



DCASP - Demonstrações Contábeis

ESTADO DO MARANHÃO
PREFEITURA DE MONTES ALTOS
BALANÇO PATRIMONIAL

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO			
<u>Ativo Circulante</u>			
Caixa e Equivalentes de Caixa	[1.1.1.x] menos [1.1.1.1.2.xx]	5.929.102,62	3.052.997,38
Créditos a Curto Prazo	[1.1.2.x + 1.1.3.x] menos [1.1.2.1.2.x + 1.1.2.2.2.x + 1.1.2.4.2.x + 1.1.2.5.2.x + 1.1.2.6.2.x + 1.1.2.9.2.x + 1.1.3.2.2.x + 1.1.3.6.2.x + 1.1.3.8.2.x]	16.223,54	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	[1.1.4.x]	0,00	0,00
Estoques	[1.1.5.x]	0,00	0,00
Ativo Não Circulante Mantido para Venda	[1.1.6.x] menos [1.1.6.1.2.x + 1.1.6.9.2.x]	0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente	[1.1.9.x]	0,00	0,00
<i>Total do Ativo Circulante</i>		5.945.326,16	3.052.997,38
<u>Ativo Não Circulante</u>			
Realizável a Longo Prazo	[1.2.1.x] menos [1.2.1.1.2.xx + 1.2.1.2.2.xx]	0,00	0,00
Investimentos	[1.2.2.x] menos [1.2.2.1.2.xx + 1.2.2.9.2.xx]	0,00	0,00
Imobilizado (Bens Móveis)	[1.2.3.1.x] menos [1.2.3.7.2.xx]	2.961.640,54	2.337.417,54
Imobilizado (Bens Imóveis/Obras)	[1.2.3.2.x]	6.125.642,09	3.208.668,41
Imobilizado (Depreciações)	[1.2.3.8.x]	(871.793,80)	(444.348,66)
Intangível	[1.2.4.x]	0,00	0,00
Diferido	[1.2.5.x]	0,00	0,00
<i>Total do Ativo Não Circulante</i>		8.215.488,83	5.101.737,29
TOTAL DO ATIVO		14.160.814,99	8.154.734,67
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
<u>Passivo Circulante</u>			
Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	[2.1.1.x] menos [2.1.1.2.2.xx + 2.1.1.4.2.xx]	334.427,74	400.957,03
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	[2.1.2.x] menos [2.1.2.1.2.xx + 2.1.2.5.2.xx + 2.1.2.8.2.xx]	0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	[2.1.3.x]	590.263,38	392.338,16
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	[2.1.4.x] menos [2.1.4.1.2.xx + 2.1.4.2.2.xx + 2.1.4.3.2.xx]	0,00	0,00
Obrigações de Repartições a Outros Entes	[2.1.5.x]	0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo	[2.1.7.x]	0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo	[2.1.8.x] menos [2.1.8.9.2.xx]	2.932.365,03	1.820.755,05
<i>Total do Passivo Circulante</i>		3.857.056,15	2.614.050,24
<u>Passivo Não Circulante</u>			
Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	[2.2.1.x] menos [2.2.1.4.2.xx]	3.501.255,86	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	[2.2.2.x] menos [2.2.2.1.2.xx + 2.2.2.8.2.xx]	0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	[2.2.3.x]	0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo	[2.2.4.x] menos [2.2.4.1.2.xx + 2.2.4.2.2.xx + 2.2.4.3.2.xx]	0,00	0,00
	[2.2.7.x]		

Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo	[2.2.8.x] menos [2.2.8.9.2.xx]	0,00	0,00
Resultado Diferido	[2.2.9.x]	0,00	0,00
<i>Total do Passivo Não Circulante</i>		3.501.255,86	0,00
<u>Patrimônio Líquido</u>			
Patrimônio Social e Capital Social	[2.3.1.x] menos [2.3.1.2.2.xx]	0,00	0,00
Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital	[2.3.2.x] menos [2.3.2.0.2.xx]	0,00	0,00
Reservas de Capital	[2.3.3.x] menos [2.3.3.1.2.xx + 2.3.3.2.2.xx + 2.3.3.3.2.x + 2.3.3.4.2.x + 2.3.3.9.2.x]	0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial	[2.3.4.x]	0,00	0,00
Reservas de Lucros	[2.3.5.x] menos [2.3.5.1.2.x + 2.3.5.2.2.x + 2.3.5.3.2.x + 2.3.5.4.2.x + 2.3.5.5.2.x + 2.3.5.6.2.x + 2.3.5.7.2.x + 2.3.5.8.2.x + 2.3.5.9.2.x]	0,00	0,00
Demais Reservas	[2.3.6.x] menos [2.3.6.1.2.xx + 2.3.6.9.2.xx]	0,00	0,00
Resultados Acumulados			
Superávits ou déficits do exercício (IPC-05)	[2.3.7.1.1.01.xx] menos [2.3.7.1.2.xx + 2.3.7.2.2.xx]	4.411.470,43	105.461,94
Superavits ou deficits de exercícios anteriores	[2.3.7.1.1.02.xx]	2.391.032,55	5.624.979,95
Ajustes de exercícios anteriores	[2.3.7.1.1.03.xx]	0,00	(189.757,46)
(-) Ações / Cotas em Tesouraria	[2.3.9.x] menos [2.3.9.1.2.xx + 2.3.9.2.2.xx]	(0,00)	(0,00)
<i>Total do Patrimônio Líquido</i>		6.802.502,98	5.540.684,43
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		14.160.814,99	8.154.734,67



ESTADO DO MARANHÃO
PREFEITURA DE MONTES ALTOS
QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES – LEI N.º 4.320/64

