

Município de Chiapetta/RS

Balanco Patrimonial

Exercício de:2017

| ATIVO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|--|--------------|----------------------|----------------------|
| Ativo Circulante | 1 e 2 | 4.961.696,60 | 4.872.989,85 |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 3 | 1.896.303,75 | 1.728.078,98 |
| Créditos a Curto Prazo | 4 | 2.933.294,38 | 3.076.496,53 |
| Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo | 5 | 0,00 | 0,00 |
| Estoques | 6 | 6.942,80 | 68.414,34 |
| VPD Pagas Antecipadamente | 7 | 70.583,76 | 0,00 |
| Total do Ativo Circulante | | 4.961.696,60 | 4.872.989,65 |
| Ativo Não Circulante | | 20.751.378,17 | 19.161.205,28 |
| Realizável a Longo Prazo | | 6.650.807,84 | 5.414.713,60 |
| Créditos a Longo Prazo | 4 | 6.650.807,84 | 5.414.713,60 |
| Investimentos Temporários a Longo Prazo | | 0,00 | 0,00 |
| Estoques | | 0,00 | 0,00 |
| VPD pagas antecipadamente | | 0,00 | 0,00 |
| Investimentos | 8 | 27.406,37 | 13.063,66 |
| Imobilizado | 9 e 10 | 14.073.163,96 | 13.733.428,32 |
| Intangível | 11 | 0,00 | 0,00 |
| Total do Ativo Não Circulante | | 20.751.378,17 | 19.161.205,28 |
| TOTAL DO ATIVO | | 25.713.074,77 | 24.034.195,13 |

| PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|---|----------------|------------------------|---------------------------|
| Passivo Circulante | | 1.881.398,18 | 1.544.839,12 |
| Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo | 12 | 1.182.159,44 | 1.074.972,16 |
| Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo | 13 | 23.293,92 | 166.953,13 |
| Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo | 14 | 480.082,98 | 134.306,54 |
| Obrigações Fiscais a Curto Prazo | 15 | 0,00 | 0,00 |
| Obrigações de Repartições a Outros Entes | | 0,00 | 0,00 |
| Provisões a Curto Prazo | 16 | 0,00 | 0,00 |
| Demais Obrigações a Curto Prazo | 17 | 195.861,84 | 168.607,29 |
| Total do Passivo Circulante | 18 | 1.881.398,18 | 1.544.839,12 |
| Passivo Não Circulante | | 841.663,51 | 1.248.665,69 |
| Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo | 12 | 841.663,51 | 1.161.861,00 |
| Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo | 13 | 0,00 | 86.804,69 |
| Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo | 14 | 0,00 | 0,00 |
| Obrigações Fiscais a Longo Prazo | 15 | 0,00 | 0,00 |
| Provisões a Longo Prazo | 16 | 0,00 | 0,00 |
| Demais Obrigações a Longo Prazo | 17 | 0,00 | 0,00 |
| Resultado Diferido | | 0,00 | 0,00 |
| Total do Passivo Não Circulante | | 841.663,51 | 1.248.665,69 |
| Patrimônio Líquido | 19 e 20 | 22.990.013,08 | 21.240.690,62 |
| Patrimônio Social e Capital Social | | 9.798.988,17 | 8.418.428,79 |
| Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital | | 0,00 | 0,00 |
| Reservas de Capital | | 0,00 | 0,00 |
| Ajustes de Avaliação Patrimonial | | 1.476.034,59 | 1.498.932,38 |
| Reservas de Lucros | | 0,00 | 0,00 |
| Demais Reservas | | 0,00 | 0,00 |
| Resultados Acumulados | | 11.714.990,32 | 11.323.329,45 |
| (-) Ações / Cotas em Tesouraria | | 0,00 | 0,00 |
| Total do Patrimônio Líquido | | 22.990.013,08 | 21.240.690,62 |
| TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 25.713.074,77 | 24.034.195,43 |

Notas Explicativas do Balanço Patrimonial

Nota 1 – Contexto Operacional: o Município de Chiapetta, Estado do Rio Grande do Sul, pessoa jurídica de direito público, é compreendido, na Administração Direta, pelos órgãos sem personalidade jurídica do Poder Executivo, composto por nove Secretarias Municipais, e o Poder Legislativo. Na administração indireta, por sua vez, é composto por *(relacionar e evidenciar as características essenciais das autarquias, fundações públicas, sociedades de economia mista e empresas públicas)*.

