

**MUNICÍPIO DE REBOUÇAS**

Estado do Paraná

Exercício: 2016

Balanco Orçamentário
Adendo III a Portaria SOF nº 08, de 04/02/1985
Anexo XII da Lei nº 4.320/64
Período de Janeiro a Dezembro

<u>RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS</u>	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c=(b-a)
RECEITAS CORRENTES	34.422.838,54	37.125.269,36	32.434.991,80	-4.690.277,56
RECEITA TRIBUTÁRIA	1.880.647,69	1.900.772,13	1.726.105,34	-174.666,79
Impostos	2.010.293,16	2.010.293,16	1.745.478,83	-264.814,33
Taxas	114.371,26	134.495,70	106.521,03	-27.974,67
Contribuição de Melhoria	24.786,14	24.786,14	0,00	-24.786,14
(-) Deduções da Receita Tributária	-268.802,87	-268.802,87	-125.894,52	142.908,35
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	630.725,46	630.725,46	520.827,99	-109.897,47
Contribuições Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuição de Iluminação Pública	640.485,70	640.485,70	522.134,43	-118.351,27
(-) Deduções da Receita de Contribuições	-9.760,24	-9.760,24	-1.306,44	8.453,80
RECEITA PATRIMONIAL	132.211,77	151.385,61	305.123,67	153.738,06
Receitas Imobiliárias	0,00	0,00	2.675,00	2.675,00
Receitas de Valores Mobiliários	135.764,20	154.938,04	302.648,67	147.710,63
Receita de Concessões e Permissões	0,00	0,00	0,00	0,00
Compensações Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Decorrente do Direito de Exploração de Bens Públicos	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Cessão de Direitos	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Patrimoniais	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Deduções da Receita Patrimonial	-3.552,43	-3.552,43	-200,00	3.352,43
RECEITA AGROPECUÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Produção Vegetal	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Produção Animal e Derivados	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Agropecuárias	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Deduções da Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA INDUSTRIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Indústria Extrativa Mineral	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Indústria de Transformação	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Indústria de Construção	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Industriais	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Deduções da Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE SERVIÇOS	340.377,58	340.377,58	38.821,24	-301.556,34
Receita Bruta de Serviços	340.377,58	340.377,58	39.231,24	-301.146,34
(-) Deduções da Receita de Serviços	0,00	0,00	-410,00	-410,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	30.606.977,25	33.262.409,79	29.483.640,62	-3.778.769,17
Transferências Intergovernamentais	30.154.348,65	32.584.781,19	29.252.376,01	-3.332.405,18
Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências do Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Pessoas	0,00	0,00	6.264,61	6.264,61
Transferências de Convênios	452.628,60	677.628,60	225.000,00	-452.628,60
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	831.898,79	839.598,79	360.472,94	-479.125,85
Multas e Juros de Mora	59.794,70	59.794,70	207.408,98	147.614,28
Indenizações e Restituições	2.376,20	2.376,20	10.783,87	8.407,67
Receita da Dívida Ativa	605.984,26	613.684,26	249.023,62	-364.660,64
Receitas Decorrentes de Aportes Periódicos para Amortização	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Correntes Diversas	223.205,66	223.205,66	41.906,42	-181.299,24
(-) Deduções de Outras Receitas Correntes	-59.462,03	-59.462,03	-148.649,95	-89.187,92
RECEITAS DE CAPITAL	1.127.161,46	3.526.451,25	2.594.344,57	-932.106,68
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	1.728.092,42	1.728.092,42	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	1.728.092,42	1.728.092,42	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens Móveis	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens Imóveis	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Alienações de Bens Imóveis	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	1.127.161,46	1.798.358,83	866.252,15	-932.106,68
Transferências Intergovernamentais	0,00	289.789,61	325.789,61	36.000,00
Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências do Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Pessoas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Outras Instit. Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Convênios	1.127.161,46	1.508.569,22	540.462,54	-968.106,68
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
Integralização do Capital Social	0,00	0,00	0,00	0,00
Dív. Ativa Prov. da Amortiz. Emp. e Financ.	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital Diversas	0,00	0,00	0,00	0,00



MUNICÍPIO DE REBOUÇAS
Estado do Paraná
Exercício: 2016

Balanço Orçamentário
Adendo III a Portaria SOF nº 08, de 04/02/1985
Anexo XII da Lei nº 4.320/64
Período de Janeiro a Dezembro

SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	35.550.000,00	40.651.720,61	35.029.336,37	-5.622.384,24
---------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------



MUNICÍPIO DE REBOUÇAS
Estado do Paraná
Exercício: 2016

Balanco Orçamentário
Adendo III a Portaria SOF nº 08, de 04/02/1985
Anexo XII da Lei nº 4.320/64
Período de Janeiro a Dezembro

REFINANCIAMENTO (II)	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
SUBTOTAL COM REFINACIAMENTO (III) = (I+II)	35.550.000,00	40.651.720,61	35.029.336,37	-5.622.384,24
DÉFICIT (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (V) = (III + IV)	35.550.000,00	40.651.720,61	35.029.336,37	-5.622.384,24
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)	-	1.133.628,95	1.133.628,95	-
Superávit Financeiro	-	1.133.628,95	1.133.628,95	-
Reabertura de créditos adicionais	-	0,00	0,00	-

