

Período: Exercício de 2018

Balanco Patrimonial

Unidade Gestora: 0000 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PÉROLA

ATIVO			PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	11.569.119,36	10.081.108,09	PASSIVO CIRCULANTE	3.578.758,71	1.242.457,74
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	6.370.318,78	5.844.315,38	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PR	0,80	58.651,40
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	5.194.194,70	4.196.257,33	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	719.643,95	663.738,02
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	4.605,88	11.130,90	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	2.772.890,53	492.375,27
ESTOQUES	0,00	29.404,48	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	86.223,43	27.693,05
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	121.891.114,28	112.804.966,27	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	2.957.659,30	3.678.423,11
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	3.118.973,29	2.336.056,01	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	2.957.659,30	3.678.423,11
INVESTIMENTOS	33.179,66	13.503,21	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	126.923.815,63	117.965.193,51
IMOBILIZADO	118.738.961,33	110.455.407,05	RESULTADOS ACUMULADOS	117.962.783,51	117.965.193,51
			APURAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	8.961.032,12	0,00
TOTAL	133.460.233,64	122.886.074,36	TOTAL	133.460.233,64	122.886.074,36

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI Nº 4.320/64		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO (I)	133.460.233,64	122.886.074,36
ATIVO FINANCEIRO	6.374.924,66	5.848.921,26
ATIVO PERMANENTE	127.085.308,98	117.037.153,10
PASSIVO (II)	14.328.818,12	11.093.222,06
PASSIVO FINANCEIRO	10.651.514,87	6.751.060,93
PASSIVO PERMANENTE	3.677.303,25	4.342.161,13
SALDO PATRIMONIAL (I - II)	119.131.415,52	111.792.852,30

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI Nº 4.320/64		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	\$0,00	\$0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	\$0,00	\$0,00
DIREITOS CONTRATUAIS	\$0,00	\$0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	\$0,00	\$0,00
TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	\$0,00	\$0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	\$0,00	\$0,00
OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	\$0,00	\$0,00
OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	7.939.028.126,85	7.931.253.227,90
OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	\$0,00	\$0,00
TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	7.939.028.126,85	7.931.253.227,90

QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO		
DESTINAÇÃO DE RECURSOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
0 Recursos Ordinários (Livres)	-1.750.247,35	111.231,93
2 Desvinculação das Receitas dos Municípios - DRM	25.099,33	0
94 RETENÇÕES EM CARATER CONSIGNATÓRIO	0	0
101 FUNDEB 60%	77.538,51	1.704,64
102 FUNDEB 40%	14.655,86	743,49
103 5% SOBRE TRANSF. CONSTITUCIONAIS FUNDEB	1.113,26	3.052,61
104 25% sobre demais impostos vinculados a educação básica	31.266,86	45.676,09
105 ALIENAÇÃO DE ATIVOS DA EDUCAÇÃO /INDENIZAÇÃO DE SINISTROS	29.359,68	15.534,37
107 SALÁRIO EDUCAÇÃO	5.782,20	14.620,08
110 PNAE - Ensino Fundamental	44,64	43,9
117 Merenda Escolar Creche	158,98	156,36
120 PNATE - Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar	272,13	1.513,05
123 Programa Estadual de Transporte Escolar	8.889,87	7.992,57
126 PNAP Pré Escola	48,06	47,24
128 PNAE EJA	46,01	45,25
130 Atendimento Educacional Especial A E E	264,09	259,73
131 FNDE - Aquisição de Ônibus Rurais Escolares	0	5.325,60
132 MOBILIÁRIO PARA AS ESCOLAS DO MUNICÍPIO - PAR 23400009552201307	0	3.390,92
133 Brasil Carinhoso - Ampliação do Acesso à Creche	0,02	141,26
134 CONSTRUÇÃO DE ESCOLA DE ENSINO FUNDAMENTAL	-2.529.050,17	-2.637.536,30
135 BRASIL CARINHOSO TD - APOIO A CRECHE	0,04	216,33
137 PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR - PNAE	105,11	0

