



Balço 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)
<b>Receitas Correntes (I)</b>	<b>39.423.000,00</b>	<b>39.423.000,00</b>	<b>47.499.743,46</b>	<b>8.076.743,46</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	4.224.800,00	4.224.800,00	6.161.881,74	1.937.081,74
Receita de Contribuições	365.000,00	365.000,00	327.779,20	(37.220,80)
Receita Patrimonial	30.000,00	30.000,00	69.405,60	39.405,60
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	5.000,00	5.000,00	22.290,17	17.290,17
Transferências Correntes	34.773.000,00	34.773.000,00	40.918.386,75	6.145.386,75
Outras Receitas Correntes	25.200,00	25.200,00	0,00	(25.200,00)
<b>Receitas de Capital (II)</b>	<b>3.600.000,00</b>	<b>3.600.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(3.600.000,00)</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	3.600.000,00	3.600.000,00	0,00	(3.600.000,00)
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>	<b>43.023.000,00</b>	<b>43.023.000,00</b>	<b>47.499.743,46</b>	<b>4.476.743,46</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>43.023.000,00</b>	<b>43.023.000,00</b>	<b>47.499.743,46</b>	<b>4.476.743,46</b>
<b>Déficit (VI)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>	<b>43.023.000,00</b>	<b>43.023.000,00</b>	<b>47.499.743,46</b>	<b>4.476.743,46</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 (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e - f)
<b>Despesas Correntes (VIII)</b>	<b>17.745.000,00</b>	<b>26.377.659,00</b>	<b>24.239.108,45</b>	<b>24.178.855,58</b>	<b>23.098.513,32</b>	<b>2.138.550,55</b>
Pessoal e Encargos Sociais	7.348.000,00	10.484.616,00	9.618.030,43	9.618.030,43	9.618.020,43	866.585,57
Juros e Encargos da Dívida	25.000,00	2,00	0,00	0,00	0,00	2,00
Outras Despesas Correntes	10.372.000,00	15.893.041,00	14.621.078,02	14.560.825,15	13.480.492,89	1.271.962,98
<b>Despesas de Capital (IX)</b>	<b>13.205.000,00</b>	<b>2.896.022,00</b>	<b>2.608.943,85</b>	<b>2.608.943,85</b>	<b>2.608.943,85</b>	<b>287.078,15</b>
Investimentos	12.855.000,00	2.394.122,00	2.107.106,21	2.107.106,21	2.107.106,21	287.015,79
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	350.000,00	501.900,00	501.837,64	501.837,64	501.837,64	62,36
<b>Reserva de Contingência (X)</b>	<b>400.000,00</b>	<b>1,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1,00</b>
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)</b>	<b>31.350.000,00</b>	<b>29.273.682,00</b>	<b>26.848.052,30</b>	<b>26.787.799,43</b>	<b>25.707.457,17</b>	<b>2.425.629,70</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>31.350.000,00</b>	<b>29.273.682,00</b>	<b>26.848.052,30</b>	<b>26.787.799,43</b>	<b>25.707.457,17</b>	<b>2.425.629,70</b>
<b>Superávit (XIV)</b>			<b>20.651.691,16</b>			
<b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>	<b>31.350.000,00</b>	<b>29.273.682,00</b>	<b>47.499.743,46</b>	<b>26.787.799,43</b>	<b>25.707.457,17</b>	<b>(18.226.061,46)</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.

ROBERTH CLEYDSON MARTINS COELHO  
Prefeito Municipal

IVARA RAYSSA LIMA DE MACEDO RIBEIRO  
Resp. Pelo Controle Interno

LEONARDO ABREU DE OLIVEIRA  
ASSESSOR CONTÁBIL CRC 8951/MA



**b. Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados**

**DCASP - Demonstrações Contábeis**

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)	LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO 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 +                      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  
5.3.1.3.0.00.00 +  
5.3.1.6.0.00.00 (-)  
6.3.1.6.0.00.00

