

## Balanco Patrimonial

Período: Exercício de 2017

Unidade Gestora: 0000 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PÉROLA

ATIVO			PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	10.081.108,09	8.466.966,46	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	1.242.457,74	800.234,52
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	5.844.315,38	5.959.767,33	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PR	58.651,40	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	4.196.257,33	2.473.188,77	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	663.738,02	292.521,30
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	11.130,90	4.605,88	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	492.375,27	498.455,54
ESTOQUES	29.404,48	29.404,48	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	27.693,05	9.257,68
<b>ATIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	112.804.966,27	82.032.120,38	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	3.678.423,11	2.241.595,09
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	2.336.056,01	3.538.727,20	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	3.678.423,11	2.241.595,09
INVESTIMENTOS	13.503,21	9.581,81	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	117.965.193,51	87.457.257,23
IMOBILIZADO	110.455.407,05	78.483.811,37	RESULTADOS ACUMULADOS	87.457.257,23	87.457.257,23
<b>TOTAL</b>	<b>122.886.074,36</b>	<b>90.499.086,84</b>	APURAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	30.507.936,28	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>122.886.074,36</b>	<b>90.499.086,84</b>	<b>TOTAL</b>	<b>122.886.074,36</b>	<b>90.499.086,84</b>

## QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI Nº 4.320/64

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO (I)</b>	<b>122.886.074,36</b>	<b>90.499.086,84</b>
ATIVO FINANCEIRO	5.848.921,26	5.964.373,21
ATIVO PERMANENTE	117.037.153,10	84.534.713,63
<b>PASSIVO (II)</b>	<b>11.093.222,06</b>	<b>9.959.941,63</b>
PASSIVO FINANCEIRO	6.751.060,93	7.425.825,24
PASSIVO PERMANENTE	4.342.161,13	2.534.116,39
<b>SALDO PATRIMONIAL (I - II)</b>	<b>111.792.852,30</b>	<b>80.539.145,21</b>

## QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI Nº 4.320/64

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>		
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	\$0,00	\$0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	\$0,00	\$0,00
DIREITOS CONTRATUAIS	\$0,00	1.140.769,91
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	\$0,00	\$0,00
<b>TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>	<b>\$0,00</b>	<b>1.140.769,91</b>
<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>		
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	\$0,00	\$0,00
OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	\$0,00	\$0,00
OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	7.931.253.227,90	16.347.968,45
OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	\$0,00	\$0,00
<b>TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>	<b>7.931.253.227,90</b>	<b>16.347.968,45</b>

## QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
0 Recursos Ordinários (Livres)	111.231,93	93.985,03
94 RETENÇÕES EM CARATER CONSIGNATÓRIO	0,00	0,00
101 FUNDEB 60%	1.704,64	58.512,31
102 FUNDEB 40%	743,49	0,00
103 5% SOBRE TRÂNSF. CONSTITUCIONAIS FUNDEB	3.052,61	99.512,89
104 25% sobre demais impostos vinculados a educação básica	45.676,09	99.649,34
105 ALIENAÇÃO DE ATIVOS DA EDUCAÇÃO /INDENIZAÇÃO DE SINISTROS	15.534,37	14.720,00
107 SALÁRIO EDUCAÇÃO	14.620,08	53.850,74
110 PNAE - Ensino Fundamental	43,90	3.710,38
117 Merenda Escolar Creche	156,36	5.345,79
120 PNATE - Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar	1.513,05	113,67
123 Programa Estadual de Transporte Escolar	7.992,57	1.409,01
126 PNAP Pré Escola	47,24	4.863,23
128 PNAE EJA	45,25	603,83
130 Atendimento Educacional Especial A E E	259,73	375,04
131 FNDE - Aquisição de Ônibus Rurais Escolares	5.325,60	5.039,50
132 MOBILIÁRIO PARA AS ESCOLAS DO MUNICÍPIO - PAR 23400009552201307	3.390,92	3.208,75
133 Brasil Carinhoso - Ampliação do Acesso à Creche	141,26	2.487,36
134 CONSTRUÇÃO DE ESCOLA DE ENSINO FUNDAMENTAL	(2.637.536,30)	(2.787.349,40)