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-f)
DESPESAS CORRENTES	30.001.942,04	34.163.600,78	28.450.340,17	28.198.476,22	28.062.455,09	5.713.260,61
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	15.657.260,84	17.016.387,55	16.341.187,88	16.341.187,88	16.341.187,88	675.199,67
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	60.000,00	260.000,00	223.854,96	223.854,96	223.854,96	36.145,04
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	14.284.681,20	16.887.213,23	11.885.297,33	11.633.433,38	11.497.412,25	5.001.915,90
DESPESAS DE CAPITAL	3.965.257,96	6.113.948,78	4.639.864,56	4.519.142,01	4.482.014,85	1.474.084,22
INVESTIMENTOS	3.665.257,96	5.762.948,78	4.291.096,32	4.170.373,77	4.133.246,61	1.471.852,46
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	300.000,00	351.000,00	348.768,24	348.768,24	348.768,24	2.231,76
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)	34.042.200,00	40.277.549,56	33.090.204,73	32.717.618,23	32.544.469,94	7.187.344,83
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINACIAMENTO (VIII) = (VI+VII)	34.042.200,00	40.277.549,56	33.090.204,73	32.717.618,23	32.544.469,94	7.187.344,83
SUPERÁVIT (IX)	1.507.800,00	374.171,05	1.939.131,64	2.311.718,14	2.484.866,43	-1.564.960,59
TOTAL (X) = (VII + IX)	35.550.000,00	40.651.720,61	35.029.336,37	35.029.336,37	35.029.336,37	5.622.384,24

NOTA 1: Do orçamento total, R\$ 1.507.800,00 são vinculados ao Poder Legislativo Municipal, motivo pelo qual o montante das receitas orçadas (inicial de R\$ 35.550.000,00) diverge do montante das despesas orçadas (inicial de R\$ 34.042.200,00), pois são apresentadas somente as despesas do Poder Executivo Municipal. As receitas do Poder Executivo financiam as atividades de ambos os Poderes;

NOTA 2: Em relação às majorações orçamentárias do Poder Executivo, ocorridas desde o início do exercício, no montante de R\$ 6.235.349,56, os totais de R\$ 1.133.628,95 foram provenientes de superávit financeiro de 2015, R\$ 1.728.092,42 foram provenientes de operações de crédito, e R\$ 3.373.628,19 foram provenientes de excessos e estimativas de excesso de arrecadação de fontes vinculadas.

**MUNICÍPIO DE REBOUÇAS**

Estado do Paraná

Exercício: 2016

Balanco Orçamentário
Adendo III a Portaria SOF nº 08, de 04/02/1985
Anexo XII da Lei nº 4.320/64
Período de Janeiro a Dezembro

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

<u>RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS</u>	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO (A LIQUIDAR)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	450.247,09	436.170,22	436.170,22	111,87	13.965,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	450.247,09	436.170,22	436.170,22	111,87	13.965,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	57.908,25	57.908,25	57.908,25	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	57.908,25	57.908,25	57.908,25	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	508.155,34	494.078,47	494.078,47	111,87	13.965,00

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

<u>RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS</u>	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO (A PAGAR)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
DESPESAS CORRENTES	0,00	70.220,32	70.043,78	176,54	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	70.220,32	70.043,78	176,54	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	49.725,16	49.725,16	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	49.725,16	49.725,16	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	119.945,48	119.768,94	176,54	0,00

Cesar Augusto Cabral
Controle Interno

Eduardo Aaron Clazer
Contador Mun. - CRC-PR 064211/0-0

Claudemir dos Santos Herthel
Prefeito Municipal

José Alexandre França
Secretário Mun. de Adm. e Finanças



MUNICÍPIO DE REBOUCAS
Estado do Paraná
BALANÇO FINANCEIRO
Adendo III a Portaria SOF nº 08, de 04/02/1985
Anexo XIII, da Lei nº 4.320/64

EXERCÍCIO: 2016

PERÍODO: 1 a 12

DATA EMISSÃO: 29/01/2018

PÁGINA: 1

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária (I)	35.029.336,37	31.474.087,61	Despesa Orçamentária (VI)	33.090.204,73	30.658.767,69
Ordinária	26.905.247,16	24.545.183,00	Ordinária	20.361.199,40	18.960.768,20
Vinculada	8.124.089,21	6.928.904,61	Vinculada	12.729.005,33	11.697.999,49
Transferências do FUNDEB	5.625.959,31	5.270.401,81	Transferências do FUNDEB	5.696.269,11	5.345.693,10
Transferências Voluntárias	928.879,92	872.798,57	Transferências Voluntárias	805.172,84	857.510,35
Alienação de Bens	1.815,68	64.972,84	Alienação de Bens	58.382,00	0,00
Operações de Crédito	1.730.421,89	573.367,59	Operações de Crédito	1.728.092,42	571.907,58
Contratos de Rateio de Consórcios Públicos	0,00	0,00	Contratos de Rateio de Consórcios Públicos	0,00	0,00
Regime Próprio de Previdência	534,59	1.330,59	Regime Próprio de Previdência	0,00	0,00
Transferências de Programas	3.555.945,49	3.389.936,22	Transferências de Programas	3.148.990,31	3.527.974,69
Antecipação da Receita Orçamentária - ARO	0,00	0,00	Antecipação da Receita Orçamentária - ARO	0,00	0,00
Valores Restituíveis	0,00	0,00	Valores Restituíveis	0,00	0,00
Outras Destinações/Vinculações	1.212.936,97	1.344.030,38	Outras Destinações/Vinculações	1.292.098,65	1.394.913,77
Deduções da Receita Orçamentária	-4.932.404,64	4.587.933,39			
Transferências Financeiras Recebidas (II)	183.280,08	135.768,84	Transferências Financeiras Concedidas (VII)	1.370.000,00	1.293.500,00
Para a Execução Orçamentária	183.280,08	135.768,84	Para a Execução Orçamentária	1.370.000,00	1.293.500,00
Independentes de Execução Orçamentária	0,00	0,00	Independentes de Execução Orçamentária	0,00	0,00
Para Aportes de recursos para o RPPS	0,00	0,00	Para Aportes de recursos para o RPPS	0,00	0,00
Para Aportes de recursos para o RGPS	0,00	0,00	Para Aportes de recursos para o RGPS	0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)	4.040.753,85	3.924.320,64	Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	4.140.675,08	3.815.546,95
Inscrição de Restos a Pagar Processados	173.148,29	119.945,48	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	119.768,94	227.949,16
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	372.586,50	508.155,34	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	494.078,47	290.585,76
Realizável Inscrição Cisão, Fusão ou Ext.	0,00	0,00	Realizável - Cancelam. Cisão, Fusão ou Ext.	0,00	0,00
Valores Restituíveis	3.495.019,06	3.296.219,82	Valores Restituíveis	3.526.827,67	3.297.012,03
Antecipação da Receita Orçamentária - ARO	0,00	0,00	Antecipação da Receita Orçamentária - ARO	0,00	0,00
Outras Operações	0,00	0,00	Outras Operações	0,00	0,00
Saldo em Espécie do Exercício Anterior (IV)	2.135.939,06	2.369.576,61	Saldo em Espécie do Exercício Seguinte (IX)	2.788.429,55	2.135.939,06
Caixa e Equivalentes de Caixa	2.119.331,68	2.352.969,23	Caixa e Equivalentes de Caixa	2.771.822,17	2.119.331,68
Realizável	16.607,38	16.607,38	Realizável	16.607,38	16.607,38
TOTAL (V) = (I+II+III+IV)	41.389.309,36	37.903.753,70	TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	41.389.309,36	37.903.753,70

