



VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		3.869.287,99	3.262.750,50
Impostos		3.041.907,25	2.530.226,70
Taxas		629.050,49	538.336,07
Contribuições de Melhoria		198.330,25	194.187,73
Contribuições		5.489.510,85	5.264.763,27
Contribuições Sociais		4.979.214,37	4.717.117,99
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico		0,00	0,00
Contribuições de Iluminação Pública		510.296,48	547.645,28
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		847.187,04	224.346,74
Venda de Mercadorias		0,00	0,00
Venda de Produtos		0,00	0,00
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços		847.187,04	224.346,74
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		4.256.834,40	4.258.385,90
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos concedidos		0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora		123.266,14	56.344,74
Variações Monetárias Cambiais		121.477,16	178.451,13
Descontos Financeiros Obtidos		0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		4.012.091,10	4.023.590,03
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas		42.153.233,23	36.832.030,70
Transferências Intragovernamentais		1.917.396,42	1.864.213,40
Transferências Inter Governamentais		40.226.642,81	34.900.327,30
Transferências das Intituições Privadas		9.194,00	67.490,00
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		48.100,00	234.265,10
Reavaliação de Ativos		0,00	0,00
Ganhos com Alienação		48.100,00	218.340,64
Ganhos com Incorporação de Ativos		0,00	0,00
Ganhos com Desincorporação de Passivos		0,00	15.924,46
Reversão de Redução ao Valor Recuperável		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		2.018.573,02	8.096.910,79
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar		0,00	0,00
Resultado Positivo de Participações		0,00	98.277,95
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas		0,00	6.996.621,40
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas		2.018.573,02	1.002.011,44
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)		58.682.726,53	58.173.453,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Pessoal e Encargos		20.128.921,04	16.982.873,38
Remuneração de Pessoal		13.875.442,24	11.931.400,37
Encargos Patronais		5.353.856,59	4.450.706,37
Benefícios a Pessoal		899.622,21	600.766,64
Custo de Pessoal e Encargos		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos		0,00	0,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		4.029.989,24	3.992.634,28
Aposentadorias e Reformas		3.071.121,31	3.030.546,13
Pensoes		688.000,92	679.733,38
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		270.867,01	282.354,77

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



VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Uso de Bens, Serviços e Consum de Capital Fixo			12.152.079,36	10.762.797,76
Uso de material de Consumo			5.932.130,91	5.005.659,00
Serviços			5.796.652,45	5.177.520,96
Depreciação, Amortização e Exaustão			423.296,00	579.617,80
Custo de Materiais, Serviços e Consumo de Capital Fixo			0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras			706.294,47	317.657,26
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos			702.240,67	314.948,22
Juros e Encargos de Mora			4.053,80	2.709,04
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			8.672.622,06	8.914.322,93
Transferências Intragovernamentais			1.955.375,74	1.901.402,34
Transferências Intergovernamentais			6.382.981,67	6.618.460,10
Transferências a Instituições Privadas			34.711,65	75.320,87
Transferências a Instituições Multigovernamentais			0,00	0,00
Transferências a Consórcios Públicos			132.110,53	123.963,54
Transferências ao Exterior			0,00	0,00
Delegações Concedidas			167.442,47	195.176,08
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos			1.280.065,68	3.045.096,61
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Provisão para Perdas			463.052,14	2.344.087,87
Perdas com Alienação			0,00	0,00
Perdas Involuntárias			11.000,00	23.200,00
Incorporação de Passivos			0,00	0,00
Desincorporação de Ativos			806.013,54	677.808,74
Tributárias			446.046,74	492.043,75
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria			3.617,60	2.041,94
Contribuições			442.429,14	490.001,81
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			56.192.380,78	537.179,46
Premiações			107.037,27	94.482,70
Resultado Negativo de Participações			0,00	0,00
Incentivos			0,00	0,00
Subvenções Econômicas			53.964,83	51.613,73
Participações e Contribuições			0,00	0,00
VPD de Constituições de Provisões			6.993.320,59	0,00
Custo de Outras VPD			0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas			49.038.058,09	391.083,03
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)			103.608.399,37	45.044.605,43
RESULTADO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO (III)=(I-II)			-44.925.672,84	13.128.847,57

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 Diminutivas: 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, iniciada a amortização de operação de crédito FINISA.

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, neste anexo consolidado, o ativo traz as VPAs ao passo que o passivo as VPDs com valores altos, o que refletiu negativamente no patrimônio líquido. 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.