ROBERTH CLEYDSON MARTINS COELHO  
Prefeito Municipal

LARA RAYSSA LIMA DE MACEDO RIBEIRO  
Resp. Pelo Controle Interno

ESRON ARRUDA ABREU E OUTROS  
ASSESSOR CONTÁBIL CRC 8951/MA



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)			
RESTOS A PAGAR	0,00	1.008.008,96	154.688,19	0,00	853.320,77
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>1.008.008,96</b>	<b>154.688,19</b>	<b>0,00</b>	<b>853.320,77</b>

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

ROBERTH CLEYDSON MARTINS COELHO  
Prefeito Municipal

CLARA RAYSSA LIMA DE MACEDO RIBEIRO  
Resp. Pelo Controle Interno

ESRON ARRUDA ABREU E OUTROS  
ASSESSOR CONTÁBIL CRC 8951/MA



d. Notas Explicativas

DCASP - Demonstrações Contábeis

Conta	Descrição	Valores em R\$
	<b>Déficit Orçamentário apurado na linha (VII)</b>	<b>0,00</b>
	<b>Superávit Orçamentário apurado na linha (XVI)</b>	<b>20.651.691,16</b>
3.5.1.1.2.00.00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - INTRA C	15.118.418,42
4.5.1.1.2.00.00	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - INTRA OFS	310.945,99
<b>Saldo apurado:</b>		<b>5.844.218,73</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.

Os Balanços Orçamentários não consolidados (de órgãos e entidades, por exemplo), poderão apresentar desequilíbrio e déficit 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.

## a. Quadro Principal

DCASP - Demonstrações Contábeis

Exercício 2022

Período: janeiro a dezembro



ESTADO DO MARANHÃO

PREFEITURA MUNICIPAL DE TASSO FRAGOSO

Balanço Financeiro

INGRESSOS

ROBERTH  
CLEYDSON MARTINS  
COELHO:407566533  
04

Assinado de forma digital  
por ROBERTH CLEYDSON  
MARTINS  
COELHO:40756653304  
Dados: 2023.03.15 14:50:16  
-03'00'

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Receita Orçamentária (I)</b>	<b>6.2.1.2.0.00.00.00.00.0000</b>	<b>55.397.518,28</b>	<b>41.153.922,06</b>
<b>Ordinária</b>		<b>54.756.925,14</b>	<b>40.676.201,74</b>
<b>Vinculada</b>		<b>1.059.147,27</b>	<b>853.059,13</b>
Recursos Vinculados à Educação		393.221,26	552.315,92
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		665.926,01	300.743,21
<b>( - ) Deduções da Receita</b>	<b>6.2.1.3.0.00.00.00.00.0000</b>	<b>(7.897.774,82)</b>	<b>(6.963.615,29)</b>
<b>Ordinária</b>		<b>(7.897.774,82)</b>	<b>0,00</b>
<b>Vinculada</b>		<b>0,00</b>	<b>(6.963.615,29)</b>
Recursos Vinculados à Educação		0,00	(6.963.615,29)
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>310.945,99</b>	<b>81.397,67</b>
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	4.5.1.1.0.00.00.00.00.0000	310.945,99	81.397,67
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>1.575.523,37</b>	<b>1.323.405,96</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	1.565.606,18	1.323.098,34
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	9.917,19	307,62
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>892.179,30</b>	<b>1.616.766,26</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.1.1.0.0.00.00.00.00.0000	892.179,30	1.616.766,26
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>50.278.392,12</b>	<b>37.211.876,66</b>

ROBERTH CLEYDSON MARTINS COELHO  
Prefeito Municipal

LARA RAYSSA LIMA DE MACEDO RIBEIRO  
Resp. Pelo Controle Interno

ESKON ABREU TABREU E OUTROS  
ASSESSOR CONTÁBIL CRC 8951/MA



ESTADO DO MARANHÃO  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE TASSO FRAGOSO**  
 Balanço Financeiro  
**DISPÊNDIOS**

