



ESTADO DO MARANHÃO  
CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO FRANCISCO DO BREJÃO  
BALANÇO PATRIMONIAL

|                                                      | Nota                | Exercício<br>Atual | Exercício<br>Anterior |
|------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|-----------------------|
| <b>ATIVO</b>                                         |                     |                    |                       |
| <b><u>Ativo Circulante</u></b>                       |                     |                    |                       |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                        | [1.1.1.x]           | 96,07              | 0,00                  |
| Créditos a Curto Prazo                               | [1.1.2.x + 1.1.3.x] | 0,00               | 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]           | 0,00               | 0,00                  |
| VPD Pagas Antecipadamente                            | [1.1.9.x]           | 0,00               | 0,00                  |
| <i>Total do Ativo Circulante</i>                     |                     | <b>96,07</b>       | <b>0,00</b>           |
| <b><u>Ativo Não Circulante</u></b>                   |                     |                    |                       |
| Realizável a Longo Prazo                             | [1.2.1.x]           | 0,00               | 0,00                  |
| Investimentos                                        | [1.2.2.x]           | 0,00               | 0,00                  |
| Imobilizado (Bens Móveis)                            | [1.2.3.1.x]         | 99.901,00          | 15.500,00             |
| Imobilizado (Bens Imóveis/Obras)                     | [1.2.3.2.x]         | 99.400,18          | 99.400,18             |
| Imobilizado (Depreciações)                           | [1.2.3.8.x]         | (5.368,78)         | (154,03)              |
| 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>                 |                     | <b>193.932,40</b>  | <b>114.746,15</b>     |
| <b>TOTAL DO ATIVO</b>                                |                     | <b>194.028,47</b>  | <b>114.746,15</b>     |

**PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO****Passivo Circulante**

|                                                               |           |             |             |
|---------------------------------------------------------------|-----------|-------------|-------------|
| Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo | [2.1.1.x] | 0,00        | 0,00        |
| Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo                    | [2.1.2.x] | 0,00        | 0,00        |
| Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo                   | [2.1.3.x] | 0,00        | 0,00        |
| Obrigações Fiscais a Curto Prazo                              | [2.1.4.x] | 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] | 0,00        | 0,00        |
| <i>Total do Passivo Circulante</i>                            |           | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

**Passivo Não Circulante**

|                                                               |           |      |      |
|---------------------------------------------------------------|-----------|------|------|
| Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo | [2.2.1.x] | 0,00 | 0,00 |
| Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo                    | [2.2.2.x] | 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] | 0,00 | 0,00 |
| Provisões a Longo Prazo                                       | [2.2.7.x] | 0,00 | 0,00 |
| Demais Obrigações a Longo Prazo                               | [2.2.8.x] | 0,00 | 0,00 |

FRANCISCO OLIVEIRA DE LIMA  
Presidente da Câmara

GIDEL ALVES CAVALCANTE SANTOS  
Contralador(a)

RICARDO ABREU DA SILVA  
Assessor Contábil

|                                        |           |             |             |
|----------------------------------------|-----------|-------------|-------------|
| Resultado Diferido                     | [2.2.9.x] | 0,00        | 0,00        |
| <b>Total do Passivo Não Circulante</b> |           | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

### **Patrimônio Líquido**

|                                             |           |        |        |
|---------------------------------------------|-----------|--------|--------|
| Patrimônio Social e Capital Social          | [2.3.1.x] | (0,00) | (0,00) |
| Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital | [2.3.2.x] | (0,00) | (0,00) |
| Reservas de Capital                         | [2.3.3.x] | (0,00) | (0,00) |
| Ajustes de Avaliação Patrimonial            | [2.3.4.x] | (0,00) | (0,00) |
| Reservas de Lucros                          | [2.3.5.x] | (0,00) | (0,00) |
| Demais Reservas                             | [2.3.6.x] | 0,00   | 0,00   |

### **Resultados Acumulados**

|                                                 |                   |            |            |
|-------------------------------------------------|-------------------|------------|------------|
| Superávits ou déficits do exercício (IPC-05)    | [2.3.7.1.1.01.xx] | 79.282,26  | 122.099,20 |
| Superavits ou deficits de exercícios anteriores | [2.3.7.1.1.02.xx] | 114.746,21 | (7.353,05) |
| Ajustes de exercícios anteriores                | [2.3.7.1.1.03.xx] | 0,00       | 0,00       |

|                                    |           |                   |                   |
|------------------------------------|-----------|-------------------|-------------------|
| (-) Ações / Cotas em Tesouraria    | [2.3.9.x] | (0,00)            | (0,00)            |
| <b>Total do Patrimônio Líquido</b> |           | <b>194.028,47</b> | <b>114.746,15</b> |

|                                                 |  |                   |                   |
|-------------------------------------------------|--|-------------------|-------------------|
| <b>TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b> |  | <b>194.028,47</b> | <b>114.746,15</b> |
|-------------------------------------------------|--|-------------------|-------------------|

FRANCISCO OLIVEIRA DE LIMA  
Presidente da Câmara

GIDEL ALVES CAVALCANTE SANTOS  
Contralador(a)

