

ATIVO	Exercício Atual	Exercício Anterior	PASSIVO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	54.820.872,41	48.816.787,10	PASSIVO CIRCULANTE	620.013,03	947.853,06
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4.909.668,24	6.917.453,91	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A	200.147,38	218.292,35
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	3.591.298,90	2.035.780,90	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	250.000,00	272.487,97
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	173.145,88	252.898,38	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	120.962,35	336.416,57
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	45.587.049,03	39.089.370,06	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	48.903,30	120.656,17
ESTOQUES	559.710,36	521.283,85	PASSIVO NAO-CIRCULANTE	35.134.481,78	35.825.538,38
ATIVO NÃO CIRCULANTE	35.839.078,87	62.425.900,21	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A	890.166,60	1.331.223,20
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	3.012.837,00	32.265.869,24	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	125.000,09	375.000,09
INVESTIMENTOS	68.050,47	47.056,81	PROVISÕES A LONGO PRAZO	34.119.315,09	34.119.315,09
IMOBILIZADO	32.758.191,40	30.112.974,16	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>35.754.494,81</b>	<b>36.773.391,44</b>
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
			RESULTADOS ACUMULADOS	54.905.456,47	74.469.295,87
			RESULTADO DO EXERCÍCIO	8.843.392,01	923.617,27
			RESULTADO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	74.412.314,99	73.773.236,39
			AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-28.350.250,53	-227.557,79
			<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>54.905.456,47</b>	<b>74.469.295,87</b>
<b>TOTAL</b>	<b>90.659.951,28</b>	<b>111.242.687,31</b>	<b>TOTAL</b>	<b>90.659.951,28</b>	<b>111.242.687,31</b>
ATIVO FINANCEIRO	50.497.530,83	46.007.461,21	PASSIVO FINANCEIRO	1.923.792,08	3.136.837,63
ATIVO PERMANENTE	40.162.420,45	65.235.226,10	PASSIVO PERMANENTE	35.531.354,82	36.246.169,95
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>				<b>53.204.804,38</b>	<b>71.859.679,73</b>

## COMPENSAÇÕES

Saldo dos Atos Potenciais Ativos	Exercício Atual	Exercício Anterior	Saldo dos Atos Potenciais Passivos	Exercício Atual	Exercício Anterior
EXECUÇÃO DE GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	41.356,88	41.356,88	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	60.000,00	60.000,00
EXECUÇÃO DE OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	10.115.901,25	10.115.901,25	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	4.241.951,23	4.094.421,85
<b>TOTAL</b>	<b>10.157.258,13</b>	<b>10.157.258,13</b>	<b>TOTAL</b>	<b>4.301.951,23</b>	<b>4.154.421,85</b>

Anexo 14 - Balanço Patrimonial

Administração Direta

Notas:

Nota 1 - Contexto Operacional: o Município de Santo Augusto entidade jurídica de direito público, é compreendido, na Administração Direta, pelos órgãos sem personalidade jurídica do Poder Executivo, composto por 9 Secretarias Municipais, 5 Fundos Especiais e o Poder Legislativo.  
Nota 2 - Apresentação das Demonstrações Contábeis: o Balanço Patrimonial e demais demonstrações contábeis foram elaboradas em observância com os dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e demais disposições normativas vigentes.

Nota 3 - Caixa e Equivalente de Caixa: compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato. Em 2017, o Caixa e Equivalentes de Caixa totalizou R\$ 4.820.228,78.

