



BALANÇO PATRIMONIAL
Balanco Anual
Município de Inácio Martins

Exercício 2018

Página: 1

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO CIRCULANTE		7.676.917,30	8.876.033,14
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.993.389,71	4.028.249,49
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.993.389,71	4.028.249,49
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		4.679.912,57	4.846.410,33
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		0,00	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		4.679.912,57	4.846.410,33
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		3.010,22	1.061,32
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		1.948,90	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		1.061,32	1.061,32
ESTOQUES		604,80	312,00
ALMOXARIFADO		604,80	312,00
ATIVO NÃO-CIRCULANTE		32.827.986,43	31.758.059,58
IMOBILIZADO		32.827.986,43	31.758.059,58
BENS MÓVEIS		11.665.937,44	14.423.505,12
BENS IMÓVEIS		21.162.048,99	17.334.554,46
TOTAL		40.504.903,73	40.634.092,72

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
PASSIVO CIRCULANTE		2.777.240,68	2.514.947,41
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		3.648,00	937,00
PESSOAL A PAGAR		0,00	0,00
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		0,00	0,00
BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR		3.648,00	937,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		2.001.055,53	2.012.919,22
EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO		2.001.055,53	2.012.919,22
JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - INTERNO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		744.307,19	476.141,97
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		744.307,19	476.141,97
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		28.229,96	24.949,22
VALORES RESTITUIVEIS		950,49	950,49
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		27.279,47	23.998,73
TOTAL DO PASSIVO		2.777.240,68	2.514.947,41

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO		Exercicio Atual	Exercicio Anterior
RESULTADOS ACUMULADOS		37.727.663,05	38.119.145,31
RESULTADO DO EXERCÍCIO		717.610,37	4.607.129,07
RESULTADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		37.010.052,68	33.512.016,24
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		0,00	0,00
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		37.727.663,05	38.119.145,31
TOTAL		40.504.903,73	40.634.092,72



BALANÇO PATRIMONIAL
Balanco Anual
Município de Inácio Martins

Exercício 2018

Página: 2

ATIVO FINANCEIRO	2.994.451,03	4.029.310,81	PASSIVO FINANCEIRO*	2.516.794,08	2.745.633,14
ATIVO PERMANENTE	37.510.452,70	36.604.781,91	PASSIVO PERMANENTE	2.001.055,53	2.012.919,22
SALDO PATRIMONIAL				35.987.054,12	35.875.540,36

*Passivo Financeiro: Inclui Restos a Pagar Não Processados

Saldo dos Atos Potenciais Ativos			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
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

Saldo dos Atos Potenciais Passivos			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS A EXECUTAR		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES A LIBERAR		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS A EXECUTAR		22.532.201,39	19.010.596,05
OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS A EXECUTAR		0,00	0,00
TOTAL		22.532.201,39	19.010.596,05



