

PREFEITURA MUNICIPAL DE COLORADO DO OESTE

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2018)

CONSOLIDADO

Exercício de 2018

1 of 5

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS					
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	4.554.135,88	3.883.402,52	PESSOAL E ENCARGOS	22.840.306,90	22.156.358,91
IMPOSTOS	3.781.912,58	3.577.651,19	REMUNERAÇÃO A PESSOAL	17.885.134,95	18.125.959,90
TAXAS	772.223,30	305.751,33	ENCARGOS PATRONAIS	4.083.531,13	3.992.396,46
CONTRIBUIÇÕES	556.468,78	386.332,28	BENEFÍCIOS A PESSOAL	758.367,74	0,00
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	556.468,78	386.332,28	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	113.273,08	38.002,55
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	12.812.220,36	2.588.548,88	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	13.196.879,32	9.437.833,30
JUROS E ENCARGOS DE MORA	12.642.838,14	2.317.839,50	USO DE MATERIAL DE CONSUMO	6.021.467,01	4.217.847,69
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	169.382,22	270.709,38	SERVIÇOS	7.058.292,27	5.201.662,30
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	68.568.770,21	45.113.232,31	DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	117.120,04	18.323,31
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	27.087.654,80	13.950.606,27	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	1.071.873,95	3.714.739,12
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	40.981.115,41	31.162.626,04	JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	250.793,81	2.385.095,36
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS	500.000,00	0,00	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	821.080,14	1.329.643,76
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	51.259,79	441.390,09	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	19.465.661,99	15.409.711,69
GANHOS COM ALIENAÇÃO	32.072,73	0,00	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	17.258.204,63	14.165.811,21
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	0,00	186.364,04	TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	2.056.715,14	1.205.696,48
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	19.187,06	255.026,05	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	113.938,40	27.524,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	959.935,39	853.049,51	TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	33.043,82	0,00
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA A CLASSIFICAR	934.056,30	16.055,14	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	0,00	10.680,00
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	0,00	86.766,92	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	3.760,00	0,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	25.879,09	750.227,45	DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	21.166.450,97	892.645,86
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS	87.502.790,41	53.265.955,59	REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	8.850.546,49	206.367,17
TOTAL	87.502.790,41	53.265.955,59	PERDAS COM ALIENAÇÃO	1.206.421,33	0,00
			PERDAS INVOLUNTÁRIAS	3.110.139,33	307.061,41
			INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	204.960,11	7.488,37
			DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	7.794.383,71	371.728,91
			TRIBUTÁRIAS	375.712,81	378.857,85
			IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	0,00	71.774,07
			CONTRIBUIÇÕES	375.712,81	307.083,78
			OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	117.991,48	26.788,67
			PREMIAÇÕES	0,00	2.700,00
			INCENTIVOS	0,00	20.000,00
			DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	117.991,48	4.088,67
			TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS	78.234.877,42	52.016.935,40
			RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)	9.267.912,99	1.249.020,19
			TOTAL	87.502.790,41	53.265.955,59

MARINALVA VIERA EVA
CONTADORA
558.026.212-49

MARCIA APARECIDA FERREIRA VERLINGUE
SEC.MUN. ADM E FINANÇAS
598.403.742-49

JOSE RIBAMAR DE OLIVEIRA
PREFEITO MUNICIPAL
223.051.223-49

PREFEITURA MUNICIPAL DE COLORADO DO OESTE

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2018)

CONSOLIDADO

Exercício de 2018

2 of 5

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO	4.318.142,52	2.806.615,54
INVESTIMENTOS	4.318.142,52	2.806.615,54
DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVO	28.243,60	88.062,68
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	28.243,60	88.062,68
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVO	219.500,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS/AMORTIZAÇÃO DE EMPRESTIMOS(RECEITAS)	219.500,00	0,00

MARINALVA VIERA EVA
CONTADORA
558.026.212-49

MARCIA APARECIDA FERREIRA VERLINGUE
SEC.MUN. ADM E FINANÇAS
598.403.742-49

JOSE RIBAMAR DE OLIVEIRA
PREFEITO MUNICIPAL
223.051.223-49

PREFEITURA MUNICIPAL DE COLORADO DO OESTE

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

3 of 5

NOTA EXPLICATIVA

INSERIR TEXTO

Base de Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis. as notas explicativas incluem os criterios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis, das informações de natureza patriomnial, orçamentaria, economica, financeira, legal fisica, social e de desempenho e outros eventos nãoi suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

Com vista a alcançar os vários segmentos da sociedade, e assim proporcionar maior transparencia procurou-se empregar linguagem simples didática por meio de tabelas comparativas e demonstrativos contendo analises verticais, horizontais e percentuais.