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO (I)			
Ativo Financeiro	[1.x.x.x Atrib.(F)]	5.945.326,16	3.052.997,38
Ativo Permanente	[1.x.x.x Atrib.(P)]	8.215.488,83	5.101.737,29
<i>Total do Ativo</i>		14.160.814,99	8.154.734,67
PASSIVO (I)			
Passivo Financeiro	[2.1.x.x Atrib.(F/X) + 2.2.x.x Atrib.(F)] menos [contas intra]	3.857.056,15	2.614.050,24
Passivo Financeiro	[6.2.2.1.3.01.(S) + 6.2.2.1.3.05.(S) + 6.3.1.1.(S) + 6.3.1.5.(S)] menos [contas intra]	1.102.083,49	90.167,46
Passivo Permanente	[2.1.x + 2.2.x (P)] menos [contas intra]	0,00	0,00
<i>Total do Passivo</i>		4.959.139,64	2.704.217,70
Saldo Patrimonial (I - II)		9.201.675,35	5.450.516,97

ESTADO DO MARANHÃO
PREFEITURA DE MONTES ALTOS
QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO – LEI N.º 4.320/64

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVOS			
Garantias e Contragarantias recebidas	8.1.1.1.0.00.00.00.00.0000	(0,00)	(0,00)
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres	8.1.1.2.0.00.00.00.00.0000	(0,00)	(0,00)
Direitos Contratuais	8.1.1.3.0.00.00.00.00.0000	(0,00)	(0,00)
Demandas Judiciais	8.1.1.4.0.00.00.00.00.0000	(0,00)	(0,00)
Outros atos potenciais ativos	8.1.1.9.0.00.00.00.00.0000	(0,00)	(0,00)
<i>Total dos Atos Potenciais Ativos</i>		(0,00)	(0,00)
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS			
Garantias e Contragarantias concedidas	8.1.2.1.0.00.00.00.00.0000	(0,00)	(0,00)
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres	8.1.2.2.0.00.00.00.00.0000	(0,00)	(0,00)
Obrigações contratuais	8.1.2.3.0.00.00.00.00.0000	(17.714.542,80)	(16.730.769,92)
Demandas Judiciais	8.1.2.4.0.00.00.00.00.0000	(0,00)	(0,00)
Outros atos potenciais passivos	8.1.2.9.0.00.00.00.00.0000	(0,00)	(0,00)
<i>Total dos Atos Potenciais Passivos</i>		(17.714.542,80)	(16.730.769,92)



ESTADO DO MARANHÃO
PREFEITURA DE MONTES ALTOS
QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
FONTES DE RECURSOS			
Ordinária		1.298.747,18	2.732.482,40
Vinculada		(945.526,27)	(2.514.013,63)
Recursos Vinculados à Educação		(1.266.212,67)	(1.817.912,87)
Recursos Vinculados à Saúde		462.756,98	(924.529,56)
Recursos Vinculados à Previdência Social – RPPS		(0,00)	(0,00)
Recursos Vinculados à Previdência Social – RGPS		(0,00)	(0,00)
Recursos Vinculados à Seguridade Social		30.228,92	574.694,64
Outras Destinações de Recursos		(172.299,50)	(346.265,84)
<i>Total das Fontes de Recursos</i>	8.2.1.1.1	353.220,91	218.468,77



Balanco Orçamentário

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

a. Quadro Principal

DCASP - Demonstrações Contábeis

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c-b)
Receitas Correntes (I)	47.280.000,00	47.280.000,00	51.232.417,04	3.952.417,04
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	858.000,00	858.000,00	3.068.520,83	2.210.520,83
Receita de Contribuições	245.000,00	245.000,00	516.199,10	271.199,10
Receita Patrimonial	64.000,00	64.000,00	768.866,16	704.866,16
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Correntes	46.113.000,00	46.113.000,00	46.293.495,23	180.495,23
Outras Receitas Correntes	0,00	0,00	585.335,72	585.335,72
Receitas de Capital (II)	5.720.000,00	5.720.000,00	0,00	(5.720.000,00)
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizações de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital	5.720.000,00	5.720.000,00	0,00	(5.720.000,00)
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	53.000.000,00	53.000.000,00	51.232.417,04	(1.767.582,96)
Operações de Crédito/Refinanciamento (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	53.000.000,00	53.000.000,00	51.232.417,04	(1.767.582,96)
Déficit (VI)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (VII) = (V + VI)	53.000.000,00	53.000.000,00	51.232.417,04	(1.767.582,96)
Saldos de Exercícios Anteriores (Utilizados Para Créditos Adicionais)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e - f)
Despesas Correntes (VIII)	37.462.299,13	47.447.441,51	46.588.831,97	46.336.386,09	45.633.908,06	858.609,54
Pessoal e Encargos Sociais	26.761.000,00	25.710.005,12	25.499.626,33	25.261.840,45	24.956.874,00	210.378,79
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	10.701.299,13	21.737.436,39	21.089.205,64	21.074.545,64	20.677.034,06	648.230,75
Despesas de Capital (IX)	15.315.000,00	5.629.857,62	4.628.311,29	3.796.035,75	3.672.955,92	1.001.546,33
Investimentos	15.115.000,00	5.392.768,89	4.391.222,56	3.558.947,02	3.435.867,19	1.001.546,33
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	200.000,00	237.088,73	237.088,73	237.088,73	237.088,73	0,00
Reserva de Contingência (X)	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	53.077.299,13	53.077.299,13	51.217.143,26	50.132.421,84	49.306.863,98	1.860.155,87
Amortização da Dívida /Refinanciamento (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna						
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)	53.077.299,13	53.077.299,13	51.217.143,26	50.132.421,84	49.306.863,98	1.860.155,87
Superávit (XIV)			15.273,78			
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	53.077.299,13	53.077.299,13	51.232.417,04	50.132.421,84	49.306.863,98	1.844.882,09
Reserva do RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Em conformidade com a IPC 07/2020 / PORTARIA Nº 438, DE 12 DE JULHO DE 2012.



b. Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados **DCASP - Demonstrações Contábeis**

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	f= (a+b-d-e)
RESTOS A PAGAR	0,00	90.167,46	72.805,39	72.805,39	0,00	17.362,07
TOTAL	0,00	90.167,46	72.805,39	72.805,39	0,00	17.362,07

Em conformidade com a IPC 07/2014 / PORTARIA Nº 438, DE 12 DE JULHO DE 2012.

