

Município de Boa Vista do Sul  
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO ANEXO 12  
Janeiro a Dezembro de 2017

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receita Realizada (b)	Saldo c=(b-a)
RECEITAS CORRENTES (I)	19.299.000,00	19.299.000,00	18.937.220,22	361.779,78-
RECEITA TRIBUTÁRIA	861.139,00	861.139,00	933.436,33	72.297,33
IMPOSTOS	817.589,00	817.589,00	883.842,12	66.253,12
TAXAS	42.560,00	42.560,00	49.594,21	7.034,21
Contribuição de Melhoria	990,00	990,00	0,00	990,00-
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	1.552.260,00	1.552.260,00	1.628.383,51	76.123,51
Contribuições Sociais	1.552.260,00	1.552.260,00	1.628.383,51	76.123,51
RECEITA PATRIMONIAL	2.400.475,00	2.400.475,00	2.377.297,44	23.177,56-
Receitas de Valores Mobiliários	2.400.475,00	2.400.475,00	2.377.295,72	23.179,28-
Receita de Concessões e Permissões	0,00	0,00	1,72	1,72
RECEITA DE SERVIÇOS	722.890,00	722.890,00	385.955,76	336.934,24-
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	13.557.676,00	13.557.676,00	13.407.994,51	149.681,49-
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	13.411.786,00	13.411.786,00	13.216.363,80	195.422,20-
Transferências de Convênios	145.890,00	145.890,00	191.630,71	45.740,71
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	204.560,00	204.560,00	204.152,67	407,33-
Multas e Juros de Mora	9.470,00	9.470,00	15.649,02	6.179,02
Indenizações e Restituições	171.810,00	171.810,00	142.402,87	29.407,13-
Receita da Dívida Ativa	23.280,00	23.280,00	46.100,78	22.820,78
RECEITAS DE CAPITAL (II)	801.000,00	2.103.839,47	1.856.636,38	247.203,09-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	587.365,33	576.051,97	11.313,36-
Operações de Crédito Internas	0,00	587.365,33	576.051,97	11.313,36-
ALIENAÇÃO DE BENS	10.000,00	10.000,00	175.390,00	165.390,00
Alienação de Bens Móveis	10.000,00	10.000,00	175.390,00	165.390,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	790.000,00	1.505.300,00	1.095.655,54	409.644,46-
Transferências de Convênios	790.000,00	1.505.300,00	1.095.655,54	409.644,46-
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	1.000,00	1.174,14	9.538,87	8.364,73
Outras Receitas	1.000,00	1.174,14	9.538,87	8.364,73
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>	<b>20.100.000,00</b>	<b>21.402.839,47</b>	<b>20.793.856,60</b>	<b>608.982,87-</b>
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações De Créditos Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações De Créditos Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL C/REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b>	<b>20.100.000,00</b>	<b>21.402.839,47</b>	<b>20.793.856,60</b>	<b>608.982,87-</b>
DEFICIT (VI)				
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>	<b>20.100.000,00</b>	<b>21.402.839,47</b>	<b>20.793.856,60</b>	<b>608.982,87-</b>
SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES(UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)			1.847.204,03	
Superavit Financeiro			1.847.204,03	
Reabertura de Créditos Adicionais			0,00	

Município de Boa Vista do Sul  
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO ANEXO 12  
Janeiro a Dezembro de 2017

DESPESAS ORÇAMENTARIAS	Dotacao Inicial (d)	Dotacao Atualizada (e)	Despesas Empenhadas (f)	Despesas Liquidadas (g)	Despesas Pagas (h)	Saldo i=(e-f)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	15.814.000,00	16.350.194,24	15.222.447,46	15.097.046,95	15.041.083,13	1.127.746,78
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	8.677.700,00	8.659.138,10	8.561.570,69	8.561.570,69	8.561.570,69	97.567,41
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	120.000,00	71.500,00	50.830,34	50.830,34	50.830,34	20.669,66
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	7.016.300,00	7.619.556,14	6.610.046,43	6.484.645,92	6.428.682,10	1.009.509,71
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	1.413.400,00	4.231.670,44	3.413.688,26	3.413.688,26	3.413.688,26	817.982,18
INVESTIMENTOS	1.238.400,00	3.962.670,44	3.147.125,03	3.147.125,03	3.147.125,03	815.545,41
AMORTIZACAO DA DIVIDA	175.000,00	269.000,00	266.563,23	266.563,23	266.563,23	2.436,77
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	2.872.600,00	2.736.800,00	0,00	0,00	0,00	2.736.800,00
RESERVA DE CONTING. E RESERVA DO RPPS	2.872.600,00	2.736.800,00	0,00	0,00	0,00	2.736.800,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)</b>	<b>20.100.000,00</b>	<b>23.318.664,68</b>	<b>18.636.135,72</b>	<b>18.510.735,21</b>	<b>18.454.771,39</b>	<b>4.682.528,96</b>
AMORTIZACAO DA DIVIDA/REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizacao da Divida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Divida Mobiliaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dividas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizacao da Divida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Divida Mobiliaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dividas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL C/REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)</b>	<b>20.100.000,00</b>	<b>23.318.664,68</b>	<b>18.636.135,72</b>	<b>18.510.735,21</b>	<b>18.454.771,39</b>	<b>4.682.528,96</b>
SUPERAVIT (XIV)			2.157.720,88			
<b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>	<b>20.100.000,00</b>	<b>23.318.664,68</b>	<b>20.793.856,60</b>	<b>18.510.735,21</b>	<b>18.454.771,39</b>	<b>2.524.808,08</b>

