



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAPÃO BONITO DO SUL

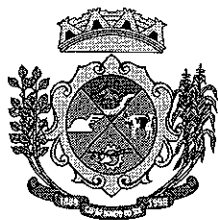
RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO DO PODER EXECUTIVO

Conforme prevê o artigo 113 do Regimento Interno desta Egrégia Corte de Contas, e conforme a disposição da Resolução 1052/2015, encaminho o Relatório sobre a gestão das atividades públicas realizadas no Município de Capão Bonito do Sul, relativo ao exercício de 2017 no que se refere a Administração Direta.

1. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA – RECEITA

A Lei de Meios do Município de CAPÃO BONITO DO SUL -RS, para o exercício de 2017, estimou a receita e fixou a despesa em **R\$ 13.400.000,00** (Treze milhões e quatrocentos mil reais). O Município, no Exercício de 2017, teve a Receita Arrecadada de **R\$ 14.440.683,91** conforme especificação na tabela abaixo:

Especificação da Receita	Receita Prevista	Receita Realizada
RECEITAS CORRENTES	15.114.953,95	16.901.687,21
Receita Tributária	653.640,00	955.225,48
Receita de Contribuições	1.064.000,00	0,00
Receita Patrimonial	186.000,00	200.121,09
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	76.000,00	87.202,84
Transferências Correntes	12.484.756,32	15.474.301,29
Outras Receitas Correntes	650.557,63	184.836,51
RECEITAS DE CAPITAL	170.000,00	45.000,00
Operações de Crédito	0,00	0,00
Alienação de Bens	10.000,00	45.000,00
Amortização de Empréstimos	0,00	0,00
Transferências de Capital	160.000,00	0,00
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00
RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00
(-) Outras Deduções	0,00	984,19
(-) Deduções de Receitas do Fundeb	1.884.953,95	2.505.019,11
TOTAL DAS RECEITAS	13.400.000,00	14.440.683,91



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL MUNICÍPIO DE CAPÃO BONITO DO SUL

Como se pode verificar, na tabela acima, as Transferências Correntes representaram **89,80%** da Arrecadação Total do Município de CAPÃO BONITO DO SUL, RS, no Exercício de 2017.

Assim, constatou-se o seguinte: houve um superávit entre o valor estimado total e o efetivamente realizado da Receita, no valor de **R\$ 1.040.683,91**, correspondente a **7,77%**, arrecadado a maior que o previsto, logo, sabemos que, no período não ocorreram receitas de capital de transferência de convênios , e a Alienação de Bens foi de **R\$ 45.000,00**.

2. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - DESPESA REALIZADA

As Despesas do Município de CAPÃO BONITO DO SUL, RS, por Órgão ou Secretaria, no Exercício de 2017 atingiram os seguintes valores:

Órgão / Secretaria	Despesa Liquidada	%
Gabinete do Prefeito Municipal	572.262,45	4,16%
Sec. Municipal de Adm. Planejamento e Finanças	2.243.169,40	16,29%
Sec. De Desenvolvimento Humano - Educação	3.513.489,19	25,52%
Sec. De Desenvolvimento Humano - Saúde e Assist.Social	3.505.843,77	25,46%
Sec. De Infra Estrutura	2.710.263,89	19,68%
Sec. De Agricultura	1.147.955,85	8,34%
Encargos Gerais	75.332,73	0,55%
Total da Despesa	13.768.317,28	100%

Analisando os valores supra-descritos, constatamos que o município teve uma receita efetivamente arrecadada de **R\$ 14.440.683,91**, e uma despesa realizada liquidada de **R\$ 13.768.317,28**, logo , a receita foi maior que a despesa liquidada no valor de **R\$ 672.366,63** , resultando em um **SUPERÁVIT FINANCEIRO NO EXERCÍCIO DE 2017 DE R\$ 672.366,63**. Também verificamos que o superávit financeiro de 2016 foram utilizados em créditos adicionais no ano de 2017.



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAPÃO BONITO DO SUL

No confronto direto temos investimentos como despesa de capital na ordem de **R\$ 1.215.197,30** correspondente a **8,83%** da despesa liquidada, já a receita de capital comportou-se a ordem de **R\$ 45.000,00** de alienação de ativos correspondente a **0,33%** da receita total, isso significa que os investimentos foram todos com recursos próprios.

Verificamos ainda que ocorreram desembolsos na Secretaria de Educação, Cultura, Esporte e Turismo, em educação infantil e fundamental de **31,92%** do total da receita tributária e de transferência de acordo com a Emenda Constitucional nº 29.

