

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

Data: 15/03/2022 12:20:08

Usuário: cecamcont

(Página: 1 / 1)

Sistema CECAM

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Exercício: 2021

Mês: 12

	Exercício Atual	Exerc Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
Contribuições	3.854.906,96	3.506.120,34
Contribuições Sociais	3.854.906,96	3.506.120,34
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	522.655,77	1.377.502,72
Juros e Encargos de Mora	104.914,71	86.696,51
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	417.741,06	1.290.806,21
Transferências e Delegações Recebidas	180.000,00	180.000,00
Transferências Intragovernamentais	180.000,00	180.000,00
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		4.817,35
Ganhos com Incorporação de Ativos		4.817,35
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	1.039.996,30	28.100.695,48
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	1.039.996,30	28.099.721,23
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas		974,25
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	5.597.559,03	33.169.135,89
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
Pessoal e Encargos	108.759,67	100.206,61
Remuneração a Pessoal	85.083,06	87.825,00
Encargos Patronais	10.948,00	12.381,61
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	12.728,61	
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	1.345.175,39	968.658,94
Aposentadorias e Reformas	1.183.891,64	844.505,08
Pensões	161.283,75	119.637,37
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais		4.516,49
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	223.729,52	185.229,32
Uso de Material de Consumo	2.576,28	1.846,61
Serviços	218.286,51	179.919,90
Depreciação, Amortização e Exaustão	2.866,73	3.462,81
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	19.010.644,95	34.602.809,54
Constituição de Provisões	19.010.644,95	34.602.809,54
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	20.688.309,53	35.856.904,41
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)	-15.090.750,50	-2.687.768,52

Balanco elaborado conforme portaria STN

SAO FRANCISCO DO GUAPORE, 31 de Dezembro de 2021

MARCOS P. PEREIRA CORRENTE
CONTADOR - CRC 9082-0
PORTARIA Nº259/2020

ROSILENI CORRENTE PACHECO
SUPERINTENDENTE/CPA10
PORTARIA Nº445/IMPES/2021

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\$ 3.928.511,94.

d) **Das Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras:** Evidencia o valor de R\$ 104.914,71 referente ao recebimento de juros e multa de mora de parcelamentos de acordos previdenciarios, e R\$ 417.741,06 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\$ 2.866,73.

g) **Das Variações Patrimoniais Diminutivas Pessoais e Encargos Sociais:** Evidencia as despesas com pessoal e encargos sociais pagos no exercício no valor de R\$ 108.759,67 (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\$ 1.345.175,39.

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\$ 2.866,73 o uso de serviços no valor de R\$ 218.286,51 e o consumo de materiais no valor de R\$ 2.576,28, totalizando R\$ 223.729,52

j) **Das VPD de Constituições de Provisões:** Houve o reconhecimento das **PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS**, no montante de R\$ 19.010.644,95 (Dezenove milhões e dez mil seiscientos e quarenta e quatro reais e noventa e cinco 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:**

Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA)	2021	2020
Contribuições	3.854.906,96	3.506.120,34
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras.	522.655,77	1.377.502,72
Transferências e Delegações Recebidas	180.000,00	180.000,00
Valorização e Ganhos com Ativos	0,00	4.817,35
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	1.039.996,30	28.100.695,48
TOTAL (VPA)	5.597.599,03	33.169.135,89

II)

Varição Patrimonial diminutiva:

Varições Patrimoniais Diminutivas (VPD)	2021	2020
Pessoal e Encargos	108.759,67	100.206,61
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	1.345.175,39	968.658,94
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo.	223.729,52	185.229,32
Desvalorização e Perda de Ativos	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	19.010.644,95	34.602.809,54
TOTAL (VPD)	20.688.309,53	35.856.904,41

RESULTADO PATRIMONIAL NO PERÍODO: R\$: - 15.017.145,52 (Quinze milhões dezessete mil cento e quarenta e cinco reais e cinquenta e dois centavos).

I) **Das Constituições ou Reversão de Provisões:** As **PROVISÕES MATEMÁTICAS**, registradas no Balanço Patrimonial, correspondem a R\$ 67.138.875,64 (Sessenta e sete milhões cento e trinta e oito mil oitocentos e setenta e cinco reais e sessenta e quatro 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.**

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

Passivo Não Financeiro - Período de 01/01/2021 até 31/12/2021 (Liquidado)

Data: 09/03/2022 16:29:40
 Usuário: marcos pacheco
 (Página: 1 / 1)
 Sistema CECAM

Código	Descrição do Passivo Não Financeiro	Data Cadastro	Saldo Anterior	Atualização/ Inscrição	Baixa/Reclass./ Permuta	Movimentação	Saldo Atual	Redução	Baixa de Redução	Saldo Líquido
1	2.2.7.2.1.03.01.00 APOSENTADORIA/PENSOES/OUTR OS BENEFICIOS CONCEDIDOS DO PLANO PREVIDENCIARIO DO RPPS	31/12/2020	10.573.040,48	8.019.191,62	0,00	0,00	18.592.232,10	-1.301.456,25	0,00	17.290.775,85
2	2.2.7.2.1.04.01.00 APOSENTADORIA/PENSOES/OUTR OS BENEFICIOS A CONCEDER DO PLANO PREVIDENCIARIO DO RPPS	31/12/2020	91.253.010,34	0,00	-584.383,29	0,00	90.668.627,05	-51.811.980,59	10.991.453,33	49.848.099,79
			101.826.050,82	8.019.191,62	-584.383,29	0,00	109.260.859,15	-53.113.436,84	10.991.453,33	67.138.875,64