



PREFEITURA MUNICIPAL DE CURITIBA
SECRETARIA MUNICIPAL DO ABASTECIMENTO

BALANÇO

*Balanço Patrimonial do Fundo de
Abastecimento Alimentar de Curitiba, referente
ao exercício de 2016.*

Com o objetivo de permitir à sociedade o acompanhamento da gestão patrimonial, realizamos a republicação do Balanço Patrimonial do Fundo de Abastecimento Alimentar de Curitiba – FAAC, referente ao exercício de 2016, conforme determinado pela Lei nº 4.320/64, e estruturado de acordo com as Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público estabelecidas no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP – STN – 6º Edição) e na NBC T 16.6 emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

Obs: retificação anexo I – Quadro do Superávit/ Déficit Financeiro – acrescentado a coluna do exercício anterior.

Secretaria Municipal do Abastecimento, 20 de fevereiro de 2018.

Luiz Dâmaso Gusi - Secretário Municipal do
Abastecimento





PREFEITURA MUNICIPAL DE CURITIBA

SECRETARIA MUNICIPAL DO ABASTECIMENTO



CURITIBA

Prefeitura Municipal de Curitiba

Secretaria Municipal do Abastecimento

Rua General Carneiro, 938
60-150 Curitiba PR
Tel 41 3350-3800
Fax 41 3350-3801
smab@smab.curitiba.pr.gov.br

NOTAS EXPLICATIVAS

Exercício Findo em 31 de dezembro de 2016

1 – CONTEXTO OPERACIONAL

O Fundo de Abastecimento Alimentar de Curitiba - FAAC, criado pela Lei nº 7462, de 23 de maio de 1990, administrado pela Secretaria Municipal de Abastecimento –SMAB, com auxílio do Conselho de Administração, tem por objetivo promover, desenvolver, estimular, auxiliar, custear e subsidiar ações, projetos e programas oficiais e particulares que visem a produção, aquisição e distribuição, inclusive mediante ressarcimento, de alimentos básicos a consumidores de baixo poder aquisitivo, com renda familiar de até 5(cinco) salários mínimos, no âmbito do Município de Curitiba, ou, através de acordos e convênios, nas áreas dos Municípios da Região Metropolitana

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).

O Balanço Patrimonial (BP) está apresentado conforme o MCASP, sendo composto pelo Quadro Principal, Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes (Lei nº 4.320/64), Quadro das Contas de Compensação e Quadro do Superávit/Déficit Financeiro segregado por Fonte/Destinação de Recurso.

Nota 1 - Ativo Circulante - Caixa e Equivalentes de Caixa – Compreendem os saldos de caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras. Essas aplicações financeiras estão mensuradas ou avaliadas pelo valor original, acrescido dos rendimentos auferidos até a data de encerramento do exercício. As atualizações apuradas foram contabilizadas em contas de variação patrimonial aumentativa.

Os valores do caixa e equivalentes de caixa contemplam o numerário e os valores depositados nas contas correntes bancárias com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato. O valor



PREFEITURA MUNICIPAL DE CURITIBA
SECRETARIA MUNICIPAL DO ABASTECIMENTO



CURITIBA

Prefeitura Municipal de Curitiba

Secretaria Municipal do Abastecimento

Rua General Carneiro, 938
 60-150 Curitiba PR
 Tel 41 3350-3800
 Fax 41 3350-3801
 smab@smab.curitiba.pr.gov.br

constante na rubrica caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2016 é de R\$44.225.385,09

Conta	44.225.385,09
Caixa e Equivalentes de Caixa	44.225.385,09

Nota 2 - Ativo Circulante - Demais Créditos e Valores a Curto Prazo estão avaliados pelo valor de recebimentos, conforme quadro abaixo:

DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	6.129,86
Credito a Receber	6.129,86

O registro em crédito a receber refere-se a débito do Município Cerro Azul, decorrente de Termo de Cooperação Técnica, em cobrança.

