



PREFEITURA MUNICIPAL DE FOZ DO IGUAÇU

CNPJ: 76.206.606/0001-40

DEMONSTRATIVO DA LEI 4.320

Balanço Patrimonial
EXERCÍCIO DE 2016

MÊS DEZEMBRO

Anexo 14 - Lei 4320 - Balanço Patrimonial

R\$ 1,00

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	116.195.836,58	115.888.853,58	PASSIVO CIRCULANTE	78.848.882,36	61.226.594,07
Caixa e Equivalentes de Caixa	77.659.048,28	66.115.761,06	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	37.341.022,24	27.167.134,20
Créditos a Curto Prazo	27.990.206,65	39.725.067,16	Empréstimos e Financiamentos	16.111.526,95	14.134.271,88
Créditos Tributários a Receber	0,00	0,00	Fornecedores e Contas a Pagar	9.755.188,25	11.440.415,76
Clientes	6.770.756,89	7.321.997,86	Obrigações Fiscais	0,00	0,00
Créditos de Transferências a Receber	22.703.473,05	0,00	Obrigações de Reparação a Outros Entes	0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	1.205.544,60	0,00	Provisões a Curto Prazo	0,00	0,00
Débito Ativo Tributário	0,00	35.166.786,81	Demais Obrigações a Curto Prazo	15.641.144,92	8.484.771,23
Débito Ativo não Tributário	0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	120.009.187,20	105.008.399,85
(+) Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo	-2.689.567,89	-2.763.717,51	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	35.168.944,70	15.278.660,89
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	6.681.065,63	8.468.133,93	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	66.852.172,10	68.715.776,66
Investimentos e Aplicações Temporárias a curto prazo	0,00	0,00	Fornecedores a Longo Prazo	10.241.887,18	7.646.379,84
Estoque	3.865.516,02	1.579.891,53	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	5.259.579,15	5.403.666,95
VPD Pagas Antecipadamente	0,00	0,00	Provisões a Longo Prazo	0,00	0,00
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	514.515.976,38	475.910.715,40	Demais Obrigações a Longo Prazo	2.486.604,07	7.873.915,51
Ativo Realizável a Longo Prazo	123.809.086,42	118.199.851,96	Resultado Diferido	0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo	123.809.086,42	118.199.851,96	TOTAL PASSIVO	198.858.069,56	166.234.993,92
Créditos Tributários a Receber a Longo Prazo	0,00	0,00			
Clientes a Longo Prazo	0,00	0,00			
Empréstimos e Financiamentos Concedidos a Longo Prazo	0,00	481.073,81			
Débito Ativo Tributário a Longo Prazo	335.115,88	117.718.778,15			
Débito Ativo não Tributário a Longo Prazo	123.473.970,54	0,00			
(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Longo Prazo	0,00	0,00			
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	0,00	0,00			
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo	0,00	0,00			
Estoque a Longo Prazo	0,00	0,00			
VPD Pagas Antecipadamente a Longo Prazo	0,00	0,00			
Investimentos	27.321.783,52	26.563.546,36			
Participações Permanentes	27.321.783,52	26.563.546,36			
Participações Avaliadas pelo Método de Equivalência Patrimonial	27.311.605,11	26.553.367,95			
Participações Avaliadas pelo Método de Custo	0,00	0,00			
Procedimentos para Investimento	0,00	0,00			
Demais Investimentos Permanentes	10.178,41	10.178,41			
Imobilizado	363.385.106,44	331.147.317,08			
Reps Móveis	74.516.047,63	71.905.449,30			
Reps Imóveis	288.869.058,81	259.241.867,78			
Devolução	0,00	0,00			
Software	0,00	0,00			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	0,00	0,00			
Direito de Uso de Imóveis	0,00	0,00			
TOTAL ATIVO	630.711.812,96	591.799.569,08			

Patrimônio Líquido

ESPECIFICAÇÃO	Exercício atual	Exercício Anterior
Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	0,00	0,00
Reservas de Capital	0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00
Reservas de Lucros	0,00	0,00
Demais Reservas	0,00	0,00
Resultados Acumulados	431.853.743,40	425.564.575,16
Resultado do exercício	68.232.157,73	102.492.326,21
Resultados de exercícios anteriores	340.457.153,17	299.907.816,45
Ajustes de exercícios anteriores	23.164.432,50	23.164.432,50
Outros Resultados	0,00	0,00
(-) Ações / Cotas em Tesouraria	0,00	0,00
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	431.853.743,40	425.564.575,16

