

CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL GRANDE ABC
DIRETORIA ADMINISTRATIVA E FINANCEIRA
CONTABILIDADE

NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS 2016

As presentes notas explicativas atendem ao requerido na Norma Brasileira de Contabilidade 16.6 (NBC T 16.6).

As demonstrações contábeis do Consórcio Intermunicipal Grande ABC foram elaboradas de acordo com a legislação vigente, especificamente ao que dispõe a Lei 4.320, de 17 de março de 1964, as Normas Brasileiras de Contabilidade, o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) e a Portaria STN nº 274, de 13 de maio de 2016.

Visando a transparência, as presentes notas detalham em linguagem simples, de fácil compreensão, as informações que podem ser extraídas das demonstrações contábeis a todos os interessados, além de complementar a análise das demonstrações.

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidencia as variações quantitativas (financeiras), qualitativas (quantidade) e o resultado patrimonial da execução orçamentária (receitas realizadas menos despesas executadas).

Apresentamos, portanto, as explicações quanto aos valores constantes na referida demonstração relativo ao exercício de 2016, ressaltando que os dados correspondem ao período de 01-01-2016 a 31-12-2016:

1 DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS	2
1.1 Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras.....	2
1.2 Transferências e Delegações Recebidas	3
1.3 Variação e Ganhos com Ativos.....	3
1.4 Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	3
2 DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	4
2.1 Pessoal e Encargos	4
2.2 Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo.....	4
2.3 Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	5
2.4 Transferências e Delegações Concedidas	5
2.5 Tributárias	6
2.6 Outras Variações Patrimoniais Diminutivas.....	6
3 DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS	6
4 DO RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	7
5 CONSIDERAÇÕES FINAIS	7

CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL GRANDE ABC
DIRETORIA ADMINISTRATIVA E FINANCEIRA
CONTABILIDADE

NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS 2016

1 DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS

Os montantes das Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA) evidenciam os valores financeiros recebidos pela entidade e, ainda, variações que aumentam o patrimônio:

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	
TÍTULOS	2016
<u>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</u>	1.282.206,52
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	1.252.262,46
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras	29.944,06
<u>Transferências e Delegações Recebidas</u>	22.967.949,16
Transferências de Consórcios Públicos	22.967.949,16
<u>Valorização e Ganhos com Ativos</u>	279.345,56
Ganhos com Incorporação de Ativos por Descobertas e Nascimento	482,65
Ganhos com Desincorporação de Passivos	278.862,91
<u>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</u>	15.522.209,82
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	15.522.209,82
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas	40.051.711,06

1.1 Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras

Nas VPAs Financeiras temos os valores recebidos de rendimentos de aplicações financeiras e outras receitas recebidas não previstas no orçamento que decorrem de fatos decorridos no ano em análise:

VPA	
Rendimentos de Aplicações	1.252.262,46
Outras Receitas:	
<i>Devolução de valores referente ano anterior - fornecedor</i>	<i>440,00</i>
<i>Devolução de valores referente ano anterior - funcionário</i>	<i>498,90</i>
<i>Devolução de valores - funcionário</i>	<i>899,06</i>
<i>Parcelamento de Dívida - Agência Desenvolvimento Econômico Grande ABC (Parcelas 3/48)</i>	<i>28.106,10</i>
Total Outras Receitas	29.944,06
Total	1.282.206,52

CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL GRANDE ABC
DIRETORIA ADMINISTRATIVA E FINANCEIRA
CONTABILIDADE

NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS 2016

1.2 Transferências e Delegações Recebidas

Representa os valores recebidos dos entes consorciados e do governo federal:

Recursos Próprios	17.029.557,30
Prefeitura de Santo André	2.694.169,47
Prefeitura de São Bernardo do Campo	9.074.309,99
Prefeitura de São Caetano do Sul	3.080.720,94
Prefeitura de Diadema	-
Prefeitura de Mauá	1.953.394,79
Prefeitura de Ribeirão Pires	124.421,64
Prefeitura de Rio Grande da Serra	102.540,47
Recursos Federais	5.938.391,86
Total	22.967.949,16

1.3 Variação e Ganhos com Ativos

Representa ganhos com incorporação de ativos, no caso aumento do estoque de materiais de consumo (R\$ 482,65) e anulação de restos a pagar processados (R\$ 278.862,91) uma vez que os restos a pagar processados constavam das obrigações a pagar (Passivo) do Balanço Patrimonial do ano anterior e, assim, diminuiu o valor do Patrimônio Líquido (PL) e, com isso, retorna o valor real do PL.

