



Balanço Patrimonial

PM DE JAGUARI

ORGÃO Nº: 51000

CNPJ: 87572046000163

01/01/2018 a 31/12/2018

a. Quadro Principal

ATIVO	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
ATIVO CIRCULANTE	19.633.497,76
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.140.637,44
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	2.235.193,20
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	1.638,12
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	15.214.398,79
ESTOQUES	41.630,21
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	46.896.571,84
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	3.499.173,02
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	3.481.908,99
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	17.264,03
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A LONGO PRAZO	0,00
ESTOQUES	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00
INVESTIMENTOS	40.600,02
IMOBILIZADO	43.356.798,80
INTANGÍVEL	0,00
DIFERIDO	0,00
TOTAL	66.530.069,60

PASSIVO	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
PASSIVO CIRCULANTE	2.798.259,32
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	934.586,67
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	95.234,86
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.411.777,11
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	123,84
OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	356.536,84
PASSIVO NAO-CIRCULANTE	21.578.192,04
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	3.002.974,96
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	1.323.516,97
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	219.000,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO	17.032.700,11
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00
RESULTADO DIFERIDO	0,00
TOTAL DO PASSIVO	24.376.451,36
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	14.873.801,92
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	0,00
RESERVAS DE CAPITAL	0,00
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	0,00
RESERVAS DE LUCROS	0,00
DEMAIS RESERVAS	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	27.279.816,32
(-) AÇÕES / COTAS EM TESOURARIA	0,00
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	42.153.618,24
TOTAL	66.530.069,60



Balanço Patrimonial

PM DE JAGUARI

ORGÃO Nº: 51000

CNPJ: 87572046000163

01/01/2018 a 31/12/2018

b. Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

ATIVO (I)	
ATIVO FINANCEIRO	17.350.347,91
Contas escrituráveis da Classe 1 com atributo F	17.350.347,91
ATIVO PERMANENTE	49.179.721,69
Contas escrituráveis da Classe 1 com atributo P	49.179.721,69
TOTAL	66.530.069,60

PASSIVO (II)	
PASSIVO FINANCEIRO	6.308.951,34
Contas escrituráveis do Grupo 2.1 com atributo F	2.703.024,46
Creditos Empenhado a Liquidar (6.2.2.1.3.01.00)	0,00
RP nao Processado a Liquidar (6.3.1.1.0.00.00)	1.309.492,75
RP nao Processados inscricao no Exercicio (6.3.1.7.1.00.00)	2.296.434,13
PASSIVO PERMANENTE	21.673.426,90
Contas escrituráveis do Grupo 2.1 com atributo P	95.234,86
Contas escrituráveis do Grupo 2.2 com atributo P	21.578.192,04
TOTAL	27.982.378,24
SALDO PATRIMONIAL (I - II)	38.547.691,36

c. Quadro das Contas de Compensações

Compensações ATIVO		Compensações PASSIVO	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
Garantias e Contragarantias Recebidas	0,00	Garantias e Contragarantias Concedidas	0,00
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congeneres	0,00	Obrigacoes Conveniadas e Outros Instrumentos Congeneres	0,00
Direitos Contratuais	0,00	Obrigacoes Contratuais	0,00
Outros Atos Potenciais Ativos	0,00	Outros Atos Potenciais Passivos	0,00
TOTAL	0,00	TOTAL	0,00

d. Quadro do Superávit/Déficit Financeiro

Código do Recurso	Descrição	Valor
1	RECURSO LIVRE	310.390,00
1	RECURSO LIVRE	966.643,84
20	MANUTENCAO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO -MDE	-687.501,71
31	RECURSOS FUNDEB	-1.761.098,34
40	ASPS	-1.562.496,01
50	REGIME PROPRIO DE PREVIDENCIA SOCIAL - RPPS	14.855.736,85
1001	QUOTA-PARTE SALARIO EDUCACAO	-14.439,05
1002	PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTACAO ESCOLAR - PNAE	-41.330,59
1007	TRANSPORTE ESCOLAR - RECURSO UNIAO	4,07