	Exercício Atual	Exercício Anterior		Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	84.286.650,71	73.377.575,48	PASSIVO FINANCEIRO	68.846.989,00	86.891.511,06
ATIVO PERMANENTE	546.425.162,25	518.421.993,60	PASSIVO PERMANENTE	160.781.490,83	126.686.944,67
SALDO PATRIMONIAL				401.063.433,13	378.221.113,35

COMPENSAÇÕES

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Saldo dos Atos Potenciais Ativos			Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS A EXECUTAR	0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS A EXECUTAR	0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES A RECEBER	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES A LIBERAR	0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS A EXECUTAR	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS A EXECUTAR	10.000.000,00	10.000.000,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS A EXECUTAR	0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS A EXECUTAR	0,00	0,00

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR

DESTINAÇÃO DE RECURSOS

Ativo	15.439.761,71	- 13.513.935,58
Passivo	15.439.761,71	- 13.513.935,58

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas de acordo com a memória de cálculo disponibilizada no site do Tribunal de Contas do Estado do Paraná

Quanto aos Valores Constantes do Ativo Circulante esclarecemos que:

Demais Créditos e Valores a Curto Prazo valor de R\$ 6.681.065,63 refere-se a depósitos nas contas do Tribunal da Justiça do Estado do Paraná para pagamento de Precatórios, conf. EC. 62/2009.

Estoque valor de R\$ 3.865.516,02, destes R\$ 3.821.866,67 refere-se a medicamentos em estoques na Central de Abastecimento Farmacêutico e das Farmácias da Rede Municipal, para Distribuição, conf. Informado através da Planilha Inventário Condensado da SMSA/DIES/DVFAR. O valor restante refere-se a estoques de combustíveis, para os demais materiais não foi realizado inventário nas diversas unidades administrativas.

(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo valor de R\$ 2.689.567,89, refere-se a Projeção para Perdas em 2017 dos Valores Inscritos à título de Dívida Ativa, conf. Quadro 5 do Demonstrativo em anexo.

Quanto aos Valores Constantes do Ativo Não-Circulante esclarecemos que:

- Os valores inscritos no Imobilizado, como Bens Móveis R\$ 74.516.047,63 e Bens Imóveis R\$ 288.869.058,81 estão contabilizados pelo valor original, tendo em vista que o município não realiza Reavaliação e Depreciação até o presente momento. Os valores são somente contábeis, tendo em vista que conforme informado pela Supervisão de Patrimônio através do memo nr. 097/2017 - SMAD e memo nr. 11/2017 - SMAD/DIAD/SUPERVISÃO DE PATRIMÔNIO, os trabalhos de Inventário Patrimonial foram prejudicados em razão do encerramento e da não renovação de contratos com os estagiários, assim como a precária estrutura para o deslocamento das equipes com seus supervisores aos diversos locais onde se encontram instalados a estrutura organizacional do Município. Ressalta que apesar das dificuldades enfrentadas a SMAD não mede esforços no intuito de se cumprir a Portaria STN nr. 548, de 24 de setembro de 2015.

Quanto aos Valores Constantes do Passivo Circulante esclarecemos que:

- Demais Obrigações a Curto Prazo - valor de R\$ 15.641.144,92, sendo desses valores consignados em folha de pagamento dos servidores e de fornecedores a serem repassados aos credores o valor de R\$ 6.553.917,71, os demais valores referem-se indenizações Trabalhistas à Servidores, Subvenções, convênios, Termos de Compromisso a Pagar e Despesas Deixadas de empenhar.

Quanto aos Valores do Passivo Não-Circulante esclarecemos que:

- Demais Obrigações a Longo Prazo - valor de R\$ 2.486.604,07 - sendo o valor de R\$ 1.795.770,48 referente a parcelamento de débitos de exercícios anteriores com a Sanepar S/A, e o valor de R\$ 690.833,59 ref. a dívidas das Companhias em Liquidação - Codefi, Cohafaz e Foztur.

Quanto ao Patrimônio Líquido:

O valor de R\$ 23.164.432,50 lançado na conta Ajuste de Exercícios Anteriores, refere-se a lançamentos referente a Abertura do Exercício 2015.

