

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Município: Porto Velho

Estado: Estado de Rondonia

Período: Exercício de 2021

Unidade Gestora: 0004 - Secretaria Municipal de Saúde - SEMUSA



VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Transferências e Delegações Recebidas	392.073.735,48	359.162.665,48
Transferências Intra Governamentais	392.073.735,48	359.162.665,48
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	4.698,54	5.148,00
Desincorporação de Passivos	4.698,54	5.148,00
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	392.078.434,02	359.167.813,48

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Pessoal e Encargos	284.686.352,11	255.780.032,87
Remuneração a Pessoal	238.565.665,05	217.569.148,29
Encargos Patronais	27.694.116,44	21.719.444,05
Benefícios a Pessoal	7.280,34	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	18.419.290,28	16.491.440,53
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	461.876,04	1.668.905,87
Benefícios Eventuais	349.320,00	571.665,00
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	112.556,04	1.097.240,87
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	104.257.386,37	74.753.584,95
Uso de Material de Consumo	40.812.064,16	27.663.650,42
Serviços	58.588.410,71	42.577.173,73
Depreciação, Amortização e Exaustão	4.856.911,50	4.512.760,80
Transferências e Delegações Concedidas	40.000,00	-
Transferências a Instituições Privadas	40.000,00	-
Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos	12.617.477,89	-
Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	12.617.477,89	-
Tributárias	67.286,73	68.275,59
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	67.286,73	68.275,59
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	8.393.514,84	8.423.630,70
Incentivos	8.170.809,46	7.488.617,00
Diversas Variações Patrimoniais diminutivas	222.705,38	935.013,70
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	410.523.893,98	340.694.429,98

RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I-II)	-18.445.459,96	18.473.383,50
--	-----------------------	----------------------

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (Decorrentes da execução orçamentária)		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Incorporação do Ativo	5.792.490,00	4.464.493,37
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.

Porto Velho, 31 de dezembro de 2021.

Risoneide Ferreira de Souza
Téc. Contabilidade CRC 0051-00/0-2/RO

Eliana Pasini
Secretária Municipal de Saúde

Patrícia Damico do Nascimento Cruz
Controladora Geral do Município