



# Diário Oficial

Órgão de Divulgação Oficial do Município de Ponta Porã - MS

Criado pela Lei Complementar Nº 15 de 02/07/2004

Edição 4941 Ponta Porã-MS 12 Maio de 2026

## Poder Executivo

### Aviso

#### CONVOCAÇÃO PROCESSO SELETIVO SIMPLIFICADO

O Prefeito Municipal de Ponta Porã, no uso de suas atribuições legais, TORNA PÚBLICA a convocação dos candidatos aprovados abaixo descrito, do Processo Seletivo Simplificado Edital/PSS 002/2026 (EJA) e PSS 002/2025 (geral), **suplentes temporários**, para que se apresente na **Secretaria Municipal de Educação, sito à Rua 7 de Setembro, nº 251 - Centro, no dia 14 de maio de 2026, às 8h**, munido de documento oficial de identificação com foto, para a realização da respectiva lotação.

Ponta Porã, 08 de maio de 2026.

#### CARGO: PROFESSOR – 3º E 4º FASE

Nome	Inscrição	Nota Final	Classificação
Sirley Volpato Ferreira	2026137	29	5º
Alessandro Alves De Lima	2026135	29	6º
Fabio Paim Quadro	2026158	28	7º

#### CARGO: NUTRICIONISTA

Nome	Inscrição	Cargo	Data de Nascimento	Nota Final	Classificação
Kelly De Matos Saraiva	5950006957	NUTRICIONISTA	19/02/1997	4	8

#### CONVOCAÇÃO PROCESSO SELETIVO SIMPLIFICADO

O Prefeito Municipal de Ponta Porã, no uso de suas atribuições legais, TORNA PÚBLICA a convocação dos candidatos aprovados abaixo descrito, do Processo Seletivo Simplificado Edital/PSS 002/2025 (geral), **suplentes temporários**, para que se apresente na **Secretaria Municipal de Cidadania e Inclusão Social, Centro de Convenções, sito à Rua Baltazar Saldanha, nº 599 - Jardim Ipanema – em frente ao Hospital Regional, no dia 14 de maio de 2026, às 8h**, munido de documento oficial de identificação com foto, para a realização da respectiva lotação.

Ponta Porã, 08 de maio de 2026.

#### CARGO: ORIENTADOR SOCIAL

Nome	Inscrição	Cargo	Data de Nascimento	Nota Final	Classificação
Marcia Mikaelly Ribeiro De Oliveira	5450005996	ORIENTADOR SOCIAL	10/09/1982	4	37
Maria Helena Russo Wider	5450001295	ORIENTADOR SOCIAL	25/11/1982	4	38

## CARGO: MOTORISTA VEÍCULO PESADO

Nome	Inscrição	Cargo	Data de Nascimento	Nota Final	Classificação
Edson Santos Ferreira	5440004636	MOTORISTA VEÍCULO PESADO	24/08/1991	1	21

**Balço**

**PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÁ**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Exercício de 2025

Pág.: 1

**CONSOLIDADO**

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	676.503.000,00	706.605.259,78	577.502.018,40	-129.103.241,38
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	148.873.500,00	148.873.500,00	121.294.171,67	-27.579.328,33
Impostos	131.117.000,00	131.117.000,00	111.325.782,93	-19.791.217,07
Taxas	17.707.500,00	17.707.500,00	9.929.542,88	-7.777.957,12
Contribuição de Melhoria	49.000,00	49.000,00	38.845,86	-10.154,14
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	66.502.000,00	66.502.000,00	57.407.829,43	-9.094.170,57
Contribuições Sociais	49.582.000,00	49.582.000,00	44.067.519,47	-5.514.480,53
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	16.920.000,00	16.920.000,00	13.340.309,96	-3.579.690,04
RECEITA PATRIMONIAL	12.268.500,00	13.051.062,72	8.005.008,71	-5.046.054,01
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	439.000,00	439.000,00	307.368,55	-131.631,45
Valores Mobiliários	10.126.000,00	10.908.562,72	7.609.903,29	-3.298.659,43
Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessão, Permissão, Autorização ou	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
Receita Cessão de Direitos	500,00	500,00	0,00	-500,00
Outras Receitas Patrimoniais	1.702.000,00	1.702.000,00	87.736,87	-1.614.263,13
RECEITA DE SERVIÇOS	3.278.000,00	3.278.000,00	2.275.620,08	-1.002.379,92
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	3.278.000,00	3.278.000,00	2.275.620,08	-1.002.379,92
TRANSFERENCIAS CORRENTES	413.991.000,00	443.310.697,06	378.751.389,59	-64.559.307,47
Transferências da União e de suas Entidades	174.700.000,00	192.258.788,41	158.590.674,60	-33.668.113,81
Transferências do Estado e de suas Entidades	136.353.000,00	145.165.093,65	114.628.175,42	-30.536.918,23
Transferências de Instituições Privadas	140.000,00	140.000,00	104.448,71	-35.551,29
Transferências de Outras Instituições Públicas	102.248.000,00	105.196.815,00	105.186.815,00	-10.000,00
Demais Transferências Correntes	550.000,00	550.000,00	241.275,86	-308.724,14
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	31.590.000,00	31.590.000,00	9.767.998,92	-21.822.001,08
Multas administrativas, contratuais e judiciais	911.000,00	911.000,00	827.162,43	-83.837,57
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	592.000,00	592.000,00	7.514.171,33	6.922.171,33
Demais Receitas Correntes	30.087.000,00	30.087.000,00	1.426.665,16	-28.660.334,84
RECEITAS DE CAPITAL (II)	223.497.000,00	237.460.116,00	70.952.903,53	-166.507.212,47
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	52.100.000,00	52.100.000,00	29.759.191,85	-22.340.808,15
Operações de Crédito	52.100.000,00	52.100.000,00	29.759.191,85	-22.340.808,15
ALIENAÇÃO DE BENS	14.990.000,00	14.990.000,00	0,00	-14.990.000,00
Alienação de Bens Móveis	140.000,00	140.000,00	0,00	-140.000,00
Alienação de Bens Imóveis	14.850.000,00	14.850.000,00	0,00	-14.850.000,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	153.407.000,00	167.370.116,00	40.597.981,46	-126.772.134,54
Transferências da União e suas Entidades	111.536.000,00	125.499.116,00	27.158.556,40	-88.340.559,60
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	40.561.000,00	40.561.000,00	13.420.334,67	-27.140.665,33
Transferências de Outras Instituições Públicas	1.310.000,00	1.310.000,00	19.090,39	-1.290.909,61
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	3.000.000,00	3.000.000,00	595.730,22	-2.404.269,78
Demais Transferências de Capital	3.000.000,00	3.000.000,00	595.730,22	-2.404.269,78
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)</b>	<b>900.000.000,00</b>	<b>944.065.375,78</b>	<b>648.454.921,93</b>	<b>-295.610.453,85</b>
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>900.000.000,00</b>	<b>944.065.375,78</b>	<b>648.454.921,93</b>	<b>-295.610.453,85</b>
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	5.527.176,49	0,00
<b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>	<b>900.000.000,00</b>	<b>944.065.375,78</b>	<b>653.982.098,42</b>	<b>-295.610.453,85</b>
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	16.036.211,69	16.036.211,69	0,00
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	16.036.211,69	16.036.211,69	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO MUNICIPAL  
250.656.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
RESPONSÁVEL CONTÁBIL  
054.458.371-06

## PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÁ

### ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 2

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	593.304.500,00	604.734.727,92	528.610.485,89	524.277.600,20	518.179.068,36	76.124.242,03
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	337.942.000,00	349.483.621,25	331.381.008,19	331.363.427,77	331.362.373,64	18.102.613,06
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	7.000.000,00	10.627.988,00	10.525.414,09	10.525.414,09	10.525.414,09	102.573,91
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	248.362.500,00	244.623.118,67	186.704.063,61	182.388.758,34	176.291.280,63	57.919.055,06
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	277.721.500,00	325.195.691,43	125.371.612,53	114.552.636,55	113.800.728,44	199.824.078,90
INVESTIMENTOS	249.716.500,00	280.088.205,98	80.638.982,32	69.820.006,34	69.068.098,23	199.449.223,66
INVERSÕES FINANCEIRAS	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	28.000.000,00	45.102.485,45	44.732.630,21	44.732.630,21	44.732.630,21	369.855,24
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	28.974.000,00	25.274.001,73	0,00	0,00	0,00	25.274.001,73
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>	<b>900.000.000,00</b>	<b>955.204.421,08</b>	<b>653.982.098,42</b>	<b>638.830.236,75</b>	<b>631.979.796,80</b>	<b>301.222.322,66</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>900.000.000,00</b>	<b>955.204.421,08</b>	<b>653.982.098,42</b>	<b>638.830.236,75</b>	<b>631.979.796,80</b>	<b>301.222.322,66</b>
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>900.000.000,00</b>	<b>955.204.421,08</b>	<b>653.982.098,42</b>	<b>638.830.236,75</b>	<b>631.979.796,80</b>	<b>301.222.322,66</b>
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
	DESPESAS CORRENTES	339.333,88				
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	476.294,39	476.119,40	476.119,40	174,99	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	339.333,88	8.243.586,69	5.898.818,79	5.898.818,79	2.390.440,65	293.661,13
DESPESAS DE CAPITAL	2.833.149,75	17.526.727,05	15.364.274,59	15.364.274,59	3.586.292,12	1.409.310,09
INVESTIMENTOS	2.833.149,75	17.526.727,05	15.364.274,59	15.364.274,59	3.586.292,12	1.409.310,09
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>3.172.483,63</b>	<b>26.246.608,13</b>	<b>21.739.212,78</b>	<b>21.739.212,78</b>	<b>5.976.907,76</b>	<b>1.702.971,22</b>

## QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
	DESPESAS CORRENTES	115.415,41			
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	714.662,22	711.084,35	3.577,87	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	115.415,41	211.883,95	18.131,96	210.006,96	99.160,44
DESPESAS DE CAPITAL	70,97	550.732,33	550.732,33	70,97	0,00
INVESTIMENTOS	70,97	550.732,33	550.732,33	70,97	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>115.486,38</b>	<b>1.477.278,50</b>	<b>1.279.948,64</b>	<b>213.655,80</b>	<b>99.160,44</b>

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO MUNICIPAL  
250.656.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
RESPONSÁVEL CONTÁBIL  
054.458.371-06

**PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÁ**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Exercício de 2025

Pág.: 1

CONSOLIDADO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>648.454.921,93</b>	<b>753.268.117,56</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>653.982.098,42</b>	<b>795.230.071,65</b>
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		<u>323.063.699,88</u>	<u>295.858.431,20</u>	<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		<u>334.777.254,39</u>	<u>326.297.631,11</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		<u>277.135.053,75</u>	<u>364.076.678,06</u>	<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		<u>262.717.278,73</u>	<u>362.402.549,46</u>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		128.567.108,49	113.747.645,66	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		126.662.112,64	115.415.277,98
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		55.987.921,21	62.727.113,99	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		54.822.656,81	63.146.004,55
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		3.476.652,13	6.206.932,30	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		3.273.786,53	6.949.274,48
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		44.538.013,77	106.205.629,29	DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		35.227.781,43	107.326.888,97
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		3.333.367,20	3.257.195,92				
OUTRAS VINCULAÇÕES		41.231.990,95	71.932.160,90	DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		3.113.222,97	3.501.816,57
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>		<u>48.256.168,30</u>	<u>93.333.008,30</u>	OUTRAS VINCULAÇÕES		39.617.718,35	65.783.252,28
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		45.841.750,77	88.589.992,74	<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>		<u>56.487.565,30</u>	<u>106.529.891,08</u>
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		2.414.417,53	4.743.015,56	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		54.204.520,60	102.056.591,66
				RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		2.283.044,70	4.473.299,42
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>90.196.476,62</b>	<b>91.372.791,62</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>90.196.476,62</b>	<b>77.950.029,19</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>		<u>90.196.476,62</u>	<u>91.372.791,62</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</u>		<u>90.196.476,62</u>	<u>77.950.029,19</u>
REPASSE RECEBIDO		85.597.434,77	89.372.791,62	REPASSE CONCEDIDO		63.897.435,33	75.950.029,19
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	2.000.000,00	MOVIMENTO DE FUNDOS A CRÉDITO - CORRESPONDÊNCIA DE CRÉDITOS - SALDOS FINANCEIROS		0,00	2.000.000,00
REPASSE DUODÉCIMO CÂMARA MUNICIPAL		4.599.041,85	0,00	REPASSE DUODÉCIMO CÂMARA MUNICIPAL		26.299.041,29	0,00
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>138.871.466,61</b>	<b>152.333.360,33</b>	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>138.081.630,36</b>	<b>143.524.253,61</b>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>22.002.301,62</u>	<u>28.332.602,81</u>	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>23.019.161,42</u>	<u>17.705.086,90</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		15.151.861,67	26.812.297,74	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		21.739.212,78	14.376.752,90
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		6.850.439,95	1.520.305,07	RP PROCESSADOS PAGOS		1.279.948,64	3.328.334,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>116.066.226,73</u>	<u>122.278.114,74</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>114.359.530,12</u>	<u>124.854.702,67</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.644.958,37	3.172.935,94	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.644.958,37	3.172.935,94
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		49.365,36	90.310,20	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		49.365,36	90.310,20
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		24.598,56	5.022.077,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		24.598,56	5.022.077,00
PENSAO ALIMENTÍCIA		185.691,63	162.389,50	PENSAO ALIMENTÍCIA		185.691,63	162.917,50
PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA		73.703,94	73.675,03	PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA		73.703,94	75.911,60
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		718.811,78	654.712,16	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		711.656,23	659.086,19
RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		638.985,56	472.312,57	RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		638.985,56	472.312,57
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		27.769,50	23.941.823,01	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		27.769,50	25.080.553,54
RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE		176.094,83	192.829,89	RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE		176.000,68	226.237,88
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		13.862.153,68	27.024.580,99				

Eduardo Esgaib Campos  
 Prefeito Municipal  
 250.656.961-87

Daniela Rodrigues dos Santos V.  
 Responsável Contábil  
 054.458.371-06

**PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÁ**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Exercício de 2025

Pág.: 2

CONSOLIDADO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DEPOSITOS RECEBIDOS POR DETERMINAÇÃO JUDICIAL		7.907,09	10.671,02	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		13.859.285,64	27.900.266,89
DEPOSITOS E CAUÇÕES		16.199,29	81.058,11	DEPOSITOS RECEBIDOS POR DETERMINAÇÃO JUDICIAL		7.907,09	10.671,02
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS		19.063.785,98	3.684.197,81	DEPOSITOS E CAUÇÕES		3.759,20	37.424,27
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		12.955.819,24	1.231.387,15	OUTROS VALORES RESTITUIVEIS		17.592.860,72	3.684.197,81
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		0,00	6.979.497,09	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		12.713.533,44	1.231.387,15
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		0,00	18.032.912,45	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		0,00	6.999.440,93
ISS		7.797.641,22	8.770.864,19	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		0,00	18.032.912,45
ASSISTENCIA A SAUDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA		0,00	432.707,05	ISS		7.797.641,22	8.775.992,69
OUTRAS CONSIGNAÇÕES		7.597,09	0,00	ASSISTENCIA A SAUDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA		0,00	432.707,05
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		7.424.476,60	5.895.214,10	OUTRAS CONSIGNAÇÕES		7.597,09	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		32.203.830,50	10.668.483,51	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		7.466.533,30	5.796.407,64
OUTROS TRIBUTOS FEDERAIS		492,48	0,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		32.191.373,15	11.319.975,89
OUTRAS CONSIGNAÇÕES		19.170.201,15	0,00	OUTROS TRIBUTOS FEDERAIS		492,48	0,00
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS		16.142,88	5.683.475,97	OUTRAS CONSIGNAÇÕES		19.170.201,15	0,00
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>802.938,26</u>	<u>1.722.642,78</u>	<u>OUTROS VALORES RESTITUIVEIS</u>		<u>15.615,81</u>	<u>5.670.976,46</u>
SALÁRIOS E ORDENADOS - ADIANTAMENTOS		0,00	78.732,93	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>702.938,82</u>	<u>964.464,04</u>
OUTROS ADIANTAMENTOS A PESSOAL		0,00	121.491,57	SALÁRIOS E ORDENADOS - ADIANTAMENTOS		0,00	36.046,94
ADIANTAMENTOS DIVERSOS CONCEDIDOS		0,00	1.511,55	OUTROS ADIANTAMENTOS A PESSOAL		0,00	80.994,38
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	333,72	ADIANTAMENTOS DIVERSOS CONCEDIDOS		0,00	1.007,70
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		164.516,38	786.520,52	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	166,86
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		538.422,44	733.829,86	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		164.516,38	106.080,88
MATERNIDADE PAGO		99.999,44	222,63	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		538.422,44	640.167,84
MATERNIDADE PAGO		99.999,44	222,63	MATERNIDADE PAGO		0,00	99.999,44
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>191.086.674,72</b>	<b>349.463.163,22</b>	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>186.349.334,48</b>	<b>331.571.795,29</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>52.417.971,50</u>	<u>57.485.741,24</u>	<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>55.889.132,60</u>	<u>54.234.388,85</u>
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		51.962.436,97	7.420.301,37	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		55.889.132,60	11.261.168,65
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL		455.534,53	0,00	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL		0,00	455.534,53
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (RPPS)</u>		<u>138.668.703,22</u>	<u>291.977.421,98</u>	<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (RPPS)</u>		<u>130.460.201,88</u>	<u>277.337.406,44</u>
CONTA ÚNICA RPPS		32.819,78	0,00	CONTA ÚNICA RPPS		69.231,01	65.639,56
TÍTULOS PÚBLICOS		53.318.378,26	0,00	TÍTULOS PÚBLICOS		0,00	106.636.756,52
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO		85.182.025,62	291.706.462,86	APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO		130.255.491,31	170.364.051,24
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO		135.479,56	270.959,12				

Eduardo Esgaib Campos  
 Prefeito Municipal  
 250.656.961-87

Daniela Rodrigues dos Santos V.  
 Responsável Contábil  
 054.458.371-06

**PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÁ**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Exercício de 2025

Pág.: 3

## CONSOLIDADO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>TOTAL</b>		<b>1.068.609.539,88</b>	<b>1.346.437.432,73</b>	APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO		135.479,56	270.959,12
				<b>TOTAL</b>		<b>1.068.609.539,88</b>	<b>1.348.276.149,74</b>

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
 PREFEITO MUNICIPAL  
 250.858.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 RESPONSÁVEL CONTÁBIL  
 054.458.371-06

**PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÁ**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
**B) QUADRO ANEXO**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**  
**CONSOLIDADO**

Exercício de 2025

Pág.: 1

## B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 RECURSOS NÃO VINCULADOS	366.437.304,53	43.373.604,65	323.063.699,88	336.203.859,91	40.742.003,17	295.461.856,74
1 RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	277.628.376,79	493.323,04	277.135.053,75	360.962.123,94	0,00	360.962.123,94
0 RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	128.567.108,49	0,00	128.567.108,49	113.747.645,66	0,00	113.747.645,66
10 RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	55.987.921,21	0,00	55.987.921,21	62.727.113,99	0,00	62.727.113,99
20 RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	3.476.652,13	0,00	3.476.652,13	3.103.466,15	0,00	3.103.466,15
40 DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS	45.031.336,81	493.323,04	44.538.013,77	106.205.629,29	0,00	106.205.629,29
50 DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS	3.333.367,20	0,00	3.333.367,20	3.257.195,92	0,00	3.257.195,92
60 OUTRAS VINCULAÇÕES	41.231.990,95	0,00	41.231.990,95	71.921.072,93	0,00	71.921.072,93
2 RECURSOS VINCULADOS AO RPPS	48.256.168,30	0,00	48.256.168,30	0,00	0,00	0,00
0 RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)	45.841.750,77	0,00	45.841.750,77	0,00	0,00	0,00
20 RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	2.414.417,53	0,00	2.414.417,53	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>692.321.849,62</b>	<b>43.866.927,69</b>	<b>648.454.921,93</b>	<b>697.165.983,85</b>	<b>40.742.003,17</b>	<b>656.423.980,68</b>

**PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÁ**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Exercício de 2025

Pág.: 1

**A) QUADRO PRINCIPAL****CONSOLIDADO**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>272.132.120,10</b>	<b>239.930.966,74</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>11.063.677,69</b>	<b>5.697.391,54</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		55.958.363,61	52.450.791,28	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.054,13	714.662,22
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		55.958.363,61	52.450.791,28	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		1.054,13	714.662,22
CONTA ÚNICA RPPS	F	69.231,01	32.819,78	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	1.054,13	249.333,73
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	55.889.132,60	51.962.436,97	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	465.328,49
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL	F	0,00	455.534,53	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>8.770.228,81</b>	<b>906.842,30</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>25.587.929,20</b>	<b>10.778.567,88</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>8.770.228,81</b>	<b>906.842,30</b>
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS - A RECEBER		2.215.809,74	186.884,02	FORNECEDORES NACIONAIS	F	6.554.419,07	719.958,28
CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS	F	2.215.809,74	186.884,02	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL	F	2.215.809,74	186.884,02
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO		23.372.119,46	10.491.684,42	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>2.292.394,75</b>	<b>4.075.887,02</b>
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER - RPPS	P	2.011.172,11	1.181.555,23	VALORES RESTITUÍVEIS		1.898.267,56	3.917.742,64
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER - RPPS	P	2.212.197,07	1.894.457,87	CONSIGNAÇÕES	F	10.117,74	0,00
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS - RPPS	P	0,00	7.415.671,32	DEPÓSITOS NAO JUDICIAIS	F	12.440,09	0,00
APORTES MENSIS PREESTABELECIDOS PARA COBERTURA DO DEFICIT ATUARIAL	P	19.148.750,28	0,00	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	1.527.058,61	3.782.305,04
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>99.999,44</b>	CONSIGNAÇÕES	F	242.285,80	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	F	0,00	99.999,44	CONSIGNAÇÕES	F	105.838,25	135.437,60
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>183.355.111,64</b>	<b>168.491.528,08</b>	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	527,07	0,00
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS		0,00	53.318.378,26	<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>394.127,19</b>	<b>158.144,38</b>
TÍTULOS PÚBLICOS	F	0,00	53.318.378,26	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	F	144.861,59	158.144,38
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS DE CURTO PRAZO - RPPS</b>		<b>183.487.639,31</b>	<b>115.261.620,21</b>	CONSÓRCIOS A PAGAR	F	15.000,00	0,00
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO	F	130.255.491,31	85.182.025,62	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	F	234.265,60	0,00
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO	P	53.021.259,87	29.944.115,03	<b>PASSIVO NAO-CIRCULANTE</b>		<b>2.283.482.373,20</b>	<b>1.639.547.032,44</b>
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO	F	135.479,56	135.479,56	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		84.529.978,76	79.867.699,08
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO	P	75.408,57	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		84.529.978,76	79.867.699,08
<b>(-) AJUSTE DE PERDAS DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS</b>		<b>-132.527,67</b>	<b>-88.470,39</b>	CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA - RPPS - DÉBITOS PARCELADOS	P	60.065.898,24	59.713.058,92
(-) AJUSTE DE PERDAS ESTIMADAS COM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS - RPPS - FUNDO EM CAPITAL	P	-132.527,67	-88.470,39	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	20.021.906,50	12.712.217,01
<b>ESTOQUES</b>		<b>7.230.715,65</b>	<b>8.210.079,50</b>	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - DÉBITOS PARCELADOS	P	4.442.174,02	7.442.423,15
ALMOXARIFADO		7.230.715,65	8.210.079,50	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>		<b>185.546.405,37</b>	<b>191.967.496,10</b>
MATERIAL DE CONSUMO	P	921.035,41	931.896,47	EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO		65.327.351,08	59.480.971,99
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	69.956,50	2.628,89	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS	P	65.327.351,08	59.480.971,99
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P	5.500.780,46	7.122.097,58	<b>EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - EXTERNO</b>		<b>120.219.054,29</b>	<b>132.486.524,11</b>
MATERIAIS GRÁFICOS	P	41.136,46	44.873,58	EMPRÉSTIMOS EXTERNOS - EM CONTRATOS	P	120.219.054,29	132.486.524,11
				<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>6.559.960,33</b>	<b>3.939.548,80</b>
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO		6.559.960,33	3.939.548,80
				PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME	P	6.559.960,33	3.939.548,80

**PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÁ**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Exercício de 2025

Pág.: 2

**A) QUADRO PRINCIPAL****CONSOLIDADO**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	697.806,82	15.138,35	ESPECIAL			
OUTROS - ALMOXARIFADO	P	0,00	93.444,63	<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>2.006.846.028,74</b>	<b>1.363.772.288,46</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>1.635.971.987,30</b>	<b>1.365.239.783,31</b>	<b>PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO</b>		<b>853.820.776,70</b>	<b>784.033.454,99</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>918.023.901,17</b>	<b>863.279.034,92</b>	RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	P	503.786.359,09	466.824.264,82
<b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>		<b>918.023.901,17</b>	<b>863.279.034,92</b>	RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	P	350.034.417,61	317.209.190,17
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	279.236.726,48	230.013.034,79	<b>OUTRAS PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>1.153.025.252,04</b>	<b>579.738.833,47</b>
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	12.116.260,44	4.990.432,13	VALOR ATUAL DA OBRIGAÇÃO COM AMORTIZAÇÃO DE DEFICIT ATUARIAL - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - IN	P	1.153.025.252,04	579.738.833,47
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-5.365.306,82	-3.760.653,07	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>2.294.546.050,89</b>	<b>1.645.244.423,98</b>
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS	P	52.297.387,60	52.297.387,60				
CRÉDITOS PARA AMORTIZAÇÃO DE DEFICIT ATUARIAL - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - INTRA OESS	P	579.738.833,47	579.738.833,47	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>717.948.086,13</b>	<b>501.960.748,39</b>	<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Nota</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
<b>BENS MOVEIS</b>		<b>69.126.603,21</b>	<b>63.266.880,99</b>	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>-386.441.943,49</b>	<b>-40.073.673,93</b>
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	15.598.063,92	12.326.134,61	<b>DEMAIS RESERVAS</b>		<b>113.432.849,14</b>	<b>0,00</b>
BENS DE INFORMÁTICA	P	7.212.446,39	7.659.550,23	<b>RESERVA DE REAVALIAÇÃO</b>		<b>113.432.849,14</b>	<b>0,00</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	14.379.763,52	13.740.048,17	RESERVA DE REAVALIAÇÃO - CONSOLIDAÇÃO		113.432.849,14	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	1.620.350,97	1.574.191,62	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>-499.874.792,63</b>	<b>-40.073.673,93</b>
VEÍCULOS	P	29.026.122,48	26.837.725,86	<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>-499.874.792,63</b>	<b>-40.073.673,93</b>
ARMAMENTOS	P	531.000,00	531.000,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-463.471.690,30	-197.269.904,79
DEMAIS BENS MOVEIS	P	758.855,93	598.230,50	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-40.073.673,93	156.491.933,77
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>674.308.603,42</b>	<b>459.964.060,02</b>	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		3.670.571,60	704.297,09
BENS DE USO ESPECIAL	P	68.575.929,90	68.575.929,90	<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>-386.441.943,49</b>	<b>-40.073.673,93</b>
BENS DOMINICAIS	P	114.486.739,78	13.615.955,48	<b>TOTAL</b>		<b>1.908.104.107,40</b>	<b>1.605.170.750,05</b>
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	27.052.656,73	2.986.669,59				
INSTALAÇÕES	P	121.584.252,16	69.552.398,81				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	342.609.024,85	305.233.106,24				
<b>(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-25.487.120,50</b>	<b>-21.270.192,62</b>				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MOVEIS	P	-24.499.089,82	-20.566.662,57				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-988.030,68	-703.530,05				
<b>TOTAL</b>		<b>1.908.104.107,40</b>	<b>1.605.170.750,05</b>				

EDUARDO ESGAIK CAMPOS  
 PREFEITO MUNICIPAL  
 250.658.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 RESPONSÁVEL CONTÁBIL  
 054.458.371-06

**PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÁ**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Exercício de 2025

Pág.: 3

**B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		188.565.144,22	191.373.558,18	PASSIVO FINANCEIRO (11.063.677,69)+RP não Proc.(16.854.832,89)		27.918.510,58	35.116.483,30
ATIVO PERMANENTE		1.719.538.963,18	1.413.797.191,87	PASSIVO PERMANENTE		2.283.482.373,20	1.639.547.032,44
				SALDO PATRIMONIAL		-403.296.776,38	-69.492.765,69

\_\_\_\_\_  
 EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
 PREFEITO MUNICIPAL  
 250.656.961-87

\_\_\_\_\_  
 DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 RESPONSÁVEL CONTÁBIL  
 054.458.371-06

**PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÁ**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Exercício de 2025

Pág.: 4

**C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)**

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (811xxx e 8944201)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>53.747.078,78</b>	<b>44.680.897,60</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>518.321.242,20</b>	<b>555.518.397,99</b>
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		22.551.057,40	13.520.224,22	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		7.807.221,10	3.389.331,78
DIREITOS CONTRATUAIS		35.348,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		510.514.021,10	552.129.066,21
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		31.160.673,38	31.160.673,38				
<b>TOTAL</b>		<b>53.747.078,78</b>	<b>44.680.897,60</b>	<b>TOTAL</b>		<b>518.321.242,20</b>	<b>555.518.397,99</b>

\_\_\_\_\_  
 EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
 PREFEITO MUNICIPAL  
 250.656.961-87

\_\_\_\_\_  
 DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 RESPONSÁVEL CONTÁBIL  
 054.458.371-06

## PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÁ

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

## D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2025)

CONSOLIDADO

Exercício de 2025

Pág.: 1

## D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
1	<b>RECURSOS DO EXERCÍCIO CORRENTE</b>		<b>130.390.970,87</b>	<b>138.722.425,41</b>
500	<b>RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS</b>		<b>0,00</b>	<b>99.999,44</b>
0000	Sem código de acompanhamento			99.999,44
659	<b>OUTROS RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE</b>		<b>0,00</b>	<b>288,00</b>
0000	Sem código de acompanhamento			288,00
800	<b>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)</b>		<b>129.520.125,91</b>	<b>137.882.895,74</b>
1111	Benefícios previdenciários - Poder Executivo - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)		129.520.125,91	137.882.895,74
802	<b>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO</b>		<b>870.844,96</b>	<b>739.242,23</b>
0000	Sem código de acompanhamento			739.242,23
1111	Benefícios previdenciários - Poder Executivo - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)		870.844,96	0,00
2	<b>RECURSOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>		<b>30.255.662,77</b>	<b>17.534.649,47</b>
500	<b>RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS</b>		<b>2.162.214,49</b>	<b>2.434.702,70</b>
0000	Sem código de acompanhamento			2.434.702,70
1001	Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino		2.162.108,84	2.042.825,02
1002	Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde		105,65	388.148,97
501	<b>OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS</b>		<b>909.847,05</b>	<b>1.246.954,27</b>
0000	Sem código de acompanhamento			1.246.954,27
502	<b>RECURSOS NÃO VINCULADOS DA COMPENSAÇÃO DE IMPOSTOS</b>		<b>0,00</b>	<b>455.560,32</b>
0000	Sem código de acompanhamento			455.560,32
540	<b>TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS</b>		<b>981.647,55</b>	<b>13.184,90</b>
1070	Identificação do percentual aplicado no pagamento da remuneração dos profissionais da educação básica em efetivo exercício		981.647,55	13.184,90
543	<b>TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAR</b>		<b>50.733,13</b>	<b>0,00</b>
0000	Sem código de acompanhamento			0,00
550	<b>TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO</b>		<b>44.700,89</b>	<b>78.790,44</b>
0000	Sem código de acompanhamento			78.790,44
552	<b>TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR (PNAE)</b>		<b>5.936,91</b>	<b>2.745,15</b>
0000	Sem código de acompanhamento			2.745,15
553	<b>TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR (PNATE)</b>		<b>77,20</b>	<b>0,00</b>
0000	Sem código de acompanhamento			0,00
569	<b>OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE</b>		<b>276.847,46</b>	<b>206.687,70</b>
0000	Sem código de acompanhamento			206.687,70
570	<b>TRANSFERÊNCIAS DO GOVERNO FEDERAL REFERENTES A CONVÊNIO E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À EDUCAÇÃO</b>		<b>1.831.473,34</b>	<b>928.097,60</b>
0000	Sem código de acompanhamento			928.097,60
571	<b>TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIO E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À EDUCAÇÃO</b>		<b>139.748,98</b>	<b>65.994,36</b>

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO MUNICIPAL  
250.856.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
RESPONSÁVEL CONTÁBIL  
054.458.371-06

## PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÁ

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

## D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2025)

CONSOLIDADO

Exercício de 2025

Pág.: 2

## D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
2	<b>RECURSOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>		<b>30.255.662,77</b>	<b>17.534.649,47</b>
571	<b>TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIO E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À EDUCAÇÃO</b>		<b>139.748,98</b>	<b>65.994,36</b>
0000	Sem código de acompanhamento			65.994,36
600	<b>TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE</b>		<b>504.533,52</b>	<b>518,09</b>
0000	Sem código de acompanhamento			518,09
3110	Identificação das Transferências da União decorrentes de emendas parlamentares individuais		504.109,62	0,00
3130	Identificação das Transferências da União decorrentes de emendas parlamentares de comissão		423,90	0,00
601	<b>TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE ESTRUTURAÇÃO DA REDE DE SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE</b>		<b>1.253.160,90</b>	<b>93.948,52</b>
0000	Sem código de acompanhamento			0,00
3110	Identificação das Transferências da União decorrentes de emendas parlamentares individuais		878.362,01	93.948,52
604	<b>TRANSFERÊNCIAS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL DESTINADAS AO VENCIMENTO DOS AGENTES COMUNITÁRIOS DE SAÚDE E DOS AGENTES DE COMBATE ÀS ENDEMIAS</b>		<b>374.798,89</b>	<b>0,00</b>
0000	Sem código de acompanhamento			0,00
605	<b>ASSISTÊNCIA FINANCEIRA DA UNIÃO DESTINADA À COMPLEMENTAÇÃO AO PAGAMENTO DOS PISOS SALARIAIS PARA PROFISSIONAIS DA ENFERMAGEM</b>		<b>118.404,00</b>	<b>0,00</b>
0000	Sem código de acompanhamento			0,00
621	<b>TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL</b>		<b>136.014,08</b>	<b>0,00</b>
0000	Sem código de acompanhamento			0,00
3210	Identificação das Transferências dos Estados decorrentes de emendas parlamentares individuais		187.155,72	14.477,38
659	<b>OUTROS RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE</b>		<b>137.112,47</b>	<b>0,00</b>
0000	Sem código de acompanhamento			0,00
660	<b>TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS</b>		<b>50.043,25</b>	<b>113.498,97</b>
0000	Sem código de acompanhamento			113.498,97
3110	Identificação das Transferências da União decorrentes de emendas parlamentares individuais		15,01	113.498,97
661	<b>TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DOS FUNDOS ESTADUAIS DE ASSISTÊNCIA SOCIAL</b>		<b>746.217,76</b>	<b>455.288,91</b>
0000	Sem código de acompanhamento			451.482,01
3110	Identificação das Transferências da União decorrentes de emendas parlamentares individuais		539.172,46	3.806,90
700	<b>OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DA UNIÃO</b>		<b>301.969,91</b>	<b>228.372,12</b>
0000	Sem código de acompanhamento			228.372,12
3110	Identificação das Transferências da União decorrentes de emendas parlamentares individuais		301.969,91	228.372,12
3120	Identificação das Transferências da União decorrentes de emendas parlamentares de bancada		8.946.507,49	8.062.293,89
3130	Identificação das Transferências da União decorrentes de emendas parlamentares de comissão		1.712.130,25	2.917.156,27
701	<b>OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DOS ESTADOS</b>		<b>18,98</b>	<b>93.331,97</b>
0000	Sem código de acompanhamento			93.331,97
706	<b>TRANSFERÊNCIA ESPECIAL DA UNIÃO</b>		<b>1.806.863,68</b>	<b>5.051.805,65</b>
3110	Identificação das Transferências da União decorrentes de emendas parlamentares individuais		5.427.494,58	0,00
708	<b>TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE À COMPENSAÇÃO FINANCEIRA DE RECURSOS MINERAIS</b>		<b>2.223.008,84</b>	<b>120.487,50</b>
0000	Sem código de acompanhamento			120.487,50
706	<b>TRANSFERÊNCIA ESPECIAL DA UNIÃO</b>		<b>2.223.008,84</b>	<b>238.940,45</b>
3110	Identificação das Transferências da União decorrentes de emendas parlamentares individuais		3.475.622,56	238.940,45
708	<b>TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE À COMPENSAÇÃO FINANCEIRA DE RECURSOS MINERAIS</b>		<b>24.666,41</b>	<b>9.570,66</b>

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO MUNICIPAL  
250.856.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
RESPONSÁVEL CONTÁBIL  
054.458.371-06

## PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÁ

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

## D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2025)

CONSOLIDADO

Exercício de 2025

Pág.: 3

## D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)	Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
<b>2 RECURSOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>		<b>30.255.662,77</b>	<b>17.534.649,47</b>
708 <b>TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE À COMPENSAÇÃO FINANCEIRA DE RECURSOS MINERAIS</b>		<b>24.666,41</b>	<b>9.570,66</b>
0000 Sem código de acompanhamento		24.666,41	9.570,66
715 <b>TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS AO SETOR CULTURAL - LC Nº 195/2022 – ART. 5º - AUDIOVISUAL</b>		<b>0,00</b>	<b>1.532,85</b>
0000 Sem código de acompanhamento			1.532,85
716 <b>TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS AO SETOR CULTURAL - LC Nº 195/2022 – ART. 8º - DEMAIS SETORES DA CULTURA</b>		<b>0,00</b>	<b>2.057,82</b>
0000 Sem código de acompanhamento			2.057,82
718 <b>AUXÍLIO FINANCEIRO – OUTORGA CRÉDITO TRIBUTÁRIO ICMS – ART. 5º, INCISO V, EC Nº 123/2022</b>		<b>1.090,51</b>	<b>1.090,51</b>
0000 Sem código de acompanhamento		1.090,51	1.090,51
719 <b>TRANSFERÊNCIAS DA POLÍTICA NACIONAL ALDIR BLANC DE FOMENTO À CULTURA - LEI Nº 14.399/2022</b>		<b>118.828,49</b>	<b>723.209,37</b>
0000 Sem código de acompanhamento		118.828,49	723.209,37
720 <b>TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO REFERENTES ÀS PARTICIPAÇÕES NA EXPLORAÇÃO DE PETRÓLEO E GÁS NATURAL DESTINADAS AO FEP - LEI 9.478/1997</b>		<b>131.534,55</b>	<b>262.496,74</b>
0000 Sem código de acompanhamento		131.534,55	262.496,74
749 <b>OUTRAS VINCULAÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS</b>		<b>810.838,45</b>	<b>693.740,96</b>
0000 Sem código de acompanhamento		810.838,45	693.740,96
750 <b>RECURSOS DA CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO - CIDE</b>		<b>3.993,65</b>	<b>72.455,52</b>
0000 Sem código de acompanhamento		3.993,65	72.455,52
751 <b>RECURSOS DA CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIP</b>		<b>0,00</b>	<b>240.649,21</b>
0000 Sem código de acompanhamento			240.649,21
752 <b>RECURSOS VINCULADOS AO TRÂNSITO</b>		<b>32.197,25</b>	<b>235.626,30</b>
0000 Sem código de acompanhamento		32.197,25	235.626,30
754 <b>RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>		<b>3.859.179,49</b>	<b>51.264,41</b>
0000 Sem código de acompanhamento		3.859.179,49	51.264,41
755 <b>RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS - ADMINISTRAÇÃO DIRETA</b>		<b>438.992,18</b>	<b>460.672,81</b>
0000 Sem código de acompanhamento		438.992,18	460.672,81
759 <b>RECURSOS VINCULADOS A FUNDOS</b>		<b>295.308,29</b>	<b>8.174,59</b>
0000 Sem código de acompanhamento		295.308,29	8.174,59
799 <b>OUTRAS VINCULAÇÕES LEGAIS</b>		<b>243.196,71</b>	<b>0,00</b>
7400 FUNDERSUL - Fundo de Desenvolvimento do Sistema Rodoviário do Estado de Mato Grosso do Sul		243.196,71	0,00
899 <b>OUTROS RECURSOS VINCULADOS</b>		<b>0,00</b>	<b>11.564,45</b>
7407 Transferências do Estado - FIS - Fundo de Investimentos Sociais			11.564,45
<b>TOTAL</b>		<b>160.646.633,64</b>	<b>156.257.074,88</b>

EDUARDO ESGAIK CAMPOS  
PREFEITO MUNICIPAL  
250.856.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
RESPONSÁVEL CONTÁBIL  
054.458.371-06

## PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÁ

## ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

DEZEMBRO(31/12/2025)

CONSOLIDADO

Exercício de 2025

Pág.: 1

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA</b>		<b>174.314.954,09</b>	<b>133.267.379,72</b>	<b>PESSOAL E ENCARGOS</b>		<b>277.632.402,40</b>	<b>267.932.492,63</b>
IMPOSTOS		142.093.734,49	113.596.804,82	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		249.655.463,72	233.826.367,82
TAXAS		32.221.219,60	19.542.256,29	ENCARGOS PATRONAIS		27.027.157,12	30.977.720,63
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		0,00	128.318,61	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS		949.781,56	3.128.404,18
<b>CONTRIBUIÇÕES</b>		<b>51.121.348,30</b>	<b>86.883.019,44</b>	<b>BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>54.339.849,26</b>	<b>51.181.841,95</b>
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS		37.781.038,34	73.025.956,97	APOSENTADORIAS E REFORMAS		48.382.429,53	45.508.323,18
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA		13.340.309,96	13.857.062,47	PENSÕES		5.824.715,24	5.528.966,65
<b>EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS</b>		<b>3.819.225,54</b>	<b>2.678.582,30</b>	OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		132.704,49	144.552,12
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		3.819.225,54	2.678.582,30	<b>USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO</b>		<b>188.252.479,89</b>	<b>185.131.931,57</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS</b>		<b>44.503.282,84</b>	<b>16.416.417,14</b>	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		41.891.729,92	42.103.413,46
JUROS E ENCARGOS DE MORA		6.903.432,82	5.386.195,84	SERVIÇOS		140.888.618,14	137.795.652,66
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS		30.185.716,30	103.795,87	DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		5.472.131,83	5.232.865,45
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		7.385.928,00	10.926.425,43	<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS</b>		<b>54.872.722,92</b>	<b>63.178.408,56</b>
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - FINANCEIRAS		28.205,72	0,00	JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		45.581.700,87	15.186.088,62
<b>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS</b>		<b>556.293.408,14</b>	<b>582.292.312,44</b>	OBTIDOS		867.881,85	406,90
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		93.708.102,00	85.639.368,72	JUROS E ENCARGOS DE MORA		8.344.056,83	47.991.913,04
TRANSFERÊNCIAS INTER GVERNAMENTAIS		460.876.645,35	495.012.582,89	VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS		79.083,37	0,00
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS		104.448,71	372.675,92	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS			
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS		241.275,86	165.283,45	<b>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS</b>		<b>139.976.025,81</b>	<b>132.269.929,22</b>
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		1.362.936,22	1.102.401,46	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		94.805.411,56	89.738.430,53
<b>VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS</b>		<b>160.535.437,99</b>	<b>21.168.302,25</b>	TRANSFERÊNCIAS INTER GVERNAMENTAIS		43.373.604,65	40.742.003,17
REAVALIAÇÃO DE ATIVOS		121.540.120,25	18.965.996,10	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS		1.794.774,88	1.789.338,72
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS		38.781.661,94	0,00	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA		2.234,72	156,80
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		213.655,80	2.202.306,15	<b>DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS</b>		<b>16.207.665,59</b>	<b>7.838.577,85</b>
<b>OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>		<b>40.812.428,14</b>	<b>592.692.729,40</b>	REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS		5.218.327,95	6.165.811,15
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS		2.370.030,30	0,00	PERDAS INVOLUNTÁRIAS		111.617,00	22.056,08
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		38.442.397,84	592.692.729,40	DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		1.650.710,62	1.650.710,62
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS</b>		<b>1.031.400.085,04</b>	<b>1.435.398.742,69</b>	<b>TRIBUTÁRIAS</b>		<b>5.445.663,24</b>	<b>5.875.373,39</b>
<b>RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)</b>		<b>463.471.690,30</b>	<b>197.269.904,79</b>	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		0,00	197,33
<b>TOTAL</b>		<b>1.494.871.775,34</b>	<b>1.632.668.647,48</b>	CONTRIBUIÇÕES		5.445.663,24	5.875.175,06
				<b>OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>		<b>758.144.966,23</b>	<b>919.260.093,31</b>
				PREMIACIONES		442.302,94	144.609,45
				RESULTADO NEGATIVO DE PARTICIPAÇÕES		180.000,00	180.000,00
				VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES		643.073.740,28	917.204.293,30
				DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		114.448.923,01	1.731.190,56
				<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS</b>		<b>1.494.871.775,34</b>	<b>1.632.668.647,48</b>

**PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÁ**  
**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Exercício de 2025

Pág.: 2

CONSOLIDADO

**VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS**

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>TOTAL</b>			
				<b>1.494.871.775,34      1.632.668.647,48</b>			

**PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÁ**  
**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Exercício de 2025

Pág.: 3

CONSOLIDADO

**VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS**  
 (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>INCORPORAÇÃO DE ATIVO</b>		<b>85.184.280,93</b>	<b>172.012.413,83</b>
INVESTIMENTOS		85.184.280,93	172.012.413,83
<b>DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVO</b>		<b>44.732.630,21</b>	<b>31.898.691,81</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA		44.732.630,21	31.898.691,81
<b>INCORPORAÇÃO DE PASSIVO</b>		<b>29.759.191,85</b>	<b>0,00</b>
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		29.759.191,85	0,00
<b>DESINCORPORAÇÃO DE ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>3.359.909,44</b>
ALIENAÇÃO DE BENS/AMORTIZAÇÃO DE EMPRESTIMOS(RECEITAS)		0,00	3.359.909,44

**PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÁ**

**Anexo 16 - Demonstrativo da Dívida Fundada**

Exercício de 2025

Pág.: 1

DEZEMBRO(31/12/2025)

CONSOLIDADO

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR EM CIRCULAÇÃO	MOVIMENTO DO EXERCÍCIO			SALDO P/O PERÍODO SEGUINTE
		EMIÇÃO	COR. MONET.	RESGATE/AMORTIZ	
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNA</b>					
OUTROS CONTRATOS - EMPRÉSTIMOS INTERNOS	59.480.971,99	25.837.906,32	0,00	19.991.527,23	65.327.351,08
Sub-total	59.480.971,99	25.837.906,32	0,00	19.991.527,23	65.327.351,08
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNA</b>					
EMPRÉSTIMOS EXTERNOS - EM CONTRATOS	132.486.524,11	20.331.987,38	0,00	32.599.457,20	120.219.054,29
Sub-total	132.486.524,11	20.331.987,38	0,00	32.599.457,20	120.219.054,29
<b>ENTIDADES CREDORAS</b>					
CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA - RPPS - DÉBITOS PARCELADOS - PA	59.713.058,92	13.899.056,83	0,00	13.546.217,51	60.065.898,24
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS - DEBITO PARCELADO	12.712.217,01	24.400.605,34	0,00	17.090.915,85	20.021.906,50
Sub-total	72.425.275,93	38.299.662,17	0,00	30.637.133,36	80.087.804,74
<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A PAGAR</b>					
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - DÉBITOS PARCELADOS	7.442.423,15	1.440.905,02	0,00	4.441.154,15	4.442.174,02
PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL - A	3.939.548,80	4.784.652,53	0,00	2.164.241,00	6.559.960,33
Sub-total	11.381.971,95	6.225.557,55	0,00	6.605.395,15	11.002.134,35
<b>TOTAL</b>	<b>275.774.743,98</b>	<b>90.695.113,42</b>	<b>0,00</b>	<b>89.833.512,94</b>	<b>276.636.344,46</b>

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
 PREFEITO MUNICIPAL  
 250.656.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 RESPONSÁVEL CONTÁBIL  
 054.458.371-06

## PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÁ

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante  
DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 1

Exercício de 2025

## CONSOLIDADO

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO				SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	TRANSF. RP NAO PROC. LIQ		
				INSCR	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS</b>						
EXERCÍCIO 2020	20.435,68	0,00	20.435,68	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2021	797,75	0,00	0,00	0,00	0,00	797,75
EXERCÍCIO 2022	10.858,62	0,00	10.169,35	0,00	0,00	689,27
EXERCÍCIO 2023	83.394,33	0,00	66.255,40	0,00	0,00	17.138,93
EXERCÍCIO 2024	1.477.278,50	0,00	1.396.744,01	0,00	0,00	80.534,49
EXERCÍCIO 2025	0,00	6.850.439,95	0,00	0,00	0,00	6.850.439,95
Sub-total	1.592.764,88	6.850.439,95	1.493.604,44	0,00	0,00	6.949.600,39
<b>RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS</b>						
EXERCÍCIO 2021	2.549.823,11	0,00	2.549.823,11	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2022	288.546,45	0,00	288.546,45	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2023	334.114,07	0,00	191.775,09	0,00	0,00	142.338,98
EXERCÍCIO 2024	26.246.608,13	0,00	24.685.975,89	0,00	0,00	1.560.632,24
EXERCÍCIO 2025	0,00	15.151.861,67	0,00	0,00	0,00	15.151.861,67
Sub-total	29.419.091,76	15.151.861,67	27.716.120,54	0,00	0,00	16.854.832,89
<b>SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR</b>						
JUROS DE CONTRATOS - EMPRÉSTIMOS INTERNOS	0,00	2.691.772,73	2.691.772,73	0,00	0,00	0,00
JUROS DE CONTRATOS - EMPRÉSTIMOS EXTERNOS	0,00	9.277.186,82	9.277.186,82	0,00	0,00	0,00
Sub-total	0,00	11.968.959,55	11.968.959,55	0,00	0,00	0,00
<b>DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES</b>						
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	1.644.958,37	1.644.958,37	0,00	0,00	0,00
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	0,00	49.365,36	49.365,36	0,00	0,00	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	24.598,56	24.598,56	0,00	0,00	0,00
PENSAO ALIMENTICIA	0,00	185.691,63	185.691,63	0,00	0,00	0,00
PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA	0,00	73.703,94	73.703,94	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	718.811,78	711.656,23	0,00	0,00	7.155,55
RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS	0,00	638.985,56	638.985,56	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	27.769,50	27.769,50	0,00	0,00	0,00
RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE	0,00	176.094,83	176.000,68	0,00	0,00	94,15
OUTROS CONSIGNATARIOS	0,00	13.862.153,68	13.859.285,64	0,00	0,00	2.868,04
DEPOSITOS RECEBIDOS POR DETERMINAÇÃO JUDICIAL	0,00	7.907,09	7.907,09	0,00	0,00	0,00
DEPOSITOS E CAUÇÕES	0,00	16.199,29	3.759,20	0,00	0,00	12.440,09
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	3.782.305,04	21.123.586,02	23.378.832,45	0,00	0,00	1.527.058,61
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	12.955.819,24	12.713.533,44	0,00	0,00	242.285,80
ISS	0,00	7.797.641,22	7.797.641,22	0,00	0,00	0,00
OUTRAS CONSIGNAÇÕES	0,00	7.597,09	7.597,09	0,00	0,00	0,00

\*  
\*

## PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÁ

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante  
DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 2

Exercício de 2025

## CONSOLIDADO

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO				SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	TRANSF. RP NAO PROC. LIQ		
				INSCR	BAIXA	
<b>DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES</b>						
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	104.639,34	7.424.476,60	7.466.533,30	0,00	0,00	62.582,64
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	30.798,26	32.203.830,50	32.191.373,15	0,00	0,00	43.255,61
OUTROS TRIBUTOS FEDERAIS	0,00	492,48	492,48	0,00	0,00	0,00
OUTRAS CONSIGNAÇÕES	0,00	19.170.201,15	19.170.201,15	0,00	0,00	0,00
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	0,00	16.142,88	15.615,81	0,00	0,00	527,07
Sub-total	3.917.742,64	118.126.026,77	120.145.501,85	0,00	0,00	1.898.267,56
<b>T O T A L</b>	<b>34.929.599,28</b>	<b>152.097.287,94</b>	<b>161.324.186,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25.702.700,84</b>

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO MUNICIPAL  
250.656.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
RESPONSÁVEL CONTÁBIL  
054.458.371-08

\*  
\*

**PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÁ**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
 DEZEMBRO(31/12/2025)  
 CONSOLIDADO

Exercício de 2025

Pág.: 1

**A - QUADRO PRINCIPAL**

<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	Nota	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
INGRESSOS		825.761.371,69	830.845.336,00
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		199.346.359,03	188.492.621,72
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		121.294.171,67	112.235.860,74
Receita de Contribuições		57.407.829,43	52.772.848,71
Receita Patrimonial		395.105,42	292.182,35
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		2.275.620,08	2.236.649,71
Outras Receitas Derivadas e Originárias		10.363.729,14	9.412.218,44
Remuneração das Disponibilidades		7.609.903,29	11.542.861,77
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	419.349.371,05	454.808.539,09
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		207.065.641,61	187.544.175,19
Ingressos Extraorçamentários		116.869.164,99	109.594.146,00
Transferências Financeiras Recebidas		90.196.476,62	77.950.029,19
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		730.542.168,42	698.752.566,25
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	494.473.407,84	477.845.963,25
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	10.525.414,09	8.658.651,98
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	20.284.400,93	23.595.324,23
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		205.258.945,56	188.652.626,79
Desembolsos Extra-Orçamentários		115.062.468,94	110.702.597,60
Transferências Financeiras Concedidas		90.196.476,62	77.950.029,19
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>		<b>95.219.203,27</b>	<b>132.092.769,75</b>

<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	Nota	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
INGRESSOS		0,00	3.359.909,44
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	3.359.909,44
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		84.983.105,15	172.371.179,47
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		83.291.036,25	168.198.967,46
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		1.692.068,90	4.172.212,01
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>		<b>-84.983.105,15</b>	<b>-169.011.270,03</b>

<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	Nota	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
INGRESSOS		29.759.191,85	56.429.414,58
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		29.759.191,85	56.429.414,58
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE FINANCIAMENTO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		44.732.630,21	31.898.691,81
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		7.991.217,51	3.669.354,60
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		36.741.412,70	28.229.337,21
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>		<b>-14.973.438,36</b>	<b>24.530.722,77</b>

<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>	Nota	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
--	------	------------------------	---------------------------

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
 PREFEITO MUNICIPAL  
 250.656.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 RESPONSÁVEL CONTÁBIL  
 054.458.371-06

**PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÁ**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**  
**CONSOLIDADO**

Exercício de 2025

Pág.: 2

<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>	Nota	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		191.086.674,72	203.474.452,23
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-4.737.340,24	-12.387.777,51
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		186.349.334,48	191.086.674,72

**B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS**

	NOTA	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>		<b>419.349.371,05</b>	<b>454.808.539,09</b>
Intergovernamentais		313.797.741,09	360.158.901,56
da União		185.749.231,00	160.000.030,51
de Estados e Distrito Federal		128.048.510,09	200.158.871,05
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		105.551.629,96	94.649.637,53
<b>Total das Transferências Recebidas</b>		<b>419.349.371,05</b>	<b>454.808.539,09</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		<b>20.284.400,93</b>	<b>23.595.324,23</b>
Intergovernamentais		167.234,72	180.156,80
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios		167.234,72	180.156,80
Intragovernamentais		18.322.391,33	21.625.828,71
Outras transferências concedidas		1.794.774,88	1.789.338,72
<b>Total das Transferências Concedidas</b>		<b>20.284.400,93</b>	<b>23.595.324,23</b>

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
 PREFEITO MUNICIPAL  
 250.656.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 RESPONSÁVEL CONTÁBIL  
 054.458.371-06

**PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÁ**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
 DEZEMBRO(31/12/2025)  
 CONSOLIDADO

Exercício de 2025

Pág.: 3

**C - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO**

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA		16.981.355,30	13.936.473,92
SEGURANÇA PÚBLICA		7.567.259,64	7.125.566,01
ASSISTÊNCIA SOCIAL		15.969.465,11	15.954.070,00
PREVIDÊNCIA SOCIAL		56.384.723,71	53.185.670,57
SAÚDE		93.880.851,97	99.199.514,73
TRABALHO		1.457,46	0,00
EDUCAÇÃO		175.677.166,60	159.926.568,19
CULTURA		1.607.646,31	1.692.289,87
URBANISMO		41.431.250,48	44.265.301,84
HABITAÇÃO		1.128.717,08	2.075.782,11
GESTÃO AMBIENTAL		1.824.496,06	2.125.409,70
CIÊNCIA E TECNOLOGIA		1.034.296,80	0,00
AGRICULTURA		6.973.282,76	5.804.784,23
COMÉRCIO E SERVIÇOS		1.264.840,51	1.344.700,95
DESPORTO E LAZER		3.936.994,83	1.259.536,95
ADMINISTRAÇÃO		68.809.603,22	69.950.294,18
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>494.473.407,84</b>	<b>477.845.963,25</b>

**D - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA**

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		1.048.227,27	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		9.477.186,82	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	8.658.651,98
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>		<b>10.525.414,09</b>	<b>8.658.651,98</b>

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
 PREFEITO MUNICIPAL  
 250.656.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 RESPONSÁVEL CONTÁBIL  
 054.458.371-06

# Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas

Município de Ponta Porã – MS



CONSOLIDADO

Exercício de 2025



Assinado digitalmente por DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA (CPF 054.458.371-06) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo [www.lxsign.com.br/documento/documento:Assinado/2056666](https://www.lxsign.com.br/documento/documento:Assinado/2056666). Folha 1 de 31

**EDUARDO ESGAIB CAMPOS**

Prefeito

**FABRÍCIO DA COSTA CERVIERI**

Secretário Municipal de Finanças

**RODRIGO OTÁVIO SETTE DE SOUZA**

Controlador Interno

**RAPHAEL MODESTO CARVALHO ROJAS**

Procurador Jurídico

**DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA**

Contadora Responsável



Assinado digitalmente por DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA (CPF 054.458.371-06) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo endereço eletrônico [ra.txsign.com.br/documento/documentoAssinado/203666](http://ra.txsign.com.br/documento/documentoAssinado/203666). Folha 2 de 31

## 1. APRESENTAÇÃO:

### 1.1. Localização Geográfica

O Município de Ponta Porã, considerada a “Princesinhas dos Ervais”, está localizado no Estado de Mato Grosso do Sul conforme a figura abaixo:



### 1.2. Aspectos históricos

A origem de Ponta Porã começa com a formação de um povoado denominado inicialmente Punta Porá, que surgiu dentre os campos de erva-mate. Antes da Guerra do Paraguai, Ponta Porá era apenas uma região deserta no interior do Paraguai, habitada somente por algumas tribos de índios, como os Nhandevas e os Caiuás, descendentes do povo Guarani, que viviam em harmonia com a natureza, caçavam, coletavam frutos e pescavam, além do cultivo de pequenas roças. A região era também local de parada de carreteiros que faziam o transporte de erva-mate. Em 1777 uma expedição militar chegou a esta região, tendo como objetivo, explorar o solo. Em 1862 chegou o grupo do tenente militar Antônio João Ribeiro, que se fixou na cabeceira do rio Dourados (onde hoje é o município de Antônio João) e fundaram ali a Colônia Militar dos Dourados. Em 1864, época da Guerra da Tríplice Aliança, a Colônia Militar dos Dourados foi destruída pelos paraguaios, onde veio a falecer o tenente Antônio João Ribeiro.

Em 1872, após o fim da Guerra do Paraguai, houve a fixação da região fronteiriça do Brasil com o Paraguai, no qual também constavam os respectivos limites com o Brasil, e que segundo Hélio Vianna, respeitava os convênios da época colonial



e reivindicava ao Brasil somente as terras já ocupadas ou exploradas por portugueses e brasileiros. A partir daí a região de Ponta Porã passa a ser possessão territorial brasileira. Em 1880 chega na região o senhor Nazareth, um militar que vem com a missão de comandante e ergue seu acampamento junto à lagoa do Paraguai, onde hoje é a cidade de Pedro Juan Caballero. Em 1882, Tomás Laranjeiras já explora e industrializa a erva-mate em Ponta Porã e exporta para Argentina.

Em 1892 chegou ali à Guarnição da Colônia Militar de Dourados para proteger a região. Nesse mesmo ano, Ponta Porã começa a tomar seus primeiros impulsos de progresso econômico, com a chegada até ali de muitos migrantes gaúchos, que vieram com a finalidade de praticar a agropecuária. Em 1897 é criado o primeiro destacamento Policial em Ponta Porã e nomeado como Comandante o Senhor Nazareth.

Em 1900 Ponta Porã torna-se distrito de Bela Vista. Em 18 de julho de 1912 foi criado o Município de Ponta Porã, deixando de ser distrito de Bela Vista.

### **1.3. Economia**

Tem como atividades econômicas a pecuária, agricultura, extração de madeiras. O trabalho é sempre relacionado com o comércio, a indústria, a prestação de serviços e os serviços públicos.

### **1.4. Contexto Operacional**

O Município de Ponta Porã é Pessoa Jurídica de Direito Público, inscrita no CNPJ sob o número 03.434.792/0001-09, tendo a sua sede administrativa situada na Rua Guia Lopes N.º 663, Centro. As Demonstrações Contábeis têm por objetivo principal fornecer aos diversos usuários informações sobre a posição e mutação do patrimônio público, desempenho econômico-financeiro, execução orçamentária, fluxos de caixa, fluxos financeiros e outras informações que auxiliem na avaliação da gestão econômico-financeira do Município de Ponta Porã e que subsidiem processos decisórios, a prestação de conta e a responsabilização realizada durante o exercício de 2025.

Os Balanços e Demonstrativos apresentados são consolidados, compreendendo as seguintes Unidades Gestoras:



Quadro 1 - CNPJ das Unidades Gestoras

03.434.792/0001-09	PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÃ
03.569.878/0001-30	CÂMARA MUNICIPAL DE PONTA PORÃ
45.181.141/0001-96	AGETTRAN – AGÊNCIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO
22.435.990/0001-23	FUNDO DE INVESTIMENTOS CULTURAIS
32.117.258/0001-69	FUNDO DE INVESTIMENTOS ESPORTIVOS
32.140.803/0001-38	FUNDO MUNICIPAL DE APOIO A COMUNIDADE
14.788.679/0001-30	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
17.878.906/0001-06	FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
27.118.816/0001-70	FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DO IDOSO
32.117.296/0001-11	FUNDO MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO RURAL
32.117.935/0001-49	FUNDO MUNICIPAL DE HABITAÇÃO DE INTERESSE SOCIAL
32.117.216/0001-28	FUNDO MUNICIPAL PARA INVESTIMENTOS SOCIAIS
18.904.469/0001-10	FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE
11.084.263/0001-42	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
19.030.563/0001-50	FUNDO MUNICIPAL DE SEGURANÇA PÚBLICA
32.117.719/0001-01	FUNDO MUNICIPAL DE TURISMO
45.276.743/0001-27	FUNDO MUNICIPAL DE TRÂNSITO
07.522.251/0001-85	FUNDAÇÃO DE CULTURA E ESPORTE
30.000.838/0001-46	FUNDO MUNICIPAL DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO BÁSICA E DE VALORIZAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DE EDUCAÇÃO
09.142.199/0001-67	AGÊNCIA MUNICIPAL DE HABITAÇÃO POPULAR
01.990.043/0001-24	INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES DE PONTA PORÃ
54.403.032/0001-67	FUNDO MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO URBANO

## 2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Todos os registros contábeis do exercício financeiro 2025, foram executados através de sistema informatizado, fornecido por **R3GED GESTÃO DE DOCUMENTOS** Ltda, que tem como atividade principal o desenvolvimento e locação de software, cuja ferramenta é adequado ao Plano de Contas Aplicado ao Setor Público.

As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, serão transcritas no **Diário Oficial do Município de Ponta Porã** do Estado do Mato Grosso do S assim como podem ser consultadas no portal da Transparência do Município através do link: <http://contabilidade.pontapora.ms.gov.br/transparencia/>



A documentação contábil é hábil, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação da técnica-contábil.

As Demonstrações Contábeis apresentadas foram elaboradas a partir da escrituração contábil realizada pelo método de partidas dobradas e por meio de classes de contas de natureza patrimonial, orçamentária e de controle/compensação, visando evidenciar os atos e fatos de acordo as disposições contidas nas seguintes leis e portarias:

- I. Lei nº 4.320/1964: Estatui Normas Gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal;
- II. Lei Complementar nº 101/2000: Estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal e dá outras providências;
- III. Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público NBC TSP editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC);
- IV. Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP: 9ª Edição aprovada pela Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117 de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e pela Portaria nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 contêm as seguintes partes:
  - a. Parte: Geral;
  - b. Parte II: Procedimentos Contábeis Patrimoniais;
  - c. Parte III: Procedimentos Contábeis RPPS;
  - d. Parte IV: Plano de Contas Aplicado ao Setor Público; e
  - e. Parte V: Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público.

As estruturas e a composição das Demonstrações Contábeis estão de acordo com as bases propostas pelas práticas contábeis brasileiras do setor público NBC SP e o MCASP e são compostas por:

- I. Balanço Orçamentário (BO);
- II. Balanço Financeiro (BF);



- III. Balanço Patrimonial (BP);
- IV. Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP);
- V. Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC);

O escopo das demonstrações contábeis é no nível consolidada composta pelos órgãos da Administração Direta e Indireta, conforme evidenciado no Contexto Operacional e referem-se ao exercício financeiro de 2025, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro.

As Demonstrações Contábeis do exercício findo em 31/12/2025 serão examinadas pelo Tribunal de Contas de Mato Grosso do Sul, que emitirá seu parecer para apreciação pela Câmara de Vereadores do Município de Ponta Porã.

### 2.1 Processo de Convergência e Implantação dos Procedimentos Patrimoniais

O Município de Ponta Porã está trabalhando na adaptação dos seus sistemas de modo a garantir a convergência às IPSAS, bem como para atender o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais – PIPCP, através do Decreto nº 3.039 de 18/12/2015 em que especifica o cronograma de ações a serem adotados para o PIPCP. A seguir, estão os prazos dos PCPs determinados pela Portaria STN nº 548/2015 e a situação do município em relação aos prazos.

**Quadro 2 - Procedimento Contábil Patrimonial (PCP)**

Descrição:	Obrigatoriedade (a partir de)	Situação
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 receitas.	2021	Implantado
2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas.	2021	Implantado
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.	2018	Implantado
4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.	2015	Implantado



5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das provisões por competência.	2020	Implantado
6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.	2020	Implantado
7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).	2020	Implantado
8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.	2023	Implantado
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).	2023	Implantado
10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.	2020	Implantado
11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).	2018	Em fase de implantação
12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.	2015	Implantado
13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência	2016	Implantado
14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.	A ser definido em ato normativo específico	
15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.	2021	Não Iniciado
16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.	A ser definido em ato normativo específico	
17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e Redução ao valor recuperável.	2021	Implantado
18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.	2022	Implantado
19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.	A ser definido em ato normativo específico.	



Para o exercício de 2025 os desafios do Município de Ponta Porã concentram-se em aplicar o regime de competência na contabilidade pública no reconhecimento mensuração e evidenciação das obrigações decorrentes de benefícios a empregados como décimo terceiro salário férias e encargos

- O levantamento envolve identificar todos os benefícios devidos
- O reconhecimento exige registrar quando o direito é adquirido e não apenas no momento do pagamento
- A mensuração requer calcular valores proporcionais ao longo do exercício
- A evidenciação demanda demonstrar essas obrigações nas contas públicas garantindo transparência e controle

Em síntese é necessário abandonar o registro em caixa e evidenciar por competência as reais obrigações do município

## **2.2 Declaração de Conformidade**

Declaro que as informações evidenciadas nas Demonstrações Contábeis: Balanço Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Demonstração dos Fluxos de Caixa e a Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido foram elaboradas observando as normas contábeis vigentes no Brasil, a saber: a lei 4.320/64, a lei complementar 101/2000 – LRF, as Normas Brasileiras de Contabilidade Técnicas do Setor Público – NBC TSP e o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª edição – MCASP e refletem nos seus aspectos mais relevantes a situação patrimonial, orçamentária e financeira em 2025.

## **2.3 Legislação Orçamentaria**

Para o exercício de 2025 a execução orçamentária é regida pela Lei Orçamentária Municipal nº 4.610/23, que "Estima a receita e fixa a despesa da administração direta do Município de Ponta Porã (MS) para o exercício financeiro de 2024", tendo a receita prevista e despesa fixada consolidada para o Município Ponta Porã/MS no valor de R\$ 900.000.000,00.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias é a Lei nº 4.646/24, e o Plano Plurianual Lei nº 4.490/21, podendo ser consultadas em sua íntegra:



a)PPA2022/2025:<https://server2.pontapora.ms.gov.br/diarios-2020a2024/DIARIO-OFICIAL-20-DE-DEZEMBRO-DE-2021.pdf> (fls.100-101);

b)LDO 2025: <https://diariooficial.pontapora.ms.gov.br/wp-content/uploads/diarios-2024/DIARIO-OFICIAL-23-DE-JULHO-DE-2024.pdf> (fls. 15-27);

c)LOA 2025: <https://diariooficial.pontapora.ms.gov.br/wp-content/uploads/diarios-2024/DIARIO-OFICIAL-18-DE-DEZEMBRO-DE-2024.pdf> (fls. 38-41).

A arrecadação corresponde a aproximadamente 68,69% da receita atualizada, indicando o nível de realização das receitas no período. A diferença observada entre a receita atualizada e a arrecadada decorre do comportamento da execução orçamentária ao longo do exercício, refletindo a dinâmica de realização das receitas públicas.

#### Quadro 3- Receita Orçamentária

RECEITA ORÇAMENTÁRIA:	
Previsão Inicial (I)	R\$ 900.000.000,00
Receita Atualizada (II)	R\$ 944.065.375,78
Receita Arrecadada (III)	R\$ 648.454.921,93
Saldo	R\$ - 295.610.453,85

Observa-se que a despesa orçamentária do exercício apresentou dotação inicial de R\$ 900.000.000,00, atualizada para R\$ 955.204.421,08 em decorrência de créditos adicionais. Do montante autorizado, foram empenhados R\$ 653.982.098,42, correspondendo a aproximadamente 68,5% da dotação atualizada. Verifica-se ainda um saldo de dotação de R\$ 301.222.322,66.

#### Quadro 4 – Despesa Orçamentária

Despesa Orçamentária	Valor (R\$)
Dotação Inicial	900.000.000,00
Dotação Atualizada	955.204.421,08
Despesa Empenhada	653.982.098,42
<b>Saldo de Dotação</b>	<b>301.222.322,66</b>



Ocorreram atualizações orçamentárias através de aberturas de Créditos adicionais, por meio de Decretos autorizados pela Lei Orçamentaria.

Conforme demonstrativo abaixo, foram abertos créditos em atendimento ao art. 42 e art. 43, §1º, inciso III da Lei Federal nº 4.320/64.

**Quadro 5 - Créditos Adicionais**

MÊS/ANO	Anulação (R\$)	Excesso (R\$)	Superávit (R\$)	Crédito Especial (R\$)	Extraordinário (R\$)	Remanejamento (R\$)	Total no Mês (R\$)
Janeiro	1.088.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.088.000,00
Fevereiro	23.999.942,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.999.942,00
Março	11.350.025,00	3.177.402,00	1.590.000,00	0,00	0,00	0,00	16.117.427,00
Abril	18.161.076,42	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.161.076,42
Maior	14.460.173,97	570.690,00	1.502.000,00	0,00	0,00	0,00	16.532.863,97
Junho	15.196.429,00	5.300.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	20.511.429,00
Junho	11.725.886,14	6.980.010,00	833.219,13	0,00	0,00	0,00	19.539.115,27
Agosto	26.318.619,00	2.050.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	28.378.619,00
Setembro	12.508.941,00	2.650.000,00	244.997,00	0,00	0,00	0,00	15.403.938,00
Outubro	21.791.321,00	4.410.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	26.701.321,00
Novembro	15.203.797,86	6.545.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.748.797,86
Dezembro	17.978.887,00	5.485.107,39	272.335,00	0,00	0,00	0,00	23.736.329,39
<b>TOTAL</b>	<b>189.783.098,39</b>	<b>39.168.209,39</b>	<b>16.036.211,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>244.987.519,47</b>

### NOTA 3 – CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis, a seguir transcritas, contemplam a execução do Orçamento Fiscal, referentes ao período findo em 31 de dezembro de 2025.

A estrutura e a composição das demonstrações contábeis estão de acordo com as bases constituídas pelas práticas contábeis brasileiras (doravante modelo PCASP). Dessa forma, essas demonstrações são compostas por:

- Anexo 12 Balanço Orçamentário;
- Anexo 13 Balanço Financeiro;
- Anexo 14 Balanço Patrimonial;
- Anexo 15 Demonstrativo das Variações Patrimoniais;
- Anexo 17 Demonstrativo da Dívida Flutuante;



- Anexo 18 Demonstrativo dos Fluxos de Caixa;
- Documentos complementares.

As demonstrações foram elaboradas em conformidade com o MCASP e instruções normativas expedidas pelo TCE/MS, obedecendo ao disposto na Lei Federal nº 4.320/64.

Receitas Orçamentárias	Previsão Inicial (R\$)	Previsão Atualizada (R\$)	Receita Realizada (R\$)
<b>Receita Corrente (I)</b>	676.503.000,00	706.605.259,78	577.502.018,40
Receita Tributária	148.873.500,00	148.873.500,00	121.294.171,67
Receita de Contribuições	66.502.000,00	66.502.000,00	57.407.829,43
Receita Patrimonial	12.268.500,00	13.051.062,72	8.005.008,71
Receita Serviços	3.278.000,00	3.278.000,00	2.275.620,08
Transferências Correntes	413.991.000,00	443.310.697,06	378.751.389,59
Outras Receitas Correntes	31.590.000,00	31.590.000,00	9.767.998,92
<b>Receita de Capital (II)</b>	223.497.000,00	237.460.116,00	70.952.903,53
Operação de Crédito	52.100.000,00	52.100.000,00	29.759.191,85
Alienação de Bens	14.990.000,00	14.990.000,00	0,00
Transferências de Capital	153.407.000,00	167.370.116,00	40.597.981,46
Outras Receitas de Capital	3.000.000,00	3.000.000,00	595.730,22
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>	900.000.000,00	944.065.375,78	648.454.921,93
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V)</b>	900.000.000,00	944.065.375,78	648.454.921,93
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	5.527.176,49
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>	900.000.000,00	944.065.375,78	653.982.098,42



**NOTA 4 - DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS****4.1 BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – ANEXO 12**

O Balanço Orçamentário<sup>1</sup> (BO) tem como finalidade evidenciar o confronto entre receitas e despesas previstas com as realizadas, bem como o resultado da execução orçamentária (superávit ou déficit orçamentário).

Assim, o Balanço Orçamentário é desdobrado em execução orçamentária das receitas e das despesas, sendo que as receitas são detalhadas por categoria econômica e origem, com a elucidação da previsão inicial, atualizada, realizada e seu saldo. Já as despesas serão apresentadas por categoria econômica e grupo de despesa, evidenciando a dotação inicial, atualizada, despesa empenhada, liquidada, paga e o saldo da dotação. O equilíbrio do orçamento, quando são abertos créditos adicionais com superávit de exercícios anteriores, se dá por meio da soma da linha Total e da Linha Saldo de Exercícios Anteriores.

**Quadro 6 – BO: Quadro Principal**

<b>Despesas Orçamentárias</b>	<b>Dotação Inicial (R\$)</b>	<b>Dotação Atualizada (R\$)</b>	<b>Empenhadas (R\$)</b>	<b>Liquidadas (R\$)</b>	<b>Pagas (R\$)</b>
<b>DESPESAS CORRENTES (VIII)</b>	593.304.500,00	604.734.727,92	528.610.485,89	524.277.600,20	518.179.068,36
Pessoal e Encargos Sociais	337.942.000,00	349.483.621,25	331.381.008,19	331.363.427,77	331.362.373,64
Juros e Encargos da Dívida	7.000.000,00	10.627.988,00	10.525.414,09	10.525.414,09	10.525.414,09
Outras Despesas Correntes	248.362.500,00	244.623.118,67	186.704.063,61	182.388.758,34	176.291.280,63
<b>DESPESAS DE CAPITAL (IX)</b>	277.721.500,00	325.195.691,43	125.371.612,53	114.552.636,55	113.800.728,44
Investimentos	249.716.500,00	280.088.205,98	80.638.982,32	69.820.006,34	69.068.098,2
Inversões Financeiras	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00

<sup>1</sup> Lei 4.320/64 art. 105.



