

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Período: Exercício de 2017

Unidade Gestora: 9999 - CONSOLIDADO

QUADRO - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			QUADRO - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	Exercício Atual	Exercício Anterior	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	308.128.204,78	297.921.125,44	PESSOAL E ENCARGOS	734.947.777,84	682.877.505,12
IMPOSTOS	264.698.082,50	259.977.685,89	REMUNERAÇÃO A PESSOAL	614.798.381,91	564.854.257,51
TAXAS	43.430.122,28	37.943.439,55	ENCARGOS PATRONAIS	65.438.144,98	65.211.228,09
CONTRIBUIÇÕES	172.443.982,31	173.521.485,50	BENEFÍCIOS A PESSOAL	-	145.200,00
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	153.903.471,15	154.786.046,75	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	54.711.250,95	52.666.819,52
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	18.540.511,16	18.735.438,75	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	79.557.539,12	65.627.745,90
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	1.257.314,86	1.268.079,18	APOSENTADORIAS E REFORMAS	48.903.245,11	38.397.402,53
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	1.257.314,86	1.268.079,18	PENSÕES	14.756.732,19	13.159.792,68
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	66.339.914,62	70.516.093,62	BENEFÍCIOS EVENTUAIS	909.230,00	749.620,00
JUROS E ENCARGOS DE MORA	475.445,02	500.594,53	OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	14.988.331,82	13.320.930,69
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	65.864.469,60	70.015.499,09	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	309.848.242,61	380.850.584,86
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	1.099.703.989,48	1.050.721.457,43	USO DE MATERIAL DE CONSUMO	53.243.145,64	96.481.599,72
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	324.979.427,31	327.623.451,76	SERVIÇOS	247.193.801,63	274.337.199,02
TRANSFERÊNCIAS INTER-GOVERNAMENTAIS	774.724.562,17	723.098.005,67	DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	9.411.295,34	10.031.786,12
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	11.343.010,13	496.280.201,19	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	57.413.814,26	51.910.800,19
REAVALIAÇÃO DE ATIVOS	-	467,55	JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	9.216.938,95	8.915.237,94
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	-	57.898.791,29	JUROS E ENCARGOS DE MORA	411,57	8.462,33
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	522.367,97	438.246.860,75	VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	45.525.668,03	42.987.099,92
REVERSÃO DE REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL	10.820.642,16	134.081,60	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	2.670.795,71	-
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	2.526.992.034,30	1.757.739.904,10	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	339.104.056,64	339.515.717,47
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA A CLASSIFICAR	5.401.394,77	-	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	324.989.952,81	327.629.498,35
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	2.500.120.962,80	1.648.622.375,42	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	13.391.152,35	11.724.166,90
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	21.469.676,73	109.117.528,68	TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	18.000,00	54.000,00
			EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	704.951,48	108.052,22
			DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	70.271.405,67	1.996.731,48
			REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	3.822.981,18	1.866.390,95
			PERDAS COM ALIENAÇÃO	8.336.617,83	-
			PERDAS INVOLUNTÁRIAS	85.312,59	130.340,53
			DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	58.026.494,07	-
			TRIBUTÁRIAS	12.103.752,19	11.246.131,75
			IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	426.502,11	593.089,60
			CONTRIBUIÇÕES	11.677.250,08	10.653.042,15
			OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	2.987.395.698,21	1.471.913.748,09
			INCENTIVOS	21.053.806,31	18.769.735,73
			VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES	2.953.388.786,85	759.206,55
			DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	12.953.105,05	1.452.384.805,81
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	4.186.208.450,48	3.847.968.346,46	Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	4.590.642.286,54	3.005.938.964,86
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I-II):			-404.433.836,06		

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (Decorrentes da execução orçamentária)		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Incorporação do Ativo	18.637.574,41	32.018.890,16
Desincorporação do Passivo	8.735.484,42	8.050.658,81
Incorporação do Passivo	547.645,06	-
Desincorporação do Ativo	-	-

Notas Explicativas:

1 - Demonstrativo elaborado de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBCASP, conforme o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público e Instruções de Procedimentos Contábeis - IPC 05 - Metodologia para Elaboração da Demonstração das Variações Patrimoniais.

2 - O Resultado Patrimonial apurado neste Anexo 15, Demonstração das Variações Patrimoniais da Lei 4.320/64 deve ser somado aos ajustes de exercícios anteriores apresentado no Patrimônio Líquido do Anexo 14, Balanço Patrimonial, para fins do cálculo da Variação do Patrimônio do exercício de 2017.

3 - Não houve redução ao valor recuperável no ativo imobilizado.