As demonstrações contábeis foram elaboradas com observancia aos dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Publico - MCASP e demais disposições vigentes.

Demonstração das Variações Patrimoniais - Demonstração que evidenciará as alterações verificadas no patrimonio, resultantes ou indepedente da execução orçamentaria, e indicará o resultado patrimonial do exercicio. Esta demonstração consolidada foi elaborada com base nos dados extraídos do Sistema de Contabilidade Publica Integrado (SCPI) e incluem os dados conslidados da execução orçamentaria, financeira e patrimonial de todos os Poderes e Orgãos do Municipio.

01- Resultado Patrimonial - O Resultado Patrimonial de 2018 fou superavitario no valor de R\$ 9.261.729,11 evidenciado pela diferença positiva entre as Variações Patrimoniais Quantitativas Aumentativas e Diminutivas, conforme quadro abaixo:

Descrição	2018	AV %	2017	AV%	AH%
Variações Patrimoniais Aumentativas	87.497.456,53	100	53.265.955,59	100	64,27
Imposto taxas e Contribuições de Melhorias	4.554.135,88	5,21	3.883.402,52	7,29	17,27
Contribuições	556.468,78	0,64	386.332,28	0,73	44,04
Variações Patrimoniais aumentativas Financeiras	12.812.220,36	14,64	2.588.548,88	4,86	394,96
Transferencia e Delegações Recebidas	68.566.764,21	78,36	45.113.232,31	84,69	51,99
Valorização e Ganhos com Atrivos e Desincorporação de Passivos	47.931,91	0,05	441.390,09	0,83	-99,89
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	959.935,39	1,10	853.049,51	1,60	12,53
Variações Patrimoniais Diminutivas	78.235.727,42	100	52.016.935,40	100	50,40
Pessoal e Encargos	22.840.706,90	29,19	22.156.358,91	42,59	3,09
uso de Bens Serviços e Consumo de Capital Fixo	13.197.329,32	16,87	9.437.833,30	18,15	39,83
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	1.071.873,95	1,37	3.714.739,12	7,14	-99,71

MARINALVA VIERA EVA
CONTADORA
558.026.212-49

MARCIA APARECIDA FERREIRA VERLINGUE
SEC.MUN. ADM E FINANÇAS
598.403.742-49

JOSE RIBAMAR DE OLIVEIRA
PREFEITO MUNICIPAL
223.051.223-49

PREFEITURA MUNICIPAL DE COLORADO DO OESTE

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

4 of 5

NOTA EXPLICATIVA

Transferencia e Delegações Concedidas	19.465.661,99	24,88	15.409.711,69	29,62	26,32
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivo	21.166.450,97	27,06	892.645,86	1,72	2.271,20
Tributárias	375.712,81	0,48	378.857,85	0,73	-99,00
Outras Variações Patrimoniais diminutivas	117.991,48	0,15	26.788,67	0,05	340,45
Resultado Patrimoniais Superavit	9.261.729,11		1.249.020,19		

Notas: AV - analise Vertical AH- analise Horizontal (2018/2017)

