

# PREFEITURA MUN. CAMPO NOVO RONDONIA

## ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2017)

CONSOLIDADO

Exercício de 2017

1 of 8

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS					
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA</b>	<b>1.787.753,14</b>	<b>1.369.271,37</b>	<b>PESSOAL E ENCARGOS</b>	<b>19.995.587,70</b>	<b>25.331.836,54</b>
IMPOSTOS	1.724.000,50	1.320.172,87	REMUNERAÇÃO A PESSOAL	15.856.460,10	16.527.613,80
TAXAS	63.752,64	49.098,50	ENCARGOS PATRONAIS	3.065.570,48	8.047.036,42
<b>CONTRIBUIÇÕES</b>	<b>2.644.410,06</b>	<b>2.007.902,13</b>	BENEFÍCIOS A PESSOAL	0,00	90.175,00
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	2.476.722,67	1.827.856,30	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCAF	1.073.557,12	667.011,32
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	167.687,39	180.045,83	<b>BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS</b>	<b>778.579,61</b>	<b>1.277.824,68</b>
<b>EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS</b>	<b>57.539,44</b>	<b>192.528,66</b>	APOSENTADORIAS E REFORMAS	526.968,38	390.173,79
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	57.539,44	192.528,66	PENSÕES	251.611,23	210.542,33
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS</b>	<b>1.794.295,97</b>	<b>2.045.307,75</b>	OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	0,00	677.108,56
JUROS E ENCARGOS DE MORA	502.795,65	452.117,85	<b>USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO</b>	<b>10.465.739,53</b>	<b>11.819.226,79</b>
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	0,00	9.455,25	USO DE MATERIAL DE CONSUMO	3.629.128,38	3.992.108,64
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	1.291.500,32	1.583.734,65	SERVIÇOS	6.417.647,65	7.467.760,36
<b>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS</b>	<b>41.112.303,46</b>	<b>39.507.963,05</b>	DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	418.963,50	359.357,79
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	8.997.594,89	7.983.419,27	<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS</b>	<b>159.319,77</b>	<b>3.347.449,93</b>
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	32.114.708,57	31.524.543,78	JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	159.319,77	2.002.526,75
<b>VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PA</b>	<b>874,05</b>	<b>6.470,34</b>	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	0,00	1.344.923,18
GANHOS COM ALIENAÇÃO	0,00	6.470,34	<b>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS</b>	<b>9.430.141,60</b>	<b>7.334.344,32</b>
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	874,05	0,00	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	8.951.596,08	7.088.858,93
<b>OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>663.563,29</b>	<b>338.264,52</b>	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	330.595,64	180.566,77
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA A CLASSIFICAR	56.836,09	221.499,30	TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	76.699,88	64.918,62
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	606.727,20	116.765,22	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	71.250,00	0,00
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS</b>	<b>48.060.739,41</b>	<b>45.467.707,82</b>	<b>DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PA</b>	<b>278.111,23</b>	<b>375.936,47</b>
<b>RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)</b>	<b>7.943.529,01</b>	<b>13.731.160,60</b>	REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PE	278.111,23	365.902,75
<b>TOTAL</b>	<b>56.004.268,42</b>	<b>59.198.868,42</b>	PERDAS COM ALIENAÇÃO	0,00	10.033,72
			<b>TRIBUTÁRIAS</b>	<b>498.030,18</b>	<b>565.498,83</b>
			CONTRIBUIÇÕES	498.030,18	565.498,83
			<b>OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>14.398.758,80</b>	<b>9.146.750,86</b>
			INCENTIVOS	50.000,00	50.000,00
			VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES	0,00	8.867.040,43
			DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	14.348.758,80	229.710,43
			<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS</b>	<b>56.004.268,42</b>	<b>59.198.868,42</b>
			<b>TOTAL</b>	<b>56.004.268,42</b>	<b>59.198.868,42</b>

OSCIMAR APARECIDO FERREIRA  
PREFEITO  
556.984.769-34

GENIVALDO CAMILO DA COSTA  
SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO E FAZENDA  
469.705.332-04

MARINEIDE TOMAZ DOS SANTOS  
TÉC. CONTABILIDADE  
CRC 5660/O-8

# PREFEITURA MUN. CAMPO NOVO RONDONIA

## ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2017)

CONSOLIDADO

Exercício de 2017

2 of 8

<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS</b> (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)		
<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
<b>INCORPORAÇÃO DE ATIVO</b>	<b>2.518.309,61</b>	<b>3.136.729,15</b>
INVESTIMENTOS	2.518.309,61	3.136.729,15
<b>DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVO</b>	<b>1.185.040,65</b>	<b>820.547,51</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	1.185.040,65	820.547,51
<b>DESINCORPORAÇÃO DE ATIVO</b>	<b>0,00</b>	<b>44.500,00</b>
ALIENAÇÃO DE BENS/AMORTIZAÇÃO DE EMPRESTIMOS(RECEITAS)	0,00	44.500,00

