

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Município: Cabixi

Estado: Estado de Rondônia

Período: Exercício de 2021

Unidade Gestora: 0002 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

VARIACIONES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	Nota	Exercício	Exercício
		Atual	Anterior
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	I	0,00	0,00
Contribuições	II	0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	III	0,00	0,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	IV	0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas	V	8.403.268,92	7.872.256,02
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	VI	0,00	5,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	VII	0,00	1.205,00
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)		8.403.268,92	7.873.466,02
VARIACIONES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
Pessoal e Encargos	VIII	5.629.220,52	5.152.684,89
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	IX	0,00	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	X	2.081.019,60	1.820.881,02
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	XI	735.686,63	766.213,29
Transferências e Delegações Concedidas	XII	51.392,65	9.345,40
Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos	XIII	61,24	222.854,92
Tributárias	XIV	25.198,27	21.822,16
Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados	XV	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	XVI	4.643,97	93.799,13
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)		8.527.222,88	8.087.600,81
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I-II)		-123.953,96	-214.134,79
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (Decorrentes da execução orçamentária)			
ESPECIFICAÇÃO	Exercício	Exercício	
	Atual	Anterior	
Incorporação do Ativo	353.530,66	1.612.642,57	
Desincorporação do Passivo	0,00	0,00	
Incorporação do Passivo	0,00	0,00	
Desincorporação do Ativo	0,00	0,00	
Nota I - Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria			
	Exercício	Exercício	
	Atual	Anterior	
Impostos	0,00	0,00	
Taxas	0,00	0,00	
Contribuições de Melhoria	0,00	0,00	
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00	
Nota II - Contribuições			
	Exercício	Exercício	
	Atual	Anterior	
Contribuições Sociais	0,00	0,00	
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	0,00	0,00	
Contribuição de Iluminação Pública	0,00	0,00	
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	0,00	0,00	
Contribuições	0,00	0,00	
Nota III - Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos			
	Exercício	Exercício	
	Atual	Anterior	
Venda de Mercadorias	0,00	0,00	

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Município: Cabixi

Estado: Estado de Rondônia

Período: Exercício de 2021

Unidade Gestora: 0002 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Venda de Produtos	0,00	0,00
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	0,00	0,00
Nota IV - Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora	0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	0,00
Descontos Financeiros Obtidos	0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS OBTIDOS	0,00	0,00
Aportes do Banco Central	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras	0,00	0,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	0,00	0,00
Nota V - Transferências e Delegações Recebidas		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Transferências Intra Governamentais	8.403.268,92	7.872.256,02
Transferências Inter Governamentais	0,00	0,00
Transferências das Instituições Privadas	0,00	0,00
Transferências das Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00
Transferências de Consórcios Públicos	0,00	0,00
Transferências do Exterior	0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada de Entes	0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Recebidas	0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas	8.403.268,92	7.872.256,02
Nota VI - Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Reavaliação de Ativos	0,00	0,00
Ganhos com Alienação	0,00	0,00
Ganhos com Incorporação de Ativos	0,00	0,00
Desincorporação de Passivos	0,00	5,00
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	0,00	0,00
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	0,00	5,00
Nota VII - Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
VPA a classificar	0,00	0,00
Resultado Positivo de Participações	0,00	0,00
Operações de Autoridade Monetária	0,00	0,00
Subvenções econômicas	0,00	0,00
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	0,00	1.205,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	0,00	1.205,00
Nota VIII - Pessoal e Encargos		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Remuneração a Pessoal	4.509.498,68	4.142.494,46
Encargos Patronais	1.004.567,27	864.996,14

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Município: Cabixi

Estado: Estado de Rondônia

Período: Exercício de 2021

Unidade Gestora: 0002 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Benefícios a Pessoal	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	115.154,57	145.194,29
Pessoal e Encargos	5.629.220,52	5.152.684,89
Nota IX - Benefícios Previdenciários e Assistenciais		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Aposentadorias e Reformas	0,00	0,00
Pensões	0,00	0,00
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	0,00	0,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	0,00
Nota X - Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Uso de Material de Consumo	1.326.218,69	1.209.921,27
Serviços	462.465,29	392.498,88
Depreciação, Amortização e Exaustão	292.335,62	218.460,87
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	2.081.019,60	1.820.881,02
Nota XI - Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora	0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	0,00
Descontos Financeiros Concedidos	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	0,00	0,00
Aporte do Banco Central	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Financeiras	735.686,63	766.213,29
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	735.686,63	766.213,29
Nota XII - Transferências e Delegações Concedidas		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Transferências Intra Governamentais	51.392,65	9.345,40
Transferências Inter Governamentais	0,00	0,00
Transferências a Instituições Privadas	0,00	0,00
Transferências a Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00
Transferências a Consórcios Públicos	0,00	0,00
Transferências ao Exterior	0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada a Entes	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Concedidas	0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas	51.392,65	9.345,40
Nota XIII - Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	0,00	0,00
Perdas com Alienação	0,00	0,00
Perdas Involuntárias	0,00	384,95
Incorporação de Passivos	0,00	0,00
Desincorporação de Ativos	61,24	222.469,97

