

Comunicado 002/2026

SÚMULA: “Dispõe Sobre a Disponibilidade das Contas de Governo do Exercício de 2025 a sociedade em geral”.

A Prefeitura Municipal de Itaúba – MT, cumprindo os dispositivos legais estabelecidos pelo art. 209 da Constituição Estadual e o art.49 da Lei Complementar nº 101, de 04 de maio de 2000 (LRF) que a partir da presente data, as CONTAS ANUAIS/BALANÇO GOVERNO CONTÁBIL referente ao exercício financeiro de 2025, estão à disposição para exame e apreciação dos interessados, nas sedes da Prefeitura Municipal e Câmara Municipal de nosso município, nos termos da Legislação pertinente vigente.



Balanço Orçamentário do Município

Demonstrações Contábeis Consolidadas

**BOM
2025**



BOM Balanço Orçamentário do Município

2025 **Demonstrações Contábeis Consolidadas**

Órgão Central de Contabilidade Municipal

Publicado em abril de 2026



APRESENTAÇÃO

O Balanço Orçamentário do Município (BOM), foi elaborado em conformidade com o Anexo 12 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 438/2012, e orientações determinadas pela Secretaria do Tesouro Nacional através da 11ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN/MF nº 2.016, de 18 de dezembro de 2024, bem como da Instrução de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 07.

As notas explicativas fazem parte das demonstrações contábeis e estão aderentes ao CT SP nº 02, de 13 de junho de 2024.

Os fenômenos de natureza orçamentária que deram suporte a elaboração deste balanço sofreram interferência de maneira subsidiária pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), com especial inferência da NBC TSP nº 11 e 13, editada pelo Conselho Federal de Contabilidade, alinhados padrão internacional definido pelo *International Federation of Accountants (IFAC)*.

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistemas informatizados (SIAFIC) em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 10.540, de 05 de novembro de 2020, alterado pelo Decreto Federal nº 11.644, de 16 de agosto de 2023. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo da **Santos e Benassi LTDA**.

O Balanço Orçamentário do Município (BOM), apresenta comparativo entre as receitas previstas e as despesas realizadas com o objetivo de aferir o resultado da execução orçamentária durante o exercício. Esse e outros dados são evidenciados neste balanço, como por exemplo, o excesso ou déficit de arrecadação, a economia orçamentária e informações relacionadas a restos a pagar processados e não processados.

Integra-se ao balanço o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPCP) com seus respectivos prazos de adesão conforme Portaria STN nº 548/2015 e atualizações.

Expirados os prazos de vigência de decretos declaratórios de estado de calamidade pública no início do ano de 2022, as atividades relacionadas com a atuação do Poder Executivo Municipal abrangidas pela gestão fiscal retornam ao pleno vigor. São exigidas ações planejadas e transparentes, metas a serem cumpridas e obediência a índices e percentuais obrigatórios, estabelecidos pelo art. 212 da Constituição da República e pelas Leis Complementares nº 101/2000 e nº 141/2012.

O balanço orçamentário do exercício, apresenta como resultado da execução orçamentária (receita arrecadada menos a despesa empenhada) o valor de R\$ 5.182.721,03, superavitário. A seguir será apresentado o balanço orçamentário na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

ANTONIO FERREIRA DE
OLIVEIRA NETO:89515005191

Assinado de forma digital por ANTONIO
FERREIRA DE OLIVEIRA NETO:89515005191
Dados: 2026.04.11 09:29:40 -04'00'

ANTÔNIO FERREIRA DE OLIVEIRA NETO

Prefeito

LUIZ ADRIANO DA
SILVA:88394310125

Assinado de forma digital por LUIZ
ADRIANO DA SILVA:88394310125
Dados: 2026.04.11 09:30:15 -04'00'

LUIZ ADRIANO DA SILVA

Contador

BOM Balanço Orçamentário do Município
2025 **Demonstrações Contábeis Consolidadas**



Prefeitura Municipal de Itaúba-MT

Av. Tancredo Neves, 799 - Centro

CEP 78510-000

CNPJ – 03.238.961/0001-27

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL Dezembro/2025

Consolidado
Exercício: 2025

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Nota	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c - b)
Receitas Correntes (I) (Nota 01)		72.438.000,00	81.458.375,23	83.207.122,92	1.748.747,69
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		9.728.000,00	11.917.743,89	12.201.978,00	284.234,11
Receita de Contribuições		4.849.000,00	4.849.000,00	5.960.114,07	1.111.114,07
Receita Patrimonial		432.000,00	443.482,72	859.670,93	416.188,21
Receita Agropecuária					
Receita Industrial					
Receita de Serviços		970.000,00	1.122.049,50	1.256.942,23	134.892,73
Transferências Correntes		56.168.000,00	62.614.884,12	61.784.188,27	-830.695,85
Outras Receitas Correntes		291.000,00	511.215,00	1.144.229,42	633.014,42
Receitas de Capital (II) (Nota 02)		3.256.000,00	4.628.160,48	6.884.541,85	2.256.381,37
Operações de Crédito					
Alienação de Bens		256.000,00	447.964,36	636.863,16	188.898,80
Amortização de Empréstimos					
Transferências de Capital		3.000.000,00	4.180.196,12	6.247.678,69	2.067.482,57
Outras Receitas de Capital					
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		75.694.000,00	86.086.535,71	90.091.664,77	4.005.129,06
Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)					
Operações de Crédito Internas					
Mobiliária					
Contratual					
Operações de Crédito Externas					
Mobiliária					
Contratual					
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)		75.694.000,00	86.086.535,71	90.091.664,77	4.005.129,06
Déficit (VI)					
TOTAL (VII) = (V + VI) (Nota 03)		75.694.000,00	86.086.535,71	90.091.664,77	4.005.129,06
Saldos de Exercícios Anteriores			4.100.776,27	4.100.776,27	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores					
Superávit Financeiro			4.100.776,27	4.100.776,27	



Prefeitura Municipal de Itaúba-MT

Av. Tancredo Neves, 799 - Centro

CEP 78510-000

CNPJ – 03.238.961/0001-27

Reabertura de Créditos Adicionais

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Nota	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j) = (f-g)
Despesas Correntes (VIII) (Nota 04)		67.510.850,00	79.123.175,38	75.014.162,52	74.157.128,80	73.257.453,61	4.109.012,86
Pessoal e Encargos Sociais		27.154.640,00	32.387.522,53	31.724.497,00	31.724.449,39	31.406.835,53	663.025,53
Juros e Encargos da Dívida		645.000,00	916.288,20	916.288,20	916.288,20	916.288,20	
Outras Despesas Correntes		39.711.210,00	45.819.364,65	42.373.377,32	41.516.391,21	40.934.329,88	3.445.987,33
Despesas de Capital (IX) (Nota 05)		7.167.165,82	10.160.521,37	9.894.781,22	9.588.103,44	9.582.562,47	265.740,15
Investimentos		6.267.165,82	9.280.521,37	9.024.487,58	8.717.809,80	8.712.268,83	256.033,79
Inversões Financeiras							
Amortização da Dívida		900.000,00	880.000,00	870.293,64	870.293,64	870.293,64	9.706,36
Reserva de Contingência (X)		21.834,18	834,18				834,18
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)		74.699.850,00	89.284.530,93	84.908.943,74	83.745.232,24	82.840.016,08	4.375.587,19
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)							
Amortização da Dívida Interna							
Dívida Mobiliária							
Outras Dívidas							
Amortização da Dívida Externa							
Dívida Mobiliária							
Outras Dívidas							
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) (Nota 06)		74.699.850,00	89.284.530,93	84.908.943,74	83.745.232,24	82.840.016,08	4.375.587,19
= (XI+ XII)							
Superávit (XIV) (Nota 07)				5.182.721,03			
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)		74.699.850,00	89.284.530,93	90.091.664,77	83.745.232,24	82.840.016,08	4.375.587,19
Reserva do RPPS		994.150,00	994.150,00				994.150,00



Prefeitura Municipal de Itaúba-MT

Av. Tancredo Neves, 799 - Centro

CEP 78510-000

CNPJ – 03.238.961/0001-27

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

Dezembro/2025

Consolidado
Exercício: 2025

	Inscritos		Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo a Pagar
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior				
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a+b-d-e)
Despesas Correntes		191.020,00	191.020,00	191.020,00		
Pessoal e Encargos Sociais						
Juros e Encargos da Dívida						
Outras Despesas Correntes						
Despesas De Capital		191.020,00	191.020,00	191.020,00		
Investimentos						
Inversões Financeiras						
Amortização Da Dívida						
TOTAL (Nota 08)		191.020,00	191.020,00	191.020,00		

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO				
QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS				
Dezembro/2025				
Consolidado Exercício: 2025				
Inscritos				
Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior	Pagos	Cancelados	Saldo a Pagar
(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (a+b-c-d)
Despesas Correntes	738.801,41	733.170,98	5.630,43	
Pessoal e Encargos Sociais	254.189,47	254.189,47		
Juros e Encargos da Dívida				
Outras Despesas Correntes	484.611,94	478.981,51	5.630,43	
Despesas De Capital	1.380,00	1.380,00		
Investimentos	1.380,00	1.380,00		
Inversões Financeiras				
Amortização Da Dívida				
TOTAL (Nota 09)	740.181,41	734.550,98	5.630,43	
Notas explicativas				

ITAÚBA - MT, 11 de abril de 2026

LUIZ ADRIANO DA SILVA:88394310125

Assinado de forma digital por LUIZ ADRIANO DA SILVA:88394310125
Dados: 2026.04.11 09:30:54 -04'00'

LUIZ ADRIANO DA SILVA
Contador - CRC MT 016292/O-7

ANTONIO FERREIRA DE OLIVEIRA NETO:89515005191

Assinado de forma digital por ANTONIO FERREIRA DE OLIVEIRA NETO:89515005191
Dados: 2026.04.11 09:31:30 -04'00'

ANTONIO FERREIRA DE OLIVEIRA NETO
PREFEITO

MARIA DA CONCEICAO SANTOS:01881542130

Assinado de forma digital por MARIA DA CONCEICAO SANTOS:01881542130
Dados: 2026.04.11 09:32:03 -04'00'

MARIA DA CONCEIÇÃO SANTOS
Secretaria de Administração

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DO MUNICÍPIO DE ITAÚBA
Demonstrações Contábeis Consolidadas

Notas Explicativas

(ANEXO 12 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DA LEI Nº 4.320/64 – MCASP)

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

a.1.Nome do órgão ou entidade responsável pela consolidação: Prefeitura Municipal de Itaúba (PM)
a.2.Natureza jurídica (conforme código da RFB): 124-4 - Município.
a.3.Domicílio do órgão ou entidade: Av. Tancredo Neves, 799 - Centro, Itaúba - MT, CEP 78510-000.
a.4.Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade consolidadora: A Prefeitura Municipal concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município” possui como atividade principal “a administração pública geral”. Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos necessários no serviço público e infraestrutura urbana. Para tanto, em sua estrutura constam secretarias, departamentos, fundos especiais, entre outros órgãos da administração direta e indireta. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). A Câmara de Vereadores se mantém através de transferências financeiras feitas pelo município até o dia 20 de cada mês chamado de “Duodécimo”, conforme art. 29-A da Constituição Federal.
a.5.Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 12 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas portarias STN nº 438/2012 e nº 2.016/2024, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 11ª Edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 07. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Conjunta STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC TSP nº 11 - Apresentação das Demonstrações Contábeis, e NBC TSP nº 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis. Os registros foram feitos através do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público definido pela parte IV da 11ª Edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), obedecendo a seguinte codificação padronizada: 1 – Ativo; 2 – Passivo; 3 – Variação Patrimonial Diminutiva; 4 – Variação Patrimonial Aumentativa; 5 – Controles da Aprovação do Orçamento; 6 – Controle da Execução do Planejamento e Orçamento; 7 – Controles Devedores; e 8 – Controles Credores. Quanto as fontes e destinação de recursos, este demonstrativo seguiu a estrutura padronizada pela Secretaria do Tesouro Nacional sendo o primeiro dígito para o ano, os três dígitos da fonte de recursos com o intervalo de número 500 a 999, e as informações complementares (CO) com quatro dígitos. Destacam-se as fontes 500, referente aos recursos não vinculados, específicos para a arrecadação das receitas de impostos e transferências de impostos e 501, para os demais recursos livres, sem vinculação específica. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do <i>International Federation of Accountants (IFAC)</i> através das <i>International Public Sector Accounting Standards (IPSAS)</i> das quais destacamos as de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público.
a.6.Abrangência de Entidades na Consolidação das Demonstrações Contábeis: A consolidação deste balanço abrange o Poder Legislativo e Executivo, bem como os órgãos da administração direta e indireta, incluindo os fundos, autarquias, fundações e empresas estatais dependentes, caso existam, conforme relação a seguir: 1) Câmara Municipal de Vereadores de Itaúba; 2) Prefeitura Municipal de Itaúba; 3) Fundo Municipal de Previdência Social dos Servidores de Itaúba; 4) Fundação Hospitalar de Saúde de Itaúba

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1. Resumo das políticas contábeis significativas: A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente do Balanço Orçamentário, tendo em consideração que as opções e premissas da legislação afetam a contabilidade aplicada ao setor público.
b.2.Bases de mensuração utilizadas e demais informações pertinentes: ▪ A moeda funcional do município é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente. ▪ O regime orçamentário utilizado foi o misto, que compreende o registro de caixa para as receitas e competência para as despesas, conforme art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DO MUNICÍPIO DE ITAÚBA

Demonstrações Contábeis Consolidadas

Notas Explicativas

- A classificação orçamentária utilizada seguiu as determinações da Portaria MPOG nº 42/99 e Portaria STN nº 163/2001 e atualizações.
- O orçamento para o exercício seguiu a estrutura da despesa até o nível de elemento.
- A execução deste balanço se fundamentou no período orçamentário que compreende o dia 01/01/2025 a 31/12/2025.
- Em situações de utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores ao de referência, o balanço patrimonial demonstrará uma situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada.
- Nos casos de reabertura de créditos adicionais, especificamente especiais e extraordinários que tiveram o ato de autorização promulgado nos últimos quatro meses do ano anterior, o balanço patrimonial apresentará situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada.
- Para levantamento do balanço foram utilizadas as classes 5 (orçamento aprovado), grupo 2 (previsão da receita e fixação da despesa), e classe 6 (execução do orçamento), grupo 2 (realização da receita e execução da despesa).
- No quadro principal as receitas serão apresentadas por natureza. Enquanto para as despesas, será utilizada a classificação funcional complementarmente à classificação por natureza.
- As receitas são apresentadas pelos valores líquidos das respectivas deduções, tais como restituições, retificações, deduções para o Fundeb e outros conforme regras estabelecidas na Parte I – Procedimentos Contábeis Orçamentários do MCASP 11ª edição.
- No quadro da execução de restos a pagar não processados, foram informados os restos a pagar não processados inscritos até o exercício anterior e suas respectivas fases de execução. Os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior ao de referência deverão compor o quadro da execução de restos a pagar processados.
- Os restos a pagar não processados liquidados foram transferidos ao final do exercício para restos a pagar processados conforme determinação do MCASP, pág. 553.
- No quadro de execução de restos a pagar processados, foram informados os restos a pagar processados inscritos até o exercício anterior nas respectivas fases de execução. Foram informados, também, os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior.

b.3.Termos e Definições correlatos ao Balanço Orçamentário:

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS:

Previsão Inicial

Demonstra os valores da previsão inicial das receitas conforme consta na Lei Orçamentária Anual (LOA). Os valores registrados nessa coluna permanecerão inalterados durante todo o exercício, pois refletem a posição inicial do orçamento previsto na LOA. As atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes a data da publicação da LOA, também integrarão os valores apresentados na coluna.

Previsão Atualizada

Demonstra os valores da previsão atualizada das receitas, que refletem a reestimativa da receita decorrente de, por exemplo: a. registro de excesso de arrecadação ou contratação de operações de crédito, ambas podendo ser utilizadas para abertura de créditos adicionais; b. criação de novas naturezas de receita não previstas na LOA; c. remanejamento entre naturezas de receita; ou d. atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas após a data da publicação da LOA. Se não ocorrerem eventos que ocasionem a reestimativa da receita, a coluna Previsão Atualizada apresentará os mesmos valores da coluna Previsão Inicial.

Receitas Realizadas

Correspondem às receitas arrecadadas diretamente pelo órgão, ou por meio de outras instituições como, por exemplo, a rede bancária.

Receitas Correntes

Receitas Correntes são as receitas orçamentárias que aumentam as disponibilidades financeiras do Estado e são instrumentos de financiamento dos programas e ações orçamentários, a fim de se atingirem as finalidades públicas e que, em geral, provocam efeito positivo sobre o Patrimônio Líquido. Destaca-se que a nomenclatura “Receitas Tributárias” adotada anteriormente foi alterada para “Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria” em observância à codificação da receita constante na Portaria Conjunta STN/SOF nº 163/2001.

Receitas de Capital

Receitas de Capital são as receitas orçamentárias que aumentam as disponibilidades financeiras do Estado e são instrumentos de financiamento dos programas e ações orçamentários, a fim de se atingirem as finalidades públicas e que, em geral, não provocam efeito sobre o Patrimônio Líquido.

Operações de Crédito / Refinanciamento

Demonstra o valor da receita decorrente da emissão de títulos públicos e da obtenção de empréstimos, inclusive as destinadas ao refinanciamento da dívida pública. Os valores referentes ao refinanciamento da dívida pública deverão ser segregados em operações de crédito internas e externas, e estas segregadas em dívida mobiliária e dívida contratual. Este nível de agregação também se aplica às despesas com amortização da dívida e refinanciamento.

Déficit

Demonstra a diferença negativa entre as receitas realizadas e as despesas empenhadas, se for o caso. Equivale à diferença entre a linha Subtotal com Refinanciamento (V) das receitas e a linha Subtotal com Refinanciamento (XII) das despesas. Se as receitas realizadas forem superiores às despesas empenhadas, essa diferença será lançada na linha Superávit (XIII). Nesse caso, a linha

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DO MUNICÍPIO DE ITAÚBA

Demonstrações Contábeis Consolidadas

Notas Explicativas

Déficit (VI) deverá ser preenchida com um traço (-), indicando valor inexistente ou nulo. O déficit é apresentado junto às receitas a fim de demonstrar o equilíbrio do Balanço Orçamentário.

Saldos de Exercícios Anteriores

Demonstra o valor dos recursos provenientes de exercícios anteriores que serão utilizados para custear despesas do exercício corrente. Estão compreendidos nessa rubrica: a. Recursos arrecadados em exercícios anteriores; b. Superávit financeiro de exercícios anteriores; c. Créditos adicionais autorizados nos últimos quatro meses do exercício anterior ao de referência e reabertos no exercício de referência

Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores

Demonstra os valores arrecadados em exercícios anteriores que serão utilizados para custear despesas de benefícios previdenciários do RPPS do exercício corrente, permitindo o equilíbrio na aprovação da Lei Orçamentária. A classificação orçamentária criada para essa finalidade é a "9990.00.00 – Recursos arrecadados em exercícios anteriores - RPPS", que se encontra disponível na relação de naturezas de receitas, conforme estabelecido na Portaria Conjunta STN/SOF nº 163/2001. No caso do RPPS, inicialmente há mais receitas do que pagamentos de benefícios (fase de capitalização). Para que haja equilíbrio orçamentário, a diferença de valores é lançada como reserva do RPPS do lado da despesa orçamentária. Entretanto, a partir de determinado momento, é provável que haja mais despesas do que receitas, fazendo-se necessário utilizar os recursos que foram anteriormente capitalizados. Deste modo, a parcela de recursos de exercícios anteriores que será utilizada para complementar os pagamentos de aposentadorias e pensões poderão ser incluídas na previsão da receita para fins de equilíbrio orçamentário. Ressalta-se que, quando da elaboração do projeto de lei orçamentária, estes recursos arrecadados em exercícios anteriores ainda não podem ser classificados como superávit financeiro, já que este só pode ser obtido ao final do exercício. Assim, tais recursos poderão ser incluídos na coluna de previsão inicial, para fins de demonstração do equilíbrio na aprovação do orçamento. Todavia, não são passíveis de execução, por já terem sido arrecadados em exercícios anteriores. Na execução do orçamento, estes recursos serão lançados como superávit financeiro no Balanço Orçamentário na coluna de receita realizada.

Superávit Financeiro de exercícios anteriores

Conforme previsto no art. 43 da Lei nº 4.320/1964, o superávit financeiro apurado em balanço patrimonial do exercício anterior constitui fonte para abertura de crédito adicional. Tais valores não são considerados na receita orçamentária do exercício de referência nem serão considerados no cálculo do déficit ou superávit orçamentário já que foram arrecadados em exercícios anteriores. Apresenta valores somente nas colunas Previsão Atualizada e Receita Realizada e deverá corresponder ao valor utilizado para a abertura de créditos adicionais e ao valor que será utilizado para o empenho de despesas, respectivamente. Assim, registra o valor de recursos provenientes de superávit financeiro de exercícios anteriores, identificados no Balanço Patrimonial do exercício anterior ao de referência, que está sendo utilizado como fonte de recursos para abertura de créditos adicionais. Apresentará valores somente nas colunas que se referem à previsão atualizada e à receita realizada até o bimestre e deverão corresponder ao valor da execução dos referidos créditos adicionais.

Reabertura de Créditos Adicionais

Corresponde aos créditos adicionais autorizados nos últimos quatro meses do exercício anterior que forem reabertos no exercício de referência, observado o saldo remanescente. Somente deverão ser levados ao balanço os valores efetivamente reabertos.

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS

Dotação Inicial

Demonstra os valores dos créditos iniciais conforme consta na Lei Orçamentária Anual (LOA). Os valores registrados nessa coluna permanecerão inalterados durante todo o exercício, pois refletem a posição inicial do orçamento previsto na LOA.

Dotação Atualizada

Demonstra a dotação inicial somada aos créditos adicionais abertos ou reabertos durante o exercício de referência e às atualizações monetárias efetuadas após a data da publicação da LOA, deduzidos das respectivas anulações e cancelamentos. Se não ocorrerem eventos que ocasionem a atualização da despesa, a coluna Dotação Atualizada apresentará os mesmos valores da coluna Dotação Inicial.

Despesas Empenhadas

Demonstra os valores das despesas empenhadas no exercício, inclusive das despesas em liquidação, liquidadas ou pagas. Considera-se despesa orçamentária executada a despesa empenhada.

Despesas Liquidadas

Demonstra os valores das despesas liquidadas no exercício de referência, inclusive das despesas pagas. Não inclui os valores referentes à liquidação de restos a pagar não processados.

Despesas Pagas

Demonstra os valores das despesas pagas no exercício de referência. Não inclui os valores referentes ao pagamento de restos a pagar, processados ou não processados.

Despesas Correntes

Despesas Correntes são as despesas que não contribuem, diretamente, para a formação ou aquisição de um bem de capital.

Despesas de Capital

Despesas de Capital são as despesas que contribuem, diretamente, para a formação ou aquisição de um bem de capital.

Reserva de Contingência

Reserva de Contingência é a destinação de parte das receitas orçamentárias para o atendimento de passivos contingentes e outros riscos, bem como eventos fiscais imprevistos, inclusive para a abertura de créditos adicionais.

Reserva do RPPS

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DO MUNICÍPIO DE ITAÚBA
Demonstrações Contábeis Consolidadas

Notas Explicativas

Reserva do RPPS é a destinação de parte das receitas orçamentárias do Regime Próprio de Previdência Social (RPPS) para o pagamento de aposentadorias e pensões futuras. Ressalta-se que a diferença entre a reserva do RPPS e a reserva de contingência está na subfunção, identificadas pelos códigos 997 e 999, respectivamente, conforme a Portaria Conjunta STN/SOF nº 163/2001. Ressalta-se ainda que esta rubrica se destina a evidenciar a reserva/guarda de um recurso que será utilizado para custear despesas futuras, não havendo execução de fato (empenho, liquidação ou pagamento) nesta rubrica.

Amortização da Dívida/ Refinanciamento

Demonstra o valor da despesa orçamentária decorrente do pagamento ou da transferência de outros ativos para a quitação do valor principal da dívida, inclusive de seu refinanciamento. Os valores referentes à amortização da dívida pública deverão ser segregados em operações de crédito internas e externas, e estas segregadas em dívida mobiliária e dívida contratual. Este nível de agregação também se aplica às receitas com operações de crédito e refinanciamento.

Superávit

Demonstra a diferença positiva entre as receitas realizadas e as despesas empenhadas, se for o caso. Equivale à diferença entre a linha Subtotal com Refinanciamento (V) das receitas e a linha Subtotal com Refinanciamento (XII) das despesas. Se as despesas empenhadas forem superiores às receitas realizadas, essa diferença será lançada na linha Déficit (VI). Nesse caso, a linha Superávit (XIII) deverá ser preenchida com um traço (-), indicando valor inexistente ou nulo. O superávit é apresentado junto às despesas a fim de demonstrar o equilíbrio do Balanço Orçamentário.

Quadro da Execução de Restos a Pagar Não Processados

Inscritos em Exercícios Anteriores

Compreende o valor de restos a pagar não processados relativos aos exercícios anteriores, exceto os relativos ao exercício imediatamente anterior, que não foram cancelados porque tiveram seu prazo de validade prorrogado.

Inscritos em 31 de Dezembro do Exercício Anterior

Compreende o valor de restos a pagar não processados relativos ao exercício imediatamente anterior que não foram cancelados porque tiveram seu prazo de validade prorrogado.

Liquidados

Compreende o valor dos restos a pagar não processados, liquidados após sua inscrição.

Pagos

Compreende o valor dos restos a pagar não processados, liquidados após sua inscrição e pagos.

Cancelados

Compreende o cancelamento de restos a pagar não processados por insuficiência de recursos, pela inscrição indevida ou para atender dispositivo legal.

Saldo a Pagar

Compreende o saldo, em 31 de dezembro, dos valores inscritos e ainda não pagos. Corresponde aos valores inscritos nos exercícios anteriores deduzidos dos valores pagos ou cancelados ao longo do exercício de referência. Ressalta-se que a parcela do saldo que tiver sido liquidada ao longo do exercício de referência será transferida para restos a pagar processados no início do exercício seguinte.

Quadro da Execução de Restos a Pagar Processados

Inscritos em Exercícios Anteriores

Compreende o valor de restos a pagar processados relativos aos exercícios anteriores, exceto os relativos ao exercício imediatamente anterior, que não foram cancelados porque tiveram seu prazo de validade prorrogado.

Inscritos em 31 de dezembro do Exercício Anterior

Compreende o valor de restos a pagar processados relativos ao exercício imediatamente anterior que não foram cancelados porque tiveram seu prazo de validade prorrogado.

Pagos

Compreende o valor dos restos a pagar processados pagos.

Cancelados

Compreende o cancelamento de restos a pagar processados por insuficiência de recursos, pela inscrição indevida ou para atender dispositivo legal.

Saldo a Pagar

Compreende o saldo, em 31 de dezembro, dos valores inscritos e ainda não pagos. Corresponde aos valores inscritos nos exercícios anteriores deduzidos dos valores pagos ou cancelados ao longo do exercício de referência.

b.4.Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no balanço orçamentário.

b.5.Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não houve julgamentos pela aplicação de políticas contábeis que interferissem no balanço orçamentário.

c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

c.1.Referências cruzadas e notas explicativas:

A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título "Nota" seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do balanço facilitando a interpretação dos usuários.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DO MUNICÍPIO DE ITAÚBA

Demonstrações Contábeis Consolidadas

Notas Explicativas

Anexo 12 – Balanço Orçamentário da Lei Federal 4.320/64 (REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL					Consolidado
Dezembro/2025					Exercício: 2025
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Nota	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c - b)
Receitas Correntes (I) (Nota 01)		72.438.000,00	81.458.375,23	83.207.122,92	1.748.747,69
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		9.728.000,00	11.917.743,89	12.201.978,00	284.234,11
Receita de Contribuições		4.849.000,00	4.849.000,00	5.960.114,07	1.111.114,07
Receita Patrimonial		432.000,00	443.482,72	859.670,93	416.188,21
Receita Agropecuária					
Receita Industrial					
Receita de Serviços		970.000,00	1.122.049,50	1.256.942,23	134.892,73
Transferências Correntes		56.168.000,00	62.614.884,12	61.784.188,27	-830.695,85
Outras Receitas Correntes		291.000,00	511.215,00	1.144.229,42	633.014,42
Receitas de Capital (II) (Nota 02)		3.256.000,00	4.628.160,48	6.884.541,85	2.256.381,37
Operações de Crédito					
Alienação de Bens		256.000,00	447.964,36	636.863,16	188.898,80
Amortização de Empréstimos					
Transferências de Capital		3.000.000,00	4.180.196,12	6.247.678,69	2.067.482,57
Outras Receitas de Capital					
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		75.694.000,00	86.086.535,71	90.091.664,77	4.005.129,06
Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)					
Operações de Crédito Internas					
Mobiliária					
Contratual					
Operações de Crédito Externas					
Mobiliária					
Contratual					
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)		75.694.000,00	86.086.535,71	90.091.664,77	4.005.129,06
Déficit (VI)					
TOTAL (VII) = (V + VI) (Nota 03)		75.694.000,00	86.086.535,71	90.091.664,77	4.005.129,06
Saldos de Exercícios Anteriores			4.100.776,27	4.100.776,27	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores					
Superávit Financeiro			4.100.776,27	4.100.776,27	

Nota 1) RECEITA CORRENTE: A previsão de arrecadação das receitas correntes do município para o exercício foi de R\$ 72.438.000,00. A previsão das receitas foi atualizada para R\$ 81.458.375,23. Durante o exercício o valor total corrente arrecadado foi de R\$ 83.207.122,92, o que representou um superávit de arrecadação corrente de R\$ 1.748.747,69.

Nota 2) RECEITA DE CAPITAL: A previsão de arrecadação das receitas de capital foi de R\$ 3.256.000,00. A previsão das receitas foi atualizada para R\$ 4.628.160,48. Foi arrecadado R\$ 6.884.541,85, o que representa um superávit de arrecadação de capital de R\$ 2.256.381,37.

Nota 3) TOTAL DAS RECEITAS: O total de receitas previstas para o exercício, conforme Lei Orçamentária Anual, foi de R\$ 75.694.000,00. A previsão das receitas foi atualizada para R\$ 86.086.535,71, sendo arrecadado o valor de R\$ 90.091.664,77, o que gerou excesso de arrecadação de R\$ 4.005.129,06. Desta forma, o coeficiente geral de arrecadação entre a previsão atualizada e a receita arrecadada foi de 113,73%.