RICARDO ABREU DA SILVA  
Assessor Contabil



ESTADO DO MARANHÃO  
CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO FRANCISCO DO BREJÃO  
QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES – LEI N.º 4.320/64

|                                   | Nota                                                              | Exercício<br>Atual | Exercício<br>Anterior |
|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------|
| <b>ATIVO (I)</b>                  |                                                                   |                    |                       |
| Ativo Financeiro                  | [1.x.x.x Atrib.(F)]                                               | 96,07              | 0,00                  |
| Ativo Permanente                  | [1.x.x.x Atrib.(P)]                                               | 193.932,40         | 114.746,15            |
| <i>Total do Ativo</i>             |                                                                   | <b>194.028,47</b>  | <b>114.746,15</b>     |
| <b>PASSIVO (II)</b>               |                                                                   |                    |                       |
| Passivo Financeiro                | [2.1.x.x Atrib.(F/X) + 2.2.x.x Atrib.(F)]                         | 0,00               | 0,00                  |
| 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)] | 0,00               | 0,00                  |
| Passivo Permanente                | [2.1.x + 2.2.x (P)]                                               | 0,00               | 0,00                  |
| <i>Total do Passivo</i>           |                                                                   | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>           |
| <b>Saldo Patrimonial (I - II)</b> |                                                                   | <b>194.028,47</b>  | <b>114.746,15</b>     |

FRANCISCO OLIVEIRA DE LIMA  
Presidente da Câmara

GIDEL ALVES CAVALCANTE SANTOS  
Contralador(a)

RICARDO ABREU DA SILVA  
Assessor Contábil



ESTADO DO MARANHÃO  
CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO FRANCISCO DO BREJÃO  
QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO – LEI N.º 4.320/64

DCASP - Demonstrações Contábeis

|                                                         | Nota                       | Exercício<br>Atual | Exercício<br>Anterior |
|---------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------|-----------------------|
| <b>ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>                           |                            |                    |                       |
| 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>                 |                            | <b>(0,00)</b>      | <b>(0,00)</b>         |
| <b>ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>                         |                            |                    |                       |
| 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 | (89.490,45)        | (0,00)                |
| 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>               |                            | <b>(89.490,45)</b> | <b>(0,00)</b>         |

FRANCISCO OLIVEIRA DE LIMA  
Presidente da Câmara

GIDEL ALVES CAVALCANTE SANTOS  
Contralador(a)

RICARDO ABREU DA SILVA  
Assessor Contábil



ESTADO DO MARANHÃO  
CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO FRANCISCO DO BREJÃO  
QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

DCASP - Demonstrações Contábeis

|                                                 | Nota      | Exercício<br>Atual | Exercício<br>Anterior |
|-------------------------------------------------|-----------|--------------------|-----------------------|
| FONTES DE RECURSOS                              |           |                    |                       |
| Ordinária                                       |           | 96,07              | (0,00)                |
| Vinculada                                       |           | (0,00)             | (0,00)                |
| Recursos Vinculados à Educação                  |           | (0,00)             | (0,00)                |
| Recursos Vinculados à Saúde                     |           | (0,00)             | (0,00)                |
| 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         |           | (0,00)             | (0,00)                |
| Outras Destinações de Recursos                  |           | (0,00)             | (0,00)                |
| Total das Fontes de Recursos                    | 8.2.1.1.1 | 96,07              | (0,00)                |

NOTA EXPLICATIVA:

FRANCISCO  
OLIVEIRA DE  
LIMA:4874693  
2372

Assinado de forma  
digital por FRANCISCO  
OLIVEIRA DE  
LIMA:48746932372  
Dados: 2024.03.26  
16:11:52 -03'00'

FRANCISCO OLIVEIRA DE LIMA  
Presidente da Câmara

GIDEL ALVES CAVALCANTE SANTOS  
Contralador(a)

RICARDO ABREU DA SILVA  
Assessor Contabil



ESTADO DO MARANHÃO  
CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO FRANCISCO DO BREJÃO  
Balanço Orçamentário

