



Balanco Patrimonial



61708111104165558

15/01/2018 - 14:19:21

PM DE SALVADOR DAS MISSÕES

ORGÃO Nº: 79900

CNPJ: 93592731000154

01/01/2017 a 31/12/2017

a. Quadro Principal

ATIVO		PASSIVO	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
ATIVO CIRCULANTE	21.509.340,88	PASSIVO CIRCULANTE	313.234,74
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.414.581,50	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	607.594,68	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	174.829,68
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	149.166,03	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	82.310,45
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	19.323.591,45	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00
ESTOQUES	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	14.407,22	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	56.094,61
ATIVO NÃO CIRCULANTE	25.120.982,19	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	17.462.626,22
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	536.951,84	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	536.951,84	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	116.553,22
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A LONGO PRAZO	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00
ESTOQUES	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO	17.346.073,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00
INVESTIMENTOS	55.009,25	RESULTADO DIFERIDO	0,00
IMOBILIZADO	24.529.021,10	TOTAL DO PASSIVO	17.775.860,96
INTANGÍVEL	0,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	
DIFERIDO	0,00	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
TOTAL	46.630.323,07	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	9.382.571,13
		ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	0,00
		RESERVAS DE CAPITAL	0,00
		AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	0,00
		RESERVAS DE LUCROS	0,00
		DEMAIS RESERVAS	0,00
		RESULTADOS ACUMULADOS	19.471.890,98
		(-) AÇÕES / COTAS EM TESOURARIA	0,00
		TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	28.854.462,11
		TOTAL	46.630.323,07



Balanco Patrimonial



61708111104165558

15 / 01 / 2018 - 14 : 19 : 21

PM DE SALVADOR DAS MISSÕES

ORGÃO Nº: 79900

CNPJ: 93592731000154

01/01/2017 a 31/12/2017

b. Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

ATIVO (I)		PASSIVO (II)	
ATIVO FINANCEIRO	20.839.311,01	PASSIVO FINANCEIRO	274.882,95
Contas escrituráveis da Classe 1 com atributo F	20.839.311,01	Contas escrituráveis do Grupo 2.1 com atributo F	138.405,06
		Creditos Empenhado a Liquidar (6.2.2.1.3.01.00)	0,00
		RP nao Processado a Liquidar (6.3.1.1.0.00.00)	0,00
		RP nao Processados inscricao no Exercicio (6.3.1.7.1.00.00)	136.477,89
ATIVO PERMANENTE	25.791.012,06	PASSIVO PERMANENTE	17.637.455,90
Contas escrituráveis da Classe 1 com atributo P	25.791.012,06	Contas escrituráveis do Grupo 2.1 com atributo P	174.829,68
		Contas escrituráveis do Grupo 2.2 com atributo P	17.462.626,22
TOTAL	46.630.323,07	TOTAL	17.912.338,85
		SALDO PATRIMONIAL (I - II)	28.717.984,22

c. Quadro das Contas de Compensações

Compensações ATIVO		Compensações PASSIVO	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
Garantias e Contragarantias Recebidas	0,00	Garantias e Contragarantias Concedidas	0,00
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congeneres	0,00	Obrigacoes Conveniadas e Outros Instrumentos Congeneres	0,00
Direitos Contratuais	0,00	Obrigacoes Contratuais	0,00
Outros Atos Potenciais Ativos	0,00	Outros Atos Potenciais Passivos	0,00
TOTAL	0,00	TOTAL	0,00

d. Quadro do Superávit/Déficit Financeiro

Código do Recurso	Descrição	Valor
1	CONSULTA POPULAR 17/18 INSUMOS	444.431,71
20	Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE	2.820,59
31	Fundeb	18.382,89
40	Ações e Serviços Públicos de Saúde - ASPS	5.309,50
50	Regime Próprio de Previdência Social - RPPS	19.326.706,27
1001	FEAS	3.215,56
1007	PNAE	7.623,14
1017	FUNDAGRO	315,70
1036	BPC na Escola	259,76



