DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Período: Exercício de 2018

Unidade Gestora: 9002 - PREFEITURA-RPPS-FAMH

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	2.572.742,29	2.237.289,03	**PESSOAL E ENCARGOS**	9.950.973,49	10.125.760,77
IMPOSTOS	2.411.128,18	2.050.686,68	REMUNERAÇÃO A PESSOAL	7.672.618,09	7.241.227,85
TAXAS	161.614,11	186.602,35	ENCARGOS PATRONAIS	1.959.083,54	2.573.118,84
CONTRIBUIÇÕES	3.242.727,34	3.476.930,82	BENEFÍCIOS A PESSOAL	319.271,86	311.414,08
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	2.881.588,20	3.119.741,28	**BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS**	2.041.701,77	1.711.388,70
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	361.139,14	357.189,54	APOSENTADORIAS E REFORMAS	1.681.709,03	1.328.209,29
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	63.926,11	57.992,19	PENSÕES	274.989,08	273.047,06
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	63.926,11	57.992,19	OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	85.003,66	110.132,35
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	2.016.383,60	2.311.663,16	**USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO**	7.574.693,81	6.642.088,06
JUROS E ENCARGOS DE MORA	237.940,13	102.218,08	USO DE MATERIAL DE CONSUMO	2.416.658,76	1.863.089,91
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	1.749.357,47	2.209.445,08	SERVIÇOS	4.363.870,63	4.202.639,72
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - FINANCEIRAS	29.086,00	0,00	DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	794.164,42	576.358,43
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	19.354.587,32	17.404.929,72	**VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS**	176.765,50	134.045,24
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	66.543,28	9.270,00	JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	126.424,35	95.115,55
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	19.228.775,82	17.302.160,82	JUROS E ENCARGOS DE MORA	50.341,15	38.929,69
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS	0,00	20.000,00	**TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS**	3.631.060,84	3.627.990,13
TRANSFERÊNCIAS DE CONSÓRCIOS PÚBLICOS	0,00	26.000,00	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	603.185,10	840.021,42
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS	59.268,22	47.498,90	TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	2.555.484,21	2.345.821,28
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	22.444,67	530.217,19	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	298.059,35	298.149,15
GANHOS COM ALIENAÇÃO	10.184,97	0,00	TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	174.332,18	143.998,28
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	12.159,70	0,00	**DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS**	592.528,73	354.591,40
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	100,00	530.217,19	REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	429.028,97	157.808,17
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	3.995.418,56	3.654.924,16	PERDAS COM ALIENAÇÃO	128.827,80	196.783,23
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	3.291.277,09	3.213.483,18	DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	34.671,96	0,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	704.141,47	441.440,98	**TRIBUTÁRIAS**	231.469,06	182.560,44
			CONTRIBUIÇÕES	231.469,06	182.560,44
			OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	5.542.459,83	747.049,02
			PREMIAÇÕES	12.477,90	9.635,60
			RESULTADO NEGATIVO DE PARTICIPAÇÕES	12.056,65	43.215,24

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.

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Período: Exercício de 2018

Unidade Gestora: 9002 - PREFEITURA-RPPS-FAMH

QUADRO - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			QUADRO - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	**Exercício Atual**	**Exercício Anterior**	**VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS**	**Exercício Atual**	**Exercício Anterior**
			VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES	4.816.335,47	0,00
			DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	701.589,81	694.198,18
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	**31.268.229,89**	**29.673.946,27**	**Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)**	**29.741.653,03**	**23.525.473,76**
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I-II): 1.526.576,86					

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (Decorrentes da execução orçamentária)		
ESPECIFICAÇÃO	**Exercício Atual**	**Exercício Anterior**
Incorporação do Ativo	1.446.725,54	4.070.737,77
Desincorporação do Passivo	338.256,92	310.610,38
Incorporação do Passivo	492.500,00	154.730,63
Desincorporação do Ativo	273.792,83	331.533,23

Clovis Alberto Montagner
Prefeito Municipal

Idmara Manfio
Contador 89392/RS

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.

