Município de Ilópolis
BALANCO ORÇAMENTÁRIO - ANEXO 12
Janeiro a Dezembro de 2017

RECEITAS ORCAMENTARIAS	Previsao Inicial	Previsao Atualizada	Receita Realizada	Saldo
		(a)	(b)	c=(b-a)
RECEITAS CORRENTES (I)	17.111.050,00	17.629.869,69	17.309.739,19	-320.130,50
RECEITA TRIBUTARIA	919.500,00	925.801,73	989.636,44	63.834,71
IMPOSTOS	775.000,00	779.818,75	840.470,45	60.651,70
TAXAS	144.000,00	145.482,98	149.165,99	3.683,01
CONTRIBUICAO DE MELHORIA	500,00	500,00	0,00	-500,00
RECEITA DE CONTRIBUICOES	1.453.940,00	1.453.940,00	1.407.796,04	-46.143,96
CONTRIBUICOES SOCIAIS	1.390.000,00	1.390.000,00	1.352.887,83	-37.112,17
CONTRIB. P/ CUSTEIO SERV. ILUM. PUBLICA	63.940,00	63.940,00	54.908,21	-9.031,79
RECEITA PATRIMONIAL	1.891.000,00	1.907.878,77	1.928.198,93	20.320,16
RECEITAS IMOBILIARIAS	7.700,00	7.700,00	7.593,07	-106,93
RECEITAS DE VALORES MOBILIARIOS	1.883.300,00	1.900.178,77	1.800.605,86	-99.572,91
RECEITA DE CESSÃO DE DIREITOS	0,00	0,00	120.000,00	120.000,00
RECEITA AGROPECUARIA	2.800,00	2.800,00	0,00	-2.800,00
OUTRAS RECEITAS AGROPECUARIAS	2.800,00	2.800,00	0,00	-2.800,00
RECEITA DE SERVICOS	117.200,00	121.740,00	65.389,06	-56.350,94
TRANSFERENCIAS CORRENTES	12.646.560,00	12.707.273,04	12.413.854,16	-293.418,88
TRANSFERENCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	12.458.480,00	12.519.193,04	12.180.541,33	-338.651,71
TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS	188.080,00	188.080,00	233.312,83	45.232,83
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	80.050,00	510.436,15	504.864,56	-5.571,59
MULTAS E JUROS DE MORA	11.850,00	14.709,74	11.404,84	-3.304,90
INDENIZACOES E RESTITUICOES	61.000,00	488.526,41	489.455,29	928,88
RECEITA DA DIVIDA ATIVA	6.200,00	6.200,00	4.004,43	-2.195,57
RECEITAS DIVERSAS	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	303.750,00	304.859,98	64.507,18	-240.352,80
ALIENACAO DE BENS	40.000,00	40.000,00	45.300,00	5.300,00
ALIENACAO DE BENS MOVEIS	40.000,00	40.000,00	45.300,00	5.300,00
AMORTIZACAO DE EMPRESTIMOS	10.000,00	10.000,00	9.135,39	-864,61
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	243.750,00	243.750,00	0,00	-243.750,00
TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS	243.750,00	243.750,00	0,00	-243.750,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	10.000,00	11.109,98	10.071,79	-1.038,19
OUTRAS RECEITAS	10.000,00	11.109,98	10.071,79	-1.038,19
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	17.414.800,00	17.934.729,67	17.374.246,37	-560.483,30
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações De Creditos Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações De Creditos Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL C/REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	17.414.800,00	17.934.729,67	17.374.246,37	-560.483,30
DEFICIT (VI)				
TOTAL (VII) = (V + VI)	17.414.800,00	17.934.729,67	17.374.246,37	-560.483,30
SALDO DE EXERCICIOS ANTERIORES(UTILIZADOS PARA	CREDITOS ADICIONAIS)		1.058.847,70	
Superavit Financeiro			1.058.847,70	
Reabertura de Creditos Adicionais			0,00	