Nota 3 - Ativo Não Circulante - Imobilizado – No Balanço Patrimonial, os valores do grupo de Bens foram registrados pelos valores nominais atribuídos por ocasião de suas respectivas aquisições ou construção, conforme preceitua o artigo 106, II, da Lei nº 4320/64. Os ganhos e perdas em alienações foram determinados pela comparação dos valores de alienação com o valor contábil e são incluídas no resultado do exercício. A contabilização da depreciação dos bens móveis está calculada pelo método linear com base na vida útil estimada dos bens e seu percentual residual ao final do período, observando os critérios estabelecidos pela Secretaria da Fazenda Nacional, sendo o valor acumulado até 2016 demonstrado abaixo:

BENS MÓVEIS	7.768.312,80
Custo de Aquisição	8.179.801,09
(-) Depreciação Acumulada	411.488,24

BENS IMÓVEIS	6.164.671,25
Custo de Aquisição	6.164.671,25

Nota 4 - Passivo Circulante - Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo - Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais



PREFEITURA MUNICIPAL DE CURITIBA
SECRETARIA MUNICIPAL DO ABASTECIMENTO



CURITIBA

Prefeitura Municipal de Curitiba

Secretaria Municipal do Abastecimento

Rua General Carneiro, 938
 60-150 Curitiba PR
 Tel 41 3350-3800
 Fax 41 3350-3801
 smab@smab.curitiba.pr.gov.br

como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

O grupo de Contas: Fornecedores e Contas a Pagar – CP, cujo montante é de R\$ 196.398,20, é representado pelos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente.

Nota 5 - Passivo Circulante - Demais Obrigações a Curto Prazo - Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não incluídas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo, A composição do Passivo Circulante corresponde ao montante de R\$ 40.015.707,03 conforme quadro abaixo:

PASSIVO CIRCULANTE	40.015.707,03
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	196.398,20
Demais Obrigações a Curto Prazo	39.819.308,83

O grupo Demais Obrigações a CP no valor de R\$ 39.819.308,83 representa a contabilização de Valores Restituíveis e Outras Obrigações a Curto Prazo.

Os Valores Restituíveis somam R\$ 39.288.622,43 e as Outras Obrigações a Curto Prazo somam R\$ 530.686,40, conforme detalhamento no quadro abaixo:

Demais Obrigações a Curto Prazo	
Valores Restituíveis	39.288.622,43
Imposto de Renda Retido na Fonte - retenção de serviços de terceiros	76.962,58
Imposto Nacional do Seguro Social – retenção de serviços de terceiros	251.600,31
Imposto sobre Serviços Prestados – retenção de serviços de terceiros	113.867,76
Rendimentos de Aplicações em contas extraorçamentárias – dez/2016	492.201,54
Operações do Programa FAAC	38.353.990,24
Outras Obrigações de Curto Prazo	530.686,40
Obrigações deixadas de empenhar	530.686,40
TOTAL	39.819.308,83

As Outras Obrigações a Curto Prazo referem-se a contabilização das despesas que não foram empenhadas, as quais totalizaram o montante de R\$530.686,40, este valor é devido ao Instituto Curitiba de Informática – ICI e contabilizado no grupo Passivo Permanente demonstrado no Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes (Lei nº 4.320/64).



PREFEITURA MUNICIPAL DE CURITIBA
SECRETARIA MUNICIPAL DO ABASTECIMENTO



CURITIBA

Prefeitura Municipal de Curitiba

Secretaria Municipal do Abastecimento

Rua General Carneiro, 938
 60-150 - Curitiba - PR
 Tel 41 3350-3800
 Fax 41 3350-3801
 smab@smab.curitiba.pr.gov.br

Nota 5 – Patrimônio Líquido - O Resultado Patrimonial no exercício de 2016, apresentado no Demonstrativo das Variações Patrimoniais Ativas e Passivas, foi um Déficit de R\$981.186,66 e correspondem as variações quantitativas decorrentes das transações que aumentam ou diminuem o Patrimônio Líquido. Este valor no período é apurado pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas conforme quadro abaixo:

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	EXERCÍCIO ATUAL
Variações Patrimoniais Aumentativas	27.641.304,64
Variações Patrimoniais Diminutivas	28.622.493,30
Resultado Patrimonial do Exercício	(981.188,66)

Saldo Patrimonial do exercício de 2016:

Saldo Patrimonial Acumulado em 2015	19.137.789,63
Superávit/Déficit do exercício	(981.188,66)
Ajuste de exercícios anteriores	(7.809,00)
Saldo Patrimonial Acumulado em 2016	18.148.791,97

O saldo da conta ajuste de exercícios anteriores refere-se a baixa de um imobilizado cuja venda ocorreu no exercício de 2015.