Cesar Augusto Cabral
Controle Interno

Eduardo Aaron Clazer
Contador Mun. - CRC-PR 064211/0-0

Claudemir dos Santos Herthel
Prefeito Municipal

José Alexandre França
Secretário Mun. de Adm. e Finanças

**MUNICÍPIO DE REBOUÇAS**

Estado do Paraná

Exercício: 2016

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Adendo III a Portaria SOF nº 08, de 04/02/1985

Anexo XV, da Lei nº 4.320/64

no Período de Janeiro a Dezembro

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	33.450.142,50	30.999.047,25
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	1.870.230,03	1.825.192,95
IMPOSTOS	1.736.885,36	1.632.742,66
TAXAS	133.344,67	167.477,13
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	0,00	24.973,16
CONTRIBUIÇÕES	541.269,71	635.846,11
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	541.269,71	635.846,11
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	44.546,72	165.597,17
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	44.546,72	165.597,17
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	460.923,19	467.752,75
JUROS E ENCARGOS DE MORA	108.160,07	117.700,38
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	298.342,68	307.469,62
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS – FINANCEIRAS	54.420,44	42.582,75
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	30.533.172,85	27.879.320,24
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	183.280,08	135.768,84
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	30.281.284,10	27.525.912,52
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS	62.344,06	217.638,88
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS	6.264,61	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	0,00	25.338,03
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	0,00	25.338,03
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	29.971.120,10	31.055.133,12
PESSOAL E ENCARGOS	16.464.775,69	14.585.319,14
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	13.099.514,35	11.790.751,78
ENCARGOS PATRONAIS	3.315.112,12	2.708.546,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	50.149,22	86.021,36
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	77.207,71	69.200,20
PENSÕES	77.207,71	69.200,20
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	9.770.218,84	12.799.054,72
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	3.806.827,09	6.192.198,03
SERVIÇOS	5.963.391,75	6.606.856,69
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	1.661.043,49	1.447.568,90
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	223.854,96	53.447,46
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	1.437.188,53	1.394.121,44
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	1.845.924,37	1.832.847,34
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	1.370.000,00	1.293.500,00
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	1.553,55	0,00
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	0,00	98.000,00
TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	474.370,82	441.347,34
TRIBUTÁRIAS	0,00	250.862,25
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	0,00	250.862,25
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	151.950,00	70.280,57
PREMIAÇÕES	1.950,00	2.300,00
SUBVENÇÕES ECONÔMICAS	150.000,00	0,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	0,00	67.980,57
Resultado Patrimonial Do Período	3.479.022,40	-56.085,87
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
(decorrentes da execução orçamentária)		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	4.228.147,02	2.853.078,43
DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	348.768,24	264.950,50
INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	1.728.092,42	571.907,58
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	188.440,87	284.655,48



MUNICÍPIO DE REBOUÇAS

Estado do Paraná

Exercício: 2016

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Adendo III a Portaria SOF nº 08, de 04/02/1985

Anexo XV, da Lei nº 4.320/64

no Período de Janeiro a Dezembro

Claudemir dos Santos Herthel
Prefeito Municipal

José Alexandre França
Secretário Mun. de Adm. e Finanças

Eduardo Aaron Clazer
Contador Mun. - CRC-PR 064211/0-0

Cesar Augusto Cabral
Controle Interno



MUNICÍPIO DE REBOUÇAS
Estado do Paraná
BALANÇO PATRIMONIAL
Adendo III a Portaria SOF nº 08, de 04/02/1985
Anexo XIV, da Lei nº 4.320/64

EXERCÍCIO: 2016 - DATA BASE: 31/12/2016 - DATA EMISSÃO: 29/01/2018

Valores expressos em reais (R\$)

