ou=(EM BRANCO), ou=31014048000182, ou=pessoal, cn=MARCOS ANTONIO GONCALVES:94223742604
Razão: Eu sou o autor deste documento
Localização: sua localização de assinatura aqui
Data: 2024.04.22 10:59:05-03'00'
Post Reader Versão: 10.1.0

ALEX CAMILLOTTO
03751484698

Contador: Alex Camillotto
CPF: 037.514.846-98
CRC/ MG-077911/O-1

Assinado digitalmente por ALEX CAMILLOTTO:03751484698
DN: cn=RG, o=CP-Brasil, ou=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, ou=ARCERTIFY, ou=RFB e CPF A1, ou=ALEX CAMILLOTTO:03751484698
Razão: Eu sou o autor deste documento
Localização: sua localização de assinatura aqui
Data: 2024.04.22 11:00:07-03'00'
Post Reader Versão: 10.1.0

RECIBO DE ENTREGA DE ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL DIGITAL

IDENTIFICAÇÃO DO TITULAR DA ESCRITURAÇÃO

NIRE 31210499074	CNPJ 17.756.197/0001-96	
NOME EMPRESARIAL PRENSAR MOVEIS LTDA EPP		

IDENTIFICAÇÃO DA ESCRITURAÇÃO

FORMA DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL Livro Diário (Completo - sem escrituração Auxiliar)	PERÍODO DA ESCRITURAÇÃO 01/01/2023 a 31/12/2023
NATUREZA DO LIVRO LIVRO DIARIO	NÚMERO DO LIVRO 11
IDENTIFICAÇÃO DO ARQUIVO (HASH) 87.72.E8.31.CD.C5.5B.56.CB.ED.0B.3C.84.89.95.4D.23.C5.C3.2D	

ESTE LIVRO FOI ASSINADO COM OS SEGUINTES CERTIFICADOS DIGITAIS:

QUALIFICAÇÃO DO SIGNATARIO	CPF/CNPJ	NOME	Nº SÉRIE DO CERTIFICADO	VALIDADE	RESPONSÁVEL LEGAL
Signat rio da ECD com e-CNPJ ou e-PJ	17756197000196	PRENSAR MOVEIS LTDA:17756197000196	241516876649412133 79841494432	05/07/2023 a 04/07/2024	Sim
Contador	03751484698	ALEX CAMILLOTTO: 03751484698	392052524103497074 90316682374	04/05/2023 a 03/05/2024	Não

NÚMERO DO RECIBO:

87.72.E8.31.CD.C5.5B.56.CB.ED.0B.
3C.84.89.95.4D.23.C5.C3.2D-8

Escrituração recebida via Internet
pelo Agente Receptor SERPRO

em 22/04/2024 às 10:47:10

D5.54.2A.4A.40.ED.24.10
EA.C5.1B.8F.22.A7.8B.45

Considera-se autenticado o livro contábil a que se refere este recibo, dispensando-se a autenticação de que trata o art. 39 da Lei nº 8.934/1994. Este recibo comprova a autenticação.

BASE LEGAL: Decreto nº 1.800/1996, com a alteração do Decreto nº 8.683/2016, e arts. 39, 39-A, 39-B da Lei nº 8.934/1994 com a alteração da Lei Complementar nº 1247/2014.