5.3.1.2.0.00.00 + 5.3.1.3.0.00.00 + 5.3.1.6.0.00.00 (-) 6.3.1.6.0.00.00	5.3.1.1.0.00.00	6.3.1.3.0.00.00	6.3.1.4.0.00.00	6.3.1.9.0.00.00
--	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------



Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados

DCASP - Demonstrações Contábeis

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR			
	(a)	(b)			(e)=(a+b-c-d)
RESTOS A PAGAR	43.224,18	784.119,88	727.160,80	0,00	100.183,26
TOTAL	43.224,18	784.119,88	727.160,80	0,00	100.183,26

Em conformidade com a IPC 07/2020 / PORTARIA Nº 438, DE 12 DE JULHO DE 2012.

5.3.2.2.0.00.00 + 5.3.2.6.0.00.00 (-) 6.3.2.6.0.00.00	5.3.2.1.0.00.00	6.3.2.2.0.00.00	6.3.2.9.0.00.00
---	-----------------	-----------------	-----------------



d. Notas Explicativas

DCASP - Demonstrações Contábeis

Conta	Descrição	Valores em R\$
	Déficit Orçamentário apurado na linha (VII)	0,00
	Superávit Orçamentário apurado na linha (XVI)	15.273,78
3.5.1.1.2.00.00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - INTRA C	9.817.454,31
4.5.1.1.2.00.00	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - INTRA OFS	9.838.486,68
Saldo apurado:		36.306,15

Complemento da Nota Explicativa:



Balanço Financeiro - INGRESSOS

a. Quadro Principal	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
		jan. a dez. 2024	jan. a dez. 2023
Receita Orçamentária (I)	6.2.1.2.0.00.00.00.00.0000	55.623.094,90	43.075.183,85
Recursos Não Vinculados		28.088.399,87	21.961.403,63
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)		27.534.695,03	21.113.780,22
Recursos Vinculados à Educação		18.132.024,08	13.227.258,53
Recursos Vinculados à Saúde		8.374.581,22	5.287.330,81
Recursos Vinculados à Assistência Social		504.824,84	1.154.747,35
Recursos Vinculados à Previdência Social (EXCETO RPPS)		0,00	0,00
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências		1.557,85	1.011.863,97
Demais Vinculações Legais		521.707,04	432.579,56
Outras Vinculações		0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)		0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)		0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração		0,00	0,00
(-) Deduções da Receita	6.2.1.3.0.00.00.00.00.0000	(4.390.677,86)	(3.430.875,00)
Recursos Não Vinculados		(4.390.677,86)	(3.430.875,00)
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)		0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas /Reavaliação de Ativos (II)		9.838.486,68	8.855.931,99
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	4.5.1.1.0.00.00.00.00.0000	9.838.486,68	8.855.931,99
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	4.5.1.2.0.00.00.00.00.0000	0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS	4.5.1.3.0.00.00.00.00.0000	0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS	9.9.9.9.0.00.00.00.00.0000	0,00	0,00
Reavaliação de Outros Ativos	4.6.1.9.1.00.00.00.00.0000	0,00	0,00
Remuneração depósitos bancários e aplicações financeiras-Longo Prazo	4.4.5/6.2.1.2	0,00	0,00
Outras Movimentações Financeiras Recebidas (III)		0,00	0,00
Resgate de Investimentos e Aplicações Financeiras (C)(Indicador P)	1.2.1.3.0.00.00.00.00.0000	0,00	0,00
Desbloqueios de Valores em Caixa			
Recebimentos Extraorçamentários (IV)		6.748.945,93	5.158.802,85
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	(6.2.2.1.3.01 + 6.2.2.1.3.02 + 6.2.2.1.3.05 + 6.2.2.1.3.06)	0,00	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados	(6.2.2.1.3.03 + 6.2.2.1.3.07)	0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo	2.1.8.8.0.00.00.00.00.0000	6.748.945,28	5.158.802,85
Créditos por Danos ao Patrimônio	1.1.3.4.0.00.00.00.00.0000	0,00	0,00
Adiantamentos Concedidos	1.1.3.1.0.00.00.00.00.0000	0,00	0,00
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	1.1.3.8.0.00.00.00.00.0000	0,65	0,00
Saldo do Exercício Anterior (V)		3.708.128,66	4.579.317,89
Caixa e Equivalentes de Caixa (Exceto RPPS)	1.1.1.0.0.00.00.00.00.0000	3.708.128,66	4.579.317,89
Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS	1.1.1.1.1.06.00.00.00.0000	0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.1.3.5.0.00.00.00.00.0000	0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	1.1.4.0.0.00.00.00.00.0000	0,00	0,00
TOTAL (VI) = (I + II + III + IV + V)		71.527.978,31	58.238.361,58



