



MUNICIPIO DE SAO MARTINHO

CNPJ: 87.613.097/0001-96

Demonstração das Variações Patrimoniais

Anexo 15 da Lei 4320/64

ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL

São Martinho

Dezembro/2017

Consolidado

Página 1/2

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria			1.233.432,64	1.283.734,54
Impostos			1.151.351,73	1.053.127,11
Taxas			33.453,17	230.607,43
Contribuições de Melhoria			48.627,74	0,00
Contribuições			2.993.043,14	3.115.227,85
Contribuições Sociais			2.734.219,39	2.901.796,26
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico			0,00	0,00
Contribuições de Iluminação Pública			258.823,75	213.431,59
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais			0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos			54.213,04	108.890,89
Venda de Mercadorias			0,00	0,00
Venda de Produtos			0,00	0,00
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços			54.213,04	108.890,89
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras			1.899.590,27	1.882.662,18
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos concedidos			0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora			18.467,43	7.989,59
Variações Monetárias Cambiais			92.092,52	105.909,39
Descontos Financeiros Obtidos			0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras			1.789.030,32	1.768.763,20
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras			0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas			22.448.134,78	18.595.963,30
Transferências Intragovernamentais			1.617.616,24	1.415.108,45
Transferências Inter Governamentais			20.802.934,48	17.135.583,72
Transferências das Instituições Privadas			19.782,70	11.441,60
Transferências das Instituições Multigovernamentais			0,00	0,00
Transferências de Consórcios Públicos			0,00	0,00
Transferências do Exterior			0,00	0,00
Delegações Recebidas			0,00	0,00
Transferências de pessoas físicas			7.801,36	33.829,53
Valorização e Ganhos com Ativos			0,00	0,00
Reavaliação de Ativos			0,00	0,00
Ganhos com Alienação			0,00	0,00
Ganhos com Incorporação de Ativos			0,00	0,00
Ganhos com Desincorporação de Passivos			0,00	0,00
Reversão de Redução ao Valor Recuperável			0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas			598.623,34	638.090,76
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar			0,00	0,00
Resultado Positivo de Participações			0,00	0,00
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas			324.591,91	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas			274.031,43	638.090,76
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)			29.227.037,21	25.624.569,52
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Pessoal e Encargos			11.710.970,81	10.752.474,42
Remuneração de Pessoal			8.401.835,12	7.722.341,71
Encargos Patronais			2.984.139,31	2.824.457,38
Benefícios a Pessoal			321.521,97	205.675,33
Custo de Pessoal e Encargos			0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos			3.474,41	0,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais			2.461.338,12	1.993.703,73
Aposentadorias e Reformas			1.785.558,50	1.428.635,31
Pensões			416.450,37	335.510,73
Benefícios de Prestação continuada			0,00	0,00
Benefícios Eventuais			0,00	880,00
Políticas públicas de Transferência de Renda			0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais			259.329,25	228.677,69



MUNICIPIO DE SAO MARTINHO

CNPJ: 87.613.097/0001-96

Demonstração das Variações Patrimoniais

Anexo 15 da Lei 4320/64

ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL

São Martinho

Dezembro/2017

Página 2/2

Consolidado

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Uso de Bens,Serviços e Consumo de Capital Fixo		5.622.378,00	4.819.556,07
Uso de material de Consumo		2.730.061,29	2.315.608,47
Serviços		2.422.010,37	2.011.653,51
Depreciação, Amortização e Exaustão		470.306,34	492.294,09
Custo de Materiais, Serviços e Consumo de Capital Fixo		0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		58.406,94	261.612,26
Juros e Encargos de EMpréstimos e Financamentos Obtidos		55.663,58	252.259,21
Juros e Encardos de Mora		2.743,36	8.468,77
Variações Monetárias e Cambiais		0,00	0,00
Descontos Financeiros Concedidos		0,00	0,00
Outras Variações Partimoniais Diminutivas Financeiras		0,00	884,28
Transferências e Delegações Concedidas		5.333.888,35	2.245.890,68
Transferências Intragovernamentais		1.601.372,57	1.432.446,80
Transferências Intergovernamentais		2.772.856,78	39.390,88
Transferências a Instituições Privadas		677.516,98	593.293,21
Transferências a Instituições Multigovernamentais		0,00	0,00
Transferências a Consórcios Públicos		95.035,45	88.264,68
Transferências ao Exterior		0,00	0,00
Delegações Concedidas		187.106,57	92.495,11
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		24.821,28	494.651,10
Reavaliação,Redução a Valor Recuperável e Provisão para Perdas		24.821,28	494.651,10
Perdas com Alienação		0,00	0,00
Perdas Involuntárias		0,00	0,00
Incorporação de Passivos		0,00	0,00
Desincorporação de Ativos		0,00	0,00
Tributárias		267.666,26	224.996,73
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		397,63	0,00
Contribuições		267.268,63	224.996,73
Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos e dos Serviços Prestados		0,00	0,00
Custo das Mercadorias Vendidas		0,00	0,00
Custo dos Produtos Vendidas		0,00	0,00
Custo dos Serviços prestados		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		2.879.197,78	2.260.220,92
Premiações		167.682,26	153.032,90
Resultado Negativo de Participações		0,00	0,00
Incentivos		0,00	0,00
Subvenções Econômicas		10.785,60	20.203,20
Participações e Contribuições		0,00	0,00
VPD de Constituições de Provisões		2.641.913,57	1.999.161,43
Custo de Outras VPD		0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas		58.816,35	87.823,39
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)		28.358.667,54	23.053.105,91
RESULTADO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO (III)=(I-II)		868.369,67	2.571.463,61

Nota 1 - Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de passivos: em relação a esse item cabe destacar que, em razão do processo de convergência aos padrões de contabilidade estabelecidos pelo NBCASP, e de acordo com o MCASP, foram efetuados os ajustes necessários registrando as incorporações de ativos e desincorporação de passivos.

Nota 2 - Outras variações Patrimoniais Aumentativas: Compreende o somatório das demais VPA não incluídas nos grupos anteriores.

Nota 3 - Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos: em função da continuidade do cumprimento da implantação dos procedimentos contábeis relativos às NBCTs, no âmbito do Governo Municipal, foram efetuados lançamentos de reavaliação do ativo imobilizado, depreciação, amortização e exaustão. Por outro lado, procedeu-se nos registros de obrigações que decorrem principalmente da atualização monetária, variação cambial, juros e encargos sobre obrigações de pagamento provindas de operações de crédito e incorporações de passivos. São operações que independem de execução orçamentária.

Nota 4 - Outras variações Patrimoniais Diminutivas: compreende o somatório das demais VPD não incluídas nos grupos anteriores. No balanço consolidado destacam-se nesse item também as VPD de provisões matemáticas do RPPS.

Nota 5 - Resultado Patrimonial do Período: O confronto entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas nos remetem ao resultado patrimonial do exercício.

Nota 6 - Origem e destinação dos recursos provenientes de alienação de ativos: Não houve alienação de ativos no exercício.