Exercício 2023  
Encerramento

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

a. Quadro Principal

DCASP - Demonstrações Contábeis

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS                                                       | PREVISÃO INICIAL<br>(a) | PREVISÃO ATUALIZADA<br>(b) | RECEITAS REALIZADAS<br>(c) | SALDO<br>(d) = (c-b) |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------|
| <b>Receitas Correntes (I)</b>                                                | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>          |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria                                  | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                 |
| Receita de Contribuições                                                     | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                 |
| Receita Patrimonial                                                          | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                 |
| 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                                                     | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                 |
| Outras Receitas Correntes                                                    | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                 |
| <b>Receitas de Capital (II)</b>                                              | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>          |
| 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                                                    | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                 |
| Outras Receitas de Capital                                                   | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                 |
| <b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>                                | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>          |
| <b>Operações de Crédito/Refinanciamento (IV)</b>                             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>          |
| 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                 |
| <b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b>                         | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>          |
| <b>Déficit (VI)</b>                                                          | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                | <b>1.366.206,12</b>        | <b>0,00</b>          |
| <b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>                                                | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                | <b>1.366.206,12</b>        | <b>1.366.206,12</b>  |
| <b>Saldos de Exercícios Anteriores (Utilizados Para Créditos Adicionais)</b> | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>          |
| 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<br>(d) | DOTAÇÃO ATUALIZADA<br>(e) | DESPESAS EMPENHADAS<br>(f) | DESPESAS LIQUIDADAS<br>(g) | DESPESAS PAGAS<br>(h) | SALDO DA DOTAÇÃO<br>(i) = (e -f) |
|--------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------------------|
| <b>Despesas Correntes (VIII)</b>                       | <b>1.300.000,00</b>    | <b>1.295.599,00</b>       | <b>1.281.805,12</b>        | <b>1.281.805,12</b>        | <b>1.281.805,12</b>   | <b>13.793,88</b>                 |
| Pessoal e Encargos Sociais                             | 1.050.000,00           | 1.069.527,73              | 1.069.527,73               | 1.069.527,73               | 1.069.527,73          | 0,00                             |
| Juros e Encargos da Dívida                             | 0,00                   | 0,00                      | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                  | 0,00                             |
| Outras Despesas Correntes                              | 250.000,00             | 226.071,27                | 212.277,39                 | 212.277,39                 | 212.277,39            | 13.793,88                        |
| <b>Despesas de Capital (IX)</b>                        | <b>80.000,00</b>       | <b>84.401,00</b>          | <b>84.401,00</b>           | <b>84.401,00</b>           | <b>84.401,00</b>      | <b>0,00</b>                      |
| Investimentos                                          | 80.000,00              | 84.401,00                 | 84.401,00                  | 84.401,00                  | 84.401,00             | 0,00                             |
| Inversões Financeiras                                  | 0,00                   | 0,00                      | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                  | 0,00                             |
| Amortização da Dívida                                  | 0,00                   | 0,00                      | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                  | 0,00                             |
| <b>Reserva de Contingência (X)</b>                     | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                      |
| <b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)</b>    | <b>1.380.000,00</b>    | <b>1.380.000,00</b>       | <b>1.366.206,12</b>        | <b>1.366.206,12</b>        | <b>1.366.206,12</b>   | <b>13.793,88</b>                 |
| <b>Amortização da Dívida /Refinanciamento (XII)</b>    | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                      |
| 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                             |
| <b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)= (XI + XII)</b> | <b>1.380.000,00</b>    | <b>1.380.000,00</b>       | <b>1.366.206,12</b>        | <b>1.366.206,12</b>        | <b>1.366.206,12</b>   | <b>13.793,88</b>                 |
| <b>Superávit (XIV)</b>                                 |                        |                           | <b>0,00</b>                |                            |                       |                                  |
| <b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>                       | <b>1.380.000,00</b>    | <b>1.380.000,00</b>       | <b>1.366.206,12</b>        | <b>1.366.206,12</b>        | <b>1.366.206,12</b>   | <b>13.793,88</b>                 |
| 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.

FRANCISCO OLIVEIRA DE LIMA  
Presidente da Câmara

GIDEL ALVES CAVALCANTE SANTOS  
Contralador(a)

RICARDO ABREU DA SILVA  
Assessor Contábil



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

| RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS | INSCRITOS<br>EM EXERCÍCIOS<br>ANTERIORES | EM 31 DE DEZEMBRO<br>DO EXERCÍCIO<br>ANTERIOR | LIQUIDADOS  | PAGOS       | CANCELADOS  | SALDO        |
|--------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|--------------|
|                                | (a)                                      | (b)                                           | (c)         | (d)         | (e)         | f= (a+b-d-e) |
| RESTOS A PAGAR                 | 0,00                                     | 0,00                                          | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00         |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                                   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>  |

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

|                                                                                  |                 |                 |                 |                 |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 5.3.1.2.0.00.00 +<br>5.3.1.3.0.00.00 +<br>5.3.1.6.0.00.00 (-)<br>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 |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|

FRANCISCO OLIVEIRA DE LIMA:48746932372  
932372

Assinado de forma digital por FRANCISCO OLIVEIRA DE LIMA:48746932372  
Dados: 2024.03.26 16:12:27 -03'00'

FRANCISCO OLIVEIRA DE LIMA  
Presidente da Câmara

GIDEL ALVES CAVALCANTE SANTOS  
Controlador(a)

RICARDO ABREU DA SILVA  
Assessor Contábil



Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados

DCASP - Demonstrações Contábeis

| EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR<br>PROCESSADOS | INSCRITOS                   |                                               | PAGOS | CANCELADOS | SALDO         |
|-------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------------|-------|------------|---------------|
|                                           | EM EXERCÍCIOS<br>ANTERIORES | EM 31 DE DEZEMBRO<br>DO EXERCÍCIO<br>ANTERIOR |       |            |               |
|                                           | (a)                         | (b)                                           |       |            | (e)=(a+b-c-d) |

|                |      |      |      |      |      |
|----------------|------|------|------|------|------|
| RESTOS A PAGAR | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|----------------|------|------|------|------|------|

|              |             |             |             |             |             |
|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>TOTAL</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|

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

|                                                             |                 |                 |                 |
|-------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 5.3.2.2.0.00.00 +<br>5.3.2.6.0.00.00 (-)<br>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 |
|-------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|

FRANCISCO OLIVEIRA DE LIMA  
Presidente da Câmara

GIDEL ALVES CAVALCANTE SANTOS  
Controlador(a)

RICARDO ABREU DA SILVA  
Assessor Contábil



d. Notas Explicativas

DCASP - Demonstrações Contábeis

| Conta                                                | Descrição                                                       | Valores em R\$      |
|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Déficit Orçamentário apurado na linha (VII)</b>   |                                                                 | <b>1.366.206,12</b> |
| <b>Superávit Orçamentário apurado na linha (XVI)</b> |                                                                 | <b>0,00</b>         |
| 3.5.1.1.2.00.00                                      | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - INTR/  | 0,00                |
| 4.5.1.1.2.00.00                                      | TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - INTRA C | 1.384.873,34        |
| Saldo apurado:                                       |                                                                 | <b>18.667,22</b>    |

Considerações

O resultado apurado corresponde a diferença entre os saldos iniciais das contas 1.1.1.0.0.00.00 (Caixa e Equivalente de Caixa) deduzidos do saldos finais da mesma conta, conforme evidenciado no balancete contábil de verificação, equivalendo o saldo as disponibilidades financeiros do período.

orçamentário, pois muitos deles não são agentes arrecadadores e executam despesas orçamentárias para prestação de serviços públicos e realização de investimentos. Esse fato não representa irregularidade, devendo ser evidenciado complementarmente por nota explicativa que demonstre o montante da movimentação financeira (transferências financeiras recebidas e concedidas) relacionado à execução do orçamento do exercício. Instrução conforme consta do MCASP (Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público).