Balanço Financeiro - DISPÊNDIOS

a. Quadro Principal

Nota

Exercício Atual

Exercício Anterior

jan. a dez. 2024

jan. a dez. 2023

DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VII)	6.2.2.1.3	49.306.863,98	40.583.191,39
Recursos Não Vinculados		21.741.136,05	16.496.942,00
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)		27.565.727,93	24.086.249,39
Recursos Vinculados à Educação		18.297.143,31	15.180.344,18
Recursos Vinculados à Saúde		7.866.370,38	5.989.529,90
Recursos Vinculados à Assistência Social		1.152.848,49	1.125.665,94
Recursos Vinculados à Previdência Social (EXCETO RPPS)		0,00	0,00
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências		205.261,84	1.348.501,29
Demais Vinculações Legais		44.103,91	442.208,08
Outras Vinculações		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social – RPPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)		0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)		0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração		0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas / Reavaliação de Ativos (VIII)		9.838.486,03	8.855.931,99
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	3.5.1.1.0.00.00.00.00.0000	9.817.454,31	8.837.156,90
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	3.5.1.2.0.00.00.00.00.0000	21.031,72	18.775,09
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS	3.5.1.3.0.00.00.00.00.0000	0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS	3.5.1.4.0.00.00.00.00.0000	0,00	0,00
Reavaliação de Outros Ativos	3.6.1.3.1.00.00.00.00.0000	0,00	0,00
Perdas de Créditos e de Investimentos em Aplicações	3.6.1.7.1.00.00.00.00.0000	0,00	0,00
Outras Movimentações Financeiras Concedidas (IX)		0,00	0,00
Transferências para Investimentos e Aplicações Financeiras (D)(Indicador P)	1.2.1.3.0.00.00.00.00.0000	0,00	0,00
Bloqueios de Valores em Caixa			
Pagamentos Extraorçamentários (X)		6.437.302,14	5.338.150,40
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	6.3.1.4.0.00.00.00.00.0000	72.805,39	415.000,00
Pagamentos de Restos a Pagar Processados	6.3.2.2.0.00.00.00.00.0000	727.160,80	984.202,23
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	2.1.8.8.0.00.00.00.00.0000	5.637.335,30	3.938.948,17
Créditos por Danos ao Patrimônio	1.1.3.4.0.00.00.00.00.0000	0,00	0,00
Adiantamentos Concedidos	1.1.3.1.0.00.00.00.00.0000	0,00	0,00
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	1.1.3.8.0.00.00.00.00.0000	0,65	0,00
Saldo para o Exercício Seguinte (XI)		5.945.326,16	3.052.997,38
Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)	1.1.1.0.0.00.00.00.00.0000	5.929.102,62	3.052.997,38
Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS	1.1.1.1.1.06.00.00.00.0000	0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.1.3.5.0.00.00.00.00.0000	16.223,54	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	1.1.4.0.0.00.00.00.00.0000	0,00	0,00
TOTAL (XII) = (VII + VIII + IX + X + XI)		71.527.978,31	57.830.271,16



Balanço Financeiro

b. Quadro Anexo

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual			Exercício Anterior		
	Receita Orçamentária (a)	Deduções da Receita Orçamentária (b)	Saldo (c) = (a - b)	Receita Orçamentária (d)	Deduções da Receita Orçamentária (e)	Saldo (f) = (d - e)
Recursos Não Vinculados	28.088.399,87	(4.390.677,86)	23.697.722,01	21.961.403,63	(3.430.875,00)	18.530.528,63
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	27.534.695,03	0,00	27.534.695,03	21.113.780,22	0,00	21.113.780,22
Recursos Vinculados à Educação	18.132.024,08	0,00	18.132.024,08	13.227.258,53	0,00	13.227.258,53
Recursos Vinculados à Saúde	8.374.581,22	0,00	8.374.581,22	5.287.330,81	0,00	5.287.330,81
Recursos Vinculados à Assistência Social	504.824,84	0,00	504.824,84	1.154.747,35	0,00	1.154.747,35
Recursos Vinculados à Previdência Social (EXCETO RPPS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	1.557,85	0,00	1.557,85	1.011.863,97	0,00	1.011.863,97
Demais Vinculações Legais	521.707,04	0,00	521.707,04	432.579,56	0,00	432.579,56
Outras Vinculações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	55.623.094,90	(4.390.677,86)	51.232.417,04	43.075.183,85	(3.430.875,00)	39.644.308,85

NOTA EXPLICATIVA:

Abaixo segue detalhamento dos grupos: **Demais Obrigações a Curto Prazo (Inscrições) e Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (Pagamentos).**

Conta Contábil	Descrição	Saldo Anterior	Inscrição	Pagamento	Saldo Atual
2.1.8.8.1.01.10.00	PENSAO ALIMENTICIA	9.462,36	29.087,44	20.733,44	17.816,36
2.1.8.8.1.01.13.00	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	3.956,01	190.999,06	164.395,40	30.559,67
2.1.8.8.1.01.15.00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	162.034,68	1.816.428,11	1.753.726,53	224.736,26
2.1.8.8.2.01.01.00	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	72,00	0,00	72,00
2.1.8.8.2.01.02.00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	1.553.053,04	2.289.689,88	1.451.912,01	2.390.830,91
2.1.8.8.2.01.04.00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	1.500.222,21	1.368.827,92	131.394,29
2.1.8.8.2.01.08.00	ISS	0,00	87.113,58	73.234,07	13.879,51
2.1.8.8.2.01.12.00	ASSISTENCIA A SAUDE - ADMINISTRAÇÃO PROPRIA	86.496,00	393.577,81	423.977,26	56.096,55
2.1.8.8.4.01.99.00	OUTRAS CONSIGNAÇÕES	4.702,96	441.755,19	380.528,67	65.929,48
Total:		1.819.705,05	6.748.945,28	5.637.335,30	2.931.315,03

DOMINGOS PINHEIRO CIRQUEIRA
PREFEITO MUNICIPAL

LUCAS RESPLANDES GOMES
Controlador

DOMINGOS PINHEIRO
CIRQUEIRA:43636969
315
Assinado de forma digital
por DOMINGOS PINHEIRO
CIRQUEIRA:43636969315

DCASP - Demonstrações Contábeis

ESTADO DO MARANHÃO
PREFEITURA DE MONTES ALTOS
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria [4.1.x]	I	3.068.520,83	1.921.224,98
Contribuições [4.2.x] menos [4.2.1.1.2.x + 4.2.1.2.2.x + 4.2.1.7.2.x]	II	516.199,10	430.782,48
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos [4.3.x] menos [4.3.3.1.2.xx]	III	0,00	0,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras [4.4.x] menos [4.4.1.1.2.x + 4.4.2.1.2.x + 4.4.2.5.2.x]	IV	768.866,16	333.306,96
Transferências e Delegações Recebidas [4.5.x] menos [4.5.1.x]	V	51.269.508,81	39.981.779,01
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos [4.6.x] menos [4.6.5.1.2.xx]	VI	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas [4.9.x] menos [4.9.2.1.2.xx + 4.9.7.2.2.xx + 4.9.9.1.2.xx + 4.9.9.4.2.xx]	VII	0,00	0,00
<i>Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)</i>		55.623.094,90	42.667.093,43
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
Pessoal e Encargos [3.1.x] menos [3.1.2.1.2.xx + 3.1.2.2.2.xx + 3.1.2.9.2.xx]	VIII	(24.426.459,99)	(19.689.997,83)
Benefícios Previdenciários e Assistenciais [3.2.x]	IX	(0,00)	(0,00)
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo [3.3.x] menos [3.3.2.3.2.xx]	X	(20.985.302,20)	(17.926.879,65)
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras [3.4.x] menos [3.4.1.1.2.xx + 3.4.2.5.2.xx]	XI	(813.495,78)	(797.782,58)
Transferências e Delegações Concedidas [3.5.x] menos [3.5.1.x.x]	XII	(4.414.366,96)	(3.708.524,41)
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos [3.6.x] menos [3.6.1.4.2.xx + 3.6.1.7.2.xx]	XIII	(0,00)	(0,00)
Tributárias [3.7.x] menos [3.7.2.1.2.xx]	XIV	(226.467,45)	(168.849,02)
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados [3.7.x] menos [3.8.1.0.2.xx + 3.8.2.0.2.xx + 3.8.3.0.2.xx]	XV	(0,00)	(0,00)
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas [3.9.x] menos [3.9.2.1.2.xx + 3.9.9.1.2.xx + 3.9.9.4.2.xx]	XVI	(341.332,74)	(269.598,00)
<i>Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)</i>		(51.207.425,12)	(42.561.631,49)
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I-II)		4.415.669,78	105.461,94



