

## DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Município: Porto Velho

Estado: Estado de Rondônia

Período: Exercício de 2021

Unidade Gestora: 0012 - Agência de Desenv. de Porto Velho - ADPVH

| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS                            |  | Exercício<br>Atual  | Exercício<br>Anterior |
|----------------------------------------------------------------|--|---------------------|-----------------------|
| Transferências e Delegações Recebidas                          |  | 3.158.797,42        | 1.357.564,68          |
| Transferências Intra Governamentais                            |  | 3.151.606,42        | 1.357.564,68          |
| Outras Transferências e Delegações Recebidas                   |  | 7.191,00            | -                     |
| <b>Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)</b>       |  | <b>3.158.797,42</b> | <b>1.357.564,68</b>   |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS                             |  |                     |                       |
| Pessoal e Encargos                                             |  | 1.103.864,48        | 1.247.387,56          |
| Remuneração a Pessoal                                          |  | 866.458,59          | 999.678,75            |
| Encargos Patronais                                             |  | 190.785,85          | 227.864,38            |
| Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos |  | 46.640,04           | 19.644,43             |
| Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo                |  | 1.053.194,02        | 50.794,26             |
| Uso de Material de Consumo                                     |  | 8.991,58            | 7.424,70              |
| Serviços                                                       |  | 1.035.633,86        | 36.089,86             |
| Depreciação, Amortização e Exaustão                            |  | 8.568,58            | 7.279,68              |
| Transferências e Delegações Concedidas                         |  | 205.622,82          | 45.478,79             |
| Transferências Intra Governamentais                            |  | 205.622,82          | 45.478,79             |
| Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos   |  | 10.419,76           | -                     |
| Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas               |  | 10.010,91           | -                     |
| Desincorporação de Ativos                                      |  | 408,85              | -                     |
| Tributárias                                                    |  | 11.481,58           | 4.164,13              |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria                    |  | 9.562,27            | 3.479,99              |
| Contribuições                                                  |  | 1.896,31            | 684,14                |
| Outras Variações Patrimoniais Diminutivas                      |  | 427.009,43          | -                     |
| Diversas Variações Patrimoniais diminutivas                    |  | 427.009,43          | -                     |
| <b>Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)</b>       |  | <b>2.811.572,09</b> | <b>1.347.824,74</b>   |
| <b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I-II)</b>                 |  | <b>347.225,33</b>   | <b>9.739,94</b>       |

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS  
(Decorrentes da execução orçamentária)

| ESPECIFICAÇÃO              | Exercício<br>Atual | Exercício<br>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 2021.

7 - O resultado possui diferença de R\$ 85,44 (Oitenta e Cinco Reais e Quarente e Quatro Centavos) referente a ajuste de Depreciação mencionado nas demonstrações referente ao ano de 2020. "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."

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

ANTONIO CARLOS FIGUEIREDO  
CPF: 420.642.522-15  
CRC: RO 008820 / O - 7  
Contador