Balanço Patrimonial

PM DE JAGUARI

ORGÃO Nº: 51000

CNPJ: 87572046000163

01/01/2018 a 31/12/2018

Código do Recurso	Descrição	Valor
1013	COTA-PARTE - CIDE	13.891,87
1014	IGD/BF	36.495,52
1018	CONTRIB. CUSTEIO SERV ILUMINACAO PUBLICA	-34.981,86
1030	PROGRAMA DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA	1.305,18
1034	PROGRAMA DE APOIO AO IDOSO	91.688,63
1035	PROG.ERRADIC. TRABALHO INFANTIL	0,02
1037	COTA PARTE - FUNDO ESPECIAL	14.649,27
1046	ALIENAÇÃO DE BENS	-46.239,24
1078	MULTAS DE TRANSITO	-1.387,46
1079	FUNDO MUNICIPAL CRIANÇA E ADOLESCENTE	152.899,58
1089	FEAS	-9.428,61
1090	PAIF	-1.977,33
1091	REFORMA DO PRÉDIO DO ASILO	64,23
1095	FMAS - PFMC 3	4.850,41
1105	PISO FIXO DE MÉDIA COMPLEXIDADE	-61.215,18
1106	IGD/SUAS	23.066,41
1116	CONSTRUÇÃO DE 2 QUADRAS POLIESPORTIVAS CR772489/2012/ME/CAIXA	12.785,05
1120	FMAS- AÇÕES COMPLEMENTARES DE PROTEÇÃO SOCIAL	3.411,22
1122	SCFV - SERVIÇO DE CONVIVENCIA E FORTALECIMENTO DE VINCULO	26.421,38
1123	FNDE MANUTENÇÃO EDUCAÇÃO INFANTIL - APOIO A CRECHES	2,30
1129	CALÇAMENTO CR 797232/2013/MAPA/CAIXA	3.638,56
1131	PROGRAMA DE ACOLHIMENTO À CRIANÇA E AO ADOLESCENTE	4.659,63
1132	CONSTRUÇÃO ESCOLA - TERMO DE COMPROMISSO PAR N°17662/2013	-105.582,53
1133	FUNDO MUNICIPAL DO IDOSO	331.074,61
1134	CONSTRUÇÃO CRECHE - PRÉ ESCOLA TC PAC2 10836/2014	-254.423,50
1135	APOIO A CRECHES - BRASIL CARINHOSO	5.167,33
1136	CONTRATO DE REPASSE 784085/2013/M. ESPORTES/CAIXA/ ESTADIO DOS EUCALIPTOS	2.457,13
1138	OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS - PROGRAMA PRÓ TRANSPORTE	-7.881,80
1140	RECONSTRUÇÃO E REFORMA DA PONTE DE RODAGEM JULIO DE CASTILHOS	1.160.449,39
1141	CONTRATO DE REPASSE 824499/2015/M. ESPORTES/CAIXA/ COMPLEMENTAÇÃO DO ESTADIO DOS	-144.284,06
1142	CONVÊNIO 817306/2015 - PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL	5.308,14
1143	PAVIMENTAÇÃO DE RUAS URBANAS CR 828917/2016/MCIDADES/CAIXA	-33.856,77
1144	AMPLIAÇÃO E ADAPTAÇÃO DA CRECHE TIA MANA	-134.118,21
1145	RECUPERAÇÃO PONTES/ESTRADAS	100,00
1147	CONSTRUÇÃO PONTILHÕES- CONSULTA POPULAR CONVENIO 131/2017	1.533,32
1149	T.C. PAR 201800471-6	33,12



Balanço Patrimonial

PM DE JAGUARI

ORGÃO Nº: 51000

CNPJ: 87572046000163

01/01/2018 a 31/12/2018

Código do Recurso	Descrição	Valor
1150	APOIO FINANCEIRO - PORTARIA MDS Nº1.324/2018	-6.296,48
1151	APOIO FINANCEIRO - RESOLUÇÃO FNDE Nº 11/2018	-17.175,20
1152	AQUIS. EQUIP. P/ RECUPERAÇÃO ESTRADAS - M. AGRIC.	-367.906,06
1160	T.C. PAR 2018004171-8	96.155,09
4002	ALIENAÇÃO DE BENS - ASPS	714,46
4011	INCENTIVO PARA ATENÇÃO BÁSICA	-72.023,99
4050	FARMACIA BASICA - ESTADO	74.251,40
4051	DIABETES MELLITUS	-79,24
4090	ESF - ESTADO	1.853,17
4111	CEO- CENTRO DE ESPECIALIDADES ODONTOLÓGICAS	-96.622,61
4160	PROGRAMA PRIMEIRA INFANCIA MELHOR	-40.647,42
4170	SAMU/SALVAR - RECURSO ESTADUAL	-15.311,05
4190	VIGILÂNCIA EM SAÚDE	11.514,56
4294	CONSTRUÇÃO OU AMPLIAÇÃO	-599.544,39
4500	ATENÇÃO BÁSICA	-217.782,48
4501	ATENÇÃO DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMBULATORIAL E HOSPITALAR	-1.035.139,70
4502	BLOCO VIGILÂNCIA EM SAÚDE	15.829,24
4503	ASSISTENCIA FARMACEUTICA	40.829,83
4505	BLOCO DE INVESTIMENTOS	59.918,28
4530	EACS - AGENTES COM. DE SAUDE	634,20
4580	COMPENSAÇÃO ESPECIFICIDADES REGIONAIS	799,73
4770	FARMACIA BASICA FIXA	-236,00
4900	EDUCAÇÃO PERMANENTE - GESTÃO SUS	11.000,00
4929	ACADEMIAS DA SAÚDE / PROGRAMA FINAN. AÇÕES DE ALIMENTAÇÃO E NUTRIÇÃO	5.382,12
4931	AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE - BLOCO INVESTIMENTO OU CONVÊNIO	100.000,00
4937	MELHORIAS SANITÁRIAS	-35.205,70
Total		11.041.396,57



Balanço Patrimonial

PM DE JAGUARI

ORGÃO Nº: 51000

CNPJ: 87572046000163

01/01/2018 a 31/12/2018

a.1 Quadro Principal - Prefeitura

ATIVO	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
ATIVO CIRCULANTE	4.422.103,74
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.138.446,53
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	2.235.193,20
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	1.638,12
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	5.195,68
ESTOQUES	41.630,21
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	43.530.420,04
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	134.121,22
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	116.857,19
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	17.264,03
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A LONGO PRAZO	0,00
ESTOQUES	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00
INVESTIMENTOS	40.600,02
IMOBILIZADO	43.355.698,80
INTANGÍVEL	0,00
DIFERIDO	0,00
TOTAL	47.952.523,78

