

NOTAS EXPLICATIVAS DA CONSOLIDAÇÃO:

A consolidação dos balanços e demonstrativos da Administração Direta, Autarquias e Fundações, que formam o Setor Governamental do Estado, foi realizada mediante os ajustes especificados a seguir:

1- Do título Créditos Tributários a Receber do subgrupo Créditos a Curto Prazo, do Ativo Circulante, foi excluído o valor de R\$ 228.515.841,93, referentes aos saldos contabilizados pela Superintendência de Portos e Hidrovias - SPH cujo devedor é o Estado do Rio Grande do Sul;

2 - Da conta Depósitos Restituíveis e Valores Realizáveis -FGLTDPE, subgrupo Créditos a Curto Prazo, do Ativo Circulante, foi excluído o montante de R\$ 1.168.844.931,77, referente aos Depósitos do SIAC da Administração Direta, Autarquias e Fundações. O mesmo valor foi excluído da conta Depósitos Não Judiciais, subgrupo Demais Obrigações a Curto Prazo do Passivo Circulante;

3- Da conta Devedores, subgrupo Créditos e Valores a Curto Prazo, do Ativo Circulante foi excluído o valor de R\$ 9.411.865,91, ref. a pagamento de Precatórios Judiciais aos credores do Instituto de Previdência do Estado-IPERGS. O mesmo valor foi excluído da conta Depósitos Não Judiciais subgrupo Demais Obrigações a Curto Prazo do Passivo Circulante;

4 - Da conta Devedores foi excluído o valor de R\$ 30.474.216,90 e Crédito de Correção Monetária e Outros Encargos sobre avais R\$ 96.066.187,95 sobre créditos junto ao Instituto de Previdência do Estado do Rio Grande do Sul. Em contrapartida foi excluído o valor de R\$ 124.551.844,12 da conta Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo, no Passivo Não-Circulante, com reflexo de R\$ 1.988.560,73 no Resultado do Exercício;

5 - Do subgrupo Créditos a Curto Prazo, do Ativo Circulante, foram excluídos ainda, os valores de R\$ 761.951.749,56, referentes aos saldos contabilizados pelo Instituto de Previdência do Estado do Rio Grande do Sul - IPERGS cujos devedores são outras entidades pertencentes ao Setor Governamental, conforme quadro fornecido pela Divisão de Contabilidade daquele Instituto;

6 – Do subgrupo Ativo Realizável a Longo Prazo do Ativo Não-Circulante, foi excluído o valor de R\$ 6.016.865.087,99, referentes aos saldos contabilizados em Dívida Ativa cujos devedores são outras entidades pertencentes ao Setor Governamental, conforme quadro fornecido pela Divisão de Contabilidade daquele Instituto. Da mesma forma, foi excluído da Conta Ajuste de Perdas de Dívida Ativa o valor de R\$ 2.950.496.582,91;

7 – As Transferências Financeiras Intragovernamentais do Tesouro para as Entidades montaram, no período, R\$ 2.340.814.248,37; e

8 - As movimentações de inscrições e baixas, relativas aos itens 4, 5 e 6, foram excluídas das Variações Patrimoniais Aumentativas e Diminutivas constantes na Demonstração das Variações Patrimoniais. Em decorrência dessas exclusões, o déficit verificado, aumentou em R\$ 907.978.998,18, originando, no exercício, um Resultado Patrimonial Consolidado deficitário no valor de R\$ 1.064.345.174,64 e consequentemente um Patrimônio Líquido Consolidado deficitário no montante de R\$ 52.784.756.968,84.

QUADRO RESUMO DOS AJUSTES DECORRENTES DA CONSOLIDAÇÃO

Anexo 13 - Balanço Financeiro			
INGRESSO		DISPÊNDIOS	
Outros Recebimentos Extraorçamentários	-1.178.256.797,68	Outros Pagamentos Extraorçamentários	-1.178.256.797,68
Transferências Financeiras Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	-2.340.814.248,37	Transferências Financeiras Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	-2.340.814.248,37
Anexo 14 - Balanço Patrimonial			
ATIVO		PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO	
ATIVO CIRCULANTE	-5.361.633.299,10	PASSIVO CIRCULANTE	-5.361.633.299,10
Créditos a Curto Prazo	-2.295.264.794,02	Demais Obrigações a Curto Prazo	-1.178.256.797,68
	-2.295.264.794,02		-1.178.256.797,68
Ativo Não-circulante	-3.066.368.505,08	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	-124.551.844,12
Ativo Realizável a Longo Prazo	-3.066.368.505,08	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-124.551.844,12
		PATRIMONIO LÍQUIDO	-4.058.824.657,30
		Resultados Acumulados	-4.058.824.657,30
Anexo 15 - Demonstrações das Variações Patrimoniais			
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS			
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA		VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	
Transferências e Delegações Recebidas	-2.340.814.248,37	Transferências e Delegações Concedidas	-2.340.814.248,37
Valorização e Ganhos com Ativos	-917.711.768,80	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	-9.732.770,62
		Resultado Patrimonial do Período	-907.978.998,18
Demonstração dos Fluxos de Caixa			
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES			
Ingressos - Transferências Intragovernamentais	-2.340.814.248,37		
Desembolsos - Transferências intragovernamentais	-2.340.814.248,37		

Porto Alegre, 31 de dezembro de 2016.

José Ivo Sartori
Governador do Estado

Giovani Batista Feltes
Secretário da Fazenda

Álvaro Panizza Salomon Abi Fakredin
Subsecretário da Fazenda
Contador e Auditor-Geral do Estado
CRCRS 45413/0-7