Despesas Orçamentárias	Dotação Inicial (R\$)	Dotação Atualizada (R\$)	Empenhadas (R\$)	Liquidadas (R\$)	Pagas (R\$)
Amortização da Dívida	28.000.000,00	45.102.485,45	44.732.630,21	44.732.630,21	44.732.630,21
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)</b>	28.974.000,00	25.274.001,73	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)</b>	900.000.000,00	955.204.421,08	653.982.098,42	638.830.236,75	631.979.796,80
Amortização da Dívida (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL C/ REFINANCIAMENTO (XIII)</b>	900.000.000,00	955.204.421,08	653.982.098,42	638.830.236,75	631.979.796,80
Superávit (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (XV)</b>	900.000.000,00	955.204.421,08	653.982.098,42	638.830.236,75	631.979.796,80

#### Quadro 7 - da Execução dos Restos a Pagar Não Processados

Descrição	Inscritos Exercícios Anteriores (R\$)	Inscritos no Exercício (R\$)	Liquidados (R\$)	Pagos (R\$)	Cancelados (R\$)	Saldo (R\$)
<b>Despesas Correntes</b>	339.333,88	8.719.881,08	6.374.938,19	6.374.938,19	2.390.615,64	293.661,13
<b>Despesas de Capital</b>	2.833.149,75	17.526.727,05	15.364.274,59	15.364.274,59	3.586.292,12	1.409.310,09
<b>TOTAL</b>	<b>3.172.483,63</b>	<b>26.246.608,13</b>	<b>21.739.212,78</b>	<b>21.739.212,78</b>	<b>5.976.907,76</b>	<b>1.702.971,22</b>

#### Quadro 8 - da Execução dos Restos a Pagar Processados

Descrição	Inscritos Exercícios Anteriores (R\$)	Inscritos no Exercício (R\$)	Pagos (R\$)	Cancelados (R\$)	Saldo (R\$)
<b>Despesas Correntes</b>	115.415,41	926.546,17	729.216,31	213.584,83	99.160,44
<b>Despesas de Capital</b>	70,97	550.732,33	550.732,33	70,97	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>115.486,38</b>	<b>1.477.278,50</b>	<b>1.279.948,64</b>	<b>213.655,80</b>	<b>99.160,44</b>

No exercício de 2025, a receita arrecadada atingiu o montante de R\$ 648.454.921,93, conforme demonstrado no Balanço Orçamentário (Anexo 12), sendo composta por receitas correntes — Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria;



Receitas de Contribuições; Receita Patrimonial; Receita de Serviços; Transferências Correntes e Outras Receitas Correntes — e receitas de capital — Operações de Crédito; Alienação de Bens; Transferências de Capital e Outras Receitas de Capital.

Destaca-se que parcela significativa da arrecadação está concentrada nas transferências correntes, que atingiram o montante de R\$ 378.751.389,59, refletindo a relevância desses recursos na composição das receitas públicas e no financiamento das ações governamentais.

No que se refere à despesa orçamentária, verificou-se uma dotação atualizada de R\$ 955.204.421,08, dos quais foram empenhados R\$ 653.982.098,42, correspondendo a cerca de 68,5% do total autorizado. Do montante empenhado, R\$ 638.830.236,75 foram liquidados e R\$ 631.979.796,80 pagos, evidenciando que a maior parte das obrigações assumidas foi devidamente processada e quitada dentro do exercício. Observa-se ainda a existência de saldo de dotação de R\$ 301.222.322,66, indicando que parte significativa dos créditos orçamentários não foi utilizada no período.

Quanto aos restos a pagar não processados, o exercício registrou um saldo final de R\$ 1.702.971,22, resultante de inscrições no exercício no valor de R\$ 26.246.608,13 e cancelamentos de R\$ 5.976.907,76, demonstrando a manutenção de obrigações ainda não liquidadas ao final do exercício.

Já os restos a pagar processados apresentaram saldo final de R\$ 99.160,44, evidenciando compromissos já liquidados, porém não integralmente pagos até o encerramento do exercício.

De forma geral, os dados indicam que a execução orçamentária manteve equilíbrio entre arrecadação e realização de despesas, com adequada gestão dos compromissos assumidos, ainda que se observe a permanência de valores inscritos em restos a pagar.

#### **4.2 BALANÇO FINANCEIRO - ANEXO 13**



O Balanço Financeiro (BF)<sup>2</sup> evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte. Assim, o Balanço Financeiro contempla duas seções: Ingressos (Receitas Orçamentárias, Transferências Recebidas e Recebimentos Extra orçamentários) e Orçamentária, Transferências Financeiras Concedidas e Pagamentos Dispêndios (Despesa Extra orçamentários), que se equilibram com a inclusão do saldo em espécie do exercício anterior na coluna dos ingressos e o saldo em espécie para o exercício seguinte na coluna dos dispêndios. A estrutura determinada pelo MCASP é a exposta no quadro 14.

#### 4.2.1 Receitas e Despesas

Quadro 09 - Balanço Financeiro

INGRESSOS	2025 (Atual)	2024 (Anterior)	DISPÊNDIOS	2025 (Anterior)	2024 (Anterior)
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS (I)	648.454.921,93	753.268.117,56	DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS (VI)	653.982.098,42	795.230.071,65
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)	90.196.476,62	91.372.791,62	TRANSFERÊNCIAS FIN. CONCEDIDAS (VII)	90.196.476,62	77.950.029,19
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (III)	138.871.466,61	152.333.360,33	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (VIII)	138.081.630,36	143.524.253,61
SALDOS DO EXERCÍCIO ANTERIOR (IV)	191.086.674,72	349.463.163,22	SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (IX)	186.349.334,48	331.571.795,29
<b>TOTAL (V)</b>	<b>1.068.609.539,88</b>	<b>1.346.437.432,73</b>	<b>TOTAL (X)</b>	<b>1.068.609.539,88</b>	<b>1.348.276.149,74</b>

No exercício de 2025, observa-se um volume expressivo de receitas orçamentárias, complementadas por transferências financeiras recebidas e movimentações decorrentes de aplicações financeiras, especialmente no âmbito do RPPS.

Do lado dos dispêndios, destacam-se as despesas orçamentárias, acompanhadas das transferências concedidas e das aplicações financeiras. Também se verificam relevantes movimentações extraorçamentárias, como inscrições e pagamentos de restos a pagar e valores consignados.



<sup>2</sup> Lei 4.320/1964 art.103.

De forma geral, o balanço apresenta equilíbrio entre ingressos e dispêndios, com manutenção de saldo financeiro para o exercício seguinte, evidenciando a continuidade da capacidade financeira do ente para execução de suas atividades.

Quanto aos repasses recebidos durante o exercício, estão destacados no quadro abaixo:

**Quadro 10 - Transferências Financeiras Recebidas p/ Execução Orçamentária**

Descrição	Valor (R\$)
(+) Repasse Recebido	85.597.434,77
(+) Câmara Municipal	4.599.041,85
(=) Total das Transferências Recebidas	90.196.476,62

Os valores dos repasses concedidos durante o exercício estão destacados no quadro abaixo:

**Quadro 11 - Transferências Financeiras Concedidas p/ Execução Orçamentária**

Descrição	Valor (R\$)
(+) Repasse Concedido	63.897.435,33
(+) Câmara Municipal	26.299.041,29
(=) Total das Transferências Concedidas	90.196.476,62

#### 4.2.2 Saldo em Espécie

Saldo em Espécie do Exercício Anterior é de R\$ 191.086.674,72 e Saldo para o Exercício Seguinte é de R\$ 186.349.334,48.

Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros é resultante da relação entre o Saldo que passa para o Exercício Seguinte e o Saldo do Exercício Anterior. A interpretação desse quociente indica o impacto do resultado financeiro sobre o saldo em espécie.



### 4.3 BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia, de forma estruturada, a posição patrimonial da entidade ao final do exercício, demonstrando os bens, direitos e obrigações, conforme as normas aplicadas ao setor público. Essa demonstração contábil está organizada em Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido, permitindo avaliar a situação financeira e patrimonial do ente.

No Ativo, são apresentados os recursos controlados, classificados em circulante e não circulante, enquanto o Passivo evidencia as obrigações assumidas, também segregadas por exigibilidade. Já o Patrimônio Líquido representa o resultado acumulado da gestão, refletindo os impactos das variações patrimoniais ocorridas no exercício.

Dessa forma, o Balanço Patrimonial constitui instrumento essencial para análise da solvência, do equilíbrio fiscal e da capacidade de manutenção das atividades públicas, servindo como base para a transparência e a tomada de decisões na gestão dos recursos públicos.

**Quadro 12 - Balanço Patrimonial**

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual (R\$)	Exercício Anterior (R\$)
<b>ATIVO</b>		
<b>ATIVO CIRCULANTE (A)</b>	272.132.120,10	239.930.966,74
Caixa e Equivalentes de Caixa	55.958.363,61	52.450.791,28
Demais Créditos a Curto Prazo	183.487.639,31	168.491.528,08
Investimentos e Aplicações Temporárias	183.355.111,64	168.491.528,08
Estoque	7.230.715,65	8.210.079,50
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE (B)</b>	1.635.971.987,30	1.365.239.783,31
Ativo Realizável a Longo Prazo	918.023.901,17	863.279.034,92
Imobilizado	717.948.086,13	501.960.748,39
<b>TOTAL DO ATIVO (A+B)</b>	<b>1.908.104.107,40</b>	<b>1.605.170.750,05</b>

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual (R\$)	Exercício Anterior (R\$)
<b>PASSIVO CIRCULANTE (A)</b>	<b>11.063.677,69</b>	<b>5.697.391,54</b>
Obrigações Trab./Previdenciárias (CP)	1.054,13	714.662,22
Fornecedores (CP)	8.770.228,81	906.842,30
Demais Obrigações	2.292.394,75	4.075.887,02
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE (B)</b>	<b>2.283.482.373,19</b>	<b>1.639.547.032,44</b>
Obrigações Trab./Previdenciárias (LP)	84.529.978,76	79.867.699,08
Empréstimos e Financiamentos	185.546.405,36	191.967.496,10



ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual (R\$)	Exercício Anterior (R\$)
Fornecedores (LP)	6.559.960,33	3.939.548,80
Provisões a Longo Prazo	2.006.846.028,74	1.363.772.288,46
<b>TOTAL PASSIVO (A+B)</b>	<b>2.294.546.050,88</b>	<b>1.645.244.423,98</b>
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual (R\$)	Exercício Anterior (R\$)
Patrimônio Líquido (C)	-386.441.943,48	-40.073.673,93
<b>TOTAL PASSIVO + PL</b>	<b>1.908.104.107,40</b>	<b>1.605.170.750,05</b>

#### Quadro 13 - BP: Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

Descrição	Exercício Atual (R\$)	Exercício Anterior (R\$)
<b>Ativo (I)</b>		
Ativo Financeiro	188.565.144,22	191.373.558,18
Ativo Permanente	1.719.538.963,18	1.413.797.191,87
<b>Total do Ativo</b>	<b>1.254.706.938,98</b>	<b>963.824.399,79</b>
<b>Passivo (II)</b>		
Passivo Financeiro	27.675.170,65	34.867.149,57
Passivo Permanente	1.070.391.222,91	1.000.095.140,05
<b>Total do Passivo</b>	<b>1.908.104.107,40</b>	<b>1.034.962.289,62</b>
<b>Saldo Patrimonial (III)</b>	<b>156.640.545,42</b>	<b>-71.137.889,83</b>

#### 4.3.1 Ativo Circulante – Caixa e Equivalentes de Caixa e Estoque.

Este grupo apresenta os saldos de caixa e equivalentes, correspondentes aos valores existentes em contas correntes e aplicações financeiras em nome da Prefeitura Municipal de Ponta Porã/MS, bem como os estoques, perfazendo o montante de R\$ 250.771.172,75, correspondente ao total do Ativo Circulante.

#### 4.3.2 Ativo Não Circulante – Imobilizado

O Imobilizado da Prefeitura de Ponta Porã/MS compõe-se de dois grupos: Bens Móveis e Imóveis.

É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção, e após ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão, bem como redução ao valor recuperável e reavaliação.

Compreendemos por bens móveis aqueles suscetíveis de movimento próprio ou de remoção por força alheia sem que isso altere a sua substância ou destinação



econômica, por sua vez os imóveis são aqueles bens vinculados ao solo e que não podem ser retirados sem destruição ou danos. Ao final do exercício o Imobilizado obteve um saldo final de R\$ 717.948.086,13.

A revisão patrimonial envolveu a verificação da existência física, estado de conservação e funcionalidade dos bens, bem como a conciliação com os registros contábeis. Como resultado, foram identificados bens inservíveis, obsoletos, sucateados ou já descartados em períodos anteriores sem a devida formalização contábil, exigindo a regularização por meio da baixa patrimonial.

Em cumprimento ao Contrato Administrativo nº 233/2022, firmado com a empresa MI Assessoria e Consultoria Ltda, foi concluído o serviço de regularização e inventário físico dos bens imóveis públicos do Município de Ponta Porã-MS.

O trabalho consistiu na identificação, cadastramento e avaliação de aproximadamente 3.000 imóveis públicos, abrangendo áreas territoriais e edificadas, com a devida averbação das informações legais junto às matrículas dos registros imobiliários.

O inventário consolidado apresenta um total de 2.085.946,77 m<sup>2</sup> de área territorial, 10.625,90 m<sup>2</sup> de área edificada e valor patrimonial estimado em R\$ 152.593.231,60, servindo como base oficial para o presente balanço patrimonial.

O serviço incluiu ainda recomendações técnicas para aprimoramento do cadastro imobiliário e patrimonial, visando maior segurança jurídica, transparência e eficiência na gestão dos bens públicos municipais.

Ressalta-se que o trabalho permanece em andamento, abrangendo a regularização de outros imóveis públicos que ainda não foram incorporados ao inventário ora apresentado.

#### **4.3.3 – Passivo – Passivo Circulante e Patrimônio Líquido**

O passivo, que representa o conjunto das obrigações em 31 de dezembro 2025, totalizando R\$ 1.081.211.560,67. Desse montante, o Passivo Circulante composto por obrigações exigíveis até o final do exercício seguinte, apresentou saldo de R\$ 10.820.337,76, enquanto o Passivo Não Circulante, referente às obrigações longo prazo, totalizou R\$ 1.070.391.222,91.



O Patrimônio Líquido registrou o valor de R\$ -703.110.205,37, composto pelos resultados acumulados dos exercícios. Dessa forma, o total do passivo e patrimônio líquido atingiu R\$ 1.254.706.938,98, sendo a variação do período decorrente, principalmente, da apuração do resultado do exercício.

#### 4.3.4 – Ajuste de exercícios anteriores

No exercício de 2025 foram contabilizados a título de ajustes de exercícios anteriores o montante de R\$ 3.726.171,69.

O ajuste de exercícios anteriores consiste no reconhecimento de valores em aberto de exercícios anteriores, onde foram identificados vícios e/ou duplicidades nos registros extraorçamentários com necessidade de eliminação. Esses valores poderão ser futuramente reclamados judicialmente.

A presente correção por ajustes de lançamentos visa assegurar que as demonstrações contábeis reflitam a realidade. Esse processo envolveu:

- Revisão detalhada dos registros contábeis para identificar e eliminar as duplicidades;
- ajustes nas entradas contábeis para corrigir vícios identificados;
- preparação de uma documentação abrangente que explique os ajustes feitos;
- consulta a um profissional contábil ou jurídico para assegurar conformidade com normas e regulamentos.

#### 4.4 DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP), conforme o MCASP – 9ª Edição, evidencia as alterações ocorridas no patrimônio, sejam elas decorrentes ou independentes da execução orçamentária, permitindo a apuração do resultado patrimonial do exercício. Esse resultado é obtido pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas, sendo posteriormente incorporado ao Balanço Patrimonial.

O demonstrativo possibilita uma visão clara da evolução patrimonial ao longo do período, evidenciando os impactos das ações governamentais sobre os bens, direitos e obrigações do ente. Dessa forma, a DVP contribui para a transparência da



gestão pública e para a análise das alterações ocorridas no patrimônio em atendimento às demandas da sociedade.

No quadro abaixo será demonstrado à estrutura DVP.

**Quadro 14 – Demstrações das Variações Patrimoniais**

ESPECIFICAÇÃO	Exercício 2025 (R\$)	Exercício 2024 (R\$)
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>		
Impostos, taxas e contribuições de melhoria	174.314.954,09	133.267.379,72
Contribuições	51.121.348,30	86.883.019,44
Exploração e venda de bens, serviços e direitos	3.819.225,54	2.678.582,30
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	44.503.282,84	16.416.417,14
Transferências e Delegações Recebidas	556.293.408,14	582.292.312,44
Valorização e ganhos com ativos e desincorporação de passivos	160.535.437,99	21.168.302,25
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	40.812.428,14	592.692.729,40
<b>Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)</b>	<b>1.031.400.085,04</b>	<b>1.435.398.742,69</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>		
Pessoal e Encargos	277.632.402,40	267.932.492,63
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	54.339.849,26	51.181.841,95
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	188.252.479,89	185.131.931,57
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	54.872.722,92	63.178.408,56
Transferências e Delegações Concedidas	139.976.025,81	132.269.929,22
Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos	16.207.665,59	7.838.577,85
Tributárias	5.445.663,24	5.875.372,39
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	758.144.966,23	919.260.093,31
<b>Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)</b>	<b>1.494.871.775,34</b>	<b>1.632.668.647,48</b>
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)</b>	<b>-463.471.690,29</b>	<b>197.269.904,79</b>

A Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia que, no exercício de 2025, as variações patrimoniais aumentativas totalizaram R\$ 1.031.400.085,04, enquanto as variações patrimoniais diminutivas somaram R\$ 1.494.871.775,34.

As variações aumentativas foram compostas, principalmente, por transferências e delegações recebidas e por outras variações patrimoniais aumentativas. Já entre as variações diminutivas, destacam-se os valores registrados em outras variações patrimoniais diminutivas, além das despesas com pessoa encargos e com o uso de bens e serviços.



Em relação ao exercício anterior, observa-se alteração na composição das variações patrimoniais, com redução das variações aumentativas e aumento da participação das variações diminutivas no período.

#### 4.5 DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FUNDADA – Anexo 16

Considera-se dívida pública consolidada, conforme o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP – 8ª edição), o montante total das obrigações financeiras do ente, apurado sem duplicidade. Incluem-se nesse conceito as dívidas decorrentes de leis, contratos, convênios ou tratados, bem como as operações de crédito com prazo superior a 12 meses, os precatórios judiciais emitidos a partir de 5 de maio de 2000 e não pagos no exercício, além das operações de crédito de curto prazo que tenham sido registradas como receita orçamentária.

Considera-se dívida pública consolidada, segundo o Manual de Contabilidade Aplicada ao setor público 8º edição (pg. 295,) como montante total, apurado sem duplicidade, das obrigações financeiras, inclusive as decorrentes de emissão de títulos, do ente da Federação, assumidas em virtude de leis, contratos, convênios ou tratados e da realização de operações de crédito para amortização em prazo superior a 12 (doze) meses, dos precatórios judiciais emitidos a partir de 5 de maio de 2000 e não pagos durante a execução do orçamento em que houverem sido incluídos, e das operações de crédito, que, embora de prazo inferior a 12 (doze) meses, tenham constado como receitas no orçamento.

No exercício de 2025, a Dívida Fundada do Município totalizou R\$ 276.636.344,46, distribuída conforme suas classificações:

- Empréstimos Internos: R\$ 65.327.351,08
- Empréstimos Externos: R\$ 120.219.054,29
- Parcelamentos de Contribuições Previdenciárias – RPPS e INSS: R\$ 80.087.804,74
- Contribuições Sociais – PASEP: R\$ 4.442.174,02
- Precatórios: R\$ 6.559.960,33

Os valores refletem os saldos atualizados dos contratos e parcelamentos, considerando contratações, amortizações e atualizações de juros, conforme



detalhado na tabela de dívidas por fornecedor. O registro evidencia a composição da dívida consolidada do Município, em conformidade com os princípios da contabilidade pública e com a legislação vigente.

**Quadro 15 – Dívida Fundada**

Leis / Contratos	Contratação/ Desembolso	Saldo anterior	Amortização	Atualização/juros	Saldo atual
Previporã CADPREV 254/2022	0	13.011.906,60	804.298,74	1.753.178,10	13.960.785,96
Previporã CADPREV 256/2022	0	6.994.677,90	432.358,68	942.439,14	7.504.758,36
Previporã CADPREV 41/2023	0	15.551.980,50	961.307,19	2.095.422,27	16.686.095,58
Previporã CADPREV 287/2023	0	7.047.067,05	2.045.518,10	943.734,35	5.945.283,30
Previporã CADPREV 489/2024	0	17.107.426,87	3.747.734,80	2.609.282,97	15.968.975,04
PMAT Contratos: 523.814-14 e 523.828-77	0	6.461.262,46	3.373.616,01	892.747,87	3.980.394,32
FINISA I Contrato: 527.145-07/2019	0	12.242.359,03	4.448.571,19	2.021.455,29	9.815.243,13
FINISA II Contrato: 558.380-14	0	18.840.522,00	5.265.610,82	2.546.292,92	16.121.204,10
FINISA III Contrato: 630.903-64	15.000.000,00	0	0	-52.794,49	14.947.205,51
Avançar Cidades I Contrato: 502.188-97/2019	0	11.607.129,70	1.147.475,87	910.174,05	11.369.827,88
Avançar Cidades II Contrato: 518.418-17/2020	0	7.342.924,60	697.951,24	576.977,16	7.221.950,52
Banco do Brasil N° 40/00010-9	0	2.986.774,20	1.075.588,32	-39.660,26	1.871.525,62
INSS 12154749101/2022-21/645375365	0	585.462,63	41.588,22	-543.874,41	0
INSS 13161720329/2017-46	0	3.131.360,32	825.849,62	-2.305.510,70	0
INSS N° 0226.00011.00005132 14.23-15	0	1.545.363,73	408.066,34	-1.137.297,39	0
INSS N°0226.00011.000051 5239.23-01	0	1.573.173,17	408.846,15	-1.164.327,02	0
INSS 20230226.00011.0000 4215202.301	0	1.711.873,67	430.302,96	-1.281.570,71	0



assinado digitalmente por DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA (CPF 054.458.371-06) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo [raui.xsign.com.br/documento/documentoAssinado/203666](http://raui.xsign.com.br/documento/documentoAssinado/203666). Folha 24 de 31

INSS ° N° 0226.00011.00008007 13.24-00	0	2.831.436,18	700.889,63	-2.130.546,55	0
INSS N° 022600011000060935 424-91	0	1.333.547,31	323.383,20	-1.010.164,11	0
INSS N° 0226.00011.00004099 72.25-87	1.453.009,38	0	122.163,38	-1.330.846,00	0
PASEP 13161726434/2019-51	0	1.437.808,05	13.198.030,57	11.760.222,52	0,00
PASEP17095720013/ 2022-11	0	4.143.912,90	1.745.432,39	211.477,98	2.609.958,49
PASEP 19612720090/2022-01	0	64.451,64	22.000,00	-42.451,64	0,00
PASEP 022600011000070092 8/24-49	0	675.681,03	183.348,67	76.435,22	568.767,58
PASEP022600011000 080938324-53	0	473.219,12	123.287,23	54.742,57	404.674,46
PASEP 0226.00011.00001200 57.24-53	0	377.978,86	88.501,39	47.372,93	336.850,40
PASEP 0226.00011.00006215 23.24-68	0	269.371,55	58610,14	34.891,43	245.652,84
PASEP 0226.00011.00001008 28.25-00	304.369,57	0,00	64524,7	36.425,38	276.270,25
INSS (Unificados) PEM	20.317.119,50	0	295.213,00	0,00	20.021.906,50
FONPLATA Contrato BRA 23/2019	14.759.191,85	132.486.524,1 1	13.570.761,66	-13.455.900,01	120.219.054,29
Precatórios TJ-MS	0	3.939.548,80	0	2.620.411,53	6.559.960,33
<b>Total</b>	<b>51.833.690,30</b>	<b>275.774.743,9 8</b>	<b>56.610.830,21</b>	<b>5.638.740,38</b>	<b>276.636.344,46</b>

Destacam-se:

- **Nova contratação:** FINISA III (Contrato 630.903-64), no valor de R\$ 15.000.000,00.
- **Unificação:** Parcelamentos do INSS PEM 2025 regulamentado pela **EC 136/2025** foram consolidados em um único contrato, substituindo todos os anteriores, com saldo final de R\$ 20.021.906,50.



#### 4.6 DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante é composta pelas obrigações de curto prazo pendentes ao final de cada exercício, sendo integrada, conforme o art. 92 da Lei nº 4.320/64, por Restos a Pagar, Serviços da Dívida a Pagar e Depósitos e Consignações.

O Anexo XVII demonstra saldo no exercício anterior de R\$ 34.929.599,28, com inscrições no exercício de R\$ 152.097.287,94, sendo R\$ 118.126.026,77 referentes a Depósitos e Consignações. Houve baixa por pagamentos no montante de R\$ 161.324.186,38, dos quais R\$ 120.145.501,85 correspondem aos Depósitos, sem registro de cancelamentos, resultando em saldo financeiro para o exercício seguinte de R\$ 25.702.700,84, sendo R\$ 1.898.267,56 relativos aos Depósitos e Consignações.

**Quadro 16 – Demonstrativo da dívida fluante**

TÍTULOS	Saldo do Exercício	Inscrição (R\$)	Baixa	Saldo para o Exercício Seguinte
<b>RESTOS A PAGAR</b>				
Restos a Pagar Processados	1.592.764,88	6.850.439,95	1.493.604,44	6.949.600,39
Restos a Pagar Não Processados	29.419.091,76	15.151.861,67	27.716.120,54	16.854.832,89
<b>SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR</b>	0,00	11.968.959,55	11.968.959,55	0,00
<b>DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES</b>	3.917.742,64	118.126.026,77	120.145.501,85	1.898.267,56
<b>TOTAL DÍVIDAS FLUTUANTES</b>	<b>34.929.599,28</b>	<b>152.097.287,94</b>	<b>161.324.186,38</b>	<b>25.702.700,84</b>

#### 4.7 DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

O objetivo deste demonstrativo é o de contribuir para a transparência da gestão pública, visto permitir maior gerenciamento e controle financeiro dos órgãos e entidades do setor público. Conforme conceitua o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – Parte V, a Demonstração dos Fluxos de Caixa demonstra as movimentações ocorridas no caixa e nos equivalentes de caixa, nos seguintes fluxos:

a) Fluxo de caixa das operações: que compreende os ingressos e desembolsos relacionados com a ação pública e os demais fluxos que não qualificam como de investimento ou financiamento;



b) O fluxo de caixa dos investimentos inclui os recursos relacionados à aquisição e à alienação de ativo não circulante, bem como recebimentos em dinheiro por liquidação de adiantamentos ou amortização de empréstimos concedidos e outras operações da mesma natureza;

c) O fluxo de caixa dos financiamentos inclui recursos relacionados à captação e à amortização de empréstimos e financiamentos.

**Quadro 17 - Demonstração dos Fluxos de Caixa**

ESPECIFICAÇÕES	2025 (R\$)	2024 (R\$)
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
Ingressos	825.761.371,69	830.845.336,00
Desembolsos	730.542.168,42	698.752.566,25
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)</b>	<b>95.219.203,27</b>	<b>132.092.769,75</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
Ingressos	0,00	3.359.909,44
Desembolsos	84.983.105,15	172.371.179,47
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)</b>	<b>-84.983.105,15</b>	<b>-169.011.270,03</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>		
Ingressos	29.759.191,85	56.429.414,58
Desembolsos	44.732.630,21	31.898.691,81
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)</b>	<b>-14.973.438,36</b>	<b>24.530.722,77</b>
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA (I+II+III)</b>	<b>-4.737.340,24</b>	<b>-12.387.777,51</b>
Caixa e Equivalentes de caixa inicial	191.086.674,72	203.474.452,23
Caixa e Equivalentes de caixa final	186.349.334,48	191.086.674,72

A apuração do fluxo de caixa do período apresentou uma geração líquida de caixa e equivalentes de R\$ -4.737.340,24. Ao final do exercício, o Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial foi de R\$ 191.086.672,72, passando para um saldo final de R\$ 186.349.334,48.

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) evidencia as movimentações financeiras ocorridas no período, demonstrando as entradas e saídas de recursos nas atividades operacionais, de investimento e de financiamento, permitindo uma visão clara da gestão do caixa e da capacidade de geração de recursos.

## 5 LIMITES CONSTITUCIONAIS

### 10.1. Apuração do Cumprimento do Limite Legal na Saúde



As receitas provenientes de impostos e transferências constitucionais e legais destinadas à aplicação em saúde totalizaram R\$ 328.193.810,79. No exercício de 2025, foram aplicados R\$ 46.607.995,01 em Ações e Serviços Públicos de Saúde, correspondendo a 15,12%, percentual que atende ao limite constitucional mínimo de 15,00%. Abaixo o demonstrativo do percentual aplicado na despesa na Saúde com Recursos Resultantes de Impostos e Transferências Constitucionais e Legais:

**Quadro 18– Cumprimento do Limite Legal Saúde**

<b>1. RECEITAS</b>	
<b>Receita Arrecadada</b>	
Receita de Impostos	111.325.782,93
Receita de Transferências Constitucionais legais	216.868.027,86
<b>TOTAL</b>	<b>328.193.810,79</b>
<b>2. DESPESAS</b>	
Despesas consideradas para apuração de limite	46.607.995,01
<b>Total</b>	<b>46.607.995,01</b>
Percentual Aplicado ((2 / 1) x 100)	<b>15,12%</b>

### 5.6 Apuração do Cumprimento do Limite Legal na Educação

As receitas provenientes de impostos e transferências constitucionais e legais destinadas à educação totalizaram R\$ 339.284.413,37. No exercício de 2025, foram aplicados R\$ 96.750.708,55 na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino, correspondendo a 28,52%, percentual superior ao limite constitucional mínimo de 25,00%. Abaixo o demonstrativo do percentual aplicado na despesa na Educação com Recursos Resultantes de Impostos e Transferências Constitucionais e Legais:

**Quadro 19 - Cumprimento do Limite Legal na Educação**

<b>1. RECEITAS</b>	
<b>Receita Arrecadada</b>	
Receita de Impostos	111.325.782,93
Receita de Transferências Constitucionais e legais	227.958.630,44
<b>TOTAL</b>	<b>339.284.413,37</b>
<b>2. DESPESAS</b>	
Valor Exigido (25%)	84.821.103,55
Despesa Aplicada na Educação	<b>96.750.708,55</b>



Percentual Aplicado ((2 / 1) x 100)

28,52%

### 5.7 Apuração do Cumprimento do Limite Legal da Despesa com Pessoal

Os percentuais de gasto com pessoal do Município de Ponta Porã para fins da Lei de Responsabilidade Fiscal:

a) Poder Executivo: 49,80%

Desta forma o índice apurado no Poder Executivo está abaixo do limite máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) de 54%, do limite prudencial (parágrafo único do art. 22 da LRF) de 51,30% e do limite de alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) de 49,62.

Abaixo o demonstrativo do percentual aplicado na despesa com pessoal:

**Quadro 20 - Cumprimento do Limite Legal da Despesa com Pessoal**

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	TOTAL	% SOBRE RCL
<b>RECEITA CORRENTE LIQUIDA – RCL</b>	R\$ 531.783.858,48	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)	R\$ 8.444.459,00	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16, da CF) e ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e de combate às endemias (CF, art. 198, § 11) (VI)	R\$ 6.129.684,00	
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI)</b>	R\$ 517.209.715,48	
<b>DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (III a + III b)</b>	<b>R\$ 256.645.877,42</b>	<b>49,62</b>
LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	R\$ 279.293.246,36	54,00
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	R\$ 265.328.584,04	51,30
LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x IX) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	R\$ 251.363.921,72	48,60

### 5.8. Mínimo Constitucional de aplicação de 70% do FUNDEB e Remuneração dos Profissionais da Educação Básica



Assinado digitalmente por DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA (CPF 054.458.371-06) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo [www.lxsign.com.br/documento/documento.Assinado/2036660](http://www.lxsign.com.br/documento/documento.Assinado/2036660). Folha 29 de 31

De acordo com Artigo 26 da Lei N.º 14.113 de 25 de dezembro de 2020, no mínimo 70% (sessenta por cento) dos recursos anuais totais do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação – FUNDEB serão destinados ao pagamento da Remuneração dos Profissionais da Educação Básica em efetivo exercício na rede pública.

*Art. 26. Excluídos os recursos de que trata o inciso III do caput do art. 5º desta Lei, proporção não inferior a **70% (setenta por cento)** dos recursos anuais totais dos Fundos referidos no art. 1º desta Lei será destinada ao pagamento, em cada rede de ensino, da remuneração dos profissionais da educação básica em efetivo exercício. **(grifo nosso)**.*

Quanto ao Mínimo Constitucional de aplicação de 70% do FUNDEB em Remuneração dos Profissionais da Educação Básica, O Município atingiu o índice de 98,53%, de modo que o valor de aplicação exigido foi de R\$ 74.527.037,63, e o Município aplicou R\$ 104.904.250,43.

### 5.9 Apuração do Cumprimento da Emenda Constitucional nº 109/2021

O quadro abaixo demonstra que a relação entre a despesa corrente e a receita corrente consolidada do Município de Ponta Porã MS findou o exercício em 91,12% e conseqüentemente não houve a necessidade de aplicar o mecanismo de ajuste fiscal de acordo com o art. 167-A da Emenda Constitucional nº 109/2021.

Garantindo o funcionamento efetivo dos serviços públicos prestados, preservando os empregos públicos, assegurando a regularidade dos pagamentos a fornecedores e aos servidores públicos do Município de Ponta Porã, além de manter as obras e os investimentos públicos, indispensáveis ao incremento da economia local apenas conscientizando e orientando para tornar a economia e a racionalização de recursos um hábito, que deve ser praticado e observado todos os dias.

**Quadro 21 - % da Despesa Corrente/ Receita Corrente EC nº 109/2021, art. 167-A**

Despesas Correntes	R\$ 526.236.551,29
Receitas Correntes	R\$ 577.502.018,40
<b>% da Despesa Corrente/ Receita Corrente EC nº 109/2021, art. 167-A</b>	<b>91,12</b>



Digitado digitalmente por DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA (CPF 054.458.371-06) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo [raui.xsign.com.br/documento/documentoAssinado/203666](http://raui.xsign.com.br/documento/documentoAssinado/203666). Folha 30 de 31

## 6 DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório teve por objetivo apresentar, de forma clara, concisa e objetiva, as informações constantes nas Demonstrações Contábeis, abrangendo os resultados do período de janeiro a dezembro do exercício financeiro de 2025. Buscou-se assegurar transparência, qualidade e acessibilidade das informações, em conformidade com as normas vigentes e as boas práticas contábeis, permitindo adequada compreensão da situação patrimonial, financeira e orçamentária da entidade.

As notas explicativas, parte integrante dessas demonstrações, complementam e detalham os dados apresentados, contribuindo para uma análise mais consistente dos principais aspectos da gestão pública.

Não havendo outros pontos relevantes a destacar, ficam consolidadas as informações referentes à Prestação de Contas Anual do Exercício Financeiro de 2025 do Município de Ponta Porã/MS.

Ponta Porã – MS, 31 de dezembro de 2025.