OSCIMAR APARECIDO FERREIRA  
PREFEITO  
556.984.769-34

GENIVALDO CAMILO DA COSTA  
SECRET ADMINISTRAÇÃO E FAZENDA  
469.705.332-04

MARINEIDE TOMAZ DOS DOS SANTOS  
TÉC. CONTABILIDADE  
CRC 5660/O-8

# PREFEITURA MUN. CAMPO NOVO RONDONIA

## ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

3 of 8

### NOTA EXPLICATIVA

#### NOTAS EXPLICATIVAS AS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS EM 31.12.2017

O município de Campo Novo de Rondônia apresenta os resultados de que trata esse Demonstrativo das Variações Patrimoniais e este compreende os resultados consolidados relativos aos órgãos, fundos, e autarquias do Município na forma das seguintes entidades contábeis:

#### **Prefeitura Municipal de Campo Novo de Rondônia**

Localizada a av. Tancredo Neves, nº 2250, Setor 02.

C.N.P. J: 63.762.033/0001-99

Cód. SIGAP: 10

#### **Fundo Municipal de Saúde de Campo Novo de Rondônia**

Localizada a Rua Primeiro de Maio, Setor 03.

C.N.P. J: 11.478.439/0001-40

Cód. SIGAP: 301

#### **Instituto de Previdência dos Servidores Públicos de Campo Novo de Rondônia**

Localizada a Av. Costa e Silva nº 2021, Setor 01.

C.N.P. J: 84.722.560/0001-40

Cód. SIGAP: 175

#### **Câmara Municipal de Campo Novo de Rondônia**

Localizada a av. Tancredo Neves, nº 2070, Setor 02.

C.N.P. J: 63.762.967.0001-20

Cód. SIGAP: 062

---

OSCIMAR APARECIDO FERREIRA  
PREFEITO  
556.984.769-34

---

GENIVALDO CAMILO DA COSTA  
SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO E FAZENDA  
469.705.332-04

---

MARINEIDE TOMAZ DOS DOS SANTOS  
TÉC. CONTABILIDADE  
CRC 5660/O-8

# PREFEITURA MUN. CAMPO NOVO RONDONIA

## ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

4 of 8

### NOTA EXPLICATIVA

#### **Base das Demonstrações**

Na preparação de demonstrações das Variações Patrimoniais foram utilizadas as técnicas constantes nos Manuais de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.

#### **Mudanças nas Políticas Contábeis e Divulgações**

Não há alterações e interpretações em vigor para o exercício financeiro em apresentação, visto que todas as alterações nas políticas contábeis, já foram previamente definidas e as que não foram ainda implantadas estão em fase de implantação para todas as entidades.

#### **Moeda Funcional e Moeda de Apresentação**

Os itens incluídos nas demonstrações contábeis destas entidades são mensurados e estão apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional desta entidade e das entidades incorporadas para a consolidação da Prestação de Contas.

#### **Variações Patrimoniais**

A Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as variações quantitativas, o resultado patrimonial e as variações qualitativas decorrentes da execução orçamentária. As variações quantitativas são decorrentes de transações no setor público que aumentam ou diminuem o patrimônio líquido.

#### **Variações Quantitativas**

---

OSCIMAR APARECIDO FERREIRA  
PREFEITO  
556.984.769-34

---

GENIVALDO CAMILO DA COSTA  
SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO E FAZENDA  
469.705.332-04

---

MARINEIDE TOMAZ DOS DOS SANTOS  
TÉC. CONTABILIDADE  
CRC 5660/O-8

# PREFEITURA MUN. CAMPO NOVO RONDONIA

## ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

5 of 8

### NOTA EXPLICATIVA

A contabilização das variações patrimoniais, é feita abrangendo principalmente os atos e fatos relativos a Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial, bem como os Independentes da Execução Orçamentária.

As receitas e despesas dependentes e independentes da execução orçamentária foram escrituradas pelo método das partidas dobradas, para correta demonstração da receita efetivamente arrecadada bem como da despesa efetivamente realizada.

As receitas e Despesas Independentes da Execução orçamentária, não figuraram no Balanço Financeiro, todavia interferem diretamente no resultado do exercício.

O Regime Contábil utilizado foi o regime Misto, sendo Regime de Caixa para o Registro das Receitas exceto as inscritas na Dívida Ativa e o de Competência para as Despesas.

Relativamente à Demonstrações de Variações Patrimoniais Diminutivas todas despesas que foram as liquidadas no exercício foram consideradas, inclusive as oriundas de Restos a Pagar Não processados Liquidados no Exercício.

O valor constante no registro da VPD "Uso de Material de Consumo" refere-se ao material requisitado junto ao almoxarifado acrescido dos materiais de consumo imediato que não passaram pelo controle do Almoxarifado.

As transferências entre órgãos ou entidades dentro da Administração Municipal são evidenciadas dentro dos resultados através de um Aumento ou Diminuição do Patrimônio, sem afetar os resultados de forma consolidado.