Veranice Maria D. M. Flores
Contadora - CRC nº 34.292/O-Pr

	Exercício Atual	Exercício Anterior		Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	84.286.650,71	73.377.575,48	PASSIVO FINANCEIRO	68.846.889,00	86.891.511,06
ATIVO PERMANENTE	546.425.162,25	518.421.993,60	PASSIVO PERMANENTE	160.781.490,83	126.686.944,67
SALDO PATRIMONIAL				401.083.433,13	378.221.113,35
COMPENSAÇÕES					
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Saldo dos Atos Potenciais Ativos			Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS A EXECUTAR	0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS A EXECUTAR	0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES A RECEBER	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES A LIBERAR	0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS A EXECUTAR	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS A EXECUTAR	10.000.000,00	10.000.000,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS A EXECUTAR	0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS A EXECUTAR	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	TOTAL	10.000.000,00	10.000.000,00
DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL					
			SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO		
DESTINAÇÃO DE RECURSOS			EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	
Ordinária			15.439.761,71	13.513.935,58	
TOTAL			15.439.761,71	13.513.935,58	

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas de acordo com a memória de cálculo disponibilizada no site do Tribunal de contas do Estado do Paraná

Quanto aos Valores Constantes do Ativo Circulante esclarecemos que:

Demais Créditos e Valores a Curto Prazo valor de R\$ 6.681.065,63 refere-se a depósitos nas contas do Tribunal da Justiça do Estado do Paraná para pagamento de Precatórios, conf. EC. 62/2009.

Estoque valor de R\$ 3.865.516,02, destes R\$ 3.821.666,67 refere-se a medicamentos em estoques na Central de Abastecimento Farmacêutico e das Farmácias da Rede Municipal, para Distribuição, conf. Informado através da Planilha Inventário Condensado da SMSA/DIES/DVFAR. O valor restante refere-se a estoques de combustíveis, para os demais materiais não foi realizado inventário nas diversas unidades administrativas.

(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo valor de R\$ 2.689.567,89, refere-se a Projeção para Perdas em 2017 dos Valores Inscritos à título de Dívida Ativa, conf. Quadro 5 do Demonstrativo em anexo.

Quanto aos Valores Constantes do Ativo Não-Circulante esclarecemos que:

-Os valores inscritos no Imobilizado, como Bens Móveis R\$ 74.516.047,63 e Bens Imóveis R\$ 288.869.058,81 estão contabilizados pelo valor original, tendo em vista que o município não realiza Reavaliação e Depreciação até o presente momento. Os valores são somente contábeis, tendo em vista que conforme informado pela Supervisão de Patrimônio através do memo nr. 097/2017 - SMAD e memo nr. 11/2017 - SMAD/DIAD/SUPERVISÃO DE PATRIMÔNIO, os trabalhos de Inventário Patrimonial foram prejudicados em razão do encerramento e da não renovação de contratos com os estagiários, assim como a precária estrutura para o deslocamento das equipes com seus supervisores aos diversos locais onde se encontram instalados a estrutura organizacional do Município. Ressalta que apesar das dificuldades enfrentadas a SMAD não mede esforços no intuito de se cumprir a Portaria STN nr. 548, de 24 de setembro de 2015.

Quanto aos Valores Constantes do Passivo Circulante esclarecemos que:

-Demais Obrigações a Curto Prazo - valor de R\$ 15.641.144,92, sendo desses valores consignados em folha de pagamento dos servidores e de fornecedores a serem repassados aos credores o valor de R\$ 6.553.917,71, os demais valores referem-se Indenizações Trabalhistas à Servidores, Subvenções, convênios, Termos de Compromisso a Pagar e Despesas Deixadas de empenhar.

Quanto aos Valores do Passivo Não-Circulante esclarecemos que:

-Demais Obrigações a Longo Prazo - valor de R\$ 2.486.604,07 - sendo o valor de R\$ 1.795.770,48 referente a parcelamento de débitos de exercícios anteriores com a Sanepar S/A, e o valor de R\$ 690.833,59 ref. a dívidas das Companhias em Liquidação - Codefi, Cohafaz e Foztur.

Quanto ao Patrimônio Líquido:

O valor de R\$ 23.164.432,50 lançado na conta Ajuste de Exercícios Anteriores, refere-se a lançamentos referente a Abertura do Exercício 2015.