138 Apoio Financeiro - FNDE	358,66	0
303 SAÚDE - RECEITAS VINCULADAS (Ec 29/00-15%)	9.150,01	5.136,70
304 Alienação de Bens da Saúde	47.796,41	25.984,84
332 INCENTIVO A POLÍTICA DE PROMOÇÃO DA SAÚDE DE DOENÇAS E AGRAVOS	15.206,92	14.869,03
335 Construção USF - Unidade de Saúde da Família	36.065,00	-114.824,71
336 HOSPSUS - Programa de Apoio aos Hospital Públicos e Filantrópicos do Paraná	0	4.158,60
337 APSUS - Prog Qualif Atenção Primária à Saúde	2.701,23	2.641,21
338 PROGRAMA EST. DE QUALIF. DOS CONSELHOS MUNICIPAIS DE SAÚDE	6.517,24	6.782,42
339 Convênio 825454 - Ampliação de Unidade de Atenção Especializada em Saúde	-1.141.584,39	0
494 Bloco de Custeio das Ações e Serviços Públicos de Saúde	590.249,18	0
495 ATENÇÃO BÁSICA	984.359,23	1.688.050,65
496 ATENÇÃO DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMBULATORIAL E HOSPITALAR	964,8	1.416,03
497 VIGILÂNCIA EM SAÚDE	102.441,68	65.046,49
498 Assistência Farmacêutica	4.076,12	13.009,72
500 Investimentos na Rede de Serviços de Saúde - Portaria 203-GM, de 2007	324.289,55	22.533,74
501 RECEITAS DE ALIENAÇÕES DE ATIVOS	68.489,55	129.489,01
504 OUTROS ROYALTIES E COMPENSAÇÕES FINANCEIROS E PATRIMONIAIS NÃO PREVIDENCIÁRIAS	18.571,25	10.293,85
507 COSIP - Contribuição da Iluminação Pública, Art. 149-A CF	546.036,57	764.344,00
510 TAXAS - EXERCÍCIO PODER DE POLÍCIA	9.553,28	19.159,61
511 TAXAS - PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	5.274,38	7.855,89
512 CIDE (Lei 10866/04, art 1º B)	535,41	2.606,78
518 Bloco de Investimento na Rede de Serviços Públicos de Saúde	483.789,30	0
555 SANEPAR - Comp. Financeiro ao Meio Ambiente	86.526,74	100.201,11
556 TRANSFERENCIA LEI PELE LEI 9615/98	10.216,09	21,17
603 Operação de Crédito - Pav. de Vias Urbanas	46,7	45,62
605 Operação de Crédito - Barracões Industriais	17,81	17,81
606 CONTRUÇÃO DO PAÇO MUNICIPAL	109,82	108,99
608 EXECUÇÃO DE PAVIMENTAÇÃO DE VIAS URBANAS	3.532,03	3.453,55
613 OPERAÇÃO DE CRÉDITO - PAVIMENTAÇÃO DE VIAS URBANAS	2.576,82	2.519,56
700 Melhoria no Estádio Municipal Joaquim Mantana	0	1.763,87
740 PAVIMENTAÇÃO ASFÁLTICA - Conv. 120/04	1.110,76	1.086,08
768 POÇOS ARTESIANOS PRODESA - JUREMA JURAMENTO	785,7	750,87
781 PATRULHA MECANIZADA JAGUARETE	4.988,43	4.767,33
790 PAVIMENTAÇÃO E DRENAGEM - CRECHE 0309635-21/2009	-276,01	-276,01
793 RECAPEAMENTO ASFÁLTICO - CONVÊNIO Nº076/2011	35,5	35,06
805 PAV. CONV. 19.23.2013.0091 CONTRATO 1919/0235-5 Av. Rio Branco	0	-274.459,61
807 PAVIMENTAÇÃO ASFÁLTICA - CONVÊNIO 785602/13	0	17.665,35