Página: 01 de 05

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	5.857.414,85	3.574.001,49	PASSIVO CIRCULANTE	786.387,18	151.754,09
Caixa e Equivalentes de Caixa	2.771.822,17	2.119.331,68	Obrigações Trab., Prev. e Assist. Curto Prazo	115.050,24	0,00
Créditos a Curto Prazo	2.783.861,81	1.148.609,77	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	498.188,65	0,00
Clientes	0,00	0,00	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	173.148,29	119.945,48
Créditos Tributários a Receber	37.239,23	411.080,80	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	0,00	0,00
Divida Ativa Tributária	2.674.733,42	737.528,97	Obrigações de Repartição a Outros Entes	0,00	0,00
Divida Ativa não Tributária	71.889,16	0,00	Provisões a Curto Prazo	0,00	0,00
Créditos de Transferências a Receber	0,00	0,00	Demais Obrigações a Curto Prazo	0,00	31.808,61
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00			
(-) Ajuste de Perdas de Crédito a CP	0,00	0,00			
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	29.815,11	149.341,20			
Investimentos e Aplicações Temporárias a CP	0,00	0,00			
Estoques	271.915,76	156.718,84			
VPD Pagas Antecipadamente	0,00	0,00			
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	50.532.891,63	19.713.230,95	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	2.378.630,84	1.037.294,07
Ativo Realizável a Longo Prazo	0,00	0,00	Obrigações Trab., Prev. e Assist. LP	402.676,12	0,00
Créditos a Longo Prazo	0,00	0,00	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	1.975.954,72	1.037.294,07
Clientes	0,00	0,00	Fornecedores a Longo Prazo	0,00	0,00
Créditos Tributários a Receber	0,00	0,00	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	0,00	0,00
Divida Ativa Tributária	0,00	0,00	Provisões a Longo Prazo	0,00	0,00
Divida Ativa não Tributária - Clientes	0,00	0,00	Demais Obrigações a Longo Prazo	0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00	Resultado Diferido	0,00	0,00
(-) Ajuste de Perdas de Créditos a LP	0,00	0,00			
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	0,00	0,00			
Investimentos e Aplicações Temp. a LP	0,00	0,00			
Estoques	0,00	0,00			
VPD Pagas Antecipadamente	0,00	0,00			
Investimentos	0,00	0,00			
Participações Permanentes	0,00	0,00			
Part. Aval. Método de Equiv. Patrimonial	0,00	0,00			
Part. Aval. pelo Método de Custo	0,00	0,00			
Propriedades para Investimento	0,00	0,00			
Demais Investimentos Permanentes	0,00	0,00			
Imobilizado	50.532.891,63	19.713.230,95			
Bens Móveis	12.450.561,38	11.467.550,05			
Bens Imóveis	38.082.330,25	8.258.280,90			
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização	0,00	-12.600,00			
Intangível	0,00	0,00			
Softwares	0,00	0,00			
Marcas, Direitos e Patentes	0,00	0,00			
Direitos de Uso de Imóveis	0,00	0,00			
TOTAL	56.390.306,48	23.287.232,44	TOTAL DO PASSIVO	3.165.018,02	1.189.048,16
			PATRIMONIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00
			Adiantamento Futuro Aumento de Capital	0,00	0,00
			Reserva de Capital	0,00	0,00
			Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00
			Reserva de Lucros	0,00	0,00
			Demais Reservas	0,00	0,00
			Resultados Acumulados	53.225.288,46	22.098.184,28
			Resultado do Exercício	3.479.022,40	-50.757,48
			Resultados de Exercícios Anteriores	21.522.932,80	22.148.941,76
			Ajustes de Exercícios Anteriores	28.223.333,26	0,00
			Outros Resultados	0,00	0,00
			(-) Ações / Cotas em Tesouraria	0,00	0,00
			TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	53.225.288,46	22.098.184,28
			TOTAL	56.390.306,48	23.287.232,44

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	2.788.429,55	2.135.939,06	PASSIVO FINANCEIRO	559.699,79	659.909,43
ATIVO PERMANENTE	53.601.876,93	21.151.293,38	PASSIVO PERMANENTE	2.991.869,73	1.037.294,07
TOTAIS	56.390.306,48	23.287.232,44	TOTAIS	3.551.569,52	1.697.203,50
SALDO PATRIMONIAL			52.838.736,96	21.590.028,94	

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Saldo dos Atos Potenciais Ativos			Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
Garantias e Contragarantias Recebidas	0,00	0,00	Garantias e Contragarantias Concedidas	0,00	0,00
Direitos Conv. e Outros Inst. Congêneres	0,00	0,00	Obrig. Conv. e Outros Inst. Congêneres	0,00	0,00
Direitos Contratuais	1.375.672,03	0,00	Obrigações Contratuais	10.848.283,63	12.992.879,96
Outros Atos Potenciais do Ativo	12.664,60	94.811,42	Outros Atos Potenciais do Passivo	0,00	0,00
TOTAL	1.388.336,63	94.811,42	TOTAL	10.848.283,63	12.992.879,96

FONTE: Sistema Elotech Gestão Pública, Unidade Responsável MUNICÍPIO DE REBOUÇAS, emitido em 29/01/2018 às 08h e 16m.