61708111104165558

15 / 01 / 2018 - 14 : 19 : 21

Balço Patrimonial

PM DE SALVADOR DAS MISSÕES

ORGÃO Nº: 79900

CNPJ: 93592731000154

01/01/2017 a 31/12/2017

Código do Recurso	Descrição	Valor
1047	SALÁRIO EDUCAÇÃO	34.307,84
1048	PNATE-Transporte Escolar	4.128,46
1049	CIDE	7.339,35
1054	Fundo CREDUC	2.392,58
1058	PBFI - CRAS	49.918,46
1067	Fundo Especial Petróleo	8.075,17
1071	FNDE - Creche	77.195,58
1076	Sinalização de Transito	1.759,80
1084	Royalties Recursos Hidricos	9.448,06
1086	IGDBF - Bolsa Família	9.529,39
1087	IGD-SUAS-Sist.Único Assist.Social	7.636,27
1094	C.P. 14/15 Apoio ao Desenv. do Leite - Insumos pastagens	356,23
1095	Alienação de Bens Recursos Não Vinculados	2.456,61
2000	M.E.I. Novos Estabelecimentos FNDE	44,23
4000	GESTÃO SUS/SIA MEDIA COMPLEXIDADE E REGUL. PROD.	6.415,22
4011	Incentivo Atenção Básica - PIES	193,12
4050	FARMÁCIA BÁSICA	1.165,85
4090	P.S.F.	1.147,43
4112	LRPD - Laboratório Regional de Próteses Dentárias	260.804,69
4160	PRIMEIRA INFÂNCIA MELHOR	776,13
4502	Vigilância em Saúde	2.204,15
4505	Investimentos na Rede de Serviços de Saúde	116.783,35
4510	PAB FIXO	10.951,18
4520	PSF - SAÚDE DA FAMILIA	1.434,29
4521	PMAQ	6.097,83
4530	PACS - AGENTES DE SAÚDE	8.901,34
4540	Saúde Bucal	48,01
4710	TETO FINANC.VIGIL.- VIG.EPIDEMIOLOGICA E AMBIENTAL	34.419,89
4760	VIGILANCIA EM SAUDE	3.330,16
4770	FARMÁCIA BÁSICA FIXA	6.293,29
4900	Educação em Saúde	9.973,13
4911	Informatização e Telesaúde	17,98
4935	Construção ou Ampliação de Unidade Básica de Saúde	22.686,36
8010	Cta.Consignações	7.822,47
Total		20.525.119,02



Balanco Patrimonial



PM DE SALVADOR DAS MISSÕES

ORGÃO Nº: 79900

CNPJ: 93592731000154

01/01/2017 a 31/12/2017

a.1 Quadro Principal - Prefeitura

ATIVO		PASSIVO	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
ATIVO CIRCULANTE	2.175.833,45	PASSIVO CIRCULANTE	306.967,46
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.405.199,40	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	607.594,68	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	174.829,68
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	149.166,03	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	82.310,45
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00
ESTOQUES	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	13.873,34	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	49.827,33
ATIVO NÃO CIRCULANTE	25.120.982,19	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	116.553,22
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	536.951,84	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	536.951,84	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	116.553,22
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A LONGO PRAZO	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00
ESTOQUES	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00
INVESTIMENTOS	55.009,25	RESULTADO DIFERIDO	0,00
IMOBILIZADO	24.529.021,10	TOTAL DO PASSIVO	423.520,68
INTANGÍVEL	0,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	
DIFERIDO	0,00	ESPECIFICAÇÃO	
TOTAL	27.296.815,64	Exercício Atual	
		PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	9.382.571,13
		ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	0,00
		RESERVAS DE CAPITAL	0,00
		AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	0,00
		RESERVAS DE LUCROS	0,00
		DEMAIS RESERVAS	0,00
		RESULTADOS ACUMULADOS	17.490.723,83
		(-) AÇÕES / COTAS EM TESOURARIA	0,00
		TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	26.873.294,96
		TOTAL	27.296.815,64