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)</b>	6.2.2.1.3	<b>25.707.457,17</b>	<b>21.194.258,12</b>
<b>Ordinária</b>		<b>24.990.855,97</b>	<b>17.609.712,86</b>
<b>Vinculada</b>		<b>716.601,20</b>	<b>3.584.545,26</b>
Recursos Vinculados à Educação		392.862,97	3.235.765,60
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		323.738,23	348.779,66
<b>Transferências Financeiras Concedidas / Reavaliação de Ativos (VII)</b>		<b>15.118.418,42</b>	<b>13.720.304,50</b>
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	3.5.1.1.0.00.00.00.00.0000	15.118.418,42	13.720.304,50
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	3.5.1.2.0.00.00.00.00.0000	0,00	0,00
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>1.414.433,42</b>	<b>1.405.134,74</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	154.688,19	144.172,30
Demais Obrigações a Curto Prazo	2.1.8.8.0.00.00.00.00.0000	1.234.114,41	1.240.915,87
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	25.630,82	20.046,57
<b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>		<b>8.038.083,11</b>	<b>892.179,30</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.1.1.0.0.00.00.00.00.0000	8.038.083,11	892.179,30
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>50.278.392,12</b>	<b>37.211.876,66</b>

ROBERTH CLEYDSON MARTINS COELHO  
 Prefeito Municipal

LARA RAYSSA LIMA DE MACEDO RIBEIRO  
 Resp. Pelo Controle Interno

ESKON ABREU LABREU E OUTROS  
 ASSESSOR CONTÁBIL CRC 8951/MA

## b. Quadro Anexo



ESTADO DO MARANHÃO  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE TASSO FRAGOSO**  
 Balanço Financeiro

DCASP - Demonstrações Contábeis

Exercício 2022

Período: janeiro a dezembro

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)
<b>Ordinária</b>	<b>54.338.371,01</b>	<b>7.897.774,82</b>	<b>46.440.596,19</b>	L1	<b>40.300.862,93</b>	<b>0,00</b>	<b>40.300.862,93</b>
<b>Vinculada</b>	<b>1.059.147,27</b>	<b>0,00</b>	<b>1.059.147,27</b>	L2	<b>853.059,13</b>	<b>6.963.615,29</b>	<b>(6.110.556,16)</b>
Recursos Vinculados à Educação	393.221,26	0,00	393.221,26	L3	552.315,92	6.963.615,29	(6.411.299,37)
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	665.926,01	0,00	665.926,01	L8	300.743,21	0,00	300.743,21
				L9			
<b>TOTAL</b>	<b>55.397.518,28</b>	<b>7.897.774,82</b>	<b>47.499.743,46</b>	L91	<b>41.153.922,06</b>	<b>6.963.615,29</b>	<b>34.190.306,77</b>

ROBERTH CLEYDSON MARTINS COELHO  
 Prefeito Municipal

LARA RAYSSA LIMA DE MACEDO RIBEIRO  
 Resp. Pelo Controle Interno

ESROB ARLENE LABREU E OUTROS  
 ASSESSOR CONTÁBIL CRC 8951/MA



ESTADO DO MARANHÃO  
PREFEITURA MUNICIPAL DE TASSO FRAGOSO  
BALANÇO PATRIMONIAL

DCASP - Demonstrações Contábeis

ROBERTH CLEYDSON MARTINS  
COELHO:4075665330  
4

Assinado de forma digital por  
ROBERTH CLEYDSON MARTINS  
COELHO:40756653304  
Dados: 2023.03.15 14:50:46  
-03'00'

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO</b>			
<b><u>Ativo Circulante</u></b>			
Caixa e Equivalentes de Caixa	[1.1.1.x]	8.038.083,11	892.179,30
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
<b>Total do Ativo Circulante</b>		<b>8.038.083,11</b>	<b>892.179,30</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	[1.2.3.x]	23.749.589,44	21.744.792,51
Intangível	[1.2.4.x]	0,00	0,00
Diferido	[1.2.5.x]	0,00	0,00
<b>Total do Ativo Não Circulante</b>		<b>23.749.589,44</b>	<b>21.744.792,51</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>31.787.672,55</b>	<b>22.636.971,81</b>
<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
<b><u>Passivo Circulante</u></b>			
Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	[2.1.1.x]	850.668,19	850.658,19
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]	1.082.994,84	157.350,77
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]	9.670,56	0,00
<b>Total do Passivo Circulante</b>		<b>1.943.333,59</b>	<b>1.008.008,96</b>
<b><u>Passivo Não Circulante</u></b>			
Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	[2.2.1.x]	20.255.657,78	20.390.291,39
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
Resultado Diferido	[2.2.9.x]	0,00	0,00
<b>Total do Passivo Não Circulante</b>		<b>20.255.657,78</b>	<b>20.390.291,39</b>

