



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/2016

Consolidado

Página 1/2

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Impostos,Taxas e Contribuições de Melhoria		1.283.734,54	1.262.185,00
Impostos		1.053.127,11	1.016.360,13
Taxas		230.607,43	245.824,87
Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		3.115.227,85	2.681.564,00
Contribuições Sociais		2.901.796,26	2.417.915,88
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico		0,00	0,00
Contribuições de Iluminação Pública		213.431,59	263.648,12
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens,Serviços e Direitos		108.890,89	156.434,09
Venda de Mercadorias		0,00	0,00
Venda de Produtos		0,00	0,00
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços		108.890,89	156.434,09
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		1.882.662,18	1.258.603,24
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos concedidos		0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora		7.989,59	567,02
Variações Monetárias Cambiais		105.909,39	144.859,76
Descontos Financeiros Obtidos		0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		1.768.763,20	1.113.176,46
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas		18.595.963,30	15.307.220,00
Transferências Intragovernamentais		1.415.108,45	939.157,83
Transferências Inter Governamentais		17.135.583,72	14.261.065,05
Transferências das Intituições Privadas		11.441,60	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		33.829,53	106.997,12
Valorização e Ganhos com Ativos		0,00	1.144.897,50
Reavaliação de Ativos		0,00	1.144.897,50
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		638.090,76	3.414.188,84
Variação Parimonial Aumentativa a Classificar		0,00	2.727.352,68
Resultado Positivo de Participações		0,00	0,00
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas		0,00	546.891,78
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas		638.090,76	139.944,38
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)		25.624.569,52	25.225.092,67
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Pessoal e Encargos		10.752.474,42	9.545.626,87
Remuneração de Pessoal		7.722.341,71	7.150.568,57
Encargos Patronais		2.824.457,38	2.206.988,68
Benefícios a Pessoal		205.675,33	188.069,62
Custo de Pessoal e Encargos		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos		0,00	0,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		1.993.703,73	1.720.020,21
Aposentadorias e Reformas		1.428.635,31	1.222.023,82
Pensões		335.510,73	326.583,13
Benefícios de Prestação continuada		0,00	0,00
Benefícios Eventuais		880,00	0,00
Políticas públicas de Transferência de Renda		0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais		228.677,69	171.413,26



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/2016

Consolidado

Página 2/2

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Uso de Bens,Serviços e Consumo de Capital Fixo			4.819.556,07	5.529.991,58
Uso de material de Consumo			2.315.608,47	2.019.387,28
Serviços			2.011.653,51	2.113.572,10
Depreciação, Amortização e Exaustão			492.294,09	1.397.032,20
Custo de Materiais, Serviços e Consumo de Capital Fixo			0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras			261.612,26	57.542,43
Juros e Encargos de Empréstimos e Financamentos Obtidos			252.259,21	55.961,20
Juros e Encargos de Mora			8.468,77	1.581,23
Variações Monetárias e Cambiais			0,00	0,00
Descontos Financeiros Concedidos			0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras			884,28	0,00
Transferências e Delegações Concedidas			2.245.890,68	1.670.926,44
Transferências Intragovernamentais			1.432.446,80	939.157,83
Transferências Intergovernamentais			39.390,88	30.547,19
Transferências a Instituições Privadas			593.293,21	443.915,29
Transferências a Instituições Multigovernamentais			0,00	0,00
Transferências a Consórcios Públicos			88.264,68	169.913,03
Transferências ao Exterior			0,00	0,00
Delegações Concedidas			92.495,11	87.393,10
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos			494.651,10	505.345,82
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Provisão para Perdas			494.651,10	505.345,82
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			224.996,73	178.241,97
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria			0,00	1.128,56
Contribuições			224.996,73	177.113,41
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			2.260.220,92	5.688.333,47
Premiações			153.032,90	121.503,26
Resultado Negativo de Participações			0,00	0,00
Incentivos			0,00	0,00
Subvenções Econômicas			20.203,20	21.647,04
Participações e Contribuições			0,00	0,00
VPD de Constituições de Provisões			1.999.161,43	1.435.581,81
Custo de Outras VPD			0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas			87.823,39	4.109.601,36
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)			23.053.105,91	24.896.028,79
RESULTADO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO (III)=(I-II)			2.571.463,61	329.063,88

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 estabelecido 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. No grupo 499910901 foi efetuado lançamento incorreto , logo, no grupo 3617198 foi cancelado.

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.