

**MUNICIPIO DE REBOUÇAS**

Estado do Paraná

Exercício: 2018

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	43.479.358,00	47.234.977,60	37.710.106,61	-9.524.870,99
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	4.138.525,00	4.211.252,36	2.829.576,47	-1.381.675,89
Impostos	2.255.225,00	2.255.225,00	2.148.280,87	-106.944,13
Taxas	538.640,00	611.367,36	477.722,48	-133.644,88
Contribuição de Melhoria	1.344.660,00	1.344.660,00	203.573,12	-1.141.086,88
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	721.590,00	739.477,42	690.514,61	-48.962,81
Contribuições Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuição de Iluminação Pública	721.590,00	739.477,42	690.514,61	-48.962,81
RECEITA PATRIMONIAL	284.888,00	290.678,56	197.997,93	-92.680,63
Receitas Imobiliárias	11.440,00	11.440,00	19.129,75	7.689,75
Receitas de Valores Mobiliários	273.448,00	279.238,56	178.868,18	-100.370,38
Receita de Concessões e Permissões	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
RECEITA AGROPECUÁRIA	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00
RECEITA INDUSTRIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE SERVIÇOS	153.170,00	153.170,00	79.089,79	-74.080,21
Receita Bruta de Serviços	153.170,00	153.170,00	79.089,79	-74.080,21
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	38.134.520,00	41.455.807,84	33.446.541,46	-8.009.266,38
Transferências da União e de suas Entidades	20.252.280,00	23.267.089,37	17.462.493,12	-5.804.596,25
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas	10.710.130,00	11.016.608,47	9.758.956,10	-1.257.652,37
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Outras Instituições Públicas	7.164.850,00	7.164.850,00	6.212.568,40	-952.281,60
Transferências do Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas	7.260,00	7.260,00	12.523,84	5.263,84
Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	46.665,00	384.591,42	463.886,35	79.294,93
Multas e Juros de Mora	0,00	0,00	372,41	372,41
Indenizações e Restituições	0,00	337.926,42	427.412,62	89.486,20
Receita da Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Decorrentes de Aportes Periódicos para Amortização	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Correntes Diversas	46.665,00	46.665,00	36.101,32	-10.563,68
RECEITAS DE CAPITAL	6.315.000,00	12.809.563,80	4.888.094,88	-7.921.468,92
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	5.950.000,00	7.450.000,00	1.418.900,00	-6.031.100,00
Operações de Crédito Internas	5.950.000,00	7.450.000,00	1.418.900,00	-6.031.100,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	65.000,00	416.800,00	413.290,00	-3.510,00
Alienação de Bens Móveis	65.000,00	416.800,00	413.290,00	-3.510,00
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	300.000,00	4.942.763,80	3.055.904,88	-1.886.858,92
Transferências da União e de suas Entidades	100.000,00	2.853.082,35	1.191.563,43	-1.661.518,92
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	200.000,00	2.089.681,45	1.864.341,45	-225.340,00
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Outras Instituições Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências do Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
Integralização do Capital Social	0,00	0,00	0,00	0,00
Div. 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
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	49.794.358,00	60.044.541,40	42.598.201,49	-17.446.339,91

**MUNICÍPIO DE REBOUÇAS**

Estado do Paraná

Exercício: 2018

Balanco Orçamentário
Adendo III a Portaria SOF nº 08, de 04/02/1985
Anexo XII da Lei nº 4.320/64
Periodo 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)	49.794.358,00	60.044.541,40	42.598.201,49	-17.446.339,91
DÉFICIT (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (V) = (III + IV)	49.794.358,00	60.044.541,40	42.598.201,49	-17.446.339,91
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)	-	3.777.935,39	3.777.935,39	-
Superávit Financeiro	-	3.777.935,39	3.777.935,39	-
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	39.600.258,00	45.684.549,03	35.039.382,90	33.455.240,02	32.817.776,75	10.645.166,13
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	20.065.148,00	21.443.497,62	17.560.274,33	17.544.943,59	17.517.184,90	3.883.223,29
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	402.000,00	267.379,25	253.630,14	253.630,14	253.630,14	13.749,11
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	19.133.110,00	23.973.672,16	17.225.478,43	15.656.666,29	15.046.961,71	6.748.193,73
DESPESAS DE CAPITAL	8.314.100,00	16.557.927,76	6.366.643,64	5.376.497,83	4.547.035,23	10.191.284,12
INVESTIMENTOS	7.644.100,00	15.845.027,01	5.653.742,89	4.663.597,08	3.834.134,48	10.191.284,12
INVERSÕES FINANCEIRAS	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	600.000,00	712.900,75	712.900,75	712.900,75	712.900,75	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	90.000,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)	48.004.358,00	62.332.476,79	41.406.026,54	38.831.737,85	37.364.811,98	20.926.450,25
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 (VII) = (V+VI)	48.004.358,00	62.332.476,79	41.406.026,54	38.831.737,85	37.364.811,98	20.926.450,25
SUPERÁVIT (VIII)	1.790.000,00	1.490.000,00	1.192.174,95	3.766.463,64	5.233.389,51	297.825,05
TOTAL (IX) = (VII + VIII)	49.794.358,00	63.822.476,79	42.598.201,49	42.598.201,49	42.598.201,49	21.224.275,30

**MUNICIPIO DE REBOUÇAS**

Estado do Paraná

Exercício: 2018

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	1.205.769,66	970.964,44	970.689,44	138.074,66	97.005,56
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	85.500,09	49.500,00	49.500,00	0,09	36.000,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	1.120.269,57	921.464,44	921.189,44	138.074,57	61.005,56
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	461.883,13	458.535,23	458.535,23	2.799,80	548,10
INVESTIMENTOS	0,00	461.883,13	458.535,23	458.535,23	2.799,80	548,10
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	1.667.652,79	1.429.499,67	1.429.224,67	140.874,46	97.553,66

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	107.451,12	107.451,12	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	80.322,61	80.322,61	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	27.128,51	27.128,51	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	22.200,00	19.728,54	2.471,46	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	22.200,00	19.728,54	2.471,46	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	129.651,12	127.179,66	2.471,46	0,00

Notas Explicativas

As notas explicativas encontram-se em anexo ao conjunto das DCASP expedidas (BO, BF, DFC, DVP e BP).

LUIZ EVERALDO ZAK
Prefeito Municipal

VICENTE DE ANDRADE CARDOSO
Secretário Munic de Adm e Finanças

EDUARDO AARON CLAZER
Contador Municipal - CRC 064211/O-0

SANDRO LUIZ MOLINARI
Controle Interno



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: 2018

PERÍODO: 1 a 12

DATA EMISSÃO: 27/03/2019

PÁGINA: 1

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária (I)	42.598.201,49	36.790.750,65	Despesa Orçamentária (VI)	41.406.026,54	33.981.129,94
Ordinária	24.719.771,80	23.034.781,80	Ordinária	23.987.210,74	21.413.488,28
Vinculada	17.878.429,69	13.755.968,85	Vinculada	17.418.815,80	12.567.641,66
Transferências do FUNDEB	6.222.478,02	6.229.861,48	Transferências do FUNDEB	6.201.616,42	6.243.099,90
Transferências Voluntárias	2.014.450,16	1.119.706,39	Transferências Voluntárias	1.990.416,60	1.081.478,60
Alienação de Bens	419.859,01	199.123,75	Alienação de Bens	48.835,19	0,00
Operações de Crédito	1.418.900,00	403,49	Operações de Crédito	1.418.900,00	8.739,76
Contratos de Rateio de Consórcios Públicos	0,00	0,00	Contratos de Rateio de Consórcios Públicos	0,00	0,00
Regime Próprio de Previdência	339.756,62	349,75	Regime Próprio de Previdência	343.132,89	0,00
Transferências de Programas	5.920.661,48	4.801.312,93	Transferências de Programas	5.845.843,57	3.927.241,09
Valores Restituíveis	0,00	0,00	Antecipação da Receita Orçamentária - ARO	0,00	0,00
Transferências Voluntárias	0,00	1.119.706,39	Transferências Voluntárias	0,00	1.081.478,60
Apoio Financeiro aos Municípios - AFM	0,00	0,00	Apoio Financeiro aos Municípios - AFM	0,00	0,00
Outras Origens	1.542.324,40	1.405.211,06	Valores Restituíveis	0,00	0,00
			Outras Origens	1.570.071,13	1.307.082,31
Transferências Financeiras Recebidas (II)	525.315,63	105.267,10	Transferências Financeiras Concedidas (VII)	1.790.000,00	1.250.000,00
Para a Execução Orçamentária	525.315,63	105.267,10	Para a Execução Orçamentária	1.790.000,00	1.250.000,00
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)	8.040.124,88	5.289.918,01	Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	5.555.276,83	3.994.658,51
Inscrição de Restos a Pagar Processados	1.466.925,87	129.651,12	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	127.179,66	173.148,29
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	2.574.288,69	1.667.652,79	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	1.429.224,67	331.598,99
Realizável Inscrição Cisão, Fusão ou Ext.	0,00	0,00	Realizável - Cancelam. Cisão, Fusão ou Ext.	0,00	0,00
Valores Restituíveis	3.998.910,32	3.492.614,10	Valores Restituíveis	3.998.872,50	3.489.911,23
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)	5.748.576,86	2.788.429,55	Saldo em Espécie do Exercício Seguinte (IX)	8.160.915,49	5.748.576,86
Caixa e Equivalentes de Caixa	5.731.969,48	2.771.822,17	Caixa e Equivalentes de Caixa	8.144.308,11	5.731.969,48
Realizável	16.607,38	16.607,38	Realizável	16.607,38	16.607,38
TOTAL (V) = (I+II+III+IV)	56.912.218,86	44.974.365,31	TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	56.912.218,86	44.974.365,31