---

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS  
VILHAGRA

**Contadora CRC: MS015784/O-8**

*Assinado eletronicamente*



Assinado digitalmente por DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA (CPF 054.458.371-06) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo [ra.iXsign.com.br/documento/documentoAssinado/203666](http://ra.iXsign.com.br/documento/documentoAssinado/203666). Folha 31 de 31

**FUNDO MUN. ASSISTENCIA SOCIAL DE PONTA PORÁ****ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 1

## ISOLADO: 6 - FUNDO MUN. ASSISTENCIA SOCIAL DE PONTA PORÁ

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	3.724.000,00	3.724.000,00	3.486.351,61	-237.648,39
RECEITA PATRIMONIAL	148.000,00	148.000,00	164.067,00	16.067,00
Valores Mobiliários	148.000,00	148.000,00	164.067,00	16.067,00
TRANSFERENCIAS CORRENTES	3.576.000,00	3.576.000,00	3.312.474,80	-263.525,20
Transferências da União e de suas Entidades	2.239.000,00	2.239.000,00	2.058.209,80	-180.790,20
Transferências do Estado e de suas Entidades	1.337.000,00	1.337.000,00	1.254.265,00	-82.735,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	9.809,81	9.809,81
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	0,00	0,00	9.809,81	9.809,81
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	3.724.000,00	3.724.000,00	3.486.351,61	-237.648,39
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	3.724.000,00	3.724.000,00	3.486.351,61	-237.648,39
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	13.374.648,12	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	3.724.000,00	3.724.000,00	16.860.999,73	-237.648,39
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	695.853,42	695.853,42	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	695.853,42	695.853,42	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

FABRICIO DA COSTA CERVIERI  
SEC. DE FINANÇAS  
136.741.288-96

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

DILMA DA SILVA LEITE  
SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
938.778.621-87

## FUNDO MUN. ASSISTENCIA SOCIAL DE PONTA PORÁ

### ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 2

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	18.462.000,00	19.331.079,91	16.823.427,14	15.981.671,51	15.981.671,51	2.507.652,77
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	13.084.000,00	12.334.273,53	11.739.360,83	11.739.360,83	11.739.360,83	594.912,70
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	5.378.000,00	6.996.806,38	5.084.066,31	4.242.310,68	4.242.310,68	1.912.740,07
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	413.000,00	240.196,75	37.572,59	28.562,09	28.562,09	202.624,16
INVESTIMENTOS	413.000,00	240.196,75	37.572,59	28.562,09	28.562,09	202.624,16
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>	<b>18.875.000,00</b>	<b>19.571.276,66</b>	<b>16.860.999,73</b>	<b>16.010.233,60</b>	<b>16.010.233,60</b>	<b>2.710.276,93</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>18.875.000,00</b>	<b>19.571.276,66</b>	<b>16.860.999,73</b>	<b>16.010.233,60</b>	<b>16.010.233,60</b>	<b>2.710.276,93</b>
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>18.875.000,00</b>	<b>19.571.276,66</b>	<b>16.860.999,73</b>	<b>16.010.233,60</b>	<b>16.010.233,60</b>	<b>2.710.276,93</b>
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
	DESPESAS CORRENTES	3.274,38				
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.274,38	548.955,45	513.034,38	513.034,38	39.195,45	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	1.780,96	0,00	0,00	1.780,96	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	1.780,96	0,00	0,00	1.780,96	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>3.274,38</b>	<b>550.736,41</b>	<b>513.034,38</b>	<b>513.034,38</b>	<b>40.976,41</b>	<b>0,00</b>

## QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
	DESPESAS CORRENTES	0,00			
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	34.244,30	34.244,30	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>34.244,30</b>	<b>34.244,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

FABRÍCIO DA COSTA CERVIERI  
SEC. DE FINANÇAS  
136.741.288-96

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

DILMA DA SILVA LEITE  
SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
938.778.621-87

**FUNDO MUN. ASSISTENCIA SOCIAL DE PONTA PORÁ**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

## ISOLADO: 6 - FUNDO MUN. ASSISTENCIA SOCIAL DE PONTA PORÁ

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>3.486.351,61</b>	<b>3.112.013,23</b>	<b>DESPA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>16.860.999,73</b>	<b>16.257.855,27</b>
RECURSOS NÃO VINCULADOS		9.699,48	8.547,08	RECURSOS NÃO VINCULADOS		13.587.387,70	13.044.798,57
RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		3.476.652,13	3.103.466,15	RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		3.273.612,03	3.213.056,70
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		3.476.652,13	3.103.466,15	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		3.273.612,03	3.213.056,70
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>14.027.106,84</b>	<b>13.421.940,30</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>286.643,14</b>	<b>0,00</b>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		14.027.106,84	13.421.940,30	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		286.643,14	0,00
REPASSE RECEBIDO		14.027.106,84	13.421.940,30	REPASSE CONCEDIDO		286.643,14	0,00
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>3.229.443,20</b>	<b>2.461.868,15</b>	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>2.925.955,75</b>	<b>2.447.506,57</b>
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		850.766,13	584.980,71	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		547.278,68	557.519,90
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		850.766,13	550.736,41	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		513.034,38	532.460,32
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	34.244,30	RP PROCESSADOS PAGOS		34.244,30	25.059,58
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		2.319.092,37	1.828.534,35	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		2.319.092,37	1.876.709,22
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		0,00	76.437,79	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		0,00	76.437,79
PENSAO ALIMENTICIA		27.740,04	24.138,49	PENSAO ALIMENTICIA		27.740,04	24.138,49
PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA		0,00	7.926,65	PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA		0,00	8.539,34
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		11.327,66	9.607,56	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		11.327,66	9.607,56
RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		13.602,54	10.430,13	RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		13.602,54	10.430,13
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		20.098,39	399.114,16	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		20.098,39	399.114,16
RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE		11.474,68	11.301,59	RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE		11.474,68	13.816,21
OUTROS CONSIGNATARIOS		108.808,93	76.955,75	OUTROS CONSIGNATARIOS		108.808,93	110.268,49
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		546.019,84	470.863,66	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		546.019,84	470.863,66
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		0,00	409.861,94	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		0,00	419.833,86
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		0,00	273.419,44	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		0,00	273.419,44
ISS		21.826,62	16.217,36	ISS		21.826,62	16.217,36
ASSISTENCIA A SAUDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA		0,00	30.063,69	ASSISTENCIA A SAUDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA		0,00	30.063,69
OUTRAS CONSIGNAÇÕES		7.597,09	0,00	OUTRAS CONSIGNAÇÕES		7.597,09	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		503.472,26	12.196,14	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		503.472,26	13.959,04
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		478.520,91	0,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		478.520,91	0,00
OUTRAS CONSIGNAÇÕES		568.603,41	0,00	OUTRAS CONSIGNAÇÕES		568.603,41	0,00
<b>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>59.584,70</b>	<b>48.353,09</b>	<b>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>59.584,70</b>	<b>13.277,45</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		13.923,00	4.358,74	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		13.923,00	4.358,74
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		45.661,70	43.994,35	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		45.661,70	8.918,71

FABRÍCIO DA COSTA CERVIERI  
 SEC. DE FINANÇAS  
 136.741.288-96

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

DILMA DA SILVA LEITE  
 SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
 938.778.621-87

**FUNDO MUN. ASSISTENCIA SOCIAL DE PONTA PORÁ**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 2

## ISOLADO: 6 - FUNDO MUN. ASSISTENCIA SOCIAL DE PONTA PORÁ

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>1.271.916,12</b>	<b>981.456,28</b>	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>1.941.219,15</b>	<b>1.271.916,12</b>
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		1.271.916,12	981.456,28	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		1.941.219,15	1.271.916,12
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		1.271.916,12	0,00	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		1.941.219,15	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>22.014.817,77</b>	<b>19.977.277,96</b>	<b>TOTAL</b>		<b>22.014.817,77</b>	<b>19.977.277,96</b>

FABRÍCIO DA COSTA CERVIERI  
 SEC. DE FINANÇAS  
 136.741.288-96

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

DILMA DA SILVA LEITE  
 SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
 938.778.621-87

## FUNDO MUN. ASSISTENCIA SOCIAL DE PONTA PORÁ

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

## B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2025)

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 6 - FUNDO MUN. ASSISTENCIA SOCIAL DE PONTA PORÁ

## B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 RECURSOS NÃO VINCULADOS	9.699,48	0,00	9.699,48	8.547,08	0,00	8.547,08
	9.699,48	0,00	9.699,48	8.547,08	0,00	8.547,08
1 RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	3.476.652,13	0,00	3.476.652,13	3.103.466,15	0,00	3.103.466,15
20 RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	3.476.652,13	0,00	3.476.652,13	3.103.466,15	0,00	3.103.466,15
<b>TOTAL</b>	<b>3.486.351,61</b>	<b>0,00</b>	<b>3.486.351,61</b>	<b>3.112.013,23</b>	<b>0,00</b>	<b>3.112.013,23</b>

## FUNDO MUN. ASSISTENCIA SOCIAL DE PONTA PORÁ

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2025)

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 6 - FUNDO MUN. ASSISTENCIA SOCIAL DE PONTA PORÁ

## A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>2.140.114,13</b>	<b>1.468.683,90</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>34.244,30</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.941.219,15	1.271.916,12	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	34.244,30
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.941.219,15	1.271.916,12	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	34.244,30
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	1.941.219,15	1.271.916,12	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	34.244,30
<b>ESTOQUES</b>		<b>198.894,98</b>	<b>196.767,78</b>	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>34.244,30</b>
ALMOXARIFADO		198.894,98	196.767,78				
MATERIAL DE CONSUMO	P	79.414,86	196.767,78				
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	1.286,25	0,00				
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P	3.356,05	0,00				
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	114.837,82	0,00				
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>1.475.775,35</b>	<b>1.717.287,49</b>				
IMOBILIZADO		1.475.775,35	1.717.287,49				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>2.753.768,53</b>	<b>2.902.110,11</b>	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>3.615.889,48</b>	<b>3.151.727,09</b>
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	380.467,10	376.965,44	DEMAIS RESERVAS		37.697,89	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	484.410,54	578.222,32	RESERVA DE REAVALIAÇÃO		37.697,89	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	713.643,45	716.107,19	RESERVA DE REAVALIAÇÃO - CONSOLIDAÇÃO		37.697,89	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	69.647,16	70.866,16	RESULTADOS ACUMULADOS		3.578.191,59	3.151.727,09
VEÍCULOS	P	1.104.300,00	1.159.100,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		3.578.191,59	3.151.727,09
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	1.300,28	849,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		482.064,59	239.017,51
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-1.277.993,18	-1.184.822,62	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		3.151.727,09	2.877.633,94
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-1.277.993,18	-1.184.822,62	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-55.600,09	35.075,64
<b>TOTAL</b>		<b>3.615.889,48</b>	<b>3.185.971,39</b>	<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>3.615.889,48</b>	<b>3.151.727,09</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>3.615.889,48</b>	<b>3.185.971,39</b>

## FUNDO MUN. ASSISTENCIA SOCIAL DE PONTA PORÁ

## BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2025)

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 2

## B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		1.941.219,15	1.271.916,12	PASSIVO FINANCEIRO (0.00)+RP não Proc (850.766,13)		850.766,13	588.255,09
ATIVO PERMANENTE		1.674.670,33	1.914.055,27	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		2.765.123,35	2.597.716,30

FABRÍCIO DA COSTA CERVIERI  
SEC. DE FINANÇAS  
136.741.288-96

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

DILMA DA SILVA LEITE  
SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
938.778.621-87

## FUNDO MUN. ASSISTENCIA SOCIAL DE PONTA PORÁ

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2025)

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 3

## C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (811xxx e 8944201)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>4.121.775,86</b>	<b>3.499.735,02</b>
				OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS		699.040,00	0,00
				CONGÊNERES			
				OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		3.422.735,86	3.499.735,02
				<b>TOTAL</b>		<b>4.121.775,86</b>	<b>3.499.735,02</b>

FABRICIO DA COSTA CERVIERI  
SEC. DE FINANÇAS  
136.741.288-96

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

DILMA DA SILVA LEITE  
SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
938.778.621-87

## FUNDO MUN. ASSISTENCIA SOCIAL DE PONTA PORÁ

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

## D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2025)

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

## ISOLADO: 6 - FUNDO MUN. ASSISTENCIA SOCIAL DE PONTA PORÁ

## D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
2	<b>RECURSOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>	<b>1.090.453,02</b>	<b>683.661,03</b>
500	<b>RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS</b>	<b>42.265,35</b>	<b>0,00</b>
0000	Sem código de acompanhamento	42.265,35	0,00
660	<b>TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS</b>	<b>746.217,76</b>	<b>455.288,91</b>
0000	Sem código de acompanhamento	539.172,46	451.482,01
3110	Identificação das Transferências da União decorrentes de emendas parlamentares individuais	207.045,30	3.806,90
661	<b>TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DOS FUNDOS ESTADUAIS DE ASSISTÊNCIA SOCIAL</b>	<b>301.969,91</b>	<b>228.372,12</b>
0000	Sem código de acompanhamento	301.969,91	228.372,12
	<b>TOTAL</b>	<b>1.090.453,02</b>	<b>683.661,03</b>

FABRICIO DA COSTA CERVIERI  
SEC. DE FINANÇAS  
136.741.288-96

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

DILMA DA SILVA LEITE  
SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
938.778.621-87

**FUNDO MUN. ASSISTENCIA SOCIAL DE PONTA PORÁ**  
**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 6 - FUNDO MUN. ASSISTENCIA SOCIAL DE PONTA PORÁ

**VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS**

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS</b>		<b>164.067,00</b>	<b>112.408,59</b>	<b>PESSOAL E ENCARGOS</b>		<b>11.739.360,83</b>	<b>10.994.171,35</b>
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		164.067,00	112.408,59	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		10.535.798,35	9.711.029,26
<b>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS</b>		<b>17.366.851,26</b>	<b>16.451.277,61</b>	ENCARGOS PATRONAIS		1.203.562,48	1.008.380,22
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		14.054.376,46	13.451.877,97	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS		0,00	274.761,87
TRANSFERÊNCIAS INTER GVERNAMENTAIS		3.312.474,80	2.999.399,64	<b>BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>14.878,51</b>	<b>13.343,03</b>
<b>VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS</b>		<b>0,00</b>	<b>76.572,00</b>	OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		14.878,51	13.343,03
REAVALIAÇÃO DE ATIVOS		0,00	76.572,00	<b>USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO</b>		<b>4.248.380,48</b>	<b>4.665.105,12</b>
<b>OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>		<b>27.712,01</b>	<b>205,00</b>	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		2.086.729,36	2.628.350,55
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		27.712,01	205,00	SERVIÇOS		1.918.821,12	1.806.285,59
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS</b>		<b>17.558.630,27</b>	<b>16.640.463,20</b>	DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		242.830,00	230.468,98
<b>TOTAL</b>		<b>17.558.630,27</b>	<b>16.640.463,20</b>	<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS</b>		<b>1,55</b>	<b>0,00</b>
				JUROS E ENCARGOS DE MORA		1,55	0,00
				<b>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS</b>		<b>1.073.944,31</b>	<b>728.536,45</b>
				TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		341.156,99	2.860,73
				TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS		732.787,32	725.675,72
				<b>DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS</b>		<b>0,00</b>	<b>289,74</b>
				PERDAS INVOLUNTÁRIAS		0,00	289,74
				<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS</b>		<b>17.076.565,68</b>	<b>16.401.445,69</b>
				<b>RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)</b>		<b>482.064,59</b>	<b>239.017,51</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>17.558.630,27</b>	<b>16.640.463,20</b>

**FUNDO MUN. ASSISTENCIA SOCIAL DE PONTA PORÁ**  
**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 2

ISOLADO: 6 - FUNDO MUN. ASSISTENCIA SOCIAL DE PONTA PORÁ

**VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS**  
(DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>INCORPORAÇÃO DE ATIVO</b>		<b>28.562,09</b>	<b>111.650,63</b>
INVESTIMENTOS		28.562,09	111.650,63

**FUNDO MUN. ASSISTENCIA SOCIAL DE PONTA PORÁ**  
**Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 6 - FUNDO MUN. ASSISTENCIA SOCIAL DE PONTA PORÁ

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO				SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	TRANSF. RP NÃO PROC. LIQ.		
				INSCR.	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS</b>						
EXERCÍCIO 2024	34.244,30	0,00	34.244,30	0,00	0,00	0,00
Sub-total	34.244,30	0,00	34.244,30	0,00	0,00	0,00
<b>RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS</b>						
EXERCÍCIO 2023	3.274,38	0,00	3.274,38	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2024	550.736,41	0,00	550.736,41	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2025	0,00	850.766,13	0,00	0,00	0,00	850.766,13
Sub-total	554.010,79	850.766,13	554.010,79	0,00	0,00	850.766,13
<b>DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES</b>						
PENSAO ALIMENTICIA	0,00	27.740,04	27.740,04	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	11.327,66	11.327,66	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS	0,00	13.602,54	13.602,54	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	20.098,39	20.098,39	0,00	0,00	0,00
RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE	0,00	11.474,68	11.474,68	0,00	0,00	0,00
OUTROS CONSIGNATARIOS	0,00	108.808,93	108.808,93	0,00	0,00	0,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	546.019,84	546.019,84	0,00	0,00	0,00
ISS	0,00	21.826,62	21.826,62	0,00	0,00	0,00
OUTRAS CONSIGNAÇÕES	0,00	7.597,09	7.597,09	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	503.472,26	503.472,26	0,00	0,00	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	478.520,91	478.520,91	0,00	0,00	0,00
OUTRAS CONSIGNAÇÕES	0,00	568.603,41	568.603,41	0,00	0,00	0,00
Sub-total	0,00	2.319.092,37	2.319.092,37	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>588.255,09</b>	<b>3.169.858,50</b>	<b>2.907.347,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>850.766,13</b>

FABRICIO DA COSTA CERVIERI  
 SEC. DE FINANÇAS  
 136.741.288-96

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

DILMA DA SILVA LEITE  
 SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
 938.778.621-87

\*  
\*

# FUNDO MUN. ASSISTENCIA SOCIAL DE PONTA PORÁ

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 1

ISOLADO: 6 - FUNDO MUN. ASSISTENCIA SOCIAL DE PONTA PORÁ

### A - QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		19.892.135,52	18.410.840,97
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		173.876,81	112.613,59
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		9.809,81	205,00
Remuneração das Disponibilidades		164.067,00	112.408,59
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	3.312.474,80	2.999.399,64
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		16.405.783,91	15.298.827,74
Ingressos Extraorçamentários		2.378.677,07	1.876.887,44
Transferências Financeiras Recebidas		14.027.106,84	13.421.940,30
Transferência de resgate de Aplicação RPPS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		19.194.270,40	18.008.730,50
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	15.290.843,00	14.881.504,23
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	1.238.107,19	1.237.239,60
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		2.665.320,21	1.889.986,67
Desembolsos Extra-Orçamentários		2.378.677,07	1.889.986,67
Transferências Financeiras Concedidas		286.643,14	0,00
Transferência de Aplicação RPPS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		697.865,12	402.110,47

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		28.562,09	111.650,63
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		28.562,09	111.650,63
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)		-28.562,09	-111.650,63

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00

FABRÍCIO DA COSTA CERVIERI  
SEC. DE FINANÇAS  
136.741.288-96

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

DILMA DA SILVA LEITE  
SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
938.778.621-87

**FUNDO MUN. ASSISTENCIA SOCIAL DE PONTA PORÁ**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 2

ISOLADO: 6 - FUNDO MUN. ASSISTENCIA SOCIAL DE PONTA PORÁ

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		1.271.916,12	981.456,28
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		669.303,03	290.459,84
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		1.941.219,15	1.271.916,12

**B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS**

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>		<b>3.312.474,80</b>	<b>2.999.399,64</b>
Intergovernamentais		3.312.474,80	2.999.399,64
da União		2.058.209,80	1.810.386,64
de Estados e Distrito Federal		1.254.265,00	1.189.013,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		0,00	0,00
<b>Total das Transferências Recebidas</b>		<b>3.312.474,80</b>	<b>2.999.399,64</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		<b>1.238.107,19</b>	<b>1.237.239,60</b>
Intergovernamentais		0,00	0,00
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios		0,00	0,00
Intragovernamentais		505.319,87	511.563,88
Outras transferências concedidas		732.787,32	725.675,72
<b>Total das Transferências Concedidas</b>		<b>1.238.107,19</b>	<b>1.237.239,60</b>

**C - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO**

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ASSISTÊNCIA SOCIAL		15.290.843,00	14.881.504,23
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>15.290.843,00</b>	<b>14.881.504,23</b>

FABRÍCIO DA COSTA CERVIERI  
 SEC. DE FINANÇAS  
 136.741.288-96

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

DILMA DA SILVA LEITE  
 SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
 938.778.621-87

**FUNDO MUN. ASSISTENCIA SOCIAL DE PONTA PORÁ**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 3

ISOLADO: 6 - FUNDO MUN. ASSISTENCIA SOCIAL DE PONTA PORÁ

**D - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA**

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

---

FABRÍCIO DA COSTA CERVIÉRI  
SEC. DE FINANÇAS  
136.741.288-96

---

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

---

DILMA DA SILVA LEITE  
SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
938.778.621-87

Layout conforme IPC 08 - STN



## **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS** **EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2025**

### **FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL**

#### **NOTA 1 – INFORMAÇÕES GERAIS**

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Fundo Municipal de Assistência Social foram elaboradas em conformidade com:

- Lei nº 4.320/1964 (Normas Gerais de Direito Financeiro);
- Lei Complementar nº 101/2000 – LRF;
- Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP (11ª edição, 2021);
- Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público – NBC TSP 11, 20 e 27;
- Normas e legislações emanadas pelo Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso do Sul.
- Resolução TCE-MS 273/2025.

O Fundo Municipal de Assistência Social do Município de Ponta Porã/MS, é um fundo municipal, previsto no art. 71 da Lei Federal n. 4.320/64, criado para receber e distribuir recursos financeiros para a realização de atividades ou projetos municipais específicos. São fundos públicos dotados de autonomia administrativa, contábil, financeira, orçamentária e patrimonial, inscrito sobre o CNPJ 14.788.679/0001-30. Localizada na Rua Guia Lopes N.º 663, Centro – cidade de Ponta Porã/MS.

#### **NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.**





Todos os registros contábeis do exercício financeiro 2025, foram executados através de sistema informatizado, fornecido por **R3GED GESTÃO DE DOCUMENTOS** Ltda, que tem como atividade principal o desenvolvimento e locação de software, cuja ferramenta é adequado ao Plano de Contas Aplicado ao Setor Público.

As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, serão transcritas no **Diário Oficial do Município de Ponta Porã** do Estado do Mato Grosso do Sul.

As demonstrações compreendem:

- Anexo 12 – Balanço Orçamentário;
- Anexo 13 – Balanço Financeiro;
- Anexo 14 – Balanço Patrimonial;
- Anexo 15 – Demonstração das Variações Patrimoniais;
- Anexo 17 – Demonstrativo da Dívida Flutuante;
- Anexo 18 – Demonstração dos Fluxos de Caixa.

### **NOTA 3 – CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As demonstrações foram elaboradas em conformidade com o MCASP e instruções normativas do TCE/MS, obedecendo ao disposto na Lei nº 4.320/1964.

### **NOTA 4 – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

#### **4.1 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – Anexo 12**





Para o exercício de 2025 a execução orçamentária é regida pela Lei Municipal nº 4.661/24, que "Estima a receita e fixa a despesa da administração direta do Município de Ponta Porã (MS) para o exercício financeiro de 2025", tendo a receita prevista e despesa fixada para Fundo Municipal de Assistência Social do Município de Ponta Porã/MS no valor de R\$ 3.724.000,00 e de R\$ 18.875.000,00.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias é a Lei nº 4.646/24, e o Plano Plurianual a Lei nº 4.490/21, podendo serem consultas em sua íntegra:

a) PPA2022/2025: <https://server2.pontapora.ms.gov.br/diarios2020a2024/DIARIO-OFICIAL-20-DE-DEZEMBRO-DE-2021.pdf> (fls.100-101);

b) LDO 2025: <https://diariooficial.pontapora.ms.gov.br/wp-content/uploads/diarios-2024/DIARIO-OFICIAL-23-DE-JULHO-DE-2024.pdf> (fls. 15-27);

c) LOA 2025: <https://diariooficial.pontapora.ms.gov.br/wp-content/uploads/diarios-2024/DIARIO-OFICIAL-18-DE-DEZEMBRO-DE-2024.pdf> (fls. 38-41).

A Receita Prevista na LOA foi de R\$ 3.724.000,00 e a Arrecadada no exercício foi de R\$ 3.486.351,61, apresentando uma diferença de arrecadação no montante de R\$ 237.648,39.

A Despesa Atualizada foi de R\$ 19.571.276,66, sendo que as despesas empenhadas foram de R\$ 16.860.999,73, despesas liquidadas de R\$ 16.010.233,60 e a despesa paga no exercício de R\$ 16.010.233,60, gerando uma diferença entre orçado e utilizado de R\$ 2.710,276,93.

Descrição	2024 (R\$)	2025 (R\$)
Receita prevista	4.496.000,00	3.724.000,00
Receita realizada	3.112.013,23	3.486.351,61





Diferença de arrecadação	-1.383.986,77	-237.648,39
Despesa atualizada	18.647.693,33	19.571.276,66
Despesa empenhada	16.257.855,27	16.860.999,73
Saldo de dotação	2.389.838,06	2.710.276,93

## 4.2- BALANÇO FINANCEIRO – Anexo 13

### 4.2.1 Receitas e Despesas

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

Ingressos	2025 (R\$)	2024 (R\$)	Dispêndios	2025 (R\$)	2024 (R\$)
Receita Orçamentária	3.486.351,61	3.112.013,23	Despesa Orçamentária	16.860.999,73	16.257.855,27
Transferências Financeiras Recebidas	14.027.106,84	13.421.940,30	Transferências Financeiras Concedidas	286.643,14	0,00
Recebimentos Extraorçamentários	3.229.443,20	2.461.868,15	Pagamentos Extraorçamentários	2.925.955,75	2.447.506,57
Saldos Exercício Anterior	1.271.916,12	981.456,28	Saldo p/ Exercício Seguinte	1.941.219,15	1.271.916,12
<b>Total</b>	<b>22.014.817,77</b>	<b>19.977.277,96</b>	<b>Total</b>	<b>22.014.817,77</b>	<b>19.977.277,96</b>

### 4.2.2 Saldo em Espécie

Saldo em Espécie do Exercício Anterior é de R\$ 1.271.916,12 e Saldo para o Exercício Seguinte é de R\$ 1.941.219,15.





Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros é resultante da relação entre o Saldo que passa para o Exercício Seguinte e o Saldo do Exercício Anterior. A interpretação desse quociente indica o impacto do resultado financeiro sobre o saldo em espécie.

- Ingressos totais: R\$ 3.486.351,61
- Dispêndios totais: R\$ 16.860.999,73
- Saldo para exercício seguinte: R\$ 1.941.219,15.

#### 4.3- BALANÇO PATRIMONIAL – Anexo 14

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2025. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido).

<b>Ativo</b>	<b>2025 (R\$)</b>	<b>2024 (R\$)</b>
Caixa e Equivalentes	1.941.219,15	1.271.916,12
Estoques	198.894,98	196.767,78
Imobilizado	2.753.768,53	2.902.110,11
(-)Depreciação	1.277.993,18	1.184.822,62
<b>Total Ativo</b>	<b>3.615.889,48</b>	<b>3.185.971,39</b>
<b>Passivo</b>	<b>2025 (R\$)</b>	<b>2024 (R\$)</b>
Passivo circulante	0,00	34.244,30
<b>Total Passivo</b>	<b>0,00</b>	<b>34.244,30</b>
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>2025 (R\$)</b>	<b>2024 (R\$)</b>
Reservas	37.697,89	0,00
Resultados Acumulados	3.578.191,59	3.151.727,09
<b>Total PL</b>	<b>3.615.889,48</b>	<b>3.151.727,09</b>





#### **4.3.1 - Ativo Circulante – Caixa e Equivalentes de Caixa e Estoque.**

Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações e poupança. Os valores em reais e conciliados em conformidade com os registros contábeis e bancários.

Este grupo apresenta os saldos em caixa e equivalente, que são nada mais que os saldos existentes em conta corrente com aplicação financeira em nome do Fundo Municipal, e estoque que somam o montante de R\$ 2.140.114,13.

#### **4.3.2 – Ativo Não Circulante – Imobilizado**

O Imobilizado do Fundo Municipal de Assistência Social do Município de Ponta Porã/MS compõe-se do grupo: Bens Móveis.

É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção, e após ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão, bem como redução ao valor recuperável e reavaliação.

Compreendemos por bens móveis aqueles suscetíveis de movimento próprio ou de remoção por força alheia sem que isso altere a sua substância ou destinação econômica, por sua vez os imóveis são aqueles bens vinculados ao solo e que não podem ser retirados sem destruição ou danos. Ao final do exercício o Imobilizado obteve um saldo final de R\$ 1.475.775,35.

#### **4.3.3 – Passivo – Passivo Circulante e Patrimônio Líquido**

O passivo que corresponde a todas as obrigações do Fundo Municipal, em 31 de dezembro de 2025. Sendo composto pelo Passivo Circulante (Demais Obrigações a Curto Prazo), que corresponde a valores exigíveis até o final do exercício seguinte, apresenta um saldo de R\$ 0,00.

Assinado digitalmente por DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA (CPF 054.458.371-06) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo endereço: https://www.tre.faz.mg.gov.br/documento/assinado/199348. Folha 6 de 11





Por sua vez, o Patrimônio Líquido apresentou o valor de R\$ 3.615.889,48, composto por Superávits do Exercício R\$ 482.064,59, Superávits ou Déficits do Exercícios Anteriores R\$ 3.151.727,09 e valores de ajustes de exercícios anteriores de R\$ -55.600,09.

Com isso saldo do passivo e patrimônio líquido do exercício é de R\$ 3.615.889,48, sendo que a variação ocorrida no ano corresponde essencialmente à apuração do resultado.

#### **4.3.4 – Ajuste de exercícios anteriores**

No exercício de 2025 foi contabilizado, a título de ajustes de exercícios anteriores, o montante de R\$ -55.600,09, decorrente da regularização do Inventário Patrimonial do Município.

O ajuste teve origem em estudo e levantamento realizado por empresa especializada contratada pela Prefeitura, G.A.P Gestão Avaliação e Perícia Patrimonial Ltda em conformidade com os Procedimentos Contábeis Padronizados (PCP) e o PCASP – Plano de Contas Aplicado ao Setor Público.

Impactando diretamente o módulo patrimônio e a reserva de reavaliação. O lançamento automático assegura que as demonstrações contábeis reflitam a realidade patrimonial, em conformidade com as normas aplicáveis.

#### **NOTA 4.4 - DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS –**

##### **Anexo 15**

De acordo com a Lei Federal nº 4.320/64 e a NBCT T 16.6, a Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as variações quantitativas

Assinado digitalmente por DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA (CPF 054.458.371-06) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo endereço: [www.lxsign.com.br/documento/documentoAssinado/199348](http://www.lxsign.com.br/documento/documentoAssinado/199348). Folha 7 de 11





e as variações qualitativas decorrentes da execução orçamentária e indica o resultado patrimonial do exercício.

As variações quantitativas são decorrentes de transações no Setor público que aumentam ou diminuem o patrimônio líquido. Já as variações qualitativas são decorrentes de transações no setor público que alteram a composição dos elementos patrimoniais sem afetar o patrimônio líquido.

As Variações Patrimoniais Aumentativas se deram em R\$ 17.558.630,27 e as Variações Patrimoniais Diminutivas em R\$ 17.076.565,68.

O resultado patrimonial apurado no exercício foi um superávit de R\$ 482.064,59.

<b>Variações Aumentativas</b>	<b>2025 (R\$)</b>	<b>2024 (R\$)</b>
Remuneração de Depósitos	164.067,00	112.408,59
Transferências Recebidas	17.366.851,26	16.451.277,61
Outras variações	27.712,01	205,00
<b>Total Aumentativas</b>	<b>17.558.630,27</b>	<b>16.640.463,20</b>
<b>Variações Diminutivas</b>		
Pessoal e Encargos	11.739.360,83	10.994.171,35
Benefícios Previdenciários	14.878,51	13.343,03
Material de Consumo/bens	4.248.380,48	4.665.105,12
Variações Pat. Dimin. Financeira	1,55	0,00
Transferências concedidas	1.073.944,31	728.536,45
<b>Total Diminutivas</b>	<b>17.076.565,68</b>	<b>16.401.445,69</b>

<b>Resultado Patrimonial</b>	<b>2025 (R\$)</b>	<b>2024 (R\$)</b>
Déficit / Superávit	Superávit R\$482.064,59	239.017,51

#### NOTA 4.5 – DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE – Anexo 17

A Dívida Flutuante é integrada pelas obrigações de curto prazo pendentes ao final de cada exercício, é composta, segundo o art. 92 da Lei nº 4.320/64, por



Assinado digitalmente por DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA (CPF 054.458.371-06) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo [www.lxsign.com.br/documento/documentoAssinado/199348](http://www.lxsign.com.br/documento/documentoAssinado/199348). Folha 8 de 11



Restos a pagar, serviços da Dívida a pagar, Depósitos e Débitos de Tesouraria.

O anexo 17 demonstra saldo no exercício anterior de R\$ 588.255,09, não foi constatado inscrição restos a pagar processados, restos a pagar não processados foi inscrito valor de R\$ 850.766,13 e depósitos restituíveis e valores vinculados no exercício de R\$ 2.319.092,37, e pagamentos no valor de R\$ 2.319.092,37, com o saldo para o exercício seguinte no valor de R\$ 850.766,13.

Título	Saldo Anterior	Inscrição	Baixa	Saldo Final
Restos a pagar Processados	34.244,30	0	34.244,30	0,00
Restos a pagar não Processados	554.010,79	850.766,13	554.010,79	850.766,13
Depósitos e Consignações	0,00	2.319.092,37	2.319.092,37	0,00
<b>Total</b>	<b>588.255,09</b>	<b>3.169.858,50</b>	<b>2.907.347,46</b>	<b>850.766,13</b>

#### NOTA 4.6 - DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA – Anexo 18

O objetivo deste demonstrativo é o de contribuir para a transparência da gestão pública, visto permitir maior gerenciamento e controle financeiro dos órgãos e entidades do setor público. Conforme conceitua o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – Parte V, a Demonstração dos Fluxos de Caixa demonstra as movimentações ocorridas no caixa e nos equivalentes de caixa, nos seguintes fluxos:

a) Fluxo de caixa das operações: que compreende os ingressos e os desembolsos relacionados com a ação pública e os demais fluxos que não se qualificam como de investimento ou financiamento;

b) O fluxo de caixa dos investimentos inclui os recursos relacionados à aquisição e à alienação de ativo não circulante, bem como recebimentos em dinheiro por liquidação de adiantamentos ou amortização de empréstimos concedidos e outras operações da mesma natureza;





c) O fluxo de caixa dos financiamentos inclui recursos relacionados à captação e à amortização de empréstimos e financiamentos.

Fluxos Operacionais	2025 (R\$)	2024 (R\$)
Ingressos Totais	19.892.135,52	18.410.840,97
Desembolsos Totais	19.194.270,40	18.008.730,50
Fluxo Líquido Operacional	697.865,12	402.110,47
Caixa Inicial	1.271.916,12	981.456,28
Caixa Final	1.941.219,15	1.271.916,12

A apuração do fluxo de caixa do período apresentou uma geração Líquida de Caixa e Equivalentes de R\$ 669.303,03.

Tendo apresentado ao final do Caixa e Equivalente Caixa Inicial R\$ 1.271.916,12 e Caixa e Equivalente de Caixa Final R\$ 1.941.219,15.

A Demonstração do Fluxo de Caixa - DFC, indica quais foram as saídas e entradas de dinheiro no caixa durante o período e o resultado desse fluxo.

#### NOTA 5 - DISPOSIÇÕES FINAIS

Considerando a Lei Municipal nº 4.670, de 24 de abril de 2025, no Diário Oficial nº 4.674, em 30 de abril de 2025 (<https://diariooficial.pontapora.ms.gov.br/>) a qual extingue o Fundo Municipal para Investimentos Sociais, foi solicitada a transferência do saldo existente para o tesouro municipal, para fins de aplicação em entidade que desenvolva ações de promoção social, em consonância com a finalidade original do fundo extinto que apresentava saldo de superávit financeiro no valor de R\$ 627,94 fonte 2.500.000, R\$ 11.564,45 fonte 2.899.7407 e 152,61 fonte 1.899.7407. Com isso, o superávit que havia sido aberto no Fundo Municipal para Investimentos Sociais, e que não foi utilizado, foi reaberto no Fundo Municipal de Assistência

Assinado digitalmente por DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAÇA (CPF 054.458.371-06) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo <https://diariooficial.pontapora.ms.gov.br/documento/documento/Assinado/199348>. Folha 10 de 11





Social.

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas Demonstrações Contábeis, bem como os resultados do período de janeiro a dezembro, exercício financeiro de 2025, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações.

Nada mais havendo ser merecedor de destaque, estas foram as informações apresentadas pela execução financeira do exercício de 2025 da **PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DO EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2025**, do Fundo Municipal de Assistência Social do Município de Ponta Porã/MS.

Ponta Porã – MS, 31 de dezembro de 2025.

