

## DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Período: Exercício de 2018

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	6.547.542,93	6.390.491,20	PESSOAL E ENCARGOS	34.347.315,96	36.979.816,86
IMPOSTOS	5.708.996,00	5.715.452,25	REMUNERAÇÃO A PESSOAL	29.008.266,60	28.816.374,97
TAXAS	838.257,43	674.424,22	ENCARGOS PATRONAIS	4.808.049,22	7.547.272,05
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	289,50	614,73	BENEFÍCIOS A PESSOAL	360.058,82	366.429,63
CONTRIBUIÇÕES	5.637.041,03	7.860.547,87	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	170.941,32	249.740,21
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	5.270.335,61	7.489.405,24	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	995.176,66	986.108,66
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	366.705,42	371.142,63	PENSÕES	576.437,36	560.267,41
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	58.336,54	38.855,98	BENEFÍCIOS EVENTUAIS	0,00	11.659,69
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	58.336,54	38.855,98	OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	418.739,30	414.181,56
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	3.936.784,35	5.191.493,20	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	14.398.463,28	10.643.208,34
JUROS E ENCARGOS DE MORA	1.613.213,75	1.971.056,80	USO DE MATERIAL DE CONSUMO	4.515.576,37	3.205.293,79
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	2.260.012,57	3.219.657,27	SERVIÇOS	9.385.567,01	7.433.804,60
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - FINANCEIRAS	63.558,03	779,13	DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	497.319,90	4.109,95
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	51.578.849,42	44.353.304,20	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	982.943,13	1.637.409,62
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	664.587,27	638.716,35	JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	69.760,65	173.474,43
TRANSFERÊNCIAS INTER-GOVERNAMENTAIS	50.912.112,15	43.711.887,85	JUROS E ENCARGOS DE MORA	850.897,17	1.360.531,12
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS	2.150,00	2.700,00	VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	62.285,31	0,00
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	211.301,79	3.823.033,99	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	0,00	103.404,07
REAVALIAÇÃO DE ATIVOS	9.368,15	0,00	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	11.352.539,91	6.613.775,94
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	201.933,64	200.076,29	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	2.778.998,07	2.497.166,25
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	3.622.957,70	TRANSFERÊNCIAS INTER-GOVERNAMENTAIS	8.184.796,95	3.885.064,98
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	981.130,30	120.555,49	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	388.744,89	231.544,71
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	981.130,30	120.555,49	DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	2.621.185,66	1.049.402,34
			REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	1.473.498,02	486.796,75
			PERDAS INVOLUNTÁRIAS	69.919,82	556.064,41
			INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	5.645,73
			DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	1.077.767,82	895,45
			TRIBUTÁRIAS	614.086,59	1.215.126,97
			IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	30.250,82	669.435,26

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

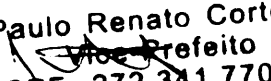
Período: Exercício de 2018

Unidade Gestora: 9002 - PREFEITURA E RPPS

QUADRO - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			QUADRO - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	Exercício Atual	Exercício Anterior	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
			CONTRIBUIÇÕES	583.835,77	545.691,71
			OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	3.520.648,29	7.915.052,66
			PREMIAÇÕES	5.400,00	2.000,00
			RESULTADO NEGATIVO DE PARTICIPAÇÕES	36.812,58	40.659,69
			INCENTIVOS	27.984,36	10.170,24
			SUBVENÇÕES ECONÔMICAS	44.568,96	60.467,64
			VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES	3.295.787,92	7.623.766,56
			DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	110.094,47	177.988,53
<b>Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)</b>	<b>68.950.986,36</b>	<b>67.778.281,93</b>	<b>Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)</b>	<b>68.832.359,48</b>	<b>67.039.901,39</b>
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I-II): 118.626,88</b>					

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (Decorrentes da execução orçamentária)		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Incorporação do Ativo	2.173.759,14	1.870.532,67
Desincorporação do Passivo	922.019,12	1.542.886,72
Incorporação do Passivo	5.284,70	0,00
Desincorporação do Ativo	68.000,00	0,00

  
**Luiz Vanderlei Frescura**  
 Contador CRC/RS 69219  
 PM São Francisco de Assis-RS  
 CNPJ: 87.896.882/0001-01

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



**Notas Explicativas da Demonstração das Variações Patrimoniais 2018**  
(Prefeitura + RPPS)

**Nota 1 – Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos:** As incorporações de ativos tiveram redução 3.611.732,20 em relação ao ano anterior, e foram impactadas, principalmente por fatores como o ganho com incorporação de ativos, R\$ 201.933,64 e R\$ 0,00 de desincorporação de passivos, totalizando R\$ 211.301,79 em 2018.


**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 2018, os registros nesse item somaram R\$ 981.130,30, representando um aumento de 713,84 % em relação ano anterior.

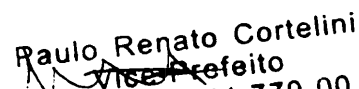
**Nota 3 – Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos:** em função da continuidade do cumprimento da implantação dos procedimentos contábeis relativos às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, no âmbito do Governo Municipal, nesse item, os registros da reavaliação do ativo imobilizado, da depreciação, amortização e exaustão somaram R\$ 2.621.185,66, apresentando uma variação positiva de 149,77 % em relação ano anterior, cujo saldo era de R\$ 1.049.403,34.

**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 2018, os registros nesse item somaram R\$ 3.520.648,29, representando uma diminuição de 55,50 % em relação ao ano anterior. Também se destacam nesse item, as VPD de constituição de provisões, que somaram R\$ 3.295.787,92, com destaque para as provisões matemáticas previdenciárias do RPPS, representando uma redução de 56,80% 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\$ 118.626,88, contra R\$ 738.380,54 do ano anterior.

São Francisco de Assis - RS, 17 de janeiro de 2019

  
Luiz Vanderlei Frescura  
Contador CRC RS 69219

  
Raulo Renato Cortelini  
Vice-Prefeito  
CPF: 272.341.770-00