



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

Município de São Martinho

Dezembro/2024

Consolidado

Página 1/2

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria			4.486.557,33	3.869.287,99
Impostos			3.313.697,34	3.041.907,25
Taxas			620.245,05	629.050,49
Contribuições de Melhoria			552.614,94	198.330,25
Contribuições			5.426.176,84	5.489.510,85
Contribuições Sociais			4.910.332,00	4.979.214,37
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico			0,00	0,00
Contribuições de Iluminação Pública			515.844,84	510.296,48
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais			0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos			130.958,41	847.187,04
Venda de Mercadorias			0,00	0,00
Venda de Produtos			0,00	0,00
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços			130.958,41	847.187,04
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras			3.733.357,33	4.256.834,40
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos concedidos			0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora			145.316,98	123.266,14
Variações Monetárias Cambiais			344.073,51	121.477,16
Descontos Financeiros Obtidos			0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras			3.243.966,84	4.012.091,10
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras			0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas			45.677.368,27	42.153.233,23
Transferências Intragovernamentais			2.709.400,00	1.917.396,42
Transferências Inter Governamentais			42.955.697,57	40.226.642,81
Transferências das Instituições Privadas			12.270,70	9.194,00
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			0,00	0,00
Valorização e Ganhos com Ativos			0,00	48.100,00
Reavaliação de Ativos			0,00	0,00
Ganhos com Alienação			0,00	48.100,00
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			790.675,38	2.018.573,02
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar			0,00	0,00
Resultado Positivo de Participações			34.485,92	0,00
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas			0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas			756.189,46	2.018.573,02
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)			60.245.093,56	58.682.726,53
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Pessoal e Encargos			21.883.429,73	20.128.921,04
Remuneração de Pessoal			15.662.483,99	13.875.442,24
Encargos Patronais			5.074.827,32	5.353.856,59
Benefícios a Pessoal			1.146.118,42	899.622,21
Custo de Pessoal e Encargos			0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos			0,00	0,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais			4.338.797,55	4.029.989,24
Aposentadorias e Reformas			3.281.478,85	3.071.121,31
Pensões			789.567,54	688.000,92
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			267.751,16	270.867,01

502

7

237



MUNICÍPIO DE SÃO MARTINHO

CNPJ: 87.613.097/0001-96

Demonstração das Variações Patrimoniais

Anexo 15 da Lei 4320/64

ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL

Município de São Martinho

Dezembro/2024

Consolidado

Página 2/2

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		12.273.030,89	12.152.079,36
Uso de material de Consumo		5.469.553,46	5.932.130,91
Serviços		6.406.517,47	5.796.652,45
Depreciação, Amortização e Exaustão		396.959,96	423.296,00
Custo de Materiais, Serviços e Consumo de Capital Fixo		0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		765.289,01	706.294,47
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos		761.314,54	702.240,67
Juros e Encargos de Mora		3.974,47	4.053,80
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		7.695.766,64	8.672.622,06
Transferências Intragovernamentais		2.807.479,15	1.955.375,74
Transferências Intergovernamentais		4.696.859,43	6.382.981,67
Transferências a Instituições Privadas		8.316,68	34.711,65
Transferências a Instituições Multigovernamentais		0,00	0,00
Transferências a Consórcios Públicos		85.205,06	132.110,53
Transferências ao Exterior		0,00	0,00
Delegações Concedidas		97.906,32	167.442,47
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		1.235.927,34	1.280.065,68
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Provisão para Perdas		669.213,18	463.052,14
Perdas com Alienação		0,00	0,00
Perdas Involuntárias		23.420,00	11.000,00
Incorporação de Passivos		0,00	0,00
Desincorporação de Ativos		543.294,16	806.013,54
Tributárias		468.115,66	446.046,74
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		5.480,38	3.617,60
Contribuições		462.635,28	442.429,14
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		68.223.795,90	56.192.380,78
Premiações		70.052,39	107.037,27
Resultado Negativo de Participações		0,00	0,00
Incentivos		0,00	0,00
Subvenções Econômicas		108.976,82	53.964,83
Participações e Contribuições		0,00	0,00
VPD de Constituições de Provisões		5.551.530,44	6.993.320,59
Custo de Outras VPD		0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas		62.493.236,25	49.038.058,09
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)		116.884.152,72	103.608.399,37
RESULTADO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO (III)=(I-II)		-56.639.059,16	-44.925.672,84

JL ANTONIO HUNHOFF
PREFEITO
CPF 591.891.500-15

SILVANI T. DOMINGUES
CONTADORA CRC 83.080
CPF 564.509.580-49

RODRIGO WEILER ZARO
SEC. FAZENDA E DESENVOLV. ECONÔMICO
CPF 009.040.240-59



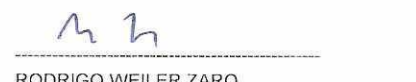
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos: em relação a esse item cabe destacar que, em razão do processo de convergência aos padrões de contabilidade estabelecido pelas NBCASP, e de acordo com o MCASP. Neste exercício não obtivemos ganhos com alienação de bens inservíveis, não teve leilão. Houve um crescimento razoável em VPAs no grupo taxas e contribuições de melhoria, ao passo que, as patrimoniais, foram menores que no exercício anterior.