PASSIVO	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
PASSIVO CIRCULANTE	2.795.293,30
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	934.586,67
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	95.234,86
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.409.754,21
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00
OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	355.717,56
PASSIVO NAO-CIRCULANTE	4.545.491,93
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	3.002.974,96
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	1.323.516,97
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	219.000,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00
RESULTADO DIFERIDO	0,00
TOTAL DO PASSIVO	7.340.785,23
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	14.873.801,92
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	0,00
RESERVAS DE CAPITAL	0,00
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	0,00
RESERVAS DE LUCROS	0,00
DEMAIS RESERVAS	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	25.737.936,63
(-) AÇÕES / COTAS EM TESOURARIA	0,00
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	40.611.738,55
TOTAL	47.952.523,78



Balanço Patrimonial

PM DE JAGUARI

ORGÃO Nº: 51000

CNPJ: 87572046000163

01/01/2018 a 31/12/2018

b.1 Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes - Prefeitura

ATIVO (I)	
ATIVO FINANCEIRO	2.138.953,89
Contas escrituráveis da Classe 1 com atributo F	2.138.953,89
ATIVO PERMANENTE	45.813.569,89
Contas escrituráveis da Classe 1 com atributo P	45.813.569,89
TOTAL	47.952.523,78

PASSIVO (II)	
PASSIVO FINANCEIRO	6.263.684,17
Contas escrituráveis do Grupo 2.1 com atributo F	2.700.058,44
Creditos Empenhado a Liquidar (6.2.2.1.3.01.00)	0,00
RP nao Processado a Liquidar (6.3.1.1.0.00.00)	1.267.596,18
RP nao Processados inscricao no Exercicio (6.3.1.7.1.00.00)	2.296.029,55
PASSIVO PERMANENTE	4.640.726,79
Contas escrituráveis do Grupo 2.1 com atributo P	95.234,86
Contas escrituráveis do Grupo 2.2 com atributo P	4.545.491,93
TOTAL	10.904.410,96
SALDO PATRIMONIAL (I - II)	37.048.112,82

c.1 Quando das Contas de Compensações - Prefeitura

Compensações ATIVO		Compensações PASSIVO	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
Garantias e Contragarantias Recebidas	0,00	Garantias e Contragarantias Concedidas	0,00
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congeneres	0,00	Obrigacoes Conveniadas e Outros Instrumentos Congeneres	0,00
Direitos Contratuais	0,00	Obrigacoes Contratuais	0,00
Outros Atos Potenciais Ativos	0,00	Outros Atos Potenciais Passivos	0,00
TOTAL	0,00	TOTAL	0,00

d.1 Quadro do Superávit/Déficit Financeiro - Prefeitura

Código do Recurso	Descrição	Valor
1	RECURSO LIVRE	966.643,84
20	MANUTENCAO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO -MDE	-687.501,71
31	RECURSOS FUNDEB	-1.761.098,34
40	ASPS	-1.562.496,01
1001	QUOTA-PARTE SALARIO EDUCACAO	-14.439,05
1002	PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTACAO ESCOLAR - PNAE	-41.330,59
1007	TRANSPORTE ESCOLAR - RECURSO UNIAO	4,07
1013	COTA-PARTE - CIDE	13.891,87
1014	IGD/BF	36.495,52