Notas Explicativas

As notas explicativas encontram-se em anexo ao conjunto das DCASP expedidas (BO, BF, DFC, DVP e BP).

LUIZ EVERALDO ZAK
Prefeito Municipal

VICENTE DE ANDRADE CARDOSO
Secretário Munic de Adm e Finanças

EDUARDO AARON CLAZER
Contador Municipal - CRC 064211/O-0

SANDRO LUIZ MOLINARI
Controle Interno



MUNICÍPIO DE REBOUÇAS
Estado do Paraná
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

EXERCÍCIO: 2018

PERÍODO MÊS: 12

DATA EMISSÃO: 27/03/2019

PÁGINA: 1

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</u>		
INGRESSOS	42.950.698,99	32.096.537,05
Receitas derivadas e originárias	4.263.565,15	3.607.107,20
Transferências correntes recebidas	33.971.857,09	24.783.309,66
Outros ingressos operacionais	4.715.276,75	3.706.120,19
DESEMBOLSOS	40.401.156,24	34.737.818,69
Pessoal e demais despesas	33.433.492,56	29.475.542,87
Juros e encargos da dívida	253.630,14	270.080,03
Transferências concedidas	1.998.794,61	1.288.778,47
Outros desembolsos operacionais	4.715.238,93	3.703.417,32
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	2.549.542,75	-2.641.281,64
<u>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</u>		
INGRESSOS	413.290,00	192.950,00
Alienação de Bens	413.290,00	192.950,00
DESEMBOLSOS	4.312.398,25	2.348.113,92
Aquisição de Ativo Não-Circulante	4.311.729,99	2.347.177,36
Outros Desembolsos de investimentos	668,26	936,56
FLUXOS DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-3.899.108,25	-2.155.163,92
<u>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</u>		
INGRESSOS	4.474.804,88	2.114.806,33
Operações de Crédito	1.418.900,00	0,00
Transferências de Capital Recebidas	3.055.904,88	2.114.806,33
DESEMBOLSOS	712.900,75	556.058,02
Amortização/Refinanciamento da Dívida	712.900,75	556.058,02
FLUXOS DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	3.761.904,13	1.558.748,31
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO		
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	2.412.338,63	-3.237.697,25
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	5.731.969,48	2.771.822,17



MUNICÍPIO DE REBOUÇAS
Estado do Paraná
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

EXERCÍCIO: 2018

PERÍODO MÊS: 12

DATA EMISSÃO: 27/03/2019

PÁGINA: 2

CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	<u>8.144.308,11</u>	<u>5.731.969,48</u>
---	----------------------------	----------------------------

QUADRO 1 FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		
Receita Tributária	2.829.576,47	1.973.053,95
Receita de Contribuições	690.514,61	637.485,70
Receita Patrimonial	197.997,93	5.450,00
Receita Agropecuária	2.500,00	13.757,50
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	79.089,79	64.138,27
Remuneração das Disponibilidades	0,00	353.697,87
Outras Receitas Derivadas e Originárias	463.886,35	559.523,91
Total das Receitas Derivadas e Originárias	4.263.565,15	3.607.107,20

QUADRO 2 FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS		
Intergovernamentais	27.221.449,22	24.678.042,56
da União	17.462.493,12	15.536.043,45
de Estados e Distrito Federal	9.758.956,10	9.141.999,11
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	525.315,63	105.267,10
Outras transferências correntes recebidas	6.225.092,24	6.197.844,56
Total das Transferências Recebidas	33.971.857,09	30.981.154,22
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
Intergovernamentais	208.794,61	27.978,47
a União	198.495,77	0,00



MUNICÍPIO DE REBOUÇAS
Estado do Paraná
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

EXERCÍCIO: 2018

PERÍODO MÊS: 12

DATA EMISSÃO: 27/03/2019

PÁGINA: 3

a Estados e Distrito Federal	10.298,84	27.978,47
a Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências Intragovernamentais	1.790.000,00	1.250.000,00
Outras transferências concedidas	0,00	10.800,00
Total das Transferências Concedidas	1.998.794,61	1.288.778,47

QUADRO 3 FC - DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
Legislativa	0,00	0,00
Judiciária	0,00	0,00
Essencial à Justiça	0,00	0,00
Administração	2.955.838,53	2.629.972,61
Defesa Nacional	83.350,57	116.738,06
Segurança Pública	275.543,41	269.321,19
Relações Exteriores	0,00	0,00
Assistência Social	2.284.776,76	1.921.889,48
Previdência Social	83.692,31	80.473,51
Saúde	8.223.192,42	7.399.217,41
Trabalho	0,00	0,00
Educação	11.407.226,55	9.828.077,76
Cultura	343.001,80	165.612,02
Direitos da Cidadania	0,00	0,00
Urbanismo	2.257.096,98	2.119.685,62
Habitação	15.193,95	50.208,39
Saneamento	0,00	0,00
Gestão Ambiental	361.449,38	392.211,91



MUNICÍPIO DE REBOUÇAS
Estado do Paraná
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

EXERCÍCIO: 2018

PERÍODO MÊS: 12

DATA EMISSÃO: 27/03/2019

PÁGINA: 4

Ciência e Tecnologia	0,00	0,00
Agricultura	1.275.565,04	1.193.354,67
Organização Agrária	0,00	0,00
Indústria	0,00	0,00
Comércio e Serviços	76.540,28	71.946,96
Comunicações	0,00	0,00
Energia	0,00	0,00
Transporte	2.932.342,30	2.503.741,37
Desporto e Lazer	359.507,82	301.929,19
Encargos Especiais	499.174,46	431.162,72
Perdas com Investimentos	0,00	0,00
Disponibilidades Compensatórias	0,00	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	33.433.492,56	29.475.542,87

QUADRO 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	253.630,14	270.080,03
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
Juros e Encargos da Dívida Intraorçamentária	0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida	253.630,14	270.080,03

Notas Explicativas

As notas explicativas encontram-se em anexo ao conjunto das DCASP expedidas (BO, BF, DFC, DVP e BP).