---

**DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS**  
**VILHAGRA**  
**Contadora CRC: MS015784/O-8**  
*Assinado eletronicamente*



Assinado digitalmente por DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA (CPF 054.458.371-06) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo [www.lxsign.com.br/documento/documentoAssinado/199348](http://www.lxsign.com.br/documento/documentoAssinado/199348). Folha 11 de 11

# FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA/ADOLESC DE PONTA PORÁ

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 1

### ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA/ADOLESC DE PONTA PORÁ

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	400.000,00	400.000,00	375.042,92	-24.957,08
RECEITA PATRIMONIAL	50.000,00	50.000,00	66.272,46	16.272,46
Valores Mobiliários	50.000,00	50.000,00	66.272,46	16.272,46
TRANSFERENCIAS CORRENTES	350.000,00	350.000,00	308.770,46	-41.229,54
Transferências de Instituições Privadas	100.000,00	100.000,00	67.494,60	-32.505,40
Demais Transferências Correntes	250.000,00	250.000,00	241.275,86	-8.724,14
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)</b>	<b>400.000,00</b>	<b>400.000,00</b>	<b>375.042,92</b>	<b>-24.957,08</b>
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>400.000,00</b>	<b>400.000,00</b>	<b>375.042,92</b>	<b>-24.957,08</b>
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>	<b>400.000,00</b>	<b>400.000,00</b>	<b>375.042,92</b>	<b>-24.957,08</b>
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	522.318,84	522.318,84	0,00
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	522.318,84	522.318,84	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

FABRÍCIO DA COSTA CERVIERI  
SEC. DE FINANÇAS  
136.741.288-96

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

DILMA DA SILVA LEITE  
SEC. DE ASSIST. SOCIAL  
938.778.621-87

# FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA/ADOLESC DE PONTA PORÁ

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 2

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	700.000,00	1.222.318,84	46.361,80	46.361,80	46.361,80	1.175.957,04
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	700.000,00	1.222.318,84	46.361,80	46.361,80	46.361,80	1.175.957,04
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	70.000,00	70.000,00	6.539,84	6.539,84	6.539,84	63.460,16
INVESTIMENTOS	70.000,00	70.000,00	6.539,84	6.539,84	6.539,84	63.460,16
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>	<b>770.000,00</b>	<b>1.292.318,84</b>	<b>52.901,64</b>	<b>52.901,64</b>	<b>52.901,64</b>	<b>1.239.417,20</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>770.000,00</b>	<b>1.292.318,84</b>	<b>52.901,64</b>	<b>52.901,64</b>	<b>52.901,64</b>	<b>1.239.417,20</b>
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	322.141,28	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>770.000,00</b>	<b>1.292.318,84</b>	<b>375.042,92</b>	<b>52.901,64</b>	<b>52.901,64</b>	<b>1.239.417,20</b>
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
	DESPESAS CORRENTES	0,00				
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	450,00	450,00	450,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	9.540,00	9.540,00	9.540,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	9.540,00	9.540,00	9.540,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>9.990,00</b>	<b>9.990,00</b>	<b>9.990,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (JAN A DEZ 2025)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
	DESPESAS CORRENTES	0,00			
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

FABRÍCIO DA COSTA CERVIERI  
SEC. DE FINANÇAS  
136.741.288-96

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

DILMA DA SILVA LEITE  
SEC. DE ASSIST. SOCIAL  
938.778.621-87

**FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA/ADOLESC DE PONTA PORÁ**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

## ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA/ADOLESC DE PONTA PORÁ

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>375.042,92</b>	<b>388.027,38</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>52.901,64</b>	<b>358.821,08</b>
RECURSOS NÃO VINCULADOS		375.042,92	388.027,38	RECURSOS NÃO VINCULADOS		52.227,14	358.821,08
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>157,05</b>	RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		174,50	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		0,00	157,05	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		174,50	0,00
REPASSE RECEBIDO		0,00	157,05	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>9.990,00</b>	<b>157,05</b>
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>0,00</b>	<b>10.147,05</b>	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		9.990,00	0,00
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		0,00	9.990,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		9.990,00	0,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	9.990,00	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	157,05
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	157,05	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		0,00	157,05
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		0,00	157,05	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>844.460,12</b>	<b>532.308,84</b>
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>532.308,84</b>	<b>492.955,49</b>	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		844.460,12	532.308,84
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		532.308,84	492.955,49	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		844.460,12	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		532.308,84	0,00	<b>TOTAL</b>		<b>907.351,76</b>	<b>891.286,97</b>
<b>TOTAL</b>		<b>907.351,76</b>	<b>891.286,97</b>				

FABRÍCIO DA COSTA CERVIERI  
 SEC. DE FINANÇAS  
 136.741.288-96

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

DILMA DA SILVA LEITE  
 SEC. DE ASSIST. SOCIAL  
 938.778.621-87

**FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA/ADOLESC DE PONTA PORÁ**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
**B) QUADRO ANEXO**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

## ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA/ADOLESC DE PONTA PORÁ

## B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (F=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (F=d-e)
0 RECURSOS NÃO VINCULADOS	375.042,92	0,00	375.042,92	388.027,38	0,00	388.027,38
	375.042,92	0,00	375.042,92	388.027,38	0,00	388.027,38
<b>TOTAL</b>	<b>375.042,92</b>	<b>0,00</b>	<b>375.042,92</b>	<b>388.027,38</b>	<b>0,00</b>	<b>388.027,38</b>

**FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA/ADOLESC DE PONTA PORÁ**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

## ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA/ADOLESC DE PONTA PORÁ

## A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>844.460,12</b>	<b>532.308,84</b>	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		844.460,12	532.308,84	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		844.460,12	532.308,84	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>903.589,08</b>	<b>580.505,90</b>
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	844.460,12	532.308,84	RESULTADOS ACUMULADOS		903.589,08	580.505,90
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>59.128,96</b>	<b>48.197,06</b>	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		903.589,08	580.505,90
IMOBILIZADO		59.128,96	48.197,06	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		323.083,18	87.550,41
BENS MÓVEIS		66.136,48	50.056,64	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		580.505,90	492.955,49
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	54.816,64	45.276,64	<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>903.589,08</b>	<b>580.505,90</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	11.319,84	4.780,00	<b>TOTAL</b>		<b>903.589,08</b>	<b>580.505,90</b>
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-7.007,52	-1.859,58				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-7.007,52	-1.859,58				
<b>TOTAL</b>		<b>903.589,08</b>	<b>580.505,90</b>				

**FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA/ADOLESC DE PONTA PORA**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 2

**B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		844.460,12	532.308,84	PASSIVO FINANCEIRO (0,00)+RP não Proc (0,00)		0,00	9.990,00
ATIVO PERMANENTE		59.128,96	48.197,06	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		903.589,08	570.515,90

\_\_\_\_\_  
 FABRICIO DA COSTA CERVIERI  
 SEC. DE FINANÇAS  
 136.741.288-96

\_\_\_\_\_  
 DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

\_\_\_\_\_  
 DILMA DA SILVA LEITE  
 SEC. DE ASSIST. SOCIAL  
 938.778.621-87

**FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA/ADOLESC DE PONTA PORA**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 3

**C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)**

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (811xxx e 8944201)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				ATOS POTENCIAIS PASSIVO		13.939,20	62.929,20
				OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		13.939,20	62.929,20
				<b>TOTAL</b>		<b>13.939,20</b>	<b>62.929,20</b>

\_\_\_\_\_  
 FABRICIO DA COSTA CERVIERI  
 SEC. DE FINANÇAS  
 136.741.288-96

\_\_\_\_\_  
 DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

\_\_\_\_\_  
 DILMA DA SILVA LEITE  
 SEC. DE ASSIST. SOCIAL  
 938.778.621-87

**FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA/ADOLESC DE PONTA PORÁ****ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL****D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL**

DEZEMBRO(31/12/2025)

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

**ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA/ADOLESC DE PONTA PORÁ****D) QUADRO DO SUPERÁVIT / DEFICIT FINANCEIRO**

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
2	<b>RECURSOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>	<b>844.460,12</b>	<b>522.318,84</b>
500	<b>RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS</b>	<b>109.391,25</b>	<b>148.417,41</b>
0000	Sem código de acompanhamento	109.391,25	148.417,41
501	<b>OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS</b>	<b>734.965,97</b>	<b>373.624,03</b>
0000	Sem código de acompanhamento	734.965,97	373.624,03
759	<b>RECURSOS VINCULADOS A FUNDOS</b>	<b>102,90</b>	<b>277,40</b>
0000	Sem código de acompanhamento	102,90	277,40
<b>TOTAL</b>		<b>844.460,12</b>	<b>522.318,84</b>

FABRICIO DA COSTA CERVIERI  
SEC. DE FINANÇAS  
136.741.288-96

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

DILMA DA SILVA LEITE  
SEC. DE ASSIST. SOCIAL  
938.778.621-87

**FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA/ADOLESC DE PONTA PORÁ****ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

DEZEMBRO(31/12/2025)

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

**ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA/ADOLESC DE PONTA PORÁ****VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS**

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS</b>		<b>66.272,46</b>	<b>37.548,33</b>	<b>USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO</b>		<b>51.959,74</b>	<b>24.941,02</b>
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		66.272,46	37.548,33	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		43.810,00	19.250,00
<b>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS</b>		<b>308.770,46</b>	<b>350.636,10</b>	SERVIÇOS		3.001,80	3.831,44
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		0,00	157,05	DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		5.147,94	1.859,58
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS		67.494,60	342.479,05	<b>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>275.693,00</b>
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS		241.275,86	8.000,00	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS		0,00	275.693,00
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS</b>		<b>375.042,92</b>	<b>388.184,43</b>	<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS</b>		<b>51.959,74</b>	<b>300.634,02</b>
<b>TOTAL</b>		<b>375.042,92</b>	<b>388.184,43</b>	<b>RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)</b>		<b>323.083,18</b>	<b>87.550,41</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>375.042,92</b>	<b>388.184,43</b>

**FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA/ADOLESC DE PONTA PORÁ****ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

DEZEMBRO(31/12/2025)

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 2

**ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA/ADOLESC DE PONTA PORÁ****VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS**  
(DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>INCORPORAÇÃO DE ATIVO</b>		<b>16.079,84</b>	<b>50.056,64</b>
INVESTIMENTOS		16.079,84	50.056,64

FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA/ADOLESC DE PONTA PORÁ

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante  
DEZEMBRO(31/12/2025)

Orçamento Programa - Exercício de 2025

ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA/ADOLESC DE PONTA PORÁ

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO				SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	TRANSF. RP NÃO PROC. LIQ.		
				INSCR	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS</b>						
EXERCÍCIO 2024	9.990,00	0,00	9.990,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	9.990,00	0,00	9.990,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	9.990,00	0,00	9.990,00	0,00	0,00	0,00

\_\_\_\_\_  
FABRICIO DA COSTA CERVIERI  
SEC. DE FINANÇAS  
136.741.288-96

\_\_\_\_\_  
DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

\_\_\_\_\_  
DILMA DA SILVA LEITE  
SEC. DE ASSIST. SOCIAL  
938.778.621-87

\*  
\*

# FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA/ADOLESC DE PONTA PORÁ

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 1

ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA/ADOLESC DE PONTA PORÁ

### A - QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		375.042,92	388.341,48
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		66.272,46	37.548,33
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		66.272,46	37.548,33
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	308.770,46	350.479,05
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		0,00	314,10
Ingressos Extraorçamentários		0,00	157,05
Transferências Financeiras Recebidas		0,00	157,05
Transferência de resgate de Aplicação RPPS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		46.811,80	298.931,49
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	46.811,80	23.081,44
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	0,00	275.693,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		0,00	157,05
Desembolsos Extra-Orçamentários		0,00	157,05
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
Transferência de Aplicação RPPS		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>		<b>328.231,12</b>	<b>89.409,99</b>

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		16.079,84	50.056,64
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		16.079,84	50.056,64
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>		<b>-16.079,84</b>	<b>-50.056,64</b>

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

FABRÍCIO DA COSTA CERVIERI  
SEC. DE FINANÇAS  
136.741.288-96

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

DILMA DA SILVA LEITE  
SEC. DE ASSIST. SOCIAL  
938.778.621-87

# FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA/ADOLESC DE PONTA PORÁ

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 2

ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA/ADOLESC DE PONTA PORÁ

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		532.308,84	492.955,49
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		312.151,28	39.353,35
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		844.460,12	532.308,84

\_\_\_\_\_  
 FABRÍCIO DA COSTA CERVIÉRI  
 SEC. DE FINANÇAS  
 136.741.288-96

\_\_\_\_\_  
 DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

\_\_\_\_\_  
 DILMA DA SILVA LEITE  
 SEC. DE ASSIST. SOCIAL  
 938.778.621-87

# FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA/ADOLESC DE PONTA PORÁ

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

CONSOLIDADO

### B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>	<b>308.770,46</b>	<b>350.479,05</b>
Intergovernamentais	0,00	0,00
da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas	308.770,46	350.479,05
<b>Total das Transferências Recebidas</b>	<b>308.770,46</b>	<b>350.479,05</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>	<b>0,00</b>	<b>275.693,00</b>
Intergovernamentais	0,00	0,00
a União	0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
a Municípios	0,00	0,00
a Consórcios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências concedidas	0,00	275.693,00
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	<b>0,00</b>	<b>275.693,00</b>

\_\_\_\_\_  
 FABRICIO DA COSTA CERVIERI  
 SEC. DE FINANÇAS  
 136.741.288-96

\_\_\_\_\_  
 DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

**FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA/ADOLESC DE PONTA PORÁ**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA/ADOLESC DE PONTA PORÁ

**C - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO**

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ASSISTÊNCIA SOCIAL	46.811,80	23.081,44
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>	<b>46.811,80</b>	<b>23.081,44</b>

---

FABRÍCIO DA COSTA CERVIERI  
SEC. DE FINANÇAS  
136.741.288-96

---

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

---

DILMA DA SILVA LEITE  
SEC. DE ASSIST. SOCIAL  
938.778.621-87

**FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA/ADOLESC DE PONTA PORÁ**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA/ADOLESC DE PONTA PORÁ

**D - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA**

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

---

FABRICIO DA COSTA CERVIERI  
SEC. DE FINANÇAS  
136.741.288-96

---

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

---

DILMA DA SILVA LEITE  
SEC. DE ASSIST. SOCIAL  
938.778.621-87



## **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS** **EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2025**

### **FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE**

#### **NOTA 1 – INFORMAÇÕES GERAIS**

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que institui normas gerais de Direito Financeiro para a elaboração e controle dos orçamentos e balanços; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulamentam o assunto e das Legislações aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulamentam o assunto e das Legislações aplicadas pelo Tribunal de Contas do Estado do Mato Grosso do Sul.

O Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Ponta Porã/MS, é um fundo municipal, previsto no art. 71 da Lei Federal n. 4.320/64, criado para receber e distribuir recursos financeiros para a realização de atividades ou projetos municipais específicos. São fundos públicos dotados de autonomia administrativa, contábil, financeira, orçamentária e patrimonial, inscrito sobre o CNPJ 17.878.906/0001-06. Localizada na Avenida Brasil, 236 Centro – cidade de Ponta Porã/MS.

Este órgão Municipal, controla apenas a unidade – Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Ponta Porã/MS.

#### **NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.**

Todos os registros contábeis do exercício financeiro 2025, foram executados



Assinado digitalmente por DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA (CPF 054.458.371-06) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo [ra.lxsign.com.br/documento/documento.Assinado/199317](http://ra.lxsign.com.br/documento/documento.Assinado/199317). Folha 1 de 10



através de sistema informatizado, fornecido por **R3GED GESTÃO DE DOCUMENTOS** Ltda, que tem como atividade principal o desenvolvimento e locação de software, cuja ferramenta é adequado ao Plano de Contas Aplicado ao Setor Público.

As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, serão transcritas no **Diário Oficial do Município de Ponta Porã** do Estado do Mato Grosso do Sul.

A documentação é composta por documentos, papéis, registros, e-mails, ofícios e outras peças, que apoiam ou compõem a escrituração contábil.

A documentação contábil é hábil, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil ou aceitas pelos usos e costumes.

Todos os valores apresentam-se em reais, em unidades, salvo quando expressamente informados.

### **NOTA 3 – CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as Portarias Interministeriais da Secretaria do Tesouro Nacional, em conformidade com o MCASP, instruções normativas expedidas Pelo Tribunal de Contas do Estado do Mato Grosso do Sul. Os registros obedecem ao disposto na Lei Federal 4.320/64.

### **NOTA 4 – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As Demonstrações Contábeis deste fundo Municipal, a seguir transcritas, contemplam a execução do Orçamento Fiscal, referentes ao período findo em 31 de dezembro de 2025.

A estrutura e a composição das demonstrações contábeis geradas através do PDF disponibilizadas pelo TCE/MS estão de acordo com as bases constituídas pelas práticas contábeis brasileiras (doravante modelo PCASP). Dessa forma, essas demonstrações são compostas por:

- Anexo 12 Balanço Orçamentário;



Assinado digitalmente por DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAÇA (CPF 054.458.371-06) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo [www.tsign.com.br/documento/documento.Assinado/199317](http://www.tsign.com.br/documento/documento.Assinado/199317). Folha 2 de 10



- Anexo 13 Balanço Financeiro;
- Anexo 14 Balanço Patrimonial;
- Anexo 15 Demonstrativo das Variações Patrimoniais;
- Anexo 17 Demonstrativo da Dívida Flutuante;
- Anexo 18 Demonstrativo dos Fluxos de Caixa;
- Documentos complementares.

#### 4.1 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – Anexo 12

Para o exercício de 2025 a execução orçamentária é regida pela Lei Municipal nº 4.661/24 que "Estima a receita e fixa a despesa da administração direta do Município de Ponta Porã (MS) para o exercício financeiro de 2025", tendo a receita prevista e despesa fixada para Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Ponta Porã/MS no valor de R\$ 400.000,00 e R\$ 770.000,00.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias é a Lei nº 4.646/24, e o Plano Plurianual a Lei nº 4.490/21, podendo ser consultadas em sua íntegra:

a) PPA2022/2025: <https://server2.pontapora.ms.gov.br/diarios2020a2024/DIARIO-OFICIAL-20-DE-DEZEMBRO-DE-2021.pdf> (fls. 100-101);

b) LDO 2025: <https://diariooficial.pontapora.ms.gov.br/wp-content/uploads/diarios-2024/DIARIO-OFICIAL-23-DE-JULHO-DE-2024.pdf> (fls. 15-27);

c) LOA 2025: <https://diariooficial.pontapora.ms.gov.br/wp-content/uploads/diarios-2024/DIARIO-OFICIAL-18-DE-DEZEMBRO-DE-2024.pdf> (fls. 38-41).

O Balanço Orçamentário demonstra as receitas previstas em confronto com as realizadas, demonstra também as despesas fixadas e a executada no exercício e conformidade com a Lei Orçamentaria para o exercício de 2025.



A Receita Prevista na LOA foi de R\$ 400.000,00 e a Arrecadada no exercício foi



de R\$ 375.042,92, apresentando uma diferença de arrecadação no montante de R\$ - 24.957,08.

Descrição	Previsão Inicial	Atualizada	Realizada	Saldo
Receita Orçamentária Total	400.000,00	400.000,00	375.042,92	-24.957,08
Despesa Orçamentária Total	770.000,00	1.292.318,84	52.901,64	1.239.417,20
Resultado Orçamentário	-	-	-	-

A Despesa Atualizada foi de R\$ 1.292.318,84, sendo que as Despesas empenhadas foram de R\$ 52.901,64, despesas liquidadas de R\$ 52.901,64 e a despesa paga no exercício de R\$ 52.901,64, gerando uma diferença entre orçado e utilizado de R\$ 717.098,36.

## 4.2 - BALANÇO FINANCEIRO – Anexo 13

### 4.2.1 Receitas e Despesas

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

Segundo o art. 103 da Lei nº 4.320/64, deve demonstrar “a receita e a despesa orçamentária, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com o saldo em espécie provenientes do exercício anterior, e o que se transferem para o exercício seguinte”.

No mesmo normativo, entretanto foi prevista uma exceção. O parágrafo único do art. 103 preconiza que os restos a pagar inscritos no exercício, ou seja, os empenhos emitidos e não pagos, devem ser computados na receita extra orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária.





Ingressos	2025 (R\$)	2024 (R\$)	Dispêndios	2025 (R\$)	2024 (R\$)
Receita Orçamentária	375.042,92	388.027,38	Despesa Orçamentária	52.901,64	358.821,08
Transferências Recebidas	0,00	157,05	Transferências Concedidas	0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários	0,00	10.147,05	Pagamentos Extraorçamentários	9.990,00	157,05
Saldos Exercício Anterior	532.308,84	492.955,49	Saldo p/ Exercício Seguinte	844.460,12	532.308,84
<b>Total</b>	<b>907.351,76</b>	<b>891.286,97</b>	<b>Total</b>	<b>907.351,76</b>	<b>891.286,97</b>

#### 4.2.2 Saldo em Espécie

Saldo em Espécie do Exercício Anterior é de R\$ 532.308,84 e Saldo para o Exercício Seguinte é de R\$ 844.460,12.

Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros é resultante da relação entre o Saldo que passa para o Exercício Seguinte e o Saldo do Exercício Anterior. A interpretação desse quociente indica o impacto do resultado financeiro sobre o saldo em espécie.

#### 4.3 - BALANÇO PATRIMONIAL – Anexo 14

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2025. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido), bem como os atos potenciais, que são registrados em conta de compensação.

O Balanço patrimonial permite análises diversas acerca da situação patrimonial da entidade, como sua liquidez e seu endividamento.

Ativo	2025 (R\$)	2024 (R\$)
Caixa e Equivalentes	844.460,12	532.308,84
Ativo imobilizado	59.128,96	48.197,06
<b>Total Ativo</b>	<b>903.589,08</b>	<b>580.505,90</b>





<b>Passivo</b>	<b>2025 (R\$)</b>	<b>2024 (R\$)</b>
Fornecedores a Curto Prazo	0,00	0,00
<b>Total Passivo</b>		
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>2025 (R\$)</b>	<b>2024 (R\$)</b>
Resultados Acumulados	903.589,08	580.505,90
<b>Total PL</b>	<b>903.589,08</b>	<b>580.505,90</b>

#### 4.3.1 - Ativo Circulante – Caixa e Equivalentes de Caixa e Estoque.

Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações e poupança. Os valores em Reais e Conciliados em conformidade com os registros contábeis e bancários.

Este grupo apresenta os saldos em caixa e equivalente, que são nada mais que os saldos existentes em conta corrente com aplicação financeira em nome do Fundo Municipal, perfazem o montante de R\$ 844.460,12.

#### 4.3.2 Ativo Não Circulante – Imobilizado

O Imobilizado do Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente do Município de Ponta Porã/MS compõe-se do grupo: Bens Móveis.

É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção, e após ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão, bem como redução ao valor recuperável e reavaliação.

Compreendemos por bens móveis aqueles suscetíveis de movimento próprio ou de remoção por força alheia sem que isso altere a sua substância ou destinação econômica, por sua vez os imóveis são aqueles bens vinculados ao solo e que não podem ser retirados sem destruição ou danos. Ao final do exercício o Imobilizado obteve um saldo final de R\$ 59.128,96.

#### 4.3.3 - Passivo Circulante - Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo compreende as obrigações junto a



Assinado digitalmente por DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA (CPF 054.458.371-06) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo [ra.lxsign.com.br/documento/documento.Assinado/199317](http://ra.lxsign.com.br/documento/documento.Assinado/199317). Folha 6 de 10



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, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

Apresentando um saldo de R\$ 0,00, em dezembro de 2025 nesta rubrica.

#### 4.3.4 – Patrimônio Líquido

O Balanço do Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente do Município de Ponta Porã/MS, apresentou um Patrimônio Líquido no valor de R\$ 903.589,08, composto por R\$ 580.505,90 de Resultado de Exercícios Anteriores e R\$ 323.083,18 de Resultado do Exercício.

#### NOTA 4.4 - DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS – Anexo 15

De acordo com a Lei Federal nº 4.320/64 e a NBCT T 16.6, a Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as variações quantitativas e as variações qualitativas decorrentes da execução orçamentária e indica o resultado patrimonial do exercício.

As variações quantitativas são decorrentes de transações no Setor público que aumentam ou diminuem o patrimônio líquido. Já as variações qualitativas são decorrentes de transações no setor público que alteram a composição dos elementos patrimoniais sem afetar o patrimônio líquido.

As Variações Patrimoniais Aumentativas se deram em R\$ 375.042,92 e as Variações Patrimoniais Diminutivas em R\$ 51.959,74.

O resultado patrimonial apurado no exercício foi de R\$ 323.083,18.

Variações Aumentativas	2025 (R\$)	2024 (R\$)
Remuneração de Depósitos	66.272,46	37.548,33
Transferências Recebidas	308.770,46	350.636,10
<b>Total Aumentativas</b>	<b>375.042,92</b>	<b>388.184,43</b>



Assinado digitalmente por DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA (CPF 054.458.371-06) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo [ra.lxsign.com.br/documento/documento.Assinado/199317](http://ra.lxsign.com.br/documento/documento.Assinado/199317). Folha 7 de 10



<b>Variações Diminutivas</b>	<b>2025 (R\$)</b>	<b>2024 (R\$)</b>
Material de Consumo	51.959,74	24.941,02
Transferências Concedidas	0,00	275.693,00
<b>Total Diminutivas</b>	<b>51.959,74</b>	<b>300.634,02</b>
<b>Resultado Patrimonial</b>	<b>2025 (R\$)</b>	<b>2024 (R\$)</b>
Déficit / Superávit	<b>R\$ 323.083,18</b>	<b>R\$ 87.550,41</b>

### Pontos de Destaque

As variações patrimoniais aumentativas mais significativas são as elencadas no grupo "transferências e delegações recebidas" que se referem às cotas financeiras recebidas de transferências legais pelo Fundo Municipal por força de repasses do Estado.

As variações patrimoniais diminutivas mais representativas referem-se às despesas com "transferências e delegações concedidas", do Fundo Municipal.

### NOTA 4.5 – DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE – Anexo 17

A Dívida Flutuante é integrada pelas obrigações de curto prazo pendentes ao final de cada exercício, é composta, segundo o art. 92 da Lei nº 4.320/64, por Restos a pagar, serviços da Dívida a pagar, Depósitos e Débitos de Tesouraria.

O anexo XVII demonstra que não foi constatado inscrição em restos a pagar no exercício de 2025.

<b>Título</b>	<b>Saldo Anterior</b>	<b>Inscrição</b>	<b>Baixa</b>	<b>Saldo Final</b>
Restos a pagar não processados	9.990,00	0,00	9.990,000	0,00
Depósitos restituíveis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>10.147,05</b>	<b>0,00</b>	<b>9.900,00</b>	<b>0,00</b>

### NOTA 4.6 - DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA – Anexo 18

O objetivo deste demonstrativo é o de contribuir para a transparência da gestão



Assinado digitalmente por DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA (CPF 054.458.371-06) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo [ra.lxsign.com.br/documento/documento.Assinado/199317](http://ra.lxsign.com.br/documento/documento.Assinado/199317). Folha 8 de 10



pública, visto permitir maior gerenciamento e controle financeiro dos órgãos e entidades do setor público. Conforme conceitua o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – Parte V, a Demonstração dos Fluxos de Caixa demonstra as movimentações ocorridas no caixa e nos equivalentes de caixa, nos seguintes fluxos:

a) Fluxo de caixa das operações: que compreende os ingressos e os desembolsos relacionados com a ação pública e os demais fluxos que não se qualificam como de investimento ou financiamento;

b) O fluxo de caixa dos investimentos inclui os recursos relacionados à aquisição e à alienação de ativo não circulante, bem como recebimentos em dinheiro por liquidação de adiantamentos ou amortização de empréstimos concedidos e outras operações da mesma natureza;

c) O fluxo de caixa dos financiamentos inclui recursos relacionados à captação e à amortização de empréstimos e financiamentos.

Fluxos Operacionais	2025 (R\$)	2024 (R\$)
Ingressos Totais	R\$ 375.042,92	R\$ 388.341,48
Desembolsos Totais	R\$ 46.811,80	R\$ 298.931,49
Fluxo Líquido Operacional	<b>R\$ 328.231,12</b>	<b>R\$ 89.409,99</b>
Caixa Inicial	R\$ 532.308,84	R\$ 492.955,49
Caixa Final	<b>R\$ 844.460,12</b>	<b>R\$ 532.308,84</b>

A apuração do fluxo de caixa do período apresentou uma geração Líquida de Caixa e Equivalentes de R\$ 312.151,28.

Tendo apresentado ao final do Caixa e Equivalente Caixa Inicial R\$ 532.308,84 e Caixa e Equivalente de Caixa Final R\$ 844.460,12.

A Demonstração do Fluxo de Caixa - DFC, indica quais foram as saídas e entradas de dinheiro no caixa durante o período e o resultado desse fluxo.

## NOTA 5 - DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas Demonstrações Contábeis, bem como os resultados do período de



Assinado digitalmente por DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA (CPF 054.458.371-06) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo [ra.lxsign.com.br/documento/documento.Assinado/199317](http://ra.lxsign.com.br/documento/documento.Assinado/199317). Folha 9 de 10



janeiro a dezembro, exercício financeiro de 2025, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações.

Evolução patrimonial: crescimento expressivo do superávit em 2025, refletindo maior eficiência na arrecadação patrimonial e menor execução de transferências concedidas.

- Limites constitucionais: não aplicáveis diretamente ao fundo, mas os recursos são vinculados à política de proteção da criança e do adolescente.

- Risco fiscal: baixa execução de despesas correntes pode indicar subutilização de recursos, exigindo planejamento mais efetivo.

As notas explicativas complementam as demonstrações contábeis, assegurando transparência e conformidade com a legislação.

Nada mais havendo ser merecedor de destaque, estas foram as informações apresentadas pela execução financeira do exercício de 2025 da **PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DO EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2025**, do Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Ponta Porã - MS.

Ponta Porã – MS, 31 de dezembro de 2025.

**DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS  
VILHAGRA**

**Contadora CRC: MS015784/O-8**  
*Assinado eletronicamente*



Assinado digitalmente por DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA (CPF 054.458.371-06) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo [ra.lxsign.com.br/documento/documento.Assinado/199317](http://ra.lxsign.com.br/documento/documento.Assinado/199317). Folha 10 de 10

**FUNDO DE APOIO A COMUNIDADE**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

**ISOLADO: 18 - FUNDO DE APOIO A COMUNIDADE**

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	202.000,00	202.000,00	604,93	-201.395,07
RECEITA PATRIMONIAL	2.000,00	2.000,00	604,93	-1.395,07
Valores Mobiliários	2.000,00	2.000,00	604,93	-1.395,07
TRANSFERENCIAS CORRENTES	200.000,00	200.000,00	0,00	-200.000,00
Demais Transferências Correntes	200.000,00	200.000,00	0,00	-200.000,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)</b>	<b>202.000,00</b>	<b>202.000,00</b>	<b>604,93</b>	<b>-201.395,07</b>
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>202.000,00</b>	<b>202.000,00</b>	<b>604,93</b>	<b>-201.395,07</b>
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	611.542,96	0,00
<b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>	<b>202.000,00</b>	<b>202.000,00</b>	<b>612.147,89</b>	<b>-201.395,07</b>
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	4.043,22	4.043,22	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	4.043,22	4.043,22	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

AULA ALEXASANDRA CONSALTER CAMPO  
 SEC. DE GOVERNO E COMUNICAÇÃO  
 813.506.861-15

FABRICIO DA COSTA CERVIERI  
 SEC. DE FINANÇAS  
 136.741.288-96

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

## FUNDO DE APOIO A COMUNIDADE

### ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 2

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	1.046.000,00	1.050.043,22	612.147,89	612.147,89	610.021,77	437.895,33
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.046.000,00	1.050.043,22	612.147,89	612.147,89	610.021,77	437.895,33
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
INVESTIMENTOS	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>	<b>1.056.000,00</b>	<b>1.060.043,22</b>	<b>612.147,89</b>	<b>612.147,89</b>	<b>610.021,77</b>	<b>447.895,33</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>1.056.000,00</b>	<b>1.060.043,22</b>	<b>612.147,89</b>	<b>612.147,89</b>	<b>610.021,77</b>	<b>447.895,33</b>
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>1.056.000,00</b>	<b>1.060.043,22</b>	<b>612.147,89</b>	<b>612.147,89</b>	<b>610.021,77</b>	<b>447.895,33</b>
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
	DESPESAS CORRENTES	0,00				
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
	DESPESAS CORRENTES	0,00			
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

AULA ALEXSANDRA CONSALTER CAMPO  
SEC. DE GOVERNO E COMUNICAÇÃO  
813.506.861-15

FABRÍCIO DA COSTA CERVIERI  
SEC. DE FINANÇAS  
136.741.288-96

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

**FUNDO DE APOIO A COMUNIDADE**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

## ISOLADO: 18 - FUNDO DE APOIO A COMUNIDADE

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		604,93	159.260,52	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		612.147,89	673.504,94
RECURSOS NÃO VINCULADOS	604,93	604,93	159.260,52	RECURSOS NÃO VINCULADOS		612.147,89	673.504,94
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		969.000,87	518.287,64	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		358.866,42	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		969.000,87	518.287,64	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		358.866,42	0,00
REPASSE RECEBIDO		969.000,87	518.287,64	REPASSE CONCEDIDO		358.866,42	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		18.865,97	9.794,04	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		16.739,85	9.794,04
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		2.126,12	0,00	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		16.739,85	9.794,04
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		2.126,12	0,00	ISS		16.739,85	9.794,04
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		16.739,85	9.794,04	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		4.760,83	4.043,22
ISS		16.739,85	9.794,04	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		4.760,83	4.043,22
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		4.043,22	0,00	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		4.760,83	0,00
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		4.043,22	0,00	<b>TOTAL</b>		<b>992.514,99</b>	<b>687.342,20</b>
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		4.043,22	0,00				
<b>TOTAL</b>		<b>992.514,99</b>	<b>687.342,20</b>				

PAULA ALEXSANDRA CONSALTER CAMPOS  
 SEC. DE GOVERNO E COMUNICAÇÃO  
 813.506.861-15

FABRICIO DA COSTA CERVIERI  
 SEC. DE FINANÇAS  
 136.741.288-96

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

**FUNDO DE APOIO A COMUNIDADE**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
**B) QUADRO ANEXO**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

## ISOLADO: 18 - FUNDO DE APOIO A COMUNIDADE

## B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (F=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (F=d-e)
0 RECURSOS NÃO VINCULADOS	604,93	0,00	604,93	159.260,52	0,00	159.260,52
	604,93	0,00	604,93	159.260,52	0,00	159.260,52
<b>TOTAL</b>	<b>604,93</b>	<b>0,00</b>	<b>604,93</b>	<b>159.260,52</b>	<b>0,00</b>	<b>159.260,52</b>

**FUNDO DE APOIO A COMUNIDADE**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

## ISOLADO: 18 - FUNDO DE APOIO A COMUNIDADE

## A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		4.760,83	4.043,22	PASSIVO CIRCULANTE		2.126,12	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		4.760,83	4.043,22	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		2.126,12	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		4.760,83	4.043,22	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		2.126,12	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	4.760,83	4.043,22	FORNECEDORES NACIONAIS	F	2.126,12	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>4.760,83</b>	<b>4.043,22</b>	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>2.126,12</b>	<b>0,00</b>
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2.634,71	4.043,22
				RESULTADOS ACUMULADOS		2.634,71	4.043,22
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		2.634,71	4.043,22
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-1.408,51	4.043,22
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		4.043,22	0,00
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>2.634,71</b>	<b>4.043,22</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>4.760,83</b>	<b>4.043,22</b>

**FUNDO DE APOIO A COMUNIDADE**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 2

**B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		4.760,83	4.043,22	PASSIVO FINANCEIRO (2.126,12)+RP não Proc.(0,00)		2.126,12	0,00
ATIVO PERMANENTE		0,00	0,00	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		2.634,71	4.043,22

PAULA ALEXASANDRA CONSALTER CAMPOS  
 SEC. DE GOVERNO E COMUNICAÇÃO  
 813.508.861-15

FABRICIO DA COSTA CERVIERI  
 SEC. DE FINANÇAS  
 136.741.288-96

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

**FUNDO DE APOIO A COMUNIDADE**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 3

**C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)**

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (811xxx e 8944201)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				ATOS POTENCIAIS PASSIVO		379.166,67	176.693,34
				OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		379.166,67	176.693,34
				<b>TOTAL</b>		<b>379.166,67</b>	<b>176.693,34</b>

PAULA ALEXASANDRA CONSALTER CAMPOS  
 SEC. DE GOVERNO E COMUNICAÇÃO  
 813.508.861-15

FABRICIO DA COSTA CERVIERI  
 SEC. DE FINANÇAS  
 136.741.288-96

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

**FUNDO DE APOIO A COMUNIDADE****ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL****D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL**

DEZEMBRO(31/12/2025)

ISOLADO: 18 - FUNDO DE APOIO A COMUNIDADE

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

**D) QUADRO DO SUPERÁVIT / DEFICIT FINANCEIRO**

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
2	<b>RECURSOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>	2.634,71	4.043,22
500	<b>RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS</b>	2.583,03	4.043,22
0000	Sem código de acompanhamento	2.583,03	4.043,22
501	<b>OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS</b>	51,68	0,00
0000	Sem código de acompanhamento	51,68	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>2.634,71</b>	<b>4.043,22</b>

PAULA ALEXSANDRA CONSALTER CAMPOS  
SEC. DE GOVERNO E COMUNICAÇÃO  
813.506.861-15

FABRICIO DA COSTA CERVIERI  
SEC. DE FINANÇAS  
136.741.288-96

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

**FUNDO DE APOIO A COMUNIDADE****ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

DEZEMBRO(31/12/2025)

ISOLADO: 18 - FUNDO DE APOIO A COMUNIDADE

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

**VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS**

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS</b>		<b>604,93</b>	<b>1.977,07</b>	<b>USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO</b>		<b>612.147,89</b>	<b>673.504,94</b>
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		604,93	1.977,07	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		134.777,37	183.251,05
<b>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS</b>		<b>969.000,87</b>	<b>675.571,09</b>	SERVIÇOS		477.370,52	490.253,89
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		969.000,87	518.287,64	<b>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS</b>		<b>358.866,42</b>	<b>0,00</b>
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS		0,00	157.283,45	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		358.866,42	0,00
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS</b>		<b>969.605,80</b>	<b>677.548,16</b>	<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS</b>		<b>971.014,31</b>	<b>673.504,94</b>
<b>RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)</b>		<b>1.408,51</b>	<b>0,00</b>	<b>RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)</b>		<b>0,00</b>	<b>4.043,22</b>
<b>TOTAL</b>		<b>971.014,31</b>	<b>677.548,16</b>	<b>TOTAL</b>		<b>971.014,31</b>	<b>677.548,16</b>

**FUNDO DE APOIO A COMUNIDADE****ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

DEZEMBRO(31/12/2025)

ISOLADO: 18 - FUNDO DE APOIO A COMUNIDADE

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 2

**VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS**

(DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
		0,00	0,00
		0,00	0,00

**FUNDO DE APOIO A COMUNIDADE**  
**Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 18 - FUNDO DE APOIO A COMUNIDADE

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO				SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	TRANSF. RP NÃO PROC. LIQ.		
				INSCR	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS</b>						
EXERCÍCIO 2025	0,00	2.126,12	0,00	0,00	0,00	2.126,12
Sub-total	0,00	2.126,12	0,00	0,00	0,00	2.126,12
<b>DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES</b>						
ISS	0,00	16.739,85	16.739,85	0,00	0,00	0,00
Sub-total	0,00	16.739,85	16.739,85	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	0,00	18.865,97	16.739,85	0,00	0,00	2.126,12

\_\_\_\_\_  
 PAULA ALEXSANDRA CONSALTER CAMPOS  
 SEC. DE GOVERNO E COMUNICAÇÃO  
 813.506.861-15

\_\_\_\_\_  
 FABRICIO DA COSTA CERVIERI  
 SEC. DE FINANÇAS  
 136.741.288-96

\_\_\_\_\_  
 DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

\*  
 \*

## FUNDO DE APOIO A COMUNIDADE

### DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 1

ISOLADO: 18 - FUNDO DE APOIO A COMUNIDADE

#### A - QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		986.345,65	687.342,20
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		604,93	1.977,07
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		604,93	1.977,07
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	0,00	157.283,45
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		985.740,72	528.081,68
Ingressos Extraorçamentários		16.739,85	9.794,04
Transferências Financeiras Recebidas		969.000,87	518.287,64
Transferência de resgate de Aplicação RPPS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		985.628,04	683.298,98
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	610.021,77	673.504,94
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		375.606,27	9.794,04
Desembolsos Extra-Orçamentários		16.739,85	9.794,04
Transferências Financeiras Concedidas		358.866,42	0,00
Transferência de Aplicação RPPS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		717,61	4.043,22

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		0,00	0,00
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)		0,00	0,00

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00

PAULA ALEXSANDRA CONSALTER CAMPOS  
SEC. DE GOVERNO E COMUNICAÇÃO  
813.506.861-15

FABRICIO DA COSTA CERVIERI  
SEC. DE FINANÇAS  
136.741.288-96

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

**FUNDO DE APOIO A COMUNIDADE**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 2

ISOLADO: 18 - FUNDO DE APOIO A COMUNIDADE

<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		4.043,22	0,00
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		717,61	4.043,22
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		4.760,83	4.043,22

---

PAULA ALEXASANDRA CONSALTER CAMPOS  
SEC. DE GOVERNO E COMUNICAÇÃO  
813.506.861-15

---

FABRICIO DA COSTA CERVIERI  
SEC. DE FINANÇAS  
136.741.288-96

---

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

Layout conforme IPC 08 - STN

**FUNDO DE APOIO A COMUNIDADE**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
 DEZEMBRO(31/12/2025)  
 CONSOLIDADO

Orçamento Programa - Exercício de 2025

<b>B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS</b>		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	0,00	157.283,45
Intergovernamentais	0,00	0,00
da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas	0,00	157.283,45
<b>Total das Transferências Recebidas</b>	<b>0,00</b>	<b>157.283,45</b>
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	0,00	0,00
Intergovernamentais	0,00	0,00
a União	0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
a Municípios	0,00	0,00
a Consórcios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências concedidas	0,00	0,00
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

PAULA ALEXSANDRA CONSALTER CAMPOS  
 SEC. DE GOVERNO E COMUNICAÇÃO  
 813.506.861-15

FABRICIO DA COSTA CERVIERI  
 SEC. DE FINANÇAS  
 136.741.288-96

**FUNDO DE APOIO A COMUNIDADE**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
DEZEMBRO(31/12/2025)  
ISOLADO: 18 - FUNDO DE APOIO A COMUNIDADE

Orçamento Programa - Exercício de 2025

**C - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO**

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ASSISTÊNCIA SOCIAL	610.021,77	673.504,94
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>	<b>610.021,77</b>	<b>673.504,94</b>

\_\_\_\_\_  
PAULA ALEXASANDRA CONSALTER CAMPOS  
SEC. DE GOVERNO E COMUNICAÇÃO  
813.506.861-15

\_\_\_\_\_  
FABRICIO DA COSTA CERVIERI  
SEC. DE FINANÇAS  
136.741.288-96

\_\_\_\_\_  
DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

**FUNDO DE APOIO A COMUNIDADE****DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

DEZEMBRO(31/12/2025)

Orçamento Programa - Exercício de 2025

ISOLADO: 18 - FUNDO DE APOIO A COMUNIDADE

**D - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA**

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

PAULA ALEXASANDRA CONSALTER CAMPOS  
SEC. DE GOVERNO E COMUNICAÇÃO  
813.506.861-15

FABRICIO DA COSTA CERVIERI  
SEC. DE FINANÇAS  
136.741.288-96

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EXERCÍCIO DE 2025

### FUNDO MUNICIPAL DE APOIO À COMUNIDADE

#### NOTA 1 – INFORMAÇÕES GERAIS

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Fundo Municipal de Apoio à Comunidade foram elaboradas em conformidade com:

- Lei nº 4.320/1964 (Normas Gerais de Direito Financeiro);
- Lei Complementar nº 101/2000 – LRF;
- Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP (11ª edição, 2021);
- Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público – NBC TSP 11, 20 e 27;
- Normas e legislações emanadas pelo Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso do Sul.
- Resolução TCE-MS, 273/2025.