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. Em 2017, o Caixa e Equivalentes de Caixa totalizou R\$ 1.896.303,75. Na comparação com o exercício anterior verifica-se um <<acréscimo>> de 9,73%.

Nota 4 – Créditos a Receber a Curto Prazo e a Longo Prazos: os valores apresentados nestas rubricas compreendem os saldos líquidos a receber, ou seja, já deduzidos os ajustes para perdas, por dívida ativa a curto prazo. Os valores realizáveis ou exigíveis em até 12 meses da data das demonstrações foram classificados no ativo circulante e representam 7,12% do total de créditos. O restante, correspondente a 92,88% do total, 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 ponderada dos recebimentos de cada tributo/crédito em relação aos respectivos montantes inscritos 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**.

O quadro a seguir detalha a composição dos saldos existentes em 31/12/2017:

| Créditos de Curto Prazo | Saldo | Créditos de Longo Prazo | Saldo |
|---|------------|---|--------------|
| 1.1.2.1.0.00 - CREDITOS TRIBUTARIOS A RECEBER | 0,00 | 1.2.1.1.1.01 - CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER | 296.734,70 |
| 1.1.2.2.0.00 - CLIENTES | 0,00 | 1.2.1.1.1.02 - CLIENTES | 0,00 |
| 1.1.2.3.0.00 - CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER | 0,00 | 1.2.1.1.1.03 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS | 0,00 |
| 1.1.2.4.0.00 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS | 0,00 | 1.2.1.1.1.04 - DÍVIDA ATIVA TRIBUTARIA | 4.608.113,92 |
| 1.1.2.5.0.00 - DÍVIDA ATIVA TRIBUTARIA | 412.530,94 | 1.2.1.1.1.05 - DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTARIA | 1.907.245,69 |
| 1.1.2.6.0.00 - DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTARIA | 52.667,74 | 1.2.1.1.1.99 - (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO | -161.286,47 |
| 1.1.2.9.0.00 - (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO | -9.868,13 | 1.2.1.2.0.00 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO | 0,00 |

| | | | |
|--|-------------------|--|---------------------|
| 1.1.3.1.0.00 - ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS | 523,40 | | |
| 1.1.3.2.0.00 - TRIBUTOS A RECUPERAR / COMPENSAR | 0,00 | | |
| 1.1.3.3.0.00 - CRÉDITOS A RECEBER POR DESCENTRALIZAÇÃO DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS PÚBLICOS | 0,00 | | |
| 1.1.3.4.0.00 - CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO | 0,00 | | |
| 1.1.3.5.0.00 - DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS | 31.523,12 | | |
| 1.1.3.6.0.00 - CRÉD PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER - CURTO PRAZO | 0,00 | | |
| 1.1.3.8.0.00 - OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO | 22.525,39 | | |
| 1.1.3.9.0.00 - (-) AJUSTE DE PERDAS DE DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | 0,00 | | |
| Total dos Créditos a Receber de Curto Prazo | 509.902,46 | Total dos Créditos a Receber de Longo Prazo | 6.650.807,84 |

Nota 5 – Estoques: compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração, com o objetivo de venda ou utilização própria no curso normal das atividades. Em 2017, o Estoque apresentou um saldo final de R\$ 6.942,80, sofrendo um <<decréscimo>> de 89,85% em relação ao ano de 2016

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. Em 2017 essa rubrica apresentou um saldo de R\$ 70.583,76

Nota 8 – Investimentos: os Investimentos compreendem as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no Ativo Circulante, nem no Ativo Não Circulante e que não se destinem à manutenção da atividade da entidade. Os valores classificados nesse título apresentaram uma variação <<positiva>> da ordem de R\$ 27.406,37