As demonstrações contábeis são baseadas nas contas de cada ente da Federação, órgão, entidade ou empresa pública. Assim, segundo a lógica estabelecida pelo PCASP, as contas intraorçamentárias devem ser excluídas para fins de consolidação das demonstrações contábeis no âmbito de cada ente. Entretanto, se as demonstrações contábeis se referirem apenas às contas de um órgão, uma entidade ou uma empresa pública, então não há exclusão das contas intraorçamentárias. Instrução conforme Item 13 da pag. 06 da IPC 07 - Balanço Orçamentário do DCASP.

Quando relevante, o detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias é apresentado em notas explicativas. Instrução conforme Item 16 da pag. 06 da IPC 07 - Balanço Orçamentário do DCASP.



ESTADO DO MARANHÃO  
CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO FRANCISCO DO BREJÃO  
Balanço Financeiro  
INGRESSOS

|                                                                         | Nota                                                        | Exercício Atual     | Exercício Anterior  |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Receita Orçamentária (I)</b>                                         | <b>6.2.1.2.0.00.00.00.00.0000</b>                           | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| Ordinária                                                               |                                                             | 0,00                | 0,00                |
| Vinculada                                                               |                                                             | 0,00                | 0,00                |
| Recursos Vinculados à Educação                                          |                                                             | 0,00                | 0,00                |
| Recursos Vinculados à Saúde                                             |                                                             | 0,00                | 0,00                |
| 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                                 |                                                             | 0,00                | 0,00                |
| Outras Destinações de Recursos                                          |                                                             | 0,00                | 0,00                |
| <b>( - ) Deduções da Receita</b>                                        | <b>6.2.1.3.0.00.00.00.00.0000</b>                           | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| Ordinária                                                               |                                                             | 0,00                | 0,00                |
| Vinculada                                                               |                                                             | 0,00                | 0,00                |
| Recursos Vinculados à Educação                                          |                                                             | 0,00                | 0,00                |
| Recursos Vinculados à Saúde                                             |                                                             | 0,00                | 0,00                |
| 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                                 |                                                             | 0,00                | 0,00                |
| Outras Destinações de Recursos                                          |                                                             | 0,00                | 0,00                |
| <b>Transferências Financeiras Recebidas /Reavaliação de Ativos (II)</b> |                                                             | <b>1.384.873,34</b> | <b>1.200.000,00</b> |
| Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária                   | 4.5.1.1.0.00.00.00.00.0000                                  | 1.384.873,34        | 1.200.000,00        |
| 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                |
| Reavaliação de Outros Ativos                                            | 4.6.1.9.1.00.00.00.00.0000                                  | 0,00                | 0,00                |
| <b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>                            |                                                             | <b>255.100,73</b>   | <b>246.640,57</b>   |
| 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                                  | 255.100,73          | 246.640,57          |
| Créditos por Danos ao Patrimônio                                        | 1.1.3.4.0.00.00.00.00.0000                                  | 0,00                | 0,00                |
| Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo                       | 1.1.3.8.0.00.00.00.00.0000                                  | 0,00                | 0,00                |
| Remuneração depósitos bancários e aplicações financeiras-Longo Prazo    | 4.4.5.0.0.00.00.00.00.0000                                  | 0,00                | 0,00                |
| <b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>                                 |                                                             | <b>0,06</b>         | <b>0,00</b>         |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                                           | 1.1.1.0.0.00.00.00.00.0000                                  | 0,06                | 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                |
| <b>TOTAL (V) = (I+II+III+IV)</b>                                        |                                                             | <b>1.639.974,13</b> | <b>1.446.640,57</b> |

FRANCISCO OLIVEIRA  
DE LIMA:48746932372  
Assinado de forma digital por FRANCISCO OLIVEIRA DE LIMA:48746932372  
Dados: 2024.03.26 16:11:03 -03'00'

FRANCISCO OLIVEIRA DE LIMA  
Presidente da Câmara

GIDEL ALVES CAVALCANTE SANTOS  
Contralador(a)

RICARDO ABREU DA SILVA  
Assessor Contábil



ESTADO DO MARANHÃO  
CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO FRANCISCO DO BREJÃO  
Balanço Financeiro  
DISPÊNDIOS