ROBERTH CLEYDSON MARTINS COELHO  
Prefeito Municipal

LARA RAYSSA LIMA DE MACEDO RIBEIRO  
Resp. Pelo Controle Interno

ESRON ARZUELA ABREU E OUTROS  
ASSESSOR CONTÁBIL CRC 8951/MA

**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
<b>Resultados Acumulados</b>			
Superávits ou déficits do exercício (IPC-05)	[2.3.7.1.1.01.xx]	8.384.042,54	1.510.559,12
Superávits ou déficits de exercícios anteriores	[2.3.7.1.1.02.xx]	1.250.021,46	(275.999,01)
Ajustes de exercícios anteriores	[2.3.7.1.1.03.xx]	(45.382,82)	4.111,35
(-) Ações / Cotas em Tesouraria	[2.3.9.x]	(0,00)	(0,00)
<i>Total do Patrimônio Líquido</i>		<b>9.588.681,18</b>	<b>1.238.671,46</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>31.787.672,55</b>	<b>22.636.971,81</b>

  
ROBERTH CLEYDSON MARTINS COELHO  
Prefeito Municipal

  
LARA RAYSSA LIMA DE MACEDO RIBEIRO  
Resp. Pelo Controle Interno

  
ESRON ARRUDA ABREU E OUTROS  
ASSESSOR CONTÁBIL CRC 8951/MA



ESTADO DO MARANHÃO  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE TASSO FRAGOSO**  
 QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES – LEI N.º 4.320/64

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO (I)</b>			
Ativo Financeiro	[1.x.x.x Atrib.(F)]	8.038.083,11	892.179,30
Ativo Permanente	[1.x.x.x Atrib.(P)]	23.749.589,44	21.744.792,51
<i>Total do Ativo</i>		<b>31.787.672,55</b>	<b>22.636.971,81</b>
<b>PASSIVO (I)</b>			
Passivo Financeiro	[2.1.x.x Atrib.(F/X) + 2.2.x.x Atrib.(F)]	1.943.333,59	1.008.008,96
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)]	60.252,87	0,00
Passivo Permanente	[2.1.x + 2.2.x (P)]	0,00	0,00
<i>Total do Passivo</i>		<b>2.003.586,46</b>	<b>1.008.008,96</b>
<b>Saldo Patrimonial (I - II)</b>		<b>29.784.086,09</b>	<b>21.628.962,85</b>

  
 ROBERTH CLEYDSON MARTINS COELHO  
 Prefeito Municipal

  
 LARA RAYSSA LIMA DE MACEDO RIBEIRO  
 Resp. Pelo Controle Interno

  
 ESROM ARRÊTH LABRELLE E OUTROS  
 ASSESSOR CONTÁBIL CRC 8951/MA



ESTADO DO MARANHÃO  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE TASSO FRAGOSO**  
 QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO – LEI N.º 4.320/64

	Nota	Exercício Atual	Exercício 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	(23.522.383,87)	(8.932.137,91)
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>(23.522.383,87)</b>	<b>(8.932.137,91)</b>

  
 ROBERTH CLEYDSON MARTINS COELHO  
 Prefeito Municipal

  
 LARA RAYSSA LIMA DE MACEDO RIBEIRO  
 Resp. Pelo Controle Interno

  
 ESROM ARZELI ABRU E OUTROS  
 ASSESSOR CONTÁBIL CRC 8951/MA



ESTADO DO MARANHÃO  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE TASSO FRAGOSO**  
 QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>FONTES DE RECURSOS</b>			
<b>Ordinária</b>		<b>5.314.741,34</b>	<b>10.083.923,47</b>
<b>Vinculada</b>		<b>719.755,31</b>	<b>(10.313.691,11)</b>
Recursos Vinculados à Educação		278.134,49	(10.387.531,20)
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		441.620,82	73.840,09
<i>Total das Fontes de Recursos</i>	8.2.1.1.1	<b>6.034.496,65</b>	<b>(229.767,64)</b>

## NOTA EXPLICATIVA:

Despesas a pagar não processadas em 31/12/2022 tiveram seus saldos anulados, não restando para o exercício seguinte restos a pagar não processados. Todos os Restos a pagar transferidos para o exercício seguinte são de origem de despesa já liquidada.