Nota 9 – Imobilizado – Bens Móveis: os saldos apresentados correspondem aos valores líquidos (já descontada a depreciação e ajuste a valor recuperável) constantes no inventário geral. Quanto aos bens adquiridos anteriormente, tendo em vista que necessitam ser submetidos previamente ao procedimento de reavaliação ou redução a valor recuperável, somente após o encerramento dessa primeira etapa, passará a ser aplicada a depreciação. Em 2017 os Bens Móveis totalizaram o valor de R\$ 6.546.992,54, representando 46,52% do total do ativo imobilizado. No confronto com o exercício anterior verifica-se um <<acréscimo>>. A tabela a seguir demonstra a composição dos bens móveis:

| Título / Subtítulo | Saldo |
|---|--------------|
| 1.2.3.1.1.01 - MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | 1.488.814,52 |
| 1.2.3.1.1.02 - BENS DE INFORMATICA | 342.415,04 |
| 1.2.3.1.1.03 - MOVEIS E UTENSILIOS | 412.274,47 |
| 1.2.3.1.1.04 - MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICACAO | 177.242,88 |

| | |
|--|--------------|
| 1.2.3.1.1.05 - VEICULOS | 4.719.203,30 |
| 1.2.3.1.1.06 - PECAS E CONJUNTOS DE REPOSICAO | 0,00 |
| 1.2.3.1.1.07 - BENS MOVEIS EM ANDAMENTO | 0,00 |
| 1.2.3.1.1.08 - BENS MOVEIS EM ALMOXARIFADO | 0,00 |
| 1.2.3.1.1.09 - ARMAMENTOS | 0,00 |
| 1.2.3.1.1.10 - SEMOVENTES | 0,00 |
| 1.2.3.1.1.99 - DEMAIS BENS MOVEIS | 0,00 |
| 1.2.3.8.1.01 - (-) DEPRECIACAO ACUMULADA – BENS MÓVEIS | -592.957,67 |
| 1.2.3.9.1.01 - (-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE IMOBILIZADO - BENS MOVEIS | 6.546.992,54 |
| Total de Bens Móveis | |

Nota 10 – 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. Visando espelhar a realidade patrimonial para elaboração do Balanço. Os bens imóveis contribuíram com 53,48 % para a formação do Ativo Imobilizado. Em comparação ao exercício anterior verifica-se um <<acréscimo>> de 3,48% ;

| Título / Subtítulo | Saldo |
|---|---------------------|
| 1.2.3.2.1.01 - BENS DE USO ESPECIAL | 5.060.065,20 |
| 1.2.3.2.1.04 - BENS DOMINICAIS | 0,00 |
| 1.2.3.2.1.05 - BENS DE USO COMUM DO POVO | 1.108.912,85 |
| 1.2.3.2.1.06 - BENS IMOVEIS EM ANDAMENTO | 0,00 |
| 1.2.3.2.1.99 - DEMAIS BENS IMOVEIS | 1.753.307,65 |
| 1.2.3.8.1.02 - (-) DEPRECIACAO ACUMULADA – BENS IMÓVEIS | -396.114,28 |
| 1.2.3.8.1.04 - (-) EXAUSTÃO ACUMULADA – BENS IMÓVEIS | 0,00 |
| 1.2.3.8.1.06 - (-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA – BENS IMÓVEIS | 0,00 |
| 1.2.3.9.1.02 - (-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE IMOBILIZADO - BENS IMÓVEIS | 0,00 |
| Total de Bens Imóveis | 7.526.171,42 |

Nota 11 - Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo e a Longo Prazo: compreende o saldo das obrigações reconhecidas pelo regime de competência referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações. No curto prazo foram classificados os valores exigíveis em até 12 meses da data das demonstrações contábeis. O restante das obrigações dessa natureza foram classificados no longo prazo. O quadro a seguir demonstra, para efeitos de comparação, os valores registrados a curto e a longo prazo:

| Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo | Saldo | Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo | Saldo |
|---|---------------------|---|-------------------|
| 2.1.1.1.0.00 - PESSOAL A PAGAR | 0,00 | 2.2.1.1.0.00 - PESSOAL A PAGAR | 0,00 |
| 2.1.1.2.0.00 - BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS A PAGAR | 1.132.336,64 | 2.2.1.2.0.00 - BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR | 0,00 |
| 2.1.1.3.0.00 - BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR | 0,00 | 2.2.1.3.0.00 - BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR | 0,00 |
| 2.1.1.4.0.00 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | 49.822,80 | 2.2.1.4.0.00 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | 841.663,51 |
| Total a Curto Prazo | 1.182.159,44 | Total a Longo Prazo | 841.663,51 |