|                                                                            | Nota                       | Exercício Atual     | Exercício Anterior  |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)</b>                                           | 6.2.2.1.3                  | <b>1.366.206,12</b> | <b>1.199.890,13</b> |
| <b>Ordinária</b>                                                           |                            | <b>1.366.206,12</b> | <b>1.199.890,13</b> |
| <b>Vinculada</b>                                                           |                            | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| Recursos Vinculados à Educação                                             |                            | 0,00                | 0,00                |
| Recursos Vinculados à Saúde                                                |                            | 0,00                | 0,00                |
| 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                                    |                            | 0,00                | 0,00                |
| Outras Destinações de Recursos                                             |                            | 0,00                | 0,00                |
| <b>Transferências Financeiras Concedidas / Reavaliação de Ativos (VII)</b> |                            | <b>18.571,21</b>    | <b>109,87</b>       |
| Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária                     | 3.5.1.1.0.00.00.00.00.0000 | 0,00                | 0,00                |
| Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária           | 3.5.1.2.0.00.00.00.00.0000 | 18.571,21           | 109,87              |
| 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                |
| <b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>                                |                            | <b>255.100,73</b>   | <b>246.640,57</b>   |
| Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados                               | 6.3.1.4.0.00.00.00.00.0000 | 0,00                | 0,00                |
| Pagamentos de Restos a Pagar Processados                                   | 6.3.2.2.0.00.00.00.00.0000 | 0,00                | 0,00                |
| Demais Obrigações a Curto Prazo                                            | 2.1.8.8.0.00.00.00.00.0000 | 255.100,73          | 246.640,57          |
| Créditos por Danos ao Patrimônio                                           | 1.1.3.4.0.00.00.00.00.0000 | 0,00                | 0,00                |
| Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo                          | 1.1.3.8.0.00.00.00.00.0000 | 0,00                | 0,00                |
| <b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>                                |                            | <b>96,07</b>        | <b>0,00</b>         |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                                              | 1.1.1.0.0.00.00.00.00.0000 | 96,07               | 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                |
| <b>TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)</b>                                        |                            | <b>1.639.974,13</b> | <b>1.446.640,57</b> |

FRANCISCO OLIVEIRA DE LIMA  
Presidente da Câmara

GIDEL ALVES CAVALCANTE SANTOS  
Contralador(a)

RICARDO ABREU DA SILVA  
Assessor Contábil



ESTADO DO MARANHÃO  
CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO FRANCISCO DO BREJÃO  
Balanço Financeiro

| ESPECIFICAÇÃO                                   | Exercício Atual                |                                               |                        |     | Exercício Anterior             |                                               |                        |
|-------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------|-----|--------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------|
|                                                 | Receita<br>Orçamentária<br>(a) | Deduções da<br>Receita<br>Orçamentária<br>(b) | Saldo<br>(c) = (a - b) |     | Receita<br>Orçamentária<br>(d) | Deduções da<br>Receita<br>Orçamentária<br>(e) | Saldo<br>(f) = (d - e) |
| <b>Ordinária</b>                                | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                                   | <b>0,00</b>            | L1  | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                                   | <b>0,00</b>            |
| <b>Vinculada</b>                                | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                                   | <b>0,00</b>            | L2  | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                                   | <b>0,00</b>            |
| Recursos Vinculados à Educação                  | 0,00                           | 0,00                                          | 0,00                   | L3  | 0,00                           | 0,00                                          | 0,00                   |
| Recursos Vinculados à Saúde                     | 0,00                           | 0,00                                          | 0,00                   | L4  | 0,00                           | 0,00                                          | 0,00                   |
| Recursos Vinculados à Previdência Social – RPPS | 0,00                           | 0,00                                          | 0,00                   | L5  | 0,00                           | 0,00                                          | 0,00                   |
| Recursos Vinculados à Previdência Social – RGPS | 0,00                           | 0,00                                          | 0,00                   | L6  | 0,00                           | 0,00                                          | 0,00                   |
| Recursos Vinculados à Seguridade Social         | 0,00                           | 0,00                                          | 0,00                   | L7  | 0,00                           | 0,00                                          | 0,00                   |
| Outras Destinações de Recursos                  | 0,00                           | 0,00                                          | 0,00                   | L8  | 0,00                           | 0,00                                          | 0,00                   |
|                                                 |                                |                                               |                        | L9  |                                |                                               |                        |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                                   | <b>0,00</b>            | L91 | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                                   | <b>0,00</b>            |

FRANCISCO OLIVEIRA DE LIMA  
Presidente da Câmara

GIDEL ALVES CAVALCANTE SANTOS  
Contralador(a)

RICARDO ABREU DA SILVA  
Assessor Contábil



ESTADO DO MARANHÃO  
CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO FRANCISCO DO BREJÃO  
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

|                                                                                 | Nota | Exercício<br>Atual    | Exercício<br>Anterior |
|---------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>                                      |      |                       |                       |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria [4.1.x]                             | I    | 0,00                  | 0,00                  |
| Contribuições [4.2.x]                                                           | II   | 0,00                  | 0,00                  |
| Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos [4.3.x]                         | III  | 0,00                  | 0,00                  |
| Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras [4.4.x]                         | IV   | 0,00                  | 0,00                  |
| Transferências e Delegações Recebidas [4.5.x]                                   | V    | 1.384.873,34          | 1.200.000,00          |
| Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos [4.6.x]           | VI   | 0,00                  | 7.353,05              |
| Outras Variações Patrimoniais Aumentativas [4.9.x]                              | VII  | 0,00                  | 0,00                  |
| <i>Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)</i>                        |      | <b>1.384.873,34</b>   | <b>1.207.353,05</b>   |
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>                                       |      |                       |                       |
| Pessoal e Encargos [3.1.x]                                                      | VIII | (1.069.527,73)        | (926.594,26)          |
| Benefícios Previdenciários e Assistenciais [3.2.x]                              | IX   | (0,00)                | (0,00)                |
| Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo [3.3.x]                         | X    | (216.642,20)          | (158.549,72)          |
| Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras [3.4.x]                          | XI   | (0,00)                | (0,00)                |
| Transferências e Delegações Concedidas [3.5.x]                                  | XII  | (19.421,15)           | (109,87)              |
| Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos [3.6.x]             | XIII | (0,00)                | (0,00)                |
| Tributárias [3.7.x]                                                             | XIV  | (0,00)                | (0,00)                |
| Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados [3.7.x] | XV   | (0,00)                | (0,00)                |
| Outras Variações Patrimoniais Diminutivas [3.9.x]                               | XVI  | (0,00)                | (0,00)                |
| <i>Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)</i>                        |      | <b>(1.305.591,08)</b> | <b>(1.085.253,85)</b> |
| <b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I-II)</b>                                  |      | <b>79.282,26</b>      | <b>122.099,20</b>     |