Carine Scher
 Carine Scher
 Contadora
 CRC/RS-059550/0-8

Daniel Gorski
 Daniel Gorski
 Prefeito Municipal



61708111104165558

15 / 01 / 2018 - 14 : 19 : 21

Balanco Patrimonial

PM DE SALVADOR DAS MISSÕES

ORGÃO N°: 79900

CNPJ: 93592731000154

01/01/2017 a 31/12/2017

b.1 Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes - Prefeitura

ATIVO (I)		PASSIVO (II)	
ATIVO FINANCEIRO	1.506.337,46	PASSIVO FINANCEIRO	268.615,67
Contas escrituráveis da Classe 1 com atributo F	1.506.337,46	Contas escrituráveis do Grupo 2.1 com atributo F	132.137,78
		Creditos Empenhado a Liquidar (6.2.2.1.3.01.00)	0,00
		RP nao Processado a Liquidar (6.3.1.1.0.00.00)	0,00
		RP nao Processados inscricao no Exercicio (6.3.1.7.1.00.00)	136.477,89
ATIVO PERMANENTE	25.790.478,18	PASSIVO PERMANENTE	291.382,90
Contas escrituráveis da Classe 1 com atributo P	25.790.478,18	Contas escrituráveis do Grupo 2.1 com atributo P	174.829,68
		Contas escrituráveis do Grupo 2.2 com atributo P	116.553,22
TOTAL	27.296.815,64	TOTAL	559.998,57
		SALDO PATRIMONIAL (I - II)	26.736.817,07

c.1 Quadro das Contas de Compensações - Prefeitura

Compensações ATIVO		Compensações PASSIVO	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
Garantias e Contragarantias Recebidas	0,00	Garantias e Contragarantias Concedidas	0,00
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congeneres	0,00	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congeneres	0,00
Direitos Contratuais	0,00	Obrigações Contratuais	0,00
Outros Atos Potenciais Ativos	0,00	Outros Atos Potenciais Passivos	0,00
TOTAL	0,00	TOTAL	0,00

d.1 Quadro do Superávit/Déficit Financeiro - Prefeitura

Código do Recurso	Descrição	Valor
1	CONSULTA POPULAR 17/18 INSUMOS	444.431,71
20	Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE	2.820,59
31	Fundeb	18.382,89
40	Ações e Serviços Públicos de Saúde - ASPS	5.309,50
1001	FEAS	3.215,56
1007	PNAE	7.623,14
1017	FUNDAGRO	315,70
1036	BPC na Escola	259,76
1047	SALÁRIO EDUCAÇÃO	34.307,84



61708111104165558

15/01/2018 - 14:19:21

Balanco Patrimonial

PM DE SALVADOR DAS MISSÕES

ORGÃO Nº: 79900

CNPJ: 93592731000154

01/01/2017 a 31/12/2017

Código do Recurso	Descrição	Valor
1048	PNATE-Transporte Escolar	4.128,46
1049	CIDE	7.339,35
1054	Fundo CREDUC	2.392,58
1058	PBFI - CRAS	49.918,46
1067	Fundo Especial Petróleo	8.075,17
1071	FNDE - Creche	77.195,58
1076	Sinalização de Transito	1.759,80
1084	Royalties Recursos Hídricos	9.448,06
1086	IGDBF - Bolsa Família	9.529,39
1087	IGD-SUAS-Sist.Único Assist.Social	7.636,27
1094	C.P. 14/15 Apoio ao Desenv. do Leite - Insumos pastagens	356,23
1095	Alienação de Bens Recursos Não Vinculados	2.456,61
2000	M.E.I. Novos Estabelecimentos FNDE	44,23
4000	GESTÃO SUS/SIA MEDIA COMPLEXIDADE E REGUL. PROD.	6.415,22
4011	Incentivo Atenção Básica - PIES	193,12
4050	FARMÁCIA BÁSICA	1.165,85
4090	P.S.F.	1.147,43
4112	LRPD - Laboratório Regional de Próteses Dentárias	260.804,69
4160	PRIMEIRA INFÂNCIA MELHOR	776,13
4502	Vigilância em Saúde	2.204,15
4505	Investimentos na Rede de Serviços de Saúde	116.783,35
4510	PAB FIXO	10.951,18
4520	PSF - SAÚDE DA FAMILIA	1.434,29
4521	PMAQ	6.097,83
4530	PACS - AGENTES DE SAÚDE	8.901,34
4540	Saúde Bucal	48,01
4710	TETO FINANC.VIGIL. - VIG.EPIDEMIOLOGICA E AMBIENTAL	34.419,89
4760	VIGILANCIA EM SAUDE	3.330,16
4770	FARMÁCIA BÁSICA FIXA	6.293,29
4900	Educação em Saúde	9.973,13
4911	Informatização e Telesaúde	17,98
4935	Construção ou Ampliação de Unidade Básica de Saúde	22.686,36
8010	Cta.Consignações	7.822,47
Total		1.198.412,75

