

Município: Porto Velho

UF: Estado de Rondonia

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Período: Exercício de 2016

Unidade Gestora: 9999 - CONSOLIDADO

QUADRO - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			QUADRO - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	Exercício Atual	Exercício Anterior	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	297.921.125,44	329.427.518,08	PESSOAL E ENCARGOS	682.877.505,12	653.782.184,96
IMPOSTOS	259.977.685,89	295.107.069,73	REMUNERAÇÃO A PESSOAL	564.854.257,51	537.288.146,33
TAXAS	37.943.439,55	34.320.448,35	ENCARGOS PATRONAIS	65.211.228,09	69.962.094,43
CONTRIBUIÇÕES	173.521.485,50	151.656.799,42	BENEFÍCIOS A PESSOAL	145.200,00	43.997,65
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	154.786.046,75	133.732.642,97	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	52.666.819,52	46.487.946,55
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	18.735.438,75	17.924.156,45	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	65.627.745,90	54.892.491,91
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	1.268.079,18	2.475.002,01	APOSENTADORIAS E REFORMAS	38.397.402,53	31.695.599,68
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	1.268.079,18	2.475.002,01	PENSÕES	13.159.792,68	10.838.738,83
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	70.516.093,62	52.953.136,21	BENEFÍCIOS EVENTUAIS	749.620,00	904.560,00
JUROS E ENCARGOS DE MORA	500.594,53	574.039,03	OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	13.320.930,69	11.453.593,40
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	70.015.499,09	52.379.097,18	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	380.850.584,86	342.344.179,43
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	1.050.721.457,43	1.034.973.442,60	USO DE MATERIAL DE CONSUMO	96.481.599,72	95.456.685,43
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	327.623.451,76	308.949.819,07	SERVIÇOS	274.337.199,02	239.266.179,17
TRANSFERÊNCIAS INTER GVERNAMENTAIS	723.098.005,67	712.023.623,53	DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	10.031.786,12	7.621.314,83
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS	-	14.000.000,00	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	51.910.800,19	155.134.946,67
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	496.280.201,19	58.983,60	JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	8.915.237,94	9.323.157,89
REAVALIAÇÃO DE ATIVOS	467,55	58.983,60	JUROS E ENCARGOS DE MORA	8.462,33	-
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	57.898.791,29	-	VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	42.987.099,92	134.043.107,00
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	438.246.860,75	-	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	-	11.768.681,78
REVERSÃO DE REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL	134.081,60	-	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	339.515.717,47	401.947.072,61
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.757.739.904,10	803.950.973,85	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	327.629.498,35	308.999.219,42
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA A CLASSIFICAR	-	6.954.803,13	TRANSFERÊNCIAS INTER GVERNAMENTAIS	-	80.611.732,82
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	1.648.622.375,42	781.913.830,39	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	11.724.166,90	12.336.120,37
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	109.117.528,68	15.082.340,33	TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	54.000,00	-
			EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	108.052,22	-
			DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	1.996.731,48	3.443.545,15
			REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	1.866.390,95	1.559.976,52
			PERDAS INVOLUNTÁRIAS	130.340,53	520.056,33
			INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	-	1.363.512,30

Município: Porto Velho

UF: Estado de Rondonia

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Período: Exercício de 2016

Unidade Gestora: 9999 - CONSOLIDADO

QUADRO - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			QUADRO - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	Exercício Atual	Exercício Anterior	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
			TRIBUTÁRIAS	11.246.131,75	10.007.439,23
			IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	593.089,60	-
			CONTRIBUIÇÕES	10.653.042,15	10.007.439,23
			OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	1.471.913.748,09	867.861.780,55
			PREMIAÇÕES	-	24.896,64
			INCENTIVOS	18.769.735,73	17.851.067,42
			SUBVENÇÕES ECONÔMICAS	-	1.620.117,73
			VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES	759.206,55	848.911.887,16
			DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	1.452.384.805,81	(546.188,40)
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	3.847.968.346,46	2.375.495.855,77	Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	3.005.938.964,86	2.489.413.640,51
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I-II):			842.029.381,60		

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (Decorrentes da execução orçamentária)		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Incorporação do Ativo	31.608.685,25	60.706.349,36
Desincorporação do Passivo	8.050.658,81	-
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 - 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 2016.