BALANÇO PATRIMONIAL
Balanco Anual
Município de Inácio Martins

Exercício 2018

Página: 3

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

FONTES DE RECURSOS		Exercicio Atual	Exercicio Anterior
0	Recursos Ordinários (Livres)	(477.437,01)	32.417,39
5	Recursos Ordinários (Livres) - Defesa Civil	179.442,63	667.993,83
94	Retenções em Caráter Consignatário	0,00	0,00
101	Fundeb 60%	0,00	0,00
102	Fundeb 40%	(3.069,32)	(3.240,54)
103	5% sobre Transferências Constitucionais FUNDEB	197,93	(10.782,38)
104	Demais Impostos Vinculados à Educação Básica	(21.534,77)	(20.531,39)
105	Alienação de Ativos/Indenização de Sinistros -Educação	6.989,80	6.834,49
107	Recursos do Tesouro (Descentralizados)	(809,84)	(1.400,00)
108	Apoio Financeiro aos Municípios - AFM	0,00	0,00
111	CONV FNDE/PNAE	0,00	0,00
113	CONV FNDE/PDDE	0,00	0,00
117	PROG FNDE/PNATE	0,00	0,00
119	CONVENIO PNATE SEED	1.404,27	416,40
126	CONT REP MINIST ESPORTES 298.365-95/2009 - FT 126	(324,19)	(324,19)
127	CONV CONST. SALAS AUREA LOPES -2920110475	(8.062,72)	(8.062,72)
128	CONV CONST. SALAS AUREA LOPES -2920110475	1.544,41	1.525,79
128	CONVENIO FNDE 701376/11 - Aquis Veiculo Transp Esc FT 128	145.062,71	131.444,58
129	TERM COMP. PAC202925/12 - CONST. UNID. EDUC INFANTIL	0,00	10.603,33
131	TERMO COMP. PAR 12040/2013 - ONIBUS ESCOLAR FTE 131	(5.080,60)	(339.535,71)
132	TERMO COMP. PAC 208185/2014 - CONST. QUADRA ESCOLAR COBERTA - FT 132	0,00	1.900,99
133	TERMO COMP. PAR 201301936/2013 - MOBILIÁRIO ESCOLAR - FT 133	0,00	19.212,04
134	TERMO COMP. PAR FNDE/MEC 201401555/2014 - MOB E EQUIP - FT 134	0,00	1.973,28
135	PROGRAMA FNDE - APOIO CRECHE BRASIL CARINHOSO	0,00	0,00
136	PROGRAMA FNDE - Aquis Onibus Rural Escolar Termo Comp 201700376 - FT 136	266,53	0,00
137	FNDE - TERM COMP PAR 201803061-4 - Onibus Rural	16.440,57	33.376,67
303	Saúde - Receitas Vinculadas (E.C. 29/00 - 15%)	2.444,52	2.390,20
304	Receitas de alienação de Ativos da Saúde/Indenização de Sinistros	0,00	0,30
323	CONV MS/FNS 1947/05 C/C 6621002-4	(0,53)	0,00
326	CONVENIO 1978/06 - MINISTERIO DA SAÚDE / FNS	46.899,89	39.802,44
329	CONT REP N. 307.523-15/09 - MS / CEF - CONST UNID SAUDE ESF URB	301.898,71	0,00
493	TRANSFERENCIAS EMENDAS PARLAMENTARES	151.012,54	0,00
494	Bloco de Custeio das Ações e Serviços Públicos de Saúde	174.017,43	177.512,64
495	Atenção Básica	3.439,04	7.193,26
496	Atenção de Média e Alta Complexidade Ambulatorial e Hospitalar	77.639,53	36.985,95
497	Vigilância em Saúde	5.046,80	20.157,79
498	Assistência Farmacêutica	1.737,49	3.211,06
499	Gestão do SUS	236.631,34	41.707,04
500	Investimentos na Rede de Serviços de Saúde - Portaria 203-GM. de 2007	1.797,30	1.757,37
501	Receitas de Alienações de Ativos	16.485,86	1.819,44
504	Outros Royalties e Compensações Financeiras e Patrimoniais não Previdenciárias	22.655,15	20.774,77
507	COSIP - Contribuição de Iluminação Pública, Art. 149-A, CF	2.548,27	370,01
510	Taxas - Exercício Poder de Polícia	827,05	1.429,28
511	Taxas - Prestação de Serviços	49.593,99	28.459,62
512	CIDE (Lei 10866/04, art. 1B)	0,00	0,00
518	Bloco de Investimento na Rede de Serviços Públicos de Saúde	70.733,83	0,00
519	TRANSFERENCIAS INVESTIMENTOS EMENDAS PARLAMENTARES		