  
 ROBERTH CLEYDSON MARTINS COELHO  
 Prefeito Municipal

  
 LARA RAYSSA LIMA DE MACEDO RIBEIRO  
 Resp. Pelo Controle Interno

  
 ESRON ARRUDA ABREU E OUTROS  
 ASSESSOR CONTÁBIL CRC 8951/MA



ESTADO DO MARANHÃO

PREFEITURA MUNICIPAL DE TASSO FRAGOSO

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

DCASP - Demonstrações Contábeis

ROBERTH CLEYDSON MARTINS  
COELHO:4075665330  
4

Assinado de forma digital por  
ROBERTH CLEYDSON  
MARTINS  
COELHO:40756653304  
Dados: 2023.03.15 14:50:59  
-03'00'

Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
------	-----------------	--------------------

**VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS**

Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria [4.1.x]	I	6.161.881,74	3.086.904,14
Contribuições [4.2.x]	II	327.779,20	293.002,54
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos [4.3.x]	III	23.065,17	11.443,21
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras [4.4.x]	IV	68.630,60	25.805,41
Transferências e Delegações Recebidas [4.5.x]	V	49.127.107,56	37.818.164,43
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos [4.6.x]	VI	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas [4.9.x]	VII	0,00	0,00
<i>Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)</i>		<b>55.708.464,27</b>	<b>41.235.319,73</b>

**VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS**

Pessoal e Encargos [3.1.x]	VIII	(9.550.640,65)	(7.380.509,87)
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	(13.983.997,53)	(10.841.641,06)
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras [3.4.x]	XI	(67.389,78)	(241.720,72)
Transferências e Delegações Concedidas [3.5.x]	XII	(23.030.041,44)	(20.715.532,24)
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos [3.6.x]	XIII	(15.713,63)	(152.868,10)
Tributárias [3.7.x]	XIV	(676.638,70)	(392.488,62)
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>(47.324.421,73)</b>	<b>(39.724.760,61)</b>

**RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I-II)**

	<b>8.384.042,54</b>	<b>1.510.559,12</b>
--	---------------------	---------------------

ROBERTH CLEYDSON MARTINS COELHO  
Prefeito Municipal

LARA RAYSSA LIMA DE MACEDO RIBEIRO  
Resp. Pelo Controle Interno

ESRON ARRELI LABREU E OUTROS  
ASSESSOR CONTÁBIL CRC 8951/MA



ESTADO DO MARANHÃO  
PREFEITURA MUNICIPAL DE TASSO FRAGOSO  
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Nota I - Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>		
Impostos	5.553.853,41	2.848.215,91
Taxas	608.028,33	238.688,23
Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
<b>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>	<b>6.161.881,74</b>	<b>3.086.904,14</b>
<b>Nota II - Contribuições</b>		
Contribuições Sociais	0,00	0,00
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	0,00	0,00
Contribuição de Iluminação Pública	327.779,20	293.002,54
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	0,00	0,00
<b>Contribuições [4.2.x]</b>	<b>327.779,20</b>	<b>293.002,54</b>
<b>Nota III - Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>		
Vendas de Mercadorias	0,00	0,00
Vendas de Produtos	0,00	0,00
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	23.065,17	11.443,21
<b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos [4.3.x]</b>	<b>23.065,17</b>	<b>11.443,21</b>
<b>Nota IV - Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>		
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	68.630,60	25.805,41
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – Financeiras	0,00	0,00
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras [4.4.x]</b>	<b>68.630,60</b>	<b>25.805,41</b>
<b>Nota V - Transferências e Delegações Recebidas</b>		
Transferências Intra Governamentais	310.945,99	81.397,67
Transferências Inter Governamentais	48.816.161,57	37.736.766,76
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	0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Recebidas	0,00	0,00
<b>Transferências e Delegações Recebidas [4.5.x]</b>	<b>49.127.107,56</b>	<b>37.818.164,43</b>
<b>Nota VI - Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos</b>		
Reavaliação de Ativos	0,00	0,00