MUNICÍPIO DE REBOUÇAS
Estado do Paraná
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

EXERCÍCIO: 2018

PERÍODO MÊS: 12

DATA EMISSÃO: 27/03/2019

PÁGINA: 5

LUIZ EVERALDO ZAK
Prefeito Municipal

VICENTE DE ANDRADE CARDOSO
Secretário Munic de Adm e Finanças

EDUARDO AARON CLAZER
Contador Municipal - CRC 064211/O-0

SANDRO LUIZ MOLINARI
Controle Interno

**MUNICÍPIO DE REBOUÇAS****Estado do Paraná****Exercício: 2018****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**

Página: 1

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	47.960.176,28	39.128.791,79
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	4.505.975,60	2.116.135,49
IMPOSTOS	2.178.820,70	1.937.633,95
TAXAS	492.748,15	178.501,54
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	1.834.406,75	0,00
CONTRIBUIÇÕES	693.904,51	643.763,67
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	693.904,51	643.763,67
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	103.637,88	109.656,84
VENDA DE PRODUTOS	0,00	13.922,50
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	103.637,88	95.734,34
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	488.838,92	748.449,50
JUROS E ENCARGOS DE MORA	309.625,98	394.751,63
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	179.212,94	353.697,87
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS – FINANCEIRAS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	37.027.761,97	33.127.709,44
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	525.315,63	105.267,10
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	36.489.922,50	32.950.741,45
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS	0,00	66.443,69
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS	12.523,84	5.257,20
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	4.676.542,63	2.291.267,45
REAVALIAÇÃO DE ATIVOS	4.450.552,63	2.205.767,45
GANHOS COM ALIENAÇÃO	225.990,00	85.500,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	463.514,77	91.809,40
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	463.514,77	91.809,40
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	35.214.613,73	30.929.079,91
PESSOAL E ENCARGOS	17.986.995,74	17.383.433,12
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	13.599.510,20	13.380.778,37
ENCARGOS PATRONAIS	3.432.612,83	3.371.153,67
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	954.872,71	631.501,08
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	369.376,56	302.233,51
PENSÕES	83.692,31	80.473,51
BENEFÍCIOS EVENTUAIS	285.684,25	221.760,00
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	9.285.047,91	6.582.966,87
SERVIÇOS	9.285.047,91	6.582.966,87
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	340.788,72	869.459,44
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	253.630,14	604.007,88
JUROS E ENCARGOS DE MORA	6.287,44	0,00
DESCONTOS FINANCEIROS CONCEDIDOS	80.871,14	265.451,56
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	2.487.811,40	1.738.519,39
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	1.790.000,00	1.250.000,00
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	10.298,84	27.978,47
TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	687.512,56	460.540,92
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	4.580.136,38	3.899.379,07
REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	4.580.136,38	3.897.129,07
PERDAS COM ALIENAÇÃO	0,00	2.250,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	164.457,02	153.088,51
PREMIAÇÕES	32.831,80	12.036,50
SUBVENÇÕES ECONÔMICAS	0,00	10.800,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	131.625,22	130.252,01
Resultado Patrimonial Do Período	12.745.562,55	8.199.711,88



MUNICIPIO DE REBOUÇAS

Estado do Paraná

Exercício: 2018

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 QUALITATIVAS
(decorrentes da execução orçamentária)

EXERCÍCIO ATUAL EXERCÍCIO ANTERIOR

INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	5.121.464,05	2.332.250,20
DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	712.900,75	556.058,02
INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	1.418.900,00	0,00
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	413.290,00	489.602,11

Notas Explicativas

As notas explicativas encontram-se em anexo ao conjunto das DCASP expedidas (BO, BF, DFC, DVP e BP).

LUIZ EVERALDO ZAK

Prefeito Municipal

VICENTE DE ANDRADE CARDOSO

Secretário Munic de Adm e Finanças

EDUARDO AARON CLAZER

Contador Municipal - CRC 064211/O-0

SANDRO LUIZ MOLINARI

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: 2018

PÁG 01 DE 04

DATA EMISSÃO: 27/03/2019

QUADRO PRINCIPAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	22.041.368,33	13.313.662,48	PASSIVO CIRCULANTE	2.291.356,73	844.993,14
Caixa e Equivalentes de Caixa	8.144.308,11	5.731.969,48	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	205.599,69	177.706,55
Créditos a Curto Prazo	3.327.886,70	2.653.199,82	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	603.228,98	540.225,91
Clientes	0,00	0,00	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	1.446.529,98	49.328,51
Créditos Tributários a Receber	1.560.536,02	41.151,66	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	0,00	0,00
Divida Ativa Tributaria	1.692.432,21	2.549.541,83	Obrigações de Repartição a Outros Entes	0,00	0,00
Divida Ativa não Tributaria - Clientes	74.918,47	62.506,33	Provisões a Curto Prazo	0,00	0,00
Créditos de Transferências a Receber	0,00	0,00	Demais Obrigações a Curto Prazo	35.998,08	77.732,17
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00	Juros e Encargos a Pagar	0,00	0,00
(-) Ajuste de Perdas de Crédito a Curto Prazo	0,00	0,00	(-) Encargos Financeiros	0,00	0,00
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	149.554,15	91.797,53			
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	0,00	0,00			
Estoques	10.317.027,48	4.798.042,65			
VPD Pagas Antecipadamente	102.591,89	38.653,00			
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	57.023.664,14	51.013.431,41	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	2.837.415,46	2.057.100,41
<u>Ativo Realizável a Longo Prazo</u>	0,00	0,00	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistencias a Pagar a Longo Prazo	448.958,35	621.371,59
Créditos a Longo Prazo	0,00	0,00	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	2.251.138,24	1.435.728,82
Clientes	0,00	0,00	Fornecedores a Longo Prazo	137.318,87	0,00
Créditos Tributários a Receber	0,00	0,00	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	0,00	0,00
Divida Ativa Tributaria	0,00	0,00	Provisões a Longo Prazo	0,00	0,00
Divida Ativa não Tributaria-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 Longo Prazo	0,00	0,00	Juros e Encargos a Pagar	0,00	0,00
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	0,00	0,00	(-) Encargos Financeiros	0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporária a Longo Prazo	0,00	0,00			
Estoques	0,00	0,00			
VPD Pagas Antecipadamente	0,00	0,00			
<u>Investimentos</u>	0,00	0,00	TOTAL DO PASSIVO	5.128.772,19	2.902.093,55
Participações Permanentes	0,00	0,00			
Participações Avaliadas pelo Método de	0,00	0,00			
Participações Avaliadas pelo Método de Custo	0,00	0,00			
Propriedades para Investimento	0,00	0,00			
Demais Investimentos Permanentes	0,00	0,00			
<u>Imobilizado</u>	57.023.664,14	51.013.431,41			
Bens Móveis	17.656.575,75	12.753.353,13			
Bens Imóveis	39.367.088,39	38.260.078,28			
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização	0,00	0,00			
<u>Intangível</u>	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			
(-) Amortização Acumulada	0,00	0,00			
TOTAL	79.065.032,47	64.327.093,89	TOTAL	79.065.032,47	64.327.093,89

PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00
Adiantamento Para 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
<u>Resultados Acumulados</u>	73.936.260,28	61.425.000,34
Resultado do Exercício	12.745.562,55	8.199.711,88
Resultados de Exercícios Anteriores	61.425.000,34	53.225.288,46
Ajustes de Exercícios Anteriores	-234.302,61	0,00
Outros Resultados	0,00	0,00
(-) Ações / Cotas em Tesouraria	0,00	0,00
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	73.936.260,28	61.425.000,34

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	8.160.915,49	5.748.576,86	PASSIVO FINANCEIRO	4.141.508,91	1.800.006,78
ATIVO PERMANENTE	70.904.116,98	58.578.517,03	PASSIVO PERMANENTE	3.658.830,63	2.769.739,56
SALDO PATRIMONIAL				71.264.692,93	59.757.347,55



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: 2018

PÁG 02 DE 04

DATA EMISSÃO: 27/03/2019

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 Conveniados e Outros Instrumentos	966.414,27	986.775,87	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congên.	0,00	0,00
Direitos Contratuais	0,00	0,00	Obrigações Contratuais	16.630.031,96	15.765.064,57
Outros Atos Potenciais do Ativo	51.240,00	22.480,00	Outros Atos Potenciais do Passivo	0,00	0,00
TOTAL	1.017.654,27	1.009.255,87	TOTAL	16.630.031,96	15.765.064,57



