



## 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/2018

Página 1/2

## Consolidado

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		1.622.039,07	1.233.432,64
Impostos		1.342.603,58	1.151.351,73
Taxas		199.503,50	33.453,17
Contribuições de Melhoria		79.931,99	48.627,74
Contribuições		3.409.952,48	2.993.043,14
Contribuições Sociais		3.097.460,69	2.734.219,39
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico		0,00	0,00
Contribuições de Iluminação Pública		312.491,79	258.823,75
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		78.122,08	54.213,04
Venda de Mercadorias		0,00	0,00
Venda de Produtos		0,00	0,00
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços		78.122,08	54.213,04
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		2.062.036,82	1.899.590,27
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos concedidos		0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora		196.300,33	18.467,43
Variações Monetárias Cambiais		91.775,08	92.092,52
Descontos Financeiros Obtidos		0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		1.773.961,41	1.789.030,32
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas		21.482.624,21	22.448.134,78
Transferências Intragovernamentais		1.654.539,46	1.617.616,24
Transferências Inter Governamentais		19.569.856,57	20.802.934,48
Transferências das Intituições Privadas		189.834,88	19.782,70
Transferências das Intituições 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		68.393,30	7.801,36
Valorização e Ganhos com Ativos		192.380,00	0,00
Reavaliação de Ativos		0,00	0,00
Ganhos com Alienação		192.380,00	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		267.448,48	598.623,34
Variação Parimonial Aumentativa a Classificar		0,00	0,00
Resultado Positivo de Participações		8.792,26	0,00
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas		0,00	324.591,91
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas		258.656,22	274.031,43
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)</b>		<b>29.114.603,14</b>	<b>29.227.037,21</b>
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Pessoal e Encargos		12.781.040,64	11.710.970,81
Remuneração de Pessoal		9.262.888,68	8.401.835,12
Encargos Patronais		3.142.530,78	2.984.139,31
Benefícios a Pessoal		374.197,02	321.521,97
Custo de Pessoal e Encargos		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos		1.424,16	3.474,41
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		2.697.093,50	2.461.338,12
Aposentadorias e Reformas		1.878.194,95	1.785.558,50
Pensoes		501.929,01	416.450,37
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		316.969,54	259.329,25



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/2018

Página 2/2

## Consolidado

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		6.022.985,06	5.622.378,00
Uso de material de Consumo		2.863.801,37	2.730.061,29
Serviços		2.675.021,31	2.422.010,37
Depreciação, Amortização e Exaustão		484.162,38	470.306,34
Custo de Materiais, Serviços e Consumo de Capital Fixo		0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		50.263,71	58.406,94
Juros e Encargos de Empréstimos e Financamentos Obtidos		45.911,52	55.663,58
Juros e Encardos de Mora		4.352,19	2.743,36
Variações Monetárias e Cambiais		0,00	0,00
Descontos Financeiros Concedidos		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas		2.759.007,94	5.333.888,35
Transferências Intragovernamentais		1.673.680,82	1.601.372,57
Transferências Intergovernamentais		1.106,12	2.772.856,78
Transferências a Instituições Privadas		665.046,59	677.516,98
Transferências a Instituições Multigovernamentais		0,00	0,00
Transferências a Consórcios Públicos		98.824,16	95.035,45
Transferências ao Exterior		0,00	0,00
Delegações Concedidas		320.350,25	187.106,57
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		446.822,94	24.821,28
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Provisão para Perdas		170.840,21	24.821,28
Perdas com Alienação		0,00	0,00
Perdas Involuntárias		275.982,73	0,00
Incorporação de Passivos		0,00	0,00
Desincorporação de Ativos		0,00	0,00
Tributárias		268.183,01	267.666,26
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		202,11	397,63
Contribuições		267.980,90	267.268,63
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 Vendidos		0,00	0,00
Custo dos Serviços prestados		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		2.225.768,92	2.879.197,78
Premiações		150.727,54	167.682,26
Resultado Negativo de Participações		0,00	0,00
Incentivos		1.556,70	0,00
Subvenções Econômicas		24.883,84	10.785,60
Participações e Contribuições		0,00	0,00
VPD de Constituições de Provisões		1.947.905,87	2.641.913,57
Custo de Outras VPD		0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas		100.694,97	58.816,35
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)</b>		<b>27.251.165,72</b>	<b>28.358.667,54</b>
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO (III)=(I-II)</b>		<b>1.863.437,42</b>	<b>868.369,67</b>

**Nota 1 - Valorização e ganhos com Ativos e Desincorporação de passivos:** Em relação a esse ítem 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 VPA:** 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, 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 VPD:** Compreende o somatório das demais VPD não incluídas nos grupos anteriores. No balanço consolidado destacam-se 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.** Houve alienação de ativos, os valores foram devidamente registrados em vínculos separados e serão utilizados em outro exercício.

MARINO KREWER  
PREFEITO MUNICIPAL  
CPF 451.698.020-72

SILVANI TERESINHA DOMINGUES  
CONTADORA CRC 83.080  
CPF 564.509.580-49