ESTADO DO MARANHÃO
PREFEITURA DE MONTES ALTOS
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Nota I - Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		
Impostos	1.654.923,73	1.920.730,60
Taxas	1.413.597,10	494,38
Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	3.068.520,83	1.921.224,98
Nota II - Contribuições		
Contribuições Sociais	0,00	0,00
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	0,00	0,00
Contribuição de Iluminação Pública	516.199,10	430.782,48
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	0,00	0,00
Contribuições [4.2.x] menos [4.2.1.1.2.x + 4.2.1.2.2.x + 4.2.1.7.2.x]	516.199,10	430.782,48
Nota III - Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		
Vendas de Mercadorias	0,00	0,00
Vendas de Produtos	0,00	0,00
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos [4.3.x] menos [4.3.3.1.2.xx]	0,00	0,00
Nota IV - Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora	0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	0,00
Descontos Financeiros Obtidos	0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	768.866,16	333.306,96
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – Financeiras	0,00	0,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras [4.4.x] menos [4.4.1.1.2.x + 4.4.2.1.2.x + 4.4.2.5.2.x]	768.866,16	333.306,96
Nota V - Transferências e Delegações Recebidas		
Transferências Intra Governamentais	0,00	0,00
Transferências Inter Governamentais	50.684.173,09	39.981.779,01
Transferências das Instituições Privadas	0,00	0,00
Transferências das Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00
Transferências de Consórcios Públicos	0,00	0,00
Transferências do Exterior	0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada de Entes	585.335,72	0,00
Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Recebidas	0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas [4.5.x] menos [4.5.1.x]	51.269.508,81	39.981.779,01
Nota VI - Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		
Reavaliação de Ativos		

DOMINGOS PINHEIRO CIRQUEIRA
PREFEITO MUNICIPAL

LUCAS RESPLANDES GOMES
Controlador

	0,00	0,00
Ganhos com Alienação	0,00	0,00
Ganhos com Incorporação de Ativos	0,00	0,00
Ganhos com Desincorporação de Ativos	0,00	0,00
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	0,00	0,00
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos [4.6.x] menos [4.6.5.1.2.xx]	0,00	0,00

Nota VII - Outras Variações Patrimoniais Aumentativas

VPA a classificar	0,00	0,00
Resultado Positivo de Participações	0,00	0,00
Operações da Autoridade Monetária	0,00	0,00
Subvenções Econômicas	0,00	0,00
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas [4.9.x] menos [4.9.2.1.2.xx + 4.9.7.2.2.xx + 4.9.9.1.2.xx + 4.9.9.4.2.xx]	0,00	0,00

Nota VIII - Pessoal e Encargos

Remuneração a Pessoal	(28.187.548,42)	(23.341.809,47)
Encargos Patronais	(2.194.364,12)	(1.855.711,50)
Benefícios a Pessoal	(0,00)	(0,00)
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	(0,00)	(0,00)
Pessoal e Encargos [3.1.x] menos [3.1.2.1.2.xx + 3.1.2.2.2.xx + 3.1.2.9.2.xx]	(30.381.912,54)	(25.197.520,97)

Nota IX - Benefícios Previdenciários e Assistenciais

Aposentadorias e Reformas	(0,00)	(0,00)
Pensões	(0,00)	(0,00)
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	(0,00)	(0,00)
Benefícios Previdenciários e Assistenciais [3.2.x]	(0,00)	(0,00)

Nota X - Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo

Uso de Material de Consumo	(8.722.342,43)	(7.109.641,51)
Serviços	(5.891.617,10)	(4.954.103,10)
Depreciação, Amortização e Exaustão	(415.890,12)	(355.611,90)
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo [3.3.x] menos [3.3.2.3.2.xx]	(15.029.849,65)	(12.419.356,51)

Nota XI - Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras

Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	(0,00)	(0,00)
Juros e Encargos de Mora	(0,00)	(26.466,86)
Variações Monetárias e Cambiais	(0,00)	(0,00)
Descontos Financeiros Concedidos	(0,00)	(0,00)
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Financeiras	(813.495,78)	(771.315,72)
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras [3.4.x] menos [3.4.1.1.2.xx + 3.4.2.5.2.xx]	(813.495,78)	(797.782,58)

Nota XII - Transferências e Delegações Concedidas

Transferências Intra Governamentais	(0,00)	(0,00)
Transferências Inter Governamentais	(4.390.677,86)	(3.430.875,00)
Transferências a Instituições Privadas	(0,00)	(0,00)

Transferências a Instituições Multigovernamentais	(0,00)	(0,00)
Transferências a Consórcios Públicos	(0,00)	(0,00)
Transferências ao Exterior	(0,00)	(0,00)
Execução Orçamentária Delegada a Entes	(23.689,10)	(277.649,41)
Outras Transferências e Delegações Concedidas	(0,00)	(0,00)
Transferências e Delegações Concedidas [3.5.x] menos [3.5.1.x.x]	(4.414.366,96)	(3.708.524,41)