Demais notas explicativas podem ser acessadas no site <https://www.saomartinho.rs.gov.br>

JL 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



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: 2023

Período: Dezembro/2023

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

Título/Subtítulo		Saldo
4.6.2.1.1.99.00.01.00.00	Ganhos com Alienação de Bens Móveis e Semoventes - livre	10.100,00
4.6.2.1.1.99.00.03.00.00	GANHOS COM ALIENAÇÃO DE BENS MOVEIS E SEMOVENTES - SAÚDE	38.000,00
Total da Valorização de Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		48.100,00

M 41
F.
SD



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: 2023

Período: Dezembro/2023

Anexo 2: Outras Variações Patrimoniais Aumentativas

Título/Subtítulo		Saldo
4.9.9.1.3.01.00.00.00.00	COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS ENTRE O REGIME GERAL E OS REGIMES PR	12.378,82
4.9.9.1.5.01.00.00.00.00	COMPENSAÇÃO FINANCEIRA ENTRE RGPS/RPPS - INTER OFSS - MUNICÍPIO	165.777,67
4.9.9.6.1.00.01.00.00.00	INDENIZAÇÕES, RESSARCIMENTOS E RESTITUIÇÕES DIVERSAS	145.811,65
4.9.9.6.1.00.03.00.00.00	Indenizações, Restituições p/danos ao erário - Fundeb	4.456,34
4.9.9.6.1.00.04.00.00.00	Indenizações, Restituições p/danos ao erário - MDE	2.260,84
4.9.9.6.1.03.01.00.00.00	Ressarcimentos diversos	26.803,80
4.9.9.8.2.01.02.01.00.00	VPA DO VALOR ATUAL DA CONTRIBUIÇÃO SUPLEMENTAR PARA COBERTUR.	1.637.177,91
4.9.9.9.1.07.00.00.00.00	RECEITAS DECORRENTES DO RECEBIMENTO DE CERTIDÃO - TÍTULO EXECL	510,00
4.9.9.9.1.09.10.00.00.00	RESTITUIÇÕES DETERMINADAS TCE - DANOS AO ERARIO PUBLICO	23.395,99
Total de Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		2.018.573,02

427 401
592



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: 2023

Período: Dezembro/2023

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	268.353,46
3 6 1 7 1 06 00 00 00 00	AJUSTE PARA PERDAS EM DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	-173.658,40
3 6 1 7 1 07 01 00 00 00	AJUSTE PARA PERDAS EM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	197.136,52
3 6 1 7 1 10 00 00 00 00	AJUSTE P/PERDAS EMPRÉSTIMO CONSIGNADO	0,60
3 6 1 7 1 18 00 00 00 00	AJUSTE PARA PERDAS SERV MÁQUINAS - AGRICULTURA	171.219,96
3 6 3 1 1 01 05 00 00 00	PERDAS INVOLUNTÁRIAS DE VEÍCULOS	11.000,00
3 6 5 0 1 01 01 01 00 00	DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA -CANCELAMENTO - IPTU	271.461,38
3 6 5 0 1 01 01 02 00 00	DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA -CANCELAMENTO - ISSQN	40.891,80
3 6 5 0 1 01 01 03 00 00	DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA -CANCELAMENTO - TX FISCAL E VISTORIA	90.308,62
3 6 5 0 1 01 01 04 00 00	DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA -CANCELAMENTO - TX SANITARIA	12.639,42
3 6 5 0 1 02 02 00 00 00	DESINCORPORAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA - CONT MELHORIA	306.281,89
3 6 5 0 1 02 03 00 00 00	DESINCORPORAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA - TROCA TROCA MIL	10.509,16
3 6 5 0 1 02 06 00 00 00	DESINCORPORAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA - ITBI	2.858,03
3 6 5 0 1 02 08 00 00 00	DESINCORPORAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA - EMP. CONSIGNADO	765,61
3 6 5 0 1 02 10 00 00 00	DESINCORPORAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA - DESP CARTORÁRI.	364,06
3 6 5 0 1 02 15 00 00 00	DESINCORPORAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA - HONORÁRIOS	2.626,26
3 6 5 0 1 02 16 00 00 00	DESINCORPORAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA - SERV MÁQUINA AC	23.081,46
3 6 5 1 1 01 01 00 00 00	DESINCORPORAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA - ISS RETIDO	300,68
3 6 5 1 1 02 07 00 00 00	DESINCORPORAÇÃO DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA - INFRAÇÃO	1.133,63
3 6 5 1 1 02 22 00 00 00	DESINCORPORAÇÃO DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA - SERV MAQUINAS	10.375,41
3 6 5 1 1 07 00 00 00 00	DESINCORPORAÇÃO DE IMOBILIZADO	32.416,13
Total da Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		1.280.065,68

mar 2024

552



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: 2023

Período: Dezembro/2023

Anexo 4: Outras Variações Patrimoniais Diminutivas

	Título/Subtítulo	Saldo
3 9 1 4 1 01 00 00 00 00	PREMIAÇÕES DESPORTIVAS EM GERAL	30.539,85
3 9 1 9 1 00 01 00 00 00	OUTRAS PREMIAÇÕES	76.497,42
3 9 5 0 1 99 00 00 00 00	OUTRAS SUBVENÇÕES ECONÔMICAS	53.964,83
3 9 7 2 1 01 00 00 00 00	VPD DE PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIARIAS A LONGO PRAZO - CC	6.993.320,59
3 9 9 1 5 00 01 00 00 00	COMPENSAÇÃO FINANCEIRA ENTRE OS REGIMES DE PREVIDENCIA RGPS/ F	151.404,46
3 9 9 9 1 03 00 00 00 00	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FATOS GERADORES DIVERSOS -	263.267,20
3 9 9 9 2 01 00 00 00 00	AJUSTE DO VALOR ATUAL DO PLANO DE EQUACIONAMENTO DO DEFICIT DC	48.623.386,43
	Total de Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	56.192.380,78

mm 1

40
52