

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Município: Porto Velho

Estado: Estado de Rondônia

Período: Exercício de 2020

Unidade Gestora: 0004 - Secretaria Municipal de Saúde - SEMUSA

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Transferências e Delegações Recebidas	359.162.665,48	297.452.039,06
Transferências Intra Governamentais	359.162.665,48	297.452.039,06
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	5.148,00	12.170,01
Desincorporação de Passivos	5.148,00	12.170,01
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	-	35.000,00
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	-	35.000,00
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	359.167.813,48	297.499.209,07
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
Pessoal e Encargos	255.780.032,87	218.867.321,49
Remuneração a Pessoal	217.569.148,29	186.147.935,65
Encargos Patronais	21.719.444,05	17.442.365,05
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	16.491.440,53	15.277.020,79
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	1.668.905,87	836.587,05
Benefícios Eventuais	571.665,00	487.346,60
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	1.097.240,87	349.240,45
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	74.753.584,95	54.222.001,32
Uso de Material de Consumo	27.663.650,42	19.801.876,78
Serviços	42.577.173,73	31.080.921,97
Depreciação, Amortização e Exaustão	4.512.760,80	3.339.202,57
Transferências e Delegações Concedidas	-	30.000,00
Transferências Intra Governamentais	-	-
Transferências a Instituições Privadas	-	30.000,00
Tributárias	68.275,59	272.472,18
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	68.275,59	272.472,18
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	8.423.630,70	8.250.800,43
Incentivos	7.488.617,00	6.916.589,20
Diversas Variações Patrimoniais diminutivas	935.013,70	1.334.211,23
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	340.694.429,98	282.479.182,47
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I-II)	18.473.383,50	15.020.026,60

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (Decorrentes da execução orçamentária)

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Incorporação do Ativo	4.464.493,37	9.430.942,27
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.

Porto Velho, 31 de dezembro de 2020.

Lílian Nogueira de Lima
Contadora CRC 005688/O-9/RO

Eliana Pasini
Secretária Municipal de Saúde