A seguir elencamos as principais alterações patrimoniais que impactaram o Resultado do Exercício:

a) Imposto, Taxas e Contribuição de Melhoria - Nesta conta estão as variações decorrentes da arrecadação da Receita Orçamentaria de Imposto e Taxas (Anexo 10), de acordo com a análise horizontal verifica-se que no exercício corrente houve um acrescimento de 17,27% em relação ao exercício de 2017, demonstrando eficiência na arrecadação dos tributos de competência do município;

b) Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras - Refere-se a ingresso de receitas oriunda do rendimento de aplicação financeira das contas bancárias R\$ 169.382,22 juros e encargos de mora sobre a dívida ativa não tributária R\$ 1.245.170,25 e multas e juros sobre os créditos tributários R\$ 11.397.667,89 - em que houve uma elevação 394,96% devido ao fato de atualização e inscrições dívida ativa tributária e não tributária;

c) Transferências e Delegações Recebidas - R\$ 27.085.648,80 - São as transferências intragovernamentais recebidas pelas entidades do Poder Executivo, valores transferências de bens móveis e imóveis entre as entidades. Estas movimentações não causam efeito modificativo no resultado, pois na consolidação devem ser expurgados; **R\$ 40.981.115,41** - Transferências Inter Governamentais que são as Receitas de Transferência Constitucionais e Legais recebidas pelo Município, da União e do Estado, no exercício de 2018 houve um acrescimento significativo na ordem de 31,50% na arrecadação dessas receitas e **R\$ 500.000,00** - Transferências das Instituições Privadas - através de Termo de Cooperação celebrado entre o Município e a Santo Antonio Energia S/A;

d) - Valorização e Ganho com ativos e Desincorporação de Passivos - **R\$ 47.931,91** ganho com alienação de ativos em leilão de bens inservíveis R\$ 32.072,73 e demais desincorporação ocorridas no exercício R\$ 15.223,68 refere-se a baixa de contato dívida INSS e anulação de restos a pagar .635,50

e) Outras Variações Patrimoniais Aumentativas R\$ 959.935,39 - Houve movimentação expressiva com ajuste devido a incorporação a outro sistema efetuado neste exercício para adequar a contabilidade com os registros da empresa anterior R\$ 934.056,30 e indenizações diversas 25.879,09;

f) Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos - Nas variações de pessoal e encargos registra todos os pagamentos, obedecendo ao princípio da competência, conforme determina o MCASP.

g) Desvalorização e Perdas do Ativo e Incorporação de Passivos - Os ajustes para perdas em dívida ativa tributária representa 6.329.644,46 e ao ajuste para perdas em dívida ativa não tributária somam 2.520.902,03; já as perdas com alienação totalizam 1.206.421,33 as perdas involuntárias R\$ 3.110.139,33; incorporações de Passivos referente a precatórios R\$ 204.960,11 - e desincorporação da dívida ativa tributária principal R\$ 7.637.819,54 e dívida ativa não tributária R\$ 151.056,13 e

MARINALVA VIERA EVA
CONTADORA
558.026.212-49

MARCIA APARECIDA FERREIRA VERLINGUE
SEC.MUN. ADM E FINANÇAS
598.403.742-49

JOSE RIBAMAR DE OLIVEIRA
PREFEITO MUNICIPAL
223.051.223-49

PREFEITURA MUNICIPAL DE COLORADO DO OESTE

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

5 of 5

NOTA EXPLICATIVA

creditos a receber no valor de R\$ 5.508,04.

h) Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - refere-se a pagamento de indenizações a servidores por execução de trabalho de de campo 117.991,48.

i) Quociente do Resultado das Variações Orçamentarias. É resultante da relação entre o total das Variações Patrimoniais Aumentativas e o total das Variações Patrimoniais Diminutivas, se o indice apresentado for maior que 1, indica um superávit patrimonial, se for igual a 1, indica equilibrio, ou seja, nãoi houve alteração no patrimonio e se for menor que 1, indica um deficit patrimonial.

Descrição	2018	2017
Variações Patrimoniais Aumentativas (A)	87.497.456,53	53.265.955,59
Variações Patrimoniais Diminutivas (B)	78.235.727,42	52.016.935,40
	1,12	1,02

O Quociente de Resultado das Variações Patrimoniais calculado para o exercicio de 2018 foi de 1,12 demonstrando que ocorreu um superavit patrimonial, ou seja, as Variações Patrimoniais Aumentativas foram maiores que as Variações Patrimoniais Diminutivas.

MARINALVA VIERA EVA
CONTADORA
558.026.212-49

MARCIA APARECIDA FERREIRA VERLINGUE
SEC.MUN. ADM E FINANÇAS
598.403.742-49

JOSE RIBAMAR DE OLIVEIRA
PREFEITO MUNICIPAL
223.051.223-49