3 - Não houve registro de baixa de investimentos no exercício de 2016 na Prefeitura Municipal de Porto Velho, sendo que a conta Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos registrou a reavaliação, redução ao valor recuperável de imobilizado e perdas involuntárias com bens móveis

4 - Houve redução ao valor recuperável no ativo imobilizado, conforme plano de contas abaixo

2206	3.6.1.5.0.00.00.00.00.00	S	REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL DE IMOBILIZADO	-	602.505,52	-	602.505,52	D
2207	3.6.1.5.1.00.00.00.00.00	S	REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL DE IMOBILIZADO - CONSOLIDAÇÃO	-	602.505,52	-	602.505,52	D
10680	3.6.1.5.1.01.00.00.00.00	S	REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL DE BENS MÓVEIS	-	602.505,52	-	602.505,52	D
10681	3.6.1.5.1.01.01.00.00.00	A	REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL DE MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS	-	284.725,37	-	284.725,37	D
10682	3.6.1.5.1.01.02.00.00.00	A	REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL DE BENS DE INFORMÁTICA	-	65.011,28	-	65.011,28	D
10683	3.6.1.5.1.01.03.00.00.00	A	REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	-	208.410,44	-	208.410,44	D
10684	3.6.1.5.1.01.04.00.00.00	A	REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL DE MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E RECREATIVOS	-	2.283,10	-	2.283,10	D
10685	3.6.1.5.1.01.05.00.00.00	A	REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL DE VEÍCULOS	-	612,96	-	612,96	D
10691	3.6.1.5.1.01.99.00.00.00	A	REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL DE DEMAIS BENS MÓVEIS	-	41.462,37	-	41.462,37	D

5 - Constituição ou reversão de provisões

Constituição de provisão lançada como variação patrimonial diminutiva

2334	3.9.7.0.0.00.00.00.00	S	VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES	-	759.206,55	-	759.206,55	D
2349	3.9.7.9.0.00.00.00.00	S	VPD DE OUTRAS PROVISÕES	-	759.206,55	-	759.206,55	D
2350	3.9.7.9.1.00.00.00.00	S	VPD DE OUTRAS PROVISÕES - CONSOLIDAÇÃO	-	759.206,55	-	759.206,55	D
11205	3.9.7.9.1.01.00.00.00	A	PRESCRIÇÃO DA DÍVIDA ATIVA	-	759.206,55	-	759.206,55	D

Reversão de provisão lançada como variação patrimonial aumentativa

2820	4.9.7.0.0.00.00.00.00	S	REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	-	-	1.648.622.375,42	1.648.622.375,42	C
2821	4.9.7.1.0.00.00.00.00	S	REVERSÃO DE PROVISÕES	-	-	1.648.622.375,42	1.648.622.375,42	C
2822	4.9.7.1.1.00.00.00.00	S	REVERSÃO DE PROVISÕES - CONSOLIDAÇÃO	-	-	1.648.622.375,42	1.648.622.375,42	C
11569	4.9.7.1.1.02.00.00.00	A	REVERSÃO DE PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO P	-	-	1.641.679.280,09	1.641.679.280,09	C
11574	4.9.7.1.1.99.00.00.00	A	REVERSÃO DE OUTRAS PROVISÕES	-	-	6.943.095,33	6.943.095,33	C

6 – Outras Variações Patrimoniais Diminutivas:

- Incentivos: Essa conta registrou os lançamentos das variações diminutivas referentes ao auxílio transporte pago aos servidores do Município de Porto Velho
- VPD de Constituição de Provisões: Foi registrada nesta conta a baixa da dívida ativa ocasionado por prescrição
- Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas: Nesta conta foram registradas as provisões matemáticas previdenciárias do RPPS

7 – Pessoal e encargos:

Registra as despesas com a folha de pagamento do Município de Porto Velho, conforme o detalhamento abaixo:

- Remuneração a Pessoal: incorporações, abono de permanência, adiantamento pecuniário, subsídios, indenizações e restituições trabalhistas, outros vencimentos e vantagens variáveis – pessoal civil RPPS, sentenças judiciais, vencimentos e salários, gratificação por exercício de cargo, licença-prêmio, contratações por tempo determinado, INSS patronal
- Encargos Patronais: Contribuição Patronal para o RPPS, outros encargos patronais, contribuições previdenciárias INSS, encargos de pessoal requisitado de outros entes, outros encargos patronais – RGPS, FGTS, contribuição patronal para o atendimento a saúde do servidor ativo
- Benefícios a Pessoal: Outros benefícios a pessoal – RPPS e RGPS
- Outras variações patrimoniais diminutivas – Pessoal e Encargos: Diversas indenizações trabalhistas, pessoal requisitado de outros órgãos, outras VPDs – pessoal e encargos

8 – As Variações Monetárias e Cambiais foram registradas nas contas abaixo:

- Variações monetárias de dívida contratual interna
- Atualização monetária de precatórios

9 – As Transferências Intragovernamentais foram registradas conforme detalhamento abaixo:

Nas Variações Patrimoniais Aumentativas:

- Repasse recebido
- Devolução de transferências concedidas

Nas Variações Patrimoniais Diminutivas:

- Cota concedida
- Repasse concedido
- Devolução de transferências recebidas

Rita Ferreira Lima
Diretora do Departamento de Contabilidade

Eudes Fonseca da Silva
Controlador Geral do Município

Hildon de Lima Chaves
Prefeito