MUNICÍPIO DE REBOUÇAS
Estado do Paraná
BALANÇO PATRIMONIAL

EXERCÍCIO: 2018

PÁG 03 DE 04

DATA EMISSÃO: 27/03/2019

QUADRO DOS SUPERÁVITS/DÉFICITS FINANCEIROS

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERÁVIT/DÉFICIT	SUPERÁVIT/DÉFICIT ANTERIOR
000 - Recursos livres - Exercício Anterior	21.537,48	552.102,36
094 - Retencoes em Carater Consignatorio	0,00	0,00
101 - FUNDEB 60% - Exercícios Anteriores	0,00	304,49
102 - FUNDEB 40% - Exercício Corrente	21.166,09	0,00
103 - 5% Sobre Transf Constitucionais FUNDEB	106.491,29	0,00
104 - Demais impostos vinculados à educação básica	17.636,77	139.155,71
107 - Cota Parte do Salário Educação - União	44.468,56	24.499,92
111 - MDE-FNDE - Prog Dinheiro Direto na Escola	1,53	13,11
1143 - Conjuntos Mob. - PAR - Carona Licit. FNDE - BB - C/C 19844-7-	0,00	10.883,37
1144 - Manutenção da Educação Infantil - Brasil Carinhoso - BB - C/C 19.996-6-	10.781,21	10.541,67
1147 - Reparos Escola Imaculada Conceição de Maria - Fundepar 2018-	36.890,72	0,00
118 - MDE-FNDE - Prog Nac de Transp Escolar - Exercício Anterior	5.132,46	6.621,46
120 - MDE - PNAE Merenda Escolar - Exercicios Anteriores	5.460,96	2.810,26
132 - Programa do Transporte Escolar do Estado-	4.069,20	167,40
1340 - Programa Estadual de Qualificação Conselho Municipal de Saúde-	1.173,49	1.158,86
135 - Convênio Creche Pró-Infância - c/c 18.435-7 - MARMELEIRO-	0,00	33.869,06
141 - Aquisição Equip./Mat. Perm. Creche Marmeleiro - PAC 2	0,00	1.406,43
142 - Construção Quadra Esportiva Escola Erasmo Pilotto - PAC 2	64.543,49	57.826,99
145 - Reforma/restauração Centros de Educação Infantil 2014 - FNDE	63.280,05	61.874,03
146 - Ônibus Rural Escolar - FNDE 2017-	0,00	395,69
148 - Reparos Escola Leonardo Krul - Fundepar 2018	12.161,12	0,00
149 - Apoio a entes que recebem FPM - parte Educação - MP 815/2017	7.740,90	0,00
1496 - Atenção de Média e Alta Complexidade Ambulatorial e Hospitalar-	184.288,37	226.512,76
151 - Ônibus Rural Escolar - ORE 2 - Caminho da Escola - FNDE 2017-	317,97	0,00
1786 - Assistência Estadual - Brincadeira Comunitária	0,00	1.730,62
303 - Saúde - Rec. Vinculadas (EC 29/00 - 15%) Exer Ant.	392.322,11	284.424,33
338 - Programa Qualificação da Vigilância em Saúde - VigiasUS	93.169,69	3.746,54
341 - Aquisição Equipamentos Atenção Primária	25.160,27	126.473,84
342 - Programa de Incentivo à Organização da Assistência Farmacêutica - Estadual	23.080,94	1.968,50
343 - Ação Família Paranaense - Saúde 2016-	21.268,90	14.500,90
344 - Programa Estruturação Equipes Atenção Básica de Saúde-	3.464,60	5.332,75
345 - Aquisição de equipamentos de fisioterapia e reabilitação	443,58	40.628,94
349 - Convênio Módulos Sanitários Domiciliares - FUNASA 2014	45.957,68	0,00
350 - Programa de Alta e Média Complexidade - SUS Ambulatorial - FES-	35.164,74	0,00
351 - Incentivo Financeiro Saúde Mental - NASF	28.021,04	0,00
399 - Programa de Qualificação da Atenção Primária à Saúde - APSUS - Governo do Paraná - Exerc. Ant.	281.352,45	0,00
494 - Bloco de Custeio das Ações e Serviços Públicos de Saúde-	584.838,65	0,00
495 - PAB/SUS - Atenção Básica - Exercício Anterior	216.375,33	575.268,46
497 - SUS - Vigilância em Saúde	3.290,14	55.412,99
498 - Assistência Farmacêutica - Exerc. Anterior	3.266,68	33.315,59
499 - ATENÇÃO PRIMÁRIA - APSUS - Exercício Anterior	4.986,60	266.711,25
500 - Bloco de Investimentos na Rede de Serviços de Saúde-	36.212,23	93.241,64
501 - Receitas de Alienações de Ativos - Recursos Tesouro	578.982,92	207.959,10
504 - Outros Royalties e Comp Financ e Patrim não Previdênc	20.737,02	18.842,86
507 - COSIP - Contrib de Iluminação Pública, Art. 149-A, CF-	38.366,62	66.428,46
510 - Taxas - Exercício Poder de Polícia	86.902,57	68.770,15
511 - Taxas - Prestação de Serviços	19.916,44	18.418,62
512 - CIDE (Lei 10866/04, art. 1ºB)	347,79	2.225,48
518 - Bloco de Investimento na Rede de Serviços Públicos de Saúde-	283.412,94	0,00
551 - COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA - COMPREV	3.134,03	6.510,30
707 - Incentivo Família Paranaense V - IFP V	60.079,11	0,00



MUNICÍPIO DE REBOUÇAS
Estado do Paraná
BALANÇO PATRIMONIAL

EXERCÍCIO: 2018

PÁG 04 DE 04

DATA EMISSÃO: 27/03/2019

709 - Medidas socioeducativas de liberdade assistida e serv. à comunidade - FMDCA	21.300,93	0,00
710 - Atenção às famílias de adolescentes internados - FMDCA	36.047,46	0,00
711 - Fortalecimento do Conselho Tutelar - FMDCA	10.010,70	0,00
712 - REBOUÇASBL MAC FNAS-	24.647,73	0,00
713 - Incentivo à Pessoa com Deficiência - PCD	20.810,33	240.153,12
714 - Incentivo ao enfrentamento à violência contra crianças e adolescentes	268,95	10.001,05
715 - Programa Crescer em Família - CEDCA-PR	1.013,52	60.259,27
716 - Incentivo ao Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos - SCFV	4.058,60	47.647,50
717 - Piso Paranaense de Assist. Social - PPAS I-	9.529,18	1.985,68
719 - Piso Paranaense de Assist. Social - PPAS IV	15.390,63	536,82
721 - BL PSEMC FNAS-	338,92	59.519,81
722 - BL PSB FNAS	11.650,47	34.221,38
723 - BL GPF FNAS-	3.924,47	39.249,98
724 - BL GSUAS FNAS	17.267,12	10.356,22
726 - ACESSUAS Trab-	22.210,95	21.717,44
727 - BL PSEAC FNAS-	7,09	10.891,55
759 - Prog. Esporte e Lazer na Cidade 026276682/2008 C/C 0647114-6	0,00	26.481,12
772 - Convênio Pavimentação Pedra Irregular - c/c 647149-9-	0,00	18.494,60
782 - Convênio Construção CREAS 2014 - MDS-	32.940,70	101.907,30
783 - Incentivo Família Paranaense IV - IFP IV 2017-	1.949,39	80.402,80
784 - Programa FNAS - Criança Feliz-	26.260,16	25.676,68
785 - Convênio Crescer em Família	100.426,30	97.915,17
803 - Convênio recapeamento asfáltico Vila Cruzeiro - Ministério das Cidades	0,00	24.856,91
804 - Pavimentação Asfáltica Ruas Bento H. Cordeiro e Alexandre Skrovonski-	0,00	8.016,07
805 - Convênio Aquisição Caminhão Coleta Seletiva de Lixo 2017	0,00	6.224,72
806 - Academia ao ar livre - Ministério dos Esportes 2016 (equipamentos)	37.767,29	0,00
809 - Academia ao ar livre - Ministério dos Esportes 2016 (obra)	100.211,66	0,00
810 - Convênio pavimentação asfáltica MInistério das Cidades 2017-	1.167,06	0,00
811 - Convênio caminhão caçamba basculante - Fundo Perdido Paraná Cidade 2018	11.955,97	0,00
812 - Convênio caminhão coletor compactador lixo - Fundo Perdido Paraná Cidade 2018-	27.737,20	0,00
813 - Convênio veículos e caminhão com carroceria - Fundo Perdido Paraná Cidade 2018-	12.186,54	0,00
814 - Convênio veículo hatch e caminhão caçamba - Fundo Perdido Paraná Cidade 2018	46.129,44	0,00
815 - Convênio 02 veículos hatch 1.0 - Fundo Perdido Paraná Cidade 2018	-75.198,91	0,00
TOTAL	4.019.406,58	3.948.570,08

Notas Explicativas

As notas explicativas encontram-se em anexo ao conjunto das DCASP expedidas (BO, BF, DFC, DVP e BP).

