

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Município: Porto Velho
Estado: Estado de Rondonia
Período: Exercício de 2020
Unidade Gestora: 0012 - Agência de Desenv.de Porto Velho - ADPVH

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Transferências e Delegações Recebidas	1.357.564,68	2.093.463,07
Transferências Intra Governamentais	1.357.564,68	2.093.463,07
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	1.357.564,68	2.093.463,07
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
Pessoal e Encargos	1.247.387,56	1.270.543,45
Remuneração a Pessoal	999.878,75	986.134,45
Encargos Patronais	227.864,38	240.559,58
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	19.644,43	43.849,42
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	50.794,26	479.732,01
Uso de Material de Consumo	7.424,70	33.875,31
Serviços	36.089,88	438.662,46
Depreciação, Amortização e Exaustão	7.279,68	7.194,24
Transferências e Delegações Concedidas	45.478,79	323.895,13
Transferências Intra Governamentais	45.478,79	323.895,13
Tributárias	4.164,13	9.369,46
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	3.479,99	6.292,12
Contribuições	684,14	3.077,34
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	1.347.824,74	2.083.540,05
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I-II)	9.739,94	9.923,02

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (Decorrentes da execução orçamentária)		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Incorporação do Ativo	-	-
Desincorporação do Passivo	-	-
Incorporação do Passivo	-	-
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 - A Demonstração das Variações Patrimoniais - DVP evidencia as alterações verificadas no Patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, indicando o Resultado Patrimonial do Período pelo confronto entre as Variações Patrimoniais Aumentativas - VPA e Variações Patrimoniais Diminutivas - VPD.
- 3 - As contas das VPAs são organizadas para registrar os atos e fatos relativos aos acréscimos no benefício econômico, resultante da entrada de recurso (acréscimo do patrimônio líquido), redução do passivo ou aumento do ativo.
- 4 - As contas das VPDs são organizadas para registrar os atos e fatos relativos aos decréscimos no benefício econômico, resultante da saída de recurso (decréscimo do patrimônio líquido), redução de ativo ou aumento do passivo.
- 5 - A DVP tem função semelhante à DRE - Demonstração do Resultado do Exercício do Setor Privado. Porém, é relevante ressaltar que a DRE apura o resultado em termos de lucro ou prejuízo líquido, como um dos principais indicadores de desempenho da entidade. Já no Setor Público, o resultado patrimonial não é um indicador de desempenho, mas um medidor do quanto o serviço público ofertado promoveu alterações quantitativas dos elementos patrimoniais, efetuadas através de incorporações e desincorporações ou baixas.
- 6 - 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 2020.
- 7 - Aos itens do imobilizado, são demonstrados ao custo histórico de aquisição menos o valor da depreciação e de qualquer perda não recuperável acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis, necessários para preparar o ativo para o uso pretendido pela Administração. A depreciação é calculada, com base no método linear a taxas anuais, com base na vida útil estimada do bem, como segue:
Móveis e Utensílios 10%
Equipamentos de Informática 20%
Sistemas Aplicativos/Software 20%
Ressaltamos uma diferença na depreciação no ano de 2020 no valor de R\$ 85,44 entre os relatórios emitidos sendo referente a uma depreciação lançada indevidamente, onde ocorreu estorno para ajuste desse valor no dia 02 de janeiro de 2021.
- 8 - De acordo com o balanço levantado em 31/12/2020, o saldo do imobilizado a depreciar é de R\$ 16.743,86. O Saldo decorre das compras realizadas em 2017 e 2019 dos bens da Agência incluídos os ativos imobilizados no valor de 38.890,00 (móveis e equipamentos de informática) e Ativo Intangível R\$ 1.600,00 (Softwares), os mesmos vem sendo depreciados desde o ano de 2017 chegando ao valor total de depreciação de R\$ 22.771,40 e R\$ 974,74 de amortização, dessa forma o saldo a depreciar do ativo imobilizado é de R\$ 16.118,60 e do ativo intangível R\$ 625,26, saldo esse divergente do sistema de Imobilizado da Prefeitura, quando do cadastramento dos bens do ativo imobilizado da Agência de Desenvolvimento do Município de Porto Velho, consideraram o ano de 2019, porém os bens já estava em depreciação desde o ano de 2017. Assim dessa forma o relatório TC - 15 apresenta diferença contábil que de acordo com a contabilidade da Semfaz será ajustado no ano de 2021.

MARCELO THOMÉ DA SILVA DE ALMEIDA
CPF: 016.810.717-11
Presidente da ADPVH

ANTÔNIO CARLOS FIGUEIREDO
CPE: 420.642.522-15
CRC - RO 008820 / O - 7
Contador