O Fundo é dotado de autonomia administrativa, contábil, financeira, orçamentária e patrimonial, inscrito no CNPJ nº 32.140.803/0001-38, localizado na Rua Guia Lopes, nº 663, Centro – Ponta Porã/MS.

#### NOTA 2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Os registros contábeis do exercício de 2025 foram processados em





sistema informatizado adequado ao PCASP, fornecido por **R3GED GESTÃO DE DOCUMENTOS** Ltda, que tem como atividade principal o desenvolvimento e locação de software, cuja ferramenta é adequado ao Plano de Contas Aplicado ao Setor Público. As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, serão transcritas no **Diário Oficial do Município de Ponta Porã** do Estado do Mato Grosso do Sul.

As demonstrações compreendem:

- Anexo 12 – Balanço Orçamentário;
- Anexo 13 – Balanço Financeiro;
- Anexo 14 – Balanço Patrimonial;
- Anexo 15 – Demonstração das Variações Patrimoniais;
- Anexo 17 – Demonstrativo da Dívida Flutuante;
- Anexo 18 – Demonstração dos Fluxos de Caixa.

### **NOTA 3 – CRITÉRIOS DE ELABORAÇÃO**

As demonstrações foram elaboradas em conformidade com o MCASP e instruções normativas do TCE/MS, obedecendo ao disposto na Lei nº 4.320/1964.

### **NOTA 4 – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

#### **4.1 – Balanço Orçamentário (Anexo 12)**





Para o exercício de 2025 a execução orçamentária é regida pela Lei Municipal nº 4.661/24, que "Estima a receita e fixa a despesa da administração direta do Município de Ponta Porã (MS) para o exercício financeiro de 2025".

A Lei de Diretrizes Orçamentárias é a Lei nº 4.646/24, e o Plano Plurianual a Lei nº 4.490/21, podendo serem consultas em sua íntegra:

a) PPA2022/2025: <https://server2.pontapora.ms.gov.br/diarios2020a2024/DIARIO-OFICIAL-20-DE-DEZEMBRO-DE-2021.pdf> (fls.100-101);

b) LDO 2025: <https://diariooficial.pontapora.ms.gov.br/wp-content/uploads/diarios-2024/DIARIO-OFICIAL-23-DE-JULHO-DE-2024.pdf> (fls. 15-27);

c) LOA 2025: <https://diariooficial.pontapora.ms.gov.br/wp-content/uploads/diarios-2024/DIARIO-OFICIAL-18-DE-DEZEMBRO-DE-2024.pdf> (fls. 38-41).

A Receita Prevista na LOA foi de R\$ 202.000,00 e a Arrecadada no exercício foi de R\$ 604,93 provenientes da remuneração de depósitos bancários, apresentando uma diferença de arrecadação no montante de -R\$201.395,07.

Descrição	Previsão Inicial	Atualizada	Realizada	Saldo
Receita Orçamentária Total	202.000,00	202.000,00	604,93	-201.395,07
Despesa Orçamentária Total	1.056.000,00	1.060.043,22	612.147,89	447.895,33
Resultado Orçamentário	-	-	<b>Déficit:</b>	<b>-611.542,96</b>





A Despesa Atualizada foi de R\$ 1.060.043,22, sendo que as Despesas empenhadas foram de R\$ 612.147,89, despesas liquidadas de R\$ 612.147,89 e a despesa paga no exercício de R\$ 610.021,77, gerando uma diferença entre orçado e executado de R\$ 447.895,33.

#### 4.2 – Balanço Financeiro (Anexo 13)

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

Ingressos	2025 (R\$)	2024 (R\$)	Dispêndios	2025 (R\$)	2024 (R\$)
Receita Orçamentária	604,93	159.260,52	Despesa Orçamentária	612.147,89	673.504,94
Transferências Recebidas	969.000,87	518.287,64	Transferências Concedidas	358.866,42	0,00
Recebimentos Extraorçamentários	18.865,97	9.794,04	Pagamentos Extraorçamentários	16.739,85	9.794,04
Saldos Exercício Anterior	4.043,22	0,00	Saldo p/ Exercício Seguinte	4.760,83	4.043,22
<b>Total</b>	<b>992.514,99</b>	<b>687.342,20</b>	<b>Total</b>	<b>992.514,99</b>	<b>687.342,20</b>

##### 4.2.2 Saldo em Espécie

Saldo em Espécie do Exercício Anterior é de R\$ 4.043,22 e Saldo para o Exercício Seguinte é de R\$ 4.760,83.





Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros é resultante da relação entre o Saldo que passa para o Exercício Seguinte e o Saldo do Exercício Anterior. A interpretação desse quociente indica o impacto do resultado financeiro sobre o saldo em espécie.

<b>Ingressos totais</b>	R\$ 992.514,99
<b>Dispêndios totais</b>	R\$ 992.514,99
<b>Saldo para exercício seguinte</b>	R\$ 4.760,83
<b>transferências financeiras recebidas</b>	R\$ 969.000,87
<b>transferências concedidas</b>	R\$ 358.866,42

#### 4.3 – Balanço Patrimonial (Anexo 14)

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2025. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido), bem como os atos potenciais.

<b>Ativo</b>	<b>2025 (R\$)</b>	<b>2024 (R\$)</b>
Caixa e Equivalentes	4.760,83	4.043,22
<b>Total Ativo</b>	<b>4.760,83</b>	<b>4.043,22</b>

Assinado digitalmente por DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA (CPF: 054.458.371-06) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo [ma.lxsign.com.br/documento/documentoAssinado/199318](http://ma.lxsign.com.br/documento/documentoAssinado/199318). Folha 5 de 10





<b>Passivo</b>	<b>2025 (R\$)</b>	<b>2024 (R\$)</b>
Fornecedores a Curto Prazo	2.126,12	0,00
<b>Total Passivo</b>	<b>2.126,12</b>	<b>0,00</b>
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>2025 (R\$)</b>	<b>2024 (R\$)</b>
Resultados Acumulados	2.634,71	4.043,22
<b>Total PL</b>	<b>2.634,71</b>	<b>4.043,22</b>

#### 4.4 – Demonstração das Variações Patrimoniais (Anexo 15)

De acordo com a Lei Federal nº 4.320/64 e a NBCT T 16.6, a Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as variações quantitativas e as variações qualitativas decorrentes da execução orçamentária e indica o resultado patrimonial do exercício. As variações quantitativas são decorrentes de transações no Setor público que aumentam ou diminuem o patrimônio líquido. Já as variações qualitativas são decorrentes de transações no setor público que alteram a composição dos elementos patrimoniais sem afetar o patrimônio líquido.

As Variações Patrimoniais Aumentativas se deram em R\$ 969.605,80 e as Variações Patrimoniais Diminutivas em R\$ 971.014,31 O resultado patrimonial apurado no exercício foi um déficit de -R\$ 1.408,51.

Assinado digitalmente por DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA (CPF 054.458.371-06) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo [ma.lxsign.com.br/documento/documentoAssinado/199318](http://ma.lxsign.com.br/documento/documentoAssinado/199318). Folha 6 de 10





<b>Variações Aumentativas</b>	<b>2025 (R\$)</b>	<b>2024 (R\$)</b>
Remuneração de Depósitos	604,93	1.977,07
Transferências Recebidas	969.000,87	675.571,09
<b>Total Aumentativas</b>	<b>969.605,80</b>	<b>677.548,16</b>
<b>Variações Diminutivas</b>	<b>2025 (R\$)</b>	<b>2024 (R\$)</b>
Material de Consumo	134.777,37	183.251,05
Serviços	477.370,52	490.253,89
Transferências Concedidas	358.866,42	0,00
<b>Total Diminutivas</b>	<b>971.014,31</b>	<b>673.504,94</b>
<b>Resultado Patrimonial</b>	<b>2025 (R\$)</b>	<b>2024 (R\$)</b>
Déficit / Superávit	-1.408,51 (Déficit)	4.043,22 (Superávit)

#### 4.5 – Demonstrativo da Dívida Flutuante (Anexo 17)

A Dívida Flutuante é integrada pelas obrigações de curto prazo pendentes ao final de cada exercício, é composta, segundo o art. 92 da Lei nº 4.320/64, por Restos a pagar, serviços da Dívida a pagar, Depósitos e Débitos de Tesouraria.

O anexo XVII demonstra que foi constatado inscrição em restos a pagar no valor de R\$ 2.126,12, não havendo baixa esse valor fica como saldo para o exercício seguinte.

<b>Título</b>	<b>Saldo Anterior</b>	<b>Inscrição</b>	<b>Baixa</b>	<b>Saldo Final</b>
Restos a Pagar Processados	0,00	2.126,12	0,00	2.126,12





Título	Saldo Anterior	Inscrição	Baixa	Saldo Final
Depósitos e Consignações	0,00	16.739,85	16.739,85	0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>18.865,97</b>	<b>16.739,85</b>	<b>2.126,12</b>

Quanto aos depósitos e consignações, tanto a inscrição quanto a baixa foram no valor de R\$ 16.739,85, ficando com saldo zero para o exercício seguinte.

#### 4.6 – Demonstração dos Fluxos de Caixa (Anexo 18)

O objetivo deste demonstrativo é o de contribuir para a transparência da gestão pública, visto permitir maior gerenciamento e controle financeiro dos órgãos e entidades do setor público. Conforme conceitua o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – Parte V, a Demonstração dos Fluxos de Caixa demonstra as movimentações ocorridas no caixa e nos equivalentes de caixa, nos seguintes fluxos: Fluxo de caixa das operações, fluxo de caixa dos investimentos e fluxo de caixa dos financiamentos.

O fluxo de caixa das operações compreende os ingressos e os desembolsos relacionados com a ação pública e os demais fluxos que não se qualificam como de investimento ou financiamento.

Fluxos Operacionais	2025 (R\$)	2024 (R\$)
Ingressos Totais	986.345,65	687.342,20
Desembolsos Totais	985.628,04	683.298,98
Fluxo Líquido Operacional	717,61	4.043,22
Caixa Inicial	4.043,22	0,00

assinado digitalmente por DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA (CPF: 054.458.371-06) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo endereço: lxsigi.com.br/documento/documentoAssinado/199318. Folha 8 de 10





Fluxos Operacionais	2025 (R\$)	2024 (R\$)
Caixa Final	4.760,83	4.043,22

O fluxo de caixa das atividades de investimento compreende os recursos relacionados à aquisição e à alienação de ativos não circulantes, bem como os ingressos de caixa provenientes da liquidação de adiantamentos ou da amortização de empréstimos concedidos, além de outras operações de natureza semelhante.

Por sua vez, o fluxo de caixa das atividades de financiamento abrange os recursos vinculados à captação e à amortização de empréstimos e financiamentos. Ressalta-se que, no período analisado, não houve movimentação nessas atividades.

## NOTA 5 – DISPOSIÇÕES FINAIS

As demonstrações contábeis do exercício de 2025 evidenciam déficit patrimonial e execução orçamentária inferior à previsão inicial, compensados por transferências financeiras e saldo de caixa de exercícios anteriores. As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis e visam assegurar transparência e clareza na prestação de contas do Fundo Municipal de Apoio à Comunidade de Ponta Porã/MS.

Nada mais havendo ser merecedor de destaque, estas foram as informações apresentadas pela execução financeira do exercício de 2025 da





**PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DO EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2025,**  
do Fundo Municipal de Apoio a Comunidade de Ponta Porã - MS.

Ponta Porã – MS, 31 de dezembro de 2025.

---

*DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS  
VILHAGRA  
Contadora CRC: MS015784/O-8  
Assinado eletronicamente*

Assinado digitalmente por DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA (CPF 054.458.371-06) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo [www.lxsign.com.br/documento/documentoAssinado/199318](http://www.lxsign.com.br/documento/documentoAssinado/199318). Folha 10 de 10



**FUNDO MUNICIPAL INVEST. ESPORTIVOS PONTA PORÁ****ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

DEZEMBRO(31/12/2025)

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

**ISOLADO: 12 - FUNDO MUNICIPAL INVEST. ESPORTIVOS PONTA PORÁ**

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	2.000,00	2.000,00	85,03	-1.914,97
RECEITA PATRIMONIAL	2.000,00	2.000,00	85,03	-1.914,97
Valores Mobiliários	2.000,00	2.000,00	85,03	-1.914,97
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>85,03</b>	<b>-1.914,97</b>
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>85,03</b>	<b>-1.914,97</b>
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>85,03</b>	<b>-1.914,97</b>
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO  
250.656.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

# FUNDO MUNICIPAL INVEST. ESPORTIVOS PONTA PORÁ

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 2

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	18.000,00	36,50	36,50	36,50	36,50	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	18.000,00	36,50	36,50	36,50	36,50	0,00
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>	<b>19.000,00</b>	<b>36,50</b>	<b>36,50</b>	<b>36,50</b>	<b>36,50</b>	<b>0,00</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>19.000,00</b>	<b>36,50</b>	<b>36,50</b>	<b>36,50</b>	<b>36,50</b>	<b>0,00</b>
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	48,53	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>19.000,00</b>	<b>36,50</b>	<b>85,03</b>	<b>36,50</b>	<b>36,50</b>	<b>0,00</b>
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT				
	(a)	(b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e) JAN A DEZ 2025
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT			
	(a)	(b)			
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO  
250.656.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

**FUNDO MUNICIPAL INVEST. ESPORTIVOS PONTA PORÁ**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 12 - FUNDO MUNICIPAL INVEST. ESPORTIVOS PONTA PORÁ

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		85,03	195,57	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		36,50	0,00
RECURSOS NÃO VINCULADOS		85,03	195,57	RECURSOS NÃO VINCULADOS		36,50	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		2.544,69	2.349,12	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		2.593,22	0,00
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		2.544,69	2.349,12	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		2.593,22	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		2.544,69	0,00	REPASSE CONCEDIDO		2.593,22	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>2.629,72</b>	<b>2.544,69</b>	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		0,00	2.544,69
				CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		0,00	2.544,69
				<b>TOTAL</b>		<b>2.629,72</b>	<b>2.544,69</b>

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
 PREFEITO  
 250.656.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

**FUNDO MUNICIPAL INVEST. ESPORTIVOS PONTA PORÁ**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
**B) QUADRO ANEXO**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 12 - FUNDO MUNICIPAL INVEST. ESPORTIVOS PONTA PORÁ

## B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (F=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (F=d-e)
0 RECURSOS NÃO VINCULADOS	85,03	0,00	85,03	195,57	0,00	195,57
	85,03	0,00	85,03	195,57	0,00	195,57
<b>TOTAL</b>	<b>85,03</b>	<b>0,00</b>	<b>85,03</b>	<b>195,57</b>	<b>0,00</b>	<b>195,57</b>

**FUNDO MUNICIPAL INVEST. ESPORTIVOS PONTA PORÁ**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 12 - FUNDO MUNICIPAL INVEST. ESPORTIVOS PONTA PORÁ

## A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		0,00	2.544,69	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		0,00	2.544,69	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		0,00	2.544,69	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		0,00	2.544,69
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	0,00	2.544,69	RESULTADOS ACUMULADOS		0,00	2.544,69
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>2.544,69</b>	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		0,00	2.544,69
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-2.544,69	195,57
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		2.544,69	2.349,12
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>2.544,69</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>2.544,69</b>

**FUNDO MUNICIPAL INVEST. ESPORTIVOS PONTA PORÁ**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 2

## B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		0,00	2.544,69	PASSIVO FINANCEIRO (0,00)-RP não Proc.(0,00)		0,00	0,00
ATIVO PERMANENTE		0,00	0,00	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		0,00	2.544,69

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
 PREFEITO  
 250.656.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

## FUNDO MUNICIPAL INVEST. ESPORTIVOS PONTA PORA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2025)

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 3

## C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (811xxx e 8944201)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO  
250.656.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

## FUNDO MUNICIPAL INVEST. ESPORTIVOS PONTA PORA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

## D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2025)

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

## ISOLADO: 12 - FUNDO MUNICIPAL INVEST. ESPORTIVOS PONTA PORA

## D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
2	RECURSOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		0,00	2.544,69
500	RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS		0,00	2.133,00
	0000 Sem código de acompanhamento			2.133,00
501	OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS		0,00	411,69
	0000 Sem código de acompanhamento			411,69
	<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>2.544,69</b>

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO  
250.656.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

**FUNDO MUNICIPAL INVEST. ESPORTIVOS PONTA PORA**  
**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 12 - FUNDO MUNICIPAL INVEST. ESPORTIVOS PONTA PORA

**VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS**

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS		85,03	195,57	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		36,50	0,00
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	85,03	85,03	195,57	SERVIÇOS		36,50	0,00
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS</b>		<b>85,03</b>	<b>195,57</b>	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		2.593,22	0,00
				TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		2.593,22	0,00
<b>RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)</b>		<b>2.544,69</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS</b>		<b>2.629,72</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>2.629,72</b>	<b>195,57</b>	<b>RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)</b>		<b>0,00</b>	<b>195,57</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>2.629,72</b>	<b>195,57</b>

**FUNDO MUNICIPAL INVEST. ESPORTIVOS PONTA PORA**  
**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 2

ISOLADO: 12 - FUNDO MUNICIPAL INVEST. ESPORTIVOS PONTA PORA

**VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS**  
 (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
		0,00	0,00
		0,00	0,00

**FUNDO MUNICIPAL INVEST. ESPORTIVOS PONTA PORA**  
**Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 12 - FUNDO MUNICIPAL INVEST. ESPORTIVOS PONTA PORA

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO				SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	TRANSF. RP NAO PROC. LIQ.		
				INSCR	BAIXA	
Sub-total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
 PREFEITO  
 250.656.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

\*  
\*

# FUNDO MUNICIPAL INVEST. ESPORTIVOS PONTA PORÁ

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 1

ISOLADO: 12 - FUNDO MUNICIPAL INVEST. ESPORTIVOS PONTA PORÁ

### A - QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		85,03	195,57
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		85,03	195,57
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		85,03	195,57
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		0,00	0,00
Ingressos Extraorçamentários		0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas		0,00	0,00
Transferência de resgate de Aplicação RPPS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		2.629,72	0,00
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	36,50	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		2.593,22	0,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas		2.593,22	0,00
Transferência de Aplicação RPPS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		-2.544,69	195,57

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		0,00	0,00
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)		0,00	0,00

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO  
250.656.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

**FUNDO MUNICIPAL INVEST. ESPORTIVOS PONTA PORÁ**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 2

ISOLADO: 12 - FUNDO MUNICIPAL INVEST. ESPORTIVOS PONTA PORÁ

<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		2.544,69	2.349,12
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-2.544,69	195,57
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		0,00	2.544,69

---

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO  
250.656.961-87

---

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

Layout conforme IPC 08 - STN

# FUNDO MUNICIPAL INVEST. ESPORTIVOS PONTA PORÁ

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

CONSOLIDADO

### B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>	0,00	0,00
Intergovernamentais	0,00	0,00
da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas	0,00	0,00
<b>Total das Transferências Recebidas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>	0,00	0,00
Intergovernamentais	0,00	0,00
a União	0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
a Municípios	0,00	0,00
a Consórcios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências concedidas	0,00	0,00
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

---

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO  
250.656.961-87

**FUNDO MUNICIPAL INVEST. ESPORTIVOS PONTA PORÁ**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

ISOLADO: 12 - FUNDO MUNICIPAL INVEST. ESPORTIVOS PONTA PORÁ

**C - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO**

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
DESPORTO E LAZER	36,50	0,00
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>	<b>36,50</b>	<b>0,00</b>

---

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO  
250.656.961-87

---

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

**FUNDO MUNICIPAL INVEST. ESPORTIVOS PONTA PORA**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

ISOLADO: 12 - FUNDO MUNICIPAL INVEST. ESPORTIVOS PONTA PORA

**D - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA**

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

---

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO  
250.656.961-87

---

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2025

### FUNDO MUNICIPAL DE INVESTIMENTOS ESPORTIVOS DE PONTA PORÃ/MS

#### NOTA 1 – INFORMAÇÕES GERAIS

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Fundo Municipal de Investimentos Esportivos de Ponta Porã/MS foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, da Lei Complementar nº 101/2000 (LRF), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP (11ª edição, 2021), bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP).

O Fundo Municipal de Investimentos Esportivos é dotado de autonomia administrativa, contábil, financeira, orçamentária e patrimonial, inscrito no CNPJ nº 32.117.258/0001-69, localizado na Rua Guia Lopes, 663, Centro – Ponta Porã/MS.

#### NOTA 2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

O Fundo é apresentado ao Tribunal de Contas do Estado/MS pelo **Bloco Simplificado**, em razão da ausência de movimentações financeiras no exercício de 2025.

Todos os registros foram processados em sistema informatizado fornecido por **R3GED GESTÃO DE DOCUMENTOS LTDA** adequado ao PCASP. As demonstrações e notas explicativas serão publicadas no Diário Oficial do Município de Ponta Porã/MS.





### **NOTA 3 – CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As Demonstrações Contábeis deste fundo Municipal, a seguir transcritas, contemplam a execução do Orçamento Fiscal, referentes ao período findo em 31 de dezembro de 2025.

A estrutura e a composição das demonstrações contábeis estão de acordo com as bases constituídas pelas práticas contábeis brasileiras (doravante modelo PCASP). Dessa forma, essas demonstrações são compostas por:

- Anexo 12 Balanço Orçamentário;
- Anexo 13 Balanço Financeiro;
- Anexo 14 Balanço Patrimonial;
- Anexo 15 Demonstrativo das Variações Patrimoniais;
- Anexo 17 Demonstrativo da Dívida Flutuante;
- Anexo 18 Demonstrativo dos Fluxos de Caixa;
- Documentos complementares.

As demonstrações foram elaboradas em conformidade com o MCASP e instruções normativas expedidas pelo TCE/MS, obedecendo ao disposto na Lei Federal nº 4.320/64.

### **NOTA 4 – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

#### **4.1 Balanço Orçamentário – Anexo 12**

Para o exercício de 2025 a execução orçamentária é regida pela Lei Municipal nº 4.661/24, que "Estima a receita e fixa a despesa da administração direta do Município de Ponta Porã (MS) para o exercício financeiro de 2025".





Receita Prevista	R\$ 2.000,00
Receita Realizada	R\$ 85,03
Previsão Inicial	R\$ 19.000,00
Despesa Atualizada	R\$ 36,50
Despesa Executada	R\$ 36,50

A execução orçamentária do Fundo Municipal de Investimentos Esportivos, no exercício de 2025, apresentou receita prevista de R\$ 2.000,00, com realização de R\$ 85,03, decorrente de rendimentos de aplicações financeiras.

A despesa foi fixada em R\$ 19.000,00, sendo empenhado o montante de R\$ 36,50, referente a tarifas bancárias.

Ressalta-se que o saldo da dotação orçamentária foi integralmente anulado, com posterior remanejamento para outra unidade orçamentária/fundo, conforme os instrumentos legais pertinentes, em razão de sua extinção.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias é a Lei nº 4.646/24, e o Plano Plurianual a Lei nº 4.490/21, podendo ser consultadas em sua íntegra:

a) PPA2022/2025: <https://server2.pontapora.ms.gov.br/diarios-2020a2024/DIARIO-OFICIAL-20-DE-DEZEMBRO-DE-2021.pdf> (fls.100-101);

b) LDO 2025: <https://diariooficial.pontapora.ms.gov.br/wp-content/uploads/diarios-2024/DIARIO-OFICIAL-23-DE-JULHO-DE-2024.pdf> (fls. 15-27);

Assinado digitalmente por DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA (CPF: 054.458.371-06) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo [ma.lxsign.com.br/documento/documentoAssinado/199309](http://ma.lxsign.com.br/documento/documentoAssinado/199309). Folha 3 de 8





c) LOA 2025: <https://diariooficial.pontapora.ms.gov.br/wp-content/uploads/diarios-2024/DIARIO-OFICIAL-18-DE-DEZEMBRO-DE-2024.pdf> (fls. 38-41).

#### 4.2 Balanço Financeiro – Anexo 13

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

Segundo o art. 103 da Lei nº 4.320/64, deve demonstrar “a receita e a despesa orçamentária, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com o saldo em espécie provenientes do exercício anterior, e o que se transferem para o exercício seguinte”.

Ingressos:	R\$ 85,03	Dispêndios	R\$ 2.629,72
Saldo em Espécie Inicial:	R\$ 2.544,69	Saldo em Espécie Final	R\$ 0,00

O Balanço Financeiro evidencia que o Fundo iniciou o exercício com saldo bancário de R\$ 2.544,69, acrescido de ingressos de receitas orçamentárias no valor de R\$ 85,03, totalizando R\$ 2.629,72.

Os dispêndios compreenderam despesas orçamentárias no montante de R\$ 36,50 e transferências concedidas no valor de R\$ 2.593,22, correspondentes à transferência do saldo financeiro à Prefeitura, em decorrência da extinção do Fundo.

Verifica-se, assim, a equivalência entre ingressos e dispêndios, com a integral aplicação dos recursos no exercício





#### 4.3 Balanço Patrimonial – Anexo 14

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2025. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido), bem como os atos potenciais, que são registrados em conta de compensação.

O Balanço patrimonial permite análises diversas acerca da situação patrimonial da entidade, como sua liquidez e seu endividamento.

Ativo Circulante	R\$ 0,00
Passivo Circulante	R\$ 0,00
Patrimônio Líquido	R\$ 0,00

O balanço patrimonial evidencia que o fundo encerrou o exercício com patrimônio líquido zerado, após utilização integral do saldo anterior.

#### 4.4 Demonstração das Variações Patrimoniais – Anexo 15

De acordo com a Lei Federal nº 4.320/64 e a NBCT T 16.6, a Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as variações quantitativas e as variações qualitativas decorrentes da execução orçamentária e indica o resultado patrimonial do exercício.

As variações quantitativas são decorrentes de transações no Setor público que aumentam ou diminuem o patrimônio líquido. Já as variações qualitativas são decorrentes de transações no setor público que alteram a composição dos elementos patrimoniais sem afetar o patrimônio líquido.

Variações Patrimoniais Aumentativas	R\$ 2.629,72
-------------------------------------	--------------





Variações Patrimoniais Diminutivas	R\$ 2.629,72
Resultado Patrimonial	R\$ 0,00

As Variações Patrimoniais Aumentativas totalizaram R\$ 2.629,72, correspondendo integralmente às Variações Patrimoniais Diminutivas, que somaram R\$ 2.629,72, resultando em Resultado Patrimonial igual a zero no exercício, evidenciando o equilíbrio das variações ocorridas.

#### 4.5 Demonstrativo da Dívida Flutuante – Anexo 17

A Dívida Flutuante é integrada pelas obrigações de curto prazo pendentes ao final de cada exercício, é composta, segundo o art. 92 da Lei nº 4.320/64, por Restos a pagar, serviços da Dívida a pagar, Depósitos e Débitos de Tesouraria.

Restos a Pagar Processados	R\$ 0,00
Restos a Pagar Não Processados	R\$ 0,00

Não houve inscrição de restos a pagar processados ou não processados no exercício de 2025.

#### 4.6 Demonstração dos Fluxos de Caixa – Anexo 18

O objetivo deste demonstrativo é o de contribuir para a transparência da gestão pública, visto permitir maior gerenciamento e controle financeiro dos órgãos e entidades do setor público. Conforme conceitua o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – Parte V, a Demonstração dos Fluxos de Caixa demonstra as movimentações ocorridas no caixa e nos equivalentes de caixa, nos seguintes fluxos:





a) Fluxo de caixa das operações: que compreende os ingressos e os desembolsos relacionados com a ação pública e os demais fluxos que não se qualificam como de investimento ou financiamento;

b) O fluxo de caixa dos investimentos inclui os recursos relacionados à aquisição e à alienação de ativo não circulante, bem como recebimentos em dinheiro por liquidação de adiantamentos ou amortização de empréstimos concedidos e outras operações da mesma natureza;

c) O fluxo de caixa dos financiamentos inclui recursos relacionados à captação e à amortização de empréstimos e financiamentos.

Ingressos Operacionais	R\$ 85,03
Desembolsos Operacionais	R\$ 2.629,72
Fluxo de Caixa Líquido	R\$ -2.544,69
Caixa Inicial	R\$ 2.544,69
Caixa Final	R\$ 0,00

A Demonstração dos Fluxos de Caixa evidencia ingressos operacionais no montante de R\$ 85,03 e desembolsos operacionais de R\$ 2.629,72, resultando em fluxo de caixa líquido negativo de R\$ 2.544,69.

O Fundo iniciou o exercício com disponibilidade de caixa de R\$ 2.544,69 e encerrou com saldo de R\$ 0,00, em decorrência da integral utilização dos recursos financeiros, inclusive mediante transferência do saldo existente à Prefeitura, em razão de sua extinção.

## NOTA 5 – DISPOSIÇÕES FINAIS

Conforme Lei Municipal nº 4.667, de 04 de abril de 2025, no Diário Oficial nº 4.659, em 08 de abril de 2025, fica extinto o Fundo Municipal para

Assinado digitalmente por DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA (CPF 054.458.371-06) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo [www.ponta.pra.lxsign.com.br/documento/documentoAssinado/199309](http://www.ponta.pra.lxsign.com.br/documento/documentoAssinado/199309), Folha 7 de 8





Investimentos Esportivos, instituído anteriormente pela Lei Municipal nº 3.360, de 05 de maio de 2004 e alterado pela Lei Municipal n. 4.005, de 23 de dezembro de 2013. <https://diariooficial.pontapora.ms.gov.br/wp-content/uploads/diarios-2025/DIARIO-OFFICIAL-08-DE-ABRIL-DE-2025.pdf>.

Ainda conforme o art. 4º da referida lei, Nos termos do art. 4º da referida lei, foi solicitada a transferência do saldo existente para o Tesouro Municipal, para fins de aplicação em entidade que desenvolva ações de promoção social, em consonância com a finalidade original do Fundo extinto.

O referido saldo correspondia a superávit financeiro no montante de R\$ 2.133,00 (fonte 2.500.000), R\$ 411,69 (fonte 2.501.000) e R\$ 24,62 (fonte 1.501.000), tendo sido devidamente transferido à Prefeitura Municipal.

Ponta Porã – MS, 31 de dezembro de 2025.

**DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA**  
 Contadora – CRC: MS-015784/O-8  
 (Assinado digitalmente)



Assinado digitalmente por DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA (CPF 054.458.371-06) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo [www.lxsign.com.br/documento/documentoAssinado/199309](https://www.lxsign.com.br/documento/documentoAssinado/199309). Folha 8 de 8

**FUNDEB**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Exercício de 2025

Pág.: 1

**ISOLADO: 9 - FUNDEB**

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	105.550.000,00	109.474.821,11	106.897.554,62	-2.577.266,49
RECEITA PATRIMONIAL	402.000,00	802.089,01	704.464,51	-97.624,50
Valores Mobiliários	402.000,00	802.089,01	704.464,51	-97.624,50
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	105.148.000,00	108.672.732,10	106.193.090,11	-2.479.641,99
Transferências da União e de suas Entidades	2.900.000,00	3.475.917,10	1.006.275,11	-2.469.641,99
Transferências de Outras Instituições Públicas	102.248.000,00	105.196.815,00	105.186.815,00	-10.000,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)</b>	<b>105.550.000,00</b>	<b>109.474.821,11</b>	<b>106.897.554,62</b>	<b>-2.577.266,49</b>
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>105.550.000,00</b>	<b>109.474.821,11</b>	<b>106.897.554,62</b>	<b>-2.577.266,49</b>
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>	<b>105.550.000,00</b>	<b>109.474.821,11</b>	<b>106.897.554,62</b>	<b>-2.577.266,49</b>
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	13.184,90	13.184,90	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	13.184,90	13.184,90	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
 PREFEITO MUNICIPAL  
 250.656.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

**FUNDEB**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Exercício de 2025

Pág.: 2

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	105.528.000,00	109.117.102,00	105.881.936,71	105.881.936,71	105.881.936,71	3.235.165,29
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	105.054.500,00	108.643.602,00	105.881.894,00	105.881.894,00	105.881.894,00	2.761.708,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	473.500,00	473.500,00	42,71	42,71	42,71	473.457,29
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	22.000,00	22.000,00	0,00	0,00	0,00	22.000,00
INVESTIMENTOS	22.000,00	22.000,00	0,00	0,00	0,00	22.000,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>	<b>105.550.000,00</b>	<b>109.139.102,00</b>	<b>105.881.936,71</b>	<b>105.881.936,71</b>	<b>105.881.936,71</b>	<b>3.257.165,29</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>105.550.000,00</b>	<b>109.139.102,00</b>	<b>105.881.936,71</b>	<b>105.881.936,71</b>	<b>105.881.936,71</b>	<b>3.257.165,29</b>
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	1.015.617,91	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>105.550.000,00</b>	<b>109.139.102,00</b>	<b>106.897.554,62</b>	<b>105.881.936,71</b>	<b>105.881.936,71</b>	<b>3.257.165,29</b>
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e) JAN A DEZ 2025
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	0,00	200.034,88	196.457,01	3.577,87	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	200.034,88	196.457,01	3.577,87	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>200.034,88</b>	<b>196.457,01</b>	<b>3.577,87</b>	<b>0,00</b>

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
 PREFEITO MUNICIPAL  
 250.656.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

**FUNDEB**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 9 - FUNDEB

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>106.897.554,62</b>	<b>95.196.106,82</b>	<b>DESPA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>105.881.936,71</b>	<b>95.805.040,25</b>
RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		106.897.554,62	95.196.106,82	RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		105.881.936,71	95.805.040,25
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		106.897.554,62	95.196.106,82	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		105.881.936,71	95.805.040,25
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>33.535.758,08</b>	<b>28.869.316,91</b>	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>33.732.215,09</b>	<b>28.673.123,55</b>
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		0,00	200.034,88	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		196.457,01	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	200.034,88	RP PROCESSADOS PAGOS		196.457,01	0,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		33.332.946,30	28.218.146,90	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		33.332.946,30	28.249.376,33
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		0,00	20.794,91	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		0,00	20.794,91
RETEÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		350.323,46	346.016,56	RETEÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		350.323,46	348.135,78
RETEÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		268.523,15	206.266,85	RETEÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		268.523,15	206.266,85
RETEÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.839,79	7.533.348,81	RETEÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.839,79	7.533.348,81
RETEÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE		9.671,37	19.378,52	RETEÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE		9.671,37	28.177,80
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		957.204,51	8.650.879,05	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		957.204,51	8.671.189,98
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		8.654.344,90	0,00	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		8.654.344,90	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		0,00	1.787.587,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		0,00	1.787.587,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		0,00	9.281.295,53	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		0,00	9.281.295,53
ASSISTÊNCIA A SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA		0,00	372.579,67	ASSISTÊNCIA A SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA		0,00	372.579,67
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		2.598.931,85	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		2.598.931,85	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		11.378.084,05	0,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		11.378.084,05	0,00
OUTRAS CONSIGNAÇÕES		9.114.023,22	0,00	OUTRAS CONSIGNAÇÕES		9.114.023,22	0,00
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		202.811,78	451.135,13	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		202.811,78	423.747,22
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA		1.209,00	87.346,58	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA		1.209,00	59.958,67
PAGO				PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		201.602,78	363.788,55	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		201.602,78	363.788,55
MATERNIDADE PAGO				MATERNIDADE PAGO			
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>213.219,78</b>	<b>625.959,85</b>	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>1.032.380,68</b>	<b>213.219,78</b>
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		213.219,78	625.959,85	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		1.032.380,68	213.219,78
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		213.219,78	0,00	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		1.032.380,68	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>140.646.532,48</b>	<b>124.691.383,58</b>	<b>TOTAL</b>		<b>140.646.532,48</b>	<b>124.691.383,58</b>

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
 PREFEITO MUNICIPAL  
 250.856.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

**FUNDO MUN.MAN.DES.EDUC.BASI.VAL.MAG.DE PONTA PORÁ**

**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**

**B) QUADRO ANEXO**

DEZEMBRO(31/12/2025)

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 9 - FUNDO MUN.MAN.DES.EDUC.BASI.VAL.MAG.DE PONTA PORÁ

**B) QUADRO ANEXO**

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
1 RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	106.897.554,62	0,00	106.897.554,62	95.196.106,82	0,00	95.196.106,82
0 RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	106.897.554,62	0,00	106.897.554,62	95.196.106,82	0,00	95.196.106,82
<b>TOTAL</b>	<b>106.897.554,62</b>	<b>0,00</b>	<b>106.897.554,62</b>	<b>95.196.106,82</b>	<b>0,00</b>	<b>95.196.106,82</b>

**FUNDEB**

**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**

DEZEMBRO(31/12/2025)

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 9 - FUNDEB

**A) QUADRO PRINCIPAL**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.032.380,68</b>	<b>213.219,78</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>200.034,88</b>
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA		1.032.380,68	213.219,78	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	200.034,88
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.032.380,68	213.219,78	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	200.034,88
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	1.032.380,68	213.219,78	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	200.034,88
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>1.481.799,21</b>	<b>2.078.185,68</b>	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>200.034,88</b>
IMOBILIZADO		1.481.799,21	2.078.185,68				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>2.256.457,34</b>	<b>2.788.705,65</b>				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	84.925,50	85.013,50				
BENS DE INFORMÁTICA	P	26.500,00	35.100,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	2.077.248,14	2.546.867,40				
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	67.783,70	121.724,75				
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-774.658,13	-710.519,97				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-774.658,13	-710.519,97				
<b>TOTAL</b>		<b>2.514.179,89</b>	<b>2.291.405,46</b>				

**PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>2.514.179,89</b>	<b>2.091.370,58</b>
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>2.514.179,89</b>	<b>2.091.370,58</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>2.514.179,89</b>	<b>2.091.370,58</b>
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		422.809,31	-1.345.814,47
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		2.091.370,58	3.409.797,14
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		0,00	27.387,91
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>2.514.179,89</b>	<b>2.091.370,58</b>
<b>TOTAL</b>		<b>2.514.179,89</b>	<b>2.291.405,46</b>

