

**IMPES - INST. MUN. DE PREV. DOS SERVIDORES DE SAO FRANCISCO DO GUAPORE**

Usuário: cecamcont  
 Data: 13/02/2021 11:25:07  
 Sistema CECAM  
 (Página: 1 / 1)

**DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

Exercício: 2020

Mês: 12

	Exercício Atual	Exerc Anterior
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>		
<b>Contribuições</b>	<b>3.506.120,34</b>	<b>3.423.731,65</b>
Contribuições Sociais	3.506.120,34	3.423.731,65
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>	<b>1.377.502,72</b>	<b>4.085.988,27</b>
Juros e Encargos de Mora	86.696,51	70.847,77
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	1.290.806,21	4.015.140,50
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>180.000,00</b>	<b>180.000,00</b>
Transferências Intragovernamentais	180.000,00	180.000,00
<b>Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos</b>	<b>4.817,35</b>	<b>48.294,09</b>
Ganhos com Incorporação de Ativos	4.817,35	48.294,09
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>28.100.695,48</b>	<b>8.665.334,18</b>
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	28.099.721,23	8.575.945,65
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	974,25	89.388,53
<b>Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)</b>	<b>33.169.135,89</b>	<b>16.403.348,19</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>		
<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>100.206,61</b>	<b>72.048,04</b>
Remuneração a Pessoal	87.825,00	63.600,83
Encargos Patronais	12.381,61	7.885,25
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos		561,96
<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>	<b>968.658,94</b>	<b>1.311.141,23</b>
Aposentadorias e Reformas	844.505,08	725.243,66
Pensões	119.637,37	102.501,75
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	4.516,49	483.395,82
<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>185.229,32</b>	<b>204.805,67</b>
Uso de Material de Consumo	1.846,61	2.208,96
Serviços	179.919,90	202.596,71
Depreciação, Amortização e Exaustão	3.462,81	
<b>Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos</b>		<b>89.767,53</b>
Desincorporação de Ativos		89.767,53
<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>34.602.809,54</b>	<b>11.293.867,98</b>
Constituição de Provisões	34.602.809,54	11.293.867,98
<b>Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)</b>	<b>35.856.904,41</b>	<b>12.971.630,45</b>
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I – II)</b>	<b>-2.687.768,52</b>	<b>3.431.717,74</b>

Balanço elaborado conforme portaria STN

SAO FRANCISCO DO GUAPORE, 31 de Dezembro de 2020

MARCOS P. PEREIRA CORRENTE  
 CONTADOR - CRC 9082-0  
 PORTARIA N.º 259/2020

ROSILENI CORRENTE PACHECO  
 SUPERINTENDENTE/CPA10 IMPES  
 PORTARIA N.º 327/2019

425.1 - IMPES - INST. MUN. DE PREV. DOS SERVIDORES DE SÃO

**NOTAS EXPLICATIVAS****ANEXO 15 - DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

a) **Base da Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis;** As notas explicativas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis, das informações de naturezas patrimonial, orçamentária, econômica, financeira, legal, física, social e desempenho e outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações, as demonstrações contábeis foram elaboradas com observância aos dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei nº. 4320/64, a Lei Complementar n.º 101/2000, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP e demais normativas vigentes.

b) **Das Demonstrações das Variações Patrimoniais:** Foram elaboradas de acordo com as normas contábeis, contendo as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, onde evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicara o resultado patrimonial do exercício.

c) **Das Contribuições:** Evidencia os ingressos de receitas com as contribuições previdenciárias do RPPS no valor de R\$ 3.506.120,34.

d) **Das Variações Patrimoniais Aumentativa s Financeiras:** Evidencia o valor de R\$ 86.696,51 referente ao recebimento de juros e multa de mora de parcelamentos de acordos previdenciarios, e R\$ 1.290.806,21 referente ao ingresso de receitas oriundas do rendimento de aplicação financeira das contas bancarias da entidade.

e) **Transferências e Delegações Recebidas:** destaca-se o valor de R\$ 180.000,00 recebidos a titulo de aporte financeiro para custear as despesas administrativas desta entidade.

f) **Da redução ao valor recuperável do ativo imobilizado:** Houve redução por meio de depreciação do ativo imobilizado desta entidade no valor de R\$ 3.462,81.

g) **Das Variações Patrimoniais Diminutivas Pessoais e Encargos Sociais:** Evidencia as despesas com pessoal e encargos sociais pagos no exercício no valor de R\$ 100.206,61 (servidores que fazem a gestão administrativa, Superintendente e Diretor Financeiro).

h) **Das Variações Patrimoniais Diminutivas Benefícios Previdenciários e Assistenciais:** Evidenciam as aposentadorias e pensões auxílios previdenciários concedidos no exercício no valor de R\$ 968.658,94.

i) **Das Variações Patrimoniais Diminutivas Uso de Bens, Serviços e Consumo:** Evidenciam as despesas com o material de consumo 33.90.30 consumidos, despesas com serviços 33.90.39 e as depreciações acumuladas no período, sendo R\$ 3.462,81 o uso de serviços no valor de R\$ 179.919,90 e o consumo de materiais no valor de R\$ 1.846,61.

j) **Das VPD de Constituições de Provisões:** Houve o reconhecimento das **PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS**, no montante de R\$ 34.602.809,54 (Trinta e quatro milhões seiscentos e dois mil oitocentos e nove reais e cinquenta e quatro centavos).

k) **Das demais Informações Relevantes:**

A Demonstração das Variações Patrimoniais - DVP evidencia as alterações ocorridas no patrimônio desta entidade durante o exercício financeiro, resultantes ou independentes da execução orçamentária. A DVP revela o Resultado Patrimonial, que pode ser positivo ou negativo, dependendo do resultado líquido das variações positivas e negativas.

Demonstração das Variações Patrimoniais foi elaborada de acordo com as normas contábeis, contendo as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas:

I) **Variação Patrimonial aumentativa:**

<b>Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA)</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Contribuições	3.506.120,34	3.423.731,65
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	1.377.502,72	4.085.988,27
Transferências e Delegações Recebidas	180.000,00	180.000,00
Valorização e Ganhos com Ativos	4.817,35	48.294,09
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	28.100.695,48	8.665.334,18
<b>TOTAL (VPA)</b>	<b>33.169.135,89</b>	<b>16.403.348,19</b>

II) **Variação Patrimonial diminutiva:**

<b>Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD)</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Pessoal e Encargos	100.206,61	72.048,04
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	968.658,94	1.311.141,23
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo.	185.229,32	204.805,67
Desvalorização e Perda de Ativos	0,00	89.767,53
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	34.602.809,54	11.293.867,98
<b>TOTAL (VPD)</b>	<b>35.856.904,41</b>	<b>12.971.630,45</b>

RESULTADO PATRIMONIAL NO PERÍODO: R\$: - 2.687.768,52 (Dois milhões seiscentos e oitenta e sete mil setecentos e sessenta e oito reais e cinquenta e dois centavos).

l) **Das Constituições ou Reversão de Provisões:** As **PROVISÕES MATEMÁTICAS**, registradas no Balanço Patrimonial, correspondem a R\$ 49.168.226,99 (Quarenta e nove milhões cento e sessenta e oito mil duzentos e vinte e seis reais e noventa e nove centavos), sendo estes com o Reconhecimento de compromissos líquidos do Plano de benefícios, sendo a diferença entre a totalidade das obrigações previdenciárias do RPPS e as obrigações dos agentes responsáveis pelas respectivas fontes de custeio, neste caso o ente federativo instituidor: **PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO FRANCISCO DO GUAPORÉ.**