DESPESAS ORCAMENTARIAS	Dotacao Inicial	Dotacao Atualizada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas	Saldo
	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	i=(e-f)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	14.416.094,72	15.605.709,45	13.971.492,05	13.971.492,05	13.836.334,62	1.634.217,40
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	7.962.182,40	8.266.515,48	8.110.994,60	8.110.994,60	8.073.745,08	155.520,88
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	39.000,00	39.000,00	0,00	0,00	0,00	39.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	6.414.912,32	7.300.193,97	5.860.497,45	5.860.497,45	5.762.589,54	1.439.696,52
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	741.705,28	824.090,09	237.241,23	237.241,23	235.782,23	586.848,86
INVESTIMENTOS	591.705,28	674.090,09	237.241,23	237.241,23	235.782,23	436.848,86
AMORTIZACAO DA DIVIDA	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	2.257.000,00	2.216.650,00	0,00	0,00	0,00	2.216.650,00
RESERVA DE CONTINGENCIA E RESERVA RPPS	2.257.000,00	2.216.650,00	0,00	0,00	0,00	2.216.650,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	17.414.800,00	18.646.449,54	14.208.733,28	14.208.733,28	14.072.116,85	4.437.716,26
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
SUBTOTAL C/REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)	17.414.800,00	18.646.449,54	14.208.733,28	14.208.733,28	14.072.116,85	4.437.716,26
SUPERAVIT (XIV)			3.165.513,09			
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	17.414.800,00	18.646.449,54	17.374.246,37	14.208.733,28	14.072.116,85	1.272.203,17