Veranice Maria D. M. Flores
Contadora - CRC nº 31.292/O-PR

MUNICÍPIO DE FOZ DO IGUAÇU
BALANÇO PATRIMONIAL
12/2016

ATIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	116.195.836,58	115.888.853,68
Caixa e Equivalentes de Caixa	77.659.048,28	66.115.761,06
Créditos a Curto Prazo	27.990.206,65	39.725.067,16
Créditos Tributários a Receber	6.770.756,89	7.321.997,86
Clientes	0,00	0,00
Crédito de Transferências a Receber	0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00
Dívida Ativa Tributária	22.703.473,05	35.166.786,81
Dívida Ativa Não Tributária	1.205.544,60	0,00
(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo	- 2.689.567,89	- 2.763.717,51
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	6.681.065,63	8.468.133,93
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	0,00	0,00
Estoque	3.865.516,02	1.579.891,53
Ativo não Circulante Mantido para Venda	0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente	0,00	0,00
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	514.515.976,38	475.910.715,40
<u>Ativo Realizável a Longo Prazo</u>	<u>123.809.086,42</u>	<u>118.199.851,96</u>
Créditos a Longo Prazo	123.809.086,42	118.199.851,96
Créditos Tributários a Receber a Longo Prazo	0,00	0,00
Clientes a Longo Prazo	0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos Concedidos a Longo Prazo	335.115,88	481.073,81
Dívida Ativa Tributária a Longo Prazo	123.473.970,54	117.718.778,15
Dívida Ativa Não Tributária a Longo Prazo	0,00	0,00
(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Longo Prazo	0,00	0,00
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo	0,00	0,00
Estoques a Longo Prazo	0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente a Longo Prazo	0,00	0,00
<u>Investimentos</u>	<u>27.321.783,52</u>	<u>26.563.546,36</u>
Participações Permanentes	27.311.605,11	26.553.367,95
Participações Avaliadas pelo Método de Equivalência Patrimonial	27.311.605,11	26.553.367,95
Participações Avaliadas pelo Método de Custo	0,00	0,00
Propriedades para Investimento	0,00	0,00
Demais Investimentos Permanentes	10.178,41	10.178,41
<u>Imobilizado</u>	<u>363.385.106,44</u>	<u>331.147.317,08</u>
Bens Móveis	74.516.047,63	71.905.449,30
Bens Imóveis	288.869.058,81	259.241.867,78
Intangível	0,00	0,00
Softwares	0,00	0,00
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	0,00	0,00
Direito de Uso De Imóveis	0,00	0,00
Diferido	0,00	0,00
TOTAL DO ATIVO	630.711.812,96	591.799.569,08

PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	78.848.882,36	61.226.594,07
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a pagar a Curto Prazo	37.341.022,24	27.163.355,71
Empréstimos e Financiamentos	16.111.526,95	14.134.271,88
Fornecedores e Contas a Pagar	9.755.188,25	11.457.269,90
Obrigações Fiscais	0,00	0,00
Obrigações de Repartição a Outros Entes	0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo	0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo	15.641.144,92	8.471.696,58
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	120.009.187,20	105.008.399,85
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a pagar a Longo Prazo	35.168.944,70	15.278.660,89
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	66.852.172,10	68.715.776,66
Fornecedores a Longo Prazo	10.241.887,18	7.646.379,84
Obrigações Fiscais a Longo Prazo	5.259.579,15	5.493.666,95
Provisões a Longo Prazo	0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo	2.486.604,07	7.873.915,51
Resultado Diferido	0,00	0,00
TOTAL DO PASSIVO	198.858.069,56	166.234.993,92

PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Patrimônio Social/Capital Social	0,00	0,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	0,00	0,00
Reservas de Capital	0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00
Reservas de Lucros	0,00	0,00
Demais Reservas	0,00	0,00
Resultados Acumulados	431.853.743,40	425.564.575,16
Resultado do Exercício	68.232.157,73	102.492.326,21
Resultado de Exercícios Anteriores	340.457.153,17	299.907.816,45
Ajustes de Exercícios Anteriores	23.164.432,50	23.164.432,50
Outros Resultados	0,00	0,00
Ações/Cotas em Tesouraria	0,00	0,00
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	431.853.743,40	425.564.575,16
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	630.711.812,96	591.799.569,08

ATIVO FINANCEIRO	84.286.650,71	73.377.575,48
ATIVO PERMANENTE	546.425.162,25	518.421.993,60
SALDO PATRIMONIAL		

PASSIVO FINANCEIRO	68.846.889,00	86.891.511,06
PASSIVO PERMANENTE	160.781.490,83	126.686.944,67
	401.083.433,13	378.221.113,35

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Saldos dos Atos Potenciais Ativos		
Garantias e Contragarantias Recebidas a Executar	0,00	0,00
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres a Receber	0,00	0,00
Direitos Contratuais a Executar	0,00	0,00
Outros Atos Potenciais Ativos a Executar	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Saldos dos Atos Potenciais Passivos		
Garantias e Contragarantias Concedidas a Executar	0,00	0,00
Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres a Liberar	0,00	0,00
Obrigações Contratuais a Executar	10.000.000,00	10.000.000,00
Outros Atos Potenciais Passivos a Executar	0,00	0,00
TOTAL	10.000.000,00	10.000.000,00

Fonte: Sistema de Informações Municipais - Acompanhamento Mensal (SIM-AM) / TCE-PR, Unidade Responsável: Coordenadoria de Fiscalização Municipal – COFIM, Data e Hora da emissão: 07/02/2018 10:00