Nota 13 - Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo e Longo Prazo: os saldos são apresentados pelos valores líquidos das obrigações, devidamente ajustado em 31/12/2017, e compreendem as obrigações financeiras <<internas>> do Município a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimento no curto prazo (12 meses) e longo prazo. Somando-se os valores registrados e curto e a longo prazo, verifica-se que os Empréstimos e Financiamentos totalizaram, no final do exercício, um montante de R\$ 23.293,92. Em relação ao ano anterior apresentou uma variação <<positiva>> de 86,04%. Em relação aos contratos com encargos financeiros prefixados, de acordo com o MCASP, a partir do exercício de 2016. A tabela abaixo demonstra analiticamente, os valores a curto e a longo prazo e as respectivas contas retificadoras de encargos a apropriar:

| Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo | Saldo | Empréstimos e Financiamentos de Longo Prazo | Saldo |
|---|------------------|---|--------------|
| 2.1.2.1.0.00 - EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO | 0,00 | 2.2.2.1.0.00 - EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO | 0,00 |
| 2.1.2.2.0.00 - EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - EXTERNO | 0,00 | 2.2.2.2.0.00 - EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - EXTERNO | 0,00 |
| 2.1.2.3.0.00 - FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - INTERNO | 0,00 | 2.2.2.3.0.00 - FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO - INTERNO | 0,00 |
| 2.1.2.4.0.00 - FINANCIAMENTO A CURTO PRAZO - EXTERNO | 0,00 | 2.2.2.4.0.00 - FINANCIAMENTO A LONGO PRAZO - EXTERNO | 0,00 |
| 2.1.2.5.0.00 - JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - INTERNO | 23.293,92 | 2.2.2.5.0.00 - JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO - INTERNO | 0,00 |
| 2.1.2.6.0.00 - JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - EXTERNO | 0,00 | 2.2.2.6.0.00 - JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO - EXTERNO | 0,00 |
| 2.1.2.8.0.00 - (-) ENCARGOS FINANCEIROS A APROPRIAR - INTERNO | 0,00 | 2.2.2.8.0.00 - (-) ENCARGOS FINANCEIROS A APROPRIAR - INTERNO | 0,00 |
| 2.1.2.9.0.00 - (-) ENCARGOS FINANCEIROS A APROPRIAR - EXTERNO | 0,00 | 2.2.2.9.0.00 - (-) ENCARGOS FINANCEIROS A APROPRIAR - EXTERNO | 0,00 |
| Total a Curto Prazo | 23.293,92 | Total a Longo Prazo | 0,00 |

Nota 14 – 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. Os saldos apresentados compreendem os valores empenhados e liquidados e também aqueles que, embora não empenhados, foram reconhecidos pelo regime de competência. Em síntese, verifica-se que os valores registrados a curto prazo totalizaram R\$ 525.093,35, representando uma <<diminuição>> de 46,12% em relação ao ano anterior.

Nota 15 – 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. O município não registrou valores a curto prazo.

Nota 16 - Demais Obrigações a Curto Prazo e a Longo Prazo: o grupo Demais Obrigações a Curto Prazo sofreu um <<acrécimo>> 82,58% em relação ao exercício anterior e representou, no

final do exercício de 2017, 10,41% do passivo circulante. As Demais Obrigações a Longo Prazo apresentaram uma variação <<positiva>> em relação ao exercício anterior. O quadro a seguir demonstra, para efeitos comparativos, a composição das obrigações a curto a longo prazo:

| Demais Obrigações a Curto Prazo | Saldo | Demais Obrigações a Longo Prazo | Saldo |
|--|-------------------|--|-------------|
| 2.1.8.1.0.00 - ADIANTAMENTOS DE CLIENTES | 195.861,84 | 2.2.8.1.0.00 - ADIANTAMENTOS DE CLIENTES A LONGO PRAZO | 0,00 |
| 2.1.8.2.0.00 - OBRIGAÇÕES POR DANOS A TERCEIROS | 0,00 | 2.2.8.2.0.00 - OBRIGAÇÕES POR DANOS A TERCEIROS A LONGO PRAZO | 0,00 |
| 2.1.8.3.0.00 - ARRENDAMENTO OPERACIONAL A PAGAR | 0,00 | 2.2.8.3.0.00 - DEBÊNTURES E OUTROS TÍTULOS DE DÍVIDA A LONGO PRAZO | 0,00 |
| 2.1.8.4.0.00 - DEBÊNTURES E OUTROS TÍTULOS DE DÍVIDA A CURTO PRAZO | 0,00 | 2.2.8.6.0.00 - OBRIGAÇÕES DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP | 0,00 |
| 2.1.8.5.0.00 - DIVIDENDOS E JUROS SOBRE O CAPITAL PRÓPRIO A PAGAR | 0,00 | | |
| 2.1.8.6.0.00 - OBRIGAÇÕES DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP | 0,00 | | |
| 2.1.8.8.0.00 - VALORES RESTITUÍVEIS | 0,00 | 2.2.8.8.0.00 - VALORES RESTITUÍVEIS | 0,00 |
| 2.1.8.9.0.00 - OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | 0,00 | 2.2.8.9.0.00 - OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO | 0,00 |
| Total a Curto Prazo | 195.861,84 | Total a Longo Prazo | 0,00 |


Nota 18 – 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, quer para atender às necessidades de caixa momentâneas, realizadas independentemente de autorização orçamentária, bem como os valores dos restos a pagar. A Dívida Flutuante de 2017 totalizou em R\$ 760.219,07, correspondendo, na ótica da Lei Federal nº 4.320/64 ao Passivo Financeiro. Na tabela a seguir, pode-se verificar que Dívida Flutuante de 2017_ apresentou um <<decréscimo>> de R\$ 383.098,27, variando <<positivamente>> 33,51% em relação ao ano anterior. 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. O estoque de restos a pagar em 31/12/2017 somou R\$ 720.955,19, sendo que, deste total, R\$ 0,00, ou seja, 0% foram inscritos sem a necessária disponibilidade financeira para a sua cobertura.

| Quadro Sintético da Dívida Flutuante | | | | |
|--------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------------------|
| Descrição | Saldo do Exercício Anterior | Inscrições no Exercício | Baixas no Exercício | Saldo para o Exercício Seguinte |
| Restos a Pagar Processados | 152.972,58 | 480.082,98 | 152.972,58 | 480.082,98 |
| Restos a Pagar Não Processados | 821.737,47 | 45.010,37 | 782.473,59 | 84.274,25 |
| Serviço da Dívida a Pagar | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Consignações | 168.607,29 | 195.861,84 | 168.607,29 | 195.861,84 |
| Depósitos de Diversas Origens | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Credores, Entidades e Agentes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totais | 1.143.317,34 | 720.955,19 | 1.104.053,46 | 760.219,07 |

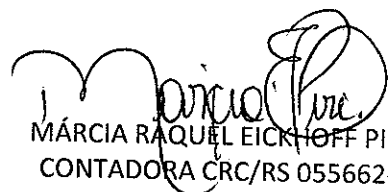
Nota 19 – Patrimônio Líquido: compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos. Esse grupo é composto pelos saldos de Patrimônio Social e Capital Social, Adiantamento para Futuro Aumento de Capital, Reservas de Capital, Ajustes de Avaliação Patrimonial, Reservas de Lucros, Demais Reservas, Resultados Acumulados e Ações / Cotas em Tesouraria. Após apuração do resultado do exercício, que evidenciou um <<superávit>> de R\$ 1.749.322,46, o Patrimônio Líquido apresentou um <<acrécimo>> de 8,24_% em relação ao ano de 2016.

Nota 20 – 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.