MUNICÍPIO DE REBOUÇAS
Estado do Paraná
BALANÇO PATRIMONIAL
Adendo III a Portaria SOF nº 08, de 04/02/1985
Anexo XIV, da Lei nº 4.320/64

EXERCÍCIO: 2016 - DATA BASE: 31/12/2016 - DATA EMISSÃO: 29/01/2018

Valores expressos em reais (RS)

Página: 02 de 05

QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO

DESCRIÇÃO	Superávit/Déficit 31/12/2016	Superávit/Déficit 31/12/2015
Recursos líquidos	2.228.729,76	1.476.029,63
Discriminação por fontes de recursos (disponibilidades bancárias reduzidas de obrigações a pagar)		
000 - Recursos livres	504.653,68	56.071,52
094 - Retenções em Caráter Consignatório	0,00	0,00
101 - FUNDEB 60%	0,00	156,98
102 - FUNDEB 40%	13.542,91	83.695,73
103 - 5% Sobre Transf Constitucionais FUNDEB	7.649,56	5.146,19
104 - Demais impostos vinculados à educação básica	0,00	25.948,96
107 - Cota Parte do Salário Educação	121,76	9.531,62
111 - MDE-FNDE - Prog Dinheiro Direto na Escola	2.148,24	974,81
1143 - Conjuntos Mobiliários - PAR - Carona Licitação FNDE	10.298,69	9.405,01
1144 - Manutenção da Educação Infantil - Brasil Carinhoso	9.975,34	9.109,72
118 - MDE - FNDE - Prog. Nacional de Transporte Escolar	506,15	572,76
120 - MDE - PNAE Merenda Escolar	3.191,41	5.007,95
132 - Programa do Transporte Escolar do Estado	97,60	17.852,98
1340 - Programa Estadual de Qualificação Conselho Municipal	8.005,07	0,00
135 - Convênio Creche Pró-Infância - c/c 18.435-7 - MARMELEIRO	32.049,55	29.268,41
136 - CONV CONSTRUÇÃO SALAS DE AULA - MARIA IGNACIA	0,00	1,17
141 - Aquisição Equip./Mat. Perm. Creche Marmeleiro - PAC 2	1.330,87	1.215,39
142 - Construção Quadra Esportiva Escola Erasmo Pilotto - PA	5.660,17	168.970,73
145 - Reforma/restauração Centros de Educação Infantil 2014	58.550,03	2.225,95
1496 - Atenção de Média e Alta Complexidade Ambulatorial e Hosp.	152.129,04	53.765,58
1618 - Operação de crédito - Motoniveladora - Lei 1728/2013	3.955,60	3.612,35
1619 - Operação de crédito - Pavimentação asfáltica - Lei 1727/2013	2.920,18	1.060,69
1786 - Assistência Estadual - Brincadeira Comunitária	1.637,65	5.258,59
1788 - Programa FNAS - ACESSUAS	0,00	17.731,75
1789 - Programa FNAS - PAC I - Criança e Adolescente	0,00	11.575,60
1799 - Convênio PBVA - SCFV - P. Básica	0,00	711,04
1800 - Pavimentação asfáltica SEDU 2013/PAM II	0,00	1.279,37
303 - Saúde - Rec. Vinculadas (EC 29/00 - 15%) Exer Cor.	0,00	6.537,10
31781 - Recuperação da Trafegabilidade de Estradas Rurais	0,00	1,16
330 - Contrato de Repasse Unidade de Saúde Central	0,00	33.549,74
336 - CONSTRUÇÃO UNIDADE BASICA DE SAUDE	3.639,95	3.324,09
338 - Programa Qualificação da Vigilância em Saúde - VigiaSUS	34.916,80	112.622,15
341 - Aquisição Equipamentos Atenção Primária 2015	9.681,17	0,00
342 - Programa de Incentivo à Organização da Assistência Far	18.498,02	0,00
343 - Ação Família Paranaense - Saúde 2016	2.204,73	0,00
344 - Programa Estruturação Equipes Atenção Básica de Saúde	100.762,42	0,00
495 - PAB/SUS - Atenção Básica	496.995,93	55.897,59
497 - SUS - Vigilância em Saúde	36.261,96	5.961,71
498 - Assistência Farmacêutica	14.621,67	62.559,47
499 - ATENÇÃO PRIMARIA - APSUS	13.251,09	13.541,10
500 - Bloco de Investimentos na Rede de Serviços de Saúde	94.583,99	157.018,77
501 - Receitas de Alienações de Ativos - Recursos Tesouro	8.835,35	65.401,67
504 - Outros Royalties e Comp Financ e Patrim não Previdênc.	12.975,96	60.206,17
507 - COSIP - Contrib de Iluminação Pública, Art. 149-A, CF	375,43	14.252,20
510 - Taxas - Exercício Poder de Polícia	15.201,17	309,72
511 - Taxas - Prestação de Serviços	1.246,18	125,49
512 - CIDE (Lei 10866/04, art. 1ºB)	394,82	9.039,66
551 - COMPENSAÇÃO PREVIDENCIARIA - COMPREV	6.160,55	5.625,96
603 - Operação de Crédito - Equip Agrícola	1.460,49	1.333,76
717 - Piso Paranaense de Assist. Social - PPAS I	13.869,74	0,00
719 - Piso Paranaense de Assist. Social - PPAS IV	8.210,79	0,00
721 - BL PSEMC FNAS	29.096,40	0,00
722 - BL PSB FNAS	19.294,38	0,00
723 - BL GBF FNAS	31.128,96	0,00
724 - BL GSUAS FNAS	3.029,18	0,00
726 - ACESSUAS Trab	4.662,49	0,00
727 - BL PSEAC FNAS	16.640,07	0,00
735 - Programa Fed PTMC - PPD	0,00	126,52
738 - Programa Fed - PBFI/FAMILIA	0,00	952,79
739 - Programa FMAS/IGDBF	0,00	16.783,09
759 - Prog. Esporte e Lazer na Cidade 026276682/2008	75.332,17	69.574,33
760 - PROG PISO BASICO VARIÁVEL II- PBV2	0,00	7,95
764 - PROG CEN REF ESP ASSIS SOC/CREAS - PFMC II	0,00	16.677,63
772 - Convênio Pavimentação Pedra Irregular - c/c 647149-9	28.445,04	16.671,12
773 - Conv. Refor. e Modernização do Estádio Municipal	0,00	32.133,88
774 - Programa FMAS IGD SUAS	0,00	1.959,10
777 - CONVÊNIO CRESCER EM FAMILIA - CEDCA FIA 2011	16.186,95	23.939,34
782 - Convênio Construção CREAS 2014 - MDS	11.822,73	0,00
787 - Incentivo II do Programa Família Paranaense	0,00	7.023,47
796 - Convênio CREAS/PAEFI	6.344,13	20.530,99
802 - Trator Ensiladeira 2015 - Ministério da Agricultura	0,00	1.769,52
803 - Convênio recapeamento asfáltico Vila Cruzeiro	178.346,58	140.421,54
804 - Pavimentação Asfáltica Ruas Bento H. Cordeiro e Alexandre Skrovonski	95.828,97	0,00
TOTAL	2.228.729,76	1.476.029,63