61808114208368922



30 / 01 / 2019 - 14 : 11 : 56

Balanço Patrimonial

PM DE JAGUARI

ORGÃO Nº: 51000

CNPJ: 87572046000163

01/01/2018 a 31/12/2018

Código do Recurso	Descrição	Valor
1018	CONTRIB. CUSTEIO SERV ILUMINACAO PUBLICA	-34.981,86
1030	PROGRAMA DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA	1.305,18
1034	PROGRAMA DE APOIO AO IDOSO	91.688,63
1035	PROG.ERRADIC. TRABALHO INFANTIL	0,02
1037	COTA PARTE - FUNDO ESPECIAL	14.649,27
1046	ALIENAÇÃO DE BENS	-46.239,24
1078	MULTAS DE TRANSITO	-1.387,46
1079	FUNDO MUNICIPAL CRIANÇA E ADOLESCENTE	152.899,58
1089	FEAS	-9.428,61
1090	PAIF	-1.977,33
1091	REFORMA DO PRÉDIO DO ASILO	64,23
1095	FMAS - PFMC 3	4.850,41
1105	PISO FIXO DE MÉDIA COMPLEXIDADE	-61.215,18
1106	IGD/SUAS	23.066,41
1116	CONSTRUÇÃO DE 2 QUADRAS POLIESPORTIVAS CR772489/2012/ME/CAIXA	12.785,05
1120	FMAS- AÇÕES COMPLEMENTARES DE PROTEÇÃO SOCIAL	3.411,22
1122	SCFV - SERVIÇO DE CONVIVENCIA E FORTALECIMENTO DE VINCULO	26.421,38
1123	FNDE MANUTENÇÃO EDUCAÇÃO INFANTIL - APOIO A CRECHES	2,30
1129	CALÇAMENTO CR 797232/2013/MAPA/CAIXA	3.638,56
1131	PROGRAMA DE ACOLHIMENTO À CRIANÇA E AO ADOLESCENTE	4.659,63
1132	CONSTRUÇÃO ESCOLA - TERMO DE COMPROMISSO PAR Nº17662/2013	-105.582,53
1133	FUNDO MUNICIPAL DO IDOSO	331.074,61
1134	CONSTRUÇÃO CRECHE - PRÉ ESCOLA TC PAC2 10836/2014	-254.423,50
1135	APOIO A CRECHES - BRASIL CARINHOSO	5.167,33
1136	CONTRATO DE REPASSE 784085/2013/M. ESPORTES/CAIXA/ ESTADIO DOS EUCALIPTOS	2.457,13
1138	OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS - PROGRAMA PRÓ TRANSPORTE	-7.881,80
1140	RECONSTRUÇÃO E REFORMA DA PONTE DE RODAGEM JULIO DE CASTILHOS	1.160.449,39
1141	CONTRATO DE REPASSE 824499/2015/M. ESPORTES/CAIXA/ COMPLEMENTAÇÃO DO ESTADIO DOS	-144.284,06
1142	CONVÊNIO 817306/2015 - PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL	5.308,14
1143	PAVIMENTAÇÃO DE RUAS URBANAS CR 828917/2016/MCIDADES/CAIXA	-33.856,77
1144	AMPLIAÇÃO E ADAPTAÇÃO DA CRECHE TIA MANA	-134.118,21
1145	RECUPERAÇÃO PONTES/ESTRADAS	100,00
1147	CONSTRUÇÃO PONTILHÕES- CONSULTA POPULAR CONVENIO 131/2017	1.533,32
1149	T.C. PAR 201800471-6	33,12
1150	APOIO FINANCEIRO - PORTARIA MDS Nº1.324/2018	-6.296,48
1151	APOIO FINANCEIRO - RESOLUÇÃO FNDE Nº 11/2018	-17.175,20



Balanço Patrimonial

PM DE JAGUARI

ORGÃO Nº: 51000

CNPJ: 87572046000163

01/01/2018 a 31/12/2018

Código do Recurso	Descrição	Valor
1152	AQUIS. EQUIP. P/ RECUPERAÇÃO ESTRADAS - M. AGRIC.	-367.906,06
1160	T.C. PAR 2018004171-8	96.155,09
4002	ALIENAÇÃO DE BENS - ASPS	714,46
4011	INCENTIVO PARA ATENÇÃO BÁSICA	-72.023,99
4050	FARMACIA BASICA - ESTADO	74.251,40
4051	DIABETES MELLITUS	-79,24
4090	ESF - ESTADO	1.853,17
4111	CEO- CENTRO DE ESPECIALIDADES ODONTOLÓGICAS	-96.622,61
4160	PROGRAMA PRIMEIRA INFANCIA MELHOR	-40.647,42
4170	SAMU/SALVAR - RECURSO ESTADUAL	-15.311,05
4190	VIGILÂNCIA EM SAÚDE	11.514,56
4294	CONSTRUÇÃO OU AMPLIAÇÃO	-599.544,39
4500	ATENÇÃO BÁSICA	-217.782,48
4501	ATENÇÃO DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMBULATORIAL E HOSPITALAR	-1.035.139,70
4502	BLOCO VIGILÂNCIA EM SAÚDE	15.829,24
4503	ASSISTENCIA FARMACEUTICA	40.829,83
4505	BLOCO DE INVESTIMENTOS	59.918,28
4530	EACS - AGENTES COM. DE SAUDE	634,20
4580	COMPENSAÇÃO ESPECIFICIDADES REGIONAIS	799,73
4770	FARMACIA BASICA FIXA	-236,00
4900	EDUCAÇÃO PERMANENTE - GESTÃO SUS	11.000,00
4929	ACADEMIAS DA SAÚDE / PROGRAMA FINAN. AÇÕES DE ALIMENTAÇÃO E NUTRIÇÃO	5.382,12
4931	AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE - BLOCO INVESTIMENTO OU CONVÊNIO	100.000,00
4937	MELHORIAS SANITÁRIAS	-35.205,70
Total		-4.124.730,28



Balanço Patrimonial

PM DE JAGUARI

ORGÃO Nº: 51000

CNPJ: 87572046000163

01/01/2018 a 31/12/2018

a.2 Quadro Principal - RPPS

ATIVO	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
ATIVO CIRCULANTE	15.211.394,02
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.190,91
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	15.209.203,11
ESTOQUES	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	3.366.151,80
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	3.365.051,80
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	3.365.051,80
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A LONGO PRAZO	0,00
ESTOQUES	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00
INVESTIMENTOS	0,00
IMOBILIZADO	1.100,00
INTANGÍVEL	0,00
DIFERIDO	0,00
TOTAL	18.577.545,82