**FUNDEB**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 2

**B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		1.032.380,68	213.219,78	PASSIVO FINANCEIRO (0,00)+RP não Proc (0,00)		0,00	200.034,88
ATIVO PERMANENTE		1.481.799,21	2.078.185,68	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		2.514.179,89	2.091.370,58

\_\_\_\_\_  
 EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
 PREFEITO MUNICIPAL  
 250.656.961-87

\_\_\_\_\_  
 DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

**FUNDEB**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 3

**C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)**

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (811xxx e 8944201)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

\_\_\_\_\_  
 EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
 PREFEITO MUNICIPAL  
 250.656.961-87

\_\_\_\_\_  
 DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

**FUNDEB****ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL****D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 1

ISOLADO: 9 - FUNDEB

**D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO**

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
2	<b>RECURSOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>	<b>1.032.380,68</b>	<b>13.184,90</b>
540	<b>TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS</b>	<b>981.647,55</b>	<b>13.184,90</b>
1070	Identificação do percentual aplicado no pagamento da remuneração dos profissionais da educação básica em efetivo exercício	981.647,55	13.184,90
543	<b>TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAR</b>	<b>50.733,13</b>	<b>0,00</b>
0000	Sem código de acompanhamento	50.733,13	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>1.032.380,68</b>	<b>13.184,90</b>

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO MUNICIPAL  
250.856.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

**FUNDEB****ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 1

ISOLADO: 9 - FUNDEB

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS</b>		<b>704.464,51</b>	<b>566.115,76</b>	<b>PESSOAL E ENCARGOS</b>		<b>105.881.894,00</b>	<b>95.799.626,23</b>
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		704.464,51	566.115,76	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		94.610.176,67	84.953.211,71
<b>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS</b>		<b>106.193.090,11</b>	<b>94.630.598,06</b>	ENCARGOS PATRONAIS		11.081.010,60	10.440.374,03
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		0,00	607,00	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS		190.706,73	406.040,49
TRANSFERÊNCIAS INTER GVERNAMENTAIS		106.193.090,11	94.629.991,06	<b>BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>17,33</b>	<b>5.414,02</b>
<b>VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS</b>		<b>3.577,87</b>	<b>0,00</b>	OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		17,33	5.414,02
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		3.577,87	0,00	<b>USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO</b>		<b>237.874,52</b>	<b>514.714,69</b>
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS</b>		<b>106.901.132,49</b>	<b>95.196.713,82</b>	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		0,00	254.224,09
<b>RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)</b>		<b>0,00</b>	<b>1.345.814,47</b>	SERVIÇOS		237.849,14	260.490,60
<b>TOTAL</b>		<b>106.901.132,49</b>	<b>96.542.528,29</b>	DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		237.849,14	260.490,60
				<b>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS</b>		<b>358.000,33</b>	<b>212.881,58</b>
				TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		358.000,33	212.881,58
				<b>DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS</b>		<b>537,00</b>	<b>9.891,77</b>
				PERDAS INVOLUNTÁRIAS		537,00	9.891,77
				<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS</b>		<b>106.478.323,18</b>	<b>96.542.528,29</b>
				<b>RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)</b>		<b>422.809,31</b>	<b>0,00</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>106.901.132,49</b>	<b>96.542.528,29</b>

**FUNDEB****ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 2

ISOLADO: 9 - FUNDEB

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		0,00	0,00

## FUNDEB

## Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

DEZEMBRO(31/12/2025)

ISOLADO: 9 - FUNDEB

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO				SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	TRANSF. RP NAO PROC. LIQ.		
				INSCR	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS</b>						
EXERCÍCIO 2024	200.034,88	0,00	200.034,88	0,00	0,00	0,00
Sub-total	200.034,88	0,00	200.034,88	0,00	0,00	0,00
<b>DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES</b>						
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	350.323,46	350.323,46	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS	0,00	268.523,15	268.523,15	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	1.839,79	1.839,79	0,00	0,00	0,00
RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE	0,00	9.671,37	9.671,37	0,00	0,00	0,00
OUTROS CONSIGNATARIOS	0,00	957.204,51	957.204,51	0,00	0,00	0,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	8.654.344,90	8.654.344,90	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	2.598.931,85	2.598.931,85	0,00	0,00	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	11.378.084,05	11.378.084,05	0,00	0,00	0,00
OUTRAS CONSIGNAÇÕES	0,00	9.114.023,22	9.114.023,22	0,00	0,00	0,00
Sub-total	0,00	33.332.946,30	33.332.946,30	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	200.034,88	33.332.946,30	33.532.981,18	0,00	0,00	0,00

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO MUNICIPAL  
250.656.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

\*  
\*

**FUNDEB**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**  
**ISOLADO: 9 - FUNDEB**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

**A - QUADRO PRINCIPAL**

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		140.433.312,70	123.865.388,85
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		704.464,51	566.115,76
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		704.464,51	566.115,76
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	106.193.090,11	94.629.991,06
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		33.535.758,08	28.669.282,03
Ingressos Extraorçamentários		33.535.758,08	28.669.282,03
Transferências Financeiras Recebidas		0,00	0,00
Transferência de resgate de Aplicação RPPS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		139.614.151,80	124.278.128,92
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	98.080.152,98	86.822.312,86
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	7.998.240,74	8.782.692,51
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		33.535.758,08	28.673.123,55
Desembolsos Extra-Orçamentários		33.535.758,08	28.673.123,55
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
Transferência de Aplicação RPPS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		819.160,90	-412.740,07

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		0,00	0,00
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)		0,00	0,00

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
 PREFEITO MUNICIPAL  
 250.656.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

**FUNDEB**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**  
**ISOLADO: 9 - FUNDEB**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 2

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		213.219,78	625.959,85
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		819.160,90	-412.740,07
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		1.032.380,68	213.219,78

---

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO MUNICIPAL  
250.656.961-87

---

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

Layout conforme IPC 08 - STN

**FUNDEB**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**  
**CONSOLIDADO**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

**B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS**

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>	<b>106.193.090,11</b>	<b>94.629.991,06</b>
Intergovernamentais	1.006.275,11	2.532.333,68
da União	1.006.275,11	2.532.333,68
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas	105.186.815,00	92.097.657,38
<b>Total das Transferências Recebidas</b>	<b>106.193.090,11</b>	<b>94.629.991,06</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>	<b>7.998.240,74</b>	<b>8.782.692,51</b>
Intergovernamentais	0,00	0,00
a União	0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
a Municípios	0,00	0,00
a Consórcios	0,00	0,00
Intragovernamentais	7.998.240,74	8.782.692,51
Outras transferências concedidas	0,00	0,00
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	<b>7.998.240,74</b>	<b>8.782.692,51</b>

\_\_\_\_\_  
EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO MUNICIPAL  
250.656.961-87

**FUNDEB**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**  
**ISOLADO: 9 - FUNDEB**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

**C - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO**

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
EDUCAÇÃO	98.080.152,98	86.822.312,86
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>	<b>98.080.152,98</b>	<b>86.822.312,86</b>

\_\_\_\_\_  
EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO MUNICIPAL  
250.656.961-87

\_\_\_\_\_  
DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

**FUNDEB**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**  
**ISOLADO: 9 - FUNDEB**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

<b>D - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

\_\_\_\_\_  
EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO MUNICIPAL  
250.656.961-87

\_\_\_\_\_  
DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EXERCÍCIO DE 2025

### FUNDO DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO BÁSICA E VALORIZAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO

#### NOTA 1 – INFORMAÇÕES GERAIS

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Fundo de Manutenção Desenvolvimento da Educação Básica e Valorização dos Profissionais da Educação foram elaboradas em conformidade com:

- Lei nº 4.320/1964 (Normas Gerais de Direito Financeiro);
- Lei Complementar nº 101/2000 – LRF;
- Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP (11ª edição, 2021);
- Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público – NBC TSP 11, 20 e 27;
- Normas e legislações emanadas pelo Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso do Sul.
- Resolução TCE-MS 273/2025

O Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e Valorização dos Profissionais da Educação é unidade orçamentária e contábil de natureza jurídica de fundo especial (art. 71 da Lei nº 4.320/1964), inscrito no CNPJ nº 30.008.38/0001-46, localizado na Rua Guia Lopes, nº 663, Centro – Ponta Porã/MS.

Assinado digitalmente por DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA (CPF 054.458.371-06) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo [www.lxsign.com.br/documento/documentoAssinado/199943](http://www.lxsign.com.br/documento/documentoAssinado/199943). Folha 1 de 9





## NOTA 2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Os registros contábeis do exercício de 2025 foram processados em sistema informatizado adequado ao PCASP, fornecido por **R3GED GESTÃO DE DOCUMENTOS** Ltda, que tem como atividade principal o desenvolvimento e locação de software, cuja ferramenta é adequado ao Plano de Contas Aplicado ao Setor Público. As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, serão transcritas no **Diário Oficial do Município de Ponta Porã** do Estado do Mato Grosso do Sul.

As demonstrações compreendem:

- Anexo 12 – Balanço Orçamentário;
- Anexo 13 – Balanço Financeiro;
- Anexo 14 – Balanço Patrimonial;
- Anexo 15 – Demonstração das Variações Patrimoniais;
- Anexo 17 – Demonstrativo da Dívida Flutuante;
- Anexo 18 – Demonstração dos Fluxos de Caixa.

## NOTA 3 – CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações foram elaboradas em conformidade com o MCASP e instruções normativas do TCE/MS, obedecendo ao disposto na Lei nº 4.320/1964.

## NOTA 4 – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

### 4.1 – Balanço Orçamentário (Anexo 12)

Assinado digitalmente por DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAÇA (CPF 054.458.371-06) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo [www.ponta-porã.ms.br/portal/assinado/199943](http://www.ponta-porã.ms.br/portal/assinado/199943).





Para o exercício de 2025 a execução orçamentária é regida pela Lei Municipal nº 4.661/24, que "Estima a receita e fixa a despesa da administração direta do Município de Ponta Porã (MS) para o exercício financeiro de 2025".

A Lei de Diretrizes Orçamentárias é a Lei nº 4.646/24, e o Plano Plurianual a Lei nº 4.490/21, podendo serem consultas em sua íntegra:

a) PPA2022/2025: <https://server2.pontapora.ms.gov.br/diarios2020a2024/DIARIO-OFICIAL-20-DE-DEZEMBRO-DE-2021.pdf> (fls.100-101);

b) LDO 2025: <https://diariooficial.pontapora.ms.gov.br/wp-content/uploads/diarios-2024/DIARIO-OFICIAL-23-DE-JULHO-DE-2024.pdf> (fls. 15-27);

c) LOA 2025: <https://diariooficial.pontapora.ms.gov.br/wp-content/uploads/diarios-2024/DIARIO-OFICIAL-18-DE-DEZEMBRO-DE-2024.pdf> (fls. 38-41).

A Receita Prevista na LOA foi de R\$ 105.550.000,00 e a Arrecadada no exercício foi de R\$ 106.897.554,62, apresentando um excesso de arrecadação no montante de R\$1.347.554,62.

A Despesa Atualizada foi de R\$ 109.139.102,00, sendo que as Despesas empenhadas foram de R\$ 105.881.936,71, despesas liquidadas de R\$ 105.881.936,71 e a despesa paga no exercício de R\$ 105.881.936,71, gerando uma diferença entre orçado e utilizado de R\$ 3.257.165,29.

Descrição	Previsão Inicial	Atualizada	Realizada	Saldo
Receita Orçamentária Total	105.550.000,00	105.550.000,00	106.897.554,62	1.347.554,62



Assinado digitalmente por DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA (CPF 054.458.371-06) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo <https://diariooficial.pontapora.ms.gov.br/documento/documento/Assinado/199943>. Folha 3 de 9



Descrição	Previsão Inicial	Atualizada	Realizada	Saldo
Despesa Orçamentária Total	105.550.000,00	109.139.102,00	105.881.936,71	3.257.165,29
Resultado Orçamentário	-	-	<b>Superávit: 1.015.617,91</b>	-

#### 4.2 – Balanço Financeiro (Anexo 13)

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

Ingressos	2025 (R\$)	2024 (R\$)	Dispêndios	2025 (R\$)	2024 (R\$)
Receita Orçamentária	106.897.554,62	95.196.106,82	Despesa Orçamentária	105.881.936,71	95.805.040,25
Recebimentos Extraorçamentários	33.535.758,08	28.869.316,91	Pagamentos Extraorçamentários	33.732.215,09	28.673.123,55
Saldos Exercício Anterior	213.219,78	625.959,85	Saldo p/ Exercício Seguinte	1.032.380,68	213.219,78
<b>Total</b>	<b>140.646.532,48</b>	<b>124.691.383,58</b>	<b>Total</b>	<b>140.646.532,48</b>	<b>124.691.383,58</b>

##### 4.2.2 Saldo em Espécie

Saldo em Espécie do Exercício Anterior é de R\$ 213.219,78 e Saldo para o Exercício Seguinte é de R\$ 1.032.380,68.

Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros é resultante da relação entre o Saldo que passa para o Exercício Seguinte e o Saldo do Exercício





Anterior. A interpretação desse quociente indica o impacto do resultado financeiro sobre o saldo em espécie.

#### 4.3 – Balanço Patrimonial (Anexo 14)

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2025. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido), bem como os atos potenciais.

<b>Ativo</b>	<b>2025 (R\$)</b>	<b>2024 (R\$)</b>
Caixa e Equivalentes	1.032.380,68	213.219,78
Imobilizado/bens móveis	1.481.799,21	2.078.185,68
<b>Total Ativo</b>	<b>2.514.179,89</b>	<b>2.291.405,46</b>
<b>Passivo</b>	<b>2025 (R\$)</b>	<b>2024 (R\$)</b>
Passivo circulante	0,00	200.034,88
<b>Total Passivo</b>	<b>0,00</b>	<b>200.034,88</b>
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>2025 (R\$)</b>	<b>2024 (R\$)</b>
Resultados Acumulados	2.514.179,89	2.091.370,58
<b>Total PL</b>	<b>2.514.179,89</b>	<b>2.291.405,46</b>

Assinado digitalmente por DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA (CPF 054.458.371-06) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo [www.lxsign.com.br/documento/documentoAssinado/199943](http://www.lxsign.com.br/documento/documentoAssinado/199943). Folha 5 de 9





#### 4.4 – Demonstração das Variações Patrimoniais (Anexo 15)

De acordo com a Lei Federal nº 4.320/64 e a NBCT T 16.6, a Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as variações quantitativas e as variações qualitativas decorrentes da execução orçamentária e indica o resultado patrimonial do exercício. As variações quantitativas são decorrentes de transações no Setor público que aumentam ou diminuem o patrimônio líquido. Já as variações qualitativas são decorrentes de transações no setor público que alteram a composição dos elementos patrimoniais sem afetar o patrimônio líquido.

As Variações Patrimoniais Aumentativas se deram em R\$ 106.901.132,49 e as Variações Patrimoniais Diminutivas em R\$ 106.478.323,18 o resultado patrimonial apurado no exercício foi um superávit de R\$ 422.809,31.

<b>Variações Aumentativas</b>	<b>2025 (R\$)</b>	<b>2024 (R\$)</b>
Remuneração de Depósitos	704.464,51	566.115,76
Transferências Recebidas	106.193.090,11	94.630.598,06
Valorização e ganhos com ativos e desincoporação de passivos	3.577,87	0,00
<b>Total Aumentativas</b>	<b>106.901.132,49</b>	<b>95.196.713,82</b>
<b>Variações Diminutivas</b>	<b>2025 (R\$)</b>	<b>2024 (R\$)</b>
Pessoal e Encargos	105.881.894,00	95.799.626,23
Benefícios previdenciários e assistenciais	17,33	5.414,02
Bens, Serviços e consumo	237.874,52	514.714,69

Assinado digitalmente por DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA (CPF 054.458.371-06) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo [www.lxsign.com.br/documento/documentoAssinado/199943](http://www.lxsign.com.br/documento/documentoAssinado/199943). Folha 6 de 9





Variações Diminutivas	2025 (R\$)	2024 (R\$)
Transferências e Delegações concedidas	358.000,33	212.881,58
Desvalorização e perda de ativos e incorporação de passivos	537,00	9.891,77
<b>Total Diminutivas</b>	<b>106.478.323,18</b>	<b>96.542.528,29</b>
Resultado Patrimonial	2025 (R\$)	2024 (R\$)
Déficit / Superávit	(superávit) 422.809,31	(déficit) 1.345.814,47

#### 4.5 – Demonstrativo da Dívida Flutuante (Anexo 17)

A Dívida Flutuante é integrada pelas obrigações de curto prazo pendentes ao final de cada exercício, é composta, segundo o art. 92 da Lei nº 4.320/64, por Restos a pagar, serviços da Dívida a pagar, Depósitos e Débitos de Tesouraria.

O anexo XVII demonstra que não foi constatado inscrição em restos a pagar, ressaltamos o pagamento dos restos a pagar do exercício de 2024, no valor de R\$ 200.034,88, sendo que o saldo financeiro para o exercício seguinte foi de R\$ 0,00.

Título	Saldo Anterior	Inscrição	Baixa	Saldo Final
Restos a Pagar Processados	200.034,88	0,00	200.034,88	0,00
Depósitos e Consignações	0,00	33.332.946,30	33.332.946,30	0,00
<b>Total</b>	<b>200.034,88</b>	<b>33.332.946,30</b>	<b>33.532.981,18</b>	<b>0,00</b>

#### 4.6 – Demonstração dos Fluxos de Caixa (Anexo 18)





O objetivo deste demonstrativo é o de contribuir para a transparência da gestão pública, visto permitir maior gerenciamento e controle financeiro dos órgãos e entidades do setor público. Conforme conceitua o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – Parte V, a Demonstração dos Fluxos de Caixa demonstra as movimentações ocorridas no caixa e nos equivalentes de caixa, nos seguintes fluxos:

a) Fluxo de caixa das operações: que compreende os ingressos e os desembolsos relacionados com a ação pública e os demais fluxos que não se qualificam como de investimento ou financiamento;

b) O fluxo de caixa dos investimentos inclui os recursos relacionados à aquisição e à alienação de ativo não circulante, bem como recebimentos em dinheiro por liquidação de adiantamentos ou amortização de empréstimos concedidos e outras operações da mesma natureza;

c) O fluxo de caixa dos financiamentos inclui recursos relacionados à captação e à amortização de empréstimos e financiamentos.

Fluxos Operacionais	2025 (R\$)	2024 (R\$)
Ingressos Totais	140.433.312,70	123.865.388,85
Desembolsos Totais	139.614.151,80	124.278.128,92
Fluxo Líquido Operacional	819.160,90	-412.740,07
Caixa Inicial	213.219,78	625.959,85
Caixa Final	1.032.380,68	213.219,78

## NOTA 5 – DISPOSIÇÕES FINAIS

Assinado digitalmente por DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA (CPF: 054.458.371-06) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo [www.lxsign.com.br/documento/documentoAssinado/199943](http://www.lxsign.com.br/documento/documentoAssinado/199943). Folha 8 de 9





As demonstrações contábeis do exercício de 2025 evidenciam superávit patrimonial e execução orçamentária superior à previsão inicial. O FUNDEB apresentou equilíbrio financeiro, com aumento do caixa e patrimônio líquido, assegurando a valorização dos profissionais da educação básica e a manutenção da rede pública de ensino. As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis e visam assegurar transparência e clareza na prestação de contas do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e Valorização dos Profissionais da Educação de Ponta Porã/MS.

Nada mais havendo ser merecedor de destaque, estas foram as informações apresentadas pela execução financeira do exercício de 2025 da **PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DO EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2025**, do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e Valorização dos Profissionais da Educação de Ponta Porã/MS.

Ponta Porã – MS, 31 de dezembro de 2025.

---

**DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS  
VILHAGRA**  
**Contadora CRC: MS015784/O-8**  
*Assinado eletronicamente*



**FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO****ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 1

Exercício de 2025

**ISOLADO: 17 - FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO**

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	141.000,00	141.000,00	38.238,81	-102.761,19
RECEITA PATRIMONIAL	1.000,00	1.000,00	1.284,70	284,70
Valores Mobiliários	1.000,00	1.000,00	1.284,70	284,70
TRANSFERENCIAS CORRENTES	140.000,00	140.000,00	36.954,11	-103.045,89
Transferências de Instituições Privadas	40.000,00	40.000,00	36.954,11	-3.045,89
Demais Transferências Correntes	100.000,00	100.000,00	0,00	-100.000,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)</b>	<b>141.000,00</b>	<b>141.000,00</b>	<b>38.238,81</b>	<b>-102.761,19</b>
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>141.000,00</b>	<b>141.000,00</b>	<b>38.238,81</b>	<b>-102.761,19</b>
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>	<b>141.000,00</b>	<b>141.000,00</b>	<b>38.238,81</b>	<b>-102.761,19</b>
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	9.765,65	9.765,65	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	9.765,65	9.765,65	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

FABRICIO DA COSTA CERVIERI  
SEC. DE FINANÇAS  
136.741.288-96

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

DILMA DA SILVA LEITE  
SEC. DE ASSIST. SOCIAL  
475.102.931-20

## FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO

### ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 2

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	145.000,00	154.765,65	21.788,54	21.788,54	21.788,54	132.977,11
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	145.000,00	154.765,65	21.788,54	21.788,54	21.788,54	132.977,11
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
INVESTIMENTOS	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>	<b>170.000,00</b>	<b>179.765,65</b>	<b>21.788,54</b>	<b>21.788,54</b>	<b>21.788,54</b>	<b>157.977,11</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>170.000,00</b>	<b>179.765,65</b>	<b>21.788,54</b>	<b>21.788,54</b>	<b>21.788,54</b>	<b>157.977,11</b>
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	16.450,27	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>170.000,00</b>	<b>179.765,65</b>	<b>38.238,81</b>	<b>21.788,54</b>	<b>21.788,54</b>	<b>157.977,11</b>
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT				
	(a)	(b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT			
	(a)	(b)			
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

FABRÍCIO DA COSTA CERVIERI  
SEC. DE FINANÇAS  
136.741.288-96

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

DILMA DA SILVA LEITE  
SEC. DE ASSIST. SOCIAL  
475.102.931-20

**FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 17 - FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>38.238,81</b>	<b>30.838,42</b>	<b>DESPA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>21.788,54</b>	<b>21.592,20</b>
<b>RECURSOS NÃO VINCULADOS</b>		<b>38.238,81</b>	<b>30.838,42</b>	<b>RECURSOS NÃO VINCULADOS</b>		<b>21.788,54</b>	<b>21.592,20</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>314,80</b>	<b>518,21</b>	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>1.394,31</b>	<b>2.310,36</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>		<b>314,80</b>	<b>518,21</b>	<b>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</b>		<b>1.394,31</b>	<b>2.310,36</b>
<b>REPASSE RECEBIDO</b>		<b>314,80</b>	<b>518,21</b>	<b>IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF</b>		<b>0,00</b>	<b>518,21</b>
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>1.394,31</b>	<b>2.310,36</b>	<b>ISS</b>		<b>650,31</b>	<b>1.079,61</b>
<b>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</b>		<b>1.394,31</b>	<b>2.310,36</b>	<b>CONTRIBUIÇÃO AO RGPS</b>		<b>429,20</b>	<b>712,54</b>
<b>IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF</b>		<b>0,00</b>	<b>518,21</b>	<b>IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF</b>		<b>314,80</b>	<b>0,00</b>
<b>ISS</b>		<b>650,31</b>	<b>1.079,61</b>	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>26.530,72</b>	<b>9.765,65</b>
<b>CONTRIBUIÇÃO AO RGPS</b>		<b>429,20</b>	<b>712,54</b>	<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</b>		<b>26.530,72</b>	<b>9.765,65</b>
<b>IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF</b>		<b>314,80</b>	<b>0,00</b>	<b>BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS</b>		<b>26.530,72</b>	<b>0,00</b>
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>9.765,65</b>	<b>1,22</b>	<b>TOTAL</b>		<b>49.713,57</b>	<b>33.668,21</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</b>		<b>9.765,65</b>	<b>1,22</b>				
<b>BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS</b>		<b>9.765,65</b>	<b>0,00</b>				
<b>TOTAL</b>		<b>49.713,57</b>	<b>33.668,21</b>				

FABRÍCIO DA COSTA CERVIERI  
 SEC. DE FINANÇAS  
 136.741.288-96

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

DILMA DA SILVA LEITE  
 SEC. DE ASSIST. SOCIAL  
 475.102.931-20

**FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
**B) QUADRO ANEXO**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 17 - FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO

## B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (F=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (F=d-e)
0 RECURSOS NÃO VINCULADOS	38.238,81	0,00	38.238,81	30.838,42	0,00	30.838,42
	38.238,81	0,00	38.238,81	30.838,42	0,00	30.838,42
<b>TOTAL</b>	<b>38.238,81</b>	<b>0,00</b>	<b>38.238,81</b>	<b>30.838,42</b>	<b>0,00</b>	<b>30.838,42</b>

**FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 17 - FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO

## A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>26.530,72</b>	<b>9.765,65</b>	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		<b>26.530,72</b>	<b>9.765,65</b>	<b>ESPECIFICAÇÃO</b>			
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL</b>		<b>26.530,72</b>	<b>9.765,65</b>	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>26.530,72</b>	<b>9.765,65</b>
<b>BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS</b>	F	<b>26.530,72</b>	<b>9.765,65</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>26.530,72</b>	<b>9.765,65</b>
<b>TOTAL</b>		<b>26.530,72</b>	<b>9.765,65</b>	<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>26.530,72</b>	<b>9.765,65</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO</b>		<b>16.765,07</b>	<b>9.764,43</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>		<b>9.765,65</b>	<b>1,22</b>
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>26.530,72</b>	<b>9.765,65</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>26.530,72</b>	<b>9.765,65</b>

**FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 2

## B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		26.530,72	9.765,65	PASSIVO FINANCEIRO (0,00)-RP não Proc.(0,00)		0,00	0,00
ATIVO PERMANENTE		0,00	0,00	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		26.530,72	9.765,65

FABRÍCIO DA COSTA CERVIERI  
 SEC. DE FINANÇAS  
 136.741.288-96

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

DILMA DA SILVA LEITE  
 SEC. DE ASSIST. SOCIAL  
 475.102.931-20

**FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 3

**C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)**

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (811xxx e 8944201)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>24.476,20</b>	<b>0,00</b>
				OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		24.476,20	0,00
				<b>TOTAL</b>		<b>24.476,20</b>	<b>0,00</b>

\_\_\_\_\_  
 FABRICIO DA COSTA CERVIERI  
 SEC. DE FINANÇAS  
 136.741.288-96

\_\_\_\_\_  
 DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

\_\_\_\_\_  
 DILMA DA SILVA LEITE  
 SEC. DE ASSIST. SOCIAL  
 475.102.931-20

**FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**

**D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

**ISOLADO: 17 - FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO****D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO**

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
2	<b>RECURSOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>	<b>26.530,72</b>	<b>9.765,65</b>
500	<b>RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS</b>	<b>314,80</b>	<b>0,00</b>
0000	Sem código de acompanhamento	314,80	0,00
501	<b>OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS</b>	<b>26.215,92</b>	<b>9.765,65</b>
0000	Sem código de acompanhamento	26.215,92	9.765,65
	<b>TOTAL</b>	<b>26.530,72</b>	<b>9.765,65</b>

\_\_\_\_\_  
 FABRICIO DA COSTA CERVIERI  
 SEC. DE FINANÇAS  
 136.741.288-96

\_\_\_\_\_  
 DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

\_\_\_\_\_  
 DILMA DA SILVA LEITE  
 SEC. DE ASSIST. SOCIAL  
 475.102.931-20

**FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO****ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

DEZEMBRO(31/12/2025)

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 17 - FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO

**VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS**

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS</b>		<b>1.284,70</b>	<b>641,55</b>	<b>USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO</b>		<b>21.788,54</b>	<b>21.592,20</b>
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		1.284,70	641,55	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		2.999,22	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS</b>		<b>37.268,91</b>	<b>30.715,08</b>	SERVIÇOS		18.789,32	21.592,20
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		314,80	518,21	<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS</b>		<b>21.788,54</b>	<b>21.592,20</b>
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS		36.954,11	30.196,87	<b>RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)</b>		<b>16.765,07</b>	<b>9.764,43</b>
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS</b>		<b>38.553,61</b>	<b>31.356,63</b>	<b>TOTAL</b>		<b>38.553,61</b>	<b>31.356,63</b>
<b>TOTAL</b>		<b>38.553,61</b>	<b>31.356,63</b>				

**FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO****ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

DEZEMBRO(31/12/2025)

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 2

ISOLADO: 17 - FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO

**VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS**

(DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		0,00	0,00

**FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO****Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante**

DEZEMBRO(31/12/2025)

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 17 - FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO				SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	TRANSF. RP NAO PROC. LIQ		
				INSCR	BAIXA	
<b>DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES</b>						
ISS	0,00	650,31	650,31	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	429,20	429,20	0,00	0,00	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	314,80	314,80	0,00	0,00	0,00
Sub-total	0,00	1.394,31	1.394,31	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	0,00	1.394,31	1.394,31	0,00	0,00	0,00

FABRICIO DA COSTA CERVIERI  
SEC. DE FINANÇAS  
136.741.288-96

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

DILMA DA SILVA LEITE  
SEC. DE ASSIST. SOCIAL  
475.102.931-20

\*  
\*

# FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 1

ISOLADO: 17 - FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO

### A - QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		39.947,92	33.666,99
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		1.284,70	641,55
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		1.284,70	641,55
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	36.954,11	30.196,87
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		1.709,11	2.828,57
Ingressos Extraorçamentários		1.394,31	2.310,36
Transferências Financeiras Recebidas		314,80	518,21
Transferência de resgate de Aplicação RPPS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		23.182,85	23.902,56
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	21.788,54	21.592,20
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		1.394,31	2.310,36
Desembolsos Extra-Orçamentários		1.394,31	2.310,36
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
Transferência de Aplicação RPPS		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>		<b>16.765,07</b>	<b>9.764,43</b>

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		0,00	0,00
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

FABRICIO DA COSTA CERVIERI  
SEC. DE FINANÇAS  
136.741.288-96

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

DILMA DA SILVA LEITE  
SEC. DE ASSIST. SOCIAL  
475.102.931-20

**FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 2

ISOLADO: 17 - FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		9.765,65	1,22
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		16.765,07	9.764,43
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		26.530,72	9.765,65

---

FABRÍCIO DA COSTA CERVIÉRI  
 SEC. DE FINANÇAS  
 136.741.288-96

---

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

---

DILMA DA SILVA LEITE  
 SEC. DE ASSIST. SOCIAL  
 475.102.931-20

**FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**  
**CONSOLIDADO**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

<b>B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS</b>		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	36.954,11	30.196,87
Intergovernamentais	0,00	0,00
da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas	36.954,11	30.196,87
<b>Total das Transferências Recebidas</b>	<b>36.954,11</b>	<b>30.196,87</b>
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	0,00	0,00
Intergovernamentais	0,00	0,00
a União	0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
a Municípios	0,00	0,00
a Consórcios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências concedidas	0,00	0,00
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

FABRÍCIO DA COSTA CERVIERI  
 SEC. DE FINANÇAS  
 136.741.288-96

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

**FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

ISOLADO: 17 - FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO

**C - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO**

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ASSISTÊNCIA SOCIAL	21.788,54	21.592,20
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>	<b>21.788,54</b>	<b>21.592,20</b>

---

FABRÍCIO DA COSTA CERVIERI  
SEC. DE FINANÇAS  
136.741.288-96

---

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

---

DILMA DA SILVA LEITE  
SEC. DE ASSIST. SOCIAL  
475.102.931-20

**FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

ISOLADO: 17 - FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO

**D - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA**

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

---

FABRICIO DA COSTA CERVIERI  
SEC. DE FINANÇAS  
136.741.288-96

---

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

---

DILMA DA SILVA LEITE  
SEC. DE ASSIST. SOCIAL  
475.102.931-20



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EXERCÍCIO DE 2025

### FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO

#### NOTA 1 – INFORMAÇÕES GERAIS

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Fundo Municipal de Direitos do Idoso foram elaboradas em conformidade com:

- Lei nº 4.320/1964 (Normas Gerais de Direito Financeiro);
- Lei Complementar nº 101/2000 – LRF;
- Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP (11ª edição, 2021);
- Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público – NBC TSP 11, 20 e 27;
- Normas e legislações emanadas pelo Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso do Sul.
- Resolução TCE-MS 273 18/12/2025.

O Fundo Municipal de Direitos do Idoso é um fundo municipal, previsto no art. 71 da Lei Federal n. 4.320/64, criado para receber e distribuir recursos financeiros para a realização de atividades ou projetos municipais específicos. São fundos públicos dotados de autonomia administrativa, contábil, financeira, orçamentária e patrimonial, inscrito no CNPJ nº 27.118.816/0001-70, localizado na Rua Guia Lopes, nº 663, Centro – Ponta Porã/MS.

#### NOTA 2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Os registros contábeis do exercício de 2025 foram processados em sistema informatizado adequado ao PCASP, fornecido por **R3GED GESTÃO DE DOCUMENTOS** Ltda, que tem como atividade principal o desenvolvimento e locação de software, cuja ferramenta é adequado ao Plano de Contas





Aplicado ao Setor Público. As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, serão transcritas no **Diário Oficial do Município de Ponta Porã** do Estado do Mato Grosso do Sul.

As demonstrações compreendem:

- Anexo 12 – Balanço Orçamentário;
- Anexo 13 – Balanço Financeiro;
- Anexo 14 – Balanço Patrimonial;
- Anexo 15 – Demonstração das Variações Patrimoniais;
- Anexo 17 – Demonstrativo da Dívida Flutuante;
- Anexo 18 – Demonstração dos Fluxos de Caixa.
- 

### NOTA 3 – CRITÉRIOS DE ELABORAÇÃO

As demonstrações foram elaboradas em conformidade com o MCASP e instruções normativas do TCE/MS, obedecendo ao disposto na Lei nº 4.320/1964.

### NOTA 4 – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

#### 4.1 – Balanço Orçamentário (Anexo 12)

Para o exercício de 2025 a execução orçamentária é regida pela Lei Municipal nº 4.661/24, que "Estima a receita e fixa a despesa da administração direta do Município de Ponta Porã (MS) para o exercício financeiro de 2025".

A Lei de Diretrizes Orçamentárias é a Lei nº 4.646/24, e o Plano Plurianual a Lei nº 4.490/21, podendo serem consultas em sua íntegra:





a) PPA2022/2025: <https://server2.pontapora.ms.gov.br/diarios2020a2024/DIARIO-OFICIAL-20-DE-DEZEMBRO-DE-2021.pdf> (fls.100-101);

b) LDO 2025: <https://diariooficial.pontapora.ms.gov.br/wp-content/uploads/diarios-2024/DIARIO-OFICIAL-23-DE-JULHO-DE-2024.pdf> (fls. 15-27);

c) LOA 2025: <https://diariooficial.pontapora.ms.gov.br/wp-content/uploads/diarios-2024/DIARIO-OFICIAL-18-DE-DEZEMBRO-DE-2024.pdf> (fls. 38-41).

A Receita Prevista na LOA foi de R\$ 141.000,00 e a Arrecadada no exercício foi de R\$ 38.238,81, apresentando uma diferença de arrecadação no montante de -R\$102.761,19.

Receita	Prev. Atualizada	Realizada	Saldo
Receita Patrimonial	1.000,00	1.284,70	284,70
Transferências Privadas	40.000,00	36.954,11	-3.045,89
Demais Transferências	100.000,00	0,00	-100.000,00
Total	141.000,00	38.238,81	-102.761,19

A Despesa Atualizada foi de R\$ 179.765,65, sendo que as despesas empenhadas foram de R\$ 21.788,54, despesas liquidadas de R\$ 21.788,54 e a despesa paga no exercício de R\$ 21.788,54, gerando uma diferença entre orçado inicialmente e utilizado de R\$ 132.977,11.

Despesa	Desp. Atualizada	Empenhada	Saldo
Despesa Correntes	154.765,65	21.788,54	132.977,11





Despesas de Capital	25.000,00	0,00	25.000,00
Total	179.765,65	21.788,54	157.977,11

#### 4.2 – Balanço Financeiro (Anexo 13)

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

Ingressos	2025 (R\$)	2024 (R\$)	Dispêndios	2025 (R\$)	2024 (R\$)
Receita Orçamentária	30.238,81	30.838,42	Despesa Orçamentária	21.788,54	21.592,20
Transferências Recebidas	314,80	518,21	Transferências Concedidas	0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários	1.394,31	2.310,36	Pagamentos Extraorçamentários	1.394,31	2.310,36
Saldos Exercício Anterior	9.765,65	1,22	Saldo p/ Exercício Seguinte	26.530,72	9.765,65
<b>Total</b>	<b>49.713,57</b>	<b>33.668,21</b>	<b>Total</b>	<b>49.713,57</b>	<b>33.368,21</b>

##### 4.2.2 Saldo em Espécie

Saldo em Espécie do Exercício Anterior é de R\$ 9.765,65 e Saldo para o Exercício Seguinte é de R\$ 26.530,72.

Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros é resultante da relação entre o Saldo que passa para o Exercício Seguinte e o Saldo do Exercício Anterior. A interpretação desse quociente indica o impacto do resultado





financeiro sobre o saldo em espécie.

#### 4.3 – Balanço Patrimonial (Anexo 14)

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2025. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido), bem como os atos potenciais, que são registrados em conta de compensação.

##### 4.3.1 - Ativo Circulante – Caixa e Equivalentes de Caixa e Estoque.

Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações e poupança. Os valores em reais e conciliados em conformidade com os registros contábeis e bancários.

Este grupo apresenta os saldos em caixa e equivalente, que são nada mais que os saldos existentes em conta corrente com aplicação financeira em nome do Fundo Municipal, e estoque que somam o montante de R\$ 26.530,72.

Ativo	2025 (R\$)	2024 (R\$)
Caixa e Equivalentes	26.530,72	9.765,65
<b>Total Ativo</b>	<b>26.530,72</b>	<b>9.765,65</b>
Patrimônio Líquido	2025 (R\$)	2024 (R\$)
Resultados acumulados	26.530,72	9.765,65
Superávit do exercício	16.765,07	9.764,43

##### 4.3.2 – Ativo Não Circulante – Imobilizado

O Imobilizado é reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição,

Assinado digitalmente por DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA (CPF 054.458.371-06) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo [ponta.pra.lxsign.com.br/documento/documentoAssinado/199320](http://ponta.pra.lxsign.com.br/documento/documentoAssinado/199320). Folha 5 de 9





construção ou produção, e após ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão, bem como redução ao valor recuperável e reavaliação.