LUIZ EVERALDO ZAK
Prefeito Municipal

VICENTE DE ANDRADE CARDOSO
Secretário Munic de Adm e Finanças

EDUARDO AARON CLAZER
Contador Municipal - CRC 064211/O-0

SANDRO LUIZ MOLINARI
Controle Interno



MUNICÍPIO DE REBOUÇAS
ESTADO DO PARANÁ
PAÇO MUNICIPAL CAETANO CASTAGNOLI
SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE

**NOTAS EXPLICATIVAS/COMPLEMENTARES ÀS
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS ÀS ENTIDADES DO
SETOR PÚBLICO (DCASP)**

O Município de Rebouças Estado do Paraná, CNPJ 77.774.859/0001-82, possui natureza jurídica de direito público e sua sede administrativa encontra-se situada à Rua José Afonso Vieira Lopes, nº 96, Bairro Centro, CEP 84.550-000. A natureza de suas atividades operacionais vincula-se à administração pública em geral (CNAE 84.11-6-00) e está sujeito à legislação pública aplicável às entidades do Setor Público, como, por exemplo, a Constituição Federal de 1988, a Lei 4.320/1964, a Lei Complementar 101/2000, ao Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) – 7ª edição – vigente para o exercício de 2018, e às Normas Brasileiras de Contabilidade Técnicas Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP).

Balanco Orçamentário - BO

NOTA 1: A legislação orçamentária que embasa o presente relatório corresponde à Lei 2.054/2017, de 19/06/2017 (Plano Plurianual – PPA 2018/2021), à Lei nº 2.055/2017 (Lei de Diretrizes Orçamentárias - LDO 2018) e à Lei nº 2.117/2017 (Lei Orçamentária Anual - LOA 2018).

NOTA 2: Do orçamento inicial total, R\$ 1.790.000,00 são vinculados ao Poder Legislativo Municipal, motivo pelo qual o montante das receitas orçadas (inicial de R\$ 49.794.358,00) diverge do montante das despesas orçadas (inicial de R\$ 48.004.358,00), pois são apresentadas somente as despesas do Poder Executivo Municipal. As receitas do Poder Executivo financiam as atividades de ambos os Poderes.

NOTA 2.1: As dotações orçamentárias vinculadas ao Poder Legislativo foram, no decorrer do exercício, reduzidas para R\$ 1.490.000,00, sendo que o valor de R\$ 300.000,00 foi incorporado ao orçamento do Poder Executivo.

NOTA 3: Ao longo de todo o exercício de 2018, foram expedidos 223 decretos de alteração orçamentária do Poder Executivo (oriundos tanto de leis específicas de alteração à legislação orçamentária, quanto de decretos abertos de forma direta, por autorização inclusa nas próprias leis orçamentárias originais), sendo que todos estão disponíveis junto ao site municipal, por meio do link: <<http://transparencia.reboucas.pr.gov.br:8091/portaltransparencia/leiseatos-geral/geral>>. O montante de alterações orçamentárias no período correspondeu à R\$ 25.515.445,40, ou seja, 53,15% do orçamento executivo inicial de R\$ 48.004.358,00.

NOTA 3.1: Em relação às majorações orçamentárias do Poder Executivo, ocorridas no período, no montante de R\$ 14.078.118,79, o total de R\$ 3.777.935,39 foi proveniente de superávit financeiro de exercício(s) anterior(es); o total de R\$ 3.386.159,71 foi proveniente de excessos de arrecadação de fontes de recursos vinculados; o total de R\$ 5.114.023,69 foi proveniente de expectativas de excessos de arrecadação de fontes de recursos vinculados; o total de R\$ 1.500.000,00 foi proveniente de operações de crédito; e o total de R\$ 300.000,00 foi proveniente de anulações de dotações orçamentárias do Poder Legislativo, em benefício do Poder Executivo.

NOTA 3.2: No que se refere as alterações orçamentárias que se embasaram em anulações totais ou parciais de dotações orçamentárias, ou seja, aquelas que não implicaram em aumento do montante



MUNICÍPIO DE REBOUÇAS
ESTADO DO PARANÁ
PAÇO MUNICIPAL CAETANO CASTAGNOLI
SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE

total do orçamento, apenas realocações, as mesmas corresponderam ao volume de R\$ 11.437.326,61 no período.

NOTA 3.3: Vale frisar que ocorreu a revogação do Decreto nº 133/2018, de 05/06/2019, de R\$ 250.000,00 (oriundo de expectativa de excesso de arrecadação de recursos vinculados), por meio do Decreto nº 222/2018, de 04/10/2019. Para os cálculos supracitados nas notas 2.1 e 2.2, tal procedimento foi devidamente considerado.

NOTA 3.4: Do limite total de alterações orçamentárias autorizado no inciso III do artigo 36 da Lei nº 2.055/2017 (LDO 2018) e do art. 16 da Lei nº 2.117/2017 (LOA 2018), correspondente à 30% do total do orçamento fiscal inicial, o que equivale à R\$ 14.401.307,40, foram utilizados 14.078.118,79, ou seja, 97,76% do limite.

NOTA 4: No acumulado do exercício e considerando a receita realizada para com a despesa empenhada (pendente ou não de implemento de condição), o resultado orçamentário foi superavitário no montante de R\$ 1.192.174,95, representando 2,80% do total arrecadado no exercício e 2,88% do total empenhado no exercício.

NOTA 4.1: Destaca-se que os montantes de gastos nos diversos grupos de natureza de despesa, baseiam-se, evidentemente, nas determinações de contabilizações da Administração Municipal, ocorridas ao longo do período.

NOTA 4.2: Todas as despesas realizadas pelos diversos órgãos orçamentários municipais e que eram de conhecimento dos responsáveis pelo estágio de empenho da despesa pública, vinculados ao Departamento de Contabilidade da Secretaria de Administração e Finanças (Portarias nº 007/2018, de 02/01/2018 e nº 120/2018, de 20/09/2018), foram devidamente empenhadas até a data de 31/12/2018 (limitado ao ordenamento de realização das despesas por parte dos Secretários(as) Municipais e/ou do Prefeito Municipal).

NOTA 5: Sendo consideradas as liquidações ocorridas, o resultado orçamentário alcança os montantes superavitário de R\$ 3.766.463,64 para o exercício. Vale frisar que diversas despesas empenhadas, apesar de terem sido efetivadas, não foram liquidadas dentro dos meses de execução, por motivos diversos, influenciando em tal resultado.

NOTA 6: Paralelamente à Lei Orçamentária Anual (LOA) – Lei nº 2.117/2017, expediu-se o Cronograma financeiro e de desembolsos do Poder Executivo – Decreto 346/2017 (para o qual não ocorreram modificações e/ou atualizações), no qual foi estimada arrecadação de R\$ 49.794.358,00 e fixada realização de despesas de R\$ 49.704.3583,00 entre janeiro e dezembro. Em valores atualizados, a receita orçada como estimada para o período de janeiro a dezembro totaliza R\$ 59.794.541,40 e a despesa fixada totaliza R\$ 62.082.476,79.

NOTA 6.1: Vale frisar que ocorreu a revogação do Decreto nº 133/2018, de 05/06/2019, de R\$ 250.000,00 (oriundo de expectativa de excesso de arrecadação de recursos vinculados), por meio do Decreto nº 222/2018, de 04/10/2019, caso contrário, em valores atualizados, a receita orçada como estimada para o período seria de R\$ 60.044.541,40 e a despesa fixada seria de R\$ 62.332.476,79.

NOTA 7: Destaca-se que no acumulado do exercício e em termos gerais (todas as fontes de recursos), houve frustração de arrecadação de R\$ 17.196.339,91, que em seu total alcançou apenas R\$ 42.598.201,49 – conforme já relatado (o montante arrecadado representou 85,55% do total originalmente previsto e 71,24% do valor atualizado). A frustração de arrecadação gerou consequente e necessária economia de despesas de R\$ 20.676.450,25, que totalizaram o valor R\$ 41.406.026,54 – conforme já relatado (o montante empenhado representou 86,25% do total originalmente fixado e 66,69% do valor atualizado).