Edmar Pedro Bovadoschi
Prefeito Municipal

Fernando Dapont
Secretário de Finanças

Elizandra Raiter de Souza
Controle Interno

Angela Maria O. Bonemberger
CRC 65.197

Municipio de Ilopolis
BALANCO FINANCEIRO - ANEXO 13
Exercicio de 2017

Art. 103 da Lei n. 4.320/1964

INGRESSOS			DISPENDIOS		
Especificacao	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	Especificacao	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
RECEITA ORCAMENTARIA(I)	17.374.246,37	17.860.727,92	DESPESA ORCAMENTARIA(VI)	14.208.733,28	14.320.286,46
ORDINARIA	7.529.340,99	7.416.545,93	ORDINARIA	6.819.323,19	7.026.250,74
VINCULADA	9.844.905,38	10.444.181,99	VINCULADA	7.389.410,09	7.294.035,72
RECURSOS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMP	1.501.259,12	1.464.185,81	RECURSOS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMP	1.417.836,80	1.322.319,01
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 60%	1.075.395,49	1.015.888,93	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 60%	1.067.855,59	1.006.582,67
TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DO	190.745,69	175.431,99	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DO	136.177,50	178.197,90
OUTROS RECURSOS DESTINADOS À EDUCAÇÃO	230.491,14	182.904,74	OUTROS RECURSOS DESTINADOS À EDUCAÇÃO	229.381,34	168.408,36
RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMP	1.962.930,68	1.957.196,84	RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMP	2.007.919,60	1.932.432,08
TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE	1.107.025,41	1.244.255,87	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE	1.181.695,51	1.166.232,16
OUTROS RECURSOS DESTINADOS À SAÚDE	22.523,86	42.001,64	OUTROS RECURSOS DESTINADOS À SAÚDE	39.946,99	43.303,32
TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE	177.286,09	167.092,65	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE	96.873,29	142.280,02
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - ASSISTÊNCIA SOCI	3.119,00	3.145,12	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - ASSISTÊNCIA SOCI	3.862,38	2.401,74
OUTROS RECURSOS DESTINADOS À ASSISTÊNCIA SOCIA	130,16	6.654,03	OUTROS RECURSOS DESTINADOS À ASSISTÊNCIA SOCIA		95.380,02
RECURSOS DESTINADOS AO RPPS	3.413.634,65	3.340.224,75	RECURSOS DESTINADOS AO RPPS	1.111.147,16	844.761,88
RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS	51.750,96	81.668,44	RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS	12.240,00	35.581,00
OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS	108.613,13	617.089,85	OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS	84.473,93	297.766,04
VINCULADA		146.441,33	VINCULADA		58.389,52
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS(II)	654.576,75	468.976,51	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS(VII)	654.576,75	468.976,51
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXEC	654.576,75	468.976,51	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS PARA A EXE	654.576,75	468.976,51
RECEBIMENTOS EXTRAORCAMENTARIOS(III)	1.117.682,54	942.402,05	PAGAMENTOS EXTRAORCAMENTARIOS(VIII)	1.024.166,63	1.751.217,29
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES	23.097,31	7.903,85	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES	26.374,08	7.903,85
VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	957.958,80	881.361,91	OUTROS CREDITOS A RECEBER E VALORES	10	
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO-INTR	10		VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	944.646,26	876.627,48
RESTOS A PAGAR DO EXERCICIO	136.616,43	53.136,29	RP PROCESSADOS PAGOS	53.136,29	866.685,96
SALDO DO EXERCICIO ANTERIOR(IV)	15.666.891,82	12.935.265,60	SALDO PARA EXERCICIO SEGUINTE(IX)	18.925.920,82	15.666.891,82
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOE	2.370.184,51	2.114.707,11	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOE	3.307.024,52	2.370.184,51
TÍTULOS E VALORES MOBILIARIOS- CONSO	13.296.707,31	10.820.558,49	TÍTULOS E VALORES MOBILIARIOS- CONSO	15.618.896,30	13.296.707,31
TOTAL (V)= (I+II+III+IV)	34.813.397,48	32.207.372,08	TOTAL (X)= (VI+VII+VIII+IX)	34.813.397,48	32.207.372,08

Edmar Pedro Revadoschi
Prefeito Municipal

Fernando Dapont
Secretário de Finanças

Angela Maria O. Bonemberger
CRC 65.197

Município de Ilópolis
BALANCO PATRIMONIAL - ANEXO 14
Janeiro a Dezembro de 2017

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

ATIVO

Especificacao	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO CIRCULANTE		
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	3.307.024,52	2.370.184,51
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	79.285,62	5.931,97
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PR	3.286,77	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS	15.618.896,30	13.296.707,31
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS P	140.844,45	75.019,88
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE	19.149.337,66	15.747.843,67
ATIVO NÃO-CIRCULANTE		
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	595.925,97	466.725,69
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	468.861,87	466.725,69
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	127.064,10	0,00
INVESTIMENTOS	23.405,10	22.205,10
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES	22.205,10	22.205,10
DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES	1.200,00	
IMOBILIZADO	20.097.102,55	20.666.697,01
BENS MOVEIS	6.222.593,97	6.085.454,34
BENS IMÓVEIS	16.946.474,77	16.919.535,92
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO	-3.071.966,19	-2.338.293,25
TOTAL DO ATIVO NÃO-CIRCULANTE	20.716.433,62	21.155.627,80
TOTAL DO ATIVO	39.865.771,28	36.903.471,47

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Especificacao	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
PASSIVO CIRCULANTE		
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS	848.738,44	809.902,92
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO	0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURT	109.960,20	65.925,64
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	40.608,48	27.285,94
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE	999.307,12	903.114,50
PASSIVO NAO-CIRCULANTE		
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO		
FORNECEDORES A LONGO PRAZO	0,00	12.789,35
PROVISÕES A LONGO PRAZO	10.821.021,37	10.821.021,37
TOTAL DO PASSIVO NAO-CIRCULANTE	10.821.021,37	10.833.810,72
PATRIMÔNIO LIQUIDO		
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	18.282.098,42	18.282.098,42
RESULTADOS ACUMULADOS	9.763.344,37	6.884.447,83
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		1.617.578,13
SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES	6.884.447,83	3.818.085,17
RESULTADO DO EXERCICIO	2.878.896,54	1.448.784,53
TOTAL DO PATRIMÔNIO LIQUIDO	28.045.442,79	25.166.546,25
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	39.865.771,28	36.903.471,47