Compreendemos por bens móveis aqueles suscetíveis de movimento próprio ou de remoção por força alheia sem que isso altere a sua substância ou destinação econômica, por sua vez os imóveis são aqueles bens vinculados ao solo e que não podem ser retirados sem destruição ou danos. Ao final do exercício o Imobilizado obteve um saldo final de R\$ 0,00.

#### **4.3.3 – Passivo – Passivo Circulante e Patrimônio Líquido**

O passivo que corresponde a todas as obrigações do Fundo Municipal, em 31 de dezembro de 2025. Sendo composto pelo Passivo Circulante e Passivo não Circulante, os quais apresentam um saldo de R\$ 0,00.

Por sua vez, o Patrimônio Líquido apresentou o valor de R\$ 26.530,72, composto por Superávits do Exercício R\$ 16.765,07 e Superávits ou Déficits do Exercícios Anteriores R\$ 9.765,65.

Com isso saldo do passivo e patrimônio líquido do exercício é de R\$ 26.530,72, sendo que a variação ocorrida no ano corresponde essencialmente à apuração do resultado.

#### **4.4 – Demonstração das Variações,0**

##### **Patrimoniais (Anexo 15)**

De acordo com a Lei Federal nº 4.320/64 e a NBCT T 16.6, a Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as variações quantitativas e as variações qualitativas decorrentes da execução orçamentária e indica o resultado patrimonial do exercício. As variações quantitativas são decorrentes de transações no Setor público que





aumentam ou diminuem o patrimônio líquido. Já as variações qualitativas são decorrentes de transações no setor público que alteram a composição dos elementos patrimoniais sem afetar o patrimônio líquido.

As Variações Patrimoniais Aumentativas se deram em R\$ 38.553,61 e as Variações Patrimoniais Diminutivas em R\$ 21.788,54. O resultado patrimonial apurado no exercício foi um superávit de R\$ 16.765,07.

<b>Variações Aumentativas</b>	<b>2025 (R\$)</b>	<b>2024 (R\$)</b>
Remuneração de Depósitos	1.284,70	641,55
Transferências Recebidas	37.268,91	30.715,08
<b>Total Aumentativas</b>	<b>38.553,61</b>	<b>31.356,63</b>
<b>Variações Diminutivas</b>	<b>2025 (R\$)</b>	<b>2024 (R\$)</b>
Material de Consumo/bens	21.788,54	21.592,20
<b>Total Diminutivas</b>	<b>21.788,54</b>	<b>21.592,20</b>

<b>Resultado Patrimonial</b>	<b>2025 (R\$)</b>	<b>2024 (R\$)</b>
Déficit / Superávit	Superávit 16.765,07	Superávit 9.764,43

#### 4.5 – Demonstrativo da Dívida Flutuante (Anexo 17)

A Dívida Flutuante é integrada pelas obrigações de curto prazo pendentes ao final de cada exercício, é composta, segundo o art. 92 da Lei nº 4.320/64, por Restos a pagar, serviços da Dívida a pagar, Depósitos e Débitos de Tesouraria.

O anexo XVII demonstra que não foi constatado inscrição em restos a pagar, sendo que o saldo financeiro para o exercício seguinte foi de R\$ 0,00.

Assinado digitalmente por DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA (CPF: 054.458.371-06) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo [ma.lxsign.com.br/documento/documentoAssinado/199320](http://ma.lxsign.com.br/documento/documentoAssinado/199320). Folha 7 de 9





Título	Saldo Anterior	Inscrição	Baixa	Saldo Final
Depósitos e Consignações	0,00	1.394,31	1.394,31	0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>1.394,31</b>	<b>1.394,31</b>	<b>0,00</b>

#### 4.6 – Demonstração dos Fluxos de Caixa (Anexo 18)

O objetivo deste demonstrativo é o de contribuir para a transparência da gestão pública, visto permitir maior gerenciamento e controle financeiro dos órgãos e entidades do setor público. Conforme conceitua o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – Parte V, a Demonstração dos Fluxos de Caixa demonstra as movimentações ocorridas no caixa e nos equivalentes de caixa, nos seguintes fluxos:

- a) Fluxo de caixa das operações: que compreende os ingressos e os desembolsos relacionados com a ação pública e os demais fluxos que não se qualificam como de investimento ou financiamento;
- b) O fluxo de caixa dos investimentos inclui os recursos relacionados à aquisição e à alienação de ativo não circulante, bem como recebimentos em dinheiro por liquidação de adiantamentos ou amortização de empréstimos concedidos e outras operações da mesma natureza;
- c) O fluxo de caixa dos financiamentos inclui recursos relacionados à captação e à amortização de empréstimos e financiamentos.

Fluxos Operacionais	2025 (R\$)	2024 (R\$)
Ingressos Totais	39.947,92	33.666,99
Desembolsos Totais	23.182,85	23.902,56





Fluxos Operacionais	2025 (R\$)	2024 (R\$)
Fluxo Líquido Operacional	16.765,07	9.764,43
Caixa Inicial	9.765,65	1,22
Caixa Final	26.530,72	9.765,65

## NOTA 5 – DISPOSIÇÕES FINAIS

As demonstrações contábeis do exercício de 2025 evidenciam superávit patrimonial e execução orçamentária inferior à previsão inicial, compensados por transferências financeiras e saldo de caixa de exercícios anteriores. As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis e visam assegurar transparência e clareza na prestação de contas do Fundo Municipal de Direitos do Idoso de Ponta Porã/MS.

Nada mais havendo ser merecedor de destaque, estas foram as informações apresentadas pela execução financeira do exercício de 2025 da **PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DO EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2025**, do Fundo Municipal de Direitos do Idoso de Ponta Porã - MS.

Ponta Porã – MS, 31 de dezembro de 2025.

---

*DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS  
VILHAGRA*  
**Contadora CRC: MS015784/O-8**  
*Assinado eletronicamente*



Assinado digitalmente por DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA (CPF 054.458.371-06) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo [www.pontaporã.ms.br/documento/documento/Assinado/199320](http://www.pontaporã.ms.br/documento/documento/Assinado/199320). Folha 9 de 9

**PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÁ****ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 1 de 2

Exercício de 2025

**ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÁ**

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	440.990.000,00	447.434.680,79	362.530.202,26	-84.904.478,53
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	148.873.500,00	148.873.500,00	121.294.171,67	-27.579.328,33
Impostos	131.117.000,00	131.117.000,00	111.325.782,93	-19.791.217,07
Taxas	17.707.500,00	17.707.500,00	9.929.542,88	-7.777.957,12
Contribuição de Melhoria	49.000,00	49.000,00	38.845,86	-10.154,14
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	16.920.000,00	16.920.000,00	13.340.309,96	-3.579.690,04
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	16.920.000,00	16.920.000,00	13.340.309,96	-3.579.690,04
RECEITA PATRIMONIAL	10.417.500,00	10.608.581,92	5.774.272,51	-4.834.309,41
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	288.000,00	288.000,00	168.571,10	-119.428,90
Valores Mobiliários	8.428.000,00	8.619.081,92	5.517.964,54	-3.101.117,38
Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessão, Permissão, Autorização ou	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
Receita Cessão de Direitos	500,00	500,00	0,00	-500,00
Outras Receitas Patrimoniais	1.700.000,00	1.700.000,00	87.736,87	-1.612.263,13
RECEITA DE SERVIÇOS	10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
TRANSFERENCIAS CORRENTES	263.232.000,00	269.485.598,87	213.959.523,77	-55.526.075,10
Transferências da União e de suas Entidades	132.912.000,00	134.857.961,21	108.976.779,59	-25.881.181,62
Transferências do Estado e de suas Entidades	130.320.000,00	134.627.637,66	104.982.744,18	-29.644.893,48
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.537.000,00	1.537.000,00	8.161.924,35	6.624.924,35
Multas administrativas, contratuais e judiciais	911.000,00	911.000,00	827.162,43	-83.837,57
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	516.000,00	516.000,00	7.334.761,92	6.818.761,92
Demais Receitas Correntes	110.000,00	110.000,00	0,00	-110.000,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	223.437.000,00	237.050.984,00	69.583.558,71	-167.467.425,29
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	52.100.000,00	52.100.000,00	29.759.191,85	-22.340.808,15
Operações de Crédito	52.100.000,00	52.100.000,00	29.759.191,85	-22.340.808,15
ALIENAÇÃO DE BENS	14.990.000,00	14.990.000,00	0,00	-14.990.000,00
Alienação de Bens Móveis	140.000,00	140.000,00	0,00	-140.000,00
Alienação de Bens Imóveis	14.850.000,00	14.850.000,00	0,00	-14.850.000,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	153.347.000,00	166.960.984,00	39.228.636,64	-127.732.347,36
Transferências da União e suas Entidades	111.526.000,00	125.139.984,00	25.789.211,58	-99.350.772,42
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	40.511.000,00	40.511.000,00	13.420.334,67	-27.090.665,33
Transferências de Outras Instituições Públicas	1.310.000,00	1.310.000,00	19.090,39	-1.290.909,61
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	3.000.000,00	3.000.000,00	595.730,22	-2.404.269,78
Demais Transferências de Capital	3.000.000,00	3.000.000,00	595.730,22	-2.404.269,78
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)</b>	<b>664.427.000,00</b>	<b>684.485.664,79</b>	<b>432.113.760,97</b>	<b>-252.371.903,82</b>
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>664.427.000,00</b>	<b>684.485.664,79</b>	<b>432.113.760,97</b>	<b>-252.371.903,82</b>
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>	<b>664.427.000,00</b>	<b>684.485.664,79</b>	<b>432.113.760,97</b>	<b>-252.371.903,82</b>
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	14.691.714,27	14.691.714,27	0,00
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	14.691.714,27	14.691.714,27	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

FABRÍCIO DA COSTA CERVIERI  
SEC. DE FAZENDA E PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO  
136.741.288-96

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
RESPONSÁVEL CONTÁBIL  
054.458.371-06

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO  
250.656.961-87

# PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÁ

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 2 de 2

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	284.792.500,00	275.299.781,22	232.895.746,93	232.226.975,34	229.351.935,80	42.404.034,29
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	97.903.000,00	102.138.653,72	95.914.141,40	95.914.141,40	95.913.087,27	6.224.512,32
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	7.000.000,00	10.627.988,00	10.525.414,09	10.525.414,09	10.525.414,09	102.573,91
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	179.889.500,00	162.533.139,50	126.456.191,44	125.787.419,85	122.913.434,44	36.076.948,06
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	270.167.000,00	310.182.094,82	119.737.365,21	109.731.663,84	108.988.632,73	190.444.729,61
INVESTIMENTOS	242.162.000,00	265.074.609,37	75.004.735,00	64.999.033,63	64.256.002,52	190.069.874,37
INVERSÕES FINANCEIRAS	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	28.000.000,00	45.102.485,45	44.732.630,21	44.732.630,21	44.732.630,21	369.855,24
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	2.900.000,00	1,73	0,00	0,00	0,00	1,73
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>	<b>557.859.500,00</b>	<b>585.481.877,77</b>	<b>352.633.112,14</b>	<b>341.958.639,18</b>	<b>338.340.568,53</b>	<b>232.848.765,63</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>557.859.500,00</b>	<b>585.481.877,77</b>	<b>352.633.112,14</b>	<b>341.958.639,18</b>	<b>338.340.568,53</b>	<b>232.848.765,63</b>
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	79.480.648,83	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>557.859.500,00</b>	<b>585.481.877,77</b>	<b>432.113.760,97</b>	<b>341.958.639,18</b>	<b>338.340.568,53</b>	<b>232.848.765,63</b>
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	298.722,95	1.707.469,20	1.514.709,18	1.514.709,18	334.838,03	156.644,94
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	298.722,95	1.707.469,20	1.514.709,18	1.514.709,18	334.838,03	156.644,94
DESPESAS DE CAPITAL	2.833.149,75	16.658.643,82	14.958.375,41	14.958.375,41	3.129.747,07	1.403.671,09
INVESTIMENTOS	2.833.149,75	16.658.643,82	14.958.375,41	14.958.375,41	3.129.747,07	1.403.671,09
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>3.131.872,70</b>	<b>18.366.113,02</b>	<b>16.473.084,59</b>	<b>16.473.084,59</b>	<b>3.464.585,10</b>	<b>1.560.316,03</b>

## QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	25.232,64	487.163,89	408.087,45	7.357,95	96.951,13
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	391.932,55	391.932,55	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	25.232,64	95.231,34	16.154,90	7.357,95	96.951,13
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	550.732,33	550.732,33	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	550.732,33	550.732,33	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>25.232,64</b>	<b>1.037.896,22</b>	<b>958.819,78</b>	<b>7.357,95</b>	<b>96.951,13</b>

FABRÍCIO DA COSTA CERVIERI  
SEC. DE FAZENDA E PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO  
136.741.288-96

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
RESPONSÁVEL CONTÁBIL  
054.458.371-06

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO  
250.656.961-87

## PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÁ

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP

Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 1

## ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÁ

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>432.113.760,97</b>	<b>494.448.302,93</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>352.633.112,14</b>	<b>432.193.494,26</b>
RECURSOS NÃO VINCULADOS		322.361.471,24	294.623.953,92	RECURSOS NÃO VINCULADOS		253.894.213,46	235.691.264,08
RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		109.752.289,73	199.824.349,01	RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		98.738.898,68	196.502.230,18
RECURSOS VINCULADOS A EDUCAÇÃO		21.669.553,87	18.551.538,84	RECURSOS VINCULADOS A EDUCAÇÃO		20.780.175,93	19.610.237,73
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		43.517.800,95	106.205.629,29	DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		35.227.781,43	107.326.888,97
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		3.333.367,20	3.257.195,92				
OUTRAS VINCULAÇÕES		41.231.567,71	71.809.984,96	DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		3.113.222,97	3.501.816,57
				OUTRAS VINCULAÇÕES		39.617.718,35	65.783.252,28
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>5.591.971,43</b>	<b>2.000.000,00</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>84.591.889,56</b>	<b>75.950.029,19</b>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		5.591.971,43	2.000.000,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		84.591.889,56	75.950.029,19
REPASSE RECEBIDO		992.929,58	0,00	REPASSE CONCEDIDO		62.991.889,56	75.950.029,19
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	2.000.000,00	REPASSE DUODÉCIMO CÂMARA MUNICIPAL		21.600.000,00	0,00
REPASSE DUODÉCIMO CÂMARA MUNICIPAL		4.599.041,85	0,00				
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>63.756.548,55</b>	<b>69.311.315,45</b>	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>65.414.339,24</b>	<b>65.163.849,08</b>
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		14.292.543,61	19.404.009,24	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		17.431.904,37	14.830.922,67
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		10.674.472,96	18.366.113,02	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		16.473.084,59	12.153.865,20
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		3.618.070,65	1.037.896,22	RP PROCESSADOS PAGOS		958.819,78	2.677.057,47
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		49.150.898,34	48.945.913,22	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		47.669.328,27	50.059.003,95
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		6.891,60	4.290.049,33	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		6.891,60	4.290.049,33
PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA		73.703,94	37.026,82	PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA		73.703,94	38.038,01
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		304.632,05	246.928,75	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		297.476,50	247.707,16
RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		356.859,87	245.185,46	RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		356.859,87	245.185,46
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.581,94	15.549.470,01	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.581,94	16.688.200,54
RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE		124.727,63	111.757,11	RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE		124.633,48	127.290,13
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		2.183.691,37	1.703.339,17	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		2.180.823,33	1.711.497,93
DEPÓSITOS E CAUÇÕES		0,00	76.347,62	DEPÓSITOS E CAUÇÕES		0,00	32.713,78
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS		16.848.131,21	0,00	OUTROS VALORES RESTITUIVEIS		15.377.205,95	0,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		242.721,05	0,00	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		242.721,05	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		0,00	3.300.814,69	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		0,00	3.300.814,69
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		0,00	5.599.539,65	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		0,00	5.599.539,65
ISS		6.569.194,67	7.467.677,21	ISS		6.569.194,67	7.472.689,38
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		3.178.841,13	4.638.521,33	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		3.178.841,13	4.638.521,33
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		10.366.105,00	0,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		10.366.105,00	0,00
OUTRAS CONSIGNAÇÕES		8.886.437,90	0,00	OUTRAS CONSIGNAÇÕES		8.886.437,90	0,00

FABRÍCIO DA COSTA CERVIERI  
SEC. DE FAZENDA E PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO  
136.741.288-96

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
RESPONSÁVEL CONTÁBIL  
054.458.371-06

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO  
250.656.961-87

## PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÁ

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP

Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 2

## ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÁ

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS		7.378,98	5.679.256,07	OUTROS VALORES RESTITUIVEIS		6.851,91	5.666.756,56
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		313.106,60	961.392,94	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		313.106,60	273.922,46
SALÁRIOS E ORDENADOS - ADIANTAMENTOS		0,00	63.667,55	SALÁRIOS E ORDENADOS - ADIANTAMENTOS		0,00	28.514,25
OUTROS ADIANTAMENTOS A PESSOAL		0,00	121.491,57	OUTROS ADIANTAMENTOS A PESSOAL		0,00	80.994,38
ADIANTAMENTOS DIVERSOS CONCEDIDOS		0,00	1.511,55	ADIANTAMENTOS DIVERSOS CONCEDIDOS		0,00	1.007,70
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		145.735,72	647.214,03	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		145.735,72	36.784,33
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		167.370,88	127.508,24	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		167.370,88	126.621,80
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>42.517.685,67</b>	<b>50.065.439,87</b>	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>41.340.625,68</b>	<b>42.517.685,67</b>
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		42.517.685,67	50.065.439,87	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		41.340.625,68	42.517.685,67
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		42.517.685,67	0,00	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		41.340.625,68	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>543.979.966,62</b>	<b>615.825.058,20</b>	<b>TOTAL</b>		<b>543.979.966,62</b>	<b>615.825.058,20</b>

FABRÍCIO DA COSTA CERVIERI  
SEC. DE FAZENDA E PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO  
136.741.288-96

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
RESPONSÁVEL CONTÁBIL  
054.458.371-06

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO  
250.656.961-87

## PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÁ

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

## B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2025)

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÁ

Exercício de 2025

Pág.: 1

## B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 RECURSOS NÃO VINCULADOS	365.735.075,89	43.373.604,65	322.361.471,24	335.365.957,09	40.742.003,17	294.623.953,92
1 RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	365.735.075,89	43.373.604,65	322.361.471,24	335.365.957,09	40.742.003,17	294.623.953,92
0 RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	110.245.612,77	493.323,04	109.752.289,73	199.824.349,01	0,00	199.824.349,01
40 DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS	21.669.553,87	0,00	21.669.553,87	18.551.538,84	0,00	18.551.538,84
50 DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS	44.011.123,99	493.323,04	43.517.800,95	106.205.629,29	0,00	106.205.629,29
60 OUTRAS VINCULAÇÕES	3.333.367,20	0,00	3.333.367,20	3.257.195,92	0,00	3.257.195,92
TOTAL	41.231.567,71	0,00	41.231.567,71	71.809.984,96	0,00	71.809.984,96
<b>TOTAL</b>	<b>475.980.688,66</b>	<b>43.866.927,69</b>	<b>432.113.760,97</b>	<b>535.190.306,10</b>	<b>40.742.003,17</b>	<b>494.448.302,93</b>

FABRICIO DA COSTA CERVIERI  
SEC. DE FAZENDA E PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO  
136.741.288-96

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
RESPONSÁVEL CONTÁBIL  
054.458.371-06

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO  
250.656.961-87

## PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÁ

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2025)

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÁ

Exercício de 2025

Pág.: 1

## A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>44.232.089,88</b>	<b>43.322.205,57</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>7.468.534,94</b>	<b>5.032.317,92</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		41.340.625,68	42.517.685,67	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.054,13	391.932,55
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		41.340.625,68	42.517.685,67	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		1.054,13	391.932,55
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	41.340.625,68	42.517.685,67	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	1.054,13	249.333,73
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		2.215.809,74	186.884,02	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	142.598,82
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS - A RECEBER		2.215.809,74	186.884,02	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		5.535.650,20	755.067,51
CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS	F	2.215.809,74	186.884,02	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		5.535.650,20	755.067,51
ESTOQUES		675.654,46	617.635,88	FORNECEDORES NACIONAIS	F	3.319.840,46	568.183,49
ALMOXARIFADO		675.654,46	617.635,88	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL	F	2.215.809,74	186.884,02
MATERIAL DE CONSUMO	P	370.153,75	617.635,88	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.931.830,61	3.885.317,86
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	52.689,75	0,00	VALORES RESTITUIVEIS		1.537.703,42	3.782.305,04
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P	1.865,97	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	10.117,74	0,00
MATERIAIS GRÁFICOS	P	800,28	0,00	OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	F	1.527.058,61	3.782.305,04
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	250.144,71	0,00	OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	F	527,07	0,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>985.009.721,18</b>	<b>715.634.718,38</b>	<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>394.127,19</b>	<b>103.012,82</b>
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		285.987.680,10	231.242.813,85	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	F	144.861,59	103.012,82
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		285.987.680,10	231.242.813,85	CONSÓRCIOS A PAGAR	F	15.000,00	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	279.236.726,48	230.013.034,79	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	F	234.265,60	0,00
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	12.116.260,44	4.990.432,13	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>856.375.177,93</b>	<b>855.513.577,45</b>
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-5.365.306,82	-3.760.653,07	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		84.529.978,76	79.867.699,08
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>699.022.041,08</b>	<b>484.391.904,53</b>	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		84.529.978,76	79.867.699,08
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>45.117.366,14</b>	<b>41.929.291,66</b>	CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA - RPPS - DÉBITOS PARCELADOS	P	60.065.898,24	59.713.058,92
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	10.536.425,90	9.206.692,50	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS	P	20.021.906,50	12.712.217,01
BENS DE INFORMÁTICA	P	5.486.765,99	6.015.690,40	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - DÉBITOS PARCELADOS	P	4.442.174,02	7.442.423,15
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	8.739.393,27	7.829.467,81	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>		<b>185.546.405,37</b>	<b>191.967.496,10</b>
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	1.393.978,61	1.370.596,26	EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO		65.327.351,08	59.480.971,99
VEÍCULOS	P	17.966.689,06	16.549.152,44	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS	P	65.327.351,08	59.480.971,99
ARMAMENTOS	P	531.000,00	531.000,00	EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - EXTERNO		120.219.054,29	132.486.524,11
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	463.113,31	426.692,25	EMPRÉSTIMOS EXTERNOS - EM CONTRATOS	P	120.219.054,29	132.486.524,11
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>670.486.733,83</b>	<b>456.142.190,43</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>6.559.960,33</b>	<b>3.939.548,80</b>
BENS DE USO ESPECIAL	P	67.740.729,90	67.740.729,90	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO		6.559.960,33	3.939.548,80
BENS DOMINICAIS	P	111.529.031,64	13.615.955,48	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL	P	6.559.960,33	3.939.548,80
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	27.023.695,28	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		579.738.833,47	579.738.833,47
INSTALAÇÕES	P	121.584.252,16	69.552.398,81	OUTRAS PROVISÕES A LONGO PRAZO		579.738.833,47	579.738.833,47
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	342.609.024,85	305.233.106,24				
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-16.582.058,89	-13.679.577,56				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-16.395.234,61	-13.508.447,43				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-186.824,28	-171.130,13				

## PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÁ

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 2

## A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÁ

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>TOTAL</b>		<b>1.029.241.811,06</b>	<b>758.956.923,95</b>	VALOR ATUAL DA OBRIGAÇÃO COM AMORTIZAÇÃO DE DEFICIT ATUARIAL - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - IN	P	579.738.833,47	579.738.833,47
				<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>863.843.712,87</b>	<b>860.545.895,37</b>
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>165.398.098,19</b>	<b>-101.588.971,42</b>
				<b>DEMAIS RESERVAS</b>		<b>113.394.516,89</b>	<b>0,00</b>
				<b>RESERVA DE REAVALIAÇÃO</b>		<b>113.394.516,89</b>	<b>0,00</b>
				RESERVA DE REAVALIAÇÃO - CONSOLIDAÇÃO		113.394.516,89	0,00
				<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>52.003.581,30</b>	<b>-101.588.971,42</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>52.003.581,30</b>	<b>-101.588.971,42</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		149.866.381,03	-476.886.114,05
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-101.588.971,42	374.696.897,53
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		3.726.171,69	600.245,10
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>165.398.098,19</b>	<b>-101.588.971,42</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>1.029.241.811,06</b>	<b>758.956.923,95</b>

FABRÍCIO DA COSTA CERVIERI  
SEC. DE FAZENDA E PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO  
136.741.288-96

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
RESPONSÁVEL CONTÁBIL  
054.458.371-06

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO  
250.656.961-87

## PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÁ

## BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 3

## B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		43.556.435,42	42.704.569,69	PASSIVO FINANCEIRO (7.468.534,94)+RP não Proc (12.234.788,99)		19.703.323,93	26.530.303,64
ATIVO PERMANENTE		985.685.375,64	716.252.354,26	PASSIVO PERMANENTE		856.375.177,93	855.513.577,45
				<b>SALDO PATRIMONIAL</b>		<b>153.163.309,20</b>	<b>-123.086.957,14</b>

FABRÍCIO DA COSTA CERVIERI  
SEC. DE FAZENDA E PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO  
136.741.288-96

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
RESPONSÁVEL CONTÁBIL  
054.458.371-06

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO  
250.656.961-87

## PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÁ

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 4

## C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (811xxx e 8944201)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>22.551.057,40</b>	<b>13.520.224,22</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>436.754.348,28</b>	<b>484.189.109,64</b>
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		22.551.057,40	13.520.224,22	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		7.108.181,10	3.389.331,78
<b>TOTAL</b>		<b>22.551.057,40</b>	<b>13.520.224,22</b>	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		429.646.167,18	480.799.777,86
				<b>TOTAL</b>		<b>436.754.348,28</b>	<b>484.189.109,64</b>

FABRÍCIO DA COSTA CERVIERI  
SEC. DE FAZENDA E PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO  
136.741.288-96

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
RESPONSÁVEL CONTÁBIL  
054.458.371-06

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO  
250.656.961-87

## PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÁ

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

## D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 1

## ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÁ

## D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
	Nota	ATUAL	EXERC. ANTERIOR
2		<b>23.853.111,49</b>	<b>16.174.266,05</b>
500	<b>RECURSOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>	<b>2.007.660,06</b>	<b>2.275.752,42</b>
0000	RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS	2.007.554,41	1.887.603,45
1001	Sem código de acompanhamento	105,65	388.148,97
501	Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino	<b>148.613,48</b>	<b>863.152,90</b>
0000	OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS	148.613,48	863.152,90
502	Sem código de acompanhamento	<b>0,00</b>	<b>455.560,32</b>
0000	RECURSOS NÃO VINCULADOS DA COMPENSAÇÃO DE IMPOSTOS	455.560,32	455.560,32
550	Sem código de acompanhamento	<b>44.700,89</b>	<b>78.790,44</b>
0000	TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	44.700,89	78.790,44
552	Sem código de acompanhamento	<b>5.936,91</b>	<b>2.745,15</b>
0000	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR (PNAE)	5.936,91	2.745,15
553	Sem código de acompanhamento	<b>77,20</b>	<b>0,00</b>
0000	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR (PNATE)	77,20	0,00
569	Sem código de acompanhamento	<b>276.847,46</b>	<b>206.687,70</b>
0000	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE	276.847,46	206.687,70
570	Sem código de acompanhamento	<b>1.831.473,34</b>	<b>928.097,60</b>
0000	TRANSFERÊNCIAS DO GOVERNO FEDERAL REFERENTES A CONVÊNIO E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À EDUCAÇÃO	1.831.473,34	928.097,60
571	Sem código de acompanhamento	<b>139.748,98</b>	<b>65.994,36</b>
0000	TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIO E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À EDUCAÇÃO	139.748,98	65.994,36
659	Sem código de acompanhamento	<b>0,00</b>	<b>113.498,97</b>
0000	OUTROS RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	0,00	113.498,97
700	Sem código de acompanhamento	<b>8.946.507,49</b>	<b>8.062.293,89</b>
0000	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DA UNIÃO	1.712.130,25	2.917.156,27
3110	Sem código de acompanhamento	18,98	93.331,97
3120	Identificação das Transferências da União decorrentes de emendas parlamentares individuais	1.806.863,68	5.051.805,65
3130	Identificação das Transferências da União decorrentes de emendas parlamentares de bancada	5.427.494,58	0,00
701	Identificação das Transferências da União decorrentes de emendas parlamentares de comissão	<b>2.223.008,84</b>	<b>120.487,50</b>
0000	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DOS ESTADOS	2.223.008,84	120.487,50
706	Sem código de acompanhamento	<b>2.455.409,74</b>	<b>238.940,45</b>
3110	TRANSFERÊNCIA ESPECIAL DA UNIÃO	2.455.409,74	238.940,45
708	Sem código de acompanhamento	<b>24.666,41</b>	<b>9.570,66</b>
0000	TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE À COMPENSAÇÃO FINANCEIRA DE RECURSOS MINERAIS	24.666,41	9.570,66
715	Sem código de acompanhamento	<b>0,00</b>	<b>1.532,85</b>
0000	TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS AO SETOR CULTURAL - LC Nº 195/2022 - ART. 5º - AUDIOVISUAL	0,00	1.532,85

FABRÍCIO DA COSTA CERVIERI  
SEC. DE FAZENDA E PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO  
136.741.288-96

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
RESPONSÁVEL CONTÁBIL  
054.458.371-06

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO  
250.656.961-87

## PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÁ

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

## D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2025)

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÁ

Exercício de 2025

Pág.: 2

## D) QUADRO DO SUPERÁVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
2	RECURSOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	23.853.111,49	16.174.266,05
716	TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS AO SETOR CULTURAL - LC Nº 195/2022 - ART. 8º - DEMAIS SETORES DA CULTURA	0,00	2.057,82
0000	Sem código de acompanhamento		2.057,82
718	AUXÍLIO FINANCEIRO - OUTORGA CRÉDITO TRIBUTÁRIO ICMS - ART. 5º, INCISO V, EC Nº 123/2022	1.090,51	1.090,51
0000	Sem código de acompanhamento	1.090,51	1.090,51
719	TRANSFERÊNCIAS DA POLÍTICA NACIONAL ALDIR BLANC DE FOMENTO À CULTURA - LEI Nº 14.399/2022	118.828,49	723.209,37
0000	Sem código de acompanhamento	118.828,49	723.209,37
720	TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO REFERENTES ÀS PARTICIPAÇÕES NA EXPLORAÇÃO DE PETRÓLEO E GÁS NATURAL DESTINADAS AO FEP - LEI 9.478/1997	131.534,55	262.496,74
0000	Sem código de acompanhamento	131.534,55	262.496,74
749	OUTRAS VINCULAÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS	810.838,45	693.740,96
0000	Sem código de acompanhamento	810.838,45	693.740,96
750	RECURSOS DA CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO - CIDE	3.993,65	72.455,52
0000	Sem código de acompanhamento	3.993,65	72.455,52
751	RECURSOS DA CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIP	0,00	240.649,21
0000	Sem código de acompanhamento		240.649,21
752	RECURSOS VINCULADOS AO TRÂNSITO	32.197,25	235.626,30
0000	Sem código de acompanhamento	32.197,25	235.626,30
754	RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	3.859.179,49	51.264,41
0000	Sem código de acompanhamento	3.859.179,49	51.264,41
755	RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS - ADMINISTRAÇÃO DIRETA	438.992,18	460.672,81
0000	Sem código de acompanhamento	438.992,18	460.672,81
759	RECURSOS VINCULADOS A FUNDOS	108.609,41	7.897,19
0000	Sem código de acompanhamento	108.609,41	7.897,19
799	OUTRAS VINCULAÇÕES LEGAIS	243.196,71	0,00
7400	FUNDERSUL - Fundo de Desenvolvimento do Sistema Rodoviário do Estado de Mato Grosso do Sul	243.196,71	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>23.853.111,49</b>	<b>16.174.266,05</b>

FABRICIO DA COSTA CERVIERI  
SEC. DE FAZENDA E PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO  
136.741.288-96

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
RESPONSÁVEL CONTÁBIL  
054.458.371-06

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO  
250.656.961-87

## PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÁ

## ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

DEZEMBRO(31/12/2025)

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÁ

Exercício de 2025

Pág.: 1

## VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA</b>		<b>174.314.954,09</b>	<b>133.267.379,72</b>	<b>PESSOAL E ENCARGOS</b>		<b>95.910.317,23</b>	<b>99.561.410,85</b>
IMPOSTOS		142.093.734,49	113.596.804,82	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		87.095.934,61	83.768.022,34
TAXAS		32.221.219,60	19.542.256,29	ENCARGOS PATRONAIS		8.226.905,35	13.348.712,69
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		0,00	128.318,61	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS		587.477,27	2.444.675,82
<b>CONTRIBUIÇÕES</b>		<b>13.340.309,96</b>	<b>13.857.062,47</b>	<b>BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>113.854,48</b>	<b>131.573,34</b>
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA		13.340.309,96	13.857.062,47	PENSÕES		3.824,17	8.994,00
<b>EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS</b>		<b>1.404.808,01</b>	<b>307.074,52</b>	OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		110.030,31	122.579,34
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		1.404.808,01	307.074,52	<b>USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO</b>		<b>126.473.178,84</b>	<b>122.841.770,55</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS</b>		<b>42.588.947,77</b>	<b>14.683.949,06</b>	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		28.760.032,53	26.772.659,03
JUROS E ENCARGOS DE MORA		6.885.266,93	5.336.386,44	SERVIÇOS		94.130.514,18	92.601.609,33
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS		30.185.716,30	103.795,87	DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		3.582.632,13	3.467.502,19
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		5.517.964,54	9.243.766,75	<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS</b>		<b>54.793.638,00</b>	<b>63.178.001,66</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS</b>		<b>304.811.728,52</b>	<b>345.720.370,19</b>	JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		45.581.700,87	15.186.088,62
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		9.044.533,02	9.553.101,51	OBTIDOS			0,00
TRANSFERÊNCIAS INTER-GOVERNAMENTAIS		295.061.159,28	335.353.867,22	JUROS E ENCARGOS DE MORA		867.880,30	0,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		706.036,22	813.401,46	VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS		8.344.056,83	47.991.913,04
<b>VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS</b>		<b>135.886.198,04</b>	<b>7.149.339,09</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS</b>		<b>129.825.283,55</b>	<b>121.332.381,04</b>
REAVALIAÇÃO DE ATIVOS		98.012.790,09	6.489.842,23	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		85.387.456,62	79.803.901,07
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS		37.866.050,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS INTER-GOVERNAMENTAIS		43.373.604,65	40.742.003,17
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		7.357,95	659.496,86	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS		1.061.987,56	786.320,00
<b>OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>		<b>20.039.615,41</b>	<b>6.599.158,06</b>	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA		2.234,72	156,80
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS		2.370.030,30	0,00	<b>DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS</b>		<b>15.915.305,65</b>	<b>5.591.383,44</b>
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		17.669.585,11	6.599.158,06	REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS		5.075.501,86	4.097.854,28
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS</b>		<b>692.386.561,80</b>	<b>521.584.333,11</b>	PERDAS INVOLUNTÁRIAS		60,00	0,00
<b>RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)</b>		<b>0,00</b>	<b>476.886.114,05</b>	DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		10.839.743,79	1.493.529,16
<b>TOTAL</b>		<b>692.386.561,80</b>	<b>998.470.447,16</b>	<b>TRIBUTÁRIAS</b>		<b>5.052.384,98</b>	<b>5.392.301,38</b>
				IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		0,00	197,33
				CONTRIBUIÇÕES		5.052.384,98	5.392.104,05
				<b>OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>		<b>114.436.218,04</b>	<b>580.441.624,90</b>
				PREMIAÇÕES		0,00	144.609,45
				RESULTADO NEGATIVO DE PARTICIPAÇÕES		180.000,00	180.000,00
				VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES		0,00	579.738.833,47
				DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		114.256.218,04	378.181,98
				<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS</b>		<b>542.520.180,77</b>	<b>998.470.447,16</b>
				<b>RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)</b>		<b>149.866.381,03</b>	<b>0,00</b>

FABRICIO DA COSTA CERVIERI  
SEC. DE FAZENDA E PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO  
136.741.288-96

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
RESPONSÁVEL CONTÁBIL  
054.458.371-06

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO  
250.656.961-87

**PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORA**  
**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Exercício de 2025

Pág.: 2

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORA

**VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS**

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>TOTAL</b>		<b>692.386.561,80</b>	<b>998.470.447,16</b>

\_\_\_\_\_  
 FABRICIO DA COSTA CERVIERI  
 SEC. DE FAZENDA E PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO  
 138.741.288-96

\_\_\_\_\_  
 DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 RESPONSÁVEL CONTÁBIL  
 054.458.371-06

\_\_\_\_\_  
 EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
 PREFEITO  
 250.656.961-87

**PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORA**  
**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Exercício de 2025

Pág.: 3

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORA

**VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS**  
 (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>INCORPORAÇÃO DE ATIVO</b>		<b>79.957.409,04</b>	<b>167.564.045,00</b>
INVESTIMENTOS		79.957.409,04	167.564.045,00
<b>DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVO</b>		<b>44.732.630,21</b>	<b>31.898.691,81</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA		44.732.630,21	31.898.691,81
<b>INCORPORAÇÃO DE PASSIVO</b>		<b>29.759.191,85</b>	<b>0,00</b>
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		29.759.191,85	0,00
<b>DESINCORPORAÇÃO DE ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>3.359.909,44</b>
ALIENAÇÃO DE BENS/AMORTIZAÇÃO DE EMPRESTIMOS(RECEITAS)		0,00	3.359.909,44

\_\_\_\_\_  
 FABRICIO DA COSTA CERVIERI  
 SEC. DE FAZENDA E PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO  
 138.741.288-96

\_\_\_\_\_  
 DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 RESPONSÁVEL CONTÁBIL  
 054.458.371-06

\_\_\_\_\_  
 EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
 PREFEITO  
 250.656.961-87

## PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÁ

Anexo 16 - Demonstrativo da Dívida Fundada

DEZEMBRO(31/12/2025)

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÁ

Exercício de 2025

Pág.: 1

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR EM CIRCULAÇÃO	MOVIMENTO DO EXERCÍCIO			SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		EMIÇÃO	COR. MONET.	RESGATE/AMORTIZ	
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNA</b>					
OUTROS CONTRATOS - EMPRÉSTIMOS INTERNOS	59.480.971,99	25.837.906,32	0,00	19.991.527,23	65.327.351,08
Sub-total	59.480.971,99	25.837.906,32	0,00	19.991.527,23	65.327.351,08
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNA</b>					
EMPRÉSTIMOS EXTERNOS - EM CONTRATOS	132.486.524,11	20.331.987,38	0,00	32.599.457,20	120.219.