---

OSCIMAR APARECIDO FERREIRA  
PREFEITO  
556.984.769-34

---

GENIVALDO CAMILO DA COSTA  
SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO E FAZENDA  
469.705.332-04

---

MARINEIDE TOMAZ DOS DOS SANTOS  
TÉC. CONTABILIDADE  
CRC 5660/O-8

# PREFEITURA MUN. CAMPO NOVO RONDONIA

## ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

6 of 8

### NOTA EXPLICATIVA

#### Resultado do Exercício

O Resultado consolidado do exercício ficou assim distribuído.

<b>VARIAÇÕES AUMENTATIVAS</b>		
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	R\$	1.787.753,14
CONTRIBUIÇÕES	R\$	2.644.410,06
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS , SERVIÇOS E DIREITOS	R\$	57.539,44
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS FINANCEIRAS	R\$	1.794.295,97
TRANSFERÊNCIAS E DEDLEGAÇÕES RECEBIDAS	R\$	41.112.303,46
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	R\$	874,05
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	R\$	663.563,29
<b>TOTAL VPA</b>	<b>R\$</b>	<b>48.060.739,41</b>
<b>VARIAÇÕES DIMINUTIVAS</b>		
PESSOAL E ENCARGOS	R\$	19.995.587,70
BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS	R\$	778.579,61
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	R\$	10.465.739,53
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS FINANCEIRAS	R\$	159.319,77
TRANSFERÊNCIAS E DEDLEGAÇÕES CONCEDIDAS	R\$	9.430.141,60
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO PA	R\$	278.111,23
TRIBUTÁRIAS	R\$	498.030,18
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	R\$	14.398.758,80
<b>TOTAL VPD</b>	<b>R\$</b>	<b>56.004.268,42</b>
<b>DÉFICIT DO EXERCÍCIO</b>		
<b>DÉFICIT DO EXERCÍCIO</b>	<b>-R\$</b>	<b>7.943.529,01</b>

OSCIMAR APARECIDO FERREIRA  
PREFEITO  
556.984.769-34

GENIVALDO CAMILO DA COSTA  
SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO E FAZENDA  
469.705.332-04

MARINEIDE TOMAZ DOS DOS SANTOS  
TÉC. CONTABILIDADE  
CRC 5660/O-8

# PREFEITURA MUN. CAMPO NOVO RONDONIA

## ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

7 of 8

### NOTA EXPLICATIVA

O Resultado do Exercício por entidade ficou assim distribuído.

Descrição	Prefeitura	Câmara	Fundo Mun. Saúde	Instituto Previdência	Total Geral
RESULTADO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO	R\$ 2.380.814,48	R\$ 78.785,18	R\$ 1.164.864,32	-R\$ 11.567.992,99	-R\$ 7.943.529,01

### REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS

Compreende a variação patrimonial diminutiva com a reavaliação de um ativo imobilizado, onde houve a necessidade de reversão do reconhecimento da depreciação em decorrência da transferência de bens.

Compreende também a variação patrimonial diminutiva com ajuste de perdas de créditos por inadimplência ou outros fatores que impossibilitam o recebimento de créditos. Onde R\$ 238.831,64 trata-se de lançamentos do ajuste para perdas da Dívida Ativa e de cancelamentos de dívida ativa Tributária oriundos do processo 848-01-2017, Lei 758-2016, e apresentados através de relatório do setor de tributos.

### DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

O valor de R\$ 14.201.463,01 registrado neste grupo refere-se a conta de Provisão Matemática Previdenciária. Entende-se por Provisão Matemática Previdenciária a diferença a maior entre os valores provisionados pelo RPPS para fazer face a totalidade dos compromissos futuros do plano e as contribuições correspondentes, ou seja, a Provisão Matemática Previdenciária, também conhecida como Passivo Atuarial, representa o total dos recursos necessários ao pagamento dos compromissos dos planos de benefícios, calculados atuarialmente, em determinada data, a valor presente. Tais provisões são calculadas por profissional habilitado registrado no IBA, conforme Lei Federal 9.717/98.

OSCIMAR APARECIDO FERREIRA  
PREFEITO  
556.984.769-34

GENIVALDO CAMILO DA COSTA  
SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO E FAZENDA  
469.705.332-04

MARINEIDE TOMAZ DOS DOS SANTOS  
TÉC. CONTABILIDADE  
CRC 5660/O-8

# PREFEITURA MUN. CAMPO NOVO RONDONIA

## ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

8 of 8

### NOTA EXPLICATIVA

De acordo com as demonstrações e notas explicativas apresentadas e de posse de todos os elementos possíveis para avaliar a movimentação no Exercício de 2017, entendemos que o Quadro das Demonstrações das Variações Patrimoniais espelha com exatidão e transparência todas as transações realizadas no período.

---

OSCIMAR APARECIDO FERREIRA  
PREFEITO  
556.984.769-34

---

GENIVALDO CAMILO DA COSTA  
SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO E FAZENDA  
469.705.332-04

---

MARINEIDE TOMAZ DOS SANTOS  
TÉC. CONTABILIDADE  
CRC 5660/O-8