Outras Variações Patrimoniais Aumentativas: compreende o somatório das demais variações patrimoniais aumentativas não incluídas (classificadas) nos grupos anteriores. Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos: contempla os registros da reavaliação do ativo imobilizado, da depreciação, amortização. Os bens foram depreciados em conformidade a legislação aplicando os índices e tabela de depreciação. Outras Variações Patrimoniais Diminutivas: compreende o somatório das demais variações patrimoniais diminutivas não incluídas (classificadas) nos grupos anteriores, tais como: resultado negativo da equivalência patrimonial, dividendos, premiações, subvenções. As reservas matemáticas, como já é histórico, apontam para um passivo comprometedor, sobre essa situação existem estudos em andamento em busca de alternativas. Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos: registrados nestas contas em cumprimento dos procedimentos contábeis relativos a NBCASP, a reavaliação do Ativo Imobilizado, depreciação amortização e exaustão, ajustes de bens, valores e créditos, incorporação de passivos e obrigações, bem como operações de crédito. Especificamente em relação ao RPPS, as perdas nas aplicações financeiras foram menores que em outros exercícios. Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Compreendem resultado negativo da equivalência Patrimonial, dividendos, outros não registrados anteriormente, constituição de provisões em especial as provisões matemáticas previdenciárias do RPPS.

Resultado Patrimonial do Período: como resultado do confronto entre as Variações Patrimoniais Aumentativas e Diminutivas, em relação ao exercício anterior, neste exercício o resultado patrimonial foi deficitário. Origem e destinação dos recursos provenientes de alienação de ativos: em cumprimento ao art. 50, VI da Lei complementar os recursos advindos de alienação de bens, foram destinados a aquisição de bens permanentes.


ILAN CARLO HUNHOFF
PREFEITO
CPF 591.891.500-15


SILVANI T. DOMINGUES
CONTADORA CRC 83.080
CPF 564.509.580-49


RODRIGO WEILER ZARO
SEC. FAZENDA E DESENVOLV. ECONÔMICO
CPF 009.040.240-59



MUNICIPIO DE SAO MARTINHO

CNPJ: 87.613.097/000

Demonstração das Variações Patrimoniais

Anexo 15 da Lei 4320/64

ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL

Município de São Martinho

Consolidado

Exercicio: 2024

Periodo: Dezembro/2024

Anexo 1: Valorização de Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos

Título/Subtítulo	Saldo
Total da Valorização de Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	0,00

592 42- 222

Exercício: 2024

Período: Dezembro/2024

Anexo 2: Outras Variações Patrimoniais Aumentativas

	Título/Subtítulo	Saldo
4.9.2.2.1.01.00.00.00.00	DIVIDENDOS /AÇÕES	34.485,92
4.9.9.1.3.01.00.00.00.00	COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS ENTRE O REGIME GERAL E OS REGIMES PR	9.170,25
4.9.9.1.5.01.00.00.00.00	COMPENSAÇÃO FINANCEIRA ENTRE RGPS/RPPS - INTER OFSS - MUNICÍPIO	533.152,36
4.9.9.6.1.00.01.00.00.00	INDENIZAÇÕES, RESSARCIMENTOS E RESTITUIÇÕES DIVERSAS	139.547,04
4.9.9.6.1.00.03.00.00.00	Indenizações, Restituições p/danos ao erário - Fundeb	1.819,98
4.9.9.6.1.00.04.00.00.00	Indenizações, Restituições p/danos ao erário - MDE	7.986,15
4.9.9.6.1.02.00.00.00.00	RESTITUIÇÕES	25.243,71
4.9.9.6.1.03.01.00.00.00	Ressarcimentos diversos	29.532,39
4.9.9.9.1.01.00.00.00.00	VPA DE ONUS SUCUMBENCIA DE ACOES JUDICIAIS	8.868,33
4.9.9.9.1.09.10.00.00.00	RESTITUIÇÕES DETERMINADAS TCE - DANOS AO ERARIO PUBLICO	869,25
	Total de Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	790.675,38