ALOÍSIO RISSI  
Prefeito Municipal

ROGER LUIZ WAGNER  
Secretario Mun.da Fazenda

LAURIANE AMPESE ARTICO  
Controle Interno

CLAUDIO LUIS POZZEBON  
Contador-CRC/RS 60.785

Município de Boa Vista do Sul  
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO ANEXO 12  
Janeiro a Dezembro de 2017

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	-----Inscritos-----		Liquidados(c)	Pagos(d)	Cancelados(e)	Saldo(f=a+b-c-e)
	Em Exercícios Anteriores(a)	Em 31/12/2016(b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	11.346,62	10.987,22	11.346,62	0,00	359,40
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	11.346,62	10.987,22	11.346,62	0,00	359,40
DESPESAS DE CAPITAL	25.677,09	6.500,00	0,00	0,00	0,00	32.177,09
INVESTIMENTOS	25.677,09	6.500,00	0,00	0,00	0,00	32.177,09
<b>TOTAL</b>	<b>25.677,09</b>	<b>17.846,62</b>	<b>10.987,22</b>	<b>11.346,62</b>	<b>0,00</b>	<b>32.536,49</b>

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS:

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	-----Inscritos-----		Pagos(c)	Cancelados(d)	Saldo(e=a+b-c-d)
	Em Exercícios Anteriores(a)	Em 31/12/2016(b)			
DESPESAS CORRENTES	0,00	39.052,42	38.693,02	359,40	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	39.052,42	38.693,02	359,40	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	54.594,00	54.594,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	54.594,00	54.594,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>93.646,42</b>	<b>93.287,02</b>	<b>359,40</b>	<b>0,00</b>

ALOÍSIO RISSI  
Prefeito Municipal

ROGER LUIZ WAGNER  
Secretário Mun.da Fazenda

LAURIANE AMPESE ARTICO  
Controle Interno

CLAUDIO LUIS POZZEBON  
Contador-CRC/RS 60.785

Município de Boa Vista do Sul  
BALANÇO FINANCEIRO - ANEXO 13  
Exercício de 2017

Art. 103 da Lei n. 4.320/1964  
a. Quadro Principal

INGRESSOS			DISPENDIOS		
Especificacao	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	Especificacao	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
RECEITA ORCAMENTARIA(I)	20.793.856,60	20.188.631,42	DESPESA ORCAMENTARIA(VI)	18.636.135,72	16.358.258,51
ORDINARIA	10.206.437,09	10.439.134,70	ORDINARIA	9.753.071,47	9.395.554,89
VINCULADA	10.587.419,51	9.749.496,72	VINCULADA	8.883.064,25	6.962.703,62
RECEITAS DE IMP. E TRANSF. DE IMP. - EDUCAÇÃO	1.096.005,40	1.048.742,40	RECEITAS DE IMP. E TRANSF. DE IMP. - EDUCAÇÃO	1.794.674,13	1.542.701,84
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 60%	784.236,46	784.507,15	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 60%	789.254,03	792.681,18
TRANSF. DE RECURSOS DO FNDE	117.676,66	115.672,43	TRANSF. DE RECURSOS DO FNDE	116.666,03	116.759,16
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO - EDUCAÇÃO	913.680,03	616.744,60	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO - EDUCAÇÃO	921.652,59	589.312,31
RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMP	2.368.577,32	2.334.656,90	RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMP	3.062.696,05	2.850.085,52
TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE	172.429,68	200.067,85	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE	206.220,38	92.402,30
RECURSOS DESTINADOS AO RPPS	3.911.241,07	4.257.876,75	RECURSOS DESTINADOS AO RPPS	1.003.538,48	803.864,55
RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS	183.206,48	9.416,33	RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS	74.900,00	
OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS	1.040.366,41	381.812,31	OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS	913.462,56	174.896,76
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS(II)	330.579,33	333.151,61	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS(VII)	330.579,33	333.151,61
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXEC	330.579,33	330.350,00	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS PARA A EXE	330.579,33	330.350,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENT		2.801,61	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS - INDEPEND		2.801,61
RECEBIMENTOS EXTRAORCAMENTARIOS(III)	2.020.245,91	1.848.619,01	PAGAMENTOS EXTRAORCAMENTARIOS(VIII)	1.929.986,52	2.119.983,15
TRIBUTOS A RECUPERAR / COMPENSAR - C	27.120,70	7.326,55	TRIBUTOS A RECUPERAR / COMPENSAR - C	27.120,70	7.326,55
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES	18.440,26	29,16	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES	18.440,26	29,16
VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	1.793.320,62	1.729.770,26	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	1.779.791,92	1.722.492,29
RESTOS A PAGAR DO EXERCÍCIO	181.364,33	111.493,04	RP PROCESSADOS PAGOS	104.633,64	390.135,15
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR(IV)	21.307.643,87	17.748.635,10	SALDO PARA EXERCÍCIO SEGUINTE(IX)	23.555.624,14	21.307.643,87
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOE	2.215.895,03	2.107.001,44	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOE	1.548.926,67	2.215.895,03
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS- CONSO	19.091.748,84	15.641.633,66	TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS- CONSO	22.006.697,47	19.091.748,84
TOTAL (V)= (I+II+III+IV)	44.452.325,71	40.119.037,14	TOTAL (X)= (VI+VII+VIII+IX)	44.452.325,71	40.119.037,14