Nota XIII -Desvalorização e perda de Ativos e Incorporação de Passivos

Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	(0,00)	(0,00)
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)
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos [3.6.x] menos [3.6.1.4.2.xx + 3.6.1.7.2.xx]	(0,00)	(0,00)

Nota XIV -Tributárias

Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	(0,00)	(0,00)
Contribuições	(226.467,45)	(168.849,02)
Tributárias [3.7.x] menos [3.7.2.1.2.xx]	(226.467,45)	(168.849,02)

Nota XV -Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados

Custos das Mercadorias Vendidas	(0,00)	(0,00)
Custos dos Produtos Vendidos	(0,00)	(0,00)
Custos dos Serviços Prestados	(0,00)	(0,00)
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados [3.7.x] menos [3.8.1.0.2.xx + 3.8.2.0.2.xx + 3.8.3.0.2.xx]	(0,00)	(0,00)

Nota XVI - Outras Variações Patrimoniais Diminutivas

Premiações	(55.604,88)	(0,00)
Resultado Negativo de Participações	(0,00)	(0,00)
Incentivos	(285.727,86)	(269.598,00)
Subvenções Econômicas	(0,00)	(0,00)
Participações e Contribuições	(0,00)	(0,00)
Constituição de Provisões	(0,00)	(0,00)
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	(0,00)	(0,00)
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas [3.9.x] menos [3.9.2.1.2.xx + 3.9.9.1.2.xx + 3.9.9.4.2.xx]	(341.332,74)	(269.598,00)



Demonstração da Muta  o no Patrimônio Líquido (DMPL)

ESPECIFICA��O	Patrim. Social / Capital social	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Ajustes de Avalia��o Patrimonial	Reservas de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	A��es / Cotas em Tesouraria	TOTAL
Saldo Inicial Exercício Anterior							2.391.032,55		2.391.032,55
Ajustes de exercícios anteriores							0,00		0,00
Aumento de capital									
Resgate / Reemissão de A��es e Cotas									
Juros sobre capital próprio									
Resultado do exercício							4.411.470,43		4.411.470,43
Ajustes de avalia��o patrimonial									
Constitui��o / Reversão de reservas									
Dividendos a distribuir (R\$... por a��o)									
Saldos finais							6.802.502,98		6.802.502,98
	2.3.1.0.0.00.00.00.00 (S)	2.3.2.0.0.00.00.00.00 (S)	2.3.3.0.0.00.00.00.00 (S)	2.3.4.0.0.00.00.00.00 (S)	2.3.5.0.0.00.00.00.00 (S)	2.3.6.0.0.00.00.00.00 (S)	2.3.7.0.0.00.00.00.00 (S)	2.3.9.0.0.00.00.00.00 (S)	

DOMINGOS
PINHEIRO
CIRQUEIRA:4363696
9315

Assinado de forma
digital por DOMINGOS
PINHEIRO
CIRQUEIRA:43636969315



DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

DCASP - Demonstrações Contábeis

Em conformidade com a IPC 08/2020 / PORTARIA Nº 733, DE 26 DE DEZEMBRO DE 2014.

a. Quadro Principal

Nota Exercício Atual Exercício Anterior

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)

Ingressos

Receitas derivadas e originárias	1FC	4.938.921,81	2.685.314,42
Transferências correntes recebidas	2FC	60.522.659,77	8.855.931,99
Outros ingressos operacionais		6.748.945,93	5.158.802,85

Desembolsos

Pessoal e demais despesas	3FC	46.420.981,25	38.811.713,73
Juros e encargos da dívida	4FC	0,00	0,00
Transferências concedidas	2FC	14.229.163,89	12.286.806,99
Outros desembolsos operacionais		5.653.559,49	3.938.948,17

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		5.906.822,88	(38.337.419,63)
---	--	--------------	-----------------

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)

Ingressos

		0,00	0,00
Alienação de bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		0,00	0,00

Desembolsos

Aquisição de ativo não circulante		3.431.009,85	2.730.457,57
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		17.750,34	200.451,59

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		(3.448.760,19)	(2.930.909,16)
---	--	----------------	----------------

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)

Ingressos

Operações de crédito		0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Transferências de capital recebidas		0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos		0,00	0,00

Desembolsos

Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		237.088,73	239.770,73

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		(237.088,73)	(239.770,73)
---	--	--------------	--------------

-

=

GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		2.220.973,96	(41.508.099,52)
		0,00	0,00

Caixa e Equivalentes de caixa

=

Caixa e Equivalentes de caixa inicial		3.708.128,66	4.579.317,89
Caixa e Equivalente de caixa final		5.929.102,62	3.052.997,38

Caixa e Equivalentes de caixa		2.220.973,96	(1.526.320,51)
-------------------------------	--	--------------	----------------

Diferença: 0,00

b. Quadros Anexos**QUADRO 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS**

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receitas derivadas e originárias		
Receita Tributária	3.068.520,83	1.921.224,98
Receita de Contribuições	516.199,10	430.782,48
Receita Patrimonial	768.866,16	333.306,96
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades	0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias	585.335,72	0,00
<i>Total das Receitas Derivadas e Originárias</i>	<i>4.938.921,81</i>	<i>2.685.314,42</i>

QUADRO 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Transferências correntes recebidas		
Intergovernamentais		
da União	26.143.534,40	0,00
de Estados e Distrito Federal	7.815.694,74	0,00
de Municípios	39.787,11	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências correntes recebidas	16.685.156,84	0,00
Outros créditos a receber e valores a curto prazo	0,00	0,00
Valores restituíveis	6.748.945,28	5.158.802,85
Transferências e Delegações Recebidas	9.838.486,68	8.855.931,99
<i>Total das Transferências correntes recebidas</i>	<i>67.271.605,05</i>	<i>14.014.734,84</i>
Transferências concedidas		
Intergovernamentais		
da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências concedidas	0,00	0,00
Outros créditos a receber e valores a curto prazo	0,00	0,00
Valores restituíveis	5.637.335,30	3.938.948,17
Transferências e Delegações Concedidas	14.229.163,89	12.286.806,99
<i>Total das Transferências concedidas</i>	<i>19.866.499,19</i>	<i>16.225.755,16</i>

