

Município de Balneário Camboriú

Impresso em 26/02/2014 às 09h58 Página: 1

ANEXO DA LEI Nº 4.320/64, CONSOLIDADO (administração direta e indireta)

Período: Janeiro a Dezembro/2013

Anexo 15 - Demonstração das Variações Patrimoniais

VARIAÇÕES ATIVAS		VARIAÇÕES PASSIVAS	
RESULTANTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		RESULTANTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	
4.1. RECEITAS CORRENTES	496.368.434,89	DESPESAS CORRENTES	359.750.471,06
4.1.1. Receita Tributária	169.637.083,32	3.3.1. Pessoal e Encargos Sociais	190.418.053,32
4.1.2. Receitas de Contribuições	23.220.780,78	3.3.2. Juros e Encargos da Dívida	3.066.762,37
4.1.3. Receita Patrimonial	29.014.680,07	3.3.3. Outras Despesas Correntes	166.265.655,37
4.1.6. Receita de Serviços	43.733.673,89		
4.1.7. Transferências Correntes	155.573.686,25	DESPESAS DE CAPITAL	77.355.820,27
4.1.9. Outras Receitas Correntes	91.647.255,33	3.4.4. Investimentos	71.066.235,36
		3.4.6. Amortização da Dívida	6.289.584,91
4.9.1. (-) Deduções	-16.458.724,75		
4.7. RECEITAS INTRA-ORÇAM. CORRENTES	28.043.043,20	DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	27.297.809,92
4.9.7. (-) Deduções	-48.718,16		
		5.1.2. Interferencias Passivas	108.396.128,22
4.2. RECEITAS DE CAPITAL	42.125.819,40	5.1.2.1. Transferencias Financeiras	108.396.128,22
4.2.1. Operações de Crédito	5.199.380,95	5.1.2.1.2. Repasse Concedido	108.396.128,22
4.2.2. Alienação de Bens	3.720.000,00		
4.2.4. Transferências de Capital	2.019.462,44	5.1.3. Mutacoes Passivas	58.783.524,26
4.2.5. Outras Receitas de Capital	31.703.710,59	5.1.3.1. Desincorporacoes De Ativos	54.100.877,89
		5.1.3.1.1. Alienacao De Bens	3.720.000,00
4.9.2. (-) Deduções	-516.734,58	5.1.3.1.1.01. Bens Imoveis	3.720.000,00
		5.1.3.1.2. Liquidacao De Creditos	50.380.877,89
6.1.2. Interferencias Ativas	108.396.128,22	5.1.3.1.2.02. Recebimento De Creditos	21.136.335,62
6.1.2.1. Transferencias Financeiras Recebidas	108.396.128,22	5.1.3.1.2.06. Creditos Diversos a Receber	88.099,05
6.1.2.1.2. Repasse Recebido	108.396.128,22	5.1.3.1.2.99. Outras Liquidacoes De Creditos	29.156.443,22
		5.1.3.3. Incorporacao De Passivos	4.682.646,37
6.1.3. Mutacoes Ativas	74.251.486,28	5.1.3.3.1. Operacoes De Credito - Em	4.682.646,37
6.1.3.1. Incorporacao De Ativos	63.965.028,43		
6.1.3.1.1. Aquisicoes De Bens	34.184.751,14		
6.1.3.1.1.01. Bens Imoveis	29.672.377,97		
6.1.3.1.1.02. Bens Moveis	4.491.691,87		
6.1.3.1.1.02.01. Bens Moveis De Uso	4.491.691,87		
6.1.3.1.1.99. Outras Aquisicoes De Bens	20.681,30		
6.1.3.1.2. Incorporacao De Creditos	29.779.887,29		
6.1.3.1.2.02. Devedores - Entidades e Agentes	29.779.482,94		
6.1.3.1.2.04. Creditos Diversos a Receber	319,22		
6.1.3.1.2.99. Outras Incorporacoes De Creditos	85,13		
6.1.3.1.9. Outras Incorporacoes De Ativos	390,00		
6.1.3.3. Desincorporacao De Passivos	10.286.457,85		
6.1.3.3.1. Operacoes De Creditos - Em	6.300.780,50		
6.1.3.3.9. Outras Desincorporacoes De Passivos	3.985.677,35		
INDEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		INDEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	
6.2.2. Interferencias Ativas	894.408.529,09	5.2.2. Interferencias Passivas	894.408.529,09
6.2.2.3. Movimento De Fundos a Debito	894.408.529,09	5.2.2.3. Movimento De Fundos a Credito	894.408.529,09
6.2.2.3.3. Movimento De Fundos Proprios	894.408.529,09	5.2.2.3.3. Movimento De Fundos Proprios	894.408.529,09
6.2.2.3.3.07. Ajustes De Sistemas Contabeis	894.408.529,09	5.2.2.3.3.07. Ajustes De Sistema Contabeis	894.408.529,09
6.2.2.3.3.07.03. Ajuste De Sistemas Contabeis -	640.007.361,96	5.2.2.3.3.07.03. Ajuste De Sistemas Contabeis -	859.562.717,56
6.2.2.3.3.07.04. Ajuste De Sistemas Contabeis -	254.401.167,13	5.2.2.3.3.07.04. Ajuste De Sistemas Contabeis -	34.845.811,53
6.2.3. Acrescimos Patrimoniais	159.419.513,50	5.2.3. Decrescimos Patrimoniais	361.004.062,96