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Nota	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j) = (f-g)
Despesas Correntes (VIII) (Nota 04)		67.510.850,00	79.123.175,38	75.014.162,52	74.157.128,80	73.257.453,61	4.109.012,86
Pessoal e Encargos Sociais		27.154.640,00	32.387.522,53	31.724.497,00	31.724.449,39	31.406.835,53	663.025,53
Juros e Encargos da Dívida		645.000,00	916.288,20	916.288,20	916.288,20	916.288,20	
Outras Despesas Correntes		39.711.210,00	45.819.364,65	42.373.377,32	41.516.391,21	40.934.329,88	3.445.987,33
Despesas de Capital (IX) (Nota 05)		7.167.165,82	10.160.521,37	9.894.781,22	9.588.103,44	9.582.562,47	265.740,15
Investimentos		6.267.165,82	9.280.521,37	9.024.487,58	8.717.809,80	8.712.268,83	256.033,79
Inversões Financeiras							
Amortização da Dívida		900.000,00	880.000,00	870.293,64	870.293,64	870.293,64	9.706,36
Reserva de Contingência (X)		21.834,18	834,18				834,18
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)		74.699.850,00	89.284.530,93	84.908.943,74	83.745.232,24	82.840.016,08	4.375.587,19
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)							
Amortização da Dívida Interna							
Dívida Mobiliária							
Outras Dívidas							
Amortização da Dívida Externa							
Dívida Mobiliária							
Outras Dívidas							
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) (Nota 06)		74.699.850,00	89.284.530,93	84.908.943,74	83.745.232,24	82.840.016,08	4.375.587,19
= (XI + XII)							
Superávit (XIV) (Nota 07)				5.182.721,03			
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)		74.699.850,00	89.284.530,93	90.091.664,77	83.745.232,24	82.840.016,08	4.375.587,19
Reserva do RPPS		994.150,00	994.150,00				994.150,00

Nota 4) DESPESAS CORRENTES: As despesas correntes fixadas para o exercício foram de R\$ 67.510.850,00, atualizadas pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 79.123.175,38, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 75.014.162,52. As liquidações totalizaram R\$ 74.157.128,80, sendo pago o montante de R\$ 73.257.453,61, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 4.109.012,86.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DO MUNICÍPIO DE ITAÚBA
Demonstrações Contábeis Consolidadas

Notas Explicativas

Nota 5) DESPESAS DE CAPITAL: As despesas de capital fixadas somam R\$ 7.167.165,82, atualizadas pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 10.160.521,37, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 9.894.781,22. As liquidações totalizaram R\$ 9.588.103,44, sendo pago o montante de R\$ 9.582.562,47, restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 265.740,15.

Nota 6) TOTAL DAS DESPESAS: A despesa total autorizada foi de R\$ 74.699.850,00, somando-se os créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 89.284.530,93. O valor total empenhado foi de R\$ 84.908.943,74, o liquidado R\$ 83.745.232,24, e o pago R\$ 82.840.016,08. A economia orçamentária foi de R\$ 4.375.587,19. O coeficiente de execução entre a dotação atualizada e a despesa empenhada foi de 95,10%.

Nota 7) RESULTADO ORÇAMENTÁRIO: Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 90.091.664,77), menos as despesas empenhadas (R\$ 84.908.943,74) houve um superávit de execução orçamentária na ordem de R\$ 5.182.721,03.

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS						Consolidado
Dezembro/2025						Exercício: 2025
Inscritos		Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo a Pagar	
Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior					
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a+b-d-e)	
Despesas Correntes	191.020,00	191.020,00	191.020,00			
Pessoal e Encargos Sociais						
Juros e Encargos da Dívida						
Outras Despesas Correntes						
Despesas De Capital	191.020,00	191.020,00	191.020,00			
Investimentos						
Inversões Financeiras						
Amortização Da Dívida						
TOTAL (Nota 08)	191.020,00	191.020,00	191.020,00			

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS						Consolidado
Dezembro/2025						Exercício: 2025
Inscritos		Pagos	Cancelados	Saldo a Pagar		
Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior					
(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (a+b-c-d)		
Despesas Correntes	738.801,41	733.170,98		5.630,43		
Pessoal e Encargos Sociais	254.189,47	254.189,47				
Juros e Encargos da Dívida						
Outras Despesas Correntes	484.611,94	478.981,51		5.630,43		
Despesas De Capital	1.380,00	1.380,00				
Investimentos	1.380,00	1.380,00				
Inversões Financeiras						
Amortização Da Dívida						
TOTAL (Nota 09)	740.181,41	734.550,98		5.630,43		

Notas explicativas

Nota 8) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS: Os restos a pagar inscritos em anos anteriores somaram de R\$ 0,00. Os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizaram R\$ 191.020,00. Foi liquidado no exercício o valor de R\$ 191.020,00, e pago R\$ 191.020,00. Foi cancelado o valor de R\$ 0,00, restando de saldo o valor de R\$ 0,00.

Nota 9) RESTOS A PAGAR PROCESSADOS: Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizaram R\$ 0,00, e inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior, R\$ 740.181,41. Deste montante foram pagos R\$ 740.181,41 e cancelados R\$ 5.630,43, restando de saldo a pagar R\$ 0,00.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1.Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não houve registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações das entidades.

d.2.Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não houve ajustes decorrentes de omissões e erros de registro que mereçam apontamentos quanto a este balanço.

e) INFORMAÇÕES ADICIONAIS ESTRUTURADAS PELO CONSULTORIA CONTÁBIL E CONTROLE INTERNO MUNICIPAL PARA AFERIÇÃO DA CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL:

e.1.Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

Esta demonstração contábil atende as exigências legais, apresentando quadro principal da receita orçamentária detalhada por categoria econômica e origem. O demonstrativo evidencia a previsão inicial da receita, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo a realizar; e separadamente: receitas correntes, receitas de capital, recursos arrecadados em exercícios anteriores, subtotal das receitas, operações de crédito/refinanciamento, subtotal com refinanciamento, déficit e saldos de exercícios

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DO MUNICÍPIO DE ITAÚBA
Demonstrações Contábeis Consolidadas

Notas Explicativas

anteriores (utilizados para créditos adicionais). Quanto aos desembolsos, este demonstrativo detalha a despesa 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 das dotações. As despesas são segregadas em: despesas correntes, despesas de capital, reserva de contingência, reserva de RPPS, subtotal das despesas, amortização da dívida/refinanciamento, subtotal com refinanciamento, subtotal com refinanciamento e superávit. Já os restos a pagar são evidenciados por um quadro principal, um quadro da execução dos restos a pagar não processados e um quadro de restos a pagar processados e inclui no quadro da execução dos restos a pagar não processados constando: os restos inscritos em exercícios anteriores, inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior, liquidados, pagos, cancelados e saldo. Este demonstrativo evidencia em caso de desequilíbrio orçamentário o déficit decorrente da utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores para abertura de créditos adicionais ou pela reabertura de créditos adicionais, especificamente os créditos especiais e extraordinários que tiveram o ato de autorização promulgado nos últimos quatro meses do ano anterior. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

e.2. Detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias em quadros complementares seguindo o modelo do Balanço Orçamentário aprovado pela STN:

Anexo 12 – Balanço Orçamentário da Lei Federal 4.320/64
RECEITAS E DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS

RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receita Realizada (c)	Saldo a Realizar (d) = (c – b)
Receitas Correntes	2.664.000,00	2.664.000,00	3.134.206,88	870.206,88
Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	2.664.000,00	2.664.000,00	3.134.206,88	870.206,88

Foi previsto arrecadar com receitas intraorçamentárias o valor de R\$ 2.664.000,00. A previsão foi atualizada pelos créditos adicionais e resultou em R\$ 2.664.000,00. Houve arrecadação de R\$ 3.134.206,88, o que gerou um excesso de arrecadação de R\$ 870.206,88.

DESPESA INTRAORÇAMENTÁRIA	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa Paga (h)	Saldo da Dotação (i) = (e – f)
Despesas Correntes	2.664.000,00	3.309.228,53	3.145.244,72	3.145.244,72	2.925.144,97	163.983,81
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	2.664.000,00	3.309.228,53	3.145.244,72	3.145.244,72	2.925.144,97	163.983,81

As despesas intraorçamentárias fixadas no orçamento foram de R\$ 2.664.000,00. Após a abertura de créditos adicionais houve autorização no valor de R\$ 3.309.228,53. Destas autorizações orçamentárias foi empenhado o valor de R\$ 3.145.244,72, liquidado o valor de R\$ 3.145.244,72 e pago o valor de R\$ 2.925.144,97, resultando numa economia orçamentária das despesas intraorçamentárias de R\$ 163.983,81.

e.3. Atualizações monetárias autorizadas por lei antes e após a publicação da LOA:

Não houve atualização monetária autorizadas por lei utilizadas neste demonstrativo que justifique alteração da previsão atualizada da receita.

e.4. Procedimento adotado em relação aos Restos a Pagar Não Processados Liquidados:

Os restos a pagar não processados liquidados foram transferidos ao final do exercício para restos a pagar processados conforme determinação do MCASP, pág. 553.

e.5. Transferências Financeiras Concedidas e Recebidas para dar suporte ao Déficit Orçamentário:

As transferências financeiras concedidas somam R\$ 6.273.436,81. Enquanto as recebidas somam R\$ 6.273.436,81.

e.6. Conciliação com os valores dos fluxos de caixa líquidos das atividades operacionais, de investimento e de financiamento, apresentados na Demonstração dos Fluxos de Caixa:

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ingressos (Nota 01)		108.676.336,89	87.655.348,59
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		12.201.978,00	9.150.495,98
Receita de Contribuições		5.960.114,07	5.360.586,62
Receita Patrimonial		859.670,93	863.085,34
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		1.256.942,23	946.263,59
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
Transferências recebidas		68.031.866,96	55.923.084,45
Outras Receitas/Ingressos Operacionais		20.365.764,70	15.411.832,61
Desembolsos (Nota 02)		89.727.864,77	81.042.737,70
Pessoal e Demais Despesas		68.539.287,90	61.445.884,96
Juros e encargos da dívida		916.288,20	719.940,32
Transferências concedidas		4.726.161,88	3.916.446,53
Outros desembolsos operacionais		15.546.126,79	14.960.465,89
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I) (Nota 03)		18.948.472,12	6.612.610,89

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DO MUNICÍPIO DE ITAÚBA
Demonstrações Contábeis Consolidadas

Notas Explicativas

As atividades operacionais geraram o fluxo de caixa líquido no valor de R\$ 18.948.472,12.

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO

Ingressos (Nota 04)	636.863,16	737.588,03
Alienação de bens	636.863,16	737.588,03
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos	0,00	0,00
Desembolsos (Nota 05)	8.713.555,44	8.661.104,13
Aquisição de ativo não circulante	8.713.555,44	8.661.104,13
Concessão de empréstimos e financiamentos	0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos	0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II) (Nota 06)	-8.076.692,28	-7.923.516,10

As atividades de investimento geraram o fluxo de caixa líquido no valor de R\$ -8.076.692,28.

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO

Ingressos (Nota 07)	0,00	19.511,80
Operações de crédito	0,00	19.511,80
Integralização do capital social de empresas dependentes	0,00	0,00
Desembolsos (Nota 08)	870.293,64	784.026,22
Amortização / Refinanciamento da dívida	0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos	870.293,64	784.026,22
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III) (Nota 09)	-870.293,64	-764.514,42

As atividades de financiamento geraram o fluxo de caixa líquido no valor de R\$ -870.293,64.

f) PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPSP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015, ATUALIZADA PELAS PORTARIAS MS/STN Nº 10.300, DE 1º DE DEZEMBRO DE 2022, E STN/MF Nº 1.569, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2023:

Para este município estão sendo utilizados os prazos mais restritivos estabelecidos pela Portaria STN nº 548/2015, atualizada pelas portarias MS/STN nº 10.300, de 1º de dezembro de 2022, e STN/MF nº 1.569, de 11 de dezembro de 2023, para cidades acima de 50.000 habitantes.

f.1. Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo e demais entidades da administração direta e indireta):

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	31/12/2017	Concluído

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receita.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2021	Concluído
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2021	Concluído

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DO MUNICÍPIO DE ITAÚBA
Demonstrações Contábeis Consolidadas

Notas Explicativas

Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2018	Concluído
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2020	Concluído
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2020	Concluído
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2020	Concluído
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2023	Concluído
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em andamento
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2020	Concluído
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2018	Concluído
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2016	Concluído
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DO MUNICÍPIO DE ITAÚBA
Demonstrações Contábeis Consolidadas

Notas Explicativas

Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2021	Concluído
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2020	Concluído
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2022	Concluído
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	20. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos benefícios sociais.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2026	Em andamento
Ação	21. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos instrumentos financeiros.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2027	Em andamento
Ação	22. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Arrendamentos.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2028	Em andamento
Ação	23. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda e Operações Descontinuadas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2028	Em andamento
Ação	24. NBCT SP 07 (R1) - Ativo Imobilizado Propriedade, Planta e Equipamento.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2028	Em andamento
Ação	25. NBCT SP Estrutura Conceitual (R1).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2030	Em andamento
Ação	26. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Receita.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2030	Em andamento
Ação	27. Despesas de Transferência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2030	Em andamento

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DO MUNICÍPIO DE ITAÚBA
Demonstrações Contábeis Consolidadas

Notas Explicativas

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL (RPPS).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS EM REGIME ESPECIAL.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS PÚBLICOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído

Os procedimentos contábeis orçamentários estão sendo realizados pelo Poder Executivo conforme Parte I do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

ANTONIO FERREIRA DE
OLIVEIRA NETO:89515005191

Assinado de forma digital por ANTONIO
FERREIRA DE OLIVEIRA NETO:89515005191
Dados: 2026.04.11 09:33:12 -04'00'

LUIZ ADRIANO DA
SILVA:88394310125

Assinado de forma digital por LUIZ
ADRIANO DA SILVA:88394310125
Dados: 2026.04.11 09:33:56 -04'00'

ANTÔNIO FERREIRA DE OLIVEIRA NETO
Prefeito

LUIZ ADRIANO DA SILVA
Contador



Prefeitura Municipal de Itaúba-MT

Av. Tancredo Neves, 799 - Centro

CEP 78510-000

CNPJ – 03.238.961/0001-27

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Dezembro/2025

Consolidado
Exercício: 2025

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Nota	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c - b)
Receitas Correntes (I)		72.438.000,00	81.458.375,23	83.207.122,92	1.748.747,69
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		9.728.000,00	11.917.743,89	12.201.978,00	284.234,11
Receita de Contribuições		4.849.000,00	4.849.000,00	5.960.114,07	1.111.114,07
Receita Patrimonial		432.000,00	443.482,72	859.670,93	416.188,21
Receita Agropecuária					
Receita Industrial					
Receita de Serviços		970.000,00	1.122.049,50	1.256.942,23	134.892,73
Transferências Correntes		56.168.000,00	62.614.884,12	61.784.188,27	-830.695,85
Outras Receitas Correntes		291.000,00	511.215,00	1.144.229,42	633.014,42
Receitas de Capital (II)		3.256.000,00	4.628.160,48	6.884.541,85	2.256.381,37
Operações de Crédito					
Alienação de Bens		256.000,00	447.964,36	636.863,16	188.898,80
Amortização de Empréstimos					
Transferências de Capital		3.000.000,00	4.180.196,12	6.247.678,69	2.067.482,57
Outras Receitas de Capital					
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		75.694.000,00	86.086.535,71	90.091.664,77	4.005.129,06
Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)					
Operações de Crédito Internas					
Mobiliária					
Contratual					
Operações de Crédito Externas					
Mobiliária					
Contratual					
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)		75.694.000,00	86.086.535,71	90.091.664,77	4.005.129,06
Déficit (VI)					
TOTAL (VII) = (V + VI)		75.694.000,00	86.086.535,71	90.091.664,77	4.005.129,06
Saldos de Exercícios Anteriores			4.100.776,27	4.100.776,27	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores					
Superávit Financeiro			4.100.776,27	4.100.776,27	



Prefeitura Municipal de Itaúba-MT

Av. Tancredo Neves, 799 - Centro

CEP 78510-000

CNPJ – 03.238.961/0001-27

Reabertura de Créditos Adicionais

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Nota	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j) = (f-g)
Despesas Correntes (VIII)		67.510.850,00	79.123.175,38	75.014.162,52	74.157.128,80	73.257.453,61	4.109.012,86
Pessoal e Encargos Sociais		27.154.640,00	32.387.522,53	31.724.497,00	31.724.449,39	31.406.835,53	663.025,53
Juros e Encargos da Dívida		645.000,00	916.288,20	916.288,20	916.288,20	916.288,20	
Outras Despesas Correntes		39.711.210,00	45.819.364,65	42.373.377,32	41.516.391,21	40.934.329,88	3.445.987,33
Despesas de Capital (IX)		7.167.165,82	10.160.521,37	9.894.781,22	9.588.103,44	9.582.562,47	265.740,15
Investimentos		6.267.165,82	9.280.521,37	9.024.487,58	8.717.809,80	8.712.268,83	256.033,79
Inversões Financeiras							
Amortização da Dívida		900.000,00	880.000,00	870.293,64	870.293,64	870.293,64	9.706,36
Reserva de Contingência (X)		21.834,18	834,18				834,18
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)		74.699.850,00	89.284.530,93	84.908.943,74	83.745.232,24	82.840.016,08	4.375.587,19
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)							
Amortização da Dívida Interna							
Dívida Mobiliária							
Outras Dívidas							
Amortização da Dívida Externa							
Dívida Mobiliária							
Outras Dívidas							
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI+ XII)		74.699.850,00	89.284.530,93	84.908.943,74	83.745.232,24	82.840.016,08	4.375.587,19
Superávit (XIV)				5.182.721,03			
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)		74.699.850,00	89.284.530,93	90.091.664,77	83.745.232,24	82.840.016,08	4.375.587,19
Reserva do RPPS		994.150,00	994.150,00				994.150,00



Prefeitura Municipal de Itaúba-MT

Av. Tancredo Neves, 799 - Centro

CEP 78510-000

CNPJ – 03.238.961/0001-27

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

Dezembro/2025

Consolidado
Exercício: 2025

	Inscritos		Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo a Pagar
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior				
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a+b-d-e)
Despesas Correntes		191.020,00	191.020,00	191.020,00		
Pessoal e Encargos Sociais						
Juros e Encargos da Dívida						
Outras Despesas Correntes						
Despesas De Capital		191.020,00	191.020,00	191.020,00		
Investimentos						
Inversões Financeiras						
Amortização Da Dívida						
TOTAL		191.020,00	191.020,00	191.020,00		

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO				
QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS				
Dezembro/2025				
Consolidado Exercício: 2025				
Inscritos				
Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior	Pagos	Cancelados	Saldo a Pagar
(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (a+b-c-d)
Despesas Correntes	738.801,41	733.170,98	5.630,43	
Pessoal e Encargos Sociais	254.189,47	254.189,47		
Juros e Encargos da Dívida				
Outras Despesas Correntes	484.611,94	478.981,51	5.630,43	
Despesas De Capital	1.380,00	1.380,00		
Investimentos	1.380,00	1.380,00		
Inversões Financeiras				
Amortização Da Dívida				
TOTAL	740.181,41	734.550,98	5.630,43	
Notas explicativas				

ITAÚBA - MT, 11 de abril de 2026

LUIZ ADRIANO DA SILVA:88394310125

Assinado de forma digital por LUIZ ADRIANO DA SILVA:88394310125
Dados: 2026.04.11 09:14:35 -04'00'

ANTONIO FERREIRA DE OLIVEIRA NETO:89515005191

Assinado de forma digital por ANTONIO FERREIRA DE OLIVEIRA NETO:89515005191
Dados: 2026.04.11 09:15:02 -04'00'

MARIA DA CONCEICAO SANTOS:01881542130

Assinado de forma digital por MARIA DA CONCEICAO SANTOS:01881542130
Dados: 2026.04.11 09:15:32 -04'00'

LUIZ ADRIANO DA SILVA
Contador - CRC MT 016292/O-7

ANTONIO FERREIRA DE OLIVEIRA NETO
PREFEITO

MARIA DA CONCEIÇÃO SANTOS
Secretaria de Administração



Demonstrativo da Dívida Flutuante do Município

Demonstrações Contábeis Consolidadas

**DDFM
2025**



DDFM Demonstrativo da Dívida Flutuante do Município
2025 **Demonstrações Contábeis Consolidadas**

Órgão Central de Contabilidade Municipal

Publicado em abril de 2026



APRESENTAÇÃO

A Demonstração da Dívida Flutuante do Município (DDFM), originalmente concebida através do Anexo 17 da Lei Federal nº 4.320/64, teve sua estrutura adaptada pelo Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco através do modelo sintético proposto no Anexo XVI da Resolução TC nº 190, de 14 de dezembro de 2022.

Os registros contábeis de natureza orçamentária e patrimonial utilizados na elaboração desta demonstração sofreram interferência de maneira subsidiária pela Instrução de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 11 e outras, bem como das normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela *International Federation of Accountants (IFAC)*, respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento desta demonstração foram registradas em sistemas informatizados (SIAFIC) em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 10.540, de 05 de novembro de 2020, alterado pelo Decreto Federal nº 11.644, de 16 de agosto de 2023. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo da **Santos e Benassi LTDA**.

O Demonstrativo da Dívida Flutuante Municipal (DDFM), evidencia os ingressos e desembolsos extraorçamentários, que compreendem os valores de terceiros e os restos a pagar processados e não processados. Através deste demonstrativo é possível identificar as origens de valores que estão sendo administrados pelo Estado e possíveis apropriações indébitas.

Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP, além de apresentar o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPCP) com seus respectivos prazos de adesão.

Expirados os prazos de vigência de decretos declaratórios de estado de calamidade pública, as atividades relacionadas com a atuação do Poder Executivo Municipal abrangidas pela gestão fiscal retornam ao pleno vigor. São exigidas ações planejadas e transparentes, metas a serem cumpridas e obediência a índices e percentuais obrigatórios, estabelecidos pelo art. 212 da Constituição da República e pelas Leis Complementares nº 101/2000 e nº 141/2012.

Analisando o DDFM do exercício, consta como saldo final do exercício o valor de R\$ 2.484.296,35. A seguir, são apresentadas a demonstração contábil e as Notas Explicativas detalhando os grupos de contas e com referências cruzadas.

ANTÔNIO FERREIRA DE OLIVEIRA NETO
Prefeito

LUIZ ADRIANO DA SILVA
Contador

DDFM	Demonstrativo da Dívida Flutuante do Município
2025	Demonstrações Contábeis Consolidadas



Prefeitura Municipal de Itaúba-MT

Av. Tancredo Neves, 799 - Centro

CEP 78510-000

CNPJ – 03.238.961/0001-27

ANEXO 17 da Lei nº 4.320, de 17 de março de 1964 DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Até o mês 12/2025 - CONSOLIDADO

Restos a pagar

					Baixa (d = d1 + d2)		
Exercício	Descrição	Saldo Anterior (a)	Inscrição (b)	Liquidação (c)	Pagamento (d1)	Cancelamento (d2)	Saldo (e)
2024	Restos a pagar Não Processados a liquidar de 2024 (Nota 03)	191.020,00	0,00	191.020,00	0,00	0,00	0,00
2024	Restos a pagar Não Processados liquidados de 2024 (Nota 03)	0,00	191.020,00	0,00	191.020,00	0,00	0,00
2024	Restos a pagar Processados de 2024 (Nota 02)	740.181,41	0,00	0,00	734.550,98	5.630,43	0,00
2025	Empenhos a pagar não processados a liquidar de 2025 (Nota 03)	0,00	1.163.711,50	0,00	0,00	0,00	1.163.711,50
2025	Empenhos a pagar não processados em liquidação de 2025 (Nota 03)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	Empenhos a pagar processados de 2025 (Nota 02)	0,00	905.216,16	0,00	0,00	0,00	905.216,16
	Total (Nota 01)	931.201,41	2.259.947,66	191.020,00	925.570,98	5.630,43	2.068.927,66

Depósitos extra orçamentários

Código Conta	Descrição	SaldoAnterior (f)	Inscrição (g)	Baixa (h)	Saldo (i)
207013014	CAUÇÃO - ABV CONSTRUÇÕES E TERRAPLANAGEM (Nota 04)	4.945,01	0,00	0,00	4.945,01
207013017	CAUÇÃO - ARKE MÓVEIS PLANEJADOS (Nota 04)	15.412,52	0,00	0,00	15.412,52
207013016	CAUÇÃO - C E GONÇALVES POLETTO LTDA. (Nota 04)	15.412,53	0,00	15.412,53	0,00
207013018	CAUÇÃO - CENTROESTE CONSTRUCOES ELETRICAS LTDA (Nota 04)	0,00	17.697,70	14.847,70	2.850,00
207013015	CAUÇÃO - MARCELINO MÓVEIS PLANEJADOS LTDA (Nota 04)	15.412,52	0,00	15.412,52	0,00
207010005	CDC BANCO BRASIL DEMAIS SECRETARIAS	0,00	238.971,82	218.779,49	20.192,33
207010003	CDC BANCO BRASIL EDUC	0,00	4.675,71	3.824,22	851,49
207010001	CDC BANCO BRASIL FUNDEB 70%	0,00	273.675,25	250.411,90	23.263,35
207010004	CDC BANCO BRASIL SAUDE	0,00	174.845,91	160.900,79	13.945,12
207010020	CDC BANCO SICREDI DEMAIS SECRETARIAS	0,00	244.186,20	225.913,17	18.273,03
207010018	CDC BANCO SICREDI EDUCACAO	0,00	14.765,05	13.065,80	1.699,25
207010016	CDC BANCO SICREDI FUNDEB 70%	0,00	314.079,48	284.515,17	29.564,31
207010019	CDC BANCO SICREDI SAUDE	0,00	218.536,51	202.045,40	16.491,11
207010021	CDC BRADESCO DEMAIS SERVIDORES	0,00	88.915,66	83.283,42	5.632,24
207010022	CDC BRADESCO EDUCACAO	241,10	0,00	241,10	0,00
207010023	CDC BRADESCO FUNDEB 70%	0,00	124.886,91	114.594,17	10.292,74
207010025	CDC BRADESCO SAUDE	0,00	116.064,61	106.576,19	9.488,42



Prefeitura Municipal de Itaúba-MT

Av. Tancredo Neves, 799 - Centro

CEP 78510-000

CNPJ – 03.238.961/0001-27

207010010	CDC CAIXA ECON DEMAIS SECRETARIAS	0,00	211.329,78	189.433,94	21.895,84
207010008	CDC CAIXA ECON EDUCACAO	0,00	2.879,92	2.879,92	0,00
207010006	CDC CAIXA ECON FUNDEB 70%	0,00	168.817,42	154.320,55	14.496,87
207010009	CDC CAIXA ECON SAUDE	0,00	102.568,54	90.143,69	12.424,85
207010026	CDC SICOOB DEMAIS	0,00	9.294,01	8.449,10	844,91
207010027	CDC SICOOB SAUDE	0,00	2.470,60	2.246,00	224,60
207004	Consignacao - Empréstimos	0,00	252.355,85	252.355,85	0,00
207003	CONSIGNACAO EM FOLHA	0,00	79.263,37	79.263,37	0,00
207002	Depositos de INSS - FOLHA DE PAGAMENTO	0,00	2.741,08	2.741,08	0,00
207001	Depositos de IRRF - FOLHA DE PAGAMENTO	0,00	151.000,83	151.000,83	0,00
207007	Depositos de IRRF - PESSOA JURIDICA	0,00	15.023,02	15.023,02	0,00
207003	Depositos de ISSQN	0,00	2.404,30	2.404,30	0,00
207002001	I.N.S.S. - FOLHA PAGTO	0,00	66.795,06	66.795,06	0,00
207002002	I.N.S.S. - PRESTADOR DE SERVICO	0,00	8.965,49	8.965,49	0,00
207001001	I.R.R.F - FOLHA PAGTO	0,00	109.565,39	109.565,39	0,00
207001002	I.R.R.F - PRESTADOR DE SERVICO	0,00	4.592,21	4.592,21	0,00
207001001	INSS - DEMAIS SEGURADOS	7.087,86	159.467,64	152.870,03	13.685,47
207001003	INSS - EDUCAÇÃO	1.017,62	27.956,48	27.450,94	1.523,16
207001004	INSS - FUNDEB 70%	32.106,59	344.532,03	337.271,76	39.366,86
207002002	INSS - OBRAS	0,00	207.676,85	207.676,85	0,00
207001002	INSS - SAUDE	7.529,47	105.970,68	104.499,45	9.000,70
207006001	IRRF - DEMAIS SERVIDORES	0,00	659.946,94	659.946,94	0,00
207006003	IRRF - EDUCACAO	0,00	40.922,20	40.922,20	0,00
207007002	IRRF - EMPRESAS	1.937,77	288.932,65	289.846,17	1.024,25
207006004	IRRF - FUNDEB 70%	0,00	967.854,88	967.854,88	0,00
207006002	IRRF - SAUDE	2.409,74	314.809,42	314.809,42	2.409,74
207007001	IRRF - TERCEIROS PESSOA FISICA	0,00	11.401,28	11.401,28	0,00
207004	ISSQN - IMPOSTO SOBRE SERVICO DE QUALQUER NATUREZA	0,00	7.018,61	7.018,61	0,00
207008001	ISSQN - IMPOSTO SOBRE SERVICOS	4.733,12	732.909,62	737.382,47	260,27
207005	ITAUBA-PREV	0,00	49.138,82	49.138,82	0,00
207005	ITAUBA-PREVI	0,00	139.535,81	139.535,81	0,00
207009001	PENSAO ALIMENTICIA	0,00	1.366,20	1.366,20	0,00
207004006	PREVI-ITAÚBA - SAÚDE COMPLEMENTAR	0,00	949,11	949,11	0,00
207004001	PREVI-ITAUBA - DEMAIS SERVIDORES	36.199,43	479.546,57	477.757,51	37.988,49
207004003	PREVI-ITAUBA - EDUCAÇÃO	1.505,03	35.557,54	34.027,99	3.034,58
207004004	PREVI-ITAUBA - FUNDEB 70%	58.427,36	766.831,16	767.155,21	58.103,31
207004002	PREVI-ITAUBA - SAUDE	23.434,40	319.543,12	316.793,65	26.183,87



Prefeitura Municipal de Itaúba-MT

Av. Tancredo Neves, 799 - Centro

CEP 78510-000

CNPJ – 03.238.961/0001-27

207003002	SALARIO MATERNIDADE - INSS	0,00	51.806,37	51.806,37	0,00
	Total (Nota 04)	227.812,07	8.735.041,66	8.547.485,04	415.368,69

	SaldoAnterior (a + f)	Inscricao (b + g)	Baixa (d + h)	Saldo (e + i)
TOTAL GERAL (Nota 06)	1.159.013,48	10.994.989,32	9.478.686,45	2.484.296,35

Contas extra devedoras

Código Conta	Descrição	SaldoAnterior (f)	Inscrição (g)	Baixa (h)	Saldo (i)
207017	RENDIMENTOS BANCARIOS	0,00	119,89	119,89	0,00
	Total	0,00	119,89	119,89	0,00

ITAÚBA - MT, 9 de abril de 2026

LUIZ ADRIANO DA SILVA:88394310125
Assinado de forma digital por LUIZ ADRIANO DA SILVA:88394310125
Dados: 2026.04.09 10:03:12 -04'00'