PASSIVO	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
PASSIVO CIRCULANTE	2.966,02
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	2.022,90
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	123,84
OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	819,28
PASSIVO NAO-CIRCULANTE	17.032.700,11
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO	17.032.700,11
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00
RESULTADO DIFERIDO	0,00
TOTAL DO PASSIVO	17.035.666,13
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	0,00
RESERVAS DE CAPITAL	0,00
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	0,00
RESERVAS DE LUCROS	0,00
DEMAIS RESERVAS	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	1.541.879,69
(-) AÇÕES / COTAS EM TESOURARIA	0,00
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.541.879,69
TOTAL	18.577.545,82



Balanço Patrimonial

PM DE JAGUARI

ORGÃO Nº: 51000

CNPJ: 87572046000163

01/01/2018 a 31/12/2018

b.2 Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes - RPPS

ATIVO (I)		PASSIVO (II)	
ATIVO FINANCEIRO	15.211.394,02	PASSIVO FINANCEIRO	45.267,17
Contas escrituráveis da Classe 1 com atributo F	15.211.394,02	Contas escrituráveis do Grupo 2.1 com atributo F	2.966,02
		Creditos Empenhado a Liquidar (6.2.2.1.3.01.00)	0,00
		RP nao Processado a Liquidar (6.3.1.1.0.00.00)	41.896,57
		RP nao Processados inscricao no Exercicio (6.3.1.7.1.00.00)	404,58
ATIVO PERMANENTE	3.366.151,80	PASSIVO PERMANENTE	17.032.700,11
Contas escrituráveis da Classe 1 com atributo P	3.366.151,80	Contas escrituráveis do Grupo 2.1 com atributo P	0,00
		Contas escrituráveis do Grupo 2.2 com atributo P	17.032.700,11
TOTAL	18.577.545,82	TOTAL	17.077.967,28
		SALDO PATRIMONIAL (I - II)	1.499.578,54

c.2 Quadro das Contas de Compensações - RPPS

Compensações ATIVO		Compensações PASSIVO	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
Garantias e Contragarantias Recebidas	0,00	Garantias e Contragarantias Concedidas	0,00
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congeneres	0,00	Obrigacoes Conveniadas e Outros Instrumentos Congeneres	0,00
Direitos Contratuais	0,00	Obrigacoes Contratuais	0,00
Outros Atos Potenciais Ativos	0,00	Outros Atos Potenciais Passivos	0,00
TOTAL	0,00	TOTAL	0,00

d.2 Quadro do Superávit/Déficit Financeiro - RPPS

Código do Recurso	Descrição	Valor
1	RECURSO LIVRE	310.390,00
50	REGIME PROPRIO DE PREVIDENCIA SOCIAL - RPPS	14.855.736,85
Total		15.166.126,85



Balanco Patrimonial

PM DE JAGUARI

ORGÃO Nº: 51000

CNPJ: 87572046000163

01/01/2018 a 31/12/2018

e. Notas Explicativas

AS NOTAS EXPLICATIVAS ESTÃO PUBLICADAS NO SITE DA PREFEITURA MUNICIPAL JUNTAMENTE COM AS DEMONSTRAÇÕES

JAGUARI , 30 de Janeiro de 2019

Gestor responsável pelo período de 01/01/2018 a 31/12/2018 - Roberto Carlos Boff Turchiello - Prefeito Municipal

Responsáveis pela entrega dos documentos

ANDREA BUSATA BOLZAN
Contabilista

ROBERTO CARLOS BOFF TURCHIELLO
Prefeito Municipal



Estado do Rio Grande do Sul MUNICÍPIO DE JAGUARI

Balanco Patrimonial Exercício de 2018

Notas Explicativas do Balanco Patrimonial

Nota 1 – Contexto Operacional: o Município de Jaguari pessoa jurídica de direito público, é compreendido, na Administração Direta, pelos órgãos sem personalidade jurídica do Poder Executivo, composto por 09 Secretarias Municipais, 05 Fundos Especiais e o Poder Legislativo.

Nota 2 – Apresentação das 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 2018, o Caixa e Equivalentes de Caixa totalizou R\$ 2.140.637,44.

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, créditos tributários, dívida ativa de curto prazo, e demais créditos. Os valores realizáveis em até 12 meses foram classificados no ativo circulante e representam 38,97% do total de créditos. O restante, correspondente a 61,03% do total, que representa os valores realizáveis após 12 meses da data da publicação das demonstrações contábeis, foi classificado no ativo não circulante. 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 desses dados, foi possível estimar os valores das perdas esperadas referentes à dívida ativa, que foram registradas em contas **reduzoras do ativo**.