Claudemir dos Santos Herthel
Prefeito Municipal

José Alexandre França
Secretário de Administração e Finanças

Cesar Augusto Cabral
Controlador Interno

Eduardo Aaron Clazer
Contador Municipal - CRC-PR 064211/O-0

**NOTAS EXPLICATIVAS - INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES AOS DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS
BALANÇO PATRIMONIAL**

- O saldo da conta "Caixa e Equivalentes de Caixa", do Ativo Circulante, no montante de **R\$ 2.771.822,17**, representa os direitos em depósitos bancários e aplicações financeiras municipais contabilmente registrados na data base de 31/12/2016. As conciliações bancárias individuais também podem ser analisadas detalhadamente, para fins de observações específicas e maior transparência, apesar de não integrarem as Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público;
- O saldo da conta "Créditos a Curto Prazo", do Ativo Circulante, no montante de **R\$ 2.783.861,81**, corresponde à soma dos "Créditos Tributários a Receber" (R\$ 37.239,23), da "Divida Ativa Tributária" (R\$ 2.674.733,42) e da "Divida Ativa não Tributária" (R\$ 71.889,16), e representa fielmente o saldo de créditos a receber informado pelo Departamento de Tributação e Fiscalização da Secretaria de Administração e Finanças (em cumprimento às disposições da Portaria Municipal nº 163/2015, que estabeleceu a necessidade de fornecimento de informações ao Departamento de Contabilidade, sobre créditos tributários e não tributários, vencidos e a vencer, em aberto e em dívida ativa, existentes para com esta Municipalidade, entre outras). Torna-se necessário ressaltar que a integração de informações entre os Departamentos de Tributação e Fiscalização e o de Contabilidade, almeja justamente a emissão de demonstrativos contábeis fidedignos. Pontos importantes a serem salientados são que, com base nas informações disponibilizadas: não há estimativas de "Ajustes de Perdas de Créditos a Curto Prazo", até a data de 31/12/2016; e todos os créditos tributários e em dívida ativa estão sendo considerados como exigíveis no curto prazo (situações estas que refletem significativamente no valor total de "Créditos a Curto Prazo" do Ativo Circulante);
- O saldo da conta "Demais Créditos e Valores a Curto Prazo", do Ativo Circulante, no montante de **R\$ 29.815,11**, é composto por R\$ 12.664,60 de direitos de "Adiantamentos de Viagens" (concedidos a servidores municipais e que aguardam conclusão processual), por R\$ 3.626,06 de "Depósitos Judiciais Restituíveis", e por R\$ 13.524,45 de "Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo". Em relação a conta de "Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo", destaca-se que parte do seu saldo, no total de R\$ 543,13, representa saldo de outros créditos a receber, informados pelo Departamento de Tributação e Fiscalização da Secretaria de Administração e Finanças (em cumprimento às disposições da Portaria Municipal nº 163/2015), não enquadrados como sendo pertencentes as contas integrantes dos "Créditos a Curto Prazo" do Ativo Circulante (nos termos do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP);
- O saldo da conta "Estoques", do Ativo Circulante, no montante de **R\$ 271.915,76**, corresponde com os efetivos e totais estoques municipais existentes quando do término do exercício, em 31/12/2016, conforme informações fornecidas pelos responsáveis das diversas secretarias municipais (em cumprimento às disposições do Decreto Municipal nº 220/2015, que estabeleceu a necessidade de fornecimento de informações ao Departamento de Contabilidade, sobre o montante de estoques existentes e em poder de cada Secretaria, entre outras). Torna-se necessário ressaltar que a obtenção de informações sobre os estoques existentes nas diversas instalações e prédios públicos, almeja justamente a emissão de demonstrativos contábeis fidedignos. Para melhor evidenciar o montante de estoques existentes, discriminam-se as contas integrantes do almoxarifado (junção dos diversos almoxarifados de todas as secretarias municipais):

Almoxarifado	Saldo em 31/12/2016
MATERIAL DE CONSUMO	R\$74.061,92
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	R\$29.094,45
Merenda escolar	R\$25.698,16
Outros gêneros alimentícios	R\$3.396,29
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO	R\$0,00
COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES	R\$23.244,37
Diesel	R\$22.488,37
Lubrificantes	R\$756,00
AUTOPEÇAS	R\$40.296,70
Outras peças para veículos	R\$40.296,70
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	R\$105.218,32
Medicamentos	R\$93.703,96
Materiais hospitalares	R\$11.514,36
TOTAL	R\$271.915,76