ITEM	DESCRIÇÃO	VALOR EM R\$
01	Base cálculo constitucional da receita educação	14.109.835,39
02	Valor a ser aplicado em educação infantil e fundamental	3.527.458,85
03	Total da despesa orçamentaria com Ed. fundamental e infantil	4.503.798,59
04	Percentual aplicado em educação	31,92%
05	Valor aplicado a maior em 2017	976.339,74

Das transferências recebidas do Fundeb mais rendimentos no exercício de 2017 obtivemos uma Receita de **R\$ 1.413.587,85** deste valor, as **despesas com professores em efetivo exercício** do magistério, mínimo de 60%(sessenta por cento) a ser aplicado, foi aplicado o valor de **R\$ 965.959,65**, ou seja, **68,33%** dos valores das transferências recebidas do Fundeb. Foram aplicados em **outras**



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAPÃO BONITO DO SUL

despesas correntes e de capital o valor de **R\$ 447.628,20** , ou seja , **31,67%** das despesas pagas com o recurso do FUNDEB.

A movimentação relativa as Receitas e Despesas com os recursos da Saúde – A.S.P.S., durante o Exercício de 2017, podemos observar nos dados da tabela a seguir:

ITEM	DESCRIÇÃO	VALOR EM R\$
01	Base cálculo constitucional da receita em saúde	14.109.835,39
02	Valor a ser aplicado em saúde	2.116.475,31
03	Total da despesa orçamentária com saúde	2.497.499,82
04	Percentual aplicado em saúde	17,70
04	Valor aplicado a maior em 2017	381.024,51

Através dos dados acima relacionados, podemos observar que, no Exercício de 2017 houve o atendimento do percentual constitucional mínimo de aplicação em A.S.P.S.

As despesas com pessoal estão dentro dos limites legais , conforme o quadro abaixo:

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA		15.174.903,52
Total da despesa com pessoal nos últimos 12 meses	7.017.692,38	46,25%
Limite para emissão de alerta		48,60%
Limite Prudencial		51,30%
Limite Legal		54,00%



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAPÃO BONITO DO SUL

3. DA EXECUÇÃO FINANCEIRA

Despesa Emendada	Despesa Liquidada	Despesa Paga
13.768.317,28	13.768.317,28	13.758.915,76

DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31/12/2017

RECURSO	SALDO INICIAL	RESTO A PAGAR	DISPONIBILIDADE 31/12/2017
Livre	1.639.723,63	9.401,52	1.630.322,11
MDE	159.566,49	0,00	159.566,49
ASPS	138.876,79	0,00	138.876,79
Fundeb	30.476,74	0,00	30.476,74
Vinculados	828.430,73	40.696,05	787.734,68
Total	2.797.074,38	50.097,57	2.746.976,81

A posição dos Restos a Pagar processados e não processados, segue conforme relação abaixo.

Descrição	Valor em R\$
Restos a Pagar PROCESSADOS em 01/01/2017	2.923,55
Restos a Pagar NÃO PROCESSADOS em 01/01/2017	227.172,86
Total dos RESTOS A PAGAR EM 01/01/2017	230.096,41
Restos a pagar PROCESSADOS PAGOS até 31/12/2017	2.923,55
Restos a pagar NÃO PROCESSADOS PAGOS até 31/12/2017	186.476,81
Total de RESTOS A PAGAR PAGOS até 31/12/2017	189.400,36
Saldo de RESTOS PROCESSADOS A PAGAR EM 31/12/2017	0,00
Saldo de RESTOS NÃO PROC. A PAGAR EM 31/12/2017	40.696,85
Total de RESTOS A PAGAR EM 31/12/2017	40.696,85

Restos a Pagar PROCESSADOS Inscritos em 01/01/2018	9.401,52
Restos a Pagar NÃO PROCESSADOS Inscritos em 01/01/2018	40.696,05
Total dos RESTOS A PAGAR Inscritos + saldo 2017 EM 01/01/2017	50.097,57



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAPÃO BONITO DO SUL

4 - DIVIDA FUNDADA INTERNA

O Município não possui Dívida Fundada, que compreende os compromissos de exigibilidade superior a doze meses.

5 – CONSIDERAÇÕES FINAIS

A execução financeira do Município de **CAPÃO BONITO DO SUL**, resultou o real cumprimento das metas fiscais onde os saldo financeiros em 31/12/2017, refletem **SUFICIÊNCIA FINANCEIRA**, sendo que, os compromissos assumidos e saldados durante a execução orçamentária e financeira, bem como a cobertura dos valores de restos a pagar como saldos no final do exercício terão cobertura financeira.