b. Quadro Dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

ATIVO (I)		
ATIVO FINANCEIRO	18.929.207,59	15.666.891,82
ATIVO PERMANENTE	20.876.173,50	21.236.579,65
TOTAL DO ATIVO	39.805.381,09	36.903.471,47

PASSIVO (II)		
PASSIVO FINANCEIRO	177.224,91	80.422,23
RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS		
PASSIVO PERMANENTE	11.643.103,58	11.656.502,99
TOTAL DO PASSIVO	11.820.328,49	11.736.925,22
SALDO PATRIMONIAL(III) = (I - II)	27.985.052,60	25.166.546,25

c. Quadro Das Contas de Compensacao

TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS

Especificacao	Exercicio Atual	Exercicio Anterior

TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS

Especificacao	Exercicio Atual	Exercicio Anterior

Edimar Pedro Rovadoscki
Prefeito Municipal

Fernando Dapont
Secretario de Finanças

Elisandra Jupter de Souza
Controle Interno

Angela Maria O. Bonemberger
CRC 65.197

Município de Ilópolis
BALANÇO VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - ANEXO 15
Exercício de 2017

Art. 104 da Lei n. 4.320/1964

	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	1.236.344,63	914.422,43
IMPOSTOS	948.998,17	763.710,96
TAXAS	145.591,33	88.557,79
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	126.125,28	0,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	15.629,85	62.153,68
CONTRIBUIÇÕES	1.407.796,04	1.259.566,80
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	1.352.887,83	1.192.952,94
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	54.908,21	66.613,86
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	80.546,80	140.156,83
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	80.546,80	140.156,83
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	1.839.127,19	2.070.968,10
JUROS E ENCARGOS DE MORA	17.986,63	58.911,54
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEI	1.821.140,56	2.012.056,56
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	13.057.968,00	12.967.812,80
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	654.576,75	507.730,11
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	11.333.042,18	11.449.785,57
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS	1.070.349,07	1.010.297,12
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS	45.300,00	110.476,17
GANHOS COM ALIENAÇÃO	45.300,00	92.476,17
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS		18.000,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	564.294,39	57.332,60
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	564.294,39	57.332,60
TOTAL VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)	18.231.377,05	17.520.735,73
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
PESSOAL E ENCARGOS	6.638.650,17	6.169.752,40
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	5.543.562,05	5.181.596,79
ENCARGOS PATRONAIS	1.095.088,12	988.155,61
BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS	1.183.139,17	906.204,30
APOSENTADORIAS E REFORMAS	1.034.359,14	783.693,27
PENSÕES	27.092,20	24.388,75
BENEFÍCIOS EVENTUAIS	28.313,81	23.460,35
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	93.374,02	74.661,93
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	6.286.365,26	6.129.254,17
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	1.683.449,24	1.813.102,55
SERVIÇOS	3.846.447,81	3.644.808,25
DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	756.468,21	671.343,37
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	26,99	66.743,96
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E		195,48
JUROS E ENCARGOS DE MORA	26,99	63.630,47
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS		2.918,01
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	1.027.321,37	785.922,03
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	988.705,69	740.857,39
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	32.800,00	40.065,56
TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	5.815,68	4.999,08
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS	11.337,66	172.783,57
REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA P	0,00	3.330,14
PERDAS COM ALIENAÇÃO	0,00	169.453,43
PERDAS INVOLUNTÁRIAS	11.337,66	0,00
TRIBUTÁRIAS	178.185,04	163.995,75
CONTRIBUIÇÕES	178.185,04	163.995,75
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	27.454,85	1.677.295,02
PREMIAÇÕES	2.895,08	900,00
VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES	0,00	1.625.815,74
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	24.559,77	50.579,28
TOTAL VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)	15.352.480,51	16.071.951,20
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERIODO (III) = (I - II)	2.878.896,54	1.448.784,53