CHIAPETTA/RS, 31 DE DEZEMBRO DE 2.017



EDER LUIS BOTH
PREFEITO MUNICIPAL



MÁRCIA RAQUEL EICKHOFF PIRES
CONTADORA CRC/RS 055662-06

| ATIVO | Exercício Atual | PASSIVO | Exercício Atual |
|--|-----------------|--|-----------------|
| ATIVO CIRCULANTE | 4.961.696,60 | PASSIVO CIRCULANTE | 1.881.398,18 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 1.886.303,75 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A | 1.182.159,44 |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO | 2.933.294,38 | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO | 23.293,92 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | 54.571,91 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | 480.082,98 |
| ESTOQUES | 6.942,80 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | 195.881,84 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE | 70.583,76 | PASSIVO NÃO-CIRCULANTE | 841.663,51 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | 20.751.378,17 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A | 841.663,51 |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | 6.650.807,84 | TOTAL DO PASSIVO | 2.723.061,69 |
| INVESTIMENTOS | 27.406,37 | | |
| IMOBILIZADO | 14.073.183,96 | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | |
| | | PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL | 9.798.988,17 |
| | | AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL | 1.476.034,59 |
| | | RESULTADOS ACUMULADOS | 11.714.990,32 |
| | | RESULTADO DO EXERCÍCIO | 253.851,12 |
| | | RESULTADO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | 11.461.139,20 |
| | | TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 22.990.013,08 |
| TOTAL | 25.713.074,77 | TOTAL | 25.713.074,77 |

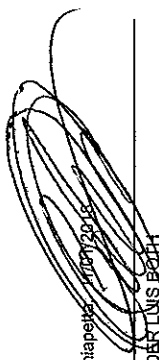
| ATIVO FINANCEIRO | | Exercício Atual | PASSIVO FINANCEIRO | Exercício Atual |
|--|--|-----------------|--|-----------------|
| ATIVO | | 1.896.303,75 | PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 1.831.575,38 |
| ATIVO CIRCULANTE | | 1.896.303,75 | PASSIVO CIRCULANTE | 1.831.575,38 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 1.896.303,75 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO | 1.132.336,64 |
| TOTAL DO ATIVO FINANCEIRO | | 1.896.303,75 | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO | 23.293,92 |
| | | | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | 480.082,98 |
| | | | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | 195.861,84 |
| | | | CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR | 45.010,37 |
| | | | RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR | 39.263,88 |
| | | | TOTAL DO PASSIVO FINANCEIRO | 1.915.849,63 |
| ATIVO PERMANENTE | | Exercício Atual | PASSIVO PERMANENTE | Exercício Atual |
| ATIVO | | 23.816.771,02 | PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 891.486,31 |
| ATIVO CIRCULANTE | | 3.065.392,85 | | |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO | | 2.933.294,38 | TOTAL DO PASSIVO PERMANENTE | 891.486,31 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | | 54.571,91 | | |
| ESTOQUES | | 6.942,80 | | |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE | | 70.583,76 | | |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 20.751.378,17 | | |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | | 6.650.807,84 | | |
| INVESTIMENTOS | | 27.406,37 | | |
| IMOBILIZADO | | 14.073.163,96 | | |
| TOTAL DO ATIVO PERMANENTE | | 23.816.771,02 | | |
| SALDO PATRIMONIAL | | | | 22.905.738,83 |

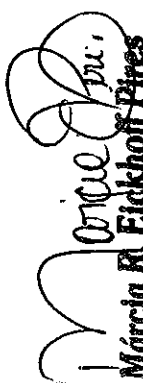
COMPENSAÇÕES

| Saldo dos Atos Potenciais Ativos | Exercício Atual | Saldo dos Atos Potenciais Passivos | Exercício Atual |
|--|-----------------|------------------------------------|-----------------|
| EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS | | | 1.194.583,30 |
| EXECUÇÃO DE OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS | | | 1.230.730,82 |
| TOTAL | 0,00 | TOTAL | 2.425.313,92 |
| DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL | | | |
| DESTINAÇÃO DE RECURSOS | | EXERCÍCIO ATUAL | |
| ORDINÁRIA | | 3.561.365,25 | |
| VINCULADA | | -3.580.911,13 | |
| 0020 - Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE | | -1.596.184,96 | |
| 0031 - FUNDEB | | -1.321.755,82 | |
| 0040 - RECURSOS P/MANUTENÇÃO DA ASPS | | -1.357.148,47 | |
| 1016 - TRANSF RECURSOS MINISTERIO DAS CIDADES | | 0,00 | |
| 1021 - PNAE - PROG.NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR | | 15.752,74 | |

| DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL | | |
|--|--|-----------------|
| | DESTINAÇÃO DE RECURSOS | EXERCÍCIO ATUAL |
| | 1022 - PNATE-PROG.NACIONAL APOIO TRANSP.ESCOLAR | 2.349,82 |
| | 1023 - QUOTA SALARIO EDUCAÇÃO | 3.572,94 |
| | 1048 - Convênio Transporte Escolar - Estadual | -45.944,78 |
| | 1049 - Programa FEAS/PROG OASF | 3.641,96 |
| | 1052 - Piso de Transição de Média Complexidade | 450,43 |
| | 1054 - RECURSOS DO MINISTERIO DA AGRICULTURA | 100.072,37 |
| | 1056 - RECURSOS DO BOLSA FAMILIA | 19.703,45 |
| | 1058 - MINISTERIO DO DESENVOLVIMENTO AGRARIO | 0,00 |
| | 1065 - RECURSOS SECRETARIA ESTADUAL DE HABITAÇÃO | 1.864,32 |
| | 1067 - Recursos FNDE | 586,00 |
| | 1068 - Recursos Ministério das Cidades - Programa FNHIS | 4.142,26 |
| | 1069 - MINISTERIO DO ESPORTE | 0,00 |
| | 1070 - RECURSOS SECRETARIA DE DESENVOLVIMENTO RURAL, PESC | -3.659,72 |
| | 1075 - Recursos FNDE Brasil Carinhoso | 2.540,60 |
| | 1076 - Recursos do SCFV | 68.663,28 |
| | 1077 - Recursos Passe Livre | 3.751,49 |
| | 1078 - RECURSOS DO MINISTERIO DA AGRICULTURA, PECUARIA E ABASTECIMENTO | 0,00 |
| | 1079 - RECURSOS CONSULTA POPULAR CORREÇÃO DO SOLO INSUMOS | 0,00 |
| | 1081 - RECURSOS DA DEFESA CIVIL | 616,27 |
| | 4011 - INCENTIVO ATENÇÃO BASICA | 90.306,09 |
| | 4050 - FARMÁCIA BASICA | 32.718,16 |
| | 4080 - PACS | 15.256,91 |
| | 4090 - Programa Saude da Família | -34.283,73 |
| | 4111 - CEO - CENTRO DE ESPECIALIDADES ODONTOLÓGICAS | 1.779,17 |
| | 4160 - PRIMEIRA INFANCIA MELHOR | 27.409,96 |
| | 4190 - EPIDEMIOLOGIA | 9.538,73 |
| | 4510 - PAB FIXO | 126.427,38 |
| | 4520 - PSF - SAUDE DA FAMILIA | 17.109,26 |
| | 4521 - PMAQ PROGRAMA DE MELHORIA DO ACESSO E DA QUALIDAD | 67.649,01 |
| | 4530 - PACS - AGENTES DE SAUDE | -2.316,84 |
| | 4540 - SAUDE BUCAL | 0,00 |
| | 4590 - TETO FINANCEIRO | 305,30 |
| | 4710 - TETO FINANCEIRO DA VIGILANCIA EM SAUDE | 129.683,59 |
| | 4770 - FARMACIA BASICA FIXA | 8.644,42 |

| DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL | | |
|--|------------------------|-----------------|
| | DESTINAÇÃO DE RECURSOS | EXERCÍCIO ATUAL |
| 4931 - EMENDA PARLAMENTAR DA UNIÃO | | 25.847,28 |
| TOTAL | | -19.545,88 |

Chiapetta - 11/01/2018

EDERTO LUIS BOTH
Prefeito Municipal


Márcia R. Eickhoff Pires
CRC/RS 055662-06
Contadora