Nota 4 - Créditos a Receber a Curto Prazo e a Longo Prazos: os valores apresentados nestas rubricas compreendem os saldos líquidos a receber, ou seja, já deduzidos os ajustes para perdas, por créditos tributários, dívida ativa de curto prazo, transferências constitucionais legais e voluntárias da União ou do Estado, e demais créditos. Valores realizáveis em até 12 meses foram classificados no curto prazo, e representam 63,54% do total de créditos. O restante, correspondente a 36,46% do total, representa os valores realizáveis após 12 meses da publicação das demonstrações contábeis, foi classificado no longo prazo. Especificamente em relação à dívida ativa, os valores a curto prazo, foram estimados pela média anual de recebimentos efetivos dos últimos três exercícios e o longo prazo abriga o restante do estoque de créditos inscritos em dívida ativa. Já o ajuste a valor recuperável dos créditos inscritos na dívida ativa, foi efetuado considerando a média ponderada dos recebimentos de cada tributo/crédito em relação aos respectivos montantes inscritos nos três últimos exercícios, obtendo-se, assim, percentual médio de recebimentos. A partir desse dado, foi possível estimar os valores das perdas esperadas referentes à dívida ativa, que foram registradas por meio em contas redutoras do ativo.

Nota 5 - Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo: os saldos apresentados se referem aos valores líquidos, já descontadas as perdas, das aplicações das disponibilidades do Regime Próprio de Previdência Social (RPPS), as quais se processaram de acordo com as Resoluções nº 3.922/2010, do Conselho Monetário Nacional.

Nota 6 - Estoques: compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração, com o objetivo de venda ou utilização própria no curso normal das atividades. Em 2017, o Estoque apresentou um saldo final de R\$ 559.710,36, sofrendo um acréscimo de 7,37% em relação ao ano de 2016. Os materiais em almoxarifado estão avaliados pelo custo médio de aquisição.

Nota 7 - Investimentos: os investimentos compreendem as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no Ativo Circulante, nem no Ativo Realizável a Longo Prazo e que não se destinem à manutenção da atividade da entidade. Decorrente, em grande parte, da avaliação das participações em Consórcios Públicos, de acordo com as prescrições da Portaria STN nº 72/2012.

Nota 8 - Imobilizado - Bens Móveis: os saldos apresentados correspondem aos valores brutos não descontada a depreciação e ajuste a valor recuperável, o inventário geral ainda não foi realizado em 2017, será iniciado o procedimento de depreciação a partir dos móveis adquiridos, incorporados ou colocados em utilização a partir de 2018. Quanto aos bens adquiridos anteriormente, tendo em vista que necessitam ser submetidos previamente ao procedimento de reavaliação ou redução a valor recuperável, somente após o encerramento dessa primeira etapa, passará a ser aplicada a depreciação. Em 2017 os Bens Móveis totalizaram o valor de R\$ 14.313.442,75.

Nota 9 - Imobilizado - Bens Imóveis: os saldos apresentados compreendem os bens vinculados ao solo e que não podem ser retirados sem destruição ou dano, destinados ao uso. Visando espelhar a realidade patrimonial para elaboração do Balanço, em observância às normas vigentes, não deu-se início aos procedimentos de inventário, avaliação / reavaliação, depreciação e quanto cabível a amortização ou exaustão dos bens imóveis.

Nota 10 - Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo e a Longo Prazo: compreende o saldo das obrigações reconhecidas pelo regime de competência referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações. No curto prazo foram classificados os valores exigíveis em até 12 meses da data das demonstrações contábeis. O restante das obrigações dessa natureza foram classificados no longo prazo como o parcelamento do rpps decorrente de ação judicial no montante de R\$ 890.166,60.

Nota 11 - Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo e Longo Prazo: os saldos são apresentados pelos valores líquidos das obrigações, devidamente ajustado em 31/12/2016, e compreendem as obrigações financeiras <<internas>> do Município a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimento no curto prazo (12 meses) e longo prazo. Somando-se os valores registrados e curto e a longo prazo, verifica-se que os Empréstimos e Financiamentos totalizaram, no final do exercício, um montante de R\$ 375.000,09.