VARIACOES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS

Decorrentes Da Execucao Orcamentaria

Incorporação de Ativos	29.105.828,47	29.359.067,36
JUROS E ENCARGOS DE MORA SOBRE AS TAXAS	322,47	107,45
MULTAS E JUROS SOBRE IMPOSTO SOBRE A RENDA E PROVENTOS D	4.865,65	5.442,79
OUTROS JUROS E ENCARGOS DE MORA - CONSOLIDAÇÃO	332,01	53.331,04
MULTAS E JUROS DE MORA DA ALIENAÇÃO DE OUTROS BENS IMOVE	35,27	30,26
OUTROS JUROS E ENCARGOS DE MORA	12.431,23	
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS		5.591,81
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS - CONSOLIDAÇÃO		2.582,83
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS DE RECURSOS VINCULADOS	53.384,93	83.213,65
(-) DEDUÇÕES	-24.992,16	15.257,34
REMUNERAÇÃO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE RECURSOS VINCUL	1.792.747,79	1.935.925,61
REPASSE DE DUODÉCIMO RECEBIDO DO EXECUT	524.705,60	462.676,51
VALORES DIFERIDOS INSCRIÇÃO	10	
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS DEVOLUÇÃO REPASSE DUODÉCIMO	129.861,15	6.300,00
PLANO PREVIDENCIÁRIO		38.753,60
TRANSFERENCIAS DA UNIAO	1.182.630,66	1.185.186,12
TRANSFERENCIAS DOS ESTADOS	437.027,22	475.200,71
TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS DE RECEITAS - CO		1.800,00
COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPACAO DOS MUNICIPIOS - FPM	3.805.447,45	3.994.440,77
COTA-PARTE FPM	3.113.546,50	3.268.177,49
COTA-PARTE ITR	3.642,31	3.705,68
COTA-PARTE IMPOSTO SOBRE OPERAÇÕES DE CRÉDITO, CAMBIO E	80.370,61	61.102,78
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SUS	329.445,06	323.941,53
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSITENC	119.902,13	114.609,55
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DO		15.522,47
(-) DEDUÇÕES DAS TRANSFERENCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	-5.289,60	5.185,95
COTA-PARTE DO ICMS	3.683.123,84	3.420.004,36
COTA-PARTE DO IPVA	473.749,28	479.544,29
COTA-PARTE DO IPI SOBRE EXPORTACAO	55.650,81	42.722,12
COTA-PARTE DA CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECO	17.451,74	12.536,78
TRANSFERÊNCIA DA COMPENSAÇÃO FINANCEIRA PELA EXPLORAÇÃO	1.927,25	2.355,97
TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS DOS ESTADOS E DO DISTRITO FE	271.183,28	306.584,13
(-) DEDUÇÕES	-2.236.766,36	2.252.463,23
TRANSFERENCIAS DE RECURSOS DO FUNDEB	1.070.349,07	1.010.297,12
CREDITO EMPENHADO EM LIQUIDAÇÃO		
CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR	136.616,43	53.136,29
CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO PAGO	14.072.116,85	14.267.150,17
Desincorporação de Passivos	14.254.033,28	14.430.762,63
GANHOS COM ALIENAÇÃO DE IMOBILIZADO	45.300,00	92.476,17
OUTROS GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS - CONSOLIDAÇÃO		18.000,00
CREDITO EMPENHADO EM LIQUIDAÇÃO		
CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR	136.616,43	53.136,29
CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO PAGO	14.072.116,85	14.267.150,17
Incorporação de Passivos	18.373.553,49	18.763.842,42
PESSOAL A PAGAR DO EXERCICIO	809.902,92	809.902,92
CONTRIBUICAO A REGIME PROPRIO DE PREVIDENCIA (RPPS)		
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS - INTRA		
INSS A PAGAR	34.772,22	
FGTS	4.063,30	
FINANCIAMENTOS INTERNOS		
FORNECEDORES NACIONAIS	97.780,91	53.136,29
PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS	12.179,29	12.789,35
CONSIGNACOES	39.856,26	27.038,56
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	742,22	247,38
REPASSE RECEBIDO	10	
RECEITA REALIZADA	17.374.246,37	17.860.727,92
Desincorporação de Ativos	53.407.113,99	52.674.229,96
FINANCIAMENTOS INTERNOS		
PRECATORIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS		12.789,35
PLANO PREVIDENCIARIO - PROVISOES DE BENEFICIOS CONCEDIDO	6.753.622,93	6.753.622,93
PLANO PREVIDENCIARIO - PROVISOES DE BENEFICIOS A CONCEDE	10.299.889,85	10.299.889,85
PLANO PREVIDENCIARIO - PLANO DE AMORTIZACAO	-6.232.491,41	6.232.491,41
PATRIMÔNIO SOCIAL - CONSOLIDAÇÃO	18.282.098,42	18.282.098,42
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		1.617.578,13
SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES	6.884.447,83	3.818.085,17
PERDAS COM ALIENAÇÃO DE BENS MOVEIS		169.453,43
GANHOS COM ALIENAÇÃO DE IMOBILIZADO	45.300,00	92.476,17
RECEITA REALIZADA	17.374.246,37	17.860.727,92