MUNICÍPIO DE REBOUÇAS
ESTADO DO PARANÁ
PAÇO MUNICIPAL CAETANO CASTAGNOLI
SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE

Balanco Financeiro - BF

NOTA 1: O Balanço Financeiro evidenciado, foi expedido pelo software “Elotech” de gestão pública, utilizado por esta Municipalidade. Destaca-se que a estrutura do demonstrativo não atende às exigências de formatação da 7ª edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) da Secretaria do Tesouro Nacional (STN), vigente para o exercício de 2018 (conforme pode-se observar nas páginas 378 a 379). Destaca-se ainda que nos termos das exigências do Tribunal de Contas do Estado do Paraná (TCE-PR), de emitir única e exclusivamente os demonstrativos contábeis “pelo sistema de contabilidade” utilizado por cada entidade pública, optou-se pela preservação das características expedidas pelo software municipal.

NOTA 2: O saldo financeiro em espécie de R\$ 8.144.308,11 para o exercício seguinte (que consta no demonstrativo como existente em data de 31/12/2018) corresponde ao total dos ativos de contas bancárias e aplicações bancárias municipais, excetuadas as conciliações bancárias pendentes de concretização (no total líquido de 7.065,49 – considerando adições e subtrações), conforme pode ser devidamente comprovado com a observação dos extratos bancários municipais, à disposição das partes interessadas e com via física disponível junto ao Departamento de Contabilidade da Secretaria de Administração e Finanças.

Demonstração dos Fluxos De Caixa - DFC

NOTA 1: O saldo do fluxo de caixa decorrente de atividades operacionais, positivo em R\$ 2.549.542,75, suportou a insuficiência financeira decorrente do resultado negativo de R\$ 137.204,12, decorrente da subtração das atividades de financiamento (de R\$ 3.761.904,13) das atividades de investimento (de -R\$ 3.899.108,25).

NOTA 2: O saldo financeiro em espécie de R\$ 8.144.308,11 para o exercício seguinte (que consta no demonstrativo como existente em data de 31/12/2018) corresponde ao total dos ativos de contas bancárias e aplicações bancárias municipais, excetuadas as conciliações bancárias pendentes de concretização (no total líquido de 7.065,49 – considerando adições e subtrações), conforme pode ser devidamente comprovado com a observação dos extratos bancários municipais, à disposição das partes interessadas e com via física disponível junto ao Departamento de Contabilidade da Secretaria de Administração e Finanças.

Demonstração das Variações Patrimoniais - DVP

NOTA 1: O expressivo resultado patrimonial do período, de R\$ 12.745.562,55 (que representa 20,75% do Patrimônio Líquido municipal existente no início do exercício de 2018, ou então 26,57% de todas as variações patrimoniais aumentativas do exercício de 2019) decorrente das variações patrimoniais quantitativas, leva em consideração apenas os fatos patrimoniais contabilizados. Vale destacar que como não foram realizados, por exemplo, os registros de ajuste de perdas dos créditos tributários em aberto e em dívida ativa (informada pelo setor responsável como sendo inexistente); a devida baixa do consumo de estoques diversos (não informada pelo conjunto completo de Secretarias Municipais); a depreciação de bens imobilizados (informada pelo setor responsável como sendo inexistente); etc, é evidente que análises em relação montante de resultado apurado ficam prejudicadas. Maiores



MUNICÍPIO DE REBOUÇAS
ESTADO DO PARANÁ
PAÇO MUNICIPAL CAETANO CASTAGNOLI
SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE

detalhamentos sobre as justificativas das não contabilizações supracitadas, constam nas notas explicativas do Balanço Patrimonial Municipal.

NOTA 2: Como o princípio contábil de competência para o registro de fatos patrimoniais não está sendo completamente observado, haja vista as ausências informacionais que impedem o devido registro contábil, o resultado patrimonial do exercício é afetado e características qualitativas da informação contábil não são atestadas, como, por exemplo, a representação fidedigna, que é alcançada justamente quando evidenciam-se informações completas, neutras e livre de erro. Conforme consta na NBC TSP Estrutura Conceitual para entidades do Setor Público, na prática, pode não ser possível a certeza de que a informação apresentada nos demonstrativos contábeis está completa, neutra e livre de erro material, entretanto, a informação deve estar completa, neutra e livre de erro material tanto quanto possível.

Balanço Patrimonial - BP

NOTA 1: O Balanço Patrimonial evidenciado, foi expedido pelo software “Elotech” de gestão pública, utilizado por esta Municipalidade. Destaca-se que a estrutura do demonstrativo não atende às exigências de formatação da 7ª edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) da Secretaria do Tesouro Nacional (STN), vigente para o exercício de 2018 (conforme pode-se observar nas páginas 383 a 385). Destaca-se ainda que nos termos das exigências do Tribunal de Contas do Estado do Paraná (TCE-PR), de emitir única e exclusivamente os demonstrativos contábeis “pelo sistema de contabilidade” utilizado por cada entidade pública, optou-se pela preservação das características expedidas pelo software municipal.

NOTA 2: O montante da conta “Caixa e Equivalentes de Caixa”, de R\$ 8.144.308,11, do Ativo Circulante, mensurado pelo valor original, corresponde ao total existente nas contas bancárias e aplicações bancárias municipais, excetuadas os valores de conciliações bancárias pendentes de concretização no exercício de 2019 (no total líquido de 7.065,49 – considerando adições e subtrações), conforme pode ser devidamente comprovado com a observação dos extratos bancários municipais, à disposição das partes interessadas e com via física arquivada junto ao Departamento de Contabilidade da Secretaria de Administração e Finanças. As conciliações bancárias individuais podem ser analisadas detalhadamente, para fins de observações específicas e maior transparência, apesar de não integrarem as Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público.

NOTA 2.1: Os procedimentos decorrentes das conciliações bancárias carentes de conclusão, que irão gerar procedimentos no exercício de 2019, vinculam-se às contas correntes 170-8, 14.156-9, 21.801-4, e 21.031-5, todas da agência 2515-1 do Banco do Brasil S/A, conforme informações e comprovantes expedidos pela Tesouraria Municipal.

NOTA 3: O saldo da conta "Créditos a Curto Prazo", do Ativo Circulante, no montante de R\$ 3.327.886,70, mensurado pelo valor original e ajustado a valor presente, corresponde à soma dos "Créditos Tributários a Receber" (R\$ 1.560.536,02), da "Divida Ativa Tributária" (R\$ 1.692.432,21) e da "Dívida Ativa não Tributária" (R\$ 74.918,47), 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



MUNICÍPIO DE REBOUÇAS
ESTADO DO PARANÁ
PAÇO MUNICIPAL CAETANO CASTAGNOLI
SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE

disponibilizadas: não há estimativas de "Ajustes de Perdas de Créditos a Curto Prazo", até a data de 31/12/2018; 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 e efetivo de "Créditos a Curto Prazo").

NOTA 4: O saldo da conta "Demais Créditos e Valores a Curto Prazo", do Ativo Circulante, no montante de R\$ 149.554,15, mensurado pelo valor original e ajustado a valor presente, é composto por R\$ 51.240,00 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\$ 94.688,09 de "Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo".

NOTA 4.1: Em relação a conta de "Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo", no total de R\$ 94.688,09, destaca-se que a maior parte de seu saldo é composto por R\$ 81.000,00 decorrentes de anteriores processos de alienação de bens públicos - leilões, realizados nos exercícios de 2017 e 2018, e que ainda figuram como direitos passíveis de recebimento, com base nas informações disponibilizadas.

NOTA 4.2: Apesar da conta "Demais Créditos e Valores a Curto Prazo" possuir em sua maior parte direitos que são controlados diretamente pelo departamento contábil – com base nas informações de setores diversos (caso dos R\$ 148.847,38 atrelados às contas: "adiantamentos de viagens – R\$ 51.240,00; “créditos a receber decorrentes de alienações de bens móveis – R\$ 81.000,00; "depósitos judiciais restituíveis" – R\$ 3.626,06 com atributo financeiro; “outros créditos a receber realizável” – R\$ 12.981,32 com atributo financeiro), parte de seu montante, equivalente à R\$ 706,77, corresponde à direitos 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" (nos termos do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP).