FRANCISCO OLIVEIRA DE LIMA:48746932372  
32372

Assinado de forma  
digital por FRANCISCO  
OLIVEIRA DE  
LIMA:48746932372  
Dados: 2024.03.26  
16:13:43 -03'00'

FRANCISCO OLIVEIRA DE LIMA  
Presidente da Câmara

GIDEL ALVES CAVALCANTE SANTOS  
Contralador(a)

RICARDO ABREU DA SILVA  
Assessor Contábil



Demonstração da Mutação no Patrimônio Líquido (DMPL)

| ESPECIFICA O                               | Patrim. Social /<br>Capital social | Adiantamento para<br>Futuro Aumento de<br>Capital (AFAC) | Reserva de Capital           | Ajustes de Avalia o<br>Patrimonial | Reservas de Lucros           | Demais Reservas              | Resultados<br>Acumulados     | Ações / Cotas em<br>Tesouraria | TOTAL      |
|--------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|--------------------------------|------------|
| Saldo Inicial Exercício Anterior           |                                    |                                                          |                              |                                    |                              |                              | 114.746,21                   |                                | 114.746,21 |
| Ajustes de exercícios anteriores           |                                    |                                                          |                              |                                    |                              |                              | 0,00                         |                                | 0,00       |
| Aumento de capital                         |                                    |                                                          |                              |                                    |                              |                              |                              |                                |            |
| Resgate / Reemissão de Ações e Cota        |                                    |                                                          |                              |                                    |                              |                              |                              |                                |            |
| Juros sobre capital próprio                |                                    |                                                          |                              |                                    |                              |                              |                              |                                |            |
| Resultado do exercício                     |                                    |                                                          |                              |                                    |                              |                              | 79.282,26                    |                                | 79.282,26  |
| Ajustes de avalia o patrimonial            |                                    |                                                          |                              |                                    |                              |                              |                              |                                |            |
| Constitui o / Reversão de reservas         |                                    |                                                          |                              |                                    |                              |                              |                              |                                |            |
| Dividendos a distribuir (R\$ ... por a  o) |                                    |                                                          |                              |                                    |                              |                              |                              |                                |            |
| Saldos finais                              |                                    |                                                          |                              |                                    |                              |                              | 194.028,47                   |                                | 194.028,47 |
|                                            | 2.3.1.0.0.00.00.00.00<br>(S)       | 2.3.2.0.0.00.00.00.00<br>(S)                             | 2.3.3.0.0.00.00.00.00<br>(S) | 2.3.4.0.0.00.00.00.00<br>(S)       | 2.3.5.0.0.00.00.00.00<br>(S) | 2.3.6.0.0.00.00.00.00<br>(S) | 2.3.7.0.0.00.00.00.00<br>(S) | 2.3.9.0.0.00.00.00.00<br>(S)   |            |

FRANCISCO  
OLIVEIRA DE  
LIMA:48746932372

Assinado de forma digital por  
FRANCISCO OLIVEIRA DE  
LIMA:48746932372  
Dados: 2024.03.26 16:13:07  
-03'00'

FRANCISCO OLIVEIRA DE LIMA  
Presidente da Câmara

GIDEL ALVES CAVALCANTE SANTOS  
Contralador(a)

RICARDO ABREU DA SILVA  
Assessor Contábil



## 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 | 0,00         | 0,00       |
| Transferências correntes recebidas | 2FC | 1.384.873,34 | 0,00       |
| Outros ingressos operacionais      |     | 255.100,73   | 246.640,57 |

##### Desembolsos

|                                 |     |              |              |
|---------------------------------|-----|--------------|--------------|
| Pessoal e demais despesas       | 3FC | 1.281.805,12 | 1.084.989,95 |
| Juros e encargos da dívida      | 4FC | 0,00         | 0,00         |
| Transferências concedidas       | 2FC | 18.571,21    | 109,87       |
| Outros desembolsos operacionais |     | 255.100,73   | 246.640,57   |

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)

84.497,01      (1.085.099,82)

#### 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         |  | 84.401,00 | 114.900,18 |
| Concessão de empréstimos e financiamentos |  | 0,00      | 0,00       |
| Outros desembolsos de investimentos       |  | 0,00      | 0,00       |

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)

(84.401,00)      (114.900,18)

#### 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   |  | 0,00 | 0,00 |

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)

0,00      0,00

-

-

GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)

96,01      (1.200.000,00)

0,00      0,00

#### Caixa e Equivalentes de caixa

-

Caixa e Equivalentes de caixa inicial

0,06      0,00

Caixa e Equivalente de caixa final

96,07      0,00

Caixa e Equivalentes de caixa

96,01      0,00

Diferença:      0,00

FRANCISCO  
OLIVEIRA DE  
LIMA:48746932372

Assinado de forma digital por  
FRANCISCO OLIVEIRA DE  
LIMA:48746932372  
Dados: 2024.03.26 16:14:16  
+03'00'