ALOÍSIO RISSI  
Prefeito Municipal

ROGER LUIZ WAGNER  
Secretario Mun.da Fazenda

CLAUDIO LUIS POZZEBON  
Contador-CRC/RS 60.785

Município de Boa Vista do Sul  
BALANÇO FINANCEIRO - ANEXO 13  
Exercício de 2017

Art. 103 da Lei n. 4.320/1964  
b. Quadro Anexo

Especificação	Exercício Atual			Exercício Anterior		
	Receita Orçamentária (a)	Dedução da Receita Orçamentária (b)	Saldo c = a - b	Receita Orçamentária (d)	Dedução da Receita Orçamentária (e)	Saldo f = d - e
RECEITA ORÇAMENTARIA	23.858.675,21	3.064.818,61	20.793.856,60	23.164.755,43	2.976.124,01	20.188.631,42
ORDINARIA	10.221.011,71	14.574,62	10.206.437,09	10.466.917,81	27.783,11	10.439.134,70
VINCULADA	13.637.663,50	3.050.243,99	10.587.419,51	12.697.837,62	2.948.340,90	9.749.496,72
RECEITAS DE IMP. E TRANSF. DE IMP.	1.098.675,91	2.670,51	1.096.005,40	1.051.581,55	2.839,15	1.048.742,40
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 60%	3.635.859,21	2.851.622,75	784.236,46	3.626.860,27	2.842.353,12	784.507,15
TRANSF. DE RECURSOS DO FNDE	117.676,66	0,00	117.676,66	115.672,43	0,00	115.672,43
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO - EDUCA	913.680,03	0,00	913.680,03	616.744,60	0,00	616.744,60
RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊ	2.370.179,62	1.602,30	2.368.577,32	2.336.360,39	1.703,49	2.334.656,90
TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO SISTEM	172.429,68	0,00	172.429,68	200.067,85	0,00	200.067,85
RECURSOS DESTINADOS AO RPPS	4.105.589,50	194.348,43	3.911.241,07	4.359.321,89	101.445,14	4.257.876,75
RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVO	183.206,48	0,00	183.206,48	9.416,33	0,00	9.416,33
OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS	1.040.366,41	0,00	1.040.366,41	381.812,31	0,00	381.812,31
TOTAL	23.858.675,21	3.064.818,61	20.793.856,60	23.164.755,43	2.976.124,01	20.188.631,42

ALOÍSIO RISSI  
Prefeito Municipal

ROGER LUIZ WAGNER  
Secretario Mun.da Fazenda

CLAUDIO LUIS POZZEBON  
Contador-CRC/RS 60.785

Município de Boa Vista do Sul  
BALANÇO PATRIMONIAL - ANEXO 14  
Exercício de 2017

Art. 105 da Lei n. 4.320/1964  
a. Quadro Principal

ATIVO			PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>			<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.548.926,67	2.215.895,03	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁ	754.717,41	661.741,47
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	34.145,00	52.611,96	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO	417.430,30	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PR			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURT	46.747,86	80.939,43
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRI	22.006.697,47	19.091.748,84	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	9.215,96	12.706,99
ESTOQUES	872.650,09	728.416,40	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	23.321,24	9.792,54
<b>TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>24.462.419,23</b>	<b>22.088.672,23</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>1.251.432,77</b>	<b>765.180,43</b>
<b>ATIVO NÃO-CIRCULANTE</b>			<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	22.486,56	22.197,77	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO		107.941,56
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	22.486,56	22.197,77	PROVISÕES A LONGO PRAZO	19.095.694,88	15.641.682,68
INVESTIMENTOS	8.535,55	9.550,11	<b>TOTAL DO PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>19.095.694,88</b>	<b>15.749.624,24</b>
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES	8.535,55	9.550,11			
IMOBILIZADO	20.830.507,18	19.665.981,23			
BENS MOVEIS	4.799.926,91	6.121.242,69			
BENS IMÓVEIS	16.083.577,60	13.544.738,54			
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZA	52.997,33-				
<b>TOTAL DO ATIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>20.861.529,29</b>	<b>19.697.729,11</b>			
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
			RESULTADOS ACUMULADOS	24.976.820,87	25.271.596,67
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		
			SUPERÁVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS	25.271.596,67	22.334.959,29
			AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES	1.857.052,00-	
			RESULTADO DO EXERCICIO	1.562.276,20	2.936.637,38
			<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>24.976.820,87</b>	<b>25.271.596,67</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>45.323.948,52</b>	<b>41.786.401,34</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>45.323.948,52</b>	<b>41.786.401,34</b>

b. Quadro Dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

ATIVO (I)		PASSIVO (II)			
ATIVO FINANCEIRO	23.555.624,14	21.307.643,87	PASSIVO FINANCEIRO	79.285,06	103.438,96
ATIVO PERMANENTE	21.768.324,38	20.478.757,47	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS	157.577,60	43.523,71
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>45.323.948,52</b>	<b>41.786.401,34</b>	PASSIVO PERMANENTE	20.267.842,59	16.411.365,71
			<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>20.504.705,25</b>	<b>16.558.328,38</b>
			<b>SALDO PATRIMONIAL(III) = (I - II)</b>	<b>24.819.243,27</b>	<b>25.228.072,96</b>

c. Quadro Das Contas de Compensacao

ATOS POTENCIAIS ATIVOS		ATOS POTENCIAIS PASSIVOS			
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	1.207.444,09	1.207.444,09	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	1.287.475,69	2.813.848,15
OUTROS DIREITOS CONTRATUAIS	1.207.444,09	1.207.444,09	CONTRATOS DE SEGUROS		2.761,12
			CONTRATOS DE SERVIÇOS	569.388,82	392.882,17