LUIZ ADRIANO DA SILVA
Contador - CRC MT 016292/O-7

ANTONIO FERREIRA DE OLIVEIRA NETO:89515005191
Assinado de forma digital por ANTONIO FERREIRA DE OLIVEIRA NETO:89515005191
Dados: 2026.04.09 10:03:52 -04'00'

ANTONIO FERREIRA DE OLIVEIRA NETO
PREFEITO

MARIA DA CONCEICAO SANTOS:01881542130
Assinado de forma digital por MARIA DA CONCEICAO SANTOS:01881542130
Dados: 2026.04.09 10:04:26 -04'00'

MARIA DA CONCEIÇÃO SANTOS
Secretaria de Administração

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE DO MUNICÍPIO DE ITAÚBA
Demonstrações Contábeis Consolidadas

Notas Explicativas

(ANEXO 17 – DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE DA LEI Nº 4.320/64)

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

a.1.Nome do órgão ou entidade responsável pela consolidação: Prefeitura Municipal de Itaúba (PM)
a.2.Natureza jurídica (conforme código da RFB): 124-4 - Município.
a.3.Domicílio do órgão ou entidade: Av. Tancredo Neves, 799 - Centro, Itaúba - MT, CEP 78510-000.
a.4.Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade consolidadora: A Prefeitura Municipal concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 "Município" possui como atividade principal "a administração pública geral". Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos necessários no serviço público e infraestrutura urbana. Para tanto, em sua estrutura consta secretarias, departamentos, fundos especiais, entre outros órgãos da administração direta e indireta. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). A Câmara de Vereadores se mantém através de transferência financeira feito pelo município até o dia 20 de cada mês chamado de "Duodécimo", conforme art. 29-A da Constituição Federal.
a.5.Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: Este demonstrativo segue a lógica conceitual do Anexo 17 da Lei Federal nº 4.320/64. Subsidiariamente as retenções foram contabilizadas seguindo as regras estabelecidas no IPC nº 11, atualizada em dezembro de 2024. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e Ranking SICONFI da Qualidade Contábil e Fiscal da STN.
a.6.Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo: A consolidação desta demonstração contábil abrange o Poder Legislativo e Executivo, bem como os órgãos da administração direta e indireta, incluindo os fundos, autarquias, fundações e empresas estatais dependentes, caso existam, conforme relação a seguir: 1) Câmara Municipal de Vereadores de Itaúba; 2) Prefeitura Municipal de Itaúba; 3) Fundo Municipal de Previdência Social dos Servidores de Itaúba; 4) Fundação Hospitalar de Saúde de Itaúba

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1. Resumo das políticas contábeis significativas: A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito do município, que afetaram a elaboração especificamente da demonstração da dívida flutuante, tendo em consideração que as opções e premissas da legislação afetam a contabilidade aplicada ao setor público.
b.2.Bases de mensuração utilizadas: ▪ Os valores relacionados as retenções obedeceram de forma subsidiária as regras estabelecidas no IPC nº 11 da STN. ▪ Os valores dos restos a pagar informados neste demonstrativo obedeceu ao disposto no art. 36 da Lei Federal nº 4.320/64. ▪ Valores empenhados e pagos ou cancelados no próprio exercício não compõem este demonstrativo, nem serão computados como restos a pagar. ▪ As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes. ▪ Foram utilizados o custo histórico para o registro dos fenômenos contábeis, sendo excepcionalmente aplicados outros modelos de quantificação. ▪ A moeda funcional do município é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
b.3.Novas normas e políticas contábeis alteradas: Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas na DDF.
b.4.Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis: Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao DDF.

c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

c.1.Referências cruzadas e notas explicativas:

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE DO MUNICÍPIO DE ITAÚBA
Demonstrações Contábeis Consolidadas

Notas Explicativas

A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

Anexo 17 – Demonstração da Dívida Flutuante da Lei Federal 4.320/64

(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

Restos a pagar		Baixa (d = d1 + d2)					
Exercício	Descrição	Saldo Anterior (a)	Inscrição (b)	Liquidação (c)	Pagamento (d1)	Cancelamento (d2)	Saldo (e)
2024	Restos a pagar Não Processados a liquidar de 2024 (Nota 03)	191.020,00	0,00	191.020,00	0,00	0,00	0,00
2024	Restos a pagar Não Processados liquidados de 2024 (Nota 03)	0,00	191.020,00	0,00	191.020,00	0,00	0,00
2024	Restos a pagar Processados de 2024 (Nota 02)	740.181,41	0,00	0,00	734.550,98	5.630,43	0,00
2025	Empenhos a pagar não processados a liquidar de 2025 (Nota 03)	0,00	1.163.711,50	0,00	0,00	0,00	1.163.711,50
2025	Empenhos a pagar não processados em liquidação de 2025 (Nota 03)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	Empenhos a pagar processados de 2025 (Nota 02)	0,00	905.216,16	0,00	0,00	0,00	905.216,16
	Total (Nota 01)	931.201,41	2.259.947,66	191.020,00	925.570,98	5.630,43	2.068.927,66

Nota 1) RESTOS A PAGAR: O saldo dos restos a pagar ao final do exercício foi de R\$ 2.068.927,66. A seguir será feito o desmembramento dos restos a pagar em processados e não processados.

Nota 2) RESTOS A PAGAR PROCESSADOS: O saldo dos restos a pagar processados ao final do exercício foi de R\$ 905.216,16.

Nota 3) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS: O saldo dos restos a pagar não processados ao final do exercício foi de R\$ 1.163.711,50.

Depósitos extra orçamentários					
Código Conta	Descrição	SaldoAnterior (f)	Inscrição (g)	Baixa (h)	Saldo (i)
207013014	CAUÇÃO - ABV CONSTRUÇÕES E TERRAPLANAGEM (Nota 04)	4.945,01	0,00	0,00	4.945,01
207013017	CAUÇÃO - ARKE MÓVEIS PLANEJADOS (Nota 04)	15.412,52	0,00	0,00	15.412,52
207013016	CAUÇÃO - C E GONÇALVES POLETTI LTDA (Nota 04)	15.412,53	0,00	15.412,53	0,00
207013018	CAUÇÃO - CENTROESTE CONSTRUCOES ELETRICAS LTDA (Nota 04)	0,00	17.697,70	14.847,70	2.850,00
207013015	CAUÇÃO - MARCELINO MÓVEIS PLANEJADOS LTDA (Nota 04)	15.412,52	0,00	15.412,52	0,00
207010005	CDC BANCO BRASIL DEMAIS SECRETARIAS	0,00	238.971,82	218.779,49	20.192,33
207010003	CDC BANCO BRASIL EDUC	0,00	4.675,71	3.824,22	851,49
207010001	CDC BANCO BRASIL FUNDEB 70%	0,00	273.675,25	250.411,90	23.263,35
207010004	CDC BANCO BRASIL SAUDE	0,00	174.845,91	160.900,79	13.945,12
207010020	CDC BANCO SICREDI DEMAIS SECRETARIAS	0,00	244.186,20	225.913,17	18.273,03
207010018	CDC BANCO SICREDI EDUCACAO	0,00	14.765,05	13.065,80	1.699,25
207010016	CDC BANCO SICREDI FUNDEB 70%	0,00	314.079,48	284.515,17	29.564,31
207010019	CDC BANCO SICREDI SAUDE	0,00	218.536,51	202.045,40	16.491,11
207010021	CDC BRADESCO DEMAIS SERVIDORES	0,00	88.915,66	83.283,42	5.632,24
207010022	CDC BRADESCO EDUCACAO	241,10	0,00	241,10	0,00
207010023	CDC BRADESCO FUNDEB 70%	0,00	124.886,91	114.594,17	10.292,74
207010025	CDC BRADESCO SAUDE	0,00	116.064,61	106.576,19	9.488,42
207010010	CDC CAIXA ECON DEMAIS SECRETARIAS	0,00	211.329,78	189.433,94	21.895,84
207010008	CDC CAIXA ECON EDUCACAO	0,00	2.879,92	2.879,92	0,00
207010006	CDC CAIXA ECON FUNDEB 70%	0,00	168.817,42	154.320,55	14.496,87
207010009	CDC CAIXA ECON SAUDE	0,00	102.568,54	90.143,69	12.424,85
207010026	CDC SICOOB DEMAIS	0,00	9.294,01	8.449,10	844,91
207010027	CDC SICOOB SAUDE	0,00	2.470,60	2.246,00	224,60
207004	Consignacao - Empréstimos	0,00	252.355,85	252.355,85	0,00
207003	CONSIGNACAO EM FOLHA	0,00	79.263,37	79.263,37	0,00
207002	Depositos de INSS - FOLHA DE PAGAMENTO	0,00	2.741,08	2.741,08	0,00
207001	Depositos de IRRF - FOLHA DE PAGAMENTO	0,00	151.000,83	151.000,83	0,00
207007	Depositos de IRRF - PESSOA JURIDICA	0,00	15.023,02	15.023,02	0,00
207003	Depositos de ISSQN	0,00	2.404,30	2.404,30	0,00
207002001	I.N.S.S. - FOLHA PAGTO	0,00	66.795,06	66.795,06	0,00
207002002	I.N.S.S. - PRESTADOR DE SERVICO	0,00	8.965,49	8.965,49	0,00
207001001	I.R.R.F. - FOLHA PAGTO	0,00	109.565,39	109.565,39	0,00
207001002	I.R.R.F. - PRESTADOR DE SERVICO	0,00	4.592,21	4.592,21	0,00
207001001	INSS - DEMAIS SEGURADOS	7.087,86	159.467,64	152.870,03	13.685,47
207001003	INSS - EDUCAÇÃO	1.017,62	27.956,48	27.450,94	1.523,16
207001004	INSS - FUNDEB 70%	32.106,59	344.532,03	337.271,76	39.366,86
207002002	INSS - OBRAS	0,00	207.676,85	207.676,85	0,00
207001002	INSS - SAUDE	7.529,47	105.970,68	104.499,45	9.000,70
207006001	IRRF - DEMAIS SERVIDORES	0,00	659.946,94	659.946,94	0,00
207006003	IRRF - EDUCACAO	0,00	40.922,20	40.922,20	0,00
207007002	IRRF - EMPRESAS	1.937,77	288.932,65	289.846,17	1.024,25
207006004	IRRF - FUNDEB 70%	0,00	967.854,88	967.854,88	0,00
207006002	IRRF - SAUDE	2.409,74	314.809,42	314.809,42	2.409,74
207007001	IRRF - TERCEIROS PESSOA FISICA	0,00	11.401,28	11.401,28	0,00
207004	ISSQN - IMPOSTO SOBRE SERVICO DE QUALQUER NATUREZA	0,00	7.018,61	7.018,61	0,00
207008001	ISSQN - IMPOSTO SOBRE SERVICOS	4.733,12	732.909,62	737.382,47	260,27
207005	ITAUBA-PREV	0,00	49.138,82	49.138,82	0,00
207005	ITAUBA-PREVI	0,00	139.535,81	139.535,81	0,00
207009001	PENSAO ALIMENTICIA	0,00	1.366,20	1.366,20	0,00
207004006	PREVI-ITAUBA - SAÚDE COMPLEMENTAR	0,00	949,11	949,11	0,00
207004001	PREVI-ITAUBA - DEMAIS SERVIDORES	36.199,43	479.546,57	477.757,51	37.988,49
207004003	PREVI-ITAUBA - EDUCAÇÃO	1.505,03	35.557,54	34.027,99	3.034,58
207004004	PREVI-ITAUBA - FUNDEB 70%	58.427,36	766.831,16	767.155,21	58.103,31
207004002	PREVI-ITAUBA - SAUDE	23.434,40	319.543,12	316.793,65	26.183,87
207003002	SALARIO MATERNIDADE - INSS	0,00	51.806,37	51.806,37	0,00
	Total (Nota 04)	227.812,07	8.735.041,66	8.547.485,04	415.368,69

	SaldoAnterior (a + f)	Inscricao (b + g)	Baixa (d + h)	Saldo (e + i)
TOTAL GERAL (Nota 06)	1.159.013,48	10.994.989,32	9.478.686,45	2.484.296,35

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE DO MUNICÍPIO DE ITAÚBA
Demonstrações Contábeis Consolidadas

Notas Explicativas

Nota 4) DEPÓSITOS DE DIVERSAS ORIGENS: O saldo final dos depósitos foi de R\$ 415.368,69.

Nota 5) CAUÇÕES: O saldo final para as cauções foi de R\$ 23.207,53. Estes valores estão em conta bancária específica e devem ser devolvidos as empresas ao final do certame licitatório.

Nota 6) ANÁLISE GERAL BASEADA NA LINHA TOTALIZADORA: Houve aumento da dívida fluante entre os exercícios anterior e atual na ordem de R\$ 1.325.282,87, uma vez que o saldo anterior foi de R\$ 1.159.013,48, as inscrições totais foram de R\$ 10.994.989,32, os pagamentos no valor de R\$ 9.478.686,45 e cancelamentos no valor de R\$ 0,00. Quanto a transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado, houve inscrição no valor de R\$ 0,00 e baixa no valor de R\$ 0,00. O saldo para o exercício seguinte foi de R\$ 2.484.296,35.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1.Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

d.2.Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não houve ajustes decorrentes de omissões e erros de registro que mereçam apontamentos quanto a este demonstrativo.

d.3.Recomendações aos Gestores e ao Controle Interno:

- Na qualidade de consultoria contábil sugerimos aos gestores, diretores de contabilidade e ao controle interno atenção especial quanto ao controle dos restos a pagar processados e não processados e dos depósitos de diversas origens, conciliando, neste último caso, valores que comprometem as disponibilidades das entidades municipais, e não possuam correspondência documental.
- Alertamos os gestores da educação quanto aos restos a pagar processados e não processados sem disponibilidade financeira que reduzem o montante do cálculo da aplicação dos 25% dos impostos e transferências na manutenção e desenvolvimento do ensino.
- Os restos a pagar processados a partir de 01 de maio de 2024 ficam abrangidos pelas regras e penalidades exigidas pelo art. 42 da Lei Complementar nº 101/2000 (LRF).

d.4.Prescrição de Restos a Pagar:

Em atendimento ao Decreto Federal nº 93.872/86, foram prescritos o montante de R\$ 0,00, relativo aos restos a pagar das entidades municipais, conforme regras contábeis estabelecidas no MCASP.

e) INFORMAÇÕES ADICIONAIS ESTRUTURADAS PELO CONSULTORIA CONTÁBIL E CONTROLE INTERNO MUNICIPAL PARA AFERIÇÃO DA CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL:

e.1.Estrutura, Apresentação das Demonstrações Contábeis :

O Demonstrativo da Dívida Flutuante obedece a estrutura definido pelos normativos legais. a) O somatório dos pagamentos e cancelamentos de restos a pagar processados e não processados constantes nos demonstrativos de execução dos "restos a pagar não processados" e "restos a pagar processados" (BO) confere com o somatório de restos a pagar, coluna "Baixa"(pagamento e cancelamento), no Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) e na Relação de consolidada de restos a pagar processados e não processados inscritos em exercícios anteriores, cujo pagamento ou cancelamento tenha ocorrido no exercício (RCRPPNPPC). b) O somatório das inscrições de restos a pagar processados e não processados constante no Balanço Financeiro (BF) confere com o somatório das inscrições de restos a pagar processados e não processados constante da coluna "Inscrição" de Restos a Pagar no Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) e na Relação de consolidada de restos a pagar processados e não processados inscritos no exercício (RCRPPNPIE). c) Há consistência no somatório das colunas "Inscritos" do Demonstrativo da Execução dos Restos a Pagar Não Processados e do Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados e do Balanço Orçamentário (BO) em relação ao Saldo Anterior (Subtotal) dos restos a Pagar do Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) – Equação: $((\sum IRPNP + \sum IRPP) (BO)) = \sum (\text{Saldo Anterior RP (DDF)})$ e na Relação de consolidada de restos a pagar processados e não processados inscritos em exercícios anteriores (RCRPPNPIEA). d) Há consistência no somatório dos saldos das contas com atributos legais [F] que compõem o Passivo do Balanço Patrimonial acrescido do Saldo do Demonstrativo dos Restos a Pagar Não Processados do Balanço Orçamentário (BO) e da Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados do Balanço Financeiro (BF) em relação ao Saldo Para o Exercício Seguinte (Total Geral) do Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) e ao Passivo Financeiro do Balanço Patrimonial (BP) – Equação: $(\sum \text{Passivo [F] (BP)} + \sum IRPNP - \sum (RNPL + RPNC) (BO) + \sum \text{Saldo IRPNP (BF)}) = \sum (\text{SES (DDF)})$. e) Os Saldos dos Passivos Financeiros Anterior e Atual constantes no Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes do Balanço Patrimonial (BP) conferem com os Saldos Anterior e Para o Exercício Seguinte (Total Geral) do Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF). f) O Saldo dos Restos a pagar constante no Quadro de Execução de Restos a pagar não processados do Balanço Orçamentário do Ano Anterior (BOA) confere com o saldo inscrito em exercícios anteriores constante no Quadro de Restos a Pagar Não Processados do Balanço Orçamentário Atual (BO) e no Saldo Anterior dos Restos a Pagar Não Processados do Demonstrativo da Dívida Flutuante atual (DDF), exceto as inscrições em Restos a Pagar Não Processados do Ano Anterior. g) O Saldo dos Restos a pagar constante no Quadro de Execução de Restos a pagar processados do Balanço Orçamentário do Ano Anterior (BOA) confere

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE DO MUNICÍPIO DE ITAÚBA
Demonstrações Contábeis Consolidadas

Notas Explicativas

com o saldo inscrito em exercícios anteriores constante no Quadro de Restos a pagar processados do Balanço Orçamentário Atual (BO) e com o Saldo Anterior dos Restos a pagar processados do Demonstrativo da Dívida Flutuante atual (DDF), exceto as inscrições em Restos a Pagar Processados do Ano anterior.

e.2.Descrição dos Itens Mais Relevantes dos Depósitos:

Colocação/Relevância	Descrição da Conta	Valor (R\$)
		2025
1º	PREVI-ITAUBA - FUNDEB 70%	58.103,31
2º	INSS - FUNDEB 70%	39.366,86
3º	PREVI-ITAUBA - DEMAIS SERVIDORES	37.988,49

e.3.Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações:

As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

f) PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015, ATUALIZADA PELAS PORTARIAS MS/STN Nº 10.300, DE 1º DE DEZEMBRO DE 2022, E STN/MF Nº 1.569, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2023:

Para este município estão sendo utilizados os prazos mais restritivos estabelecidos pela Portaria STN nº 548/2015, atualizada pelas portarias MS/STN nº 10.300, de 1º de dezembro de 2022, e STN/MF nº 1.569, de 11 de dezembro de 2023, para cidades acima de 50.000 habitantes.

f.1. Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo e demais entidades da administração direta e indireta):

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	31/12/2017	Concluído

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receita.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2021	Concluído
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2021	Concluído
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2018	Concluído
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2020	Concluído
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE DO MUNICÍPIO DE ITAÚBA
Demonstrações Contábeis Consolidadas

Notas Explicativas

	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2020	Concluído
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2020	Concluído
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2023	Concluído
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em andamento
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2020	Concluído
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2018	Concluído
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2016	Concluído
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2021	Concluído
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2020	Concluído
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE DO MUNICÍPIO DE ITAÚBA
Demonstrações Contábeis Consolidadas

Notas Explicativas

	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2022	Concluído
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	20. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos benefícios sociais.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2026	Em andamento
Ação	21. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos instrumentos financeiros.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2027	Em andamento
Ação	22. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Arrendamentos.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2028	Em andamento
Ação	23. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda e Operações Descontinuadas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2028	Em andamento
Ação	24. NBCT SP 07 (R1) - Ativo Imobilizado Propriedade, Planta e Equipamento.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2028	Em andamento
Ação	25. NBCT SP Estrutura Conceitual (R1).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2030	Em andamento
Ação	26. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Receita.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2030	Em andamento
Ação	27. Despesas de Transferência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2030	Em andamento

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL (RPPS).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS EM REGIME ESPECIAL.			

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE DO MUNICÍPIO DE ITAÚBA
Demonstrações Contábeis Consolidadas

Notas Explicativas

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS PÚBLICOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído

Os procedimentos contábeis orçamentários estão sendo realizados pelo Poder Executivo conforme Parte I do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

ANTÔNIO FERREIRA DE
OLIVEIRA NETO:89515005191

Assinado de forma digital por ANTONIO
FERREIRA DE OLIVEIRA NETO:89515005191
Dados: 2026.04.09 10:04:54 -04'00'

LUIZ ADRIANO DA
SILVA:88394310125

Assinado de forma digital por LUIZ
ADRIANO DA SILVA:88394310125
Dados: 2026.04.09 10:05:25 -04'00'

ANTÔNIO FERREIRA DE OLIVEIRA NETO
Prefeito

LUIZ ADRIANO DA SILVA
Contador



Prefeitura Municipal de Itaúba-MT

Av. Tancredo Neves, 799 - Centro

CEP 78510-000

CNPJ – 03.238.961/0001-27

ANEXO 17 da Lei nº 4.320, de 17 de março de 1964 DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Até o mês 12/2025 - CONSOLIDADO

Restos a pagar

					Baixa (d = d1 + d2)		
Exercício	Descrição	Saldo Anterior (a)	Inscrição (b)	Liquidação (c)	Pagamento (d1)	Cancelamento (d2)	Saldo (e)
2024	Restos a pagar Não Processados a liquidar de 2024	191.020,00	0,00	191.020,00	0,00	0,00	0,00
2024	Restos a pagar Não Processados liquidados de 2024	0,00	191.020,00	0,00	191.020,00	0,00	0,00
2024	Restos a pagar Processados de 2024	740.181,41	0,00	0,00	734.550,98	5.630,43	0,00
2025	Empenhos a pagar não processados a liquidar de 2025	0,00	1.163.711,50	0,00	0,00	0,00	1.163.711,50
2025	Empenhos a pagar não processados em liquidação de 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	Empenhos a pagar processados de 2025	0,00	905.216,16	0,00	0,00	0,00	905.216,16
	Total	931.201,41	2.259.947,66	191.020,00	925.570,98	5.630,43	2.068.927,66

Depósitos extra orçamentários

Código Conta	Descrição	SaldoAnterior (f)	Inscrição (g)	Baixa (h)	Saldo (i)
207013014	CAUÇÃO - ABV CONSTRUÇÕES E TERRAPLANAGEM	4.945,01	0,00	0,00	4.945,01
207013017	CAUÇÃO - ARKE MÓVEIS PLANEJADOS	15.412,52	0,00	0,00	15.412,52
207013016	CAUÇÃO - C E GONÇALVES POLETTTO LTDA.	15.412,53	0,00	15.412,53	0,00
207013018	CAUÇÃO - CENTROESTE CONSTRUCOES ELETRICAS LTDA	0,00	17.697,70	14.847,70	2.850,00
207013015	CAUÇÃO - MARCELINO MÓVEIS PLANEJADOS LTDA	15.412,52	0,00	15.412,52	0,00
207010005	CDC BANCO BRASIL DEMAIS SECRETARIAS	0,00	238.971,82	218.779,49	20.192,33
207010003	CDC BANCO BRASIL EDUC	0,00	4.675,71	3.824,22	851,49
207010001	CDC BANCO BRASIL FUNDEB 70%	0,00	273.675,25	250.411,90	23.263,35
207010004	CDC BANCO BRASIL SAUDE	0,00	174.845,91	160.900,79	13.945,12
207010020	CDC BANCO SICREDI DEMAIS SECRETARIAS	0,00	244.186,20	225.913,17	18.273,03
207010018	CDC BANCO SICREDI EDUCACAO	0,00	14.765,05	13.065,80	1.699,25
207010016	CDC BANCO SICREDI FUNDEB 70%	0,00	314.079,48	284.515,17	29.564,31
207010019	CDC BANCO SICREDI SAUDE	0,00	218.536,51	202.045,40	16.491,11
207010021	CDC BRADESCO DEMAIS SERVIDORES	0,00	88.915,66	83.283,42	5.632,24
207010022	CDC BRADESCO EDUCACAO	241,10	0,00	241,10	0,00
207010023	CDC BRADESCO FUNDEB 70%	0,00	124.886,91	114.594,17	10.292,74
207010025	CDC BRADESCO SAUDE	0,00	116.064,61	106.576,19	9.488,42



Prefeitura Municipal de Itaúba-MT

Av. Tancredo Neves, 799 - Centro

CEP 78510-000

CNPJ – 03.238.961/0001-27

207010010	CDC CAIXA ECON DEMAIS SECRETARIAS	0,00	211.329,78	189.433,94	21.895,84
207010008	CDC CAIXA ECON EDUCACAO	0,00	2.879,92	2.879,92	0,00
207010006	CDC CAIXA ECON FUNDEB 70%	0,00	168.817,42	154.320,55	14.496,87
207010009	CDC CAIXA ECON SAUDE	0,00	102.568,54	90.143,69	12.424,85
207010026	CDC SICOOB DEMAIS	0,00	9.294,01	8.449,10	844,91
207010027	CDC SICOOB SAUDE	0,00	2.470,60	2.246,00	224,60
207004	Consignacao - Empréstimos	0,00	252.355,85	252.355,85	0,00
207003	CONSIGNACAO EM FOLHA	0,00	79.263,37	79.263,37	0,00
207002	Depositos de INSS - FOLHA DE PAGAMENTO	0,00	2.741,08	2.741,08	0,00
207001	Depositos de IRRF - FOLHA DE PAGAMENTO	0,00	151.000,83	151.000,83	0,00
207007	Depositos de IRRF - PESSOA JURIDICA	0,00	15.023,02	15.023,02	0,00
207003	Depositos de ISSQN	0,00	2.404,30	2.404,30	0,00
207002001	I.N.S.S. - FOLHA PAGTO	0,00	66.795,06	66.795,06	0,00
207002002	I.N.S.S. - PRESTADOR DE SERVICO	0,00	8.965,49	8.965,49	0,00
207001001	I.R.R.F - FOLHA PAGTO	0,00	109.565,39	109.565,39	0,00
207001002	I.R.R.F - PRESTADOR DE SERVICO	0,00	4.592,21	4.592,21	0,00
207001001	INSS - DEMAIS SEGURADOS	7.087,86	159.467,64	152.870,03	13.685,47
207001003	INSS - EDUCAÇÃO	1.017,62	27.956,48	27.450,94	1.523,16
207001004	INSS - FUNDEB 70%	32.106,59	344.532,03	337.271,76	39.366,86
207002002	INSS - OBRAS	0,00	207.676,85	207.676,85	0,00
207001002	INSS - SAUDE	7.529,47	105.970,68	104.499,45	9.000,70
207006001	IRRF - DEMAIS SERVIDORES	0,00	659.946,94	659.946,94	0,00
207006003	IRRF - EDUCACAO	0,00	40.922,20	40.922,20	0,00
207007002	IRRF - EMPRESAS	1.937,77	288.932,65	289.846,17	1.024,25
207006004	IRRF - FUNDEB 70%	0,00	967.854,88	967.854,88	0,00
207006002	IRRF - SAUDE	2.409,74	314.809,42	314.809,42	2.409,74
207007001	IRRF - TERCEIROS PESSOA FISICA	0,00	11.401,28	11.401,28	0,00
207004	ISSQN - IMPOSTO SOBRE SERVICO DE QUALQUER NATUREZA	0,00	7.018,61	7.018,61	0,00
207008001	ISSQN - IMPOSTO SOBRE SERVICOS	4.733,12	732.909,62	737.382,47	260,27
207005	ITAUBA-PREV	0,00	49.138,82	49.138,82	0,00
207005	ITAUBA-PREVI	0,00	139.535,81	139.535,81	0,00
207009001	PENSAO ALIMENTICIA	0,00	1.366,20	1.366,20	0,00
207004006	PREVI-ITAÚBA - SAÚDE COMPLEMENTAR	0,00	949,11	949,11	0,00
207004001	PREVI-ITAUBA - DEMAIS SERVIDORES	36.199,43	479.546,57	477.757,51	37.988,49
207004003	PREVI-ITAUBA - EDUCAÇÃO	1.505,03	35.557,54	34.027,99	3.034,58
207004004	PREVI-ITAUBA - FUNDEB 70%	58.427,36	766.831,16	767.155,21	58.103,31
207004002	PREVI-ITAUBA - SAUDE	23.434,40	319.543,12	316.793,65	26.183,87



Prefeitura Municipal de Itaúba-MT

Av. Tancredo Neves, 799 - Centro

CEP 78510-000

CNPJ – 03.238.961/0001-27

207003002	SALARIO MATERNIDADE - INSS	0,00	51.806,37	51.806,37	0,00
	Total	227.812,07	8.735.041,66	8.547.485,04	415.368,69

	SaldoAnterior (a + f)	Inscricao (b + g)	Baixa (d + h)	Saldo (e + i)
TOTAL GERAL	1.159.013,48	10.994.989,32	9.478.686,45	2.484.296,35

Contas extra devedoras

Código Conta	Descrição	SaldoAnterior (f)	Inscrição (g)	Baixa (h)	Saldo (i)
207017	RENDIMENTOS BANCARIOS	0,00	119,89	119,89	0,00
	Total	0,00	119,89	119,89	0,00

ITAÚBA - MT, 9 de abril de 2026

LUIZ ADRIANO DA SILVA:88394310125
Assinado de forma digital por LUIZ ADRIANO DA SILVA:88394310125
Dados: 2026.04.09 09:21:56 -04'00'

LUIZ ADRIANO DA SILVA
Contador - CRC MT 016292/O-7

ANTONIO FERREIRA DE OLIVEIRA NETO:89515005191
Assinado de forma digital por ANTONIO FERREIRA DE OLIVEIRA NETO:89515005191
Dados: 2026.04.09 09:22:20 -04'00'

ANTONIO FERREIRA DE OLIVEIRA NETO
PREFEITO

MARIA DA CONCEICAO SANTOS:01881542130
Assinado de forma digital por MARIA DA CONCEICAO SANTOS:01881542130
Dados: 2026.04.09 09:22:50 -04'00'

MARIA DA CONCEIÇÃO SANTOS
Secretaria de Administração



Demonstração dos Fluxos de Caixa do Município

Demonstrações Contábeis Consolidadas

**DFCM
2025**



DFCM Demonstração dos Fluxos de Caixa do Município
2025 **Demonstrações Contábeis Consolidadas**

Órgão Central de Contabilidade Municipal

Publicado em abril de 2026



APRESENTAÇÃO

A Demonstração dos Fluxos de Caixa do Município (DFCM) foi elaborado em conformidade com o Anexo 18 da Lei Federal nº 4.320/64, o qual teve sua estrutura atualizada pela Portaria STN nº 438/2012, bem como está aderente ao item 6, da Parte V, da 11ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 2.016, de 18 de dezembro de 2024, bem como pelas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 08, atualizado em janeiro de 2020.

Os registros contábeis de natureza orçamentária e financeiras utilizados na elaboração desta demonstração sofreram interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela *International Federation of Accountants (IFAC)*, respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento desta demonstração foram registradas em sistemas informatizados (SIAFIC) em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 10.540, de 05 de novembro de 2020, alterado pelo Decreto Federal nº 11.644, de 16 de agosto de 2023. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo do da **Santos e Benassi LTDA**.

A Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC) permite aos usuários projetarem cenários de fluxos futuros e elaborar análise sobre eventuais mudanças em torno da capacidade de manutenção do regular financiamento dos serviços públicos. O demonstrativo apresenta as alterações que ocorreram no caixa e equivalentes de caixa segregados por atividades operacionais, de investimentos e de financiamentos, possibilitando identificar as fontes de geração dos fluxos de entradas, os itens de consumo de caixa durante o período e o saldo do caixa ao final do exercício.

Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), com seus respectivos prazos de adesão.

Expirados os prazos de vigência de decretos declaratórios de estado de calamidade pública, as atividades relacionadas com a atuação do Poder Executivo Municipal abrangidas pela gestão fiscal retornam ao pleno vigor. São exigidas ações planejadas e transparentes, metas a serem cumpridas e obediência a índices e percentuais obrigatórios, estabelecidos pelo art. 212 da Constituição da República e pelas Leis Complementares nº 101/2000 e nº 141/2012.

Analisando a Demonstração dos Fluxos de Caixa do Município, o saldo em caixa e equivalente de caixa ao final do exercício foi de R\$ 38.254.406,03. A seguir será apresentada a demonstração dos fluxos de caixa na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

ANTONIO FERREIRA DE OLIVEIRA
NETO:89515005191

Assinado de forma digital por ANTONIO FERREIRA
DE OLIVEIRA NETO:89515005191

Dados: 2026.04.08 09:59:14 -04'00'

ANTÔNIO FERREIRA DE OLIVEIRA NETO

Prefeito

LUIZ ADRIANO DA
SILVA:88394310125

Assinado de forma digital por LUIZ
ADRIANO DA SILVA:88394310125

Dados: 2026.04.08 10:00:04 -04'00'

LUIZ ADRIANO DA SILVA

Contador

DFCM	Demonstração dos Fluxos de Caixa do Município
2025	Demonstrações Contábeis Consolidadas



Prefeitura Municipal de Itaúba-MT

Av. Tancredo Neves, 799 - Centro

CEP 78510-000

CNPJ – 03.238.961/0001-27

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Dezembro/2025

Consolidado
Exercício: 2025

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ingressos (Nota 01)		108.676.336,89	87.655.348,59
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		12.201.978,00	9.150.495,98
Receita de Contribuições		5.960.114,07	5.360.586,62
Receita Patrimonial		859.670,93	863.085,34
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		1.256.942,23	946.263,59
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
Transferências recebidas		68.031.866,96	55.923.084,45
Outras Receitas/Ingressos Operacionais		20.365.764,70	15.411.832,61
Desembolsos (Nota 02)		89.727.864,77	81.042.737,70
Pessoal e Demais Despesas		68.539.287,90	61.445.884,96
Juros e encargos da dívida		916.288,20	719.940,32
Transferências concedidas		4.726.161,88	3.916.446,53
Outros desembolsos operacionais		15.546.126,79	14.960.465,89
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I) (Nota 03)		18.948.472,12	6.612.610,89
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos (Nota 04)		636.863,16	737.588,03
Alienação de bens		636.863,16	737.588,03
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		0,00	0,00
Desembolsos (Nota 05)		8.713.555,44	8.661.104,13
Aquisição de ativo não circulante		8.713.555,44	8.661.104,13
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II) (Nota 06)		-8.076.692,28	-7.923.516,10
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Ingressos (Nota 07)		0,00	19.511,80
Operações de crédito		0,00	19.511,80
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Desembolsos (Nota 08)		870.293,64	784.026,22
Amortização / Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		870.293,64	784.026,22
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III) (Nota 09)		-870.293,64	-764.514,42
Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa (I + II + III) (Nota 10)		10.001.486,20	-2.075.419,63
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial		28.655.365,54	29.875.949,48
Caixa e Equivalente de Caixa Final		38.254.406,03	28.655.365,54



Prefeitura Municipal de Itaúba-MT

Av. Tancredo Neves, 799 - Centro
CEP 78510-000
CNPJ – 03.238.961/0001-27

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

Dezembro/2025

Consolidado
Exercício: 2025

TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Intergovernamentais	59.919.545,20	49.082.622,63
da União	32.896.141,86	23.483.341,28
de Estados e Distrito Federal	27.023.403,34	25.599.281,35
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências recebidas	8.112.321,76	6.840.461,82
Total das Transferências Recebidas	68.031.866,96	55.923.084,45

TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Intergovernamentais	459.357,37	481.880,00
a União	0,00	0,00
a Estados e Distritos Federal	0,00	0,00
a Municípios	0,00	0,00
a Consórcios Públicos	459.357,37	481.880,00
Intragovernamentais	3.135.155,99	2.693.645,35
Outras transferências concedidas	1.131.648,52	740.921,18
Total das Transferências Concedidas	4.726.161,88	3.916.446,53



Prefeitura Municipal de Itaúba-MT

Av. Tancredo Neves, 799 - Centro

CEP 78510-000

CNPJ – 03.238.961/0001-27

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

Dezembro/2025

Consolidado
Exercício: 2025

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Legislativa	1.878.347,88	1.698.776,37
Judiciária	0,00	0,00
Essencial à Justiça	0,00	0,00
Administração	6.895.413,23	5.698.743,38
Defesa Nacional	0,00	0,00
Segurança Pública	31.333,07	111.699,12
Relações Exteriores	0,00	0,00
Assistência Social	2.292.154,92	2.048.355,33
Previdência Social	2.541.624,97	2.283.638,66
Saúde	17.370.018,34	16.474.663,36
Trabalho	701.012,00	677.765,54
Educação	17.161.903,16	14.468.215,55
Cultura	2.023.711,35	1.752.112,66
Direitos da Cidadania	0,00	0,00
Urbanismo	3.557.400,78	3.093.145,01
Habitação	125,40	3.648,66
Saneamento	619.232,86	881.604,22
Gestão Ambiental	0,00	56.000,00
Ciência e Tecnologia	0,00	0,00
Agricultura	1.253.946,78	1.463.508,36
Organização Agrária	0,00	0,00
Indústria	0,00	0,00
Comércio e Serviços	5.708,80	11.150,00
Comunicações	0,00	0,00
Energia	777.882,64	925.290,83
Transporte	10.268.037,66	8.535.024,21
Desporto e Lazer	468.042,94	659.792,10
Encargos Especiais	693.391,12	602.751,60
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	68.539.287,90	61.445.884,96



Prefeitura Municipal de Itaúba-MT

Av. Tancredo Neves, 799 - Centro
CEP 78510-000
CNPJ – 03.238.961/0001-27

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

Dezembro/2025

Consolidado
Exercício: 2025

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	916.288,20	719.940,32
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida	916.288,20	719.940,32

ITAÚBA - MT, 8 de abril de 2026

LUIZ ADRIANO DA
SILVA:88394310125

Assinado de forma digital por LUIZ
ADRIANO DA SILVA:88394310125
Dados: 2026.04.08 09:57:33 -04'00'

LUIZ ADRIANO DA SILVA
Contador - CRC MT 016292/O-7

ANTONIO FERREIRA DE
OLIVEIRA NETO:89515005191

Assinado de forma digital por ANTONIO
FERREIRA DE OLIVEIRA NETO:89515005191
Dados: 2026.04.08 09:58:14 -04'00'

ANTONIO FERREIRA DE OLIVEIRA NETO
PREFEITO

MARIA DA CONCEICAO
SANTOS:01881542130

Assinado de forma digital por
MARIA DA CONCEICAO
SANTOS:01881542130
Dados: 2026.04.08 09:58:44 -04'00'

MARIA DA CONCEIÇÃO SANTOS
Secretaria de Administração

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DO MUNICÍPIO DE ITAÚBA
Demonstrações Contábeis Consolidadas

Notas Explicativas

(ANEXO 18 - BALANÇO FINANCEIRO DA LEI Nº 4.320/64 – MCASP)

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

a.1.Nome do órgão ou entidade responsável pela consolidação: Prefeitura Municipal de Itaúba (PM)
a.2.Natureza jurídica (conforme código da RFB): 124-4 - Município.
a.3.Domicílio do órgão ou entidade: Av. Tancredo Neves, 799 - Centro, Itaúba - MT, CEP 78510-000.
a.4.Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade consolidadora: A Prefeitura Municipal concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município” possui como atividade principal “a administração pública geral”. Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos necessários no serviço público e infraestrutura urbana. Para tanto, em sua estrutura consta secretarias, departamentos, fundos especiais, entre outros órgãos da administração direta e indireta. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). A Câmara de Vereadores se mantém através de transferência financeira feito pelo município até o dia 20 de cada mês chamado de “Duodécimo”, conforme art. 29-A da Constituição Federal.
a.5.Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 18 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas portarias STN nº 438/2012 e nº 2.016/2024, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 11ª edição e Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 08. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Conjunta STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP nº “00” Estrutura Conceitual e NBC TSP nº 11 - Apresentação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do <i>International Federation of Accountants (IFAC)</i> através das <i>International Public Sector Accounting Standards (IPSAS)</i> das quais destacamos a de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e Ranking SICONFI da Qualidade Contábil e Fiscal da STN.
a.6.Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo: A consolidação desta demonstração contábil abrange o Poder Legislativo e Executivo, bem como os órgãos da administração direta e indireta, incluindo os fundos, autarquias, fundações e empresas estatais dependentes, caso existam, conforme relação a seguir: 1) Câmara Municipal de Vereadores de Itaúba; 2) Prefeitura Municipal de Itaúba; 3) Fundo Municipal de Previdência Social dos Servidores de Itaúba; 4) Fundação Hospitalar de Saúde de Itaúba

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1. Resumo das políticas contábeis significativas: A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito do município, que afetaram a elaboração especificamente da demonstração dos fluxos de caixa, tendo em consideração que as opções e premissas da legislação afetam a contabilidade aplicada ao setor público.
b.2.Bases de mensuração utilizadas: ▪ A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada pelo método direto conforme as orientações do MCASP 11ª edição. ▪ A moeda utilizada para os registros contábeis foi o real com valores históricos e constantes. ▪ As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes. ▪ Tendo em vista a faculdade prevista na NBC TSP nº 12, quanto a contabilização dos juros e similares, o sistema de contabilidade foi parametrizado para registra tais fatos contábeis, caso tenham existido, no grupo de atividades operacionais. ▪ Durante o exercício não houve transações de investimentos e financiamentos (como por exemplo os <i>leasings</i>), que não envolveram o caixa ou equivalentes de caixa que necessitassem de notas explicativas.
b.3.Novas normas e políticas contábeis alteradas: Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no DFC decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária ou dos fluxos de caixa.
b.4.Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis: Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao DFC.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DO MUNICÍPIO DE ITAÚBA
Demonstrações Contábeis Consolidadas

Notas Explicativas

c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

c.1.Referências cruzadas e notas explicativas:

A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título "Nota" seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

Anexo 18 – Demonstrativo do Fluxo de Caixa da Lei Federal 4.320/64
(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ingressos (Nota 01)		108.676.336,89	87.655.348,59
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		12.201.978,00	9.150.495,98
Receita de Contribuições		5.960.114,07	5.360.586,62
Receita Patrimonial		859.670,93	863.085,34
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		1.256.942,23	946.263,59
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
Transferências recebidas		68.031.866,96	55.923.084,45
Outras Receitas/Ingressos Operacionais		20.365.764,70	15.411.832,61
Desembolsos (Nota 02)		89.727.864,77	81.042.737,70
Pessoal e Demais Despesas		68.539.287,90	61.445.884,96
Juros e encargos da dívida		916.288,20	719.940,32
Transferências concedidas		4.726.161,88	3.916.446,53
Outros desembolsos operacionais		15.546.126,79	14.960.465,89
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I) (Nota 03)		18.948.472,12	6.612.610,89

Nota 1) INGRESSOS (FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS): O valor dos ingressos decorrentes das atividades operacionais foi de R\$ 108.676.336,89.

Nota 2) DESEMBOLSOS (FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS): O valor dos desembolsos decorrentes das atividades operacionais foi de R\$ 89.727.864,77.

Nota 3) FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS: O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício foi de R\$ 18.948.472,12.

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos (Nota 04)		636.863,16	737.588,03
Alienação de bens		636.863,16	737.588,03
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		0,00	0,00
Desembolsos (Nota 05)		8.713.555,44	8.661.104,13
Aquisição de ativo não circulante		8.713.555,44	8.661.104,13
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II) (Nota 06)		-8.076.692,28	-7.923.516,10

Nota 4) INGRESSOS (FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO): O valor dos ingressos decorrentes das atividades de investimento foi de R\$ 636.863,16

Nota 5) DESEMBOLSOS (FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO): O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de investimento foi de R\$ 8.713.555,44.

Nota 6) FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO: O fluxo de caixa dos investimentos foi de R\$ - 8.076.692,28.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DO MUNICÍPIO DE ITAÚBA
Demonstrações Contábeis Consolidadas

Notas Explicativas

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Ingressos (Nota 07)	0,00	19.511,80
Operações de crédito	0,00	19.511,80
Integralização do capital social de empresas dependentes	0,00	0,00
Desembolsos (Nota 08)	870.293,64	784.026,22
Amortização / Refinanciamento da dívida	0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos	870.293,64	784.026,22
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III) (Nota 09)	-870.293,64	-764.514,42

Nota 7) INGRESSOS (FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO): O valor dos ingressos decorrentes das atividades de financiamento foi de R\$ 0,00.

Nota 8) DESEMBOLSOS (FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO): O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de financiamento foi de R\$ 870.293,64.

Nota 9) FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO: O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício foi de R\$ -870.293,64.

Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa (I + II + III) (Nota 10)	10.001.486,20	-2.075.419,63
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial	28.655.365,54	29.875.949,48
Caixa e Equivalente de Caixa Final	38.254.406,03	28.655.365,54

Nota 10) GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: A geração de caixa líquida ao final do exercício foi de R\$ 10.001.486,20, resultante da comparação do saldo em caixa e equivalente de caixa inicial no valor de R\$ 28.655.365,54 e o saldo em caixa e equivalente de caixa final no valor de R\$ 38.254.406,03.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1.Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos não interferindo da DFC.

d.2.Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

d.3.Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

d.4.Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

e) SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

Não houve saldos significativos de caixa mantidos e não disponíveis para uso imediato por restrição legal ou controle cambial.

f) INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA:

Não houve transações de investimentos e financiamento que não envolvem o uso de caixa.

g) EVENTUAIS AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES:

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DO MUNICÍPIO DE ITAÚBA
Demonstrações Contábeis Consolidadas

Notas Explicativas

As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes. Ademais, não houve operações que impactem significativamente a DFC e necessitem de ajustes.

h) INFORMAÇÕES ADICIONAIS ESTRUTURADAS PELO CONSULTORIA CONTÁBIL E CONTROLE INTERNO MUNICIPAL PARA AFERIÇÃO DA CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL:

h.1. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

Esta demonstração contábil atende as exigências do MCASP 11ª edição, apresentando quadro principal; quadro de transferências recebidas e concebidas; quadro de desembolsos de pessoal e demais despesas por função e quadro de juros e encargos da dívida. A estrutura do demonstrativo está segregada em fluxos de caixa das atividades operacionais (ingressos e desembolsos), fluxos de caixa das atividades de investimentos (ingressos e desembolsos) e fluxos de caixa das atividades de financiamento (ingressos e desembolsos) e a geração líquida de caixa e equivalente de caixa. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

h.2. Informações sobre Linhas de Crédito Obtidas através de Empréstimos:

Nome da Linha de Crédito	Montante da Linha de Crédito Obtida	Valores não utilizados até 31/12/2025	Valor não utilizado destinado a atividades operacionais	Valor não utilizado destinado a atividades de investimentos	Descrição das restrições a utilização da linha de financiamento
FINISA	R\$	R\$	R\$	R\$	

Não houve operações de crédito realizadas durante o exercício.

h.3. Montante e Natureza de Saldos de Caixa e Equivalentes não Disponíveis:

- Consta no montante das disponibilidades de caixa e equivalentes iniciais e finais o valor de R\$ 0,00, decorrentes de contas contábeis classificadas no nível 1.1.4 que tratam de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, efetuados em conformidade com as Resoluções CMN nº 3.992/2010 e 4.392/2014. Os valores foram classificados neste nível para atender as exigências do Manual de Contabilidade Aplicados ao Setor Público (MCASP) 8ª edição e ao IPC nº 00. Estes valores encontram-se na linha "Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo" no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.

h.4. Descrição dos Itens Incluídos no Conceito de Caixa e Equivalentes de Caixa dentre Outros Esclarecimentos:

- O caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro, demais valores depositados em instituições bancárias e aplicações de liquidez imediata. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo "depósitos restituíveis", que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo "F" de financeiro. Analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, pode haver procedimentos de lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para "P" de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.
- Os investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, são as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não fazem parte das atividades operacionais do município. Os valores são avaliados e mensurados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais ativos.

h.5. Descrição dos Itens Mais Relevantes do Fluxo de Caixa:

Colocação/Relevância	Descrição da Conta	Valor (R\$)
		2025
1º	Pessoal e Demais Despesas	68.539.287,90
2º	Transferências recebidas	68.031.866,96
3º	Outras Receitas/Ingressos Operacionais	20.365.764,70

São destacadas acima as três contas com montantes mais significativos da demonstração do fluxo de caixa no ano.

h.6. Conciliação dos Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa entre a DFC e o Balanço Patrimonial:

Demonstração dos Fluxos de Caixa (Saldos em Caixa e Equivalentes)	Balanço Patrimonial (BP) (Saldos em Caixa e Equivalentes)	Diferença
R\$ 38.254.406,03	R\$ 10.042.921,08	R\$ 28.211.484,95

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DO MUNICÍPIO DE ITAÚBA

Demonstrações Contábeis Consolidadas

Notas Explicativas

Justificativa para as diferenças: O valor de R\$ 28.211.484,95, correspondente a diferença do saldo de caixa e equivalentes, entre o Demonstrativo do Fluxo de caixa e o Balanço Patrimonial, corresponde aos Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo executados Fundo Municipal de Previdência Social dos Servidores de Itaúba.

- i) **PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015, ATUALIZADA PELAS PORTARIAS MS/STN Nº 10.300, DE 1º DE DEZEMBRO DE 2022, E STN/MF Nº 1.569, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2023:**

Para este município estão sendo utilizados os prazos mais restritivos estabelecidos pela Portaria STN nº 548/2015, atualizada pelas portarias MS/STN nº 10.300, de 1º de dezembro de 2022, e STN/MF nº 1.569, de 11 de dezembro de 2023, para cidades acima de 50.000 habitantes.

i.1. Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo e demais entidades da administração direta e indireta):				
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	31/12/2017	Concluído
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receita.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2021	Concluído
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2021	Concluído
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2018	Concluído
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2020	Concluído
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2020	Concluído
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2020	Concluído
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DO MUNICÍPIO DE ITAÚBA
Demonstrações Contábeis Consolidadas

Notas Explicativas

	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2023	Concluído
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em andamento
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2020	Concluído
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2018	Concluído
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2016	Concluído
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2021	Concluído
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2020	Concluído
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2022	Concluído
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	20. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos benefícios sociais.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DO MUNICÍPIO DE ITAÚBA
Demonstrações Contábeis Consolidadas

Notas Explicativas

	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2026	Em andamento
Ação	21. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos instrumentos financeiros.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2027	Em andamento
Ação	22. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Arrendamentos.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2028	Em andamento
Ação	23. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda e Operações Descontinuadas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2028	Em andamento
Ação	24. NBCT SP 07 (R1) - Ativo Imobilizado Propriedade, Planta e Equipamento.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2028	Em andamento
Ação	25. NBCT SP Estrutura Conceitual (R1).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2030	Em andamento
Ação	26. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Receita.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2030	Em andamento
Ação	27. Despesas de Transferência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2030	Em andamento

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL (RPPS).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS EM REGIME ESPECIAL.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS PÚBLICOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DO MUNICÍPIO DE ITAÚBA
Demonstrações Contábeis Consolidadas

Notas Explicativas

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a "Nova" estrutura do MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP

Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a "Nova" estrutura do MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído

Os procedimentos contábeis orçamentários estão sendo realizados pelo Poder Executivo conforme Parte I do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

ANTONIO FERREIRA DE
OLIVEIRA
NETO:89515005191

Assinado de forma digital por
ANTONIO FERREIRA DE OLIVEIRA
NETO:89515005191
Dados: 2026.04.08 10:00:42 -04'00'

ANTÔNIO FERREIRA DE OLIVEIRA NETO
Prefeito

LUIZ ADRIANO DA
SILVA:88394310125

Assinado de forma digital por LUIZ
ADRIANO DA SILVA:88394310125
Dados: 2026.04.08 10:01:15 -04'00'

LUIZ ADRIANO DA SILVA
Contador



Demonstração das Variações Patrimoniais do Município

Demonstrações Contábeis Consolidadas

**DVPM
2025**

Publicado em abril de 2026



DVPM

Demonstração das Variações Patrimoniais do
Município

2025

Demonstrações Contábeis Consolidadas

Órgão Central de Contabilidade Municipal



APRESENTAÇÃO

A Demonstração das Variações Patrimoniais do Município (DVPM) foi elaborada em conformidade com o Anexo 15 da Lei Federal nº 4.320/64, o qual teve sua estrutura atualizada pela Portaria STN nº 438/2012, bem como está aderente ao item 5, da Parte V, da 11ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 2.016/2024, de 18 de dezembro de 2024, bem como pelas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 05.

Os registros contábeis de natureza orçamentária e patrimonial utilizados na elaboração desta demonstração sofreram interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela *International Federation of Accountants (IFAC)*, respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento desta demonstração foram registradas em sistemas informatizados (SIAFIC) em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 10.540, de 05 de novembro de 2020, alterado pelo Decreto Federal nº 11.644, de 16 de agosto de 2023. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo da **Santos e Benassi LTDA**.

A Demonstração das Variações Patrimoniais do Município (DVPM), evidencia as alterações quantitativas verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária indicando o resultado patrimonial do exercício.

Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP, além de apresentar o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPCP) com seus respectivos prazos de adesão.

Expirados os prazos de vigência de decretos declaratórios de estado de calamidade pública, as atividades relacionadas com a atuação do Poder Executivo Municipal abrangidas pela gestão fiscal retornam ao pleno vigor. São exigidas ações planejadas e transparentes, metas a serem cumpridas e obediência a índices e percentuais obrigatórios, estabelecidos pelo art. 212 da Constituição da República e pelas Leis Complementares nº 101/2000 e nº 141/2012.

A Demonstração das Variações Patrimoniais do exercício, apresentou o resultado econômico de R\$ -28.873.244,63, deficitário. A seguir será apresentada a demonstração das variações patrimoniais na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

ANTONIO FERREIRA DE OLIVEIRA
NETO:89515005191

Assinado de forma digital por ANTONIO FERREIRA DE
OLIVEIRA NETO:89515005191
Dados: 2026.04.08 09:54:45 -04'00'

ANTÔNIO FERREIRA DE OLIVEIRA NETO

Prefeito

LUIZ ADRIANO DA
SILVA:88394310125

Assinado de forma digital por LUIZ
ADRIANO DA SILVA:88394310125
Dados: 2026.04.08 09:55:25 -04'00'

LUIZ ADRIANO DA SILVA

Contador

DVPM

Demonstração das Variações Patrimoniais do
Município

2025

Demonstrações Contábeis Consolidadas



Prefeitura Municipal de Itaúba-MT

Av. Tancredo Neves, 799 - Centro

CEP 78510-000

CNPJ – 03.238.961/0001-27

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro/2025

Consolidado

Exercício: 2025

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		15.515.552,68	9.070.737,51
Contribuições		5.956.473,12	4.357.044,97
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		1.256.913,77	934.432,62
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		3.278.326,04	4.483.314,99
Transferências e Delegações Recebidas		82.802.248,46	71.102.255,30
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		4.420.227,03	25.000,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		6.412.615,91	1.300.101,11
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I) (Nota 01)		119.642.357,01	91.272.886,50

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

Pessoal e Encargos		31.196.112,72	24.878.303,02
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		2.237.650,47	2.326.682,55
Uso de Bens, Serviço e Consumo de Capital Fixo		39.262.366,76	35.959.822,84
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		972.680,31	700.428,52
Transferências e Delegações Concedidas		16.377.178,14	15.193.575,04
Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos		5.125.251,99	3.116.373,93
Tributárias		760.467,50	641.715,54
Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		52.583.893,75	31.214.856,04
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II) (Nota 02)		148.515.601,64	114.031.757,48

RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I - II) (Nota 03)

-28.873.244,63	-22.758.870,98
----------------	----------------

Nota I - Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Impostos		15.213.052,27	8.389.945,09
Taxas		302.500,41	680.792,42
Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		15.515.552,68	9.070.737,51

Nota II - Contribuições

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Contribuições Sociais		4.934.448,69	3.353.193,50
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico		0,00	0,00
Contribuição de Iluminação Pública		1.022.024,43	1.003.851,47
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais		0,00	0,00
Contribuições		5.956.473,12	4.357.044,97

Nota III - Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Vendas de Mercadorias		0,00	0,00
Vendas de Produtos		0,00	0,00
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços		1.256.913,77	934.432,62
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		1.256.913,77	934.432,62

Nota IV - Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora		1.520.745,05	2.160.846,27
Variações Monetárias e Cambiais		15.583,51	11.764,83
Descontos Financeiros Obtidos		0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		854.678,08	2.295.726,03
Aportes do Banco Central		0,00	0,00



Prefeitura Municipal de Itaúba-MT

Av. Tancredo Neves, 799 - Centro

CEP 78510-000

CNPJ – 03.238.961/0001-27

Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras	887.319,40	14.977,86
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	3.278.326,04	4.483.314,99

Nota V - Transferências e Delegações Recebidas	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Transferências Intra Governamentais		6.273.436,81	6.909.110,47
Transferências Inter Governamentais		76.401.603,77	57.254.587,01
Transferências das Instituições Privadas		0,00	0,00
Transferências das Instituições Multigovernamentais		0,00	6.840.461,82
Transferências de Consórcios Públicos		127.207,88	98.096,00
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
Transferências e Delegações Recebidas		82.802.248,46	71.102.255,30

Nota VI - Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Reavaliação de Ativos		3.561.730,43	0,00
Ganhos com Alienação		0,00	0,00
Ganhos com Incorporação de Ativos		0,00	25.000,00
Desincorporação de Passivos		858.496,60	0,00
Reversão de Redução ao Valor Recuperável		0,00	0,00
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		4.420.227,03	25.000,00

Nota VII - Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
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		5.077.370,47	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas		1.335.245,44	1.300.101,11
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		6.412.615,91	1.300.101,11

Nota VIII - Pessoal e Encargos	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Remuneração a Pessoal		26.785.998,75	21.533.158,40
Encargos Patronais		4.410.113,97	3.345.144,62
Benefícios a Pessoal		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos		0,00	0,00
Pessoal e Encargos		31.196.112,72	24.878.303,02

Nota IX - Benefícios Previdenciários e Assistenciais	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Aposentadorias e Reformas		2.203.730,47	1.962.366,35
Pensões		0,00	146.115,01
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		33.920,00	218.201,19



Prefeitura Municipal de Itaúba-MT

Av. Tancredo Neves, 799 - Centro

CEP 78510-000

CNPJ – 03.238.961/0001-27

Benefícios Previdenciários e Assistenciais

2.237.650,47

2.326.682,55

Nota X - Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Uso de Material de Consumo		13.608.687,41	14.119.819,66
Serviços		24.711.750,28	20.927.131,24
Depreciação, Amortização e Exaustão		941.929,07	912.871,94
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		39.262.366,76	35.959.822,84

Nota XI - Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos		916.288,20	700.428,52
Juros e Encargos de Mora		455,99	0,00
Variações Monetárias e Cambiais		55.936,12	0,00
Descontos Financeiros Concedidos		0,00	0,00
Aporte ao Banco Central		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Financeiras		0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		972.680,31	700.428,52

Nota XII - Transferências e Delegações Concedidas	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Transferências Intra Governamentais		6.273.436,81	5.817.420,00
Transferências Inter Governamentais		8.370.436,81	7.615.257,86
Transferências a Instituições Privadas		18.340,00	447.524,00
Transferências a Instituições Multigovernamentais		1.120.608,52	733.397,18
Transferências a Consórcios Públicos		594.356,00	579.976,00
Transferências ao Exterior		0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada a Entes		0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Concedidas		0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas		16.377.178,14	15.193.575,04

Nota XIII - Desvalorização e perda de Ativos e Incorporação de Passivos	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas		4.319.073,17	2.921.629,53
Perdas com Alienação		320.000,00	0,00
Perdas Involuntárias		0,00	0,00
Incorporação de Passivos		0,00	0,00
Desincorporação de Ativos		486.178,82	194.744,40
Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos		5.125.251,99	3.116.373,93

Nota XIV - Tributárias	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		760.467,50	641.715,54
Total de VPD Tributárias		760.467,50	641.715,54

Nota XV - Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Custos das Mercadorias Vendidas		0,00	0,00
Custos dos Produtos Vendidos		0,00	0,00



Prefeitura Municipal de Itaúba-MT

Av. Tancredo Neves, 799 - Centro
CEP 78510-000
CNPJ – 03.238.961/0001-27

Custos dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Total de Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados	0,00	0,00

Nota XVI - Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Premiações		70.256,92	47.459,52
Resultado Negativo de Participações		0,00	0,00
Operações da Autoridade Monetária		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		51.667.370,10	30.328.767,24
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas		846.266,73	838.629,28
Total de Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		52.583.893,75	31.214.856,04

ITAÚBA - MT, 8 de abril de 2026

LUIZ ADRIANO DA
SILVA:88394310125

Assinado de forma digital por LUIZ
ADRIANO DA SILVA:88394310125
Dados: 2026.04.08 09:51:43 -04'00'

LUIZ ADRIANO DA SILVA
Contador - CRC MT 016292/O-7

ANTONIO FERREIRA DE
OLIVEIRA NETO:89515005191

Assinado de forma digital por ANTONIO
FERREIRA DE OLIVEIRA
NETO:89515005191
Dados: 2026.04.08 09:52:10 -04'00'

ANTONIO FERREIRA DE OLIVEIRA NETO
PREFEITO

MARIA DA CONCEICAO
SANTOS:01881542130

Assinado de forma digital por MARIA
DA CONCEICAO SANTOS:01881542130
Dados: 2026.04.08 09:53:54 -04'00'

MARIA DA CONCEIÇÃO SANTOS
Secretária de Administração

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DO MUNICÍPIO DE ITAÚBA

Demonstrações Contábeis Consolidadas

Notas Explicativas

(ANEXO 15 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DA LEI Nº 4.320/64 – MCASP)

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

a.1.Nome do órgão ou entidade responsável pela consolidação: Prefeitura Municipal de Itaúba (PM)
a.2.Natureza jurídica (conforme código da RFB): 124-4 - Município.
a.3.Domicílio do órgão ou entidade: Av. Tancredo Neves, 799 - Centro, Itaúba - MT, CEP 78510-000.
a.4.Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade consolidadora: A Prefeitura Municipal concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 "Município" possui como atividade principal "a administração pública geral". Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos necessários no serviço público e infraestrutura urbana. Para tanto, em sua estrutura consta secretarias, departamentos, fundos especiais, entre outros órgãos da administração direta e indireta. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). A Câmara de Vereadores se mantém através de transferência financeira feito pelo município até o dia 20 de cada mês chamado de "Duodécimo", conforme art. 29-A da Constituição Federal.
a.5.Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 15 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas portarias STN nº 438/2012 e nº 2.016/2024, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 11ª edição e Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 05, atualizado em janeiro de 2020. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Conjunta STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP nº "00" Estrutura Conceitual e NBC TSP nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do <i>International Federation of Accountants (IFAC)</i> através das <i>International Public Sector Accounting Standards (IPSAS)</i> das quais destacamos a de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e Ranking SICONFI da Qualidade Contábil e Fiscal da STN.
a.6.Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo: A consolidação desta demonstração contábil abrange o Poder Legislativo e Executivo, bem como os órgãos da administração direta e indireta, incluindo os fundos, autarquias, fundações e empresas estatais dependentes, caso existam, conforme relação a seguir: 1) Câmara Municipal de Vereadores de Itaúba; 2) Prefeitura Municipal de Itaúba; 3) Fundo Municipal de Previdência Social dos Servidores de Itaúba; 4) Fundação Hospitalar de Saúde de Itaúba

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1. Resumo das políticas contábeis significativas: A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito do município, que afetaram a elaboração especificamente da demonstração das variações patrimoniais, tendo em consideração que as opções e premissas da legislação afetam a contabilidade aplicada ao setor público.
b.2.Bases de mensuração utilizadas: ▪ Em conformidade com a NBC TSP nº 11, e alinhados a estrutura do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP), o detalhamento das variações patrimoniais diminutivas (VPD) foram estruturadas por natureza, inexistindo legislação local que estabelece o critério por função. ▪ Foram utilizados o custo histórico para o registro dos fenômenos contábeis, sendo excepcionalmente aplicados outros modelos de quantificação. ▪ As contas contábeis com o 5º nível igual a 2, do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) não foram excluídas nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas, embora tenham reflexo contrário em relação a orientação do item 3.2.3 à página 527 da 11ª edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, quanto as demonstrações consolidadas. ▪ A moeda funcional do município é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente. ▪ A apuração do resultado patrimonial consistiu no confronto das variações patrimoniais aumentativas (VPA) e das variações patrimoniais diminutivas (VPD). As VPA são reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos fluirão para o

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DO MUNICÍPIO DE ITAÚBA

Demonstrações Contábeis Consolidadas

Notas Explicativas

município e quando puderem ser mensuradas confiavelmente, utilizando-se o regime de competência. As VPD são reconhecidas quando for provável que ocorrerão decréscimos nos benefícios econômicos para o município, implicando em saída de recursos ou em redução de ativos ou na assunção de passivos, seguindo o regime de competência. A apuração do resultado se dá pelo encerramento das contas de VPA e VPD, em contrapartida a uma conta de apuração. Após a apuração, o resultado é transferido para a conta de Superávit/Déficit do Exercício.