BALANÇO PATRIMONIAL
Balanco Anual
Município de Inácio Martins

Exercício 2018

Página: 4

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

FONTES DE RECURSOS		Exercicio Atual	Exercicio Anterior
520	EMENDA PARLAMENTAR N. 37710009-71000027655201819 - APAE INC TEMP INV	50.009,03	0,00
556	Transferências Lei 9615/98	0,00	0,00
607	Operação de Crédito - Paço Municipal - Obras	(43.002,09)	(43.002,09)
609	Op Crédito - FOM PR 78663-3581/16 - Pav Vias Urbanas	(420.322,17)	(774.679,76)
610	Op Crédito - FOM PR 78661-3549/16 - Equip Rodoviário	0,00	0,00
611	TERMO CONVENIO N. 28/2018 - SIT 37548 - SEIL	87,39	0,00
612	TERMO CONVENIO N. 4872017 - SIT 36873 - INSTITUTO DAS AGUAS	0,00	0,00
613	TERMO CONVENIO N. 952/17 SEDU - SIT 34456 - Infraestrutura Urbana	(76.656,29)	0,00
614	TER CONV N. 747/17 SEDU - SIT 34590 - INFRAESTURBANA FT 614	(156.004,70)	0,00
615	TER CONV 129/17 SEAB-SIT38692 - VVEIC TRANSP ALIM - FT 615	106.622,35	0,00
701	DELIBERACAO 62/16 SEFDS/CEDCA - FIA/SCFV - FT 701	23.211,34	47.442,50
702	DELIBERACAO 55/16 SEFDS/CEDCA - FIA CRESCER EM FAMILIA	7.844,56	75.000,00
722	CONVENIO MDA/PRONAT 2006/CONSTRUCAO SINDICATO	0,00	0,00
723	PROGRAMA FMAS IGD PBF - FT 723	0,00	0,00
729	CONV MC 0236477-46/2007 FONTE 729	15.367,89	14.486,67
738	CONT REP N. 0309753-40/09 - MCIDADES Pav Pedra Irregular FT 738	0,00	89.868,77
739	PROGRAMA FMAS PISO BASICO FIXO PBF1	0,00	0,00
744	CONV MTESPORTES/CEF N. 0303.395-71/09 - CONST ARQUIB	0,00	0,00
747	TERMO ADITIVO AO CONVENIO 188/78 - SANEPAR	69.441,87	53.770,79
749	PROGRAMA FMASPBV III - Equip Volante FT 749	0,00	0,00
750	PROGRAMA FMAS IGD SUAS - FT 750	0,00	0,00
752	CONT REP 0331567-44/10 - MCIDADES/CEF - Pav Pedra Irreg FT 752	0,00	62.165,25
753	CONV MTur N. 769337/12 - X FESTA DO PINHÃO FT 753	(7.200,00)	(7.200,00)
754	CONT REP N. 0366.340-44/2011 - MCIDADES - REC ASF URB FT 754	(656,74)	(656,74)
755	CONT REP N. 0370.601-84/2011 - MTURISMO - REC ASF DUQUE CAXIAS - FT 755	(20.028,76)	(20.028,76)
761	TERMO CONVENIO SEDS/FEAS - ACOES PROT FAMILIA Nº 055/13 - FTE 761	0,00	33.758,55
762	TERMO CONVENIO SEDS/FIA - PROG CRESCER EM FAMILIA - 287/13 - FTE 762	0,00	0,00
764	TERMO CONVENIO SEDU/PAM2013 - CONST. SEDE APAE Nº 303/13 - FTE 764	0,00	0,00
769	DELIBERACAO 42/13 CEAS - IPFP - FAMILIA PARANAENSE FT 769	0,00	0,00
775	TERMO CONV SEDU 85/14 - AQUISICAO EQUIPAMENTOS - MICRO ONIBUS - FTE 775	0,00	0,00
777	CONT REP PMIM/MECEF 818690/2015 - Modernizacao Infraestrut Esportiva	(109.724,28)	(112.528,57)
778	TERMO DE CONVENIO 156/2016 - PMIM/SEAB - Trateg Est Rur	0,00	0,00
779	DELIBERAÇÃO N. 65 e 90/13 CEAS - EXP PPA S I	0,32	90.214,81
780	TERMO DE DELIBERACAO - CEAS - 05/16 - FAMILIA PARANAENSE	0,00	0,00
784	TERMO ADES - Del 097/13 - CEDCA - FAM PR - Proj Brinc Comun - Ft 784	0,00	6.047,17
785	TERMO CONVENIO SEAB N. 11/17 - Aquisição Veículos - FTE 785	0,00	44.305,03
786	TERMO CONV SEDU- 60/17- SIT 32873 - Aquis Caminhao Caçamba Basic - FTE 786	0,00	(250.000,00)
787	TERMO CONV SEDU- 76/17- SIT 33022 - Aquis Caminhao Caçamba Basic - FTE 787	0,00	0,00
788	TERMO CONVENIO SEAB N 119/17 - Aquis Equip Agrícolas FTE 788	0,00	107.701,50
789	TERMO CONVENIO SEAB N 162/17 - Aquis Equip Agrícolas FTE 789	0,00	153.766,29
790	TERMO DELIBERACAO - CEAS - 038/2017 - FAMILIA PARANAENSE FT 790	0,00	60.313,97
791	TERMO CONV SEDU- 220/17- SIT 33902 - AQUIS CAMINHAO BASCULANTE - FTE 791	0,00	0,00
792	CONT REPASSE N. 829703/16 - M CIDADES PROC 3683.1030495-06/16	9.588,08	123.287,86
793	CONT REPASSE N. 830561/16 - M CIDADES PROC 3683.1030204-42/16	581,39	222.440,55
794	CONT REPASSE N. 829305/16 - M CIDADES PROC 3683.1030201-88/16	(24.876,30)	123.294,88