Nota 12 - Fornecedores e Contas a Pagar a Curto e a Longo Prazo: os valores registrados nesses títulos são decorrentes de obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais dos órgãos e entidades da administração direta e indireta. Compreende também obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive, os precatórios decorrentes dessas obrigações, e os valores inscritos em restos a pagar processados. Os saldos apresentados compreendem os valores empenhados e liquidados e também aqueles que, embora não empenhados, foram reconhecidos pelo regime de competência. Em síntese, verifica-se que os valores registrados a curto prazo totalizaram R\$ 162.207,73.

Nota 13 - Obrigações Fiscais a Curto e a Longo Prazo: compreende o saldo das obrigações dos órgãos e entidades da Administração Municipal, relativas a impostos, taxas e contribuições devidas à União, ao Estado e a Municípios. Os valores registrados no curto prazo totalizaram R\$ 3.022,00 corrente da retenção da câmara de vereadores, valor que não foi repassado ao executivo.

Nota 14 - Provisões a Curto e a Longo Prazo: segundo o MCASP, as provisões são obrigações presentes, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços, e que possuem prazo ou valor incerto. No longo prazo não registros principalmente das atualizações das Provisões Matemáticas Previdenciárias do Regime Próprio de Previdência Social (RPPS).

Nota 15 - Dívida Flutuante: conforme o art. 92 da Lei Federal nº 4.320/64, os componentes da dívida fluante são aqueles compromissos contraídos

Anexo 14 - Balanço Patrimonial

Administração Direta

por período limitado de tempo (curto prazo), quer na sua condição de valores de terceiros, quer para atender às necessidades de caixa momentâneas, realizadas independentemente de autorização orçamentária, bem como os valores dos restos a pagar. A Dívida Flutuante de 2017 totalizou em R\$ 1.252.390,63, correspondendo, na ótica da Lei Federal nº 4.320/64 ao Passivo Financeiro. A Dívida Flutuante de 2017 apresentou um decréscimo em relação ao ano anterior cujo valor registrado foi de R\$ 3.134.688,68. Especificamente em relação aos Restos a Pagar, que compreendem as despesas orçamentárias, empenhadas e não pagas até 31 de Dezembro, distinguindo-se os processados dos não processados, nos termos da Lei Complementar nº 101/2000 e da Instrução Normativa nº 15/2015, do Tribunal de Contas do Estado, tem-se, como regra, a necessidade de recursos financeiros para honrar estes compromissos, observando que os recursos legalmente vinculados à finalidade específica serão destinados somente para seu objeto de vinculação. O estoque de restos a pagar em 31/12/2017 somou R\$ 1.192.590,66, foram inscritos com a necessária disponibilidade financeira para a sua cobertura.

Nota 16 - Patrimônio: compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos. Esse grupo é composto pelos saldos de Patrimônio Social e Capital Social, Adiantamento para Futuro Aumento de Capital, Reservas de Capital, Ajustes de Avaliação Patrimonial, Reservas de Lucros, Demais Reservas, Resultados Acumulados e Ações / Cotas em Tesouraria. Após apuração do resultado do exercício, que evidenciou um superávit de R\$ 2.184.819,73.

Nota 17 - Ajustes de Exercício Anteriores: de acordo com o MCASP, os ajustes de exercícios anteriores são relacionados com registros decorrentes de efeitos da mudança de critério contábil, omissão de registro, ou retificação de erro imputável a determinado exercício anterior, e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes. Nesta rubrica encontra-se registrado o saldo credor de R\$ 59.017,92 resultante principalmente dos lançamentos listados abaixo:

a) foi registrado a crédito nesta rubrica o valor de R\$ 56.980,88, relativo crédito a receber do cef creditado na data de 27/12/2016, não identificado no exercício;

SANTO AUGUSTO, 29/05/2018

\_\_\_\_\_  
NALDO WIEGERT  
PREFEITO MUNICIPAL

\_\_\_\_\_  
MAURO LORENZON  
SECRETÁRIO DE FINANÇAS

\_\_\_\_\_  
JANIA MUSA DAOUD  
CONTADOR CRC /RS 082196