NOTA 5: O saldo da conta "Estoques", do Ativo Circulante, no montante de R\$ 10.317.027,48, mensurado pelo custo histórico, corresponde ao total de estoques municipais existentes quando do término do exercício de 2016, no total de R\$ 271.915,76, conforme informações fornecidas pelos responsáveis das diversas secretarias municipais da época (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), acrescido da integralidade de aquisições de estoques municipais realizadas ao longo dos exercícios de 2017 (no total de R\$ 4.526.126,69) e 2018 (no total de R\$ 5.518.984,83), pois ainda não se obteve informações do efetivo consumo e/ou do saldo final de estoques de todas as Secretarias Municipais). Há estimativa de futuro fornecimento de informações ao Departamento de Contabilidade, com base nas disposições do mesmo Decreto Municipal nº 220/2015, ainda em vigor, no exercício de 2019, conforme informações da Administração Municipal. 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.

NOTA 5.1: Para melhor evidenciação dos supracitados estoques registrados a custo histórico, discriminam-se as contas integrantes do almoxarifado registrado (junção dos diversos almoxarifados de todas as secretarias municipais):

Descrição das contas	Saldo em 31/12/2018
MATERIAL DE CONSUMO	R\$3.503.706,82
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	R\$929.965,65
Merenda escolar	R\$755.128,46
Outros gêneros alimentícios	R\$174.837,19
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO	R\$325.602,38
COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES	R\$2.687.893,48



MUNICÍPIO DE REBOUÇAS
ESTADO DO PARANÁ
PAÇO MUNICIPAL CAETANO CASTAGNOLI
SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE

Etanol	R\$7.133,85
Gasolina	R\$484.858,95
Diesel	R\$2.002.563,36
Lubrificantes	R\$756,00
Outros combustíveis	R\$192.581,32
AUTOPEÇAS	R\$2.152.212,93
Motores de veículos em geral	R\$15.935,23
Outras peças para veículos	R\$2.136.277,70
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	R\$425.169,66
Medicamentos	R\$185.698,57
Materiais hospitalares	R\$239.471,09
MATERIAIS DE EXPEDIENTE	R\$292.476,56
TOTAL	R\$10.317.027,48

NOTA 6: O saldo da conta "VPD Pagas Antecipadamente", do Ativo Circulante, no montante de R\$ 102.591,89, mensurado pelo valor original e ajustado a valor presente, corresponde às despesas públicas pagas em data anterior a efetiva prestação dos serviços e que gerarão as Variações Patrimoniais Diminutivas – VPD somente no momento oportuno, com consequente baixa do ativo municipal.

NOTA 6.1: Para melhor evidenciação dos supracitados direitos, discriminam-se os saldos de cada Variação Patrimonial Diminutiva Paga Antecipadamente:

Descrição simplificada da despesa	Empresa/Credor	Nota de empenho correspondente	Saldos para posterior apropriação	
			31/12/2017	31/12/2018
Realização de entrevistas e locuções em programas de rádio.	LUIS FERNANDO CASTAGNOLI	4016/2017	R\$ 260,00	R\$ 0,00
Assinatura do jornal Hoje Centro Sul impresso, com entrega de edições semanais.	IRATI HOJE LTDA - ME	4803/2017	R\$ 3.900,00	R\$ 0,00
Sistema (Banco de Preços) para auxiliar na elaboração do termo de referência para a abertura dos processos licitatórios.	NP CAPACITAÇÃO E SOLUÇÕES TECNOLÓGICAS LTDA	7365/2017	R\$ 4.493,00	R\$ 0,00
Gastos diversos decorrentes do Programa Estadual Patrulha Rural.	CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DESENVOLVIMENTO REGIONAL DO CENTRO SUL DO PR - CONDER	10283/2017	R\$17.500,00	R\$56.000,00
Gastos diversos decorrentes do Programa Estadual Patrulha Rural.	CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DESENVOLVIMENTO REGIONAL DO CENTRO SUL DO PR - CONDER	10284/2017	R\$ 5.000,00	R\$16.000,00
Gastos diversos decorrentes do Programa Estadual Patrulha Rural.	CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DESENVOLVIMENTO REGIONAL DO CENTRO SUL DO PR - CONDER	10285/2017	R\$ 5.000,00	R\$16.000,00



MUNICÍPIO DE REBOUÇAS
ESTADO DO PARANÁ
PAÇO MUNICIPAL CAETANO CASTAGNOLI
SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE

Gastos diversos decorrentes do Programa Estadual Patrulha Rural.	CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DESENVOLVIMENTO REGIONAL DO CENTRO SUL DO PR - CONDER	10286/2017	R\$ 2.500,00	R\$ 8.000,00
Sistema (Banco de Preços) para auxiliar na elaboração do termo de referência para a abertura dos processos licitatórios.	NP CAPACITAÇÃO E SOLUÇÕES TECNOLÓGICAS LTDA	9190/2018	R\$ 0,00	R\$ 4.398,14
Assinatura do jornal Hoje Centro Sul impresso, com entrega de edições semanais.	IRATI HOJE LTDA - ME	10403/2018	R\$ 0,00	R\$ 2.193,75
Totalizações por período			R\$38.653,00	R\$102.591,89

NOTA 7: O saldo da conta "Imobilizado", do Ativo Não Circulante, no montante de R\$ 57.023.664,14, mensurado pelo valor de aquisição, corresponde à soma dos "Bens Móveis" e dos "Bens Imóveis" municipais, e representa os valores informados tanto pelos Departamentos de Patrimônio quanto de Engenharia e Planejamento da Secretaria de Administração e Finanças. Frisa-se que houve apenas cumprimento parcial do Decreto Municipal nº 166/2017, que constituiu a Comissão de Avaliação de Bens do Município de Rebouças, pois não vem sendo realizada a reavaliação após o registro inicial dos bens, conforme consta no inciso IV do art. 2º do supracitado decreto. Torna-se necessário ressaltar que a obrigatoriedade de fornecimento completo de informações ao Departamento de Contabilidade, visava justamente o correto cadastramento de saldos, a realização das contabilizações exigidas pelas normas contábeis (como, por exemplo, de depreciações), bem como a emissão de demonstrativos contábeis fidedignos.

NOTA 7.1: Para melhor evidência do 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 31/12/2018
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	R\$6.044.413,58
BENS DE INFORMÁTICA	R\$782.567,36
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	R\$1.297.079,25
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	R\$191.913,47
VEÍCULOS	R\$9.340.602,09
SUBTOTAL	R\$17.656.575,75
Imobilizado - Bens Imóveis	Valores registrados em 31/12/2018
BENS DE USO ESPECIAL	R\$16.151.537,79
Edifícios	R\$5.611.130,68
Terrenos/glebas	R\$790.175,28
Imóveis de uso educacional	R\$8.282.246,00
Hospitais e unidades de saúde	R\$1.458.625,83
Outros bens de uso especial	R\$9.360,00
BENS DOMINICAIS	R\$1.388.612,92
Edifícios	R\$723.044,83
Terrenos	R\$665.568,09
BENS DE USO COMUM DO POVO (Obras incorporadas)	R\$20.980.944,47
Ruas, logradouros e estradas	R\$17.027.455,76
Praças, parques e bosques	R\$363.900,00
Outros bens de uso comum do povo	R\$3.589.588,71



MUNICÍPIO DE REBOUÇAS
ESTADO DO PARANÁ
PAÇO MUNICIPAL CAETANO CASTAGNOLI
SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE

BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	R\$845.993,21
Obras em andamento	R\$845.993,21
SUBTOTAL	R\$39.367.088,39
TOTAL	R\$57.023.664,14

NOTA 8: O saldo da conta "Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo", do Passivo Circulante, no montante de R\$ 205.599,69, mensurado pelo valor original ajustado a valor presente, corresponde à parte de R\$ 172.413,24 da dívida fundada total do Município de Rebouças em data de 31/12/2018, referindo-se ao parcelamento de débitos do INSS patronal devido entre os meses de outubro a dezembro de 2012 (saldo de dívida em 31/12/2018 de R\$ 621.371,59 - Curto Prazo e Longo Prazo), bem como ao parcelamento de rescisões trabalhistas e obrigações patronais de servidores municipais, de R\$ 33.186,45.