4 - Constituição ou reversão de provisões

Variação Patrimonial Diminutiva – Constituição de provisão

Nível Contábil	S/A	Descrição	Saldo Anterior	D/C	Débitos	Créditos	Saldo Atual	D/C
3.0.0.0.0.00.00.00.00.00	S	VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	-		2.953.388.786,85	-	2.953.388.786,85	D
3.9.0.0.0.00.00.00.00.00	S	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	-		2.953.388.786,85	-	2.953.388.786,85	D
3.9.7.0.0.00.00.00.00.00	S	VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES	-		2.953.388.786,85	-	2.953.388.786,85	D
3.9.7.2.0.00.00.00.00.00	S	VPD DE PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	-		2.953.388.786,85	-	2.953.388.786,85	D
3.9.7.2.1.00.00.00.00.00	S	VPD DE PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	-		2.953.388.786,85	-	2.953.388.786,85	D
3.9.7.2.1.01.00.00.00.00	A	VPD DE PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO - PLANO FINANCEIRO	-		2.784.355.380,49	-	2.784.355.380,49	D
3.9.7.2.1.02.00.00.00.00	A	VPD DE PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO - PLANO PREVIDENCIÁRIO	-		169.033.406,36	-	169.033.406,36	D
		Total Geral	-		2.953.388.786,85	-	2.953.388.786,85	D

Variação Patrimonial Aumentativa – Reversão de provisão

Nível Contábil	S/A	Descrição	Saldo Anterior	D/C	Débitos	Créditos	Saldo Atual	D/C
4.0.0.0.0.00.00.00.00.00	S	VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	-		487.422,39	2.500.608.385,19	2.500.120.962,80	C
4.9.0.0.0.00.00.00.00.00	S	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	-		487.422,39	2.500.608.385,19	2.500.120.962,80	C
4.9.7.0.0.00.00.00.00.00	S	REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	-		487.422,39	2.500.608.385,19	2.500.120.962,80	C
4.9.7.1.0.00.00.00.00.00	S	REVERSÃO DE PROVISÕES	-		487.422,39	2.500.608.385,19	2.500.120.962,80	C
4.9.7.1.1.00.00.00.00.00	S	REVERSÃO DE PROVISÕES - CONSOLIDAÇÃO	-		487.422,39	2.500.608.385,19	2.500.120.962,80	C
4.9.7.1.1.02.00.00.00.00	A	REVERSÃO DE PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	-		-	2.500.120.962,80	2.500.120.962,80	C
4.9.7.1.1.99.00.00.00.00	A	REVERSÃO DE OUTRAS PROVISÕES	-		487.422,39	487.422,39	-	C
		Total Geral	-		487.422,39	2.500.608.385,19	2.500.120.962,80	C

5 - No exercício de 2017, por força da reestruturação implementada pela Lei Complementar nº 648 de 05 de janeiro de 2017 (Art. 58) a Unidade Gestora 6 - contábeis encerrados no exercício de 2016 foram incorporados a Unidade Gestora 0 – Prefeitura Municipal. Consequentemente os saldos da coluna "Exercício Anterior" da Demonstração das Variações Patrimoniais da Unidade Gestora 0 – Prefeitura Municipal, está diferente da Demonstração das Variações Patrimoniais do exercício de 2016. Ou seja, no exercício de 2016, as Variações Patrimoniais Aumentativas foram apuradas com o valor de R\$ 1.661.779.813,36, porém na DVP de 2017 o saldo da coluna do exercício anterior apresenta o valor de R\$ 1.662.842.097,58, diferença de R\$ 1.062.284,22, que é o valor apurado das Variações Patrimoniais Aumentativas no exercício de 2016 da UG 6 – FUNESCOLA, que foi extinta. O mesmo acontece com as Variações Patrimoniais Diminutivas, que no exercício de 2016 fechou com o valor de R\$ 1.097.805.992,54 na UG 0, mas no exercício de 2017 na coluna exercício anterior apresenta o valor de R\$ 1.099.129.838,71, diferença de R\$ 1.323.846,17, que é o valor apurado das Variações Patrimoniais Diminutivas no exercício de 2016 da UG 6 – FUNESCOLA, que foi extinta. Portanto a Demonstração das Variações Patrimoniais da UG 0 – Prefeitura, está com o valor alterado na coluna exercício anterior por ter incorporado os valores da Unidade Gestora que foi extinta.

Porto Velho/RO, 31 de dezembro de 2017.

LUIZ HENRIQUE GONÇALVES
Contador

JOÃO ALTAIR C. DOS SANTOS
Secretário Mun. de Fazenda

BORIS ALEXANDER G. DE SOUZA
Controlador Geral do Município

HILDON DE LIMA CHAVES
Prefeito