Carine Scner
Carine Scner
Contadora
09-059550/0-8

Janiel Gorski
Janiel Gorski
Prefeito Municipal



Balanco Patrimonial



61708111104165558

15 / 01 / 2018 - 14 : 19 : 21

PM DE SALVADOR DAS MISSÕES

ORGÃO Nº: 79900

CNPJ: 93592731000154

01/01/2017 a 31/12/2017

a.2 Quadro Principal - RPPS

ATIVO		PASSIVO	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
ATIVO CIRCULANTE	19.333.507,43	PASSIVO CIRCULANTE	6.267,28
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	9.382,10	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	19.323.591,45	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00
ESTOQUES	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	533,88	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	6.267,28
ATIVO NÃO CIRCULANTE	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	17.346.073,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A LONGO PRAZO	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00
ESTOQUES	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO	17.346.073,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	RESULTADO DIFERIDO	0,00
IMOBILIZADO	0,00	TOTAL DO PASSIVO	17.352.340,28
INTANGÍVEL	0,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	
DIFERIDO	0,00	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
TOTAL	19.333.507,43	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00
		ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	0,00
		RESERVAS DE CAPITAL	0,00
		AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	0,00
		RESERVAS DE LUCROS	0,00
		DEMAIS RESERVAS	0,00
		RESULTADOS ACUMULADOS	1.981.167,15
		(-) AÇÕES / COTAS EM TESOURARIA	0,00
		TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.981.167,15
		TOTAL	19.333.507,43



Balço Patrimonial

61708111104165558

PM DE SALVADOR DAS MISSÕES

ORGÃO Nº: 79900

CNPJ: 93592731000154

01/01/2017 a 31/12/2017

b.2 Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes - RPPS

ATIVO (I)		PASSIVO (II)	
ATIVO FINANCEIRO	19.332.973,55	PASSIVO FINANCEIRO	6.267,28
Contas escrituráveis da Classe 1 com atributo F	19.332.973,55	Contas escrituráveis do Grupo 2.1 com atributo F	6.267,28
		Creditos Empenhado a Liquidar (6.2.2.1.3.01.00)	0,00
		RP nao Processado a Liquidar (6.3.1.1.0.00.00)	0,00
		RP nao Processados inscricao no Exercicio (6.3.1.7.1.00.00)	0,00
ATIVO PERMANENTE	533,88	PASSIVO PERMANENTE	17.346.073,00
Contas escrituráveis da Classe 1 com atributo P	533,88	Contas escrituráveis do Grupo 2.1 com atributo P	0,00
		Contas escrituráveis do Grupo 2.2 com atributo P	17.346.073,00
TOTAL	19.333.507,43	TOTAL	17.352.340,28
		SALDO PATRIMONIAL (I - II)	1.981.167,15

c.2 Quadro das Contas de Compensações - RPPS

Compensações ATIVO		Compensações PASSIVO	
ESPECIFICAÇÃO	Exercicio Atual	ESPECIFICAÇÃO	Exercicio Atual
Garantias e Contragarantias Recebidas	0,00	Garantias e Contragarantias Concedidas	0,00
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congeneres	0,00	Obrigacoes Conveniadas e Outros Instrumentos Congeneres	0,00
Direitos Contratuais	0,00	Obrigacoes Contratuais	0,00
Outros Atos Potenciais Ativos	0,00	Outros Atos Potenciais Passivos	0,00
TOTAL	0,00	TOTAL	0,00

d.2 Quadro do Superávit/Déficit Financeiro - RPPS

Código do Recurso	Descrição	Valor
50	Regime Próprio de Previdência Social - RPPS	19.326.706,27
Total		19.326.706,27