- O saldo da conta "Imobilizado", do Ativo Não Circulante, no montante de **R\$ 50.532.891,63**, corresponde à soma dos "Bens Móveis" (R\$ 12.450.561,38), e dos "Bens Imóveis" (R\$ 38.082.330,25), e representa os valores fornecidos pelo Departamento de Patrimônio da Secretaria de Administração e Finanças. Frisa-se que houve descumprimento parcial do Decreto Municipal nº 221/2015, que estabeleceu prazo para fornecimento de informações ao Departamento de Contabilidade pela Comissão Municipal de Avaliação de Bens Móveis e Imóveis, sobre inventário físico, valor monetário dos bens, avaliação e reavaliação dos itens, estabelecimento de vida útil, dentre outras. Torna-se necessário ressaltar que a obrigatoriedade de fornecimento completo de informações ao Departamento de Contabilidade, que não ocorreu até a presente data, visava justamente o correto cadastramento de saldos, a realização das contabilizações exigidas pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (como, por exemplo, de depreciações), bem como a emissão de demonstrativos contábeis fidedignos. Salienta-se que em data de 14/03/2017 foi publicado o Decreto Municipal nº 166/2017, datado de 03/03/2017, por meio do qual foi revogado Decreto nº 221/2015 (que vigorou até então) e no qual foi constituída nova Comissão Municipal de Avaliação de Bens Móveis e Imóveis, sendo que tal comissão forneceu informações sobre o saldo de imobilizado municipal existente em data de 31/12/2016, mas, no entanto, com as limitações supracitadas. Para melhor evidenciar o montante de imobilizado existente, discriminam-se as contas integrantes (junção dos diversos bens móveis e imóveis utilizados por todas as secretarias municipais):

Imobilizado - Bens Móveis	Valores registrados em 31/12/2016
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	R\$4.190.092,08
BENS DE INFORMÁTICA	R\$521.689,91
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	R\$1.137.966,55
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	R\$151.913,47
VEÍCULOS	R\$6.448.899,37
SUBTOTAL	R\$12.450.561,38
Imobilizado - Bens Imóveis	Valores registrados em 31/12/2016
BENS DE USO ESPECIAL	R\$16.463.545,89
Edifícios	R\$7.259.598,56
Terrenos/glebas	R\$65.575,28
Imóveis de uso educacional	R\$8.132.246,00
Hospitais e unidades de saúde	R\$1.006.126,05
BENS DE USO COMUM DO POVO (Obras incorporadas)	R\$20.144.767,59
Ruas, logradouros e estradas	R\$17.027.455,76
Outros bens de uso comum do povo	R\$3.117.311,83
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	R\$1.474.016,77
Obras em andamento	R\$1.474.016,77
SUBTOTAL	R\$38.082.330,25
TOTAL	R\$50.532.891,63

**NOTAS EXPLICATIVAS - INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES AOS DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS**

- O saldo da conta "Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo", do Passivo Circulante, no montante de **R\$ 115.050,24**, corresponde à parte da dívida fundada total do Município de Rebouças em data de 31/12/2016, referindo-se ao parcelamento de débitos firmado em data de 29/07/2016, pertinente às contribuições não pagas à época, relativas ao INSS patronal devido entre os meses de outubro a dezembro de 2012 (dívida total em 31/12/2016 de R\$ 517.726,36 - Curto Prazo e Longo Prazo);
- O saldo da conta "Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo", do Passivo Não Circulante, no montante de R\$ 498.188,65, corresponde à parte da dívida fundada do Município de Rebouças em data de 31/12/2016, referindo-se às Operações de Crédito Internas até então firmadas e devidas no Curto Prazo. As obrigações decorrentes das Operações de Crédito supracitadas correspondem à: "construção de edifício para abrigar o Corpo de Bombeiros Comunitário" (autorizada pela Lei Municipal nº 1.082/2006), com saldo de R\$ 3.297,36, "aquisição de uma máquina motoniveladora" (autorizada pela Lei Municipal nº 1.728/2013), com saldo no Curto Prazo de R\$ 152.530,61, e "pavimentação asfáltica" (autorizada pela Lei Municipal nº 1.727/2013), com saldo no Curto Prazo de R\$ 342.360,68, tendo sido firmadas nos exercícios de 2007, 2013 e 2015, respectivamente;
- O saldo da conta "Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo", do Passivo Circulante, no montante de **R\$ 173.148,29**, corresponde à integralidade de restos a pagar processados de 2016 (empenhos liquidados a pagar) existentes em data de 31/12/2016. Vale salientar que na supracitada data, também há registros de R\$ 372.586,50 de restos a pagar não processados de 2016 (empenhos não liquidados a pagar), e R\$ 13.965,00 de restos a pagar não processados de 2015 (empenhos não liquidados a pagar); entretanto, o registro de tais empenhos não processados no passivo a pagar, ocorrerá somente quando, e se houver, o atestado de entrega das mercadorias e/ou prestação de serviços à entidade. De qualquer forma, para o cálculo do superávit financeiro, todos os restos a pagar (total de R\$ 559.699,79 em data de 31/12/2016) são devidamente considerados;
- O saldo da conta "Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo", do Passivo Não Circulante, no montante de **R\$ 402.676,12**, corresponde à parte da dívida fundada total do Município de Rebouças em data de 31/12/2016, referindo-se ao parcelamento de débitos firmado em data de 29/07/2016, pertinente às contribuições não pagas à época, relativas ao INSS patronal devido entre os meses de outubro a dezembro de 2012 (dívida total em 31/12/2016 de R\$ 517.726,36 - Curto Prazo e Longo Prazo);
- O saldo da conta "Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo", do Passivo Não Circulante, no montante de **R\$ 1.975.954,72**, corresponde à parte da dívida fundada do Município de Rebouças em data de 31/12/2016, referindo-se às Operações de Crédito Internas até então firmadas devidas no Longo Prazo. As obrigações decorrentes das Operações de Crédito supracitadas correspondem à: "aquisição de uma máquina motoniveladora" (autorizada pela Lei Municipal nº 1.728/2013), com saldo no Longo Prazo de R\$ 155.458,16, e "pavimentação asfáltica" (autorizada pela Lei Municipal nº 1.727/2013), com saldo no Longo Prazo de R\$ 1.820.496,56, tendo sido firmadas nos exercícios de 2013 e 2015, respectivamente;
- Os "Ajustes de Exercícios Anteriores", do Patrimônio Líquido, registrados no exercício de 2016, no montante de **R\$ 28.223.333,26**, são pertinentes às contabilizações de: **R\$ 25.117.062,19** de ajustes relativos aos exercícios de 2011 e 2013, informados ao Departamento de Contabilidade pelo Departamento de Patrimônio, ambos da Secretaria de Administração e Finanças, somente em datas de 17/03/2017 e 12/05/2017 (via documental devidamente arquivada), que provocaram aumento em diversas contas do "Imobilizado" do Ativo Não Circulante no exercício de 2016; **R\$ 1.632.254,30** de ajustes relativos aos exercícios de 2004 a 2015, informados ao Departamento de Contabilidade pelo Departamento de Tributação e Fiscalização da Secretaria de Administração e Finanças, somente em data de 24/05/2017 (via documental devidamente arquivada), que provocaram aumento dos "Créditos a Curto Prazo" e dos "Demais Créditos e Valores a Curto Prazo" do Ativo Circulante no exercício de 2016; e de **R\$ 1.474.016,77** de ajustes relativos aos exercícios de 2011 a 2015, informados ao Departamento de Contabilidade pelo Departamento de Engenharia e Planejamento da Secretaria de Administração e Finanças, somente em data de 25/05/2017 (via documental devidamente arquivada), que provocaram aumento da conta "Obras em andamento" do "Imobilizado" do Ativo Não Circulante no exercício de 2016.

