



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ICONHA**  
**CONSOLIDADO MUNICÍPIO DE ICONHA**  
**ESPIRITO SANTO**  
**27.165.646/0001-85**  
**ANEXO XV - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
**BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2017**

<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS</b>		
<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Exercício</b>	<b>Exercício</b>
<b>VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA</b>	<b>63.120.247,53</b>	<b>63.950.501,83</b>
<b>IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA</b>	<b>5.036.714,56</b>	<b>3.506.420,86</b>
IMPOSTOS	4.240.911,06	2.840.462,51
TAXAS	795.803,50	665.958,35
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		
<b>CONTRIBUIÇÕES</b>	<b>4.212.209,84</b>	<b>4.020.265,89</b>
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	3.420.576,86	3.230.519,95
CONTRIBUIÇÕES DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÓMICO		
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	791.632,98	789.745,94
<b>EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS</b>	<b>1.647.147,34</b>	<b>1.539.061,41</b>
VENDA DE MERCADORIAS		
VENDA DE PRODUTOS		
EXPLORAÇÃO DE BENS, DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	1.647.147,34	1.539.061,41
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS</b>	<b>4.316.290,52</b>	<b>5.465.452,92</b>
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		
JUROS E ENCARGOS DE MORA	1.010.967,55	664.837,73
VARIAÇÕES MONETARIAS E CAMBIAIS		735.804,66
DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS		
REMUNERAÇÃO DE DEPOSITOS BANCARIOS E APLICACOES FINANCEIRAS	3.305.322,97	4.064.810,53
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS – FINANCEIRAS		
<b>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS</b>	<b>47.603.129,00</b>	<b>49.176.703,56</b>
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	8.886.131,95	10.165.399,66
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	32.833.061,99	33.356.717,61
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS		
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS	5.881.252,52	5.654.576,94
TRANSFERÊNCIAS DE CONSÓRCIOS PÚBLICOS		
TRANSFERÊNCIAS DO EXTERIOR		
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	2.682,54	9,35
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS		
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		
<b>VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS</b>	<b>36.620,07</b>	<b>124.117,79</b>
REAVALIAÇÃO DE ATIVOS		
GANHOS COM ALIENAÇÃO		
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS		
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	36.620,07	124.117,79
REVERSÃO DE REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL		
<b>OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>268.136,20</b>	<b>118.479,40</b>
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA A CLASSIFICAR		
RESULTADO POSITIVO DE PARTICIPAÇÕES		
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	123.038,56	8.311,48
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	145.097,64	110.167,92
<b>VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA</b>	<b>63.244.697,82</b>	<b>57.018.263,67</b>
<b>PESSOAL E ENCARGOS</b>	<b>26.879.383,47</b>	<b>23.616.479,50</b>
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	19.516.051,17	17.334.638,86
ENCARGOS PATRONAIS	4.784.356,69	3.733.205,85
BENEFÍCIOS A PESSOAL	2.569.447,10	2.548.634,79
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	9.528,51	
<b>BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS</b>	<b>2.558.818,79</b>	<b>2.078.025,89</b>
APOSENTADORIAS E REFORMAS	2.013.856,87	1.564.740,28
PENSOES	452.290,97	434.083,52
BENEFÍCIOS DE PRESTAÇÃO CONTINUADA		
BENEFÍCIOS EVENTUAIS		
POLÍTICAS PÚBLICAS DE TRANSFERÊNCIA DE RENDA		
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	92.670,95	79.202,09
<b>USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO</b>	<b>10.873.806,93</b>	<b>8.274.321,52</b>
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	3.575.188,34	2.626.043,28
SERVIÇOS	6.569.787,19	5.646.130,49
DEPRECIACAO, AMORTIZACAO E EXAUSTAO	728.831,40	2.147,75
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS</b>	<b>640.845,95</b>	<b>436.459,16</b>
JUROS E ENCARGOS DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	261.342,49	231.644,80
JUROS E ENCARGOS DE MORA	484,31	65.427,90
VARIAÇÕES MONETARIAS E CAMBIAIS		
DESCONTOS FINANCEIROS CONCEDIDOS		
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	379.019,15	139.386,46
<b>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS</b>	<b>15.829.688,19</b>	<b>18.415.154,77</b>
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	8.844.023,84	11.568.129,41
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	4.774.458,03	4.949.123,63
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	1.712.368,52	1.404.362,13



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ICONHA**  
**CONSOLIDADO MUNICÍPIO DE ICONHA**  
**ESPIRITO SANTO**  
**27.165.646/0001-85**  
**ANEXO XV - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
**BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2017**

TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS		
TRANSFERÊNCIAS A CONSORCIOS PÚBLICOS	498.837,80	493.539,60
TRANSFERÊNCIAS AO EXTERIOR		
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA		
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		
<b>DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS</b>	<b>1.912.932,40</b>	<b>17.574,19</b>
REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	1.843.422,72	772,72
PERDAS COM ALIENAÇÃO		
PERDAS INVOLUNTÁRIAS	48.035,40	
INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	21.474,28	16.801,47
<b>TRIBUTÁRIAS</b>	<b>569.835,41</b>	<b>547.523,77</b>
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	21.172,57	10.264,96
CONTRIBUIÇÕES	548.662,84	537.258,81
<b>CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS, DOS PRODUTOS VENDIDOS E DOS SERVIÇOS PRESTADOS</b>		
CUSTO DE MERCADORIAS VENDIDAS		
CUSTO DE PRODUTOS VENDIDOS		
CUSTO DE SERVIÇOS PRESTADOS		
<b>OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>3.979.386,68</b>	<b>3.632.724,87</b>
PREMIAÇÕES		
RESULTADO NEGATIVO DE PARTICIPAÇÕES		
INCENTIVOS		
SUBVENÇÕES ECONÔMICAS		
PARTICIPAÇÕES E CONTRIBUIÇÕES		
VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES	3.422.479,71	3.283.355,03
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	556.906,97	349.369,84
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>	<b>(124.450,29)</b>	<b>6.932.238,16</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS Q UALITATIVAS</b> <b>(decorrentes da execução orçamentária)</b>		
<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício</b>
INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	1.658.058,94	2.487.431,14
DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	314.130,43	320.961,06
INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		429.400,00

Notas Explicativas:

1 - Este demonstrativo evidencia as variações patrimoniais aumentativas no valor de R\$ 63.120.247,53 e as variações patrimoniais diminutivas no valor de R\$ 63.244.697,82, sendo que a diferença gerou um déficit patrimonial no valor de R\$ 124.450,29;

2 - Nas Variações Patrimoniais Qualitativas ocorreu a Incorporação de Ativo, no valor de R\$ 1.658.058,94, resultado dos investimentos em obras e equipamentos e material permanente das Unidades Gestoras Prefeitura (R\$ 1.271.020,35), Câmara Municipal (R\$ 129.787,00), Fundo Municipal de Saúde (R\$ 233.107,53), Instituto de Previdência (R\$ 8.261,48), SAAE (R\$ 15.882,58), bem como, a Desincorporação de Passivos no valor de R\$ 314.130,43, correspondente ao pagamento de dívidas parceladas da Unidade Gestora Prefeitura Municipal, junto ao INSS (197.935,03), IPASIC (56.653,56), Secretaria da Receita Federal Pasep parcelado (R\$ 59.541,84);

3 - Do resultado patrimonial negativo do município no valor de R\$ 124.450,29, têm-se abaixo o resultado de cada unidade gestora:

- Prefeitura Municipal de Iconha, superávit patrimonial de R\$ 8.511,66;
- Fundo Municipal de Saúde, déficit patrimonial de R\$ 106.562,55;
- Instituto de Previdência dos Servidores do Mun. de Iconha, déficit patrimonial de R\$ 240.428,63;
- Serviço Autônomo de Água e Esgoto, superávit patrimonial de R\$ 110.004,46;
- Câmara Municipal de Iconha, superávit patrimonial de R\$ 104.024,77.

4 - Nas Variações Patrimoniais Diminutivas destaca-se, entre outros, os lançamentos do ajuste de perdas de créditos a longo prazo da dívida ativa no valor de R\$ 1.843.422,72 da Unidade Gestora Prefeitura e a depreciação acumulada do imobilizado no montante de R\$ 728.831,40, sendo R\$ 490.122,64 da Prefeitura Municipal, R\$ 2.534,14 do Ipasic e R\$ 236.174,62 do Fundo Municipal de Saúde, procedimentos adotados no exercício de 2017 conforme plano de implantação dos procedimentos contábeis patrimoniais obedecendo as novas normas de contabilidade aplicada ao setor público, impactando o resultado patrimonial no montante de R\$ 2.572.254,12.



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ICONHA**  
**CONSOLIDADO MUNICÍPIO DE ICONHA**  
**ESPIRITO SANTO**  
**27.165.646/0001-85**  
**ANEXO XV - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
**BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2017**

---

JOÃO PAGANINI  
PREFEITO MUNICIPAL

---

CARLOS EDUARDO SOARES LOPES  
CONTADOR CRC-ES 7547/O