Município de Boa Vista do Sul  
BALANÇO PATRIMONIAL - ANEXO 14  
Exercício de 2017

Art. 105 da Lei n. 4.320/1964  
c. Quadro Das Contas de Compensação

ATOS POTENCIAIS ATIVOS			ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
			CONTRATOS DE FORNECIMENTO DE BENS		
			CONTRATOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMEN	370.757,97	695.306,89
			OUTRAS OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	347.328,90	1.722.897,97
TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	1.207.444,09	1.207.444,09	TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	1.287.475,69	2.813.848,15

ALÓISIO RISSI  
Prefeito Municipal

ROGER LUIZ WAGNER  
Secretario Mun.da Fazenda

CLAUDIO LUIS POZZEBON  
Contador-CRC/RS 60.785

Município de Boa Vista do Sul  
BALANÇO PATRIMONIAL - ANEXO 14  
COMPARATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL  
Dezembro de 2017

Pg. 1

d. Quadro do Superávit/Déficit Financeiro

FONTES DE RECURSOS	SUPERÁVIT/DÉFICIT	
	FINANCEIRO	FINANCEIRO
	ATUAL	ANTERIOR
0001 ORDINÁRIA	565.365,17-	1.506.604,07-
0020 M D E	26.995,87-	34.043,63-
0031 F U N D E B	17.440,53-	22.458,10-
0040 A S P S	55.272,79-	24.905,26-
0050 R P P S - FAPS	22.003.397,47-	19.095.694,88-
1002 F E P	18.366,80-	6.676,72-
1006 SAL EDUC	422,38-	193,53-
1007 PEATE	23.918,15-	2.652,78-
1012 CIDE	9.974,29-	16.635,52-
1014 PEATE-MEDIO	0,00	0,00
1025 PDDE	818,87-	920,08-
1035 PNAEP	1.597,28-	69,29-
1036 PNAEF	3.408,95-	2.251,12-
1037 PNAEM	0,00	5,19-
1038 PNATE-INFANTIL	13,76-	28,46-
1039 PNATE-FUNDAM	68,70-	4,86-
1040 PNATE-MEDIO	0,00	1.037,82-
1041 MULTAS DE TRANSITO	792,27-	792,27-
1044 MIN ESP/GINASIO II	0,00	0,00
1045 ALIENACAO BENS REC LIVRES	109.957,94-	0,00
1046 ALIENACAO BENS MDE	21,27-	21,01-
1047 ALIENACAO BENS FDO AGRIC	52.595,19-	0,00
1051 PEAE	0,00	0,00
1052 FNDE-PAR-COBERTURA	0,00	0,00
1053 FNDE-PAR-MOBILIARIO	0,00	0,00
1054 MAPA-ESCAVADEIRA	0,00	0,00
1055 FUNDERGS-APOIO DESPORTO	0,00	0,00
1056 FNDE-PAR-CRECHE	0,00	29.237,93-
1057 MAPA-CAMINHÃO	0,00	0,00
1058 MDA-ROLO COMPACTADOR	0,00	0,00
1059 MDA-PATRULHA AGRICOLA	0,00	0,00
1060 BADESUL-PAVIMENTAÇÃO	0,00	0,00
1061 MEC-EP-CRECHE	0,00	0,00
1063 MESPORTE-PRAÇA	121.875,00-	0,00
1064 MAPA-CAMINHÃO CARROCERIA	0,00	0,00
1065 MAPA-RETROESCAVADEIRA II	0,00	0,00
4002 ALIENACAO BENS FMS	25.836,17-	80.083,08-
4010 GESTAO BASICA	0,00	0,00
4011 INCENT ATENCAO BASICA	12.292,87-	8.989,04-
4040 VERÃO NUMA BOA	0,00	18.964,76-
4050 FARMACIA BASICA	1.008,59-	2.673,55-
4051 DIABETES MELLITUS	0,00	0,00
4292 FES-AQUIS VEICUL	0,00	0,00
4510 PAB FIXO	16.822,21-	60.651,19-
4590 TETO FINANCEIRO	39.194,90-	32.342,08-
4710 TETO FINANCEIRO VIGILANCIA	143.722,58-	121.913,62-
4720 VIGILANCIA EM SAUDE	3.023,02-	2.837,66-
4730 CAMPANHAS DE VACINACAO	2.771,24-	2.613,31-
4770 FARM BASICA FIXA E VARIAB	10.351,38-	12.948,81-
4960 MONIT SIT NUTR	51.461,58-	50.505,05-