592 / 127



MUNICÍPIO DE SÃO MARTINHO

CNPJ: 87.613.097/000

Demonstração das Variações Patrimoniais

Anexo 15 da Lei 4320/64

ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL

Município de São Martinho

Consolidado

Exercício: 2024

Período: Dezembro/2024

Anexo 3: Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos

	Título/Subtítulo	Saldo
3 6 1 7 1.05.00.00.00.00	AJUSTE PARA PERDAS EM DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	305.243,31
3 6 1 7 1.06.00.00.00.00	AJUSTE PARA PERDAS EM DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	340.886,96
3 6 1 7 1.07.01.00.00.00	AJUSTE PARA PERDAS EM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	22.766,74
3 6 1 7 1.18.00.00.00.00	AJUSTE PARA PERDAS SERV MÁQUINAS - AGRICULTURA	202,71
3 6 1 7 1.98.03.00.00.00	AJUSTES P/PERDAS DANOS AO ERÁRIO - VEREADORES	113,46
3 6 3 1 1.01.05.00.00.00	PERDAS INVOLUNTÁRIAS DE VEÍCULOS	23.420,00
3 6 5 0 1.01.01.01.00.00	DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA - CANCELAMENTO - IPTU	177.105,92
3 6 5 0 1.01.01.02.00.00	DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA - CANCELAMENTO - ISSQN	8.790,56
3 6 5 0 1.01.01.03.00.00	DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA - CANCELAMENTO - TX FISCAL E VISTORIA	193.885,75
3 6 5 0 1.01.01.04.00.00	DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA - CANCELAMENTO - TX SANITARIA	31.331,37
3 6 5 0 1.02.01.00.00.00	DESINCORPORAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA - DIVERSOS	244,88
3 6 5 0 1.02.02.00.00.00	DESINCORPORAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA - CONT MELHORIA	24.759,66
3 6 5 0 1.02.03.00.00.00	DESINCORPORAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA - TROCA TROCA MIL	9.877,84
3 6 5 0 1.02.04.00.00.00	DESINCORPORAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA - HABITAÇÃO	3.546,18
3 6 5 0 1.02.06.00.00.00	DESINCORPORAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA - ITBI	266,61
3 6 5 0 1.02.08.00.00.00	DESINCORPORAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA - EMP. CONSIGNADO	2.536,92
3 6 5 0 1.02.10.00.00.00	DESINCORPORAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA - DESP CARTORÁRI	410,16
3 6 5 0 1.02.11.00.00.00	DESINCORPORAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA - CERTIDOES	27,97
3 6 5 0 1.02.15.00.00.00	DESINCORPORAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA - HONORÁRIOS	9.634,84
3 6 5 0 1.02.16.00.00.00	DESINCORPORAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA - SERV MÁQUINA AC	28.371,51
3 6 5 1 1.01.01.00.00.00	DESINCORPORAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA - ISS RETIDO	0,60
3 6 5 1 1.02.01.00.00.00	DESINCORPORAÇÃO DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA - EMP CONSIGNADO	605,07
3 6 5 1 1.02.05.00.00.00	DESINCORPORAÇÃO DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA - FUNDERUR	891,04
3 6 5 1 1.02.07.00.00.00	DESINCORPORAÇÃO DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA - INFRAÇÃO	248,08
3 6 5 1 1.02.09.00.00.00	DESINCORPORAÇÃO DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA - EMP CONSIGNADO	1.598,21
3 6 5 1 1.02.13.00.00.00	DESINCORPORAÇÃO DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA - CARTA HABITE-SE	29,50
3 6 5 1 1.02.22.00.00.00	DESINCORPORAÇÃO DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA - SERV MAQUINAS	5.872,68
3 6 5 1 1.02.23.00.00.00	DESINCORPORAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA - DANOS AO ERÁRI	9.472,50
3 6 5 1 1.07.00.00.00.00	DESINCORPORAÇÃO DE IMOBILIZADO	33.786,31
	Total da Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	1.235.927,34

592

221



MUNICIPIO DE SAO MARTINHO

CNPJ: 87.613.097/000

Demonstração das Variações Patrimoniais

Anexo 15 da Lei 4320/64

ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL

Município de São Martinho

Consolidado

Exercício: 2024

Período: Dezembro/2024

Anexo 4: Outras Variações Patrimoniais Diminutivas

	Título/Subtítulo	Saldo
3.9.1.4.1.01.00.00.00.00	PREMIAÇÕES DESPORTIVAS EM GERAL	15.516,80
3.9.1.9.1.00.01.00.00.00	OUTRAS PREMIAÇÕES	54.535,59
3.9.5.0.1.99.00.00.00.00	OUTRAS SUBVENÇÕES ECONÔMICAS	108.976,82
3.9.7.2.1.01.00.00.00.00	VPD DE PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIARIAS A LONGO PRAZO - CC	5.551.530,44
3.9.9.1.5.00.01.00.00.00	COMPENSAÇÃO FINANCEIRA ENTRE OS REGIMES DE PREVIDENCIA RGPS/ F	272.389,95
3.9.9.9.1.03.00.00.00.00	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FATOS GERADORES DIVERSOS -	370.763,06
3.9.9.9.2.00.01.00.00.00	VPD DECORRENTES DE PARCELAMENTO RPPS -	-3.278,42
3.9.9.9.2.01.00.00.00.00	AJUSTE DO VALOR ATUAL DO PLANO DE EQUACIONAMENTO DO DEFICIT DC	61.853.361,66
	Total de Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	68.223.795,90

552 /

211