15 / 8

135° BRASIL CARINHOSO TD - APOIO A CRECHE	216,33	4.087,03
136 ÔNIBUS RURAL ESCOLAR - PROGRAMA PLANO DE AÇÕES ARTICULADAS.	0,00	0,00
303 SAÚDE - RECEITAS VINCULADAS (Ec 29/00-15%)	5.136,70	140.857,44
304 Alienação de Bens da Saúde	25.984,84	24.588,88
332 INCENTIVO A POLÍTICA DE PROMOÇÃO DA SAÚDE DE DOENÇAS E AGRAVOS	14.869,03	14.070,24
333 Reforma e Ampliação do Hospital Municipal de Pérola	0,00	11.984,62
334 Equipamentos para o Hospital Municipal - Convênio 50/14 FES	0,00	94.380,39
335 Construção USF - Unidade de Saúde da Família	(114.824,71)	(116.849,80)
336 HOSPSUS - Programa de Apoio aos Hospital Públicos e Filantrópicos do Paraná	4.158,60	38.849,97
337 APSUS - Prog Qualif Atenção Primária à Saúde	2.641,21	2.499,32
338 PROGRAMA EST. DE QUALIF. DOS CONSELHOS MUNICIPAIS DE SAÚDE	6.782,42	8.771,00
495 ATENÇÃO BÁSICA	1.688.050,65	2.022.365,91
496 ATENÇÃO DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMBULATORIAL E HOSPITALAR	1.416,03	42.310,42
497 VIGILÂNCIA EM SAÚDE	65.046,49	146.934,55
498 Assistência Farmacêutica	13.009,72	39.252,10
500 Investimentos na Rede de Serviços de Saúde – Portaria 203-GM, de 2007	22.533,74	0,00
501 RECEITAS DE ALIENAÇÕES DE ATIVOS	129.489,01	222.791,66
504 OUTROS ROYALTIES E COMPENSAÇÕES FINANCEIROS E PATRIMONIAIS NÃO PREVIDENCIÁRIAS	10.293,85	3.674,93
507 COSIP - Contribuição da Iluminação Pública, Art. 149-A CF	764.344,00	413.480,12
510 TAXAS - EXERCÍCIO PODER DE POLÍCIA	19.159,61	5.718,69
511 TAXAS - PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	7.855,89	32.819,18
512 CIDE ( Lei 10866/04, art 1º B)	2.606,78	2.807,96
555 SANEPAR - Comp. Financeiro ao Meio Ambiente	100.201,11	63.105,52
556 TRANSFERENCIA LEI PELE LEI 9615/98	21,17	20,03
603 Operação de Crédito - Pav. de Vias Urbanas	45,62	43,17
605 Operação de Crédito - Barracões Industriais	17,81	17,81
606 CONTRUÇÃO DO PAÇO MUNICIPAL	108,99	107,51
608 EXECUÇÃO DE PAVIMENTAÇÃO DE VIAS URBANAS	3.453,55	3.268,02
613 OPERAÇÃO DE CRÉDITO - PAVIMENTAÇÃO DE VIAS URBANAS	2.519,56	(2.160.587,52)
700 Melhoria no Estádio Municipal Joaquim Mantana	1.763,87	1.167,34
740 PAVIMENTAÇÃO ASFÁLTICA - Conv. 120/04	1.086,08	1.027,73
768 POÇOS ARTESIANOS PRODESA - JUREMA /JURAMENTO	750,87	703,53
781 PATRULHA MECANIZADA JAGUARETE	4.767,33	4.466,93
790 PAVIMENTAÇÃO E DRENAGEM - CRECHE 0309835-21/2009	(276,01)	(276,01)
793 RECAPEAMENTO ASFÁLTICO - CONVÊNIO Nº076/2011	35,06	33,50
804 Revitalização das Praças Omeri Borges e Zequinha de Abreu	0,00	6.096,21
805 PAV. CONV. 19.23.2013.0091 CONTRATO 1919/0235-5 Av. Rio Branco	(274.459,61)	(274.468,14)
807 PAVIMENTAÇÃO ASFÁLTICA - CONVÊNIO 785602/13	17.665,35	13.969,39
809 PAVIMENTAÇÃO ASFÁLTICA CONV. 798058/13	29.126,44	(45.192,70)
810 SANEAMENTO BÁSICO CONV. 0337/2013 - 030107/13	0,00	141.774,50
811 Revitalização da Iluminação do Canteiro da Av. Pérola Byington.	0,00	6.188,91
812 PAVIMENTAÇÃO RURAL EM BLOQUETES SEXTAVADOS	0,00	(82.580,32)
814 PAVIMENTAÇÃO DE RUAS - 1017139-96/2014	23.507,58	(105.990,29)
815 RECAPEAMENTO DE RUAS - 1017134-89/2014	6.778,53	4.800,36
816 BARRACÃO PARA GUARDA DE EQUIPAMENTOS - CONVÊNIO 805949	0,00	8.936,39
818 PAVIMENTAÇÃO PROCESSO 1023680-44/2015	(116.406,00)	0,00
819 Revitalização da Praça Nello Mazini 1023721-29/2015	(70.970,14)	0,00
820 TRAFEGABILIDADE DE ESTRADAS RURAIS - ÓLEO DIESEL	0,00	5.287,91
822 MÁQUINAS E EQUIP. AGRÍCOLAS PROCESSO 1034162-89/2016 - CONVÊNIO 835419	8.832,79	0,00
823 CONV. 241/2016 REC.TRAF. ESTRADA RURAIS	0,00	85.088,23
825 PAVIMENTAÇÃO DE VIAS URBANAS - CONVÊNIO 830234/2016.	(193.933,69)	0,00
827 MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E IMPLEMENTOS AGRÍCOLAS - CONVÊNIO 832871/2016	1.864,19	0,00
830 CONV. 2/2017 - GESTÃO DE SOLOS E ÁGUA NA MICROBACIA RIBEIRÃO PORONGO.	8.289,22	0,00
831 Recurso Federal - Ministério da Integração Nacional	(817.271,37)	0,00
832 BRINCADEIRAS NA COMUNIDADE	0,00	0,00
833 Convênio 70/2017 - Aquisição de veículo	359,26	0,00
835 Convênio nº 174/2017 - Resfriador de Leite	136,94	0,00
836 INCENTIVO AO PROGRAMA FAMÍLIA PARANAENSE	30.000,00	0,00
933 IGD SUAS PORTARIA MDS 337/2011	9.141,76	7.542,10
934 BLOCO DE FINANCIAMENTO DA PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA - SUAS	76.124,98	29.331,70
938 BLOCO DE FINANCIAMENTO DA PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL DE MÉDIA COMPLEXIDADE - PORTARIA MDS 113/2015	133,09	2.235,01
940 BLOCO DE FINANCIAMENTO DA GESTÃO DO PROGRAMA BOLSA FAMÍLIA E CADASTRO ÚNICO - PORTARIA MDS 113/2015	1.733,02	6.999,07