Edmar Pedro Rovadoschi
Prefeito Municipal

Fernando Dapont
Secretário de Finanças

Angela Maria O. Bonemberger
CRC 65.19

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
MUNICÍPIO DE ILÓPOLIS/RS
EXERCÍCIO DE 2017

NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

A Administração Direta do Município de Ilópolis/RS, compõem-se da Prefeitura Municipal, da Câmara Municipal de Vereadores, de três Fundos Especiais e das Secretarias Municipais do Poder Executivo Municipal. Portanto, os valores consolidados apresentados nas demonstrações contábeis referem-se à Administração Direta do Município de Ilópolis/RS.

NOTA 2 – DIRETRIZES DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações que compõe o Balanço Geral foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para a elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal; da Lei 2.698, de 21 de novembro de 2017, que dispõe sobre as diretrizes orçamentárias do município de Ilópolis para o exercício de 2017; da Lei nº 2704, de 13 de dezembro de 2017, que estima a receita e fixa a despesa do município para o exercício de 2017; das disposições do Conselho Federal de Contabilidade relativas aos Princípios de Contabilidade; pelo Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, no que diz respeito às exigências aos Municípios para o exercício de 2017, bem como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC T 16) e outras normas que regulam o assunto. Para a contabilização da execução do orçamento foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei nº 4.320/64.

O Balanço Geral do Município referente ao exercício de 2017 é composto pelas seguintes demonstrações contábeis: Balanço Orçamentário, Financeiro, Patrimonial e Demonstração das Variações Patrimoniais.

O Balanço Orçamentário, definido na Lei 4.320/64, demonstra as receitas previstas em confronto com as realizadas e as diferenças apuradas e as despesas (incluídos os créditos adicionais) previstas, executadas e as diferenças apuradas.