809 PAVIMENTAÇÃO ASFÁLTICA CONV. 798058/13	0	29.126,44
814 PAVIMENTAÇÃO DE RUAS - 1017139-96/2014	0	23.507,58
815 RECAPEAMENTO DE RUAS - 1017134-89/2014	0	6.778,53
818 PAVIMENTAÇÃO PROCESSO 1023680-44/2015	0	-116.406,00
819 Revitalização da Praça Nello Mazini 1023721-29/2015	53.265,30	-70.970,14
822 MÁQUINAS E EQUIP. AGRÍCOLAS PROCESSO 1034162-89/2016 - CONVÊNIO 835419	0	8.832,79
824 PAVIMENTAÇÃO DE VIAS URBANAS - CONVÊNIO 837726/2016	-231.070,67	0
825 PAVIMENTAÇÃO DE VIAS URBANAS - CONVÊNIO 830234/2016	59.981,24	-193.933,69
826 RECUPERAÇÃO DE ESTRADAS VICINAIS- CONVÊNIO 842315/2016	-243.750,00	0
827 MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E IMPLEMENTOS AGRÍCOLAS - CONVÊNIO 832871/2016	0	1.864,19
828 APOIO A PROJETO DE INFRAESTRUTURA TURÍSTICA - CONVÊNIO 835784/2016	-292.500,00	0
829 CONSTRUÇÃO DE UM BARRACÃO INDUSTRIAL - CONVÊNIO 835834/2016	-290.000,00	0
830 CONV. 2/2017 - GESTÃO DE SOLOS E ÁGUA NA MICROBACIA RIBEIRÃO PORONGO.	11.548,28	8.289,22
831 Recurso Federal - Ministério da Integração Nacional	5.835,17	-817.271,37
833 Convênio 70/2017 - Aquisição de veículo	0	359,26
834 CONVÊNIO 307/2017 - INFRAESTRUTURA URBANA	239,27	0
835 Convênio nº 174/2017 - Resfriador de Leite	0	136,94
836 INCENTIVO AO PROGRAMA FAMÍLIA PARANAENSE	10.718,20	30.000,00
837 CONVÊNIO Nº 064/2017 - PAVIMENTAÇÃO ASFÁLTICA EM ESTRADA RURAL	-684.765,89	0
838 Convênio 858980/2017 - Aquisição de máquinas e equipamentos agrícolas	1.998,51	0
839 Convênio 11/2017 - Projeto Envelhe Ser	0	0
840 Aquisição de equipamento - Programa de coleta seletiva Convênio 512/2017.	0	0
841 Convênio 839308/2016 - Estruturação da Rede de Serviços de Proteção Especial.	887,01	0
842 CONVÊNIO Nº 66/2018 - INFRAESTRUTURA URBANA.	-33.650,08	0
844 Convênio 845327/2017 - Pavimentação de Vias Urbanas	-182.688,76	0
848 Convênio nº 777/2018 - Aquisição de Equipamentos	0	0
849 Incentivo Benefício Eventual	9,48	0
850 Convênio nº 435/2018- Aquisição de equipamentos	0	0
852 Convênio nº 967/2018 - Aquisição de Equipamentos	-328.678,64	0
857 Incentivo ao Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos - SCFV	43.403,81	0
858 Convênio 871536/2018 - Máquinas e Equipamentos Agrícolas	-84.562,62	0
859 Convênio 872477/2018 - Patrulha Mecanizada	-283.000,00	0
860 Convênio 1047/2018 - Aquisição de Equipamentos	-80.000,00	0
861 Convênio 1048/2018 - Aquisição de Equipamentos	-50.346,73	0
862 Convênio 1049/2018 - Aquisição de Equipamentos	-350.000,00	0
863 Incentivo a Pessoa com Deficiência - PCD III	240.000,00	0