- No quadro principal da DVP as contas de VPA e VPD foram detalhadas até o 3º nível do PCASP que trata de subgrupo, melhorando a qualidade da informação contábil.
- A soma das contas da VPA e VPD poderão constar acima ou embaixo de cada grupo de contas.
- A DVP foi elaborada utilizando-se as classes 3 (variações patrimoniais diminutivas) e 4 (variações patrimoniais aumentativas) do PCASP.
- Não houve compensações entre contas de VPA em relação a contas de VPD.
- Integram a VPA todas as receitas orçamentárias efetivas arrecadadas pelo município.
- Integram a VPD todas as despesas orçamentárias efetivas realizadas pelo município.
- Não houve nenhum registro contábil resultante de empreendimentos de coligadas ou controladas que viesse a utilizar o método da equivalência patrimonial.
- Não houve ganhos ou perdas durante o exercício decorrentes da alienação de ativos ou pagamento de passivos.

b.3.Termos e Definições correlatas as Variações Patrimoniais Aumentativas e Diminutivas:

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS:

Impostos, Taxas e Contribuições De Melhoria

Compreende toda prestação pecuniária compulsória, em moeda ou cujo valor nela se possa exprimir, que não constitua sanção de ato ilícito, instituída em lei e cobrada mediante atividade administrativa plenamente vinculada.

Contribuições

Compreende as contribuições sociais, de intervenção no domínio econômico e de iluminação pública.

Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos

Compreende as variações patrimoniais auferidas com a venda de bens, serviços e direitos, que resultem em aumento do patrimônio líquido, independentemente de ingresso, incluindo-se a venda bruta e deduzindo-se as devoluções, abatimentos e descontos comerciais concedidos.

Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras

Representa o somatório das variações patrimoniais aumentativas com operações financeiras. Compreende: descontos obtidos, juros auferidos, prêmio de resgate de títulos e debêntures, entre outros.

Transferências e Delegações Recebidas

Compreende o somatório das variações patrimoniais aumentativas com transferências intergovernamentais, transferências intragovernamentais, transferências de instituições multigovernamentais, transferências de instituições privadas com ou sem fins lucrativos, transferências de convênios e transferências do exterior.

Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos

Compreende a variação patrimonial aumentativa com reavaliação e ganhos de ativos ou com a desincorporação de passivos.

Outras Variações Patrimoniais Aumentativas

Compreende o somatório das demais variações patrimoniais aumentativas não incluídas nos grupos anteriores, tais como: resultado positivo da equivalência patrimonial, dividendos etc.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS:

Pessoal e Encargos

Compreende a remuneração do pessoal ativo civil ou militar, correspondente ao somatório das variações patrimoniais diminutivas com subsídios, vencimentos, soldos e vantagens pecuniárias fixas ou variáveis estabelecidas em lei decorrentes do pagamento pelo efetivo exercício do cargo, emprego ou função de confiança no setor público, bem como as variações patrimoniais diminutivas com contratos de terceirização de mão de obra que se refiram à substituição de servidores e empregados públicos. Compreende ainda, obrigações trabalhistas de responsabilidade do empregador, incidentes sobre a folha de pagamento dos órgãos e demais entidades do setor público, contribuições a entidades fechadas de previdência e benefícios eventuais a pessoal civil e militar, destacados os custos de pessoal e encargos inerentes às mercadorias e produtos vendidos e serviços prestados.

Benefícios Previdenciários e Assistenciais

Compreendem as variações patrimoniais diminutivas relativas às aposentadorias, pensões, reformas, reserva remunerada e outros benefícios previdenciários de caráter contributivo, do Regime Próprio da Previdência Social (RPPS) e do Regime Geral da Previdência Social (RGPS). Compreendem, também, as ações de assistência social, que são políticas de seguridade social não contributiva, visando ao enfrentamento da pobreza, à garantia dos mínimos sociais, ao provimento de condições para atender às contingências sociais e à universalização dos direitos sociais.

Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo

Representa o somatório das variações patrimoniais diminutivas com manutenção e operação da máquina pública, exceto despesas com pessoal e encargos que serão registradas em grupo específico (Despesas de Pessoal e Encargos). Compreende: diárias, material de consumo, depreciação, amortização etc.

Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras

Compreende as variações patrimoniais diminutivas com operações financeiras, tais como: juros incorridos, descontos concedidos, comissões, despesas bancárias e correções monetárias.

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DO MUNICÍPIO DE ITAÚBA

Demonstrações Contábeis Consolidadas

Notas Explicativas

Transferências e Delegações Concedidas

Compreende o somatório das variações patrimoniais diminutivas com transferências intergovernamentais, transferências intragovernamentais, transferências a instituições multigovernamentais, transferências a instituições privadas com ou sem fins lucrativos, transferências a convênios e transferências ao exterior.

Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos

Compreende a variação patrimonial diminutiva com desvalorização e perdas de ativos, com redução a valor recuperável, perdas com alienação e perdas involuntárias ou com a incorporação de passivos.

Tributárias

Compreendem as variações patrimoniais diminutivas relativas aos impostos, taxas, contribuições de melhoria, contribuições sociais, contribuições econômicas e contribuições especiais.

Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados

Compreende as variações patrimoniais diminutivas relativas aos custos das mercadorias vendidas, dos produtos vendidos e dos serviços prestados. O Custo dos produtos vendidos ou dos serviços prestados devem ser computados no exercício corresponde às respectivas receitas de vendas. A apuração do custo dos produtos vendidos está diretamente relacionada aos estoques, pois representa a baixa efetuadas nas contas dos estoques por vendas realizadas no período.

Outras Variações Patrimoniais Diminutivas

Compreende o somatório das variações patrimoniais diminutivas não incluídas nos grupos anteriores. Compreende: premiações, incentivos, equalizações de preços e taxas, participações e contribuições, resultado negativo com participações, dentre outros.

b.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas na DVP.

b.5. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

a) Classificação de ativos:

Não houve mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

b) Constituições de provisões:

Não houve constituições de provisões em contas de passivo que implicassem em registros nas variações patrimoniais.

c) Reconhecimento de variações patrimoniais:

Não houve reconhecimento de variações patrimoniais significativas além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.

d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

c.1. Referências cruzadas e notas explicativas:

A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título "Nota" seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

Anexo 15 – Demonstração das Variações Patrimoniais da Lei Federal 4.320/64 (REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		15.515.552,68	9.070.737,51
Contribuições		5.956.473,12	4.357.044,97
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		1.256.913,77	934.432,62
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		3.278.326,04	4.483.314,99
Transferências e Delegações Recebidas		82.802.248,46	71.102.255,30
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		4.420.227,03	25.000,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		6.412.615,91	1.300.101,11
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I) (Nota 01)		119.642.357,01	91.272.886,50

Nota 1) VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS: As variações patrimoniais aumentativas do exercício totalizaram R\$ 119.642.357,01.

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DO MUNICÍPIO DE ITAÚBA

Demonstrações Contábeis Consolidadas

Notas Explicativas

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

Pessoal e Encargos	31.196.112,72	24.878.303,02
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	2.237.650,47	2.326.682,55
Uso de Bens, Serviço e Consumo de Capital Fixo	39.262.366,76	35.959.822,84
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	972.680,31	700.428,52
Transferências e Delegações Concedidas	16.377.178,14	15.193.575,04
Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos	5.125.251,99	3.116.373,93
Tributárias	760.467,50	641.715,54
Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	52.583.893,75	31.214.856,04
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II) (Nota 02)	148.515.601,64	114.031.757,48
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I - II) (Nota 03)	-28.873.244,63	-22.758.870,98

Nota 2) VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS: As variações patrimoniais diminutivas do exercício totalizaram R\$ 148.515.601,64.

Nota 3) RESULTADO PATRIMONIAL NO PERÍODO: O resultado econômico do exercício foi de R\$ -28.873.244,63, deficitário, o que mostra o quanto o serviço público ofertado promoveu alterações quantitativas nos elementos patrimoniais.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1.Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

d.2.Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não houve ajustes decorrentes de omissões e erros de registro que mereçam apontamentos quanto a este demonstrativo.

d.3.Demais informações:

Não houve durante o exercício, registro de passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos com interferência na DVP. Para este demonstrativo não houve durante o exercício, necessidade de divulgação de informações não financeiras decorrentes dos objetivos e políticas de gestão de risco financeiro e pressupostos de estimativas. A descrição de saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou de controle cambial, estão divulgadas no balanço financeiro, demonstração dos fluxos de caixa e balanço patrimonial, tendo em vista tal informação não constar na DVP. Da mesma forma, foi dado igual tratamento nas demonstrações citadas, para as informações correlatas a transações de investimentos e financiamentos que não envolvem o uso de caixa ou informações relacionadas a ajustes de retenções.

e) INFORMAÇÕES ADICIONAIS ESTRUTURADAS PELO CONSULTORIA CONTÁBIL E CONTROLE INTERNO MUNICIPAL PARA AFERIÇÃO DA CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL:

e.1.Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

Esta demonstração contábil atende as exigências legais, apresentando as variações patrimoniais aumentativas (VPAS): Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria; Contribuições; Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos; Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras, Transferências e Delegações Recebidas, Valores e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos; Outras Variações Patrimoniais Aumentativas. Quanto as variações patrimoniais diminutivas (VPDS) o demonstrativo evidencia: Pessoal e Encargos; Benefícios Previdenciários e Assistenciais; Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo; Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras; Transferências e Delegações Concedidas; Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos; Tributárias; Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos e dos Serviços Prestados; Outras Variações Patrimoniais Diminutivas. O demonstrativo apresenta o resultado econômico do exercício, além de apresentar em coluna separada os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

e.2.Itens mais relevantes que compõem a VPA e a VPD:

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (VPA)		
Colocação/Relevância	Descrição da Natureza da Conta	Valor (R\$)
		2025
1º	Transferências e Delegações Recebidas	82.802.248,46
2º	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	15.515.552,68
3º	Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	6.412.615,91

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DO MUNICÍPIO DE ITAÚBA**Demonstrações Contábeis Consolidadas****Notas Explicativas**

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (VPD)		
Colocação/Relevância	Descrição da Natureza da Conta	Valor (R\$)
		2025
1º	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	52.583.893,75
2º	Uso de Bens, Serviço e Consumo de Capital Fixo	39.262.366,76
3º	Pessoal e Encargos	31.196.112,72
e.3.VPA e VPD de Repasse a maior ou menor do FPM (Portaria STN nº 327/2001): Não houve registro de VPA ou VPD relevante, lançada em decorrência da Portaria STN nº 327/2001 para repasse a maior ou menor do FPM.		
e.4.Redução ao valor recuperável do ativo imobilizado: Não houver ativos com interrupção de geração de caixa, bem como não foram evidenciados ativos que sofreram o teste de <i>impairment</i> .		
e.5.Baixas de investimentos: Não houve registro de baixas de investimentos.		
e.6.Montante de recebíveis reconhecidos em relação a Receita sem contraprestação: Não houve registro de receita sem contraprestação durante o exercício.		
e.7.Origem e Destino dos Recursos Provenientes da Alienação de Ativos (Art. 50, inciso VI da LRF): Não houve alienação de ativos durante o exercício.		

- f) **PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015, ATUALIZADA PELAS PORTARIAS MS/STN Nº 10.300, DE 1º DE DEZEMBRO DE 2022, E STN/MF Nº 1.569, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2023:**

Para este município estão sendo utilizados os prazos mais restritivos estabelecidos pela Portaria STN nº 548/2015, atualizada pelas portarias MS/STN nº 10.300, de 1º de dezembro de 2022, e STN/MF nº 1.569, de 11 de dezembro de 2023, para cidades acima de 50.000 habitantes.

f.1. Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo e demais entidades da administração direta e indireta):				
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	31/12/2017	Concluído
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receita.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2021	Concluído
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2021	Concluído
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2018	Concluído
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DO MUNICÍPIO DE ITAÚBA**Demonstrações Contábeis Consolidadas****Notas Explicativas**

	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2020	Concluído
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2020	Concluído
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2020	Concluído
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2023	Concluído
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em andamento
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2020	Concluído
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2018	Concluído
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2016	Concluído
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2021	Concluído
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DO MUNICÍPIO DE ITAÚBA

Demonstrações Contábeis Consolidadas

Notas Explicativas

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2020	Concluído
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2022	Concluído
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	20. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos benefícios sociais.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2026	Em andamento
Ação	21. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos instrumentos financeiros.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2027	Em andamento
Ação	22. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Arrendamentos.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2028	Em andamento
Ação	23. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda e Operações Descontinuadas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2028	Em andamento
Ação	24. NBCT SP 07 (R1) - Ativo Imobilizado Propriedade, Planta e Equipamento.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2028	Em andamento
Ação	25. NBCT SP Estrutura Conceitual (R1).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2030	Em andamento
Ação	26. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Receita.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2030	Em andamento
Ação	27. Despesas de Transferência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2030	Em andamento

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL (RPPS).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DO MUNICÍPIO DE ITAÚBA

Demonstrações Contábeis Consolidadas

Notas Explicativas

1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS EM REGIME ESPECIAL.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS PÚBLICOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído

Os procedimentos contábeis orçamentários estão sendo realizados pelo Poder Executivo conforme Parte I do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

ANTONIO FERREIRA DE
OLIVEIRA NETO:89515005191

Assinado de forma digital por ANTONIO
FERREIRA DE OLIVEIRA NETO:89515005191
Dados: 2026.04.08 09:55:58 -04'00'

ANTÔNIO FERREIRA DE OLIVEIRA NETO
Prefeito

LUIZ ADRIANO DA
SILVA:88394310125

Assinado de forma digital por LUIZ
ADRIANO DA SILVA:88394310125
Dados: 2026.04.08 09:56:36 -04'00'

LUIZ ADRIANO DA SILVA
Contador



Balanço Patrimonial do Município

Demonstrações Contábeis Consolidadas

**BPM
2025**



BPM **Balanço Patrimonial do Município**

2025 **Demonstrações Contábeis Consolidadas**

Órgão Central de Contabilidade Municipal

Publicado em abril de 2026



APRESENTAÇÃO

O Balanço Patrimonial do Município (BPM) foi elaborado em conformidade com o Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, sendo posteriormente atualizado pela Portaria STN nº 438, de 16 de julho de 2012.

As orientações sobre estrutura e conteúdo deste balanço estão de acordo com a 11ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 2.016, de 18 de dezembro de 2024, bem como da Instrução de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04.

Os fenômenos contábeis de natureza orçamentária, patrimonial e de controle utilizados na elaboração deste balanço sofreram interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela *International Federation of Accountants (IFAC)*, respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistemas informatizados (SIAFIC) em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 10.540, de 05 de novembro de 2020, alterado pelo Decreto Federal nº 11.644, de 16 de agosto de 2023. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo da **Santos e Benassi LTDA**

O Balanço Patrimonial do Município (BPM), é a demonstração contábil que evidencia, qualitativamente e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que serão registrados em contas de compensação ou controle, além de apresentar quadro específico para aferição dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes e quadro especial para apuração do Superávit Financeiro por fonte de recurso.

Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP, além de apresentar o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPCP) com seus respectivos prazos de adesão.

Expirados os prazos de vigência de decretos declaratórios de estado de calamidade pública, as atividades relacionadas com a atuação do Poder Executivo Municipal abrangidas pela gestão fiscal retornam ao pleno vigor. São exigidas ações planejadas e transparentes, metas a serem cumpridas e obediência a índices e percentuais obrigatórios, estabelecidos pelo art. 212 da Constituição da República e pelas Leis Complementares nº 101/2000 e nº 141/2012.

O resultado patrimonial ao final do exercício foi de R\$ -28.873.244,63, deficitário. Para efeito de levantamento do cálculo do Superávit Financeiro para o exercício seguinte, definido no §2º do art. 43 da Lei Federal nº 4.320/64, consta ao final do balanço patrimonial no Quadro de Superávit/Déficit Financeiro o valor total de R\$ 32.374.305,92, os quais serão detalhados nas notas explicativas.

A seguir será apresentado o balanço patrimonial na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

ANTONIO FERREIRA DE OLIVEIRA
NETO:89515005191

Assinado de forma digital por ANTONIO FERREIRA
DE OLIVEIRA NETO:89515005191
Dados: 2026.04.08 09:49:35 -04'00'

ANTÔNIO FERREIRA DE OLIVEIRA NETO

Prefeito

LUIZ ADRIANO DA
SILVA:88394310125

Assinado de forma digital por LUIZ
ADRIANO DA SILVA:88394310125
Dados: 2026.04.08 09:50:03 -04'00'

LUIZ ADRIANO DA SILVA

Contador

BPM Balanço Patrimonial do Município

2025 Demonstrações Contábeis Consolidadas



Prefeitura Municipal de Itaúba-MT

Av. Tancredo Neves, 799 - Centro

CEP 78510-000

CNPJ – 03.238.961/0001-27

BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro/2025

Consolidado

Exercício: 2025

ATIVO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa (Nota 02)		10.042.921,08	6.246.144,59
Créditos a Curto Prazo (Nota 03)		0,00	0,00
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo (Nota 05)		335.787,71	395.144,52
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo (Nota 06)		28.211.484,95	22.409.220,95
Estoques (Nota 07)		100.148,51	143.742,01
Ativo Não Circulante Mantido para Venda		0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
Total do Ativo Circulante (Nota 01)		38.690.342,25	29.194.252,07
Ativo Não Circulante			
Realizável a Longo Prazo		41.440.774,61	40.649.495,07
Créditos a Longo Prazo (Nota 09)		41.440.774,61	40.649.495,07
Investimentos Temporários a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado (Nota 11)		62.879.903,67	55.269.906,47
Intangível (Nota 12)		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00
Total do Ativo Não Circulante (Nota 08)		104.320.678,28	95.919.401,54
TOTAL DO ATIVO		143.011.020,53	125.113.653,61
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Passivo Circulante			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo (Nota 14)		1.033.780,02	254.189,47
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo (Nota 15)		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo (Nota 16)		520.483,55	485.991,94
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		59.455,50	0,00
Transferências Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo (Nota 17)		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo (Nota 18)		423.159,44	227.812,07
Total do Passivo Circulante (Nota 13)		2.036.878,51	967.993,48
Passivo Não Circulante			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo (Nota 20)		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo (Nota 21)		4.794.936,74	5.665.230,38
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo (Nota 22)		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Transferências Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo (Nota 23)		102.379.451,45	55.789.451,82
Demais Obrigações a Longo Prazo (Nota 24)		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
Total do Passivo não circulante (Nota 19)		107.174.388,19	61.454.682,20
Patrimônio Líquido			
Patrimônio Social e Capital Social		0,00	0,00
Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
Reservas de Capital		0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		0,00	0,00



Prefeitura Municipal de Itaúba-MT

Av. Tancredo Neves, 799 - Centro
CEP 78510-000
CNPJ – 03.238.961/0001-27

BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro/2025

Consolidado
Exercício: 2025

Reservas de Lucros	0,00	0,00
Demais Reservas	778.183,03	180.761,64
Resultados Acumulados	33.021.570,80	62.510.216,29
(-) Ações / Cotas em Tesouraria	0,00	0,00
Total do Patrimônio Líquido (Nota 25)	33.799.753,83	62.690.977,93
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	143.011.020,53	125.113.653,61



Prefeitura Municipal de Itaúba-MT

Av. Tancredo Neves, 799 - Centro

CEP 78510-000

CNPJ – 03.238.961/0001-27

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES (LEI N.º 4.320/64)

Consolidado
Dezembro/2025

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO (I)			
Ativo Financeiro (Nota 26)		34.858.602,27	41.621.701,78
Ativo Permanente (Nota 27)		108.152.418,26	83.491.951,83
Total do Ativo		143.011.020,53	125.113.653,61
PASSIVO (II)			
Passivo Financeiro (Nota 28)		2.484.296,35	1.159.013,48
Passivo Permanente (Nota 29)		107.890.554,35	61.454.682,20
Total do Passivo		110.374.850,70	62.613.695,68
Saldo Patrimonial (I-II) (Nota 30)		32.636.169,83	62.499.957,93



Prefeitura Municipal de Itaúba-MT

Av. Tancredo Neves, 799 - Centro
CEP 78510-000
CNPJ – 03.238.961/0001-27

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (LEI N.º 4.320/64)

Consolidado Dezembro/2025		
Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		
Garantias e Contra garantias recebidas	0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres	11.159.836,75	8.342.638,70
Direitos Contratuais	0,00	0,00
Demandas judiciais	0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos	0,00	0,00
<i>Total dos Atos Potenciais Ativos (Nota 31)</i>	11.159.836,75	8.342.638,70
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		
Garantias e Contra garantias concedidas	0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres	8.400,00	0,00
Obrigações contratuais	64.828.424,37	36.401.489,82
Demandas judiciais	0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos	0,00	0,00
<i>Total dos Atos Potenciais Passivos (Nota 31)</i>	64.836.824,37	36.401.489,82



Prefeitura Municipal de Itaúba-MT

Av. Tancredo Neves, 799 - Centro

CEP 78510-000

CNPJ – 03.238.961/0001-27

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (LEI Nº 4.320/1964)

Consolidado
Dezembro/2025

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
FONTES DE RECURSOS			
500 Recursos não Vinculados de Impostos		5.345,05	8.873,37
501 Outros Recursos não Vinculados		2.555,43	2.562,04
540 Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos		6.196,85	29.219,29
546 Transferências do Fundeb – Complementação da União – ETI		114.871,89	0,00
550 Transferência Especial da União		25.568,85	7.388,52
552 Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Alimen		93,99	1.446,93
553 Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoi		1.754,12	7.357,99
569 Outras Transferências de Recursos do FNDE		2.500,35	112.359,75
571 Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vin		243.128,02	219.331,72
576 Transferências de Recursos dos Estados para programas de educação		27.904,28	39.441,46
600 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Fe		598.346,04	56.365,13
601 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Fe		1.057.611,22	0,00
604 Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos e		2.378,10	22.438,71
605 Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos		1.449,55	3.028,46
621 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Es		108.593,81	87.296,64
632 Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vin		227.573,64	95,74
659 Outros Recursos Vinculados à Saúde		42,80	1.120,31
660 Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS		67.469,82	99.804,84
661 Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social		1.852,86	4.324,67
669 Outros Recursos Vinculados à Assistência Social		16.398,64	2.339,17
700 Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União		852,58	767,41
701 Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados		1.822.840,15	4.306.813,49
704 Transferências da União Referentes a Compensações Financeiras pela Exploraçã		1.833,58	0,00
706 Transferência Especial da União		2.978.895,38	0,00
708 Transferência da União Referente à Compensação Financeira de Recursos Miner		16.768,69	1.226,27
709 Transferência da União referente à Compensação Financeira de Recursos Hídric		2.911,74	1.366,24
711 Demais Transferências Obrigatórias não Decorrentes de Repartições de Receitas		483,90	0,95
715 Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 5º - Audiovisu		0,00	1.666,85
716 Transferências Destinadas ao Setor cultural - LC nº 195/2022 - Art. 8º - Demais S		0,00	110,68
718 Auxílio Financeiro - Outorga Crédito Tributário ICMS - Art. 5º, Inciso V, EC nº 123,		0,65	0,65
719 Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura - Lei nº 14.3		0,00	3.137,03
750 Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE		1.434,20	924,73
751 Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COS		4.427,83	4.427,83
755 Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta		151.861,53	33.514,72
759 Recursos Vinculados a Fundos		62.688,20	25.728,55
800 Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)		24.096.369,25	35.378.208,16
802 Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração		721.302,93	0,00
Total das fontes de recursos (Nota 32)		32.374.305,92	40.462.688,30

ITAÚBA - MT, 8 de abril de 2026



Prefeitura Municipal de Itaúba-MT

Av. Tancredo Neves, 799 - Centro

CEP 78510-000

CNPJ – 03.238.961/0001-27

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (LEI Nº 4.320/1964)

**Consolidado
Dezembro/2025**

**LUIZ ADRIANO DA
SILVA:88394310125**

Assinado de forma digital por LUIZ
ADRIANO DA SILVA:88394310125
Dados: 2026.04.08 09:47:16 -04'00'

LUIZ ADRIANO DA SILVA
Contador - CRC MT 016292/O-7

**ANTONIO FERREIRA DE
OLIVEIRA NETO:89515005191**

Assinado de forma digital por ANTONIO
FERREIRA DE OLIVEIRA NETO:89515005191
Dados: 2026.04.08 09:48:09 -04'00'

ANTONIO FERREIRA DE OLIVEIRA NETO
PREFEITO

**MARIA DA CONCEICAO
SANTOS:01881542130**

Assinado de forma digital por
MARIA DA CONCEICAO
SANTOS:01881542130
Dados: 2026.04.08 09:48:56 -04'00'

MARIA DA CONCEIÇÃO SANTOS
Secretaria de Administração

BALANÇO PATRIMONIAL DO MUNICÍPIO DE ITAÚBA
Demonstrações Contábeis Consolidadas

Notas Explicativas

(ANEXO 14 – BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 – MCASP)

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

a.1.Nome do órgão ou entidade responsável pela consolidação: Prefeitura Municipal de Itaúba (PM)
a.2.Natureza jurídica (conforme código da RFB): 124-4 - Município.
a.3.Domicílio do órgão ou entidade: Av. Tancredo Neves, 799 - Centro, Itaúba - MT, CEP 78510-000.
a.4.Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade consolidadora: A Prefeitura Municipal concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município” possui como atividade principal “a administração pública geral”. Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos necessários no serviço público e infraestrutura urbana. Para tanto, em sua estrutura constam secretarias, departamentos, fundos especiais, entre outros órgãos da administração direta e indireta. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, como as transferências constitucionais e legais, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). A Câmara de Vereadores se mantém através de transferências financeiras feitas pelo município até o dia 20 de cada mês chamado de “Duodécimo”, conforme art. 29-A da Constituição Federal.
a.5.Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas portarias STN nº 438/2012 e nº 2.016/2024, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 11ª edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Conjunta STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual e NBC TSP nº 11 - Apresentação das Demonstrações Contábeis. Os registros foram feitos através do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público definido pela parte IV da 11ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), obedecendo a seguinte codificação padronizada: 1 – Ativo; 2 – Passivo; 3 – Variação Patrimonial Diminutiva; 4 – Variação Patrimonial Aumentativa; 5 – Controles da Aprovação do Orçamento; 6 – Controle da Execução do Planejamento e Orçamento; 7 – Controles Devedores; e 8 – Controles Credores. Quanto as fontes e destinação de recursos, este demonstrativo seguiu a estrutura padronizada pela Secretaria do Tesouro Nacional sendo o primeiro dígito para o ano, os três dígitos da fonte de recursos com o intervalo de número 500 a 999, e as informações complementares (CO) com quatro dígitos. Destacam-se as fontes 500, referente aos recursos não vinculados, específicos para a arrecadação das receitas de impostos e transferências de impostos e 501, para os demais recursos livres, sem vinculação específica. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do <i>International Federation of Accountants (IFAC)</i> através das <i>International Public Sector Accounting Standards (IPSAS)</i> das quais destacamos as de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público .
a.6.Abrangência de Entidades na Consolidação das Demonstrações Contábeis: A consolidação desta demonstração contábil abrange o Poder Legislativo e Executivo, bem como os órgãos da administração direta e indireta, incluindo os fundos, autarquias, fundações e empresas estatais dependentes, caso existam, conforme relação a seguir: 1) Câmara Municipal de Vereadores de Itaúba; 2) Prefeitura Municipal de Itaúba; 3) Fundo Municipal de Previdência Social dos Servidores de Itaúba; 4) Fundação Hospitalar de Saúde de Itaúba

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1. Resumo das políticas contábeis significativas: A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito do município, que afetaram a elaboração especificamente do Balanço Patrimonial, tendo em consideração que as opções e premissas da legislação afetam a contabilidade aplicada ao setor público.
b.2.Bases de mensuração utilizadas e demais informações pertinentes: ▪ O Balanço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial. ▪ A moeda funcional do município é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente. ▪ Não houve nenhum registro contábil resultante de empreendimentos de coligadas ou controladas que viesse a utilizar o método da equivalência patrimonial.

