

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Período: Exercício de 2017

Unidade Gestora: 9002 - PREFEITURA E RPPS

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	6 390 491,20	5 868 587,55	PESSOAL E ENCARGOS	36 979 816,86	31 929 113,26
IMPOSTOS	5 715 452,25	5 316 377,79	REMUNERAÇÃO A PESSOAL	28 816 374,97	26 272 429,34
TAXAS	674 424,22	551 142,24	ENCARGOS PATRONAIS	7 547 272,05	4 659 214,85
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	614,73	1 067,52	BENEFÍCIOS A PESSOAL	366 429,63	365 002,56
CONTRIBUIÇÕES	7 860 547,87	3 322 582,89	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	249 740,21	632 466,51
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	7 489 405,24	2 895 670,76	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	986 108,66	970 493,86
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	371 142,63	426 912,13	PENSÕES	560 267,41	536 088,78
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	38 855,98	27 260,76	BENEFÍCIOS EVENTUAIS	11 659,69	14 900,00
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	38 855,98	27 260,76	OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	414 181,56	419 505,08
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	5 191 493,20	4 737 763,91	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	10 643 208,34	14 043 062,64
JUROS E ENCARGOS DE MORA	1 971 056,80	1 011 752,32	USO DE MATERIAL DE CONSUMO	3 205 293,79	5 299 098,98
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	3 219 657,27	3 726 011,59	SERVIÇOS	7 433 804,60	8 456 618,47
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - FINANCEIRAS	779,13	0,00	DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	4 109,95	287 345,19
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	44 353 304,20	42 104 776,41	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	1 637 409,62	188 850,80
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	638 716,35	557 739,11	JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	173 474,43	166 198,29
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	43 711 887,85	41 548 095,67	JUROS E ENCARGOS DE MORA	1 360 531,12	3 293,25
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS	2 700,00	0,00	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	103 404,07	19 359,26
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS	0,00	-1 058,37	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	6 613 775,94	5 295 288,40
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	3 823 033,99	47 317,60	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	2 497 166,25	2 452 550,29
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	200 076,29	46 512,76	TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	3 885 064,98	2 727 652,79
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	3 622 957,70	804,84	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	231 544,71	115 085,32
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	120 555,49	198 288,00	DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	1 049 402,34	987 694,01
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA A CLASSIFICAR	0,00	0,00	REAVALIÇÃO. REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	486 796,75	986 695,01
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	120 555,49	198 288,00	PERDAS INVOLUNTÁRIAS	556 064,41	999,00
			INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	5 645,73	0,00
			DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	895,45	0,00
			TRIBUTÁRIAS	1 215 126,97	834 625,74
			IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	669 435,26	269 648,15
			CONTRIBUIÇÕES	545 691,71	564 977,59

Os valores apresentados na coluna "Exercício Anterior" referem-se ao saldo final do exercício anterior
Os valores apresentados consideram a movimentação das contas Intra OFSS.

PRONIM CP - Contabilidade Pública

Luiz Vanderley Frescura
Luiz Vanderley Frescura
Contador CRG/RS 69219
PM São Francisco de Assis-RS
CNPJ: 07.896.882/0001-01

Paulo Renato Cortelini
Paulo Renato Cortelini
Vice-Prefeito
CPF: 272.341.770-00

Emitido em 19/01/2018 13:02:06

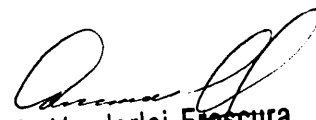
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS


Período Exercício de 2017

Unidade Gestora 9002 - PREFEITURA E RPPS

QUADRO - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			QUADRO - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	Exercício Atual	Exercício Anterior	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
			OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	7.915.052,66	3.398.080,22
			PREMIAÇÕES	2.000,00	0,00
			RESULTADO NEGATIVO DE PARTICIPAÇÕES	40.659,69	22.505,26
			INCENTIVOS	10.170,24	223.885,00
			SUBVENÇÕES ECONÔMICAS	60.467,64	11.100,00
			VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES	7.623.766,56	3.090.985,89
			DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	177.988,53	49.604,07
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	67.778.281,93	56.306.577,12	Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	67.039.901,39	57.647.208,93
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I-II): 738.380,54					

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (Decorrentes da execução orçamentária)		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Incorporação do Ativo	1.870.532,67	2.699.561,01
Desincorporação do Passivo	1.542.886,72	1.327.756,15
Incorporação do Passivo	0,00	994.715,30
Desincorporação do Ativo	0,00	0,00


Luiz Vanderlei Frescura
 Contador CRC/RS 69219
 PM São Francisco de Assis-RS
 CNP.J: 87.896.882/0001-01


Paulo Renato Cortelini
 Vice-Prefeito
 CPF: 272.341.770-00



Notas Explicativas da Demonstração das Variações Patrimoniais 2017
(Prefeitura + RPPS)

Nota 1 – Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos: As incorporações de ativos tiveram aumento de R\$ 3.775.716,39 em relação ao ano anterior, e foram impactadas, principalmente por fatores como o ganho com incorporação de ativos, R\$ 200.076,29 e R\$ 3.622.957,70 de desincorporação de passivos, totalizando R\$ 3.823.033,99 em 2017.

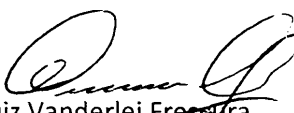
Nota 2 – Outras Variações Patrimoniais Aumentativas: compreende o somatório das demais variações patrimoniais aumentativas não incluídas nos grupos anteriores, tais como: resultado positivo da equivalência patrimonial, dividendos. Em 2017, os registros nesse item somaram R\$ 120.555,49, representando uma diminuição de 39,21 % em relação ano anterior.

Nota 3 – Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos: em função da continuidade do cumprimento da implantação dos procedimentos contábeis relativos às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, no âmbito do Governo Municipal, nesse item, os registros da reavaliação do ativo imobilizado, da depreciação, amortização e exaustão somaram R\$ 1.049.402,34, apresentando uma variação positiva de 6,24 % em relação ano anterior.

Nota 4 – Outras Variações Patrimoniais Diminutivas: compreende o somatório das demais variações patrimoniais diminutivas não incluídas nos grupos anteriores, tais como: resultado negativo da equivalência patrimonial, dividendos. Em 2017, os registros nesse item somaram R\$ 7.915.052,66, representando um aumento de 132,93 % em relação ao ano anterior. Também se destacam nesse item, as VPD de constituição de provisões, que somaram R\$ 7.623.766,56, com destaque para as provisões matemáticas previdenciárias do RPPS, representando um aumento de 146,64 % em relação ano anterior.

Nota 5 – Resultado Patrimonial do Período: como resultado do confronto entre as Variações Patrimoniais Aumentativas e Diminutivas, tem-se que o resultado patrimonial foi de R\$ 738.380,54, contra R\$ -1.340.631,81 do ano anterior.

São Francisco de Assis - RS, 19 de janeiro de 2018


Luiz Vanderlei Frescura
Contador CRC RS 69219