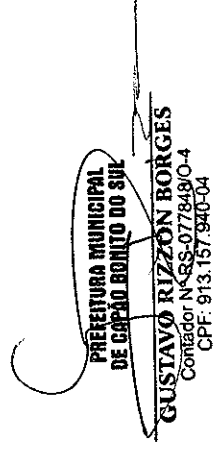
Por fim, destacamos que todas as ações desenvolvidas estão retratadas nas demonstrações contábeis e orçamentárias e os aspectos mais relevantes da execução orçamentária encontram-se apresentadas nesta exposição circunstanciada.

Todavia colocamo-nos à disposição para quaisquer esclarecimentos e apresentação de documentos que se façam necessários como cumprimento do mandamento constitucional de prestar contas.

CAPÃO BONITO DO SUL , 26 de JANEIRO de 2018.

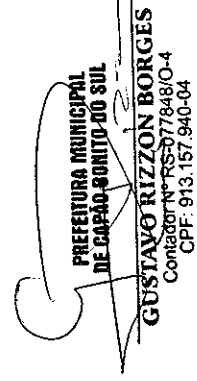

FELIPPE JUNIOR RIETH
PREFEITO MUNICIPAL

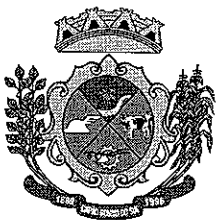
ATIVO	Exercício Atual	PASSIVO	Exercício Atual
CIRCULANTE	2.914.002,87	PASSIVO CIRCULANTE	244.755,92
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.804.878,27	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	217.433,33
DEBITOS A CURTO PRAZO	58.739,77	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	27.322,59
DEBITOS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	1.923,41	TOTAL DO PASSIVO	244.755,92
DEBITOS CIRCULANTES	48.461,42		
DEBITOS NÃO CIRCULANTES	12.538.048,09	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Exercício Atual
DEBITOS REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	1.554.952,25	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	7.030.421,02
DEBITOS REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	12.516,00	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	1.411.547,68
DEBITOS REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	10.970.579,84	RESULTADOS ACUMULADOS	6.765.326,34
DEBITOS REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		RESULTADO DO EXERCÍCIO	274.152,92
DEBITOS REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		RESULTADO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	6.483.639,36
DEBITOS REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	55.628,02
DEBITOS REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		OUTROS RESULTADOS	-28.093,96
DEBITOS REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	15.207.295,04
DEBITOS REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		TOTAL	15.452.050,96



	Exercício Atual	PASSIVO FINANCEIRO	Exercício Atual
		ATIVO FINANCEIRO	
CIRCULANTE	2.806.801,68	PASSIVO E PATRIMÔNIO LIQUIDO	244.755,92
A E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.806.801,68	PASSIVO CIRCULANTE	244.755,92
BAIXOS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	2.804.878,27	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	217.433,33
	1.923,41	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	27.322,59
DO ATIVO FINANCEIRO	2.806.801,68	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	40.696,05
		TOTAL DO PASSIVO FINANCEIRO	285.451,97
		ATIVO PERMANENTE	
	Exercício Atual		
CIRCULANTE	12.645.249,28		
VALORES A CURTO PRAZO	107.201,19		
IMÓVEIS	58.739,77		
	48.461,42		
NÃO CIRCULANTE	12.538.048,09		
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	1.554.952,25		
ESTIMATIVAS	12.516,00		
UTILIZADO	10.970.579,84		
DO ATIVO PERMANENTE	12.645.249,28		
		PATRIMONIAL	
			15.166.598,99

SAÇÕES	Exercício Atual	Saldo dos Atos Potenciais Passivos	Exercício Atual
	0,00		0,00
TOTAL	0,00		0,00





**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAPÃO BONITO DO SUL**

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

BALANÇO PATRIMONIAL

- Base Legal: as demonstrações contábeis do exercício de 2017 foram elaboradas conforme a Lei nº 4.320/64, a escrituração observou o elenco de Contas do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul e Portarias da Secretaria do Tesouro Nacional, os Princípios de Contabilidade Aplicados ao Setor Público (Res. CFC nº 1.111/2007), com exceção as provisões para o pagamento de férias e décimo terceiro.
- O 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 de uso imediato. Em 31/12/2017 o caixa e equivalentes de caixa totalizou R\$ 2.797.074,38, descontando o saldo em restos a pagar de R\$ 50.097,57 , resultou em um saldo líquido de R\$ 2.746.976,81
- Foram atualizados os valores inscritos em dívida ativa no longo prazo , os valores transferidos para o curto prazo foram estimados pela média anual de recebimentos efetivos nos últimos três exercícios.
- Com relação ao imobilizado – Bens Móveis , os saldos apresentados correspondem aos valores líquidos (já