QUADRO 3FC - DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Legislativa	1.238.968,28	1.181.224,91
Judiciária	0,00	0,00
Essencial a Justiça	0,00	0,00
Administração	10.406.302,87	7.806.559,42
Defesa Nacional	0,00	0,00
Segurança Pública	0,00	0,00
Relações Exteriores	0,00	0,00
Assistência Social	2.112.678,76	2.262.492,01
Previdência Social	0,00	0,00
Saúde	13.114.568,62	11.542.107,79
Trabalho	188.264,45	156.881,02
Educação	17.971.805,18	14.683.782,07
Cultura	381.451,10	178.159,60
Direitos da Cidadania	0,00	0,00
Urbanismo	0,00	0,00
Habitação	0,00	0,00
Saneamento	350.286,94	230.694,57
Gestão Ambiental	0,00	0,00
Ciência e Tecnologia	0,00	0,00
Agricultura	200.193,69	198.305,33
Organização Agrária	0,00	0,00

DOMINGOS PINHEIRO CIRQUEIRA
PREFEITO MUNICIPAL

LUCAS RESPLANDES GOMES
Controlador

Industria	0,00	0,00
Comércio e Serviços	0,00	0,00
Comunicações	0,00	0,00
Energia	450.522,60	571.212,66
Transporte	0,00	0,00
Desporto e Lazer	0,00	0,00
Encargos Especiais	5.938,76	294,35
<i>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</i>	46.420.981,25	38.811.713,73

QUADRO 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
<i>Total dos Juros e Encargos da Dívida</i>	0,00	0,00

DOMINGOS
PINHEIRO

CIRQUEIRA:43636
969315

Assinado de forma digital
por DOMINGOS PINHEIRO
CIRQUEIRA:43636969315
Dados: 2025.04.02
15:57:09 -03'00'

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (DCASP)

REFERÊNCIA: PRESTAÇÃO DE CONTAS EXERCÍCIO 2024

Gilson Nunes
Contador da Prefeitura Municipal de Montes Altos/MA
CRC/MA – 012078/0-7

Dezembro de 2024

PRESTAÇÃO DE CONTAS DE 2024

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DCASP DA PREFEITURA MUNICIPAL DE MONTES ALTOS

NOTA 1 – CONTEXTO INSTITUCIONAL

A receita estimada no orçamento de 2024 da **Prefeitura Municipal MONTES ALTOS**, Estado de Maranhão, foi de **R\$ 53.000.000,00** (cinquenta e três milhões de reais) e despesa fixada de igual valor R\$- **53.000.000,00** (cinquenta e três milhões de reais)

O Município possui os seguintes Órgãos da Administração direta:

A Prefeitura Municipal possui as seguintes Secretarias Municipais:

01.01 - CÂMARA MUNICIPAL DE MONTES ALTOS
02.02 - GABINETE DO PREFEITO
05.02 - SEC MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO E DESENVOLVIMENTO HUMANO
07.07 - FUNDEB
10.10 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
11.11 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
20.02 - SECR. MUN. DE ADMINISTRAÇÃO, PLANEJAMENTO E FINANÇ
22.02 - SEC.MUN. DE INFRAESTRUTURA, SERV. PUBL. E TRANSP.
23.02 - SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE
24.02 - SECRETARIA MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
25.02 - SEC.MUN. DE AGRICULTURA, DESENV. ECON. E MEIO AMBI
26.02 - SECR. MUN. DE CULTURA, ESPORTE E TURISMO
99.02 - RESERVA DE CONTINGENCIA

NOTA 2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas em observância aos dispositivos legais que regulam o tema, em especial a Lei Federal nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidades aplicadas ao setor público (NBCASP), as Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) e as demais disposições normativas vigentes, tais como a Instrução Normativa 52/2017 do TCE-MA e suas alterações.

NOTA 3 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário, de acordo com a IPC 07, de autoria da Secretaria do Tesouro Nacional, demonstra as receitas previstas e as despesas fixadas em confronto com as realizadas. O mesmo apresenta as receitas detalhadas por categoria econômica e origem,

especificando a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo, que corresponde ao excesso ou déficit de arrecadação.

Demonstra também as despesas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo da dotação.

Os valores referentes ao refinanciamento da dívida mobiliária e de outras dívidas constam, destacadamente nas despesas com amortização da dívida de refinanciamento.

Também compõem o balanço orçamentário da **Prefeitura Municipal de MONTES ALTOS**, dois quadros demonstrativos de execução de Restos a Pagar de exercícios anteriores demonstrando a liquidação de restos a apagar não processados do exercício anterior liquidados no exercício de 2024 e saldo de restos a pagar processados e não processados de exercícios anteriores, pagos no exercício de 2024. Entende-se por Restos a Pagar Processados aqueles em que o estágio de Liquidação da despesa já tenha ocorrido, ou seja, houve a verificação do direito líquido e certo do credor comprovando a entrega da mercadoria ou o serviço prestado. Entende-se por Restos a Pagar não Processados aqueles em que o estágio de Liquidação da despesa ainda não ocorreu, ficando a referida confirmação da entrega da mercadoria ou serviço prestado para o exercício seguinte.

Receitas e Despesas

As receitas e despesas orçamentárias foram codificadas de acordo com a Portaria Interministerial STN/MF e SOF/MPOG nº 163, de 04/05/2001 e suas respectivas alterações, sendo seus desdobramentos registrados em conformidade com os detalhamentos previstos na DISCRIMINAÇÃO DAS NATUREZAS DE RECEITA, COMPATIBILIZADA COM AS FONTES DE RECURSOS, expedida pelo Tribunal de Contas do Estado de Maranhão.

O registro, no aspecto orçamentário, e obedecendo ao disposto no art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas efetivamente arrecadadas no exercício, levando em consideração o Plano de Contas aplicado ao setor público, devidamente relacionado com as contas correntes relacionadas com as receitas e despesas, sendo para as receitas as rubricas devidamente codificadas e para as despesas o relacionamento com os órgãos, unidades, dotações orçamentárias completas e

fontes de recursos.