Município de Boa Vista do Sul  
 BALANÇO PATRIMONIAL - ANEXO 14  
 COMPARATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL  
 Dezembro de 2017

Pg. 2

d. Quadro do Superávit/Déficit Financeiro

FONTES DE RECURSOS	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO ATUAL	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO ANTERIOR
8001 ASSOC MENSAL	0,00	14.022,76-
8003 ASSOC UNIMED	0,00	13.326,80
8004 EMPREST BANC	0,00	0,00
8005 CAUCOES CONTRAT	0,00	0,00
8006 CONTRIB SINDIC	0,00	0,00
8007 FAPS	0,00	2.281,79-
8008 INSS EMPRESAS	0,00	16.646,44-
8009 INSS SERVIDORES	0,00	2.179,18-
8010 PENSÃO ALIM	0,00	1.169,83
8011 INSS AUTONOMOS	0,00	379,32-
8012 VALE ALIMENTAÇÃO	0,00	131,40-
8013 IRRF SERVIDORES	0,00	0,00
8014 SALÁRIO FAMILIA	0,00	0,00
8016 CREDITOS SERVIDORES	0,00	0,00
8017 IRRF TERCEIROS	0,00	782,27-
8030 REC EXTRA LEG	25,74	0,00
8050 REC EXTRA RPPS	0,00	0,00
<b>TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS...</b>	<b>23.318.761,48-</b>	<b>21.160.681,20-</b>

Município de Boa Vista do Sul  
 DEMONSTRACAO DAS VARIACOES PATRIMONIAIS - ANEXO 15  
 Exercício de 2017

Art. 104 da Lei n. 4.320/1964

	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>		
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	956.078,63	841.156,61
IMPOSTOS	903.923,81	803.540,63
TAXAS	52.356,42	33.341,74
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		4.274,24
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	201,60-	
CONTRIBUIÇÕES	1.628.383,51	1.378.515,34
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	1.628.383,51	1.378.515,34
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	394.176,65	650.772,12
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	394.176,65	650.772,12
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	2.404.357,16	3.115.983,24
JUROS E ENCARGOS DE MORA	17.522,57	37.664,56
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEI	2.386.834,59	3.078.318,68
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	14.937.579,13	14.059.311,31
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	330.579,33	333.151,61
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	13.824.491,81	12.944.964,18
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS	300,00	
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS	782.207,99	781.195,52
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS	1.093,09	
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	1.093,09	
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	2.709.945,55	170.209,83
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	2.548.592,53	8.617,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	161.353,02	161.592,83
<b>TOTAL VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)</b>	<b>23.031.613,72</b>	<b>20.215.948,45</b>
<b>VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>		
PESSOAL E ENCARGOS	7.844.991,66	7.290.164,04
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	6.258.325,01	5.932.636,84
ENCARGOS PATRONAIS	1.388.820,65	1.193.044,93
BENEFÍCIOS A PESSOAL	191.770,80	154.944,40
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E EN	6.075,20	9.537,87
BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS	1.051.991,69	851.576,24
APOSENTADORIAS E REFORMAS	758.683,44	638.089,08
PENSÕES	177.769,47	165.737,97
BENEFÍCIOS EVENTUAIS	55.648,84	47.749,19
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	59.889,94	
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	5.189.500,44	5.374.004,60
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	1.632.993,47	1.778.303,76
SERVIÇOS	3.503.509,64	3.595.700,84
DEPRECIACÃO, AMORTIZACÃO E EXAUSTÃO	52.997,33	
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	51.080,34	45.181,51
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E	50.830,34	10.240,55
JUROS E ENCARGOS DE MORA	250,00	
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS		34.940,96
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	1.062.592,47	1.354.638,90
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	330.579,33	333.151,61
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	732.013,14	686.379,21

Município de Boa Vista do Sul  
 DEMONSTRACAO DAS VARIACOES PATRIMONIAIS - ANEXO 15  
 Exercício de 2017

Art. 104 da Lei n. 4.320/1964

	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS		320.967,50
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA		14.140,58
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS	30.661,33	87.684,24
REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA P	19.403,57	87.252,68
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	11.257,76	431,56
TRIBUTÁRIAS	198.387,84	210.030,01
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	3.131,18	509,32
CONTRIBUIÇÕES	195.256,66	209.520,69
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	6.040.131,75	2.066.031,53
PREMIAÇÕES	32.525,19	8.612,30
RESULTADO NEGATIVO DE PARTICIPAÇÕES	11.792,99	21,82
VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES	5.995.813,57	2.057.397,41
TOTAL VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)	21.469.337,52	17.279.311,07
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERIODO (III) = (I - II)	1.562.276,20	2.936.637,38

VARIACOES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS  
 Decorrentes Da Execucão Orcamentaria