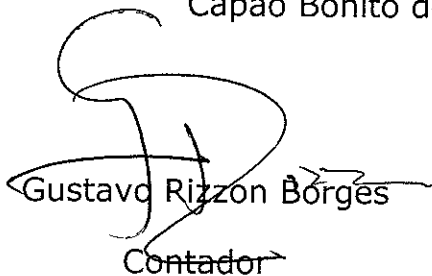


ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAPÃO BONITO DO SUL

descontada a depreciação) , constantes no inventário geral realizado em 31/12/2017.

- Com relação ao imobilizado – Bens Imóveis, os saldos apresentados compreendem os bens vinculados ao solo e que não podem ser retirados sem destruição ou dano. Visando espelhar a realidade patrimonial para a elaboração do balanço em observância as normas vigentes , foram feitos procedimentos de inventário , avaliação , reavaliação, depreciação, amortização e exaustão quando cabível.
- Foram atualizados os valores devidos das Inscrições de Certidões de Decisão de Título Executivo do TCE , com juros e correções sendo que o saldo final das Certidões é de R\$ 1.081.479,49.
- Não foram feitos os lançamentos de variação positiva ou negativa do Consorcio Cirenor , pois as informações não foram passadas pelo consórcio em tempo hábil para fazer os encerramentos contábeis.

Capão Bonito do Sul, 26 de janeiro de 2018


Gustavo Rizzon Borges
Contador


Felipe Junior Rieth
Prefeito Municipal

AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/ REFINANCIAMENTO (VII)	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 REFINANCIAMENTO (VIII) = (VI + VII)	12.539.000,00	16.278.514,77	13.768.317,28	13.768.317,28	13.758.915,76	2.510.197,49
SÚPERÁVIT (IX)	861.000,00	-	672.366,63	-	-	-672.366,63
TOTAL (X) = (VIII + IX)	13.400.000,00	16.278.514,77	14.440.683,91	13.768.317,28	13.758.915,76	1.837.830,86

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

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR				
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a+b-d-e)
DESPESAS CORRENTES	0,00	24.349,92	21.205,30	21.205,30	3.144,62	-0,00
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 CORRENTE:	0,00	24.349,92	21.205,30	21.205,30	3.144,62	-0,00
DESPESAS DE CAPITAL	68.685,20	137.653,05	165.271,51	165.271,51	370,69	40.696,05
INVESTIMENTOS	68.685,20	137.653,05	165.271,51	165.271,51	370,69	40.696,05
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	68.685,20	162.002,97	186.476,81	186.476,81	3.515,31	40.696,05

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

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR			
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (a+b-c-d)
DESPESAS CORRENTES	0,00	2.923,55	2.923,55	0,00	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	2.923,55	2.923,55	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	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	2.923,55	2.923,55	0,00	0,00


**PREFEITURA MUNICIPAL
DE CAPAO BONITO DO SUL**
GUSTAVO RIZZON BORGES
 Contador N° RS-077848/O-4
 CPF: 913.157.940-04



**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAPÃO BONITO DO SUL**

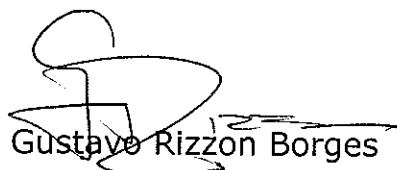
NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

- Os dados apresentados compreendem os órgãos da administração direta e indireta do município, no que tange à previsão e execução das receitas e despesas orçamentárias cujo detalhamento atende as especificações da portaria interministerial STN/SOF nº 163/201 e respectivas alterações. Foram também observados os detalhamentos estabelecidos por o TCE/RS.
- Considerou-se como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas efetivamente arrecadadas no exercício, nos termos do art. 35 da lei federal nº 4320/64.
- Os repasses financeiros do Poder Executivo para o Poder Legislativo, foram processados por meio de documentos próprios sem a emissão de empenho , sendo que, os registros contábeis das transferências concedidas e recebidas foram efetuados em contas contábeis específicas de resultado, que representam as variações ativas e passivas financeiras correspondentes.
- Foram abertos créditos adicionais por superávit financeiro e por excesso de arrecadação respeitando o vínculo e as destinações de recursos.
- As despesas que foram empenhadas e não pagas até o último dia útil de 2017, foram inscritas em restos a pagar em