5 1 8

864 Liberdade Cidadã	21.272,88	0
865 Incentivo Programa Crescer em Família	50.000,00	0
866 Repasse Financeiro do Fundo Estadual dos Direitos do Idoso - FIPAR/PR.	50.000,00	0
933 IGD SUAS PORTARIA MDS 337/2011	6.714,12	9.141,76
934 BLOCO DE FINANCIAMENTO DA PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA - SUAS	17.243,86	76.124,98
938 BLOCO DE FINANCIAMENTO DA PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL DE MÉDIA COMPLEXIDADE - PORTARIA MDS 113/2015	141.504,98	133,09
940 BLOCO DE FINANCIAMENTO DA GESTÃO DO PROGRAMA BOLSA FAMÍLIA E CADASTRO ÚNICO - PORTARIA MDS 113/2015	3.942,17	1.733,02
Total das Fontes de Recursos:		(4.276.590,21) (902.139,67)

DARLAN SCALCO
Prefeito

JULIANA LOMBARDI DE OLIVEIRA
CRC PR 064907/O-6
CONTADORA

JORGE CARRECIDO PEREIRA ALVES
Controlador Interno



MUNICÍPIO DE PÉROLA
Estado do Paraná

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EXERCÍCIO 2018

BALANÇO PATRIMONIAL

NOTA 1 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei Nº 4.320/64 e da Lei Complementar nº 101/2000, com observância aos Princípios da Contabilidade e 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 de Pérola em 31 de dezembro de 2018, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação, compreendendo todas às secretarias e Fundos Municipais, ficando apenas a Câmara Municipal e Fundo de Aposentadoria e Pensões dos Servidores Públicos de Pérola – Faspel que utiliza de Contabilidade Descentralizada.

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

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



MUNICÍPIO DE PÉROLA *Estado do Paraná*

depositária, independente do prazo de exigibilidade e no Passivo Não Circulante são classificados os passivos exigíveis após o término do exercício seguinte.

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 a Curto Prazo no Balanço Patrimonial do Município de Pérola decorrem dos créditos tributários a receber (Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria).

NOTA 3 – ATIVO REALIZADO A LONGO PRAZO

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

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



MUNICÍPIO DE PÉROLA
Estado do Paraná

NOTA 4 – INVESTIMENTOS

Compreende as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no ativo circulante nem no ativo realizável a longo prazo e que não se destinem a manutenção da atividade da entidade.

O valor de R\$ 33.179,66 refere-se a participações em Consórcios Públicos.

NOTA 5 – IMOBILIZADO

Compreende os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens.

Bens Móveis	6.954.041,87
Bens Imóveis	111.784.919,46

NOTA 6 – FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO

Fornecedores e Contas a Pagar 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). O aumento ocorrido neste grupo em relação ao exercício de 2017 refere-se ausência de pagamento no exercício de 2018 de aportes para cobertura de déficit atuarial na forma apurada no Laudo Atuarial para o Fundo de Aposentadoria e Pensões dos Servidores Públicos de Pérola – Faspel.

NOTA 7 – DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO

As demais obrigações a curto prazo refere-se ao valores restituíveis e os contratos de rateio de consórcios a curto prazo a pagar.

NOTA 8 – EMPRÉSTIMO E FINANCIAMENTO A CURTO E LONGO PRAZO

Estas contas compreendem os valores referentes ao financiamento do Projeto de Pavimentação de Vias Urbanas, junto a Agência de Fomento Paraná S.A.

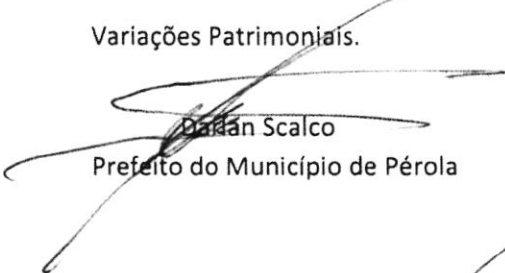


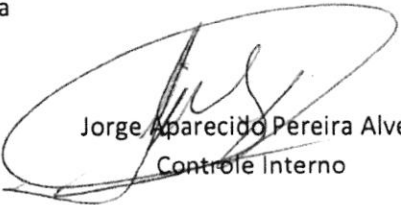
MUNICÍPIO DE PÉROLA
Estado do Paraná

CONTRATOS	PASSIVO CIRCULANTE	PASSIVO NÃO CIRCULANTE
Contrato 3199/2013 Agência de Fomento	330.212,26	743.774,98
Contrato 3628/2016 Agência de Fomento	389.431,69	2.213.884,32
TOTAL	719.643,95	2.957.659,30

NOTA 9 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Ao longo do exercício, ocorreu um aumento no patrimônio da entidade na ordem de R\$ 8.961.032,12, decorrente do confronto positivo entre variações ativas e passivas, apurado na Demonstração das Variações Patrimoniais.


Darlan Scalco
Prefeito do Município de Pérola


Jorge Aparecido Pereira Alves
Controle Interno


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