Incorporação de Ativos	35.852.671,50	33.515.706,44
JUROS E ENCARGOS DE MORA DA DIVIDA ATIVA DO PROGRAMA TRO	202,79	272,75
MULTAS E JUROS DE MORA DA DIVIDA ATIVA DA PRESTACAO DE S	9.803,60	21.301,87
MULTAS E JUROS SOBRE IPTU	24,58	60,03
MULTAS E JUROS SOBRE ISS	834,51	349,68
MULTAS E JUROS TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	239,25	356,78
MULTAS E JUROS CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	12,62	
MULTAS E JUROS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	4.331,85	12.916,10
OUTROS JUROS E ENCARGOS DE MORA - CONSOLIDAÇÃO	2.073,37	2.407,35
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS DE RECURSOS VINCULADOS	37.059,78	48.977,77
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS DE RECURSOS NÃO VINCULADOS	147.001,46	149.979,50
REMUNERAÇÃO DOS INVESTIMENTOS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVI	2.397.121,78	2.980.806,55
(-) DEDUÇÕES	194.348,43	101.445,14
REPASSE RECEBIDO	325.800,00	330.350,00
DEVOLUÇÃO DE TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	4.779,33	
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS - INDEPENDENTES DE		2.801,61
COTA-PARTE FPM	7.543.934,69	7.798.587,28
COTA-PARTE ITR	4.742,00	4.621,44
TRANSFERENCIA DA COMPENSAÇÃO FINANCEIRA PELA EXPLORAÇÃO	80.370,61	61.102,78
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SUS	119.077,82	127.802,18
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DO	116.802,83	113.870,64
TRANSFERENCIA FINANCEIRA DO ICMS DESONERAÇÃO - LC 87/96	41.691,24	41.233,88
AUXÍLIO FINANCEIRO - ESFORÇO EXPORTADOR (MP Nº 193/04)	39.414,95	74.285,69
TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS DA UNIAO E DE SUAS ENTIDADES	375.330,31	17.043,48
(-) DEDUÇÕES	1.393.085,00	1.461.694,25
COTA-PARTE DO ICMS	6.733.117,44	6.350.371,45
COTA-PARTE DO IPVA	457.825,19	478.598,19
COTA-PARTE DO IPI SOBRE EXPORTACAO	101.748,01	74.326,36

Município de Boa Vista do Sul  
 DEMONSTRACAO DAS VARIACOES PATRIMONIAIS - ANEXO 15  
 Exercício de 2017

Art. 104 da Lei n. 4.320/1964

	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
TRANSFERÊNCIA DA COMPENSAÇÃO FINANCEIRA PELA EXPLORAÇÃO	16.024,15	11.506,89
TRANSFERENCIA DE RECURSOS DO ESTADO PARA PROGRAMAS DE SA	31.029,63	45.393,52
TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS DOS ESTADOS E DO DISTRITO FE	181.925,40	121.832,67
(-) DEDUÇÕES	1.458.537,75-	1.380.658,87-
SUBVENÇÕES SOCIAIS	730.030,54	466.740,85
DEMAIS TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS	103.049,75	
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS SEM FINS	300,00	
TRANSFERENCIAS DE RECURSOS DO FUNDEB	782.207,99	781.195,52
CREDITO EMPENHADO EM LIQUIDAÇÃO		
CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR	55.963,82	93.646,42
CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO PAGO	18.454.771,39	16.246.765,47
<b>Desincorporação de Passivos</b>	<b>18.511.828,30</b>	<b>16.340.411,89</b>
BAIXA DA OBRIGAÇÃO DE FERIAS A PAGAR	1.093,09	
CREDITO EMPENHADO EM LIQUIDAÇÃO		
CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR	55.963,82	93.646,42
CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO PAGO	18.454.771,39	16.246.765,47
<b>Incorporação de Passivos</b>	<b>22.045.289,37</b>	<b>20.953.811,85</b>
PESSOAL A PAGAR DO EXERCICIO	754.717,41	661.741,47
PESSOAL A PAGAR SENT JUDIC-EXCTO PRECAT		
BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS DO EXERCICIO		
BENEFICIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR DO EXERCICIO		
CONTRIBUICAO A REGIME PROPRIO DE PREVIDENCIA (RPPS)		
INSS A PAGAR		
FINANCIAMENTOS INTERNOS	417.430,30	
ENCARGOS - EMPRESTIMOS INTERNOS		
JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS		
ENCARGOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS		
FORNECEDORES NACIONAIS	46.747,86	80.939,43
PIS/PASEP A RECOLHER	9.215,96	12.706,99
OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUICOES FEDERAIS A RECOLHER		
CONSIGNACOES	23.321,24	9.792,54
INDENIZACOES E RESTITUICOES		
CONSÓRCIOS A PAGAR		
OUTRAS OBRIGAÇÕES CONSOLIDAÇÃO		
RECEITA REALIZADA	20.793.856,60	20.188.631,42
<b>Desincorporação de Ativos</b>	<b>63.304.096,15</b>	<b>58.273.214,95</b>
FINANCIAMENTOS INTERNOS		107.941,56
PLANO PREVIDENCIARIO - PROVISOES DE BENEFICIOS CONCEDIDO	7.206.115,63	6.647.965,35
PLANO PREVIDENCIARIO - PROVISOES DE BENEFICIOS A CONCEDE	25.073.009,29	19.635.346,00
PLANO PREVIDENCIARIO - PLANO DE AMORTIZACAO	13.183.430,04-	10.641.628,67-
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		
SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES	25.271.596,67	22.334.959,29
AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES	1.857.052,00-	
RECEITA REALIZADA	20.793.856,60	20.188.631,42

ALOÍSIO RISSI  
 Prefeito Municipal

ROGER LUIZ WAGNER  
 Secretario Mun.da Fazenda

CLAUDIO LUIS POZZEBON  
 Contador-CRC/RS 60.785

Município de Boa Vista do Sul  
 DEMONSTRACAO DOS FLUXOS DE CAIXA  
 Exercício de 2017