FRANCISCO OLIVEIRA DE LIMA  
Presidente da Câmara

GIDEL ALVES CAVALCANTE SANTOS  
Controlador(a)

RICARDO ABREU DA SILVA  
Assessor Contábil

## b. Quadros Anexos

## QUADRO 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS

|                                                   | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|---------------------------------------------------|-----------------|--------------------|
| <b>Receitas derivadas e originárias</b>           |                 |                    |
| Receita Tributária                                | 0,00            | 0,00               |
| Receita de Contribuições                          | 0,00            | 0,00               |
| Receita Patrimonial                               | 0,00            | 0,00               |
| 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           | 0,00            | 0,00               |
| <i>Total das Receitas Derivadas e Originárias</i> | 0,00            | 0,00               |

## QUADRO 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

|                                                     | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|-----------------------------------------------------|-----------------|--------------------|
| <b>Transferências correntes recebidas</b>           |                 |                    |
| <b>Intergovernamentais</b>                          |                 |                    |
| 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 correntes recebidas           | 0,00            | 0,00               |
| Outros créditos a receber e valores a curto prazo   | 0,00            | 0,00               |
| Valores restituíveis                                | 255.100,73      | 246.640,57         |
| Transferências e Delegações Recebidas               | 1.384.873,34    | 0,00               |
| <i>Total das Transferências correntes recebidas</i> | 1.639.974,07    | 246.640,57         |
| <b>Transferências concedidas</b>                    |                 |                    |
| <b>Intergovernamentais</b>                          |                 |                    |
| 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                                | 255.100,73      | 246.640,57         |
| Transferências e Delegações Concedidas              | 18.571,21       | 109,87             |
| <i>Total das Transferências concedidas</i>          | 273.671,94      | 246.750,44         |

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

|                       | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|-----------------------|-----------------|--------------------|
| Legislativa           | 1.281.805,12    | 1.084.989,95       |
| Judiciária            | 0,00            | 0,00               |
| Essencial a Justiça   | 0,00            | 0,00               |
| Administração         | 0,00            | 0,00               |
| Defesa Nacional       | 0,00            | 0,00               |
| Segurança Pública     | 0,00            | 0,00               |
| Relações Exteriores   | 0,00            | 0,00               |
| Assistência Social    | 0,00            | 0,00               |
| Previdência Social    | 0,00            | 0,00               |
| Saúde                 | 0,00            | 0,00               |
| Trabalho              | 0,00            | 0,00               |
| Educação              | 0,00            | 0,00               |
| Cultura               | 0,00            | 0,00               |
| Direitos da Cidadania | 0,00            | 0,00               |
| Urbanismo             | 0,00            | 0,00               |
| Habitação             | 0,00            | 0,00               |
| Saneamento            | 0,00            | 0,00               |
| Gestão Ambiental      | 0,00            | 0,00               |
| Ciência e Tecnologia  | 0,00            | 0,00               |
| Agricultura           | 0,00            | 0,00               |
| Organização Agrária   | 0,00            | 0,00               |

FRANCISCO OLIVEIRA DE LIMA  
Presidente da Câmara

GIDEL ALVES CAVALCANTE SANTOS  
Controlador(a)

RICARDO ABREU DA SILVA  
Assessor Contábil

|                                                                      |                     |                     |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Industria                                                            | 0,00                | 0,00                |
| Comércio e Serviços                                                  | 0,00                | 0,00                |
| Comunicações                                                         | 0,00                | 0,00                |
| Energia                                                              | 0,00                | 0,00                |
| Transporte                                                           | 0,00                | 0,00                |
| Desporto e Lazer                                                     | 0,00                | 0,00                |
| Encargos Especiais                                                   | 0,00                | 0,00                |
| <i>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</i> | <u>1.281.805,12</u> | <u>1.084.989,95</u> |

#### 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>  | <u>0,00</u>     | <u>0,00</u>        |

FRANCISCO OLIVEIRA DE LIMA  
Presidente da Câmara

GIDEL ALVES CAVALCANTE SANTOS  
Contralador(a)

RICARDO ABREU DA SILVA  
Assessor Contábil



ESTADO DO MARANHÃO  
MUNICÍPIO DE SÃO FRANCISCO DO BREJÃO  
PODER LEGISLATIVO MUNICIPAL

## **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DCASP**

### **NOTA 1 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas em observância com os dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei Federal nº 4.320/64, Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, as Instruções de Procedimentos Contábeis e demais disposições normativas vigentes. Cabe destacar que as demonstrações contábeis foram elaboradas seguindo o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, integrante do o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.

### **NOTA 2 – CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES**

#### **Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis**

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP). A elaboração das demonstrações contábeis tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios.

#### **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 desdobramentos previstos no Plano de Contas.

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. Sob o enfoque patrimonial, considerou-



ESTADO DO MARANHÃO  
MUNICÍPIO DE SÃO FRANCISCO DO BREJÃO  
PODER LEGISLATIVO MUNICIPAL

se o regime de competência para as receitas e as despesas, sendo registradas mediante a ocorrência de seus respectivos fatos geradores. As alterações da situação líquida patrimonial foram registradas à conta de variações patrimoniais aumentativas e diminutivas.

#### **Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos**

A segregação da dívida ativa em curto e longo prazos foi realizada mediante a metodologia sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, expedido pela Secretaria do Tesouro Nacional, que prevê que o montante a ser registrado em curto prazo seja estimado pelo dobro da média anual de recebimentos efetivos dos últimos três exercícios. O longo prazo abriga o restante do estoque de créditos inscritos em dívida ativa.