Anexo 15 - Demonstração das Variações Patrimoniais

6.2.3.1. Incorporacao De Ativos	36.040.440,22	5.2.3.1. Desincorporacoes De Ativos	2.246.608,64
6.2.3.1.1. Incorporacao De Bens Imoveis	1.416.850,49	5.2.3.1.2. Baixa De Bens Moveis	820,00
6.2.3.1.2. Incorporacao De Bens Moveis	246.434,53	5.2.3.1.2.01. Bens Moveis De Uso Permanente	820,00
6.2.3.1.2.01. Bens Moveis De Uso Permanente	246.434,53	5.2.3.1.2.01.99. Outras Baixas De Bens Moveis	820,00
6.2.3.1.2.01.01. Aquisicao	246.434,53	5.2.3.1.7. Baixa De Direitos	2.245.788,64
6.2.3.1.7. Incorporacao De Direitos	34.377.155,20	5.2.3.1.7.10. Creditos Realizaveis a Longo	2.245.788,64
6.2.3.1.7.01. Creditos a Receber	2.080.563,78	5.2.3.1.7.10.01. Divida Ativa - Cancelamento	2.245.788,64
6.2.3.1.7.01.99. Outros Creditos a Receber	2.080.563,78	5.2.3.2. Ajustes De Bens, Valores e Creditos	18.750,19
6.2.3.1.7.03. Devedores - Entidades e Agentes	256.981,79	5.2.3.2.8. Depreciacao, Amortizacao e Exaustao	18.750,19
6.2.3.1.7.03.03. Diversos Responsaveis -	256.981,79	5.2.3.2.8.01. Depreciacoes	18.750,19
6.2.3.1.7.10. Creditos Realizaveis a Longo	32.039.609,63	5.2.3.2.8.01.01. Administracao	18.750,19
6.2.3.1.7.10.01. Divida Ativa - Inscricao	32.039.609,63	5.2.3.3. Incorporacao De Passivos	358.737.229,93
6.2.3.2. Ajustes De Bens, Valores e Creditos	26.655.565,79	5.2.3.3.1. Incorporacao De Obrigacoes	358.737.229,93
6.2.3.2.1. Valorizacoes De Bens	242.823,18	5.2.3.3.1.07. Provisoes	324.598.488,41
6.2.3.2.1.01. Bens Imoveis	63.397,10	5.2.3.3.1.07.20. Provisao Para Perdas De	161.245.665,14
6.2.3.2.1.02. Bens Moveis	179.426,08	5.2.3.3.1.07.30. Provisao Matematicas	150.319.441,20
6.2.3.2.3. Ajustes De Creditos	26.412.742,61	5.2.3.3.1.07.31. Provisoes Para Perdas Em	13.033.382,07
6.2.3.2.3.03. Atualizacao Monetaria Financeira	18,45	5.2.3.3.1.24. Precatorios	34.138.741,52
6.2.3.2.3.04. Atualizacao Monetaria Nao	14.877.801,06	5.2.3.4. Ajustes De Obrigacoes	1.474,20
6.2.3.2.3.04.01. Divida Ativa Nao Tribut.-	14.877.801,06	5.2.3.4.1. Atualizacao De Obrigacoes Internas	1.474,20
6.2.3.2.3.05. Juros	11.534.923,10	5.2.3.4.1.02. Atualizacao Monetaria Nao	1.474,20
6.2.3.2.3.05.09. Divida Ativa Nao Tributaria -	11.534.923,10		
6.2.3.3. Desincorporacao De Passivos	96.692.302,86		
6.2.3.3.1. Desincorporacao De Obrigacoes	96.692.302,86		
6.2.3.3.1.05. Restos a Pagar	1.447.634,00		
6.2.3.3.1.07. Provisoes	95.244.668,86		
6.2.3.3.1.07.30. Reversao De Provisoes Matem.	95.244.668,86		
6.2.3.8. Ajustes De Exercicios Anteriores	31.204,63		
6.2.3.8.1. Ajustes Financeiros	31.204,63		
6.2.3.8.1.01. Ajustes Financeiros (afeta	31.204,63		
Total das Variações Ativas	1.802.964.236,42	Total das Variações Passivos	1.886.996.345,78
RESULTADO PATRIMONIAL		RESULTADO PATRIMONIAL	
Déficit Verificado	84.032.109,36		
TOTAL GERAL	1.886.996.345,78	TOTAL GERAL	1.886.996.345,78

EDSON RENATO DIAS
PREFEITO MUNICIPAL

GUSTAVO MANOEL ESPINDOLA
CONTADOR
CRC/SC-032207/O-0

Nota Explicativa: A Demonstração das Variações Patrimoniais foi elaborada conforme regras estabelecidas no Manual de Orientações para elaboração das Demonstrações Contábeis, definido pelo TCE e de acordo com a Lei 4.320/64. 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. As variações qualitativas são decorrentes de transações no setor público que alteram a composição dos elementos patrimoniais e afetam o patrimônio líquido. O resultado patrimonial do período foi apurado pelo confronto entre as variações ativas e variações passivas sendo Deficitário no valor de R\$ (84.032.109,36). O cancelamento de Dívida Ativa no valor de R\$ 2.245.788,64, foi baseado em Processos Administrativos devidamente analisados pelos setores competentes e encontram-se arquivados para análise por parte do controle externo. Os Precatórios do exercício foram todos quitados bem como foram inscritos os do exercício seguinte, conforme determinação legal. O município contraiu Operação de Crédito durante o exercício para financiamento de obra pública que se encontra em andamento. Durante o exercício também foram cancelados Restos a Pagar na ordem de R\$ 1.447.634,00. Em detrimento as normas de contabilidade foram provisionadas o valor de R\$ 161.245.665,14 para possíveis perdas com a Dívida Ativa e que impactou consideravelmente no Déficit verificado no Exercício. Com relação ao RPPS foram registradas as provisões e reversões advindas do Cálculo Atuarial realizado no exercício, sendo que o RPPS contribuiu com 45,79% para o resultado deficitário apurado no exercício na consolidação das contas anuais do município.