QUADRO PRINCIPAL	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
Ingressos		
Receitas derivadas e originárias	7.377.646,16	7.869.799,84
Transferências correntes recebidas	14.834.229,38	14.276.474,49
Desembolsos		
Pessoal e demais despesas	14.285.879,34	14.010.060,94
Juros e encargos da dívida	50.830,34	10.240,55
Transferências concedidas	2.964.939,30	3.057.544,02
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)	4.910.226,56	5.068.428,82
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
Ingressos		
Alienação de bens	175.390,00	
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		
Desembolsos		
Aquisição de ativo não circulante		
Concessão de empréstimos e financiamentos		
Outros desembolsos de investimentos	3.147.125,03	1.617.361,61
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)	2.971.735,03-	1.617.361,61-
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
Ingressos		
Operações de crédito	576.051,97	112.634,67
Integralização do capital social de empresas dependentes		
Transferências de capital recebidas		
Outros ingressos de financiamento		
Desembolsos		
Amortização/Refinanciamento da dívida		
Outros desembolsos de financiamentos	266.563,23	4.693,11
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)	309.488,74	107.941,56
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)</b>		
	2.247.980,27	3.559.008,77
Caixa e Equivalente de caixa inicial	21.307.643,87	17.748.635,10
Caixa e Equivalente de caixa final	23.555.624,14	21.307.643,87

Município de Boa Vista do Sul  
 DEMONSTRACAO DOS FLUXOS DE CAIXA  
 Exercício de 2017

QUADRO DE RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		
RECEITA TRIBUTARIA	933.436,33	833.385,04
RECEITA DE CONTRIBUICOES	494.950,76	444.116,74
RECEITA PATRIMONIAL	2.377.297,44	
Receitas Imobiliarias		
RECEITA DE SERVICOS	385.955,76	635.368,21
RECEITA DE CONTRIB INTRA-ORCAM	1.133.432,75	934.398,60
Remuneracao das Disponibilidades		3.064.150,07
Outras Receitas derivadas e Originarias	213.691,54	221.255,21
RECEITA EXTRA	1.838.881,58	1.737.125,97
Total das Receitas Derivadas e Originárias	7.377.646,16	7.869.799,84
QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS		
Transferencias da Uniao	6.552.949,14	6.759.809,64
Transferencias dos Estados	5.881.206,67	5.579.537,54
Transf de Conv da Uniao e Entid	9.705,31	17.043,48
Transf de Conv do Est e Entid	181.925,40	121.832,67
Transf Conv Uniao e Suas Entidades	1.095.655,54	683.904,03
Outras Transferencias		
Intragovernamentais	330.579,33	333.151,61
Outras Transferencias Correntes Recebidas	782.207,99	781.195,52
Total das Transferências Correntes Recebidas	14.834.229,38	14.276.474,49
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
FUNDEB	789.254,03	792.681,18
Intergovernamentais		
TRANSFERENCIAS · UNIAO	6.415,75	
TRANSF AO ESTADO E AO DIST FEDERAL	52.841,05	27.820,80
TRANSFERENCIAS · MUNICIPIOS	672.756,34	658.558,41
Intragovernamentais	1.443.672,13	1.257.516,13
Outras Transferencias Concedidas		320.967,50
Total das Transferências Concedidas	2.964.939,30	3.057.544,02

Município de Boa Vista do Sul  
DEMONSTRACAO DOS FLUXOS DE CAIXA  
Exercicio de 2017

---

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
Legislativa	319.303,37	325.958,68
Administracao	3.576.311,05	3.546.896,50
Seguranca Publica	16.097,04	6.403,80
Assistencia Social	180.244,07	162.264,02
Previdencia Social	63.785,57	37,50
Saude	2.347.408,74	2.144.078,60
Educacao	2.105.942,12	1.613.057,60
Cultura	249.921,49	150.639,69
Urbanismo	262.319,51	271.808,48
Habitacao		
Saneamento	239.356,57	244.312,48
Gestao Ambiental	104.878,85	172.900,66
Agricultura	1.092.514,65	1.793.616,54
Comunicacoes	1.019,13	878,97
Transporte	731.082,00	768.799,45
Desporto e Lazer	29.814,04	36.373,76
Encargos Especiais	1.140.528,26	1.042.186,21
DESPESA EXTRA	1.825.352,88	1.729.848,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	14.285.879,34	14.010.060,94

---

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
JUROS E CORRECAO MONETARIA DA DIVIDA INTERNA	18.252,82	387,39
OUTROS ENCARGOS DA DIVIDA	32.577,52	9.853,16
Total dos Juros e Encargos da Dívida	50.830,34	10.240,55

---

ALOÍSIO RISSI  
Prefeito Municipal

ROGER LUIZ WAGNER  
Secretario Mun.da Fazenda

CLAUDIO LUIS POZZEBON  
Contador-CRC/RS 60.785



## ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL PREFEITURA MUNICIPAL DE BOA VISTA DO SUL

### Contexto Operacional

O Município de Boa Vista do Sul, entidade jurídica de direito público, é compreendida, na Administração Direta, pelos órgãos sem personalidade jurídica do Poder Executivo, composto por 05 (cinco) Secretarias Municipais, 05 (cinco) Fundos Especiais e o Poder Legislativo.