O quadro a seguir detalha a composição dos saldos existentes em 31/12/2018:

Créditos de Curto Prazo	Saldo	Créditos de Longo Prazo	Saldo
1.1.2.1.0.00 - CREDITOS TRIBUTARIOS A RECEBER		1.2.1.1.1.01 - CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	
1.1.2.2.0.00 - CLIENTES		1.2.1.1.1.02 - CLIENTES	
1.1.2.3.0.00 – CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER	1.920.949,07	1.2.1.1.1.03 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	
1.1.2.4.0.00 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		1.2.1.1.1.04 - DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	2.931.524,18
1.1.2.5.0.00 - DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	286.346,09	1.2.1.1.1.05 - DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	582.199,15
1.1.2.6.0.00 - DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	27.898,04	1.2.1.1.1.99 - (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	3.396.866,14
1.1.2.9.0.00 - (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		1.2.1.2.0.00 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	17.264,03
1.1.3.1.0.00 - ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL E A TERCEIROS	700,00		
1.1.3.2.0.00 - TRIBUTOS A RECUPERAR / COMPENSAR			
1.1.3.3.0.00 - CRÉDITOS A RECEBER POR DESCENTRALIZAÇÃO DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS PÚBLICOS			
1.1.3.4.0.00 - CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO	430,76		
1.1.3.5.0.00 - DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS			
1.1.3.8.0.00 - OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	507,36		
1.1.3.9.0.00 - (-) AJUSTE DE PERDAS DE DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO			
Total dos Créditos a Receber de Curto Prazo	2.236.831,32	Total dos Créditos a Receber de Longo Prazo	134.121,22

Nota 5 – Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo: os saldos apresentados no corpo da demonstração se referem aos valores líquidos, já descontadas as perdas, bem como as aplicações das disponibilidades do Regime Próprio de Previdência Social (RPPS). Segue o detalhamento:



Estado do Rio Grande do Sul
MUNICÍPIO DE JAGUARI

Título / Subtítulo	Saldo
1.1.4.1.1.01 – Títulos Públicos	
1.1.4.1.1.02 - Ações	R\$ 5.195,68
1.1.4.1.1.03 - Derivativos	
1.1.4.1.1.09 - APLICACOES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS	R\$ 14.646.105,34
1.1.4.1.1.10 - APLICACOES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS	R\$ 563.097,77
1.1.4.1.1.11 - APLICAÇÕES EM SEGMENTO IMOBILIÁRIO - RPPS	
1.1.4.1.1.12 - APLICACOES EM ENQUADRAMENTO - RPPS	
1.1.4.1.1.13 - TITULOS E VALORES NAO SUJEITOS AO ENQUADRAMENTO - RPPS	
1.1.4.1.1.14 - APLICACOES COM A TAXA DE ADMINISTRACAO DO RPPS	
1.1.4.9.0.00 - (-) AJUSTE DE PERDAS DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS	
Total dos Investimentos a Aplicações Temporárias a Curto Prazo	R\$ 15.214.398,79

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. Consta o registro de R\$ 41.630,21 ao encerramento do exercício.

Nota 7 – VPD Pagas Antecipadamente: Não constam registros de saldos apresentados são relativos aos pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) antecipadas, cujos benefícios ou prestação de serviço à entidade ocorrerão no curto prazo.

Nota 8 – Investimentos: os Investimentos compreendem as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no Ativo Circulante, nem no Ativo Não Circulante e que não se destinem à manutenção da atividade da entidade. Os valores classificados nesse título apresentaram uma variação positiva da ordem de R\$ 9.998,44 decorrente, em grande parte, da avaliação das **participações em Consórcios Públicos**. O quadro a seguir demonstra o percentual de participação do Município nos consórcios públicos:

Identificação do Consórcio	Resultado da Equivalência Patrimonial
Consórcio Intermunicipal da Região Centro do Estado/RS	R\$ 40.119,28
Consórcio Intermunicipal de Desenvolvimento Sustentável Caminho das Origens	R\$ 480,74
Total	R\$ 40.600,02

Nota 9 – Imobilizado – Bens Móveis: os saldos apresentados correspondem aos valores líquidos (já descontada a depreciação e ajuste a valor recuperável) constantes no inventário geral. A tabela a seguir demonstra a composição dos bens móveis:

Título / Subtítulo	Saldo
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICO	R\$ 623,00
EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	R\$ 9.190,51
MOBILIARIO EM GERAL	R\$ 41.438,00
BANDEIRAS, MASTROS, FLAMULAS E INSIGNIAS	R\$ 900,00
MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	R\$ 6.615,00
BENS DE INFORMATICA	R\$ 614.959,40
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	R\$ 449.425,83
APARELHOS DE MEDIÇÃO E ORIENTAÇÃO	R\$ 21.193,50
VÉICULOS	R\$ 4.449.691,80
APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	R\$ 33.256,90
EQUIPAMENTOS HOSPITALARES	R\$ 26.000,00
APARELHOS E EQUIPAMENTOS PARA ESPORTES E DIVERSÕES	R\$ 10.019,10
APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	R\$ 363.627,90
EQUIPAMENTOS DE PROTEÇÃO, SEGURANÇA E SOCORRO	R\$ 400,00
INSTRUMENTOS MUSICAIS E ARTÍSTICOS	R\$ 20.134,00
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS DE NATUREZA INDUSTRIAL	R\$ 4.186,00
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICO	R\$ 14.734,70
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS GRAFICOS	R\$ 2.530,40
EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	R\$ 56.031,89
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS	R\$ 478.509,84
EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	R\$ 70.905,00
EQUIPAMENTOS HIDRAULICOS E ELETRICOS	R\$ 55,00
MAQUINAS, INSTALAÇÕES E UTENSÍLIOS E UTENSÍLIOS DE ESCRITORIO	R\$ 5.604,00