O Balanço Financeiro demonstra a receita e a despesa orçamentárias bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

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, além das contas de compensação. Para atender ao disposto na Lei 4.320/64, em anexo ao Balanço Patrimonial, são apresentados os totais dos Ativos segregados em financeiros (caixa, equivalente de caixa, numerários e ativos cuja movimentação independa de autorização legislativa) e não financeiros (ativos que dependam de autorização legislativa para serem adquiridos ou alienados). Por outro lado, os totais dos passivos foram segregados em financeiros, ou seja, obrigações cujo pagamento independa de autorização legislativa e, não-financeiros (dívida fundada e demais passivos que dependem de autorização legislativa para serem honrados). O total do Ativo menos o total do Passivo forma o Saldo Patrimonial (Patrimônio Líquido) da Instituição.

Quanto a Demonstração das Variações Patrimoniais – DVP, esta evidencia as alterações ocorridas no patrimônio do município durante o exercício financeiro, resultantes ou independentes da execução orçamentária e revelam o resultado patrimonial da instituição.

NOTA 3 – CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

→ Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) e pelo Plano de Contas Contábil do TCE/RS.

Por se tratar de demonstração contábil consolidada, os valores apresentados quantificam e qualificam as movimentações ocorridas no Executivo e no Legislativo.

No exercício de 2017, não houve mudanças de critérios contábeis efetuadas.

→ Receitas e Despesas

As receitas e despesas orçamentárias foram codificadas de acordo com a Portaria nº 634/2013 e suas respectivas alterações, sendo seus desdobramentos registrados em conformidade com os desdobramentos previstos no Plano de Contas aplicado pelo Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul.

As principais práticas contábeis apresentam os critérios de mensuração e avaliação dos ativos e passivos do Município. O regime contábil adotado na contabilização da execução orçamento é o misto, a fim de atender o disposto no Art. 35 da Lei nº 4.320/64. Desta forma, as despesas são registradas pelo regime de competência e as receitas pelo regime de caixa. Já os atos e fatos de natureza patrimonial são registrados pelo regime de competência, visando atender o disposto nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público.

→ Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

A segregação da dívida ativa em curto e longo prazos foi realizada mediante a metodologia sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, expedido pela Secretaria do Tesouro Nacional, que prevê que o montante a ser registrado em curto prazo seja estimado pelo dobro da média anual de recebimentos efetivos dos últimos três exercícios. O longo prazo abriga o restante do estoque de créditos inscritos em dívida ativa.

→ Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

Em decorrência do elevado grau de incerteza no recebimento dos valores inscritos em dívida ativa, utilizou-se no ajuste a valor recuperável a técnica sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, baseada no histórico de recebimentos passados.

NOTA 4 - RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

→ Caixa e Equivalentes de Caixa

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. Os valores constantes de caixa em 31/12/2017 estão demonstrados na tabela abaixo:

Caixa e Equivalentes de Caixa EM 31/12/2017

Caixa e Equivalentes de Caixa	Valores (R$)
Recursos de Livre Aplicação	1.843.902,46
Recursos Vinculados	**1.424.443,13**
Recursos Extra Orçamentários	38.678,93
Total	**3.307.024,52**

Fonte: Setor de Contabilidade

→ **Créditos e Obrigações**

Os direitos, os títulos de créditos e as obrigações foram mensurados ou avaliados pelo valor original.

As provisões são constituídas com base em estimativas pelos prováveis valores de realização para os ativos e de reconhecimento para os passivos.

→ **Estoques**

Os estoques foram mensurados ou avaliados com base no valor de Aquisição, produção e construção.

→ **Ativo Imobilizado**

O Ativo Imobilizado é avaliado inicialmente segundo seu custo de aquisição, produção ou construção. Os valores registrados, bem como a respectiva depreciação acumulada são originados do sistema de patrimônio do Município, que controla os bens de forma analítica, sendo que a contabilidade efetua os registros com base nestas informações.

Quanto aos bens móveis, estes recebem os mesmos critérios de contabilização dos bens imóveis e, suas taxas de depreciação são geradas pelo sistema de patrimônio e agrupadas sinteticamente no grupo do imobilizado.