1.4 Outras Variações Patrimoniais Aumentativas

Representa valores que aumentam o Ativo (bens e direitos), neste caso, refere-se à inscrição em créditos a receber da inadimplência dos entes consorciados e inscrição em dívida ativa de termo de parcelamento da Agência Desenvolvimento Econômico Grande ABC:

Ente Consorciado	Rateio 2016
Santo André	5.450.303,52
São Bernardo do Campo	2.815.497,87
São Caetano do Sul	1.314.614,97
Diadema	3.128.474,78
Mauá	1.769.560,47
Ribeirão Pires	390.595,12
Rio Grande da Serra	156.651,75
	15.025.698,48

CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL GRANDE ABC
DIRETORIA ADMINISTRATIVA E FINANCEIRA
CONTABILIDADE

NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS 2016

Termo de Parc. - Agência	524.617,44
Pago 2016	- 28.106,10
Saldo	496.511,34
Entes Consorciados	15.025.698,48
Total Outras VPA	15.522.209,82

2 DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

Os montantes das Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) evidenciam as despesas executadas pela entidade e, ainda, variações que diminuem o patrimônio:

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
TÍTULOS	2016
<u>Pessoal e Encargos</u>	3.561.681,30
Remuneração de Pessoal	2.509.684,76
Encargos Patronais	726.943,25
Benefícios a Pessoal	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	325.053,29
<u>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</u>	22.379.973,06
Uso de Material de Consumo	228.487,23
Serviços	22.038.916,61
Depreciação, Amortização e Exaustação	112.569,22
<u>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</u>	1,33
Juros e Encargos de Mora	1,33
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Financeiras	-
<u>Transferências e Delegações Concedidas</u>	2.616.567,13
Transferências a Instituições Privadas	2.616.567,13
<u>Tributárias</u>	149.662,37
Contribuições	149.662,37
<u>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</u>	8.000,00
Subvenções Econômicas	8.000,00
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	-
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas	28.715.885,19

2.1 Pessoal e Encargos

Os valores representam as despesas com salários (R\$ 2.509.684,76), encargos trabalhistas - previdência social e FGTS (R\$ 726.943,25) e despesas com rescisões de contratos de trabalho – demissão (R\$ 325.053,29).

2.2 Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo

Representa as despesas:

CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL GRANDE ABC
DIRETORIA ADMINISTRATIVA E FINANCEIRA
CONTABILIDADE

NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS 2016

Consumo de Material	228.487,23
Gêneros de Alimentação	24.397,63
Material de Expediente	2.861,50
Material de Processamento de Dados	1.300,00
Material de Copa e Cozinha	8.689,05
Material de Limpeza e Higienização	10.904,32
Material para Manutenção de Bens Móveis	1.400,00
Material de Proteção e Segurança	1.068,00
Material para Comunicações	600,00
Material de Sinalização Visual	151.631,75
Bandeiras, Flâmulas e Insignias	6.040,00
Softwares de Base	13.680,00
Outros Materiais de Consumo	5.914,98
Serviços	22.038.916,61
Estagiários	32.602,50
Outros Serviços Pessoa Física	500,00
Consultoria	1.650.629,00
Telecomunicações	87.461,48
Comunicação de Dados	401.104,95
Outros Serviços de Comunicação	2.823,78
Publicidade Legal	30.867,18
Publicidade Institucional	9.640.942,14
Manutenção de Bens Imóveis	213.602,50
Manutenção de Veículos	1.156,80
Manutenção Equipamentos	30.629,92
Manutenção de Outros Bens Móveis	2.299,90
Água e Esgoto	14.636,16
Energia Elétrica	49.958,33
Alimentação	42.189,00
Locação de Equipamentos	296.465,89
Locação de Bens Móveis	1.800,00
Suporte de TI	36.392,88
Serviços de Transporte (Vale Transporte)	6.622,43
Assinaturas de Periódicos	2.863,33
Exposições, Congressos, Conferências e Outros	10.000,00
Seguros	7.776,48
Convênio Médico	208.474,83
Serviços Bancários	2.294,25
Cópias e Reprodução de Documentos	19.600,00
Serviços Gráficos	4.975,00
Serviços Técnicos Profissionais	4.510,00
Mão de Obra de Apoio Operacional	44.504,34
Limpeza e Conservação	309.414,98
Vigilância	518.464,07
Passagens e Despesas com Locomoção	11.333,72
Outros Serviços de Pessoa Jurídica	8.352.020,77
Depreciação e Amortização	112.569,22
Depreciação de Bens Móveis	76.261,30
Amortização de Bens Imóveis	36.307,92
Total	22.379.973,06