BALANÇO PATRIMONIAL
Balanço Anual
Município de Inácio Martins

Exercício 2018

Página: 5

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

FONTES DE RECURSOS		Exercício Atual	Exercício Anterior
795	TERMO CONV/SEDU - 401/2017 - Aquisicao Equipamentos - Retro Esc	0,00	0,00
796	TERMO CONV 562/17 - SIT 34480 - Infraestrutura Urbana - Edificações	(372.966,29)	0,00
797	CONTRATO REPASSE N. 844356/17 - MAPA/CEF - EQUIP AGRICOLA	27.241,25	0,00
798	CONTRATO REPASSE N. 847286/17 - MAPA/CEF - PAT.MEC AGRICOLA	11.715,47	0,00
806	DELIBERAÇÃO 51/18 - CEAS PR - INC FAM PR V	60.010,84	0,00
807	DELIBERAÇÃO 114/18 - CEAS PR - INCENT PES DEFIC PCD III	240.107,09	0,00
880	Contribuições e Legados de Entidades não Gover. ECA/FMDCA	1.725,77	1.327,40
934	Bloco de Financiamento da Proteção Social Básica - SUAS	35.915,34	210.376,13
936	Componente para Qualificação da Gestão - SUAS	8.261,72	35.499,26
940	Bloco de Financiamento da Gestão do Programa Bolsa família e Cadastro Único - Portaria 113/2015	10.831,99	29.312,17
941	COMPONENTE - PROGRAMA PRIMEIRA INFANCIA NO SUAS	30.092,27	0,00
TOTAL		477.656,95	1.283.677,67

NOTA EXPLICATIVA

1. Contexto Operacional

O Município de Inácio Martins, com personalidade jurídica de direito público, com sede estabelecida na Avenida sete de setembro N° 332, Inácio Martins Pr. inscrito no Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica do Ministério da Fazenda sob o nº 76.178.029/0001-20, dotado de autonomia política, administrativa e financeira assegurados pela Constituição Federal, Constituição do Estado do Paraná e pela Lei Orgânica do Município.

O Balanço Patrimonial deste Relatório Técnico foi elaborado com base nos dados extraídos do Sistema de contabilidade pública (Equiplano) e incluem os dados da execução orçamentária, financeira e patrimonial, refere-se ao exercício de 2018, coincidindo, por disposições legais, com o ano civil, de 1º de janeiro a 31 de dezembro.

2. Moeda Funcional e de Apresentação

As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional do país.

3. Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial é um demonstrativo que está previsto na Lei N° 4.320/64 e evidencia a situação patrimonial da entidade pública qualitativa e quantitativamente, por meio de suas contas contábeis. Em concordância com a NBC T 16.2 (Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público – Patrimônio e Sistemas contábeis) temos que:



DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

- Ativos: são recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e do qual se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços;
- Passivos: são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para a entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços;
- Patrimônio Líquido é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. (Redação dada pela Resolução CFC nº. 1.268/09)

Ainda desdobramos o Ativo e passivo em:

- Circulante, o conjunto de bens e direitos realizáveis e obrigações exigíveis até o término do exercício seguinte.
- Não Circulante, o conjunto de bens e direitos realizáveis e obrigações exigíveis após o término do exercício seguinte.

Análise do Balanço Patrimonial

Ativo

Ativo Circulante

- Caixa e Equivalentes de Caixa em Moeda Nacional

Consta nesta Demonstração Contábil o valor em Caixa ou Equivalentes de caixa de R\$ 2.993.389,71 (Dois milhões, novecentos e noventa e três mil, trezentos e oitenta e nove reais e setenta e um centavos). Sendo R\$ 80.713,78 (oitenta mil, setecentos e treze reais e setenta e oito centavos) depositados em conta movimento e R\$ 2.912.675,93 (Dois milhões, novecentos e doze mil, seiscentos e setenta e cinco reais e noventa e três centavos), aplicados em Fundos de Investimentos em curto prazo. Os valores mencionados acima estão à disposição conforme suas destinações específicas, tais como saúde, educação, recursos livres entre outros, nas Agências do Banco do Brasil de Inácio Martins e Caixa Econômica Federal de Irati.

- Dívida Ativa Tributária

O Município possui créditos em curto prazo relacionados com a dívida tributária no montante de R\$ 4.679.912,57 (Quatro milhões seiscentos e setenta e nove mil, novecentos e doze reais e cinquenta e sete centavos), refere-se às Dívidas ativas de IPTU, ISS, e Taxas.

- O IPTU – Imposto Predial e Territorial Urbano R\$ 219.22,32

“O IPTU é imposto, de competência dos Municípios, sobre a propriedade predial e territorial urbana tem como fato gerador a propriedade, o domínio útil ou a posse de bem imóvel por natureza ou por acessão física, como definido na lei civil, localizado na zona urbana do Município” (Código tributário Nacional);

- O ISS - Imposto Sobre Serviço de Qualquer Natureza R\$ 4.136.886,10



DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

"O Imposto Sobre Serviços de Qualquer Natureza, de competência dos Municípios e do Distrito Federal, tem como fato gerador a prestação de serviços constantes da lista anexa à Lei Complementar 116/2003, ainda que esses não se constituam como atividade preponderante do prestador" (Código Tributário Nacional);

O crédito tributário em questão foi constituído através de autos de infrações que o Departamento de Tributação aplicou em algumas empresas nos anos de 2007 e 2008, as quais estão sendo executadas judicialmente, estando todas as ações em tramitação até o momento.

- As Taxas – Pelo Exercício do Poder de Polícia – R\$ 324.004,15

Art. 78 – Considera-se poder de polícia a atividade da administração pública que, limitando ou disciplinando direito, interesse ou liberdade, regula a prática de ato ou a abstenção de fato, em razão de interesse público concernente à segurança, à higiene, à ordem, aos costumes, à disciplina da produção e do mercado, ao exercício de atividades econômicas dependentes de concessão ou autorização do Poder Público, à tranquilidade pública ou ao respeito à propriedade e aos direitos individuais ou coletivos" (Código Tributário Nacional).

A Arrecadação desses tributos é de extrema importância para o Município pois é através da arrecadação Municipal juntamente com as demais fontes de receita é que são gerados benefícios a favor da população, tais como melhorias no sistema de saúde, sistema de educação, transporte, segurança entre outras áreas fundamentais para o desenvolvimento do Município.