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Município: Cabixi

Estado: Estado de Rondônia

Período: Exercício de 2021

Unidade Gestora: 0002 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	61,24	222.854,92
Nota XIV - Tributárias		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Contribuições	25.198,27	21.822,16
Tributárias	25.198,27	21.822,16
Nota XV - Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos e dos Serviços Prestados		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Custo das Mercadorias Vendidas	0,00	0,00
Custo dos Produtos Vendidos	0,00	0,00
Custo dos serviços Prestados	0,00	0,00
Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos e dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Nota XVI - Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Premiações	0,00	0,00
Resultado Negativo de Participações	0,00	0,00
Operações de Autoridade Monetária	0,00	0,00
Incentivos	0,00	0,00
Subvenções Econômicas	0,00	0,00
Participações e Contribuições	0,00	0,00
Constituição de Provisões	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais diminutivas	4.643,97	93.799,13
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	4.643,97	93.799,13

Notas Explicativas

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.

elaborado conforme modelo apresentado pela Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 21/2021 no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 8ª Edição parte I Procedimentos Contábeis Orçamentários.

Variações Patrimoniais

A Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as variações quantitativas, o resultado patrimonial e as variações qualitativas decorrentes da execução orçamentária. As variações quantitativas são decorrentes de transações no setor público que aumentam ou diminuem o patrimônio líquido.

Variações Quantitativas

A contabilização das variações patrimoniais, é feita abrangendo principalmente os atos e fatos relativos a Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial, bem como os Independentes da Execução Orçamentária.

O Fundo Municipal de Saude na "Variações Patrimoniais Aumentativas", não registrou receitas orçamentárias que confere com o Anexo 12 Balanço Orçamentário, sendo que os valores recebidos foram contabilizados como Transferencias Financeiras como determina a Portaria 339/2001 da STN bem como as despesas efetivamente realizadas foram escrituradas pelo método das partidas dobradas.

O Regime Contábil utilizado foi o regime Misto, sendo Regime de Caixa para o Registro das Receitas exceto as inscritas na Dívida Ativa e o de Competência para as Despesas.

Relativamente à Demonstrações de Variações Patrimoniais Diminutivas todas as despesas que foram as liquidadas no exercício foram consideradas, inclusive as oriundas de Restos a Pagar Não processados Liquidados no Exercício. Os Restos a Pagar Processados cujo o cancelamento se deu no exercício figuraram como Variação Patrimonial Aumentativa.

O valor constante no registro da VPD "Uso de Material de Consumo" no valor de R\$ 1.326.218,69 refere-se ao material requisitado junto ao almoxarifado acrescido dos materiais de consumo imediato que não passaram pelo controle do Almoxarifado.

As transferências entre órgãos ou entidades dentro da Administração Municipal são evidenciadas dentro dos resultados através de um Aumento ou Diminuição do Patrimônio, sem afetar os resultados de forma consolidado

Desvalorização e/ou Perdas de Ativos

Compreende a variação patrimonial diminutiva com desvalorização e perdas de ativos, com redução a valor recuperável, perdas com alienação e perdas involuntárias.

O Grupo patrimonial Estoques e Imobilizados são os que afetaram diretamente esses resultados.

A Depreciação, Amortização, Exaustão de Bens Móveis no Exercício foi no valor de R\$ 292.335,62, e as baixas no montante de R\$ 61,24.

Resultado Patrimonial

Compreende a diferença entre o Total das Variações Patrimoniais Aumentativas e o Total das Variações Patrimoniais Diminutivas e resultou em um Déficit de R\$ 123.953,96 corretamente demonstrado no Superávit ou Déficit do Exercício no Anexo 14 - Balanço Patrimonial.

De acordo com as demonstrações e notas explicativas apresentadas e de posse de todos os elementos possíveis para avaliar a movimentação no Exercício de 2021, entendemos que o Quadro das Demonstrações das Variações Patrimoniais espelha com exatidão e transparência todas as transações realizadas no período.