Carine Scher
Contadora
CRC/RS-050050/0-8

Daniel Gorski
Prefeito Municipal

Município de Salvador das Missões

Notas Explicativas do Balanço Patrimonial

Nota 1 – Contexto Operacional: o Município de Salvador das Missões, pessoa jurídica de direito público, é compreendido, na Administração Direta, pelos órgãos sem personalidade jurídica do Poder Executivo, composto por sete Secretarias Municipais, um Fundo Especial e o Poder Legislativo.

Nota 2 – Apresentação das Demonstrações Contábeis: foram elaboradas em observância com os dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e demais disposições normativas vigentes.

Nota 3 – Caixa e Equivalente de Caixa: compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato.

Nota 4 – Créditos a Receber a Curto Prazo e a Longo Prazos: os valores apresentados nestas rubricas compreendem os saldos a receber, por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa de curto prazo, transferências legais e voluntárias, empréstimos e financiamentos concedidos e demais créditos. Os valores realizáveis ou exigíveis em até 12 meses da data das demonstrações foram classificados no ativo circulante. O restante, que representa os valores realizáveis após 12 meses da data da publicação das demonstrações contábeis, foi classificado no ativo não circulante. Especificamente em relação à dívida ativa, os valores a curto prazo, foram estimados pela média anual de recebimentos efetivos dos últimos três exercícios e o longo prazo abriga o restante do estoque de créditos inscritos em dívida ativa. Já o ajuste a valor recuperável dos créditos inscritos na dívida ativa, foi efetuado considerando a média de recebimentos de tributos/créditos em relação aos respectivos montantes do saldo final nos três últimos exercícios, obtendo-se, assim, percentual médio de recebimentos. A partir desses dados, foi possível estimar os valores das perdas esperadas referentes à dívida ativa, que foram registradas em contas redutoras do ativo.

Nota 5 – Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo: os saldos apresentados no corpo da demonstração se referem aos valores líquidos, já descontadas as perdas, bem como as aplicações das disponibilidades do Regime Próprio de Previdência Social (RPPS).

Nota 6 – VPD Pagas Antecipadamente: os saldos apresentados são relativos aos pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) antecipadas, cujos benefícios ou prestação de serviço à entidade ocorrerão no curto prazo.

Nota 7 – Imobilizado – Bens Móveis: os saldos apresentados correspondem aos valores dos bens adquiridos pelo valor originais sem considerar a depreciação. Em 2017 foi iniciado a realização do inventário dos bens moveis.

Nota 8 – Imobilizado – Bens Imóveis: os saldos apresentados compreendem os bens vinculados ao solo e que não podem ser retirados sem destruição ou dano, destinados ao uso. Ainda não se iniciaram os levantamentos e reavaliação dos mesmos.

Nota 9 – Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo e Longo Prazo: Compreende as obrigações financeiras internas e externas da entidade a título de financiamentos. Os valores são mensurados ou avaliados pelo valor original. Os financiamentos pós fixados são ajustados considerando-se todos os encargos incorridos até a data de encerramento do balanço.

Nota 10 – Fornecedores e Contas a Pagar a Curto e a Longo Prazo: os valores registrados nesses títulos são decorrentes de obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais dos órgãos e entidades da administração direta e indireta. Compreende também obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive, os precatórios decorrentes dessas obrigações, e os valores inscritos em restos a pagar processados.

Nota 11 – Obrigações Fiscais a Curto e a Longo Prazo: compreende o saldo das obrigações dos órgãos e entidades da Administração Municipal, relativas a impostos, taxas e contribuições devidas à União, ao Estado e a Municípios.