NOTA 9: O saldo da conta "Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo", do Passivo Não Circulante, no montante de R\$ 603.228,98, mensurado pelo valor original ajustado a valor presente, corresponde à parte da dívida fundada do Município de Rebouças em data de 31/12/2018, 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: "pavimentação asfáltica" (autorizada pela Lei Municipal nº 1.727/2013), com saldo no Curto Prazo de R\$ 427.030,87; "aquisição de escavadeira hidráulica e retroescavadeira" (autorizada pela Lei Municipal nº 2.049/2017), com saldo no Curto Prazo de R\$ 87.826,42; e "aquisição de um caminhão basculante, uma pá carregadeira e um rolo compactador" (autorizada pela Lei Municipal nº 2.105/2017), com saldo no Curto Prazo de R\$ 88.371,69, tendo sido firmadas nos exercícios de 2015, 2017 e 2017, respectivamente.

NOTA 10: O saldo da conta "Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo", do Passivo Circulante, no montante de R\$ 1.446.529,98, mensurado pelo valor original ajustado a valor presente, corresponde à R\$ 1.400.757,03 que refere-se à parte dos restos a pagar processados de 2017 e 2018 (empenhos liquidados a pagar de credores diversos) existentes em data de 31/12/2018, bem como ao valor relativo ao parcelamento de débitos decorrentes do acordo judicial firmado para com a empresa Stafim Execuções de Obras Ltda (que executou esta Municipalidade em prol do recebimento de numerários), autorizado pela Lei 2044/2017 (saldo de dívida em 31/12/2018 de R\$ 183.091,82 - Curto Prazo e Longo Prazo), com valor de curto prazo no total de R\$ 45.772,95.

NOTA 10.1: O volume total de restos a pagar processados (empenhos liquidados a pagar) é de R\$ 1.467.200,87, e encontra-se dividido nas diversas contas do Passivo Circulante.

NOTA 10.2: Vale salientar que na supracitada data, também existem R\$ 2.671.567,35 de restos a pagar não processados de 2017 e 2018 (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\$ 4.138.768,22 em data de 31/12/2018) são devidamente considerados.

NOTA 11: O saldo da conta "Demais Obrigações a Curto Prazo", do Passivo Circulante, no montante de R\$ 35.998,08, mensurado pelo valor original ajustado a valor presente, corresponde à R\$ 33.257,39 que refere-se à parte dos restos a pagar processados de 2017 e 2018 (empenhos liquidados a pagar de credores diversos) existentes em data de 31/12/2018, que são obrigações não enquadradas como pertencentes às anteriores contas que integram os passivos de curto prazo (nos termos do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP), bem como refere-se ao valor de R\$ 2.740,69 pertinente à consignações a pagar.

NOTA 12: O saldo da conta "Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo", do Passivo Não Circulante, mensurado pelo valor original ajustado a valor presente, no



MUNICÍPIO DE REBOUÇAS
ESTADO DO PARANÁ
PAÇO MUNICIPAL CAETANO CASTAGNOLI
SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE

montante de R\$ 448.958,35, corresponde à parte da dívida fundada total do Município de Rebouças em data de 31/12/2018, referindo-se ao parcelamento de débitos do INSS patronal devido entre os meses de outubro a dezembro de 2012 (saldo de dívida em 31/12/2018 de R\$ 621.371,59 - Curto Prazo e Longo Prazo).

NOTA 13: O saldo da conta "Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo", do Passivo Não Circulante, no montante de R\$ 2.251.138,24, mensurado pelo valor original ajustado a valor presente, corresponde à parte da dívida fundada do Município de Rebouças em data de 31/12/2018, referindo-se às Operações de Crédito Internas até então firmadas devidas no Longo Prazo. As obrigações decorrentes das Operações de Crédito supracitadas correspondem à: "pavimentação asfáltica" (autorizada pela Lei Municipal nº 1.727/2013), com saldo no Longo Prazo de R\$ 1.008.436,35; "aquisição de escavadeira hidráulica e retroescavadeira" (autorizada pela Lei Municipal nº 2.049/2017), com saldo no Longo Prazo de R\$ 573.073,58; e "aquisição de um caminhão basculante, uma pá carregadeira e um rolo compactador" (autorizada pela Lei Municipal nº 2.105/2017), com saldo no Longo Prazo de R\$ 669.628,31, tendo sido firmadas nos exercícios de 2015, 2017 e 2017, respectivamente.

NOTA 14: Os "Ajustes de Exercícios Anteriores", do Patrimônio Líquido, registrados no exercício de 2018, no montante de R\$ 234.302,61, são pertinentes às contabilizações de:

_ R\$ 223.090,18, em 02/04/2018, data esta em que houve a prestação de informações sobre o acordo judicial firmado para com a empresa Stafim Execuções de Obras Ltda (que executou esta Municipalidade em prol do recebimento de numerários), autorizado pela Lei 2044/2017, e que incorreu em modificação patrimonial e necessidade de ajuste vinculado ao exercício de 2017;

_ R\$ 8.670,72, em 28/12/2018, data esta em que houve a prestação de informações sobre bloqueio judicial decorrente de Sentença Trabalhista - Autos nº 842-60/2017 TRT 9ª Região (Precatório), da autora RITA DE CASSIA PSZYBISZ, e que incorreu em modificação patrimonial e necessidade de ajuste de exercício anterior;

_ R\$ 2.541,71, registrado em 31/12/2018, em substituição ao registro inicial de 11/07/2018, data esta em que houve bloqueio judicial decorrente de Sentença Trabalhista - dos Autos 0000997-97.2013, do autor Luiz Carlos Batista, e que incorreu em modificação patrimonial e necessidade de ajuste de exercício anterior.

NOTA 15: O "Ativo Financeiro" municipal, no montante de R\$ 8.160.915,49, corresponde ao saldo da conta "Caixa e Equivalentes de Caixa", do Ativo Circulante, de R\$ 8.144.308,11, 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, todas com atributo financeiro e integrantes do Ativo Circulante;

NOTA 16: O "Passivo Financeiro" municipal, no montante de R\$ 4.141.508,91, corresponde ao total de R\$ 1.467.200,87, relativo ao saldo das contas que constam no Passivo Circulante e que decorrem de restos a pagar processados de 2017 e de 2018 (empenhos liquidados a pagar e que estão registrados no Passivo Circulante), de R\$ 2.671.567,35 de restos a pagar não processados de 2017 e de 2018 (empenhos não liquidados a pagar e que não compõe o Passivo Circulante) e de R\$ 2.740,69 de consignações a pagar.

NOTA 17: O saldo da conta "Direitos Contratuais", dos "Atos Potenciais Ativos", integrante do Quadro das Contas de Compensação, no montante de R\$ 966.414,27, em data de 31/12/2018, mensurado pelo valor original, 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.

NOTA 18: O saldo da conta "Outros Atos Potenciais do Ativo", dos "Atos Potenciais Ativos", integrante do Quadro das Contas de Compensação, no montante de R\$ 51.240,00, em data de



MUNICÍPIO DE REBOUÇAS
ESTADO DO PARANÁ
PAÇO MUNICIPAL CAETANO CASTAGNOLI
SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE

31/12/2018, mensurado pelo valor original, 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.

NOTA 19: O saldo da conta "Obrigações Contratuais", dos "Atos Potenciais Passivos", integrante do Quadro das Contas de Compensação, no montante de R\$ 16.630.031,96, mensurado pelo valor original, corresponde com os efetivos valores potenciais passivos derivados de contratos firmados por esta Municipalidade, atualizados em data de 31/12/2018, 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. O supracitado montante, potencial passivo, pode impactar no patrimônio municipal quando da concretização ou não das despesas públicas.

NOTA 20: No que tange à apuração de eventual superávit e/ou déficit financeiro, cabe salientar a existência de superávit financeiro ao término do exercício de 2018, no montante de R\$ 4.019.406,58, relativo ao saldo líquido das diversas fontes de recursos municipais e obtido com base no "Ativo Financeiro", de R\$ 8.160.915,49, subtraindo-se o "Passivo Financeiro", de R\$ 4.141.508,91. Destaca-se que o supracitado superávit total não equivale à superávits individuais, ou seja, à superávits em todas as fontes de recurso (para melhor observação pode-se consultar a listagem completa, que integra o Quadro dos superávits/défcits financeiros). Destaca-se ainda que a entidade poderá utilizar-se dos superávits financeiros de cada fonte de recurso, para abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício de 2019

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