Nota 6 – O superávit/déficit financeiro é apurado conforme o § 2º do Art. 43 da Lei 4.320/64 e corresponde à diferença positiva entre o Ativo Financeiro e Passivo Financeiro. O superávit financeiro no exercício é de R\$1.377.883,15 (um milhão trezentos e setenta e sete mil oitocentos e oitenta e três reais e quinze centavos). O detalhamento do superávit/déficit financeiro por fonte de recurso está apresentado no Anexo I integrante da própria demonstração.


Mara Luiza Vargas Barboza
 Contador - CRC -PR042409/O -7



PREFEITURA MUNICIPAL DE CURITIBA
SECRETARIA MUNICIPAL DO ABASTECIMENTO

11 - Fundo de Abastecimento Alimentar de Curitiba					
BALANÇO PATRIMONIAL					
Mês/Ano: 12/2016					
ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	44.231.514,95	56.418.676,93	PASSIVO CIRCULANTE	40.015.707,03	51.684.071,61
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	44.225.385,09	56.412.547,07	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	6.129,86	6.129,86	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO	0,00	0,00
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO	196.398,20	41.180,00
			OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
			OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS	0,00	0,00
			PROVISÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	39.819.308,83	51.642.891,61
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	13.932.984,05	14.403.184,31	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	0,00	0,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO	0,00	0,00
Demais Crédito e Valores a Longo Prazo	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO	0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A	0,00	0,00	RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00
ESTOQUES	0,00	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS	0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES	0,00	0,00	TOTAL DO PASSIVO	40.015.707,03	51.684.071,61
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE	0,00	0,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
IMOBILIZADO	13.932.984,05	14.403.184,31	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
BENS MÓVEIS	8.179.801,09	8.503.289,85	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00
BENS IMÓVEIS	6.164.671,25	6.164.671,25	ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPI	0,00	0,00
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO	-411.488,29	-264.776,79	RESERVAS DE CAPITAL	0,00	0,00
INTANGÍVEL	0,00	0,00	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	0,00	0,00
DIFERIDO	0,00	0,00	RESERVAS DE LUCROS	0,00	0,00
			DEMAIS RESERVAS	0,00	0,00
TOTAL	58.164.499,00	70.821.861,24	RESULTADOS ACUMULADOS	18.148.791,97	19.137.789,63
			Superávit/Deficit do exercício	-981.188,66	1.237.667,11
			Superávit/Deficit do exercício anteriores	19.137.789,63	17.900.122,52
			Ajuste de exercícios anteriores	-7.809,00	0,00
			Superávit/Deficit resultantes de extinção, fusão e cisão	0,00	0,00
			(-) AÇÕES / COTAS EM TESOURARIA	0,00	0,00
			TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	18.148.791,97	19.137.789,63
			TOTAL	58.164.499,00	70.821.861,24

Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes					
Ativo (I)			Passivo (II)		
ATIVO FINANCEIRO	44.225.385,09	56.412.547,07	PASSIVO FINANCEIRO	42.847.501,94	55.659.741,37
ATIVO PERMANENTE	13.939.113,91	14.409.314,17	PASSIVO PERMANENTE	530.686,40	0,00
SALDO PATRIMONIAL				14.786.310,66	15.162.119,87



PREFEITURA MUNICIPAL DE CURITIBA
SECRETARIA MUNICIPAL DO ABASTECIMENTO

 11 - Fundo de Abastecimento Alimentar de Curitiba BALANÇO PATRIMONIAL		
Quadro das Contas de Compensação		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Saldo 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
Saldo 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	18.898.909,64	21.060.019,81
Outros Atos Potenciais Passivos a Executar	0,00	0,00
TOTAL	18.898.909,64	21.060.019,81


Mara Luiza Vargas Barboza
Contadora CRC PR-042409/O-7


Marcelo Franco Munaretto
Presidente


Lia Nara Paludo
Superintendente


Luiz Antônio Bittencourt Teixeira
Controlador Interno

Anexo 1		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
DESTINAÇÃO DE RECURSOS		Exercício Atual	Exercício Anterior
001 - Recursos do Tesouro (Descentralizados)		11,28	0,00
086 - Recursos Próprios do Fundo de Abastecimento Alimentar de Curitiba		1.369.379,31	744.996,70
501 - Receitas de Alienações de Ativos		8.492,56	7.809,00
094 - Retenções em Caráter Consignatário		0,00	0,00
TOTAL		1.377.883,15	752.805,70