

Município: Porto Velho

UF: Estado de Rondonia

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Período: Exercício de 2018

Unidade Gestora: 0004 - Secretaria Municipal de Saúde - SEMUSA

QUADRO - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			QUADRO - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	Exercício Atual	Exercício Anterior	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	270.835.048,45	273.604.743,09	PESSOAL E ENCARGOS	202.931.177,22	209.432.589,49
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	270.835.048,45	273.604.743,09	REMUNERAÇÃO A PESSOAL	172.075.806,97	176.602.038,69
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	2.977,78	-	ENCARGOS PATRONAIS	16.446.078,56	18.145.402,72
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	2.977,78	-	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	14.409.291,69	14.685.148,08
			BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	547.582,00	462.730,00
			BENEFÍCIOS EVENTUAIS	547.582,00	462.730,00
			USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	46.817.966,94	44.674.991,66
			USO DE MATERIAL DE CONSUMO	18.948.118,96	19.624.255,94
			SERVIÇOS	25.843.378,54	23.244.280,52
			DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	2.026.469,44	1.806.455,20
			TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	-	1.006.861,68
			TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	-	1.006.861,68
			DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	441.593,48	-
			DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	441.593,48	-
			TRIBUTÁRIAS	101.520,37	93.819,87
			IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	90.524,49	-
			CONTRIBUIÇÕES	10.995,88	93.819,87
			OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMNUTIVAS	9.432.870,37	7.247.310,10
			INCENTIVOS	6.537.350,13	5.809.393,78
			DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	2.895.520,24	1.437.916,32
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	270.838.026,23	273.604.743,09	Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	260.272.710,38	262.918.302,80
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I-II):			10.565.315,85		

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (Decorrentes da execução orçamentária)		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Incorporação do Ativo	3.930.757,87	4.112.037,28
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.

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.

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.

As contas das VPDs são organizadas para registrar os atos e fatos relativos aos decréscimos no benefício econômico, resultante da saída de recurso (decrécimo do patrimônio líquido), redução de ativo ou aumento do passivo.

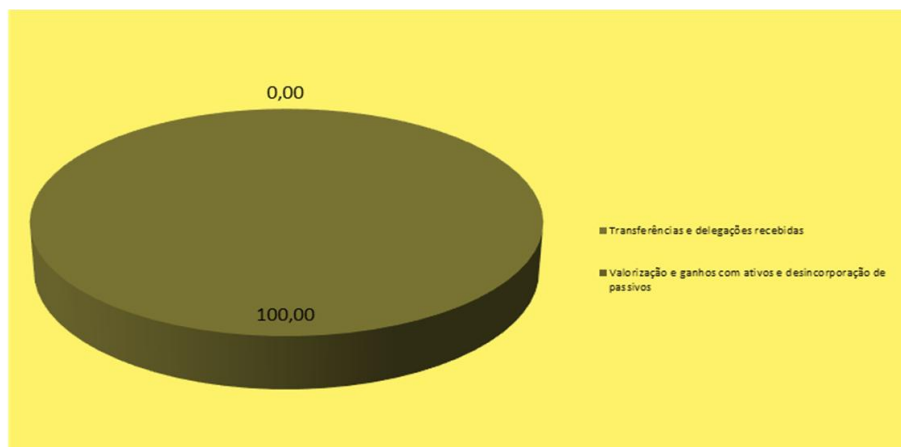
A DVP tem função semelhante à DRE – Demonstração do Resultado do Exercício do Setor Privado. Porém, é relevante ressaltar que a DRE apura o resultado em termos de lucro ou prejuízo líquido, como um dos principais indicadores de desempenho da entidade. Já no Setor Público, o resultado patrimonial não 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.

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 2018.

Abaixo a composição das contas Variações Patrimoniais Aumentativas

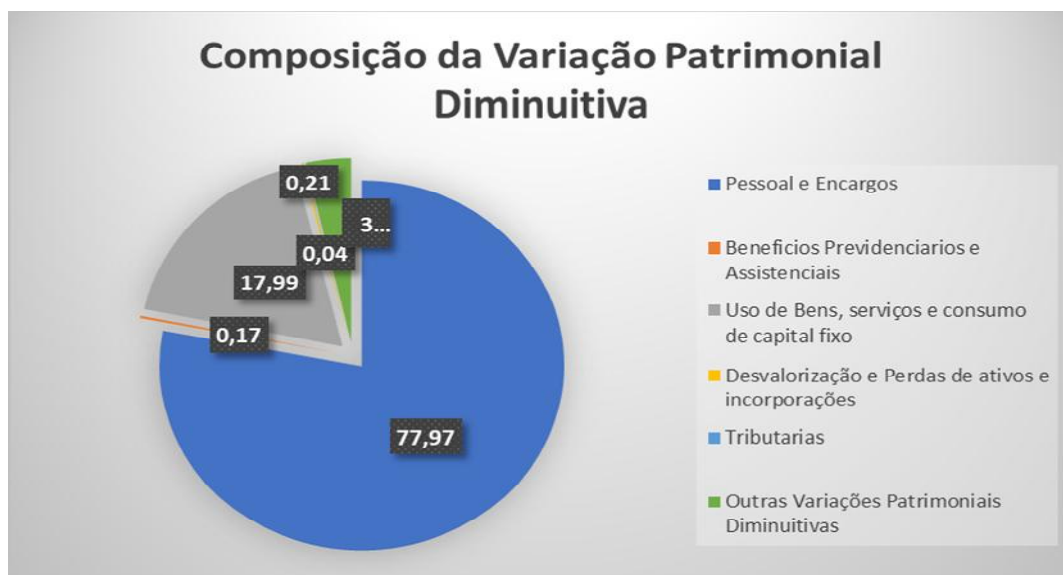
Variações Patrimoniais Aumentativas	valor	%
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	270.835.048,45	100,00
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	2.977,78	0%
Total	270.838.026,23	100,00

Composição das Variações Patrimoniais



Abaixo a composição das contas das Variações Patrimoniais Diminutivas

Variações Patrimoniais Diminutivas	Valor	%
Pessoal e Encargos	202.931.177,22	77,97
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	547.582,00	0,21
Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo	46.817.966,94	17,99
Desvalorização e perda de ativos e incorporação de passivos	441.593,48	0,17
Tributárias	101.520,37	0,04
Outras variações patrimoniais diminutivas	9.432.870,37	3,62
Total	260.272.710,38	100,00



O valor Apurado na Demonstração das Variações Patronais denominado "Resultado Patrimonial do periodo" que é a diferença entre as Variações Patrimoniais Aumentativas e Variações Patrimoniais Diminutivas foi de R\$ 10.565.315,85 positivo, ou seja as variações diminutivas não influenciaram na diminuição do Patrimonio liquido, sendo apurado um superavit no exercicio de 2018.

Resultado Patrimonial do Periodo 2018	
Total das VPAs	270.838.026,23
Total das VPDs	260.272.710,38
Resultado	10.565.315,85

Porto Velho/RO, 31 de dezembro de 2018.

RISONEIDE FERREIRA DE SOUZA
TEC. EM CONTABILIDADE
CRC RO-005100/0-2

ELIANA PASINI
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE