



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

São Martinho

Dezembro/2022

Consolidado

Página 1/2

VARIações PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria			3.262.750,50	2.820.688,77
Impostos			2.530.226,70	2.283.125,50
Taxas			538.336,07	421.468,54
Contribuições de Melhoria			194.187,73	116.094,73
Contribuições			5.264.763,27	4.009.706,97
Contribuições Sociais			4.717.117,99	3.539.883,72
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico			0,00	0,00
Contribuições de Iluminação Pública			547.645,28	469.823,25
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais			0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos			224.346,74	597.635,21
Venda de Mercadorias			0,00	0,00
Venda de Produtos			0,00	0,00
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços			224.346,74	597.635,21
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras			4.258.385,90	2.498.624,88
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos concedidos			0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora			56.344,74	144.218,12
Variações Monetárias Cambiais			178.451,13	209.689,43
Descontos Financeiros Obtidos			0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras			4.023.590,03	2.144.717,33
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras			0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas			36.832.030,70	32.449.532,93
Transferências Intragovernamentais			1.864.213,40	1.702.006,38
Transferências Inter Governamentais			34.900.327,30	30.747.526,55
Transferências das Intituições Privadas			67.490,00	0,00
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			0,00	0,00
Valorização e Ganhos com Ativos			234.265,10	206.447,37
Reavaliação de Ativos			0,00	0,00
Ganhos com Alienação			218.340,64	206.447,37
Ganhos com Incorporação de Ativos			0,00	0,00
Ganhos com Desincorporação de Passivos			15.924,46	0,00
Reversão de Redução ao Valor Recuperável			0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas			8.096.910,79	502.300,88
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar			0,00	0,00
Resultado Positivo de Participações			98.277,95	0,00
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas			6.996.621,40	112.224,10
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas			1.002.011,44	390.076,78
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)			58.173.453,00	43.084.937,01
VARIações PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Pessoal e Encargos			16.982.873,38	14.585.280,47
Remuneração de Pessoal			11.931.400,37	10.364.507,91
Encargos Patronais			4.450.706,37	3.771.434,40
Benefícios a Pessoal			600.766,64	392.064,66
Custo de Pessoal e Encargos			0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos			0,00	57.273,50
Benefícios Previdenciários e Assistenciais			3.992.634,28	3.107.094,06
Aposentadorias e Reformas			3.030.546,13	2.365.157,41
Pensoes			679.733,38	534.840,14
Benefícios de Prestação continuada			0,00	0,00
Benefícios Eventuais			0,00	9.976,80
Políticas públicas de Transferência de Renda			0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais			282.354,77	197.119,71

JEANCARLO 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



VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Uso de Bens, Serviços e Consum de Capital Fixo		10.762.797,76	9.079.118,64
Uso de material de Consumo		5.005.659,00	4.970.587,83
Serviços		5.177.520,96	3.459.167,66
Depreciação, Amortização e Exaustão		579.617,80	649.363,15
Custo de Materiais, Serviços e Consumo de Capital Fixo		0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		317.657,26	197.614,28
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos		314.948,22	193.252,56
Juros e Encargos de Mora		2.709,04	818,15
Variações Monetárias e Cambiais		0,00	3.543,57
Descontos Financeiros Concedidos		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas		8.914.322,93	7.611.035,05
Transferências Intragovernamentais		1.901.402,34	1.705.954,08
Transferências Intergovernamentais		6.618.460,10	4.255.564,73
Transferências a Instituições Privadas		75.320,87	1.053.634,22
Transferências a Instituições Multigovernamentais		0,00	0,00
Transferências a Consórcios Públicos		123.963,54	118.063,32
Transferências ao Exterior		0,00	0,00
Delegações Concedidas		195.176,08	477.818,70
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		3.045.096,61	2.235.154,90
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Provisão para Perdas		2.344.087,87	1.893.289,14
Perdas com Alienação		0,00	0,00
Perdas Involuntárias		23.200,00	0,00
Incorporação de Passivos		0,00	0,00
Desincorporação de Ativos		677.808,74	341.865,76
Tributárias		492.043,75	319.769,71
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		2.041,94	1.065,36
Contribuições		490.001,81	318.704,35
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		537.179,46	10.212.173,20
Premiações		94.482,70	61.948,88
Resultado Negativo de Participações		0,00	0,00
Incentivos		0,00	0,00
Subvenções Econômicas		51.613,73	26.000,00
Participações e Contribuições		0,00	0,00
VPD de Constituições de Provisões		0,00	9.732.059,73
Custo de Outras VPD		0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas		391.083,03	392.164,59
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)		45.044.605,43	47.347.240,31
RESULTADO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO (III)=(I-II)		13.128.847,57	-4.262.303,30

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, foram efetuados ajustes e obtidos ganhos com alienação de bens inservíveis ao poder público.

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 apontam para um passivo comprometedor. 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, foram registradas as perdas nas aplicações financeiras. 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 melhor.

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.

JEAN 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

São Martinho

Consolidado

Exercício: 2022

Período: Dezembro/2022

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

Título/Subtítulo		Saldo
4.6.2.1.1.01.00.00.00.00	GANHOS COM ALIENAÇÃO DE PARTICIPAÇÕES PERMANENTES	140,64
4.6.2.2.1.01.05.00.00.00	GANHO LÍQUIDO COM A ALIENAÇÃO DE VEÍCULOS	218.200,00
4.6.4.0.1.01.00.00.00.00	GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS - CONSOLIDAÇÃO	15.924,46
Total da Valorização de Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		234.265,10

502

no 47



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

São Martinho

Consolidado

Exercício: 2022

Período: Dezembro/2022

Anexo 2: Outras Variações Patrimoniais Aumentativas

Título/Subtítulo	Saldo
4.9.2.2.1.01.00.00.00.00 DIVIDENDOS /AÇÕES	98.277,95
4.9.7.1.1.02.00.00.00.00 REVERSÃO DE PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRA	6.926.098,96
4.9.7.2.1.01.00.00.00.00 REVERSÃO DE AJUSTE DE PERDAS DÍVIDA ATIVA	70.522,44
4.9.9.1.3.01.00.00.00.00 COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS ENTRE O REGIME GERAL E OS REGIMES PR	202.980,47
4.9.9.6.1.00.01.00.00.00 INDENIZAÇÕES, RESSARCIMENTOS E RESTITUIÇÕES DIVERSAS	179.682,83
4.9.9.6.1.01.00.00.00.00 INDENIZAÇÕES	2.266,15
4.9.9.6.1.03.01.00.00.00 Ressarcimentos diversos	614.850,73
4.9.9.9.1.07.00.00.00.00 RECEITAS DECORRENTES DO RECEBIMENTO DE CERTIDÃO - TÍTULO EXECU	510,49
4.9.9.9.1.09.10.00.00.00 RESTITUIÇÕES DETERMINADAS TCE - DANOS AO ERARIO PUBLICO	626,40
4.9.9.9.1.11.00.00.00.00 RESTITUIÇÃO PELO PAGAMENTO INDEVIDO	1.380,44
4.9.9.9.1.11.01.00.00.00 RESTITUIÇÃO PELO PAGAMENTO INDEVIDO - PRINCIPAL "p"	-286,07
Total de Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	8.096.910,79

592

Rm u 1



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

São Martinho

Consolidado

Exercício: 2022

Período: Dezembro/2022

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

Título/Subtítulo	Saldo
3.6.1.7.1.06.00.00.00.00 AJUSTE PARA PERDAS EM DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	130.073,33
3.6.1.7.1.07.01.00.00.00.00 AJUSTE PARA PERDAS EM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	2.213.083,06
3.6.1.7.1.98.03.00.00.00.00 AJUSTES P/PERDAS DANOS AO ERÁRIO - VEREADORES	31,48
3.6.1.7.4.06.00.00.00.00.00 AJUSTE PARA PERDAS EM DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	900,00
3.6.3.1.1.01.05.00.00.00.00 PERDAS INVOLUNTÁRIAS DE VEÍCULOS	23.200,00
3.6.5.0.1.01.01.01.00.00.00 DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA -CANCELAMENTO - IPTU	129.517,49
3.6.5.0.1.01.01.02.00.00.00 DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA -CANCELAMENTO - ISSQN	35.398,44
3.6.5.0.1.01.01.03.00.00.00 DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA -CANCELAMENTO - TX FISCAL E VISTORIA	121.715,41
3.6.5.0.1.01.01.04.00.00.00 DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA -CANCELAMENTO - TX SANITARIA	13.606,09
3.6.5.0.1.02.01.00.00.00.00 DESINCORPORAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA - DIVERSOS	656,68
3.6.5.0.1.02.02.00.00.00.00 DESINCORPORAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA - CONT MELHORIA	9.722,28
3.6.5.0.1.02.03.00.00.00.00 DESINCORPORAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA - TROCA TROCA MIL	5.909,80
3.6.5.0.1.02.04.00.00.00.00 DESINCORPORAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA - HABITAÇÃO	846,58
3.6.5.0.1.02.06.00.00.00.00 DESINCORPORAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA - ITBI	10.742,81
3.6.5.0.1.02.08.00.00.00.00 DESINCORPORAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA - EMP. CONSIGNADO	226,76
3.6.5.0.1.02.10.00.00.00.00 DESINCORPORAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA - DESP CARTORÁRI	3.749,71
3.6.5.0.1.02.11.00.00.00.00 DESINCORPORAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA - CERTIDOES	21,43
3.6.5.0.1.02.15.00.00.00.00 DESINCORPORAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA - HONORÁRIOS	2.008,89
3.6.5.0.1.02.16.00.00.00.00 DESINCORPORAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA - SERV MÁQUINA AC	15.129,34
3.6.5.1.1.02.01.00.00.00.00 DESINCORPORAÇÃO DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA - EMP CONSIGNADO	128,54
3.6.5.1.1.02.07.00.00.00.00 DESINCORPORAÇÃO DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA - INFRAÇÃO	58,53
3.6.5.1.1.02.22.00.00.00.00 DESINCORPORAÇÃO DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA - SERV MAQUINAS	1.488,13
3.6.5.1.1.07.00.00.00.00.00 DESINCORPORAÇÃO DE IMOBILIZADO	326.881,83
Total da Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	3.045.096,61

592

me 47



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

São Martinho

Consolidado

Exercício: 2022

Período: Dezembro/2022

Anexo 4: Outras Variações Patrimoniais Diminutivas

Título/Subtítulo		Saldo
3.9.1.4.1.01.00.00.00	PREMIAÇÕES DESPORTIVAS EM GERAL	9.690,00
3.9.1.9.1.00.01.00.00.00	OUTRAS PREMIAÇÕES	84.792,70
3.9.5.0.1.99.00.00.00.00	OUTRAS SUBVENÇÕES ECONÔMICAS	51.613,73
3.9.9.1.5.00.01.00.00.00	COMPENSAÇÃO FINANCEIRA ENTRE OS REGIMES DE PREVIDENCIA RGPS/ F	144.984,08
3.9.9.9.1.03.00.00.00.00	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FATOS GERADORES DIVERSOS -	246.098,95
Total de Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		537.179,46

[Handwritten signature]

592

[Handwritten signature]