- atendimento aos artigos 35 e 36 da lei 4320/64 e escriturados como restos a pagar processados e não processados. Durante o exercício foram considerados como despesas orçamentárias incorridas, apenas as despesas liquidadas e, no encerramento do exercício também aquelas inscritas em restos a pagar não processados , que foram inscritas com base nos saldos credores dos empenhos não liquidados, nos termos dos artigos 36 e 103 , parágrafo único da Lei federal 4320/64. Para fins de inscrição foram observadas as recomendações da IN nº 18/2015 do TCE/RS e os preceitos da Lei Complementar 101/2000.

Capão Bonito do Sul, 26 de janeiro de 2018



Gustavo Rizzon Borges

Contador



Felipe Junior Rieth

Prefeito Municipal

INGRESSOS		DISPÊNDIOS	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
Despesa Orçamentária (I)	14.440.683,91	Despesa Orçamentária (VII)	13.768.317,28
Ordinária	8.840.135,10	Ordinária	7.210.693,41
Vinculada	5.600.548,81	Vinculada	6.557.623,87
- MDE -	1.142.947,51	- MDE -	1.732.297,20
ASPS	2.262.465,84	ASPS	2.507.211,96
SAUDE DA FAMILIA E NASF	173.164,00	CONV.MAPA. AQUISIÇÃO DE IMPLMÁQUINAS AGRICOLAS(Nº 825184:	44.000,00
FARMÁCIA BÁSICA	6.333,98	ESF - SAÚDE DA FAMILIA E NASF	247.032,42
PSF-NASF-SAUDE BUCAL	67.056,00	FES - FARMÁCIA BÁSICA	1.019,66
EB	1.413.588,24	FES-PSF-NASF-SAUDE BUCAL	88.203,44
ÃO DO PROGRAMA BOLSA FAMILIA - 3111	15.730,00	FUNDEB	1.204.443,62
AO SUAS - 3113	27.000,00	Fundeb - 40	248.365,46
IVOA ATENÇÃO BÁSICA	29.053,68	GESTAO SUAS - 3113	4.300,00
infantil	17.269,00	INCETIVO A ATENÇÃO BÁSICA	15.900,00
E E ALTA COMPLEXIDADE AMBULATORIAL E HOSPITALAR	2.122,20	MDE - infantil	114.955,16
FARMÁCIA BÁSICA FIXA	9.862,88	MERENDA ESCOLAR	45.908,62
IXO	48.440,04	PAB FARMÁCIA BÁSICA FIXA	31,44
ETO VIG EPIDEMIOLÓGICA	23.258,88	PAB FIXO	74.693,16
ISA (AÇÕES ESTRUT. E ESTRAT VIG.SANITARIA	15.254,70	PAB TETO VIG EPIDEMIOLÓGICA	39.073,14
- PROG. DE MELHORIA DO ACESSO A QUALIDADE	26.400,00	PAB VISA (AÇÕES ESTRUT. E ESTRAT VIG.SANITARIA	6.857,60
FEPCBS	90.000,00	PMAC - PROG. DE MELHORIA DO ACESSO A QUALIDADE	13.629,38
FERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)	56.887,42	PROTEÇÃO SOCIAL BASICA - 3112	63.626,10
FERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	97.326,06	RECURSO FNDE- PNTE	29.698,58
FERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (III)	27.872,38	SALÁRIO EDUCAÇÃO FEDERAL	34.271,91
FERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	48.916,20	TRANSPORTE ESCOLAR ENSINO FUNDAMENTAL	42.105,02
FERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (IV)	25.010,00	Transferências Financeiras Concedidas (VIII)	861.000,00
FERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	25.010,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	861.000,00
FERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (V)	2.602,93	Interferências Financeiras (IX)	13.307,68
FERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (VI)	2.602,93	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS - CON	4.099,66
FERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (VII)	1.115.024,34	ROUBOS E FURTOS	9.208,00
FERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (VIII)	1.105.622,82	Pagamentos Extraorçamentários (X)	1.315.185,43
FERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (IX)	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.125.785,07
FERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (X)	9.401,52	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	186.476,81
FERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (XI)	3.179.367,46	RP PROCESSADOS PAGOS	2.923,55
FERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (XII)	3.176.815,90	Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (XI)	2.804.878,27
FERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (XIII)	2.551,56	BANCO C/ MOVIMENTO	2.797.074,38
FERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (XIV)	18.762.688,64	Banmisul - Saúde na Escola - 4520	5.676,00
FERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (XV)		Caixa nro 1	2.127,89
FERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (XVI)		TOTAL (XII) = (VII+VIII+IX+X+XI)	18.762.688,64