Contudo, foram observadas algumas divergência entre contas do sistema contábil e contas do sistema de patrimônio no que se refere a bens móveis e imóveis. Há indícios de que estas diferenças venham migrando há vários exercícios e, portanto, a Administração Municipal deverá dar início ao inventário periódico e permanente dos bens móveis patrimoniais, com contagem quantitativa e qualitativa.

→ **Créditos a receber a curto e longo prazo**

Os créditos a receber a curto e longo prazo representam direitos a receber formados pelas seguintes contas:

→ **Créditos tributários a receber**

Os créditos tributários decorrem de valores a receber de tributos (impostos, taxas e contribuições de melhoria) em que o Município consegue mensurar com segurança os valores devidos pelos contribuintes. Correspondem a tributos lançados por **declaração do contribuinte** (Art. 147 do Código Tributário Nacional – CTN) ou, **de ofício** (Art. 149 do CTN), quando o Município efetua diretamente o lançamento, por determinação legal. Os valores, normalmente, são divididos em créditos de curto prazo e longo prazo, conforme o vencimento dos tributos. São registrados no curto prazo os créditos com vencimento até 31/12/2018, sendo que os vencidos e a vencer a partir de 01/01/2019 são contabilizados no longo prazo.

→ **Dívida ativa tributária e não tributária**

A Dívida Ativa abrange os créditos em favor da Fazenda Pública, cuja certeza e liquidez foram apuradas por não terem sido efetivamente recebidos nas datas aprazadas. A inscrição segue os procedimentos descritos no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, Parte III – Procedimentos Contábeis Específicos. Todos os créditos inscritos em dívida ativa estão registrados em nome da Prefeitura Municipal de Ilópolis/RS.

→ **Fornecedores e contas a pagar a curto prazo**

Compreende os valores devidos pelo Município em 31/12/2017 a fornecedores de mercadorias e serviços, bem como precatórios devidos a terceiros.

→ **Obrigações fiscais a curto prazo**

Representa o valor devido pelo Município ao Governo Federal decorrente do PASEP com vencimento em janeiro de 2018.

→**Demais obrigações a curto prazo**

As demais obrigações compreendem os valores efetuados em cumprimento a determinações legais e/ou contratuais, restituíveis e recolhidos por terceiros ao Município e não devolvidos até 31/12/2017.

→ **Superávit/Déficit Financeiro**

O quadro de Superávit/Déficit Financeiro corresponde ao valor que poderá ser usado para suplementar as despesas por superávit financeiro do exercício anterior, conforme previsto no inciso I, § 1º, Art. 43 da Lei Federal nº 4.320/1964. Tal informação deve ser apresentada por recurso vinculado.

.

NOTA 05 – ATIVOS IMOBILIZADOS E INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

Durante o exercício de 2017 não foram obtidos ativos intangíveis ou a título gratuito.

NOTA 06 – CONCILIAÇÃO BANCÁRIA

As conciliações bancárias não apresentaram divergências entre os saldos apurados na Contabilidade da Administração Direta e os demonstrados nos extratos bancários no encerramento do exercício de 2017.

NOTA 07 – INFORMAÇÕES ADICIONAIS CONSOLIDADAS:

1.1 **PREFEITURA MUNICIPAL DE ILÓPOLIS– RS**
CNPJ 88.186.424/0001-33
Endereço: Conselheiro José Bozzetto, 987
Cidade: Ilópolis, RS CEP: 95.990-000
Tel. 51. 3774-1322
1.2. Órgão Público da Administração Direta
1.3. Prefeito Municipal: Edemar Pedro Rovadoschi

Estas foram as notas consideradas importantes para análise e interpretação das demonstrações contábeis do Município de Ilópolis -RS, para o exercício de 2017.

Angela Bonemberger
Angela Maria Ortolan Bonemberger
CRC 65.167
Contadora do Município a partir de 16/11/2017.

Angela M. Ortolan
CONTADORA
CRC 65.197