Município de Faxinal do Soturno
CNPJ: 88.488.341/0001-07
Exercício 2018

Notas Explicativas da Demonstração das Variações Patrimoniais

Nota 1 – Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos: em relação a esse item cabe destacar que, em razão do processo de convergência aos padrões de contabilidade estabelecido pelas NBCASP, e de acordo com o MCASP, no exercício de 2017 obtivemos ganhos com desincorporação de passivos no valor de R$ 22.444,67, que se refere: R$ 10.184,97 a ganho com alienação de bens móveis; R$ 12.159,70 a suspenção de parcelamento de dívida ativa de IPTU; e R$ 100,00 a cancelamento de restos a pagar processados.

Nota 2 – Outras Variações Patrimoniais Aumentativas: compreende o somatório das demais variações patrimoniais aumentativas não incluídas nos grupos anteriores, tais como: reversão de provisões matemáticas previdenciárias no valor de R$ 3.284.169,89; reversão de ajuste de perda em dívida ativa não tributária no valor de R$ 7.107,20; compensação financeira entre regime geral e regime próprio de previdência no valor de R$ 221.614,50; terceirização da folha de pagamento dos agentes públicos no valor de R$ 229.360,14; receita arrecadada diretamente pelo Fundo de Assistência a Saúde dos Servidores no valor de R$ 224.491,61; receita do programa troca-troca no valor de R$ 11.467,70; restituição pelo uso de bens do município no valor de R$ 274,38; restituição pelo pagamento indevido no valor de R$ 305,98; outras receitas no valor de R$ 16.627,16.

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, consta registrado o valor total de R$ 592.528,73, onde o valor de R$ 429.028,97 se refere a ajuste para perda de créditos tributários; o valor de R$ 128.827,80 se refere a perda com alienação de bens móveis; e o valor de R$ 34.671,96 se refere a desincorporação de dívida ativa tributária.

Nota 4 – Outras Variações Patrimoniais Diminutivas: compreende o somatório das demais variações patrimoniais diminutivas não incluídas nos grupos anteriores, tais como:

Item / Subitem	Valor R$
3.9.1.0.0.00 - PREMIAÇÕES	12.477,90
3.9.2.1.0.00 - RESULTADO NEGATIVO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	12.056,65
3.9.7.2.0.00 - VPD DE PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDÊNCIÁRIAS A LONGO PRAZO	4.816.335,47
3.9.9.1.0.00 - COMPENSAÇÃO FINANCEIRA ENTRE RGPS/RPPS	36.904,75
3.9.9.6.0.00 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	242.975,71
3.9.9.9.0.00 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS	421.709,35
Total das outras variações patrimoniais diminutivas	**5.542.459,83**

Nota 5 – Resultado Patrimonial do Período: como resultado do confronto entre as Variações Patrimoniais Aumentativas e Diminutivas, tem-se que o resultado patrimonial foi positivo de R$ 1.526.576,86.

Nota 6 – Origem e destinação dos recursos provenientes de alienação de ativos: em cumprimento ao disposto no art. 50, VI da Lei Complementar nº 101/2000, demonstra-se a seguir a origem e o destinado dos recursos provenientes de alienação de ativos ocorrida no exercício, tendo em vista tratar-se de recursos vinculados, nos termos do art. 44 da referida Lei Complementar.

ORIGENS E APLICAÇÕES DOS RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE ATIVOS	
Saldo Financeiro em 31/12/2017	25.342,89
Alienação de Bens Móveis	155.150,00
Alienação de Bens Imóveis	0,00
Rendimento de Aplicações Financeira de Alienação de Bens	935,26
TOTAL	**181.428,15**
DESPESAS DE CAPITAL	
Investimentos	180.840,00
TOTAL DAS APLICAÇÕES DOS RECURSOS DE ALENAÇÃO DE ATIVOS	**180.840,00**
SALDO NÃO APLICADO EM 31/12/2018	**588,15**

Faxinal do Soturno, 31 de Dezembro de 2018.

Clovis Alberto Montagner
Prefeito Municipal

Idmara Manfio
Contadora CRC/RS 89.392