BALANÇO PATRIMONIAL DO MUNICÍPIO DE ITAÚBA

Demonstrações Contábeis Consolidadas

Notas Explicativas

- O quadro principal do Balanço Patrimonial foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, em contas sintéticas até no mínimo o 3º nível (subgrupo).
- A apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBC TSP nº 11.
- Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: a) para ativos circulantes, quando se espera que sejam realizados até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; b) para ativos não circulantes, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior (a); c) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e d) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior (c).
- As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para “Financeiro”, e (P), para “Permanente”, conforme regras estabelecidas no MCASP.
- Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro. Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder os lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para “P” de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.
- Os atos potenciais passivos inerentes aos contratos a executar, foram estruturadas no PCASP a nível de item e subitem (7º e 8º níveis).
- O quadro de superávit e déficit financeiro, apurado conforme regras do §2º do art. 43 da Lei Federal nº 4.320/64, foi estruturado com base nas contas do nível PCASP 8.2.1.1.1.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos (DDR), segregado por fonte/destinação seguinte a padrão próprio detalhado a seguir:

Código/Descrição da Fonte/Destinação de Recursos
FONTES DE RECURSOS
500 Recursos não Vinculados de Impostos
501 Outros Recursos não Vinculados
540 Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos
546 Transferências do Fundeb – Complementação da União – ETI
550 Transferência Especial da União
552 Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Alime
553 Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoi
569 Outras Transferências de Recursos do FNDE
571 Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vin
576 Transferências de Recursos dos Estados para programas de educação
600 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Fe
601 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Fe
604 Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos
605 Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos
621 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Es
632 Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vin
659 Outros Recursos Vinculados à Saúde
660 Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS
661 Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social
669 Outros Recursos Vinculados à Assistência Social
700 Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União
701 Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados
704 Transferências da União Referentes a Compensações Financeiras pela Exploraçã
706 Transferência Especial da União
708 Transferência da União Referente à Compensação Financeira de Recursos Miner
709 Transferência da União referente à Compensação Financeira de Recursos Hídric
711 Demais Transferências Obrigatórias não Decorrentes de Repartições de Receitas
715 Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 5º - Audiovisu
716 Transferências Destinadas ao Setor cultural - LC nº 195/2022 - Art. 8º - Demais S
718 Auxílio Financeiro - Outorga Crédito Tributário ICMS - Art. 5º, Inciso V, EC nº 123
719 Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura - Lei nº 14.3
750 Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE
751 Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COS
755 Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta
759 Recursos Vinculados a Fundos
800 Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)
802 Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração

- As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.
- Não houve ganhos ou perdas durante o exercício decorrentes da alienação de ativos ou pagamento de passivos.

BALANÇO PATRIMONIAL DO MUNICÍPIO DE ITAÚBA

Demonstrações Contábeis Consolidadas

Notas Explicativas

- A maior parte dos elementos patrimoniais foi mensurado pelo valor de custo, sendo excepcionalmente aplicados outros modelos de quantificação, detalhados no decorrer desta nota explicativa, principalmente quanto ao controle do imobilizado (custo ou reavaliação).
- As contas intituladas no grupo “Caixa e equivalentes de caixa” são mensuradas e avaliadas pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.
- As contas intituladas no grupo “Créditos e valores a curto prazo” são mensuradas e avaliadas pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável. É registrado também o ajuste para perdas, com base na análise dos riscos de realização dos créditos a receber, destacados a seguir.
- O ajuste para perdas dos “Créditos tributários” foi mensurado contabilmente com base no percentual de perda real calculado sobre o saldo do estoque da dívida ativa nos últimos três exercícios tendo como base o dia 01 de janeiro de cada ano, em comparação com o valor efetivamente arrecadado até o dia 31 de dezembro de cada ano, o qual apresentará o percentual de efetividade de arrecadação e de perda. Desta forma, ao se identificar o percentual de perda de arrecadação é realizado lançamento em conta retificadora de ativo do montante provável de insucesso de arrecadação. Foram feitos ajustes para o curto prazo com base na expectativa de recebimento até 12 meses após o levantamento deste balanço, restando seu saldo residual no ativo não circulante.
- As contas intituladas no grupo “Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo” são avaliadas e mensuradas pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidas dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais ativos.
- As contas intituladas “Estoques”, são avaliados na entrada pelo valor de aquisição ou produção/construção. O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado. Há, também, a possibilidade de redução de valores do estoque, mediante as contas para ajustes para perdas ou para redução ao valor de mercado, quando o valor registrado estiver superior ao valor de mercado. Os valores dos estoques foram compatibilizados pela contabilidade pelos saldos residuais ao final do exercício, disponibilizados pelo setor responsável baseados em seus controles. O tratamento contábil dado mensalmente ao material de consumo (elemento 3.3.90.30) foi registrado diretamente numa variação patrimonial diminutiva.
- As contas intituladas no grupo “Imobilizado” foram reconhecidas inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuírem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período.
- As contas classificadas no grupo “Intangível”, foram parametrizadas no sistema contábil para serem mensuradas ou avaliadas com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando possuírem vida útil definida) e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (*impairment*).
- As contas classificadas no grupo “Empréstimos e financiamentos”, foram avaliadas observando-se o seguinte critério: pelo valor a pagar ao final do período, incluindo os deságios, juros e encargos por competência devidos até o fechamento do exercício;

b.3.Termos e Definições correlatos ao Balanço Patrimonial:

Ativo Circulante

Compreende os ativos que satisfazem os seguintes critérios: a) espera-se que esse ativo seja realizado, ou pretende-se que seja mantido com o propósito de ser vendido ou consumido no decurso normal do ciclo operacional da entidade; b) o ativo está mantido essencialmente com o propósito de ser negociado; c) espera-se que o ativo seja realizado até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e d) o ativo seja caixa ou equivalente de caixa, a menos que sua troca ou uso para pagamento de passivo se encontre vedada durante pelo menos doze meses após a data das demonstrações contábeis.

Caixa e Equivalentes de Caixa

Compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato.

Créditos a Curto Prazo

Compreende os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências e empréstimos e financiamentos concedidos realizáveis até doze meses da data das demonstrações contábeis.

Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo

Compreendem as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não façam parte das atividades operacionais da entidade, resgatáveis no curto prazo, além das aplicações temporárias em metais preciosos.

Estoques

Compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração pela entidade com o objetivo de venda ou utilização própria no curso normal das atividades.

Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) Pagas Antecipadamente

Compreende pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) de forma antecipada, cujos benefícios ou prestação de serviço à entidade ocorrerão no futuro.

Ativo Não Circulante

Compreende os todos os ativos não classificados como circulantes. Integram o ativo não circulante: o ativo realizável a longo prazo, os investimentos, o imobilizado, o intangível e eventual saldo a amortizar do ativo diferido.

BALANÇO PATRIMONIAL DO MUNICÍPIO DE ITAÚBA
Demonstrações Contábeis Consolidadas

Notas Explicativas

Realizável a Longo Prazo

Compreende os bens, direitos e despesas (VPD) antecipadas realizáveis no longo prazo.

Investimentos

Compreende as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no ativo circulante nem no ativo realizável a longo prazo e que não se destinem a manutenção da atividade da entidade.

Imobilizado

Compreende os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens.

Intangível

Compreende os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados a manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade.

Passivo Circulante

Compreende os passivos que atendem aos seguintes critérios: a) tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; b) sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados no curto prazo; c) sejam valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositária, independentemente do prazo de exigibilidade.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo

Compreende as obrigações financeiras externas e internas da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimentos no curto prazo.

Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

Obrigações Fiscais a Curto Prazo

Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no curto prazo.

Obrigações de Repartições a Outros Entes

Compreende os valores arrecadados de impostos e outras receitas a serem repartidos aos estados, Distrito Federal e municípios.

Provisões a Curto Prazo

Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no curto prazo.

Demais Obrigações a Curto Prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não incluídas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

Passivo Não Circulante

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo

Compreende as obrigações financeiras da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimentos no longo prazo.

Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo

Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

Obrigações Fiscais a Longo Prazo

Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no longo prazo.

Provisões a Longo Prazo

Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no longo prazo.

Demais Obrigações a Longo Prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não incluídas nos subgrupos anteriores, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

Resultado Diferido

Compreende o valor das variações patrimoniais aumentativas já recebidas que efetivamente devem ser reconhecidas em resultados em anos futuros e que não haja qualquer tipo de obrigação de devolução por parte da entidade. Compreende também o saldo existente na antiga conta resultado de exercícios futuros em 31 de dezembro de 2008.

BALANÇO PATRIMONIAL DO MUNICÍPIO DE ITAÚBA
Demonstrações Contábeis Consolidadas

Notas Explicativas

Patrimônio Líquido

Compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos.

Patrimônio Social e Capital Social

Compreende o patrimônio social das autarquias, fundações e fundos e o capital social das demais entidades da administração indireta.

Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital

Compreende os recursos recebidos pela entidade de seus acionistas ou quotistas destinados a serem utilizados para aumento de capital, quando não haja a possibilidade de devolução destes recursos.

Reservas de Capital

Compreende os valores acrescidos ao patrimônio que não transitaram pelo resultado como variações patrimoniais aumentativas (VPA).

Ajustes de Avaliação Patrimonial

Compreende as contrapartidas de aumentos ou diminuições de valor atribuídos a elementos do ativo e do passivo em decorrência da sua avaliação a valor justo, nos casos previstos pela lei 6.404/76 ou em normas expedidas pela comissão de valores mobiliários, enquanto não computadas no resultado do exercício em obediência ao regime de competência.

Reservas de Lucros

Compreende as reservas constituídas com parcelas do lucro líquido das entidades para finalidades específicas.

Demais Reservas

Compreende as demais reservas, não classificadas como reservas de capital ou de lucro, inclusive aquelas que terão seus saldos realizados por terem sido extintas pela legislação.

Resultados Acumulados

Compreende o saldo remanescente dos lucros ou prejuízos líquidos das empresas e os superávits ou déficits acumulados da administração direta, autarquias, fundações e fundos.

Ações / Cotas em Tesouraria

Compreende o valor das ações ou cotas da entidade que foram adquiridas pela própria entidade.

Ativo Financeiro

Compreende os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários.

Ativo Permanente

Compreende os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.

Passivo Financeiro

Compreende as dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária. Considera-se nesse conceito apenas a parcela da dívida fundada que tenha tido execução orçamentária iniciada e esteja pendente de pagamento. Caso o Balanço Patrimonial seja elaborado no decorrer do exercício, serão incluídos no passivo financeiro os créditos empenhados a liquidar.

Passivo Permanente

Compreende as dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

Contas de Compensação

Compreende as contas representativas dos atos potenciais ativos e passivos.

Atos Potenciais

Compreende os atos a executar que podem vir a afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente, por exemplo: direitos e obrigações conveniadas ou contratadas; responsabilidade por valores, títulos e bens de terceiros; garantias e contragarantias recebidas e concedidas. A definição é orientada pelo fluxo de caixa a ser envolvido na execução futura do ato potencial.

Atos Potenciais Ativos

Compreende os atos a executar que podem vir a afetar positivamente o patrimônio, imediata ou indiretamente.

Atos Potenciais Passivos

Compreende os atos a executar que podem vir a afetar negativamente o patrimônio, imediata ou indiretamente.

Superávit Financeiro

Corresponde à diferença positiva entre o ativo financeiro e o passivo financeiro. O superávit financeiro do exercício anterior é fonte de recursos para abertura de créditos suplementares e especiais, devendo-se conjugar, ainda, os saldos dos créditos adicionais transferidos e as operações de crédito a eles vinculadas, de acordo com o artigo 43 da Lei nº 4.320/1964, caput, § 1º, inciso I e § 2º.

Déficit Financeiro

Corresponde à diferença negativa entre o ativo financeiro e o passivo financeiro.

Fonte de Recursos

Mecanismo que permite a identificação da origem e destinação dos recursos legalmente vinculados a órgão, fundo ou despesa.

b.4.Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no BP.

b.5.Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

a) Classificação de ativos:

Não houve mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares

b) Constituições de apropriações e provisões:

Não houve registro de provisões para esta entidade.

c) Reconhecimento de variações patrimoniais:

BALANÇO PATRIMONIAL DO MUNICÍPIO DE ITAÚBA
Demonstrações Contábeis Consolidadas

Notas Explicativas

Não houve reconhecimento de variações patrimoniais significativas além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.

d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

c.1.Referências cruzadas e notas explicativas:

A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título "Nota" seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

Anexo 14 – Balanço Patrimonial da Lei Federal 4.320/64
(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

Ativo Circulante		
Caixa e Equivalentes de Caixa (Nota 02)	10.042.921,08	6.246.144,59
Créditos a Curto Prazo (Nota 03)	0,00	0,00
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo (Nota 05)	335.787,71	395.144,52
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo (Nota 06)	28.211.484,95	22.409.220,95
Estoques (Nota 07)	100.148,51	143.742,01
Ativo Não Circulante Mantido para Venda	0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente	0,00	0,00
Total do Ativo Circulante (Nota 01)	38.690.342,25	29.194.252,07

Nota 1) ATIVO CIRCULANTE: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício foram de **R\$ 38.690.342,25**, compostos de caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores a curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, ativo não circulante mantido para venda e despesas (VPD) pagas antecipadamente.

Nota 2) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA: O saldo das disponibilidades financeiras deixadas ao final do exercício somam R\$ 10.042.921,08.

Nota 3) CRÉDITOS A CURTO PRAZO: O saldo dos créditos a curto prazo registrados ao final do exercício soma R\$ 0,00.

DETALHAMENTO DOS CRÉDITOS A CURTO PRAZO EM NOTAS EXPLICATIVAS
(MCASP 11ª edição – Item 4.5.1 p. 578)

Níveis	Valor
Créditos de transferências a receber (1)	0,00
Dívida ativa tributária (2)	0,00
Dívida ativa não tributária	0,00
Ajuste de Perda de Curto Prazo	0,00
TOTAL	0,00

(1) Ao final do exercício a classificação dos ativos a curto prazo mostra que o valor evidenciado como "Créditos de Transferência a Receber" no valor de **R\$ _____**, referem-se aos registros patrimoniais da receita por competência baseado nos valores liberados pelo FNDE no valor de **R\$ _____** e do FNAS no valor de **R\$ _____** e demais **R\$ _____**. Os valores foram compensados financeiramente apenas no exercício seguinte, conforme estudo técnico da Confederação Nacional dos Municípios (CNM) e NBCASP. O registro da receita por competência foi realizado. Os valores dos avisos de crédito estão disponíveis na internet nos seguintes endereços eletrônicos: FNDE – www.fnde.gov.br / FNAS – <http://mds.gov.br/>.
(2) Foi mensurado para créditos a receber – curto prazo a título de Dívida Ativa Tributária e Não Tributária com base na expectativa de recebimento do estoque da dívida até 12 meses após o levantamento deste balanço, restando seu saldo residual no ativo não circulante, seguindo os critérios já definidos nesta nota.

Nota 4) AJUSTES PARA PERDAS DE CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A CURTO PRAZO: Não houve ajustes para perdas de créditos tributários a curto prazo.

Nota 5) DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO: Segregação dos ativos com os atributos "F" e "P":

BALANÇO PATRIMONIAL DO MUNICÍPIO DE ITAÚBA
Demonstrações Contábeis Consolidadas

Notas Explicativas

Níveis	Valor	Atributo
Tributos a recuperar/compensar	0,00	F
Depósitos restituíveis e valores vinculados	0,00	F
Outros Valores realizáveis a curto prazo	335.787,71	F
Créditos a receber por reembolso de salário família pago	0,00	F
Créditos a receber por reembolso de salário maternidade pago	0,00	F
Subtotal	335.787,71	
Créditos previdenciários a receber	0,00	P
Créditos a receber e valores a curto prazo	0,00	P
Subtotal	0,00	P
TOTAL	335.787,71	

Nota 6) INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO: O valor evidenciado no total de R\$ 28.211.484,95, compreende as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não façam parte das atividades operacionais da entidade. Neste grupo se registra os investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, efetuados em conformidade com as Resoluções CMN nº 3.922/2010.

Nota 7) ESTOQUE (NBC TSP 04 – Item 47): O saldo do estoque ao final do exercício foi de R\$ 100.148,51.

POLÍTICA CONTÁBIL E CRITÉRIOS DE VALORAÇÃO ADOTADA NA MENSURAÇÃO DO ESTOQUE:

Os “Estoques”, são avaliados na entrada pelo valor de aquisição ou produção/construção. O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado. Há, também, a possibilidade de redução de valores do estoque, mediante as contas para ajustes para perdas ou para redução ao valor de mercado, quando o valor registrado estiver superior ao valor de mercado. Os valores dos estoques foram compatibilizados pela contabilidade pelos saldos residuais ao final do exercício, disponibilizados pelo setor responsável baseados em seus controles. O tratamento contábil dado mensalmente ao material de consumo (elemento 3.3.90.30), foi registrado diretamente numa variação patrimonial diminutiva

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
Valor total contabilizado em estoque	100.148,51
Valor classificado em outras contas específicas da entidade	0,00
Valor do estoque contabilizado pelo valor justo menos as despesas de vendas	0,00
Valor de estoques reconhecidos como despesa durante o período	0,00
Valor de qualquer redução de estoque reconhecido como despesa no resultado do período	0,00
Valor contabilizado de estoques dados como garantia a passivos	0,00
Valor de qualquer reversão de redução do valor dos estoques reconhecido no resultado do ano	0,00
Valor contabilizado de estoques dados como garantias de passivos	0,00
Citar as circunstâncias ou acontecimentos que conduziram a reversão da redução de estoques:	
Não houve reversão da redução do estoque.	

Ativo Não Circulante		
Realizável a Longo Prazo	41.440.774,61	40.649.495,07
Créditos a Longo Prazo (Nota 09)	41.440.774,61	40.649.495,07
Investimentos Temporários a Longo Prazo	0,00	0,00
Estoques	0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente	0,00	0,00
Investimentos	0,00	0,00
Imobilizado (Nota 11)	62.879.903,67	55.269.906,47
Intangível (Nota 12)	0,00	0,00
Diferido	0,00	0,00
Total do Ativo Não Circulante (Nota 08)	104.320.678,28	95.919.401,54

Nota 8) ATIVO NÃO CIRCULANTE: Os ativos de longo prazo, compostos do ativo realizável a longo prazo, investimentos, imobilizado e intangível totalizam R\$ 104.320.678,28.

Nota 9) CRÉDITOS A LONGO PRAZO: O valor de R\$ 41.440.774,61, corresponde a Dívida Ativa Tributária e Dívida Ativa Não Tributária.

BALANÇO PATRIMONIAL DO MUNICÍPIO DE ITAÚBA
Demonstrações Contábeis Consolidadas

Notas Explicativas

Nota 10) AJUSTES PARA PERDAS DE CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A LONGO PRAZO: Não houve registro para esta entidade.

Nota 11) IMOBILIZADO: O saldo do imobilizado ao final do exercício totalizou R\$ 62.879.903,67.

DETALHAMENTO DO IMOBILIZADO EM NOTAS EXPLICATIVAS
(MCASP 11ª edição – Item 11.1 p. 219)

Descrição	2025
	Valor
Bens móveis	16.927.196,99
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)	(7.683.025,65)
Bens imóveis	53.635.732,33
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens imóveis)	(0,00)
Total	62.879.903,67

Nota 12) INTANGÍVEL: Os valores registrados no ativo intangível totalizam R\$ 0,00. O setor de patrimônio não nos repassou até o fechamento do balanço as informações relativas aos bens intangíveis, bem como as respectivas amortizações acumuladas para efetuarmos os procedimentos contábeis de ajuste. Sugerimos que a administração tome medidas no sentido de seguir os prazos estabelecidos do PIPCP para o controle em tempo real dos bens intangíveis para compatibilização com os dados contábeis

Passivo Circulante		
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo (Nota 14)	1.033.780,02	254.189,47
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo (Nota 15)	0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo (Nota 16)	520.483,55	485.991,94
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	59.455,50	0,00
Transferências Fiscais a Curto Prazo	0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo (Nota 17)	0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo (Nota 18)	423.159,44	227.812,07
Total do Passivo Circulante (Nota 13)	2.036.878,51	967.993,48

Nota 13) PASSIVO CIRCULANTE: As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício foram de R\$ 2.036.878,51.

Nota 14) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO: O valor das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar ao final do exercício foi de R\$ 1.033.780,02.

Segregação dos passivos com os atributos “F” e “P”:

DETALHAMENTO DAS OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS EM NOTAS EXPLICATIVAS
(MCASP 11ª edição p. 581)

Níveis	Valor	Atributo
Pessoal a Pagar	716.166,16	F
Encargos Sociais a Pagar	317.613,86	F
Subtotal	1.033.780,02	
Encargos Sociais a Pagar – Débito Parcelado a curto prazo	0,00	P
Subtotal	0,00	
TOTAL	1.033.780,02	

Nota 15) EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS (CURTO PRAZO): Não houve empréstimos a curto prazo.

Nota 16) FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO: Ao final do exercício ficou em restos a pagar o valor de R\$ 520.483,55, relativo a fornecedores e contas a pagar.

Nota 17) PROVISÕES A CURTO PRAZO (NBC TSP 03 – Item 97 a 98): Foram constituídas provisões no valor de R\$ 0,00.

Nota 18) DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO: O saldo das demais obrigações a curto prazo foi de R\$ 423.159,44. O detalhamento das Demais Obrigações a Curto Prazo encontra-se no quadro a seguir:

A seguir será analisado o quadro do passivo não circulante. Vejamos:

BALANÇO PATRIMONIAL DO MUNICÍPIO DE ITAÚBA
Demonstrações Contábeis Consolidadas

Notas Explicativas

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo (Nota 20)	0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo (Nota 21)	4.794.936,74	5.665.230,38
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo (Nota 22)	0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo	0,00	0,00
Transferências Fiscais a Longo Prazo	0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo (Nota 23)	102.379.451,45	55.789.451,82
Demais Obrigações a Longo Prazo (Nota 24)	0,00	0,00
Resultado Diferido	0,00	0,00
Total do Passivo não circulante (Nota 19)	107.174.388,19	61.454.682,20

Nota 19) PASSIVO NÃO CIRCULANTE: As obrigações de longo prazo ao final do exercício somam R\$ 107.174.388,19, decorrentes de obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar, empréstimos e financiamentos, fornecedores, provisões e demais obrigações.

Nota 20) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO: Não houve registro para esta entidade.

DETALHAMENTO DAS OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS EM NOTAS EXPLICATIVAS
(MCASP 11ª edição)

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo	Saldos
Contribuições Sociais – Débitos Parcelados – PASEP	0,00
Contribuições a Regime Próprio de Previdência – RPPS	0,00
Débito Parcelado – INSS	0,00
Contribuições Sociais – Débitos Parcelados – FGTS	0,00
Outros (Especificar)	0,00
Total	0,00

Nota 21) EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS (LONGO PRAZO): O valor evidenciado no balanço para os empréstimos e financiamentos de longo prazo ao final do exercício foi de R\$ 4.794.936,74.

Nota 22) FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR (LONGO PRAZO): Não há registro para esta entidade.

Nota 23) PROVISÕES A LONGO PRAZO (NBC TSP 03 – Item 97 a 98): As provisões totalizaram R 102.379.451,45, relativos as Provisões Matemáticas do RPPS.

Nota 24) DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO: Não há registro para esta entidade.

Patrimônio Líquido

Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00
Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital	0,00	0,00
Reservas de Capital	0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00
Reservas de Lucros	0,00	0,00
Demais Reservas	778.183,03	180.761,64
Resultados Acumulados	33.021.570,80	62.510.216,29
(-) Ações / Cotas em Tesouraria	0,00	0,00
Total do Patrimônio Líquido (Nota 25)	33.799.753,83	62.690.977,93

Nota 25) PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O patrimônio líquido da entidade perfez ao final do exercício o valor de R\$ 33.799.753,83. A seguir detalharemos o resultado:

DETALHAMENTO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM NOTAS EXPLICATIVAS
(MCASP 11ª edição)

Demais Reservas	778.183,03
Resultados Acumulados de exercícios anteriores	62.510.216,29
Resultado do Exercício	0,00
Patrimônio Social/Capital Social	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	33.799.753,83

BALANÇO PATRIMONIAL DO MUNICÍPIO DE ITAÚBA
Demonstrações Contábeis Consolidadas

Notas Explicativas

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO (I)			
Ativo Financeiro (Nota 26)		34.858.602,27	41.621.701,78
Ativo Permanente (Nota 27)		108.152.418,26	83.491.951,83
Total do Ativo		143.011.020,53	125.113.653,61
PASSIVO (II)			
Passivo Financeiro (Nota 28)		2.484.296,35	1.159.013,48
Passivo Permanente (Nota 29)		107.890.554,35	61.454.682,20
Total do Passivo		110.374.850,70	62.613.695,68
Saldo Patrimonial (I-II) (Nota 30)		32.636.169,83	62.499.957,93

Nota 26) ATIVO FINANCEIRO: O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 34.858.602,27.

Nota 27) ATIVO PERMANENTE: O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 108.152.418,26.

Nota 28) PASSIVO FINANCEIRO: O Passivo Financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de R\$ 2.484.296,35, somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de R\$ 1.163.711,50 perfazem o total de R\$ 2.484.296,35.

Nota 29) PASSIVO PERMANENTE: Os passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente Os Passivos com atributo P (Permanente) somam R\$ 107.890.554,35.

Nota 30) SALDO PATRIMONIAL: O total do saldo patrimonial do exercício foi R\$ 32.636.169,83, superavitário.

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVOS			
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		11.159.836,75	8.342.638,70
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Demandas judiciais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
Total dos Atos Potenciais Ativos (Nota 31)		11.159.836,75	8.342.638,70
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS			
Garantias e Contra garantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		8.400,00	0,00
Obrigações contratuais		64.828.424,37	36.401.489,82
Demandas judiciais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00
Total dos Atos Potenciais Passivos (Nota 31)		64.836.824,37	36.401.489,82

Nota 31) SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS E PASSIVOS: Os atos potenciais ativos ao final do exercício totalizaram R\$ 11.159.836,75. O valor do saldo dos atos potenciais passivos foi de R\$ 64.836.824,37. Os atos potenciais ativos e passivos inerentes aos contratos, convênios e outros instrumentos congêneres a executar, foram estruturados no PCASP a nível de item e subitem (7º e 8º níveis) sob a responsabilidade e controle do setor de contratos.

BALANÇO PATRIMONIAL DO MUNICÍPIO DE ITAÚBA

Demonstrações Contábeis Consolidadas

Notas Explicativas

Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
FONTES DE RECURSOS		
500 Recursos não Vinculados de Impostos	5.345,05	8.873,37
501 Outros Recursos não Vinculados	2.555,43	2.562,04
540 Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	6.196,85	29.219,29
546 Transferências do Fundeb – Complementação da União – ETI	114.871,89	0,00
550 Transferência Especial da União	25.568,85	7.388,52
552 Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Alime	93,99	1.446,93
553 Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoi	1.754,12	7.357,99
569 Outras Transferências de Recursos do FNDE	2.500,35	112.359,75
571 Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vin	243.128,02	219.331,72
576 Transferências de Recursos dos Estados para programas de educação	27.904,28	39.441,46
600 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Fe	598.346,04	56.365,13
601 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Fe	1.057.611,22	0,00
604 Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos :	2.378,10	22.438,71
605 Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos	1.449,55	3.028,46
621 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Es	108.593,81	87.296,64
632 Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vin	227.573,64	95,74
659 Outros Recursos Vinculados à Saúde	42,80	1.120,31
660 Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	67.469,82	99.804,84
661 Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social	1.852,86	4.324,67
669 Outros Recursos Vinculados à Assistência Social	16.398,64	2.339,17
700 Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União	852,58	767,41
701 Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados	1.822.840,15	4.306.813,49
704 Transferências da União Referentes a Compensações Financeiras pela Exploraçã	1.833,58	0,00
706 Transferência Especial da União	2.978.895,38	0,00
708 Transferência da União Referente à Compensação Financeira de Recursos Miner	16.768,69	1.226,27
709 Transferência da União referente à Compensação Financeira de Recursos Hidríci	2.911,74	1.366,24
711 Demais Transferências Obrigatórias não Decorrentes de Repartições de Receitas	483,90	0,95
715 Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 5º - Audiovist	0,00	1.666,85
716 Transferências Destinadas ao Setor cultural - LC nº 195/2022 - Art. 8º - Demais S	0,00	110,68
718 Auxílio Financeiro - Outorga Crédito Tributário ICMS - Art. 5º, Inciso V, EC nº 123	0,65	0,65
719 Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura - Lei nº 14.3	0,00	3.137,03
750 Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	1.434,20	924,73
751 Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COS	4.427,83	4.427,83
755 Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta	151.861,53	33.514,72
759 Recursos Vinculados a Fundos	62.688,20	25.728,55
800 Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	24.096.369,25	35.378.208,16
802 Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	721.302,93	0,00
<i>Total das fontes de recursos (Nota 32)</i>	<u>32.374.305,92</u>	<u>40.462.688,30</u>

Nota 32) QUADRO DE SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (§2º do art. 43 da Lei Federal 4.320/64): O valor apurado ao final do exercício foi de R\$ 32.374.305,92, superavitário.

NOTA DE ESCLARECIMENTO SOBRE FONTES/DESTINAÇÃO DE RECURSOS NEGATIVAS:

Os valores negativos representam comprometimento da fonte de recursos com empenhamentos acima dos valores arrecadados, decorrentes dos mais variados fatores, alheios a orientação contábil, como por exemplo, atrasos nos repasses dos recursos pelos governos federal e/ou estadual, atendimento a situações emergenciais decorrentes de estado de calamidade e/ou emergência, não acompanhamento da programação orçamentária e financeira, dentre outros. Sugerimos na qualidade de consultoria contábil que o controle interno adote as medidas necessárias junto aos gestores e tesoureiros para a obediência as regras estabelecidas para o gerenciamento mensal das fontes/destinação de recursos.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não houve registro de passivos contingentes.

d.2.Divulgações não financeiras:

Não houve necessidade de divulgação de informações de natureza não financeiras tendo em vista as características da(s) entidade(s).

d.3.Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não houve registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da(s) entidade(s).

d.4.Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não houve ajustes decorrentes de omissões e erros de registro que mereçam apontamentos quanto a este balanço.