Total das Fontes de Recursos: (902.139,67) (1.461.452,03)

PRONIM CP - Contabilidade Pública

Darlan Scalco  
Prefeito

Juliana Lombardi de Oliveira  
Contadora  
CRC PR-064907/O-6

Jorge Aparecido Pereira Alves  
Controlador Interno



*MUNICÍPIO DE PÉROLA*  
*Estado do Paraná*

**NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO MUNICÍPIO DE PÉROLA**  
**EXERCÍCIO 2017**

**BALANÇO PATRIMONIAL**

**NOTA 1 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As demonstrações contábeis foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei Nº 4.320/64, da Lei Complementar nº 101/2000, com observância aos Princípios da Contabilidade, as Normas Brasileiras de contabilidade Aplicadas ao Setor Público e do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.

O Balanço Patrimonial evidencia qualitativa e quantitativamente a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2017, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

Os Ativos são recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e dos quais se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços.

Os ativos são classificados como circulantes quando estão disponíveis para realização imediata, têm a expectativa de realização até doze meses após a data das demonstrações contábeis e não circulante quando não estiverem disponíveis para realização imediata e não tiverem expectativa de realização até o término do exercício seguinte.

Os Passivos são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para a entidade saída de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços.

No Passivo Circulante são classificados os passivos que forem exigíveis até o término do exercício seguinte, ou corresponderem a valores de terceiros ou retenção em nome deles, quando for fiel depositária, independente do prazo de exigibilidade e no Passivo Não Circulante são classificado os passivos exigíveis após o término do exercício seguinte

Avenida Pérola Byington, 1800 – CEP 87540-000 – Fone (44) 3636-8300  
CNPJ: 81.478.133/0001-70

D J 8



*MUNICÍPIO DE PÉROLA*  
*Estado do Paraná*

Patrimônio Líquido é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos.