Estado do Rio Grande do Sul MUNICÍPIO DE JAGUARI

OBRAS DE ARTE E PEÇAS PARA EXPOSIÇÃO	R\$ 299,80
MAQUINAS , FERRAMENTAS E UTENSILIOS DE OFICINA	R\$ 20.198,00
EQUIPAMENTOS HIDRAULICOS E ELETRICOS	R\$ 5.055,00
MAQUINAS , EQUIPAMENTOS E UTENSILIOS AGRICOLAS	R\$ 3.344.949,00
MOBILIARIO EM GERAL	R\$ 63.877,80
VEICULOS DE TRAÇÃO MECANICA	R\$ 326.000,00
ACESSÓRIOS PARA AUTOMOVEIS	R\$ 484,00
MATERIAL DE USO DURADOURO	R\$ 208.630,40
BENS DE USO COMUM	R\$ 121.218,18
APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSILIOS MEDICOS E ODONTOLÓGICOS	R\$ 373.771,77
BANDEIRAS, MASTROS, FLAMULAS E INSIGNIAS	R\$ 930,00
Total de Bens Móveis	R\$ 11.145.445,72

Nota 10 – 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. . A tabela a seguir demonstra a composição dos bens móveis:

Título / Subtítulo	Saldo
IMOVEIS RESIDENCIAIS	R\$ 30.000,00
EDIFICIOS	R\$ 786.760,47
ARMAZENS E GALPÕES	R\$ 1.067.000,00
IMÓVEIS DE USO EDUCACIONAL	R\$ 1.237.214,00
IMÓVEIS DE USO RECREATIVO	R\$ 271.414,63
MUSEUS/PALACIOS	R\$ 340.000,00
HOSPITAIS E UNIDADES DE SAÚDE	R\$ 4.484.749,65
TERRENOS	R\$ 2.985.863,15
IMOVEIS DE USO ESPECIAL	R\$ 5.671.787,67
BENS DOMINICAIS	R\$ 31.160,04
BENS DE USO COMUM DO POVO	R\$ 10.542.692,24
OBRAS EM ANDAMENTO	R\$ 4.855.235,54
Total de Bens Imóveis	R\$32.303.877,39

Nota 11 – Ativo Intangível: Não constam registros de Bens Intangíveis

Nota 12 - 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. O quadro a seguir demonstra, para efeitos de comparação, os valores registrados a curto e a longo prazo:

Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	Saldo	Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	Saldo
2.1.1.1.0.00 - PESSOAL A PAGAR	R\$ 50.922,45	2.2.1.1.0.00 - PESSOAL A PAGAR	-;-
2.1.1.2.0.00 - BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS A PAGAR	R\$ 263,49	2.2.1.2.0.00 - BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	-;-
2.1.1.3.0.00 - BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR	-;-	2.2.1.3.0.00 - BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR	-;-
2.1.1.4.0.00 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	R\$ 894.642,45	2.2.1.4.0.00 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	R\$ 3.002.974,96
Total a Curto Prazo	R\$ 945.828,39	Total a Longo Prazo	R\$ 3.002.974,96

Nota 13 - Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo e Longo Prazo: os saldo são apresentados pelos valores líquidos das obrigações, devidamente ajustado em 31/12/2018, 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\$ 1.418.751,83. . A tabela abaixo demonstra analiticamente, os valores a curto e a longo prazo e as respectivas contas retificadoras de encargos a apropriar:



Estado do Rio Grande do Sul MUNICÍPIO DE JAGUARI

Jaguari

Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo	Saldo	Empréstimos e Financiamentos de Longo Prazo	Saldo
2.1.2.1.0.00 - EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO		2.2.2.1.0.00 - EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO	
2.1.2.2.0.00 - EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - EXTERNO		2.2.2.2.0.00 - EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - EXTERNO	
2.1.2.3.0.00 - FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - INTERNO	R\$ 95.234,86	2.2.2.3.0.00 - FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO - INTERNO	R\$ 1.323.516,97
2.1.2.4.0.00 - FINANCIAMENTO A CURTO PRAZO - EXTERNO		2.2.2.4.0.00 - FINANCIAMENTO A LONGO PRAZO - EXTERNO	
2.1.2.5.0.00 - JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - INTERNO		2.2.2.5.0.00 - JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO - INTERNO	
2.1.2.6.0.00 - JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - EXTERNO		2.2.2.6.0.00 - JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO - EXTERNO	
2.1.2.8.0.00 - (-) ENCARGOS FINANCEIROS A APROPRIAR - INTERNO		2.2.2.8.0.00 - (-) ENCARGOS FINANCEIROS A APROPRIAR - INTERNO	
2.1.2.9.0.00 - (-) ENCARGOS FINANCEIROS A APROPRIAR - EXTERNO		2.2.2.9.0.00 - (-) ENCARGOS FINANCEIROS A APROPRIAR - EXTERNO	
Total a Curto Prazo	R\$95.234,86	Total a Longo Prazo	R\$ 1.323.516,97

Nota 14 – 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\$1.412.097,11. Já os valores contabilizados no longo prazo somaram R\$ 219.000,00.

Nota 15 – 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\$ 123,84.