#### **Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável**

Em decorrência do elevado grau de incerteza no recebimento dos valores inscritos em dívida ativa, utilizou-se no ajuste a valor recuperável a técnica sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, baseada no histórico de recebimentos passados.

#### **Ativo Imobilizado**

A Ativo Imobilizado é avaliado inicialmente segundo seu custo de aquisição, estando em processo uma reavaliação de seus itens.

#### **Depreciação, Amortização e Exaustão**

Os bens adquiridos anteriormente à data base de início da depreciação somente terão iniciada a depreciação/amortização/exaustão quando forem reavaliados.

#### **NOTA 3 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

O Balanço Orçamentário, de acordo com o art. 102 da Lei nº 4.320/1964, demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas e foi elaborado seguindo o modelo estatuído pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.

O Balanço Orçamentário apresenta as receitas detalhadas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada para o



ESTADO DO MARANHÃO  
MUNICÍPIO DE SÃO FRANCISCO DO BREJÃO  
PODER LEGISLATIVO MUNICIPAL

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 receitas de operações de crédito internas e externas e, nesse mesmo nível de agregação, nas despesas com amortização da dívida de refinanciamento.

O Balanço Orçamentário é elaborado utilizando-se as classes 5, grupo 2 (Orçamento aprovado: previsão da receita e fixação da despesa) e classe 6, grupo 2 (Execução do orçamento: realização da receita e execução da despesa) do PCASP.

#### **NOTA 4 – BALANÇO FINANCEIRO**

O Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extra orçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

Assim, o Balanço Financeiro contempla duas seções: Ingressos (Receitas Orçamentárias e Recebimentos Extra orçamentários) e Dispêndios (Despesa Orçamentária e Pagamentos Extra orçamentários), 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. O BF é elaborado utilizando-se as seguintes classes do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP):

- ☐ Classes 1 (ativo) e 2 (passivo) para os recebimentos e pagamentos extra orçamentários, bem como para o saldo em espécie do exercício anterior e o saldo em espécie a transferir para o exercício seguinte;
- ☐ Classes 4 (variações patrimoniais aumentativas) e 3 (variações patrimoniais diminutivas) para as transferências financeiras recebidas e concedidas, respectivamente;
- ☐ Classe 5 para o preenchimento dos restos a pagar inscritos no exercício, conforme parágrafo único do artigo 103 da Lei n.º 4.320/1964; e
- ☐ Classe 6 para o preenchimento das informações de execução da receita e despesa orçamentária. As receitas orçamentárias são apresentadas líquidas das deduções.



ESTADO DO MARANHÃO  
MUNICÍPIO DE SÃO FRANCISCO DO BREJÃO  
PODER LEGISLATIVO MUNICIPAL

## **NOTA 5 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) é elaborada utilizando-se as classes 3 (variações patrimoniais diminutivas) e 4 (variações patrimoniais aumentativas) do PCASP, a fim de demonstrar as variações quantitativas ocorridas no patrimônio da entidade.

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

## **NOTA 6 – BALANÇO PATRIMONIAL**

O Balanço Patrimonial é composto por:

- ☐ Quadro Principal: Conforme o MCASP, o QUADRO PRINCIPAL do Balanço Patrimonial é elaborado utilizando-se as classes 1 (ativo) e 2 (passivo e patrimônio líquido) do PCASP.
- ☐ Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes: os ativos e passivos financeiros e permanentes e o saldo patrimonial são apresentados pelos seus valores totais.
- ☐ Quadro das Contas de Compensação: elaborado utilizando-se a classe 8 (controles credores) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP).
- ☐ Quadro do Superávit / Déficit Financeiro: é elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso, segregado por Fonte / Destinação de Recurso.

## **NOTA 7 – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa classificadas em fluxos operacional, de investimento e de financiamento.

DFC é elaborada utilizando-se contas da classe 6 (Controles da Execução do Planejamento e Orçamento), com filtros pelas naturezas orçamentárias de receitas e de despesas, bem como funções e sub-funções. Também faz uso, quando necessário, de



ESTADO DO MARANHÃO  
MUNICÍPIO DE SÃO FRANCISCO DO BREJÃO  
PODER LEGISLATIVO MUNICIPAL

outras contas e filtros necessários para marcar a movimentação extra orçamentária que eventualmente transitar pela conta Caixa e Equivalentes de Caixa.

DFC é elaborada pelo método direto e evidencia as movimentações ocorridas na conta Caixa e Equivalentes de Caixa, segregados nos fluxos das operações, dos investimentos e dos financiamentos.

A soma dos três fluxos deverá corresponder a diferença entre o saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício em relação ao saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício anterior.

Os campos “Outros ingressos” e “Outros desembolsos” (do fluxo operacional, do fluxo de investimento e do fluxo de financiamento) contemplam situações não previstas, cabendo a cada ente adaptá-los conforme suas necessidades. Geralmente, são valores que não transitam pelo orçamento, mas afetam o saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa. Exemplos: recebimentos e pagamentos extra orçamentários; transferências financeiras entre órgãos do mesmo ente, aplicações e resgates de investimentos temporários.

São Francisco do Brejão – MA, 31 de dezembro de 2023

RICARDO ABREU DA SILVA  
ASSESSOR CONTABIL  
CRC 012361

FRANCISCO  
OLIVEIRA DE  
LIMA:4874693237  
2

Assinado de forma digital  
por FRANCISCO OLIVEIRA  
DE LIMA:48746932372  
Dados: 2024.03.26  
16:27:43 -03'00'