



MUNICIPIO DE PORTO MAUA

CNPJ: 93.845.519/0001-51

Demonstração das Variações Patrimoniais

Anexo 15 da Lei 4320/64

Estado do Rio Grande do Sul

PORTO MAUA

Dezembro/2016

Página 1/2

Consolidado

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		706.338,26	505.598,89
Impostos		462.437,67	371.233,57
Taxas		220.363,29	133.569,24
Contribuições de Melhoria		23.537,30	796,08
Contribuições		787.258,75	615.880,66
Contribuições Sociais		704.670,10	570.470,79
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico		0,00	0,00
Contribuições de Iluminação Pública		82.588,65	45.409,87
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		543.978,61	419.617,33
Venda de Mercadorias		0,00	0,00
Venda de Produtos		0,00	0,00
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços		543.978,61	419.617,33
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		1.705.473,87	941.061,43
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos concedidos		0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora		381.349,87	199.196,35
Variações Monetárias Cambiais		0,00	0,00
Descontos Financeiros Obtidos		0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		1.324.124,00	741.865,08
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas		11.545.883,13	10.256.906,41
Transferências Intragovernamentais		1.007.063,05	924.759,64
Transferências Inter Governamentais		10.532.820,08	9.327.146,77
Transferências das Intituições Privadas		6.000,00	5.000,00
Transferências das Intituições Multigovernamentais		0,00	0,00
Transferências de Consórcios Públicos		0,00	0,00
Transferências do Exterior		0,00	0,00
Delegações Recebidas		0,00	0,00
Transferências de pessoas físicas		0,00	0,00
Valorização e Ganhos com Ativos		340.181,08	5.615,70
Reavaliação de Ativos		120.000,00	0,00
Ganhos com Alienação		174.848,08	0,00
Ganhos com Incorporação de Ativos		45.333,00	5.615,70
Ganhos com Desincorporação de Passivos		0,00	0,00
Reversão de Redução ao Valor Recuperável		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		30.856,57	61.308,32
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar		0,00	0,00
Resultado Positivo de Participações		0,00	0,00
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas		12.111,34	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas		18.745,23	61.308,32
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)		15.659.970,27	12.805.988,74
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Pessoal e Encargos		6.563.119,79	5.902.854,61
Remuneração de Pessoal		5.598.882,97	5.000.343,73
Encargos Patronais		850.432,15	781.070,94
Benefícios a Pessoal		104.670,00	112.374,00
Custo de Pessoal e Encargos		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos		9.134,67	9.065,94
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		369.856,74	274.501,01
Aposentadorias e Reformas		122.211,14	109.117,24
Pensões		89.982,49	77.069,32
Benefícios de Prestação continuada		0,00	0,00
Benefícios Eventuais		0,00	0,00
Políticas públicas de Transferência de Renda		0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais		157.663,11	88.314,45



Consolidado

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		4.021.724,53	4.434.896,70
Uso de material de Consumo		592.168,08	1.456.477,92
Serviços		2.576.320,83	2.087.837,55
Depreciação, Amortização e Exaustão		853.235,62	890.581,23
Custo de Materiais, Serviços e Consumo de Capital Fixo		0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		39.430,92	52.103,20
Juros e Encargos de EMPrestimos e Financiamentos Obtidos		36.501,10	51.867,25
Juros e Encargos de Mora		127,69	193,50
Variações Monetárias e Cambiais		2.802,13	0,00
Descontos Financeiros Concedidos		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		0,00	42,45
Transferências e Delegações Concedidas		1.412.160,02	1.352.918,49
Transferências Intragovernamentais		977.925,37	936.115,04
Transferências Intergovernamentais		88.169,95	71.117,85
Transferências a Instituições Privadas		326.000,00	345.685,60
Transferências a Instituições Multigovernamentais		0,00	0,00
Transferências a Consórcios Públicos		15.753,65	0,00
Transferências ao Exterior		0,00	0,00
Delegações Concedidas		4.311,05	0,00
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		199.818,78	105.367,21
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Provisão para Perdas		189.175,97	91.681,91
Perdas com Alienação		0,00	0,00
Perdas Involuntárias		10.642,81	13.685,30
Incorporação de Passivos		0,00	0,00
Desincorporação de Ativos		0,00	0,00
Tributárias		269.569,73	252.972,22
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		191,01	5.603,24
Contribuições		269.378,72	247.368,98
Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos e dos Serviços Prestados		0,00	0,00
Custo das Mercadorias Vendidas		0,00	0,00
Custo dos Produtos Vendidos		0,00	0,00
Custo dos Serviços prestados		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		1.223.417,39	1.360.340,07
Premiações		9.942,06	5.733,43
Resultado Negativo de Participações		0,00	0,00
Incentivos		20.837,31	124.434,90
Subvenções Econômicas		0,00	11.232,00
Participações e Contribuições		0,00	0,00
VPD de Constituições de Provisões		1.078.683,79	1.021.268,57
Custo de Outras VPD		0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas		113.954,23	197.671,17
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)		14.099.097,90	13.735.953,51
RESULTADO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO (III)=(I-ii)		1.560.872,37	-929.964,77

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, foram efetuados vários ajustes para a adoção do valor de mercado para bens do ativo.

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.

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, em específico um acréscimo naquelas obrigações de pagamento, ou seja de um aumento na dívida pública, especificamente em relação ao regime próprio de previdência social - RPPS.

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.

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\$ 1.560.872,37, isso deu-se em relação ao alcance da expectativa da Receita Orçamentária Orçada, alguns destaques, entre eles os rendimentos patrimoniais do RPPS.