DEMAIS CRÉDITOS EM CURTO PRAZO

OUTROS CREDITOS A RECEBER E VALORES EM CURTO PRAZO

Esta conta contábil possui R\$ 3.010,22. Trata-se de valores restituíveis já pagos em folha, porém precisam ser reembolsados, e adiantamentos de despesas de viagem em fase de prestação de contas

- Adiantamentos concedidos = R\$ 1.948,90
- Reembolso do Salário Família = R\$ 34,29
- Reembolso do Salário maternidade = R\$ 232,50
- Credito em Folha de Pagamento = 794,53

ALMOXARIFADO

ESTOQUES

Na conta de estoque apenas possui o valor do combustível Biodiesel no valor de R\$ 604,80, que são armazenados para veículos que atendem setores emergenciais, após o horário de fechamento dos Postos.

Ativo Não Circulante

- Imobilizado

Trata-se dos valores dos bens patrimoniais que o Município possui. No valor total de R\$ 32.827.86,43

- Bens Móveis = Relativos a maquinas, equipamentos, mobiliário em geral, sistema de frotas entre outros bens. O valor do montante é de R\$ 11.665.937,44



DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

- Bens Imóveis = Relativo aos bens como: Edifícios, terrenos, ruas, avenidas, parques e praças. Totalizando o valor de R\$ 21.162.048,99.

- Depreciação

O Cálculo da depreciação está em processo de avaliação. O setor de patrimônio municipal está analisando as situações físicas e contábeis dos bens, para que seja realizado o cálculo de depreciação mais próximo à realidade.

Passivo

Passivo Circulante

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar Curto Prazo

Relativos a Benefícios assistenciais a pagar que foram liquidados em 30.12.2018. Valor de R\$ 3.648,00

Empréstimos a Curto Prazo

Valores referentes à contratação de Operação de crédito a pagar. Montante no valor de R\$ 2.001.055,53

Fornecedores e Contas a Pagar Curto Prazo

O Saldo que consta no demonstrativo refere aos Restos a Pagar Processados (Fornecedores) no Valor de R\$ 744.307,19.

Demais Obrigações à Curto prazo

Relativo às consignações a favor do INSS regime geral no valor de R\$ 950,49.

Outras obrigações a curto prazo.

O Município de Inácio Martins é integrante do Consórcio Intermunicipal de saúde de Irati. Possui uma obrigação distribuída por rateio entre os participantes no valor de R\$ 27.279,47

Patrimônio Líquido

Resultado acumulados do exercício é afetado pelas variações patrimoniais, aumentativas e diminutivas.

No MPCASP a definição das variações é a seguinte:

“As variações patrimoniais são transações que promovem alterações nos elementos patrimoniais da entidade do setor público, mesmo em caráter compensatório, afetando ou não o seu resultado.

As variações patrimoniais quantitativas subdividem-se em: a. Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA): quando aumentam o patrimônio líquido (receita sob o enfoque patrimonial); b. Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD): quando diminuem o patrimônio líquido (despesa sob o enfoque



BALANÇO PATRIMONIAL
Balço Anual
Município de Inácio Martins

Exercício 2018

Página: 9

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

patrimonial).”

Dentro do exercício de 2018 a Entidade gerou os seguintes valores de resultado:

Varição Patrimonial Diminutiva = R\$ 33.907.164,41

Varição Patrimonial Aumentativa = R\$ 34.624.774,78

Assim o valor do Resultado acumulado do exercício foi de R\$ 717.610,37

Ajustes de Exercícios Anteriores

Não apresenta saldo de ajustes de exercícios anteriores.

ATOS POTENCIAIS

Atos Potenciais Passivos

Obrigações Contratuais

A Entidade possui obrigações contratuais de processos vigentes, são eles:

- Contratos de serviços R\$ 6.592.536,52
- Contratos de aluguel R\$ 3.964,56
- Contratos com Fornecimentos de Bens (nessa conta tanto bens patrimoniais quanto aquisição de material de consumo em geral) R\$ 15.935.700,31

Totalizando as obrigações contratuais no montante de R\$ 22.532.201,39

MARISA DE FATIMA CZAIKOSKI
Contadora CRC 50.197/O