Nota 12 – Provisões a Curto e a Longo Prazo: segundo o MCASP, as provisões são obrigações presentes, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços, e que possuem prazo ou valor incerto. No longo prazo, a variação é resultante, principalmente, das atualizações das Provisões Matemáticas Previdenciárias do Regime Próprio de Previdência Social (RPPS). Essa rubrica, registrada de acordo com a avaliação atuarial, tem como base de cálculo dezembro de 2016 e foi realizada em 2017.

Nota 13 - Demais Obrigações a Curto Prazo: compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não incluídas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo.

Nota 14 – Dívida Flutuante: conforme o art. 92 da Lei Federal nº 4.320/64, os componentes da dívida fluante são aqueles compromissos contraídos por período limitado de tempo (curto prazo), quer na sua condição de valores de terceiros, bem como os valores dos restos a pagar. A Dívida Flutuante de 2017 totalizou em R\$ 274.882,95, correspondendo, na ótica da Lei Federal nº 4.320/64 ao Passivo Financeiro. Especificamente em relação aos Restos a Pagar, que compreendem as despesas orçamentárias, empenhadas e não pagas até 31 de Dezembro, distinguindo-se os processados dos não processados, nos termos da Lei Complementar nº 101/2000 e da Instrução Normativa nº 19/2016, do Tribunal de Contas do Estado, tem-se, como regra, a necessidade de recursos financeiros para honrar estes compromissos, observando que os recursos legalmente vinculados à finalidade específica serão destinados somente para seu objeto de vinculação.

Descrição	Saldo para o Exercício Seguinte
Restos a Pagar Processados	82.310,45
Restos a Pagar Não Processados	136.477,89
Consignações	56.094,61

Nota 15 – Patrimônio Líquido: compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos. Esse grupo é composto pelos saldos de Patrimônio Social e Capital Social e Resultados Acumulados. Após apuração do resultado do exercício, que evidenciou um superávit de R\$1.091.973,30, o Patrimônio Líquido apresentou um acréscimo de 3,93% em relação ao ano de 2016.

Nota 16 – Ajustes de Exercício Anteriores: de acordo com o MCASP, os ajustes de exercícios anteriores são relacionados com registros decorrentes de efeitos da mudança de critério contábil, omissão de registro, ou retificação de erro imputável a determinado exercício anterior, e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes. Nesta rubrica encontra-se registrado o saldo devedor de R\$ 33.609,09 resultante principalmente dos lançamentos listados abaixo:

- a) foi registrado a débito nesta rubrica o valor de R\$ 4.654,53, tendo como contrapartida a conta VPD de Exercícios Anteriores. O ajuste é relativo a empenhos no elemento de despesas de exercícios anteriores 3.3.90.92;
- b) foi registrado a débito nesta rubrica o valor de R\$ 3.511,23, tendo como contrapartida a conta 1.1.9.3.1 - assinaturas e anuidades a apropriar não baixados em 2016;
- c) foi registrado a débito nesta rubrica o valor de R\$ 62.300,00, tendo como contrapartida a conta 2.1.2.3.3.04 - créditos FNAS de 2015 e de 2016 já arrecadados em 2016 por VPA;
- d) foi registrado a débito nesta rubrica o valor de R\$ 788,70, tendo como contrapartida a conta 1.1.9.8.1 - certificados digitais a apropriar não baixados em 2016;
- e) foi registrado a débito nesta rubrica o valor de R\$ 32.765,63 (R\$21.995,63 e R\$ 10.770,00), tendo como contrapartida a conta de transferências do SUS a receber arrecadados em 2016 por VPA e valor não constante em relação da Secretaria do Estado, respectivamente;
- f) foi registrado a débito nesta rubrica o valor de R\$8.993,09, tendo como contrapartida a conta 1.1.9.1.1 - prêmios de seguros a apropriar não baixados em 2016;
- g) também foi registrado a crédito o montante de R\$79.404,09, que se refere a reversão de ajustes para perdas VPA.


Carine Scher
Contadora
CRC/RS-059550/0-8


Daniel Gorski
Síndico Municipal