PREFEITURA MUNICIPAL DE CAPAO BONITO DO SUL
GUSTAVO RIZZON BORGES
 Coordenador Nº RS-077848/O-4
 CPF: 919.157.540-04



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAPÃO BONITO DO SUL

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

BALANÇO FINANCEIRO


- As receitas orçamentárias são apresentadas com a exclusão das operações intraorçamentárias e líquidas das deduções ocorridas .
- Os recursos vinculados a educação estão representados conforme as despesas empenhadas e das receitas arrecadadas , que por determinação constitucional ou legal, devem ser aplicados em ações voltadas a educação. Cabe a observar que, de acordo com o disposto da resolução nº 915/2011 , do TCE _RS , e a metodologia estabelecida pela IN. 19/2011 , daquela corte de contas, os gastos constitucionais do município com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino representam em 2017 31,92 % da receita resultante de impostos e transferências.
- Os recursos vinculados a saúde estão representados conforme as despesas empenhadas e das receitas arrecadadas , que por determinação constitucional ou legal, devem ser aplicados em Ações e Serviços Públicos de Saúde , os quais representam 17,70% , da receita resultante de impostos e transferências , conforme a metodologia de calculo do TCE/RS . O detalhamento das fontes de recursos obedece a padronização estabelecida na Portaria SES /RS nº 882/2012.



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAPÃO BONITO DO SUL

- Os recebimentos e pagamentos extraorçamentários correspondem aos ingressos e dispêndios que , na forma do parágrafo único do art. 3º a art.103 da Lei 4.320/64 se referem a operações que não transitam pelo orçamento , bem como a contrapartida das inscrições e pagamentos de restos a pagar processados e não processados.

Capão Bonito do Sul, 26 de janeiro de 2018


Gustavo Rizzon Borges
Contador


Felipe Junior Rieth
Prefeito Municipal

Administração Direta

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

	Exercício Atual
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	14.583.248,63
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	910.753,74
IMPOSTOS	893.636,96
TAXAS	17.116,78
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	112.066,88
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	112.066,88
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	351.353,11
JUROS E ENCARGOS DE MORA	151.232,02
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	200.121,09
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	13.161.435,47
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	140.256,44
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	11.617.932,02
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS	1.403.247,01
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	47.639,43
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	47.639,43
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	14.309.095,71
PESSOAL E ENCARGOS	7.254.616,29
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	5.845.960,77
ENCARGOS PATRONAIS	1.133.102,19
BENEFÍCIOS A PESSOAL	240.478,81
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	35.074,52
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	5.844.214,60
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	1.823.850,85
SERVIÇOS	3.020.224,29
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	1.000.139,46
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	24.249,66
JUROS E ENCARGOS DE MORA	3.200,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	21.049,66
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	937.444,27
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	868.508,26
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	68.596,27
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	339,74
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	104.256,72
REAVLIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	77.249,82
PERDAS COM ALIENAÇÃO	3.654,10
PERDAS INVOLUNTÁRIAS	23.352,80
TRIBUTÁRIAS	140.000,00
CONTRIBUIÇÕES	140.000,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	4.314,17
INCENTIVOS	4.314,17
Resultado Patrimonial do Período	274.152,92




**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAPÃO BONITO DO SUL**

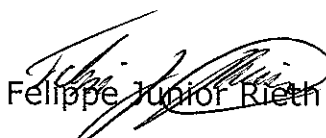
NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

- Com relação a valorização e ganhos com ativos e desincorporação de passivos , cabe destacar que em razão do processo de convergência aos padrões de contabilidade estabelecido pelas NBCASP , e de acordo com MCASP , foram efetuados vários ajustes para a adoção do valor de mercado para bens de do ativo.
- Com relação a desvalorização e perdas de ativos e incorporação de passivos, em função da continuidade do cumprimento da implantação dos procedimentos contábeis relativas as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público , foram executados registros contábeis de reavaliação e depreciação de ativos.

Capão Bonito do Sul, 26 de janeiro de 2018


Gustavo Rizzon Borges
Contador


Felipe Junior Rieth
Prefeito Municipal