BALANÇO PATRIMONIAL DO MUNICÍPIO DE ITAÚBA
Demonstrações Contábeis Consolidadas

Notas Explicativas

e) SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

Não houve saldos significativos de caixa mantidos e não disponíveis para uso imediato por restrição legal ou controle cambial.

f) INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA:

Não houve transações de investimentos e financiamento que não envolvem o uso de caixa.

g) DESCRIÇÃO DE AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO PATRIMONIAL:

As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes. Ademais, não houve operações que impactem significativamente o BP e necessitem de ajustes.

h) INFORMAÇÕES ADICIONAIS ESTRUTURADAS PELO CONSULTORIA CONTÁBIL E CONTROLE INTERNO MUNICIPAL PARA AFERIÇÃO DA CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL:

h.1. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

Esta demonstração contábil atende as exigências legais, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores a curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, ativo não circulante mantido para venda e variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo, créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo e provisões) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos, inclusive as que apresentam valores negativos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Foram utilizados os atributos (P) para "Permanente" e (F) para "Financeiro" quanto as contas patrimoniais. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

h.2. Descrição de ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis :

Não houve ajustes decorrentes de omissões ou erros de anos anteriores.

h.3. Ativos imobilizados obtidos a título gratuito:

Não houve bens recebidos por doação no exercício.

h.4. Transferência de Ativos:

Não houve transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.

h.5. Ativos Intangíveis obtidos a título gratuito:

Não houve doação de ativos intangíveis no exercício.

h.6. Componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos:

Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuração para toda a classe do ativo.

h.7. Detalhamento das Políticas de Ajustes, Depreciação, Amortização e Exaustão:

Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio das entidades do município a custo histórico. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou as informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão.

DETALHAMENTO DOS MONTANTES EXPOSTOS DE AJUSTES NO IMOBILIZADO DECORRENTES DE DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E/OU EXAUSTÃO

Característica do Bem	Critério Adotado	Taxa
XXXXX	XXXXXX	___%
XXXXX	XXXXXX	___%
XXXXX	XXXXXX	___%
XXXXX	XXXXXX	___%

BALANÇO PATRIMONIAL DO MUNICÍPIO DE ITAÚBA
Demonstrações Contábeis Consolidadas

Notas Explicativas

XXXXX	XXXXXX	____%
DESCRIÇÃO DOS EVENTOS QUE LEVARAM AO RECONHECIMENTO DE INSERVIBILIDADE DE BENS EXCLUSIVAMENTE COM REGISTRO DE PERDA		
XX.		
Não houve perda de bens por inservibilidade.		
h.8.Relação de Provisões e Passivos Contingentes:		
Não houve durante o exercício, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.		
h.9.Informações de Passivos Contingentes:		
Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.		
h.10.Perdas da Dívida Ativa (NBC TSP 03 – item 97 e 98):		
Não foram registrados valores de perdas da dívida ativa durante o exercício.		
h.11.Informações adicionais (NBC TSP 01 – Item 106):		
Não houve situações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.		
h.12.Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC TSP 03 – Item 105):		
Não houve entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.		
h.13.Avaliações Externas de Mensuração de Provisões (NBC TSP 03 – Item 103):		
Foi realizada avaliação externa para mensuração das provisões de ordem atuarial pelo Atuário contratado pelo RPPS destacado acima na avaliação atuarial.		
h.14.Teste de Imparidade (Impairment) (MCASP 11ª edição):		
Não houve a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.		
h.15. Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado:		
Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.		
h.16. Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos (NBC TSP 01 – Item 106):		
Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.		
h.17. Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados (NBC TSP 01 – Item 106):		
Não houve passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.		
h. 18. Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições (NBC TSP 01 – Item 106):		
Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.		
h. 19. Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação (NBC TSP 01 – Item 106):		
Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.		
h. 20. Passivos Perdoados (NBC TSP 01 – Item 106):		
Não houve passivos perdoados durante o exercício.		
h. 21. Heranças, Presentes e Doações (NBC TSP 01 – Item 107):		
DESCRIÇÃO	TIPO/CLASSE	VALOR (R\$)
HERANÇAS	XXXX	0,00
PRESENTES	XXXX	0,00
DOAÇÕES	XXXX	0,00
TOTAL		0,00
h. 22. Ativos Contingentes (NBC TSP 03 – Item 105):		
Não houve ativos contingentes com entrada de benefícios econômicos ou potenciais de serviços.		
h. 23. Avaliação Externa das Provisões (NBC TSP 03 – Item 103):		
As provisões matemáticas foram realizadas pelo atuário contratado pelo RPPS descrito acima no cálculo atuarial.		
h. 24 TESTE DE IMPARIDADE (IMPAIRMENT): Não houve teste de imparidade durante o exercício.		

- i) **PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015, ATUALIZADA PELAS PORTARIAS MS/STN Nº 10.300, DE 1º DE DEZEMBRO DE 2022, E STN/MF Nº 1.569, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2023:**

Para este município estão sendo utilizados os prazos mais restritivos estabelecidos pela Portaria STN nº 548/2015, atualizada pelas portarias MS/STN nº 10.300, de 1º de dezembro de 2022, e STN/MF nº 1.569, de 11 de dezembro de 2023, para cidades acima de 50.000 habitantes.

BALANÇO PATRIMONIAL DO MUNICÍPIO DE ITAÚBA
Demonstrações Contábeis Consolidadas

Notas Explicativas

i.1. Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo e demais entidades da administração direta e indireta):				
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	31/12/2017	Concluído
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receita.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2021	Concluído
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2021	Concluído
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2018	Concluído
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2020	Concluído
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2020	Concluído
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2020	Concluído
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2023	Concluído
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em andamento
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

BALANÇO PATRIMONIAL DO MUNICÍPIO DE ITAÚBA
Demonstrações Contábeis Consolidadas

Notas Explicativas

	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2020	Concluído
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2018	Concluído
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2016	Concluído
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2021	Concluído
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2020	Concluído
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2022	Concluído
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	20. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos benefícios sociais.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2026	Em andamento
Ação	21. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos instrumentos financeiros.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2027	Em andamento
Ação	22. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Arrendamentos.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2028	Em andamento
Ação	23. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda e Operações Descontinuadas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

BALANÇO PATRIMONIAL DO MUNICÍPIO DE ITAÚBA
Demonstrações Contábeis Consolidadas

Notas Explicativas

	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2028	Em andamento
Ação	24. NBCT SP 07 (R1) - Ativo Imobilizado Propriedade, Planta e Equipamento.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2028	Em andamento
Ação	25. NBCT SP Estrutura Conceitual (R1).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2030	Em andamento
Ação	26. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Receita.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2030	Em andamento
Ação	27. Despesas de Transferência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2030	Em andamento

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL (RPPS).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS EM REGIME ESPECIAL.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS PÚBLICOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído

BALANÇO PATRIMONIAL DO MUNICÍPIO DE ITAÚBA
Demonstrações Contábeis Consolidadas

Notas Explicativas

Os procedimentos contábeis orçamentários estão sendo realizados pelo Poder Executivo conforme Parte I do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

ANTONIO FERREIRA DE
OLIVEIRA NETO:89515005191

Assinado de forma digital por ANTONIO
FERREIRA DE OLIVEIRA NETO:89515005191
Dados: 2026.04.08 09:50:28 -04'00'

ANTÔNIO FERREIRA DE OLIVEIRA NETO
Prefeito

LUIZ ADRIANO DA
SILVA:88394310125

Assinado de forma digital por LUIZ
ADRIANO DA SILVA:88394310125
Dados: 2026.04.08 09:51:04 -04'00'

LUIZ ADRIANO DA SILVA
Contador



Balanço Financeiro do Município

Demonstrações Contábeis Consolidadas

**BFM
2025**



Publicado em abril de 2026



BFM **Balanço Financeiro do Município**
2025 **Demonstrações Contábeis Consolidadas**

Órgão Central de Contabilidade Municipal

Publicado em abril de 2026



BFM
2025

Balanco Financeiro do Município

Demonstrações Contábeis Consolidadas

APRESENTAÇÃO

O Balanço Financeiro do Município (BFM) foi elaborado em conformidade com o art. 101 e Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, o qual teve sua estrutura atualizada pela Portaria STN nº 438/2012, bem como está aderente ao item 3, da Parte V, da 11ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN/MF nº 2.016, de 18 de dezembro de 2024, e as Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06, atualizada em junho de 2024.

Quanto ao IPC nº 06, houve mudança significativa da estrutura dos “saldos do exercício anterior (V) e “Saldo para o Exercício Seguinte (XI), segregando os níveis de “Caixa e Equivalente de Caixa (exceto RPPS)” e “Caixa e Equivalente de Caixa do RPPS”, mantendo o nível “Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados”. Sendo assim, para efeito de comparabilidade, os valores das colunas de saldos anteriores que antes eram somados em uma única linha (caixa e equivalente de caixa), foram segregados de forma a preservar o padrão da informação contábil.

As notas explicativas fazem parte das demonstrações contábeis e estão aderentes ao CT SP nº 02, de 13 de junho de 2024.

Os registros contábeis de natureza orçamentária e financeiras utilizados na elaboração deste balanço sofreram interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela *International Federation of Accountants (IFAC)*, respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 10.540, de 05 de novembro de 2020, alterado pelo Decreto Federal nº 11.644, de 16 de agosto de 2023. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo da **Santos e Benassi LTDA**.

O balanço financeiro tem por objetivo apresentar o fluxo de caixa do município, decorrentes das operações orçamentárias e extraorçamentárias apuradas durante todo o exercício, a qual resulta em aumento ou diminuição das disponibilidades financeiras ao compararmos saldos iniciais e finais.

Expirados os prazos de vigência de decretos declaratórios de estado de calamidade pública, as atividades relacionadas com a atuação do Poder Executivo Municipal abrangidas pela gestão fiscal retornam ao pleno vigor. São exigidas ações planejadas e transparentes, metas a serem cumpridas e obediência a índices e percentuais obrigatórios, estabelecidos pelo art. 212 da Constituição da República e pelas Leis Complementares nº 101/2000 e nº 141/2012.

Analisando os saldos do exercício anterior (V) em confronto com os saldos para o exercício seguinte (XI), houve ao final deste exercício, aumento de R\$ 3.796.776,49, nas disponibilidades e depósitos restituíveis vinculados, constituindo o “Resultado Financeiro do Exercício”. A seguir será apresentado o Balanço Financeiro na íntegra e suas respectivas Notas Explicativas.

ANTONIO FERREIRA DE
OLIVEIRA NETO:89515005191

Assinado de forma digital por ANTONIO
FERREIRA DE OLIVEIRA NETO:89515005191
Dados: 2026.04.08 09:44:31 -04'00'

ANTÔNIO FERREIRA DE OLIVEIRA NETO
Prefeito

LUIZ ADRIANO DA
SILVA:88394310125

Assinado de forma digital por LUIZ
ADRIANO DA SILVA:88394310125
Dados: 2026.04.08 09:45:10 -04'00'

LUIZ ADRIANO DA SILVA
Contador

BFM
2025

Balanco Financeiro do Município

Demonstrações Contábeis Consolidadas



Prefeitura Municipal de Itaúba-MT

Av. Tancredo Neves, 799 - Centro

CEP 78510-000

CNPJ – 03.238.961/0001-27

BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro/2025

Consolidado
Exercício: 2025

INGRESSOS

Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária (I) (Nota 01)	90.091.664,77	74.110.802,25
Recursos Não Vinculados	50.276.950,35	43.369.136,27
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	34.554.341,70	25.989.318,64
Recursos Vinculados à Educação	9.826.578,17	9.497.792,49
Recursos Vinculados à Saúde	10.139.666,17	5.641.730,24
Recursos Vinculados à Assistência Social	343.110,86	248.713,45
Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS)		
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	11.717.595,11	7.087.705,81
Demais Vinculações Legais	2.527.391,39	3.513.376,65
Outras Vinculações		
Recursos Vinculados ao RPPS	5.260.372,72	4.752.347,34
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	4.611.307,92	4.752.347,34
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)		
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	649.064,80	
Transferências Financeiras Recebidas (II) (Nota 02)	6.273.436,81	6.909.110,47
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	6.273.436,81	5.817.420,00
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS		1.091.690,47
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS		
Transferências Recebidas para o Sistema de Proteção Social dos Militares		
Outras Movimentações Financeiras Recebidas (III)	22.409.220,95	19.596.548,79
Resgates de Investimentos e Aplicações Financeiras	22.409.220,95	19.596.548,79
Desbloqueios de Valores em Caixa		
Recebimentos Extraorçamentários (IV) (Nota 03)	14.614.700,31	9.178.572,80
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	1.163.711,50	191.020,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados	905.216,16	740.181,41
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	9.149.729,11	7.946.675,78
Outros Recebimentos Extraorçamentários	3.396.043,54	300.695,61
Saldo do Exercício Anterior (V) (Nota 04)	6.246.144,59	10.279.400,69
Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)	6.243.493,62	10.256.785,40
Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS	2.650,97	22.615,29
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (Nota 05)		
TOTAL (VI) = (I+II+III+IV+V)	139.635.167,43	120.074.435,00



Prefeitura Municipal de Itaúba-MT

Av. Tancredo Neves, 799 - Centro

CEP 78510-000

CNPJ – 03.238.961/0001-27

BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro/2025

Consolidado
Exercício: 2025

DISPÊNDIOS

Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Despesa Orçamentária (VII) (Nota 06)	84.908.943,74	75.372.528,48
Recursos Não Vinculados	51.196.669,53	44.224.130,39
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	31.168.219,24	28.863.403,43
Recursos Destinados à Educação	9.821.105,48	9.806.467,66
Recursos Destinados à Saúde	7.769.754,96	5.488.262,08
Recursos Vinculados à Assistência Social	366.018,22	450.577,10
Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS)		
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	10.839.765,12	8.971.047,73
Demais Vinculações Legais	2.371.575,46	4.147.048,86
Outras Vinculações		
Recursos Vinculados ao RPPS	2.544.054,97	2.284.994,66
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	2.360.479,01	2.284.994,66
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)		
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	183.575,96	
Transferências Financeiras Concedidas (VIII) (Nota 07)	6.273.436,81	5.817.420,00
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	6.273.436,81	5.817.420,00
Transferências Financeira Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		
Transferências Concedidas para o Sistema de Proteção Social dos Militares		
Outras Movimentações Financeiras (IX)	28.211.484,95	22.409.220,95
Transferências para Investimentos e Aplicações Financeiras	28.211.484,95	22.409.220,95
Bloqueios de Valores em Caixa		
Pagamentos Extraorçamentários (X) (Nota 08)	10.198.380,85	10.229.120,98
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	191.020,00	485.465,49
Pagamentos de Restos a Pagar Processados	734.550,98	600.609,60
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	8.962.172,49	8.076.014,97
Outros Pagamentos Extraorçamentários	310.637,38	1.067.030,92
Saldo para o Exercício Seguinte (XI) (Nota 09)	10.042.921,08	6.246.144,59
Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)	10.039.902,59	6.243.493,62
Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS	3.018,49	2.650,97
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (Nota 10)		
TOTAL (XII) = (VII+VIII+IX+X+XI)	139.635.167,43	120.074.435,00



Prefeitura Municipal de Itaúba-MT

Av. Tancredo Neves, 799 - Centro

CEP 78510-000

CNPJ – 03.238.961/0001-27

BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro/2025

INGRESSOS

Consolidado
Exercício: 2025

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual			Exercício Anterior		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo
	(a)	(b)	(c) = (a - b)	(d)	(e)	(f) = (d - e)
Recursos Não Vinculados	58.837.697,86	8.560.747,51	50.276.950,35	51.139.821,05	7.770.684,78	43.369.136,27
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	34.554.341,70	0,00	34.554.341,70	25.989.318,64	0,00	25.989.318,64
Recursos Vinculados à Educação	9.826.578,17	0,00	9.826.578,17	9.497.792,49	0,00	9.497.792,49
Recursos Vinculados à Saúde	10.139.666,17	0,00	10.139.666,17	5.641.730,24	0,00	5.641.730,24
Recursos Vinculados à Assistência Social	343.110,86	0,00	343.110,86	248.713,45	0,00	248.713,45
Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	11.717.595,11	0,00	11.717.595,11	7.087.705,81	0,00	7.087.705,81
Demais Vinculações Legais	2.527.391,39	0,00	2.527.391,39	3.513.376,65	0,00	3.513.376,65
Outras Vinculações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS	5.260.372,72	0,00	5.260.372,72	4.752.347,34	0,00	4.752.347,34
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	4.611.307,92	0,00	4.611.307,92	4.752.347,34	0,00	4.752.347,34
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	649.064,80	0,00	649.064,80	0,00	0,00	0,00
TOTAL	98.652.412,28	8.560.747,51	90.091.664,77	81.881.487,03	7.770.684,78	74.110.802,25

ITAÚBA - MT, 8 de abril de 2026



Prefeitura Municipal de Itaúba-MT

Av. Tancredo Neves, 799 - Centro

CEP 78510-000

CNPJ – 03.238.961/0001-27

LUIZ ADRIANO DA
SILVA:88394310125

Assinado de forma digital por LUIZ
ADRIANO DA SILVA:88394310125
Dados: 2026.04.08 09:42:34 -04'00'

LUIZ ADRIANO DA SILVA
Contador - CRC MT 016292/O-7

ANTONIO FERREIRA DE
OLIVEIRA NETO:89515005191

Assinado de forma digital por
ANTONIO FERREIRA DE OLIVEIRA
NETO:89515005191
Dados: 2026.04.08 09:43:21 -04'00'

ANTONIO FERREIRA DE OLIVEIRA NETO
PREFEITO

MARIA DA CONCEICAO
SANTOS:01881542130

Assinado de forma digital por MARIA
DA CONCEICAO SANTOS:01881542130
Dados: 2026.04.08 09:44:01 -04'00'

MARIA DA CONCEIÇÃO SANTOS
Secretaria de Administração

BALANÇO FINANCEIRO DO MUNICÍPIO DE ITAÚBA
Demonstrações Contábeis Consolidadas

Notas Explicativas

(ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO DA LEI Nº 4.320/64 – MCASP)

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

a.1.Nome do órgão ou entidade responsável pela consolidação: Prefeitura Municipal de Itaúba (PM)
a.2.Natureza jurídica (conforme código da RFB): 124-4 - Município.
a.3.Domicílio do órgão ou entidade: Av. Tancredo Neves, 799 - Centro, Itaúba - MT, CEP 78510-000.
a.4.Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade consolidadora: A Prefeitura Municipal concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 "Município" possui como atividade principal "a administração pública geral". Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos necessários no serviço público e infraestrutura urbana. Para tanto, em sua estrutura constam secretarias, departamentos, fundos especiais, entre outros órgãos da administração direta e indireta. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). A Câmara de Vereadores se mantém através de transferência financeira feito pelo município até o dia 20 de cada mês chamado de "Duodécimo", conforme art. 29-A da Constituição Federal.
a.5.Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: As Normas Brasileiras de Contabilidade Técnicas Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP) não preveem o Balanço Financeiro. Porém, sua elaboração e publicação é obrigatória por força do art. 101 da Lei Federal nº 4.320/64. Desta forma, este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas portarias STN nº 438/2012 e nº 2.016/2024, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 11ª Edição. Complementarmente foi publicada a Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06, tratando da metodologia de elaboração do balanço financeiro, atualizada em junho de 2024. Quanto ao IPC nº 06, houve mudança significativa da estrutura dos "saldos do exercício anterior (V)" e "Saldo para o Exercício Seguinte (XI)", segregando os níveis de "Caixa e Equivalente de Caixa (exceto RPPS)" e "Caixa e Equivalente de Caixa do RPPS", mantendo o nível "Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados". Sendo assim, para efeito de comparabilidade, os valores das colunas de saldos anteriores que antes eram somados em uma única linha (caixa e equivalente de caixa), foram segregados de forma a preservar o padrão da informação contábil. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021 e Portaria Conjunta STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021. Os registros foram feitos através do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público definido pela parte IV da 11ª Edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), obedecendo a seguinte codificação padronizada: 1 - Ativo; 2 - Passivo; 3 - Variação Patrimonial Diminutiva; 4 - Variação Patrimonial Aumentativa; 5 - Controles da Aprovação do Orçamento; 6 - Controle da Execução do Planejamento e Orçamento; 7 - Controles Devedores; e 8 - Controles Credores. Quanto as fontes e destinação de recursos, este demonstrativo seguiu a estrutura padronizada pela Secretaria do Tesouro Nacional sendo o primeiro dígito para o ano, os três dígitos da fonte de recursos com o intervalo de número 500 a 999, e as informações complementares (CO) com quatro dígitos. Destacam-se as fontes 500, referente aos recursos não vinculados, específicos para a arrecadação das receitas de impostos e transferências de impostos e 501, para os demais recursos livres, sem vinculação específica. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do <i>International Federation of Accountants (IFAC)</i> através das <i>International Public Sector Accounting Standards (IPSAS)</i> das quais destacamos a de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e Índice de Qualidade da Informação Contábil da STN.
a.6.Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo: A consolidação desta demonstração contábil abrange o Poder Legislativo e Executivo, bem como os órgãos da administração direta e indireta, incluindo os fundos, autarquias, fundações e empresas estatais dependentes, caso existam, conforme relação a seguir: 1) Câmara Municipal de Vereadores de Itaúba; 2) Prefeitura Municipal de Itaúba; 3) Fundo Municipal de Previdência Social dos Servidores de Itaúba; 4) Fundação Hospitalar de Saúde de Itaúba

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1. Resumo das políticas contábeis significativas: A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente do balanço financeiro, tendo em consideração que as opções e premissas da legislação afetam a contabilidade aplicada ao setor público.
b.2.Bases de mensuração utilizadas:

BALANÇO FINANCEIRO DO MUNICÍPIO DE ITAÚBA
Demonstrações Contábeis Consolidadas

Notas Explicativas

- O balanço financeiro foi elaborado sobre o regime misto. Ou seja, de caixa para as receitas e competência para as despesas, conforme art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, realizando ao final do exercício, a inscrição dos restos a pagar processados e não processados no lado dos ingressos extraorçamentários.
- A moeda utilizada para os registros contábeis foi o real com valores históricos e constantes.
- Para estruturação do balanço e consequente apuração do resultado financeiro foram utilizadas as classes do plano de contas 1 (Ativo) e 2 (Passivo) para os recebimentos e pagamentos extraorçamentários de depósitos restituíveis e valores vinculados, saldo em espécie do exercício anterior e saldo em espécie para o exercício seguinte. Foi utilizado a classe 3 (Variações Patrimoniais Diminutivas), para as transferências financeiras concedidas e classe 4 (Variações Patrimoniais Aumentativas), para as transferências financeiras recebidas. A classe 5 (Orçamento Aprovado) serviu para o registro da inscrição de restos a pagar e classe 6 (Execução do Orçamento) para o devido registro das receitas orçamentárias e despesas orçamentárias, além dos pagamentos de restos a pagar.
- As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.
- Atendendo ao IPC nº 06, houve mudança significativa da estrutura dos “saldos do exercício anterior (V) e “Saldo para o Exercício Seguinte (XI), segregando os níveis de “Caixa e Equivalente de Caixa (exceto RPPS)” e “Caixa e Equivalente de Caixa do RPPS”, mantendo o nível “Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados”. Sendo assim, para efeito de comparabilidade, os valores das colunas de saldos anteriores que antes eram somados em uma única linha (caixa e equivalente de caixa), foram segregados de forma a preservar o padrão da informação contábil.
- O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades das entidades municipais consolidadas. No BFM é possível realizar a apuração do resultado de duas maneiras obedecendo as seguintes equações:

MODO 1

Saldo para o Exercício Seguinte (-) Saldo do Exercício Anterior = Resultado Financeiro do Exercício

MODO 2

Receita Orçamentária + TFR + Recebimentos Extraorçamentários (-) Despesa Orçamentária (-) TFC (-) Pagamentos Extraorçamentários = Resultado Financeiro do Exercício

b.3.Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Atendendo ao IPC nº 06, houve mudança significativa da estrutura dos “saldos do exercício anterior (V) e “Saldo para o Exercício Seguinte (XI), segregando os níveis de “Caixa e Equivalente de Caixa (exceto RPPS)” e “Caixa e Equivalente de Caixa do RPPS”, mantendo o nível “Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados”. Sendo assim, para efeito de comparabilidade, os valores das colunas de saldos anteriores que antes eram somados em uma única linha (caixa e equivalente de caixa), foram segregados de forma a preservar o padrão da informação contábil.

b.4.Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao BFM. A classificação de ativos, a constituição de provisões, o reconhecimento de variações patrimoniais e a transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outros órgãos e entidades serão apontados nas notas explicativas do balanço patrimonial, caso existam.

c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

c.1.Referências cruzadas e notas explicativas:

A seguir será apresentada de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

Anexo 13 – Balanço Financeiro da Lei Federal 4.320/64
(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

INGRESSOS			
	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
Receita Orçamentária (I) (Nota 01)		90.091.664,77	74.110.802,25
Recursos Não Vinculados		50.276.950,35	43.369.136,27
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)		34.554.341,70	25.989.318,64
Recursos Vinculados à Educação		9.826.578,17	9.497.792,49
Recursos Vinculados à Saúde		10.139.666,17	5.641.730,24
Recursos Vinculados à Assistência Social		343.110,86	248.713,45

BALANÇO FINANCEIRO DO MUNICÍPIO DE ITAÚBA
Demonstrações Contábeis Consolidadas

Notas Explicativas

Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS)		
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	11.717.595,11	7.087.705,
Demais Vinculações Legais	2.527.391,39	3.513.376,
Outras Vinculações		
Recursos Vinculados ao RPPS	5.260.372,72	4.752.347,
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	4.611.307,92	4.752.347,
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)		
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	649.064,80	
Transferências Financeiras Recebidas (II) (Nota 02)	6.273.436,81	6.909.110,
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	6.273.436,81	5.817.420,
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS		1.091.690,
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS		
Transferências Recebidas para o Sistema de Proteção Social dos Militares		
Outras Movimentações Financeiras Recebidas (III)	22.409.220,95	19.596.548,
Resgates de Investimentos e Aplicações Financeiras	22.409.220,95	19.596.548,
Desbloqueios de Valores em Caixa		
Recebimentos Extraorçamentários (IV) (Nota 03)	14.614.700,31	9.178.572,
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	1.163.711,50	191.020,
Inscrição de Restos a Pagar Processados	905.216,16	740.181,
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	9.149.729,11	7.946.675,
Outros Recebimentos Extraorçamentários	3.396.043,54	300.695,
Saldo do Exercício Anterior (V) (Nota 04)	6.246.144,59	10.279.400,
Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)	6.243.493,62	10.256.785,
Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS	2.650,97	22.615,
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (Nota 05)		
TOTAL (VI) = (I+II+III+IV+V)	139.635.167,43	120.074.435,

Nota 1) RECEITA ORÇAMENTÁRIA: O valor total das receitas públicas arrecadadas no exercício foram de R\$ 90.091.664,77.

Nota 2) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foram de R\$ 6.273.436,81

Nota 3) RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 14.614.700,31, sendo R\$ 2.068.927,66, relativo a inscrição dos restos a pagar, R\$ 9.149.729,11, decorrentes de depósitos e valores restituíveis e R\$ 3.396.043,54 de outros recebimentos extraorçamentários.

Nota 4) SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR: O valor disponível em bancos no exercício anterior foi de R\$ 6.246.144,59.

Nota 5) DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS: Não houve registro para esta entidade.

DISPÊNDIOS			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Despesa Orçamentária (VII) (Nota 06)		84.908.943,74	75.372.528,48
Recursos Não Vinculados		51.196.669,53	44.224.130,39
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)		31.168.219,24	28.863.403,43
Recursos Destinados à Educação		9.821.105,48	9.806.467,66
Recursos Destinados à Saúde		7.769.754,96	5.488.262,08
Recursos Vinculados à Assistência Social		366.018,22	450.577,10

BALANÇO FINANCEIRO DO MUNICÍPIO DE ITAÚBA
Demonstrações Contábeis Consolidadas

Notas Explicativas

Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS)		
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	10.839.765,12	8.971.047,73
Demais Vinculações Legais	2.371.575,46	4.147.048,86
Outras Vinculações		
Recursos Vinculados ao RPPS	2.544.054,97	2.284.994,66
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	2.360.479,01	2.284.994,66
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)		
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	183.575,96	
Transferências Financeiras Concedidas (VIII) (Nota 07)	6.273.436,81	5.817.420,00
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	6.273.436,81	5.817.420,00
Transferências Financeira Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		
Transferências Concedidas para o Sistema de Proteção Social dos Militares		
Outras Movimentações Financeiras (IX)	28.211.484,95	22.409.220,95
Transferências para Investimentos e Aplicações Financeiras	28.211.484,95	22.409.220,95
Bloqueios de Valores em Caixa		
Pagamentos Extraorçamentários (X) (Nota 08)	10.198.380,85	10.229.120,98
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	191.020,00	485.465,49
Pagamentos de Restos a Pagar Processados	734.550,98	600.609,60
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	8.962.172,49	8.076.014,97
Outros Pagamentos Extraorçamentários	310.637,38	1.067.030,92
Saldo para o Exercício Seguinte (XI) (Nota 09)	10.042.921,08	6.246.144,59
Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)	10.039.902,59	6.243.493,62
Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS	3.018,49	2.650,97
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (Nota 10)		
TOTAL (XII) = (VII+VIII+IX+X+XI)	139.635.167,43	120.074.435,00

Nota 6) DESPESA ORÇAMENTÁRIA: O valor total das despesas orçamentárias empenhadas no exercício foram de R\$ 84.908.943,74.

Nota 7) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS: O valor das transferências financeiras concedidas foram de R\$ 6.273.436,81.

Nota 8) PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 10.198.380,85. Deste valor, os pagamentos de restos a pagar somam R\$ 925.570,98, enquanto os depósitos e valores restituíveis somam R\$ 8.962.172,49 e os outros pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 310.637,38.

Nota 9) SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE: O valor total disponível em bancos ao final do exercício foi de R\$ 10.042.921,08

Nota 10) DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS: Não houve registro para esta entidade.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1.Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos não interferindo no BFM.

d.2.Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

d.3.Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

d.4.Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

BALANÇO FINANCEIRO DO MUNICÍPIO DE ITAÚBA
Demonstrações Contábeis Consolidadas

Notas Explicativas

- e) **SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:**

Não houve saldos significativos de caixa mantidos e não disponíveis para uso imediato por restrição legal ou controle cambial.

- f) **INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA:**

Não houve transações de investimentos e financiamento que não envolvem o uso de caixa.

- g) **DESCRIÇÃO DE AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO, SE HOUVER:**

As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes. Ademais, não houve operações que impactem significativamente o BFM e necessitem de ajustes. As operações estão de acordo com a IPC 11 - Contabilização de Retenções atualizada em dezembro de 2025.