NOTA 4 – BALANÇO FINANCEIRO

De acordo com a Instrução de Procedimento contábil (IPC) 06, o Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e os dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício.

Assim, o Balanço Financeiro contempla duas seções: Ingressos (Receitas Orçamentárias e Recebimentos Extraorçamentários) e Dispêndios (Despesa Orçamentária e Pagamentos Extraorçamentários), que se equilibram com a inclusão do saldo em espécie do exercício anterior na coluna dos ingressos e o saldo em espécie para o exercício seguinte na coluna dos dispêndios.

Balanço Financeiro da **Prefeitura Municipal de MONTES ALTOS**, pode ser observada a transferência financeira recebidas no valor de R\$-9.018.486,68, as concedidas foram no valor de R\$- 9.018.486,03, cuja aplicação foi destinada à manutenção de suas atividades, nos termos do art. 29 A da Constituição da República.

NOTA 5 – BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial foi apresentado nos padrões exigidos pela Instrução de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04, de autoria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN). É a demonstração contábil que evidencia a situação patrimonial da **Prefeitura Municipal de MONTES ALTOS**, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

O Balanço Patrimonial é composto por quatro quadros demonstrativos, sendo:

1. Quadro Principal: Quadro dos Ativo Circulante e Ativo não Circulante; Passivo Circulante, Passivo não Circulante e Patrimônio Líquido;
2. Ativo e Passivos Financeiros e Permanentes;
3. Quadro das Contas de Compensação;
4. E quadro do Superávit/ Déficit Financeiro.

Podem-se utilizar as seguintes definições para analisar o Balanço Patrimonial:

5.1 Ativo – são recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e dos quais se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços.

5.2. Passivo – são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para a entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços.

5.3. Patrimônio Líquido – é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos os seus passivos. O valor do Patrimônio Líquido isolado da **Prefeitura de MONTES ALTOS** foi de **R\$ 7.218.393,10**;

5.4. Contas de Compensação – compreendem os atos que possam vir a afetar o patrimônio. Não constam saldo nas contas de compensação.

5.5. Ativo Imobilizado

O Ativo Imobilizado é avaliado segundo seu custo de aquisição. Compõe a conta de Ativo Imobilizado os bens móveis, os bens imóveis, a conta denominada Obras em Andamento, que por ocasião do tombamento do bem específico terá seus valores transferidos às respectivas contas patrimoniais. Com o advento das novas normas de contabilidade, o ingresso no ativo imobilizado passou a ter a sua origem na liquidação de despesas de capital a exemplo 44.90.51, 44.90.52.

5.6. Ativo Intangível

O Ativo intangível é avaliado segundo seu custo de aquisição. A **Prefeitura Municipal de MONTES ALTOS** não tem registros atuais relacionados com ativos intangíveis.

5.7. Depreciação, Amortização e Exaustão

O Município está fazendo um recadastramento do patrimônio, no entanto não foi possível aferir a depreciação no exercício de 2024. O sistema informatizado está sendo adequado para o referido registro, para atender a legislação vigente.

5.8. Obrigações a longo prazo

A Prefeitura possui parcelamentos de débitos junto ao INSS e Precatórios.

5.9. Quadro de Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

Este quadro considera o critério adotado pela Lei 4.320/64 em que apura o superávit financeiro para efeito de fonte de recursos para créditos adicionais. Logo, ele leva em consideração as contas com saldos devidamente identificadas pelo atributo “F”, nos termos propostos pela normatização. O saldo do Ativo Financeiro da Prefeitura de MONTES ALTOS em 2024 foi de **R\$- 5.929.102,62**, Passivo financeiro foi de **R\$ 3.857.056,15**;

5.10. Quadro das contas de compensação

Este quadro considera todas as contas da Classe 8 do Plano de Contas aplicado ao setor público (PCASP) de Atos Potenciais em que o saldo é diferente de zero, ou seja, os Atos Potenciais destacados ainda têm saldos a executar. Neste caso, os ativos estão relacionados com os direitos dos contratos e dos convênios ou mesmo garantias devidas à administração, enquanto os passivos são aqueles em que os saldos destes mesmos instrumentos se referem a obrigações da administração. Não consta no balanço da **Prefeitura de MONTES ALTOS** saldo de contas de compensação a ser realizadas.

NOTA 6 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A Demonstração das Variações Patrimoniais é elaborada a fim de demonstrar as variações quantitativas ocorridas no patrimônio da entidade ou do ente, demonstradas por meio de resultado das classes 3 e 4 do Plano de Contas aplicado ao setor público.

O resultado patrimonial do período é apurado pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas (Classe 4) e diminutivas (Classe 3). O valor apurado compõe o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial do exercício.

NOTA 7 – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Nos termos da Instrução de Procedimento Contábil (IPC) 08, a Demonstração dos Fluxos de Caixa apresenta as entradas e saídas de caixa classificadas em fluxos operacional, de investimento e de financiamento.

Foi elaborada pelo método direto e evidencia as movimentações ocorridas na conta Caixa e Equivalentes de Caixa, segregadas nos fluxos de operações, de investimentos e de financiamentos. A soma dos três fluxos corresponde à diferença entre o saldo de Caixa e

Equivalente de Caixa do exercício atual com o mesmo saldo apontado no exercício anterior.

Visa a demonstração da liquidez em cada um dos fluxos de caixa, em que são incluídos os restos a pagar. O valor do fluxo de caixa é a diferença entre os ingressos e os desembolsos de cada um dos fluxos conforme o Demonstrativo isolado da **Prefeitura Municipal MONTES ALTOS**.

8 – CONCLUSÃO

O presente relatório de Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP – foi elaborado com o objetivo de apresentar informações relevantes no contexto da gestão municipal, evidenciando de forma analítica a situação patrimonial do Município e as respectivas consolidações, a fim de tornar mais transparente os dados contidos nos Demonstrativos apresentados resultantes da gestão do exercício de 2024.

Montes Altos/MA, 17 de fevereiro de 2025



Documento assinado digitalmente

GILSON NUNES LIMA

Data: 02/04/2025 15:45:53-0300

Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Gilson Nunes
CRC/MA – 012078/0-7
Contador