A Lei nº 4.320/64 no artigo 105 diz que o Balanço Patrimonial demonstrará:

- I - O Ativo Financeiro;
- II - O Ativo Permanente;
- III - O Passivo Financeiro;
- IV - O Passivo Permanente;
- V - O Saldo Patrimonial;
- VI - As Contas de Compensação.

O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários, já Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.

O Passivo Financeiro compreenderá as dívidas fundadas e outros pagamentos que independam de autorização orçamentária e o Passivo Permanente compreenderá as dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

Nas contas de compensação serão registrados os bens, valores, obrigações e situações não compreendidas nos parágrafos anteriores e que, imediata ou indiretamente, possam vir a afetar o patrimônio.

**NOTA 2 – CRÉDITOS A CURTO PRAZO**

Os Créditos em Curto Prazo no Balanço Patrimonial do Município de Pérola decorrem dos créditos tributários a receber.

**NOTA 3 – ATIVO REALIZADO A LONGO PRAZO**

O Ativo Realizável a Longo Prazo é composto pela Dívida Ativa Tributária e não Tributária do Município.



MUNICÍPIO DE PÉROLA  
Estado do Paraná

**NOTA 4 - IMOBILIZADO**

Em 2017 foi finalizada a prestação de serviços de incorporação, identificação, localização física, contábil e reavaliação de bens móveis, imóveis e de domínio público realizado pela Empresa Ibiaeon Contabilidade, Consultoria Patrimonial e Avaliações e Informática Ltda., contratada através do Pregão Presencial 60/2016 contrato nº 91/2016. Após o término foi realizada a conciliação contábil dos bens com base nas informações geradas pelo setor de patrimônio e incorporações de Bens de Uso Comum do Povo, ocasionado com esta incorporação um aumento no resultado patrimonial do período.

**NOTA 5 – FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO**

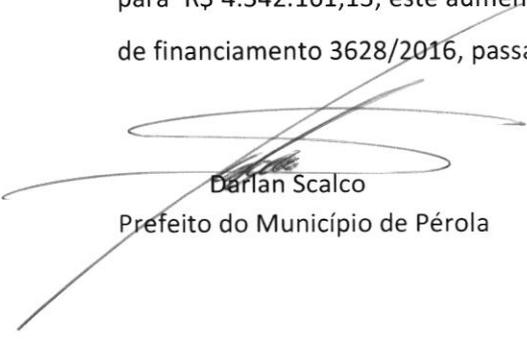
O grupo de Contas Fornecedores e Contas a Pagar – CP, é representado pelos empenhos liquidados e não pagos; liquidação é o segundo estágio da despesa orçamentária. A liquidação da despesa é, normalmente, processada pelas Unidades Executoras ao receberem o objeto do empenho (o material, serviço, bem ou obra).

**NOTA 6 – EMPRÉSTIMO E FINANCIAMENTO A CURTO E LONGO PRAZO**

O valor constante nas contas Empréstimos e Financiamento a Curto e Longo Prazo advêm dos seguintes contratos:

CONTRATOS	PASSIVO CIRCULANTE	PASSIVO NÃO CIRCULANTE
Contrato 3199/2013 Agência de Fomento	371.211,09	2.599.270,59
Contrato 3628/2016 Agência de Fomento	292.526,93	1.079.152,52
<b>TOTAL</b>	<b>663.738,02</b>	<b>3.678.423,11</b>

Em 2017 houve aumento do saldo devedor da dívida em relação a 2016, passando de R\$ 2.534.116,39 para R\$ 4.342.161,13, este aumento ocorreu em virtude da liberação de recurso referente ao Contrato de financiamento 3628/2016, passando a compor o saldo devedor no exercício.

  
Darlan Scalco

Prefeito do Município de Pérola

  
Juliana Lombardi de Oliveira

Contadora

CRC PR 064907/O-6

  
Jorge Aparecido Pereira Alves  
Controle Interno

Avenida Pérola Byington, 1800 – CEP 87540-000 – Fone (44) 3636-8300  
CNPJ: 81.478.133/0001-70