- h) **INFORMAÇÕES ADICIONAIS ESTRUTURADAS PELO CONSULTORIA CONTÁBIL E CONTROLE INTERNO MUNICIPAL PARA AFERIÇÃO DA CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL:**

h.1. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

Esta demonstração contábil atende as exigências legais, apresentando a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recursos discriminando as ordinárias e as vinculadas; os recebimentos e pagamentos extraorçamentários; as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária; e o saldo do exercício anterior e para o exercício seguinte (caixa e equivalente de caixa e depósitos restituíveis e valores vinculados). O demonstrativo também evidencia em coluna específica os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores e a análise vertical ou horizontal. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

h.2 Segregação das Transferências Financeiras recebidas e concedidas:

Transferências Financeiras Recebidas (II) (Nota 02)	6.273.436,81	6.909.110,47
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	6.273.436,81	5.817.420,00
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS		1.091.690,47
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS		
Transferências Recebidas para o Sistema de Proteção Social dos Militares		
Transferências Financeiras Concedidas (VIII) (Nota 07)	6.273.436,81	5.817.420,00
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	6.273.436,81	5.817.420,00
Transferências Financeira Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		
Transferências Concedidas para o Sistema de Proteção Social dos Militares		

h.3. Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso:

Rubrica	Fonte de Recursos Próprios	Fonte de Recursos Vinculados
1.7.1.1.51.1.1.00 Cota parte do FPM.	2.773.929,66	0,00
1.7.1.1.52.0.1.00 Cota parte do ITR.	877.057,00	0,00
1.7.1.9.61.0.1.00 Auxílio Financeiro - EC 123/2022	0,00	0,00
1.7.2.1.50.0.1.00 ICMS Estado	4.433.479,22	0,00
1.7.2.1.51.0.1.00 IPVA	285.270,93	0,00
1.7.2.1.52.0.1.00 IPI	0,00	0,00
1.7.2.9.53.0.1.00 Compensação Financeira - LC nº 194/2022	0,00	0,00
Total	8.369.736,81	0,00

BALANÇO FINANCEIRO DO MUNICÍPIO DE ITAÚBA
Demonstrações Contábeis Consolidadas

Notas Explicativas

Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções na fonte de recursos ordinários e do RPPS. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 98.461.401,58, enquanto as deduções somam R\$ 8.369.736,81, representando o valor líquido de R\$ 90.091.664,77.

- i) **PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015, ATUALIZADA PELAS PORTARIAS MS/STN Nº 10.300, DE 1º DE DEZEMBRO DE 2022, E PORTARIA STN/MF Nº 1.569, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2023:**

Para este município estão sendo utilizados os prazos mais restritivos estabelecidos pela Portaria STN nº 548/2015, atualizada pelas portarias MS/STN nº 10.300, de 1º de dezembro de 2022, e STN/MF nº 1.569, de 11 de dezembro de 2023, para cidades acima de 50.000 habitantes.

i.1. Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo e demais entidades da administração direta e indireta):				
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	31/12/2017	Concluído
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receita.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2021	Concluído
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2021	Concluído
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2018	Concluído
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2020	Concluído
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2020	Concluído
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2020	Concluído
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

BALANÇO FINANCEIRO DO MUNICÍPIO DE ITAÚBA
Demonstrações Contábeis Consolidadas

Notas Explicativas

	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2023	Concluído
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2020	Concluído
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2018	Concluído
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2016	Concluído
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2021	Concluído
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2020	Concluído
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2022	Concluído
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	20. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos benefícios sociais.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

BALANÇO FINANCEIRO DO MUNICÍPIO DE ITAÚBA
Demonstrações Contábeis Consolidadas

Notas Explicativas

	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2026	Em andamento
Ação	21. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos instrumentos financeiros.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2027	Em andamento
Ação	22. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Arrendamentos.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2028	Em andamento
Ação	23. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda e Operações Descontinuadas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2028	Em andamento
Ação	24. NBCT SP 07 (R1) - Ativo Imobilizado Propriedade, Planta e Equipamento.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2028	Em andamento
Ação	25. NBCT SP Estrutura Conceitual (R1).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2030	Em andamento
Ação	26. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Receita.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2030	Em andamento
Ação	27. Despesas de Transferência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2030	Em andamento

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CREDITO.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL (RPPS).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS EM REGIME ESPECIAL.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS PÚBLICOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			

BALANÇO FINANCEIRO DO MUNICÍPIO DE ITAÚBA
Demonstrações Contábeis Consolidadas

Notas Explicativas

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP

Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído

Os procedimentos contábeis orçamentários estão sendo realizados pelo Poder Executivo conforme Parte I do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

ANTONIO FERREIRA DE
OLIVEIRA NETO:89515005191

Assinado de forma digital por ANTONIO
FERREIRA DE OLIVEIRA NETO:89515005191
Dados: 2026.04.08 09:45:45 -04'00'

ANTÔNIO FERREIRA DE OLIVEIRA NETO
Prefeito

LUIZ ADRIANO DA
SILVA:88394310125

Assinado de forma digital por LUIZ
ADRIANO DA SILVA:88394310125
Dados: 2026.04.08 09:46:15 -04'00'

LUIZ ADRIANO DA SILVA
Contador



Prefeitura Municipal de Itaúba-MT

Av. Tancredo Neves, 799 - Centro

CEP 78510-000

CNPJ – 03.238.961/0001-27

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Dezembro/2025

Consolidado
Exercício: 2025

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ingressos		108.676.336,89	87.655.348,59
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		12.201.978,00	9.150.495,98
Receita de Contribuições		5.960.114,07	5.360.586,62
Receita Patrimonial		859.670,93	863.085,34
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		1.256.942,23	946.263,59
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
Transferências recebidas		68.031.866,96	55.923.084,45
Outras Receitas/Ingressos Operacionais		20.365.764,70	15.411.832,61
Desembolsos		89.727.864,77	81.042.737,70
Pessoal e Demais Despesas		68.539.287,90	61.445.884,96
Juros e encargos da dívida		916.288,20	719.940,32
Transferências concedidas		4.726.161,88	3.916.446,53
Outros desembolsos operacionais		15.546.126,79	14.960.465,89
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		18.948.472,12	6.612.610,89
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos		636.863,16	737.588,03
Alienação de bens		636.863,16	737.588,03
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		0,00	0,00
Desembolsos		8.713.555,44	8.661.104,13
Aquisição de ativo não circulante		8.713.555,44	8.661.104,13
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)		-8.076.692,28	-7.923.516,10
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Ingressos		0,00	19.511,80
Operações de crédito		0,00	19.511,80
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Desembolsos		870.293,64	784.026,22
Amortização / Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		870.293,64	784.026,22
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)		-870.293,64	-764.514,42
Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa (I + II + III)		10.001.486,20	-2.075.419,63
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial		28.655.365,54	29.875.949,48
Caixa e Equivalente de Caixa Final		38.254.406,03	28.655.365,54



Prefeitura Municipal de Itaúba-MT

Av. Tancredo Neves, 799 - Centro

CEP 78510-000

CNPJ – 03.238.961/0001-27

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

Dezembro/2025

Consolidado
Exercício: 2025

TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Intergovernamentais	59.919.545,20	49.082.622,63
da União	32.896.141,86	23.483.341,28
de Estados e Distrito Federal	27.023.403,34	25.599.281,35
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências recebidas	8.112.321,76	6.840.461,82
Total das Transferências Recebidas	68.031.866,96	55.923.084,45

TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Intergovernamentais	459.357,37	481.880,00
a União	0,00	0,00
a Estados e Distritos Federal	0,00	0,00
a Municípios	0,00	0,00
a Consórcios Públicos	459.357,37	481.880,00
Intragovernamentais	3.135.155,99	2.693.645,35
Outras transferências concedidas	1.131.648,52	740.921,18
Total das Transferências Concedidas	4.726.161,88	3.916.446,53



Prefeitura Municipal de Itaúba-MT

Av. Tancredo Neves, 799 - Centro

CEP 78510-000

CNPJ – 03.238.961/0001-27

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

Dezembro/2025

Consolidado
Exercício: 2025

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Legislativa	1.878.347,88	1.698.776,37
Judiciária	0,00	0,00
Essencial à Justiça	0,00	0,00
Administração	6.895.413,23	5.698.743,38
Defesa Nacional	0,00	0,00
Segurança Pública	31.333,07	111.699,12
Relações Exteriores	0,00	0,00
Assistência Social	2.292.154,92	2.048.355,33
Previdência Social	2.541.624,97	2.283.638,66
Saúde	17.370.018,34	16.474.663,36
Trabalho	701.012,00	677.765,54
Educação	17.161.903,16	14.468.215,55
Cultura	2.023.711,35	1.752.112,66
Direitos da Cidadania	0,00	0,00
Urbanismo	3.557.400,78	3.093.145,01
Habitação	125,40	3.648,66
Saneamento	619.232,86	881.604,22
Gestão Ambiental	0,00	56.000,00
Ciência e Tecnologia	0,00	0,00
Agricultura	1.253.946,78	1.463.508,36
Organização Agrária	0,00	0,00
Indústria	0,00	0,00
Comércio e Serviços	5.708,80	11.150,00
Comunicações	0,00	0,00
Energia	777.882,64	925.290,83
Transporte	10.268.037,66	8.535.024,21
Desporto e Lazer	468.042,94	659.792,10
Encargos Especiais	693.391,12	602.751,60
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	68.539.287,90	61.445.884,96



Prefeitura Municipal de Itaúba-MT

Av. Tancredo Neves, 799 - Centro
CEP 78510-000
CNPJ – 03.238.961/0001-27

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

Dezembro/2025

Consolidado
Exercício: 2025

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	916.288,20	719.940,32
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida	916.288,20	719.940,32

ITAÚBA - MT, 8 de abril de 2026

LUIZ ADRIANO DA
SILVA:88394310125

Assinado de forma digital por LUIZ
ADRIANO DA SILVA:88394310125
Dados: 2026.04.08 09:23:35 -04'00'

LUIZ ADRIANO DA SILVA
Contador - CRC MT 016292/O-7

ANTONIO FERREIRA DE
OLIVEIRA NETO:89515005191

Assinado de forma digital por ANTONIO
FERREIRA DE OLIVEIRA NETO:89515005191
Dados: 2026.04.08 09:24:06 -04'00'

ANTONIO FERREIRA DE OLIVEIRA NETO
PREFEITO

MARIA DA CONCEICAO
SANTOS:01881542130

Assinado de forma digital por MARIA
DA CONCEICAO SANTOS:01881542130
Dados: 2026.04.08 09:24:44 -04'00'

MARIA DA CONCEIÇÃO SANTOS
Secretaria de Administração



Prefeitura Municipal de Itaúba-MT

Av. Tancredo Neves, 799 - Centro

CEP 78510-000

CNPJ – 03.238.961/0001-27

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro/2025

Consolidado

Exercício: 2025

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		15.515.552,68	9.070.737,51
Contribuições		5.956.473,12	4.357.044,97
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		1.256.913,77	934.432,62
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		3.278.326,04	4.483.314,99
Transferências e Delegações Recebidas		82.802.248,46	71.102.255,30
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		4.420.227,03	25.000,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		6.412.615,91	1.300.101,11
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)		119.642.357,01	91.272.886,50

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

Pessoal e Encargos		31.196.112,72	24.878.303,02
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		2.237.650,47	2.326.682,55
Uso de Bens, Serviço e Consumo de Capital Fixo		39.262.366,76	35.959.822,84
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		972.680,31	700.428,52
Transferências e Delegações Concedidas		16.377.178,14	15.193.575,04
Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos		5.125.251,99	3.116.373,93
Tributárias		760.467,50	641.715,54
Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		52.583.893,75	31.214.856,04
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)		148.515.601,64	114.031.757,48

RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I - II)

-28.873.244,63	-22.758.870,98
----------------	----------------

Nota I - Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Impostos		15.213.052,27	8.389.945,09
Taxas		302.500,41	680.792,42
Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		15.515.552,68	9.070.737,51

Nota II - Contribuições

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Contribuições Sociais		4.934.448,69	3.353.193,50
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico		0,00	0,00
Contribuição de Iluminação Pública		1.022.024,43	1.003.851,47
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais		0,00	0,00
Contribuições		5.956.473,12	4.357.044,97

Nota III - Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Vendas de Mercadorias		0,00	0,00
Vendas de Produtos		0,00	0,00
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços		1.256.913,77	934.432,62
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		1.256.913,77	934.432,62

Nota IV - Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora		1.520.745,05	2.160.846,27
Variações Monetárias e Cambiais		15.583,51	11.764,83
Descontos Financeiros Obtidos		0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		854.678,08	2.295.726,03
Aportes do Banco Central		0,00	0,00



Prefeitura Municipal de Itaúba-MT

Av. Tancredo Neves, 799 - Centro

CEP 78510-000

CNPJ – 03.238.961/0001-27

Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras	887.319,40	14.977,86
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	3.278.326,04	4.483.314,99

Nota V - Transferências e Delegações Recebidas	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Transferências Intra Governamentais		6.273.436,81	6.909.110,47
Transferências Inter Governamentais		76.401.603,77	57.254.587,01
Transferências das Instituições Privadas		0,00	0,00
Transferências das Instituições Multigovernamentais		0,00	6.840.461,82
Transferências de Consórcios Públicos		127.207,88	98.096,00
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
Transferências e Delegações Recebidas		82.802.248,46	71.102.255,30

Nota VI - Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Reavaliação de Ativos		3.561.730,43	0,00
Ganhos com Alienação		0,00	0,00
Ganhos com Incorporação de Ativos		0,00	25.000,00
Desincorporação de Passivos		858.496,60	0,00
Reversão de Redução ao Valor Recuperável		0,00	0,00
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		4.420.227,03	25.000,00

Nota VII - Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
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		5.077.370,47	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas		1.335.245,44	1.300.101,11
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		6.412.615,91	1.300.101,11

Nota VIII - Pessoal e Encargos	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Remuneração a Pessoal		26.785.998,75	21.533.158,40
Encargos Patronais		4.410.113,97	3.345.144,62
Benefícios a Pessoal		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos		0,00	0,00
Pessoal e Encargos		31.196.112,72	24.878.303,02

Nota IX - Benefícios Previdenciários e Assistenciais	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Aposentadorias e Reformas		2.203.730,47	1.962.366,35
Pensões		0,00	146.115,01
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		33.920,00	218.201,19



Prefeitura Municipal de Itaúba-MT

Av. Tancredo Neves, 799 - Centro

CEP 78510-000

CNPJ – 03.238.961/0001-27

Benefícios Previdenciários e Assistenciais

2.237.650,47

2.326.682,55

Nota X - Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Uso de Material de Consumo		13.608.687,41	14.119.819,66
Serviços		24.711.750,28	20.927.131,24
Depreciação, Amortização e Exaustão		941.929,07	912.871,94
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		39.262.366,76	35.959.822,84

Nota XI - Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos		916.288,20	700.428,52
Juros e Encargos de Mora		455,99	0,00
Variações Monetárias e Cambiais		55.936,12	0,00
Descontos Financeiros Concedidos		0,00	0,00
Aporte ao Banco Central		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Financeiras		0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		972.680,31	700.428,52

Nota XII - Transferências e Delegações Concedidas	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Transferências Intra Governamentais		6.273.436,81	5.817.420,00
Transferências Inter Governamentais		8.370.436,81	7.615.257,86
Transferências a Instituições Privadas		18.340,00	447.524,00
Transferências a Instituições Multigovernamentais		1.120.608,52	733.397,18
Transferências a Consórcios Públicos		594.356,00	579.976,00
Transferências ao Exterior		0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada a Entes		0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Concedidas		0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas		16.377.178,14	15.193.575,04

Nota XIII - Desvalorização e perda de Ativos e Incorporação de Passivos	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas		4.319.073,17	2.921.629,53
Perdas com Alienação		320.000,00	0,00
Perdas Involuntárias		0,00	0,00
Incorporação de Passivos		0,00	0,00
Desincorporação de Ativos		486.178,82	194.744,40
Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos		5.125.251,99	3.116.373,93

Nota XIV - Tributárias	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		760.467,50	641.715,54
Total de VPD Tributárias		760.467,50	641.715,54

Nota XV - Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Custos das Mercadorias Vendidas		0,00	0,00
Custos dos Produtos Vendidos		0,00	0,00



Prefeitura Municipal de Itaúba-MT

Av. Tancredo Neves, 799 - Centro
CEP 78510-000
CNPJ – 03.238.961/0001-27

Custos dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Total de Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados	0,00	0,00

Nota XVI - Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Premiações		70.256,92	47.459,52
Resultado Negativo de Participações		0,00	0,00
Operações da Autoridade Monetária		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		51.667.370,10	30.328.767,24
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas		846.266,73	838.629,28
Total de Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		52.583.893,75	31.214.856,04

ITAÚBA - MT, 8 de abril de 2026

LUIZ ADRIANO DA
SILVA:88394310125

Assinado de forma digital por LUIZ
ADRIANO DA SILVA:88394310125
Dados: 2026.04.08 09:20:35 -04'00'

LUIZ ADRIANO DA SILVA
Contador - CRC MT 016292/O-7

ANTONIO FERREIRA DE
OLIVEIRA
NETO:89515005191

Assinado de forma digital por
ANTONIO FERREIRA DE OLIVEIRA
NETO:89515005191
Dados: 2026.04.08 09:19:50 -04'00'

ANTONIO FERREIRA DE OLIVEIRA NETO
PREFEITO

MARIA DA CONCEICAO
SANTOS:01881542130

Assinado de forma digital por MARIA
DA CONCEICAO SANTOS:01881542130
Dados: 2026.04.08 09:21:08 -04'00'

MARIA DA CONCEIÇÃO SANTOS
Secretaria de Administração



Prefeitura Municipal de Itaúba-MT

Av. Tancredo Neves, 799 - Centro

CEP 78510-000

CNPJ – 03.238.961/0001-27

BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro/2025

Consolidado

Exercício: 2025

ATIVO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa		10.042.921,08	6.246.144,59
Créditos a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo		335.787,71	395.144,52
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		28.211.484,95	22.409.220,95
Estoques		100.148,51	143.742,01
Ativo Não Circulante Mantido para Venda		0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
<i>Total do Ativo Circulante</i>		<i>38.690.342,25</i>	<i>29.194.252,07</i>
Ativo Não Circulante			
Realizável a Longo Prazo		41.440.774,61	40.649.495,07
Créditos a Longo Prazo		41.440.774,61	40.649.495,07
Investimentos Temporários a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		62.879.903,67	55.269.906,47
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00
<i>Total do Ativo Não Circulante</i>		<i>104.320.678,28</i>	<i>95.919.401,54</i>
TOTAL DO ATIVO		143.011.020,53	125.113.653,61
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Passivo Circulante			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		1.033.780,02	254.189,47
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		520.483,55	485.991,94
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		59.455,50	0,00
Transferências Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		423.159,44	227.812,07
<i>Total do Passivo Circulante</i>		<i>2.036.878,51</i>	<i>967.993,48</i>
Passivo Não Circulante			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		4.794.936,74	5.665.230,38
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Transferências Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		102.379.451,45	55.789.451,82
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
<i>Total do Passivo não circulante</i>		<i>107.174.388,19</i>	<i>61.454.682,20</i>
Patrimônio Líquido			
Patrimônio Social e Capital Social		0,00	0,00
Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
Reservas de Capital		0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		0,00	0,00



Prefeitura Municipal de Itaúba-MT

Av. Tancredo Neves, 799 - Centro
CEP 78510-000
CNPJ – 03.238.961/0001-27

BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro/2025

Consolidado

Exercício: 2025

Reservas de Lucros	0,00	0,00
Demais Reservas	778.183,03	180.761,64
Resultados Acumulados	33.021.570,80	62.510.216,29
(-) Ações / Cotas em Tesouraria	0,00	0,00
Total do Patrimônio Líquido	33.799.753,83	62.690.977,93
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	143.011.020,53	125.113.653,61



Prefeitura Municipal de Itaúba-MT

Av. Tancredo Neves, 799 - Centro
CEP 78510-000
CNPJ – 03.238.961/0001-27

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES (LEI N.º 4.320/64)

Consolidado
Dezembro/2025

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO (I)			
Ativo Financeiro		34.858.602,27	41.621.701,78
Ativo Permanente		108.152.418,26	83.491.951,83
Total do Ativo		143.011.020,53	125.113.653,61
PASSIVO (II)			
Passivo Financeiro		2.484.296,35	1.159.013,48
Passivo Permanente		107.890.554,35	61.454.682,20
Total do Passivo		110.374.850,70	62.613.695,68
Saldo Patrimonial (I-II)		32.636.169,83	62.499.957,93



Prefeitura Municipal de Itaúba-MT

Av. Tancredo Neves, 799 - Centro
CEP 78510-000
CNPJ – 03.238.961/0001-27

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (LEI N.º 4.320/64)

Consolidado Dezembro/2025		
Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		
Garantias e Contra garantias recebidas	0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres	11.159.836,75	8.342.638,70
Direitos Contratuais	0,00	0,00
Demandas judiciais	0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos	0,00	0,00
<i>Total dos Atos Potenciais Ativos</i>	11.159.836,75	8.342.638,70
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		
Garantias e Contra garantias concedidas	0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres	8.400,00	0,00
Obrigações contratuais	64.828.424,37	36.401.489,82
Demandas judiciais	0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos	0,00	0,00
<i>Total dos Atos Potenciais Passivos</i>	64.836.824,37	36.401.489,82



Prefeitura Municipal de Itaúba-MT

Av. Tancredo Neves, 799 - Centro

CEP 78510-000

CNPJ – 03.238.961/0001-27

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (LEI Nº 4.320/1964)

Consolidado
Dezembro/2025

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
FONTES DE RECURSOS			
500 Recursos não Vinculados de Impostos		5.345,05	8.873,37
501 Outros Recursos não Vinculados		2.555,43	2.562,04
540 Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos		6.196,85	29.219,29
546 Transferências do Fundeb – Complementação da União – ETI		114.871,89	0,00
550 Transferência Especial da União		25.568,85	7.388,52
552 Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Alimentação		93,99	1.446,93
553 Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio		1.754,12	7.357,99
569 Outras Transferências de Recursos do FNDE		2.500,35	112.359,75
571 Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados		243.128,02	219.331,72
576 Transferências de Recursos dos Estados para programas de educação		27.904,28	39.441,46
600 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal		598.346,04	56.365,13
601 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal		1.057.611,22	0,00
604 Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos servidores		2.378,10	22.438,71
605 Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos servidores		1.449,55	3.028,46
621 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual		108.593,81	87.296,64
632 Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados		227.573,64	95,74
659 Outros Recursos Vinculados à Saúde		42,80	1.120,31
660 Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS		67.469,82	99.804,84
661 Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social		1.852,86	4.324,67
669 Outros Recursos Vinculados à Assistência Social		16.398,64	2.339,17
700 Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União		852,58	767,41
701 Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados		1.822.840,15	4.306.813,49
704 Transferências da União Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração		1.833,58	0,00
706 Transferência Especial da União		2.978.895,38	0,00
708 Transferência da União Referente à Compensação Financeira de Recursos Minerários		16.768,69	1.226,27
709 Transferência da União referente à Compensação Financeira de Recursos Hídricos		2.911,74	1.366,24
711 Demais Transferências Obrigatórias não Decorrentes de Repartições de Receitas		483,90	0,95
715 Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 5º - Audiovisual		0,00	1.666,85
716 Transferências Destinadas ao Setor cultural - LC nº 195/2022 - Art. 8º - Demais Setores		0,00	110,68
718 Auxílio Financeiro - Outorga Crédito Tributário ICMS - Art. 5º, Inciso V, EC nº 123, de 2006		0,65	0,65
719 Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura - Lei nº 14.180, de 2021		0,00	3.137,03
750 Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE		1.434,20	924,73
751 Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP		4.427,83	4.427,83
755 Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta		151.861,53	33.514,72
759 Recursos Vinculados a Fundos		62.688,20	25.728,55
800 Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)		24.096.369,25	35.378.208,16
802 Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração		721.302,93	0,00
Total das fontes de recursos		32.374.305,92	40.462.688,30

ITAÚBA - MT, 8 de abril de 2026



Prefeitura Municipal de Itaúba-MT

Av. Tancredo Neves, 799 - Centro

CEP 78510-000

CNPJ – 03.238.961/0001-27

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (LEI Nº 4.320/1964)

Consolidado
Dezembro/2025

LUIZ ADRIANO DA
SILVA:88394310125

Assinado de forma digital por LUIZ
ADRIANO DA SILVA:88394310125
Dados: 2026.04.08 09:18:43 -04'00'

LUIZ ADRIANO DA SILVA
Contador - CRC MT 016292/O-7

ANTONIO FERREIRA DE
OLIVEIRA
NETO:89515005191

Assinado de forma digital por
ANTONIO FERREIRA DE OLIVEIRA
NETO:89515005191
Dados: 2026.04.08 09:19:16 -04'00'

ANTONIO FERREIRA DE OLIVEIRA NETO
PREFEITO

MARIA DA CONCEICAO
SANTOS:01881542130

Assinado de forma digital por MARIA
DA CONCEICAO SANTOS:01881542130
Dados: 2026.04.08 09:18:13 -04'00'

MARIA DA CONCEIÇÃO SANTOS
Secretaria de Administração



Prefeitura Municipal de Itaúba-MT

Av. Tancredo Neves, 799 - Centro

CEP 78510-000

CNPJ – 03.238.961/0001-27

BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro/2025

Consolidado
Exercício: 2025

INGRESSOS

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária (I)		90.091.664,77	74.110.802,25
Recursos Não Vinculados		50.276.950,35	43.369.136,27
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)		34.554.341,70	25.989.318,64
Recursos Vinculados à Educação		9.826.578,17	9.497.792,49
Recursos Vinculados à Saúde		10.139.666,17	5.641.730,24
Recursos Vinculados à Assistência Social		343.110,86	248.713,45
Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS)			
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências		11.717.595,11	7.087.705,81
Demais Vinculações Legais		2.527.391,39	3.513.376,65
Outras Vinculações			
Recursos Vinculados ao RPPS		5.260.372,72	4.752.347,34
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)		4.611.307,92	4.752.347,34
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)			
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração		649.064,80	
Transferências Financeiras Recebidas (II)		6.273.436,81	6.909.110,47
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		6.273.436,81	5.817.420,00
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária			
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS			1.091.690,47
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS			
Transferências Recebidas para o Sistema de Proteção Social dos Militares			
Outras Movimentações Financeiras Recebidas (III)		22.409.220,95	19.596.548,79
Resgates de Investimentos e Aplicações Financeiras		22.409.220,95	19.596.548,79
Desbloqueios de Valores em Caixa			
Recebimentos Extraorçamentários (IV)		14.614.700,31	9.178.572,80
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		1.163.711,50	191.020,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados		905.216,16	740.181,41
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		9.149.729,11	7.946.675,78
Outros Recebimentos Extraorçamentários		3.396.043,54	300.695,61
Saldo do Exercício Anterior (V)		6.246.144,59	10.279.400,69
Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)		6.243.493,62	10.256.785,40
Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS		2.650,97	22.615,29
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados			
TOTAL (VI) = (I+II+III+IV+V)		139.635.167,43	120.074.435,00



Prefeitura Municipal de Itaúba-MT

Av. Tancredo Neves, 799 - Centro

CEP 78510-000

CNPJ – 03.238.961/0001-27

BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro/2025

Consolidado
Exercício: 2025

DISPÊNDIOS

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Despesa Orçamentária (VII)		84.908.943,74	75.372.528,48
Recursos Não Vinculados		51.196.669,53	44.224.130,39
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)		31.168.219,24	28.863.403,43
Recursos Destinados à Educação		9.821.105,48	9.806.467,66
Recursos Destinados à Saúde		7.769.754,96	5.488.262,08
Recursos Vinculados à Assistência Social		366.018,22	450.577,10
Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS)			
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências		10.839.765,12	8.971.047,73
Demais Vinculações Legais		2.371.575,46	4.147.048,86
Outras Vinculações			
Recursos Vinculados ao RPPS		2.544.054,97	2.284.994,66
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)		2.360.479,01	2.284.994,66
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)			
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração		183.575,96	
Transferências Financeiras Concedidas (VIII)		6.273.436,81	5.817.420,00
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		6.273.436,81	5.817.420,00
Transferências Financeira Concedidas Independentes de Execução Orçamentária			
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS			
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS			
Transferências Concedidas para o Sistema de Proteção Social dos Militares			
Outras Movimentações Financeiras (IX)		28.211.484,95	22.409.220,95
Transferências para Investimentos e Aplicações Financeiras		28.211.484,95	22.409.220,95
Bloqueios de Valores em Caixa			
Pagamentos Extraorçamentários (X)		10.198.380,85	10.229.120,98
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		191.020,00	485.465,49
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		734.550,98	600.609,60
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		8.962.172,49	8.076.014,97
Outros Pagamentos Extraorçamentários		310.637,38	1.067.030,92
Saldo para o Exercício Seguinte (XI)		10.042.921,08	6.246.144,59
Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)		10.039.902,59	6.243.493,62
Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS		3.018,49	2.650,97
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados			
TOTAL (XII) = (VII+VIII+IX+X+XI)		139.635.167,43	120.074.435,00



Prefeitura Municipal de Itaúba-MT

Av. Tancredo Neves, 799 - Centro

CEP 78510-000

CNPJ – 03.238.961/0001-27

BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro/2025

INGRESSOS

Consolidado
Exercício: 2025

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual			Exercício Anterior		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo
	(a)	(b)	(c) = (a - b)	(d)	(e)	(f) = (d - e)
Recursos Não Vinculados	58.837.697,86	8.560.747,51	50.276.950,35	51.139.821,05	7.770.684,78	43.369.136,27
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	34.554.341,70	0,00	34.554.341,70	25.989.318,64	0,00	25.989.318,64
Recursos Vinculados à Educação	9.826.578,17	0,00	9.826.578,17	9.497.792,49	0,00	9.497.792,49
Recursos Vinculados à Saúde	10.139.666,17	0,00	10.139.666,17	5.641.730,24	0,00	5.641.730,24
Recursos Vinculados à Assistência Social	343.110,86	0,00	343.110,86	248.713,45	0,00	248.713,45
Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	11.717.595,11	0,00	11.717.595,11	7.087.705,81	0,00	7.087.705,81
Demais Vinculações Legais	2.527.391,39	0,00	2.527.391,39	3.513.376,65	0,00	3.513.376,65
Outras Vinculações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS	5.260.372,72	0,00	5.260.372,72	4.752.347,34	0,00	4.752.347,34
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	4.611.307,92	0,00	4.611.307,92	4.752.347,34	0,00	4.752.347,34
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	649.064,80	0,00	649.064,80	0,00	0,00	0,00
TOTAL	98.652.412,28	8.560.747,51	90.091.664,77	81.881.487,03	7.770.684,78	74.110.802,25

ITAÚBA - MT, 8 de abril de 2026



Prefeitura Municipal de Itaúba-MT

Av. Tancredo Neves, 799 - Centro

CEP 78510-000

CNPJ – 03.238.961/0001-27

**LUIZ ADRIANO DA
SILVA:88394310125**

Assinado de forma digital por LUIZ
ADRIANO DA SILVA:88394310125
Dados: 2026.04.08 09:16:39 -04'00'

LUIZ ADRIANO DA SILVA
Contador - CRC MT 016292/O-7

**ANTONIO FERREIRA DE
OLIVEIRA NETO:89515005191**

Assinado de forma digital por ANTONIO
FERREIRA DE OLIVEIRA
NETO:89515005191
Dados: 2026.04.08 09:17:08 -04'00'

ANTONIO FERREIRA DE OLIVEIRA NETO
PREFEITO

**MARIA DA CONCEICAO
SANTOS:01881542130**

Assinado de forma digital por MARIA DA
CONCEICAO SANTOS:01881542130
Dados: 2026.04.08 09:17:35 -04'00'

MARIA DA CONCEIÇÃO SANTOS
Secretaria de Administração