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

- O "Ativo Financeiro", no montante de **R\$ 2.788.429,55**, corresponde ao saldo da conta "Caixa e Equivalentes de Caixa", do Ativo Circulante, de R\$ 2.771.822,17, bem como pelo saldo da conta "Depósitos Judiciais Restituíveis", de R\$ 3.626,06 e pelo saldo da conta "Outros Créditos a Receber Realizável", dos "Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo", de R\$ 12.981,32, ambas integrantes dos "Demais Créditos e Valores a Curto Prazo", do Ativo Circulante;
- O "Passivo Financeiro", no montante de **R\$ 559.699,79**, corresponde ao saldo da conta "Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo", de R\$ 173.148,29, integrante do Passivo Circulante e pertinente aos restos a pagar processados, bem como ao total de R\$ 372.586,50 de restos a pagar não processados de 2016 (empenhos não liquidados a pagar), e R\$ 13.965,00 de restos a pagar não processados de 2015 (empenhos não liquidados a pagar) - que não integram o Passivo Circulante do quadro principal do Balanço Patrimonial.

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO

- O saldo da conta "Direitos Contratuais", dos "Atos Potenciais Ativos", no montante de R\$ 1.375.672,03, em data de 31/12/2016, corresponde aos convênios com possibilidade de recebimento a partir da supracitada data. Tal montante, potencial ativo, pode impactar no patrimônio municipal quando da concretização ou não dos compromissos firmados;
- O saldo da conta "Outros Atos Potenciais do Ativo", dos "Atos Potenciais Ativos", no montante de R\$ 12.664,60, em data de 31/12/2016, corresponde aos "Adiantamentos de Viagens", que também integram a conta "Demais Créditos e Valores a Curto Prazo", do Ativo Circulante do Balanço Patrimonial. Tal montante, potencial ativo, vinculado à numerários cedidos em regime de adiantamento à servidores municipais, pode impactar no patrimônio municipal quando da concretização ou não das despesas públicas;
- O saldo da conta "Obrigações Contratuais", dos "Atos Potenciais Passivos", no montante de R\$ 10.848.283,63, corresponde com os efetivos valores potenciais passivos derivados de contratos firmados por esta Municipalidade, atualizados em data de 31/12/2016, em cumprimento à Portaria Municipal nº 171/2016, que dispõe sobre a necessidade de fornecimento de informações pelo Departamento de Licitação e Compras da Secretaria de Administração e Finanças, sobre os saldos contratuais porventura existentes entre esta Municipalidade e fornecedores diversos. Torna-se necessário ressaltar que a integração de informações entre os Departamentos de Licitação e Compras e o de Contabilidade, almeja justamente a emissão de demonstrativos contábeis fidedignos.



MUNICÍPIO DE REBOUÇAS

Estado do Paraná

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - DCASP

EXERCÍCIO: 2016 - DATA BASE: 31/12/2016 - DATA EMISSÃO: 29/01/2018

Página: 05 de 05

QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO

- No que tange à apuração de eventual superávit e/ou déficit financeiro, cabe salientar a existência de superávit financeiro ao término do exercício de 2016, no montante de **RS 2.228.729,76**, relativo à totalização de diversas fontes de recursos municipais e obtido com base no "Ativo Financeiro", de R\$ 2.788.429,55, subtraindo-se o "Passivo Financeiro", de R\$ 559.699,79. Destaca-se que não ocorreu déficit financeiro em nenhuma fonte de recurso municipal. Destaca-se ainda que a entidade poderá utilizar-se do supracitado superávit financeiro para abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício de 2017.

Claudemir dos Santos Herthel
Prefeito Municipal

José Alexandre França
Secretário de Administração e Finanças

Cesar Augusto Cabral
Controlador Interno

Eduardo Aaron Clazer
Contador Municipal - CRC-PR 064211/O-0