Nota 16 – 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. A variação é resultante, principalmente, das atualizações das Provisões Matemáticas Previdenciárias do Regime Próprio de Previdência Social (RPPS). Essa rubrica, registrada de acordo com a avaliação atuarial realizada em 2018, representa 100% do total das Provisões a Longo Prazo.

Provisões a Curto Prazo	Saldo	Provisões a Longo Prazo	Saldo
2.1.7.1.0.00 - PROVISÃO PARA RISCOS TRABALHISTAS A CURTO PRAZO		2.2.7.1.0.00 - PROVISÃO PARA RISCOS TRABALHISTAS A LONGO PRAZO	
		2.2.7.2.0.00 - PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	R\$ 17.032.700,11
2.1.7.3.0.00 - PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS A CURTO PRAZO		2.2.7.3.0.00 - PROVISÃO PARA RISCOS FISCAIS A LONGO PRAZO	
2.1.7.4.0.00 - PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS A CURTO PRAZO		2.2.7.4.0.00 - PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS A LONGO PRAZO	
2.1.7.5.0.00 - PROVISÃO PARA REPARTIÇÃO DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		2.2.7.5.0.00 - PROVISÃO PARA REPARTIÇÃO DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	
2.1.7.6.0.00 - PROVISÃO PARA RISCOS DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP A CURTO PRAZO		2.2.7.6.0.00 - PROVISÃO PARA RISCOS DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP A LONGO PRAZO	
2.1.7.9.0.00 - OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO		2.2.7.9.0.00 - OUTRAS PROVISÕES A LONGO PRAZO	
Total a Curto Prazo		Total a Longo Prazo	R\$ 17.032.700,11

Nota 17 - Demais Obrigações a Curto Prazo e a Longo Prazo: O quadro a seguir demonstra, para efeitos comparativos, a composição das obrigações a curto a longo prazo:



Estado do Rio Grande do Sul MUNICÍPIO DE JAGUARI

Jaguari

Demais Obrigações a Curto Prazo	Saldo	Demais Obrigações a Longo Prazo	Saldo
2.1.8.1.0.00 - ADIANTAMENTOS DE CLIENTES		2.2.8.1.0.00 - ADIANTAMENTOS DE CLIENTES A LONGO PRAZO	
2.1.8.2.0.00 - OBRIGAÇÕES POR DANOS A TERCEIROS		2.2.8.2.0.00 - OBRIGAÇÕES POR DANOS A TERCEIROS A LONGO PRAZO	
2.1.8.3.0.00 - ARRENDAMENTO OPERACIONAL A PAGAR		2.2.8.3.0.00 - DEBÊNTURES E OUTROS TÍTULOS DE DÍVIDA A LONGO PRAZO	
2.1.8.4.0.00 - DEBÊNTURES E OUTROS TÍTULOS DE DÍVIDA A CURTO PRAZO		2.2.8.4.0.00 - ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	
2.1.8.5.0.00 - DIVIDENDOS E JUROS SOBRE O CAPITAL PRÓPRIO A PAGAR			
2.1.8.6.0.00 - JUROS SOBRE CAPITAL PRÓPRIO A PAGAR			
2.1.8.8.0.00 - VALORES RESTITUÍVEIS	R\$ 356.035,83	2.2.8.8.0.00 - VALORES RESTITUÍVEIS	
2.1.8.9.0.00 - OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	R\$ 501,01	2.2.8.9.0.00 - OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	
Total a Curto Prazo	R\$ 356.536,84	Total a Longo Prazo	-;-

Nota 18 – Dívida Flutuante: conforme o art. 92 da Lei Federal nº 4.320/64, os componentes da dívida flutuante são aqueles compromissos contraídos 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 2018 totalizou em R\$ 5.969.014,31, correspondendo, na ótica da Lei Federal nº 4.320/64 ao Passivo Financeiro. Na tabela a seguir, pode-se verificar que Dívida Flutuante de 2018 apresentou um decréscimo de R\$ 4.277.547,16, variando negativamente 58,25% em relação ao ano anterior. 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 12/2017, 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 31/12/2018 somou R\$ 5.602.276,54, sendo que, deste total, R\$ 2.785.649,16, ou seja, 49,72% foram inscritos sem a necessária disponibilidade financeira para a sua cobertura.

Quadro Sintético da Dívida Flutuante				
Descrição	Saldo do Exercício Anterior	Inscrições no Exercício	Baixas no Exercício	Saldo para o Exercício Seguinte
Restos a Pagar Processados	R\$ 2.814.380,06	R\$ 1.430.289,78	R\$ 2.407.404,11	R\$ 1.837.265,73
Restos a Pagar Não Processados	R\$ 7.322.842,56	R\$ 2.296.434,13	R\$ 5.854.265,88	R\$ 3.765.010,81
Serviço da Dívida a Pagar				
Consignações	R\$ 109.338,85	R\$ 8.314.298,85	R\$ 8.056.899,93	R\$ 366.737,77
Depósitos de Diversas Origens				
Credores, Entidades e Agentes				
Totais	R\$ 10.246.561,47	R\$ 12.660.147,64	R\$ 16.937.694,80	R\$ 5.969.014,31

Nota 19 – Patrimônio Líquido: 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\$ 27.279.816,32, o Patrimônio Líquido apresentou um acréscimo de 22% em relação ao ano de 2017.