2.3 Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras

Representa pagamento de juros por atraso (R\$ 1,33).

2.4 Transferências e Delegações Concedidas

Representa os valores de repasses a entidades do terceiro setor:

CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL GRANDE ABC
DIRETORIA ADMINISTRATIVA E FINANCEIRA
CONTABILIDADE

NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS 2016

Contribuições	1.036.000,00
Agência de Desenvolvimento Econômico Grande ABC	1.030.000,00
Frente Nacional de Prefeitos	6.000,00
Subvenções Sociais	1.520.067,13
Samaritano São Francisco de Assis	1.271.532,00
Fundação para o estudo e Tratamento das Deformidades Cranio Faciais	248.535,13
Outras Transferências	60.500,00
Frente Nacional de Prefeitos	60.500,00
Total	2.616.567,13

2.5 Tributárias

Representa o valor pago de PASEP sobre receitas recebidas de contrato de rateio (R\$ 149.662,37).

2.6 Outras Variações Patrimoniais Diminutivas

Representa valores de subvenção econômica ao Instituto de Desenvolvimento e Valorização Humana (R\$ 8.000,00).

3 DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS

Evidencia o aumento de bens e direitos com a incorporação de Ativos (bens e direitos) e/ou a diminuição com a incorporação de Passivos (obrigações).

3.1 Incorporação de Ativo

O montante evidencia a aquisição de bens móveis no período:

Material Permanente	Qtde.	R\$ Unit.	R\$ Total
CAFETEIRA ELÉTRICA	2	390,00	780,00
MESA	7	1.450,00	10.150,00
MESA	1	850,00	850,00
MESA	1	1.000,00	1.000,00
MESA	1	700,00	700,00
MONITOR (COMPUTADOR)	17	650,00	11.050,00
DESKTOP (CPU, TECLADO E MOUSE)	17	4.787,61	81.389,37
QUADRO DE AVISO	1	640,00	640,00
REFRIGERADOR	1	6.070,00	6.070,00
FOGAO INDUSTRIAL 4 BOCAS	2	1.000,00	2.000,00
SERVIDOR DELL POWEREDGE R350	1	19.000,00	19.000,00
CAMERA FOTOGRAFICA	1	3.259,00	3.259,00
TRIPE	1	139,00	139,00
			137.027,37

CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL GRANDE ABC
DIRETORIA ADMINISTRATIVA E FINANCEIRA
CONTABILIDADE

NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS 2016

4 DO RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO

Apresentado as Variações Patrimoniais Aumentativas e Diminutivas, temos o Resultado Patrimonial do Período:

Variações Aumentativas	40.051.711,06
Variações Diminutivas	(28.715.885,19)
Resultado do Período	11.335.825,87

5 CONSIDERAÇÕES FINAIS

A análise (percentuais, análise descritiva e informações gerais) podem ser verificadas no Relatório de Atividades 2016.

ELIANE CIRQUEIRA DA SILVA
CONTADORA
CRC SP-257898/O-9

CARLOS EDUARDO ALVES DA SILVA
DIRETOR ADMINISTRATIVO FINANCEIRO

LUIS PAULO BRESCIANI
SECRETÁRIO EXECUTIVO

LUIZ MARINHO
PRESIDENTE