ROBERTH CLEYDSON MARTINS COELHO  
Prefeito Municipal

LARA RAYSSA LIMA DE MACEDO RIBEIRO  
Resp. Pelo Controle Interno

ESKON ARZUELA ABREU E OUTROS  
ASSESSOR CONTÁBIL CRC 8951/MA

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
<b>Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos [4.6.x]</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 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
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas [4.9.x]</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### Nota VIII - Pessoal e Encargos

Remuneração a Pessoal	(8.401.132,54)	(6.078.893,87)
Encargos Patronais	(1.149.508,11)	(1.301.616,00)
Benefícios a Pessoal	(0,00)	(0,00)
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	(0,00)	(0,00)
<b>Pessoal e Encargos [3.1.x]</b>	<b>(9.550.640,65)</b>	<b>(7.380.509,87)</b>

#### 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)
<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais [3.2.x]</b>	<b>(0,00)</b>	<b>(0,00)</b>

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

Uso de Material de Consumo	(4.339.343,30)	(3.695.973,93)
Serviços	(9.530.994,95)	(7.039.773,73)
Depreciação, Amortização e Exaustão	(113.659,28)	(105.893,40)
<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo [3.3.x]</b>	<b>(13.983.997,53)</b>	<b>(10.841.641,06)</b>

#### Nota XI - Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras

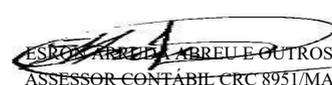
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	(0,00)	(0,00)
Juros e Encargos de Mora	(0,00)	(0,00)
Variações Monetárias e Cambiais	(0,00)	(0,00)
Descontos Financeiros Concedidos	(0,00)	(0,00)
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Financeiras	(67.389,78)	(241.720,72)
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras [3.4.x]</b>	<b>(67.389,78)</b>	<b>(241.720,72)</b>

#### Nota XII - Transferências e Delegações Concedidas

Transferências Intra Governamentais	(15.118.418,42)	(13.720.304,50)
Transferências Inter Governamentais	(7.897.774,82)	(6.963.615,29)
Transferências a Instituições Privadas	(0,00)	(0,00)
Transferências a Instituições Multigovernamentais	(0,00)	(0,00)

  
ROBERTH CLEYDSON MARTINS COELHO  
Prefeito Municipal

  
LARA RAYSSA LIMA DE MACEDO RIBEIRO  
Resp. Pelo Controle Interno

  
ESKON ARZUFFI LABREU E OUTROS  
ASSESSOR CONTÁBIL CRC 8951/MA

Transferências a Consórcios Públicos	(0,00)	(0,00)
Transferências ao Exterior	(0,00)	(0,00)
Execução Orçamentária Delegada a Entes	(13.848,20)	(31.612,45)
Outras Transferências e Delegações Concedidas	(0,00)	(0,00)
<b>Transferências e Delegações Concedidas [3.5.x]</b>	<b>(23.030.041,44)</b>	<b>(20.715.532,24)</b>

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

Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	(15.713,63)	(152.868,10)
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)
<b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos [3.6.x]</b>	<b>(15.713,63)</b>	<b>(152.868,10)</b>

**Nota XIV -Tributárias**

Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	(0,00)	(0,00)
Contribuições	(676.638,70)	(392.488,62)
<b>Tributárias [3.7.x]</b>	<b>(676.638,70)</b>	<b>(392.488,62)</b>

**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)
<b>Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados [3.7.x]</b>	<b>(0,00)</b>	<b>(0,00)</b>

**Nota XVI - Outras Variações Patrimoniais Diminutivas**

Premiações	(0,00)	(0,00)
Resultado Negativo de Participações	(0,00)	(0,00)
Incentivos	(0,00)	(0,00)
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)
<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas [3.9.x]</b>	<b>(0,00)</b>	<b>(0,00)</b>

  
ROBERTH CLEYDSON MARTINS COELHO  
Prefeito Municipal

  
LARA RAYSSA LIMA DE MACEDO RIBEIRO  
Resp. Pelo Controle Interno

  
ERICK ARRUDA LABREU E OUTROS  
ASSESSOR CONTÁBIL CRC 8951/MA