### Apresentação das Demonstrações Contábeis

As 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.

As receitas e despesas orçamentárias evidenciadas no Balanço Orçamentário foram codificadas conforme a Portaria Interministerial STN/MF e SOF/MPOG n.º 163 de 04/05/2001 e suas respectivas alterações, sendo seus desdobramentos registrados em conformidade com os desdobramentos previstos no Elenco de Contas, expedido pelo Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul. O registro, no aspecto orçamentário, e obedecendo ao disposto no art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas efetivamente arrecadadas no exercício. Sob o enfoque patrimonial, considerou-se o regime de competência para receitas e despesas, sendo registradas mediante a ocorrência de seus respectivos fatos geradores. As alterações da situação líquida patrimonial foram registradas à conta de variações patrimoniais ativas (aumentativas) e passivas (diminutivas).

### Notas Explicativas

#### BALANÇO PATRIMONIAL

**Nota 1:** os créditos de curto prazo estão representados exclusivamente pelos valores inscritos em dívida ativa, sendo de origem tributária o valor de R\$ 23.115,00 e de origem não tributária o valor de R\$ 11.030,00. **Nota 2:** os estoques representam os bens em almoxarifado e o valor representa a situação ao final do exercício. **Nota 3:** os créditos a longo prazo representam o montante da dívida ativa com expectativa de arrecadação após o término do exercício seguinte, ajustado pela provisão de perdas (não realização) sobre os valores apurados. **Nota 4:** os investimentos referem-se à participação do Município no Patrimônio Líquido do CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DO VALE DO RIO CAI (CIS-CAI) à taxa de 1,38%. **Nota 5:** os valores registrados no Imobilizado referem-se exclusivamente ao Poder Executivo. Na data de 30/11/2017 foi procedido o ajuste da contabilidade com os valores atualizados pelo setor de patrimônio, gerando um decréscimo patrimonial de R\$ 1.853.101,45. O Patrimônio do RPPS está representado exclusivamente pelos depósitos e valores aplicados no mercado financeiro. **Nota 6:** obrigações Trabalhistas e Previdenciárias representam as obrigações futuras referente ao direito já adquirido relativo às férias dos servidores do Poder Executivo. **Nota 7:** empréstimo e financiamentos a longo prazo – se refere ao saldo atualizado da dívida referente à operação de crédito. **Nota 8:** provisões à longo prazo se referem às provisões matemáticas das obrigações do RPPS.





**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL  
PREFEITURA MUNICIPAL DE BOA VISTA DO SUL**

**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

**Nota 9:** as receitas de contribuições estão representadas exclusivamente pela arrecadação da contribuição dos servidores públicos ao RPPS à alíquota de 11%. **Nota 10:** a receita patrimonial representa unicamente a remuneração das disponibilidades aplicadas no mercado financeiro juntos às instituições bancárias. **Nota 11:** o valor registrado como operação de crédito refere-se à operação de crédito realizada junto ao BADESUL através do contrato 020/2016 de 03 de maio de 2016 no valor de R\$ 700.000,00 para obras de melhoria da infraestrutura (drenagem pluvial, pavimentação asfáltica, acessibilidade, etc.) nas ruas da área urbana. Do total contratado, foram liberados no total o manotante R\$ 688.686,64. **Nota 12:** as despesas com juros e encargos da dívida se referem à operação de crédito mencionada na nota anterior.

**DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

**Nota 13:** os juros e encargos de mora representam o montante arrecadado sobre os encargos incidentes do pagamento em atraso dos tributos, tarifas e serviços prestados pelo município. **Nota 14:** as transferências das instituições multigovernamentais representam exclusivamente os valores transferidos pelo FUNDEB. **Nota 15:** a reversão de provisão e ajuste para perdas reflete os ajustes aumentativos referente às provisões matemáticas do RPPS (R\$ 2.541.801,37) e da atualização da provisão de perdas para dívida ativa (R\$ 6.791,16). **Nota 16:** as diversas variações patrimoniais aumentativas estão representadas pela restituição dos agricultores referente aos programas troca-troca, sementes e mudas, uréia e calcário e também pela devolução de sobras de valores transferidos para entidades que conveniaram com o Município, a compensação do RGPS para o RPPS e o ingresso com multas administrativas. **Nota 17:** nas Variações Patrimoniais Diminutivas, Benefícios Eventuais representam o benefício de 02 VRMs concedido às pessoas portadores de deficiência de acordo com as Leis Municipais 041/97 e 127/98 mais o benefício de 30% da VRM mensais à pessoas idosas e portadoras de doenças crônicas para aquisição de medicamentos. **Nota 18:** o resultado negativo de participações reflete o ajuste ao final do exercício da participação do Município no PL do Consórcio Intermunicipal do Vale do Rio Caí. **Nota 19:** VDP de constituição de provisões se refere aos ajustes diminutivos referente às provisões matemáticas do RPPS já mencionadas na nota 15.

Boa Vista do Sul, 15 de março de 2018.

CLÁUDIO LUIS POZZEBON  
Contador CRC/RS 60.785

ROGER LUIZ WAGNER  
Secretário Municipal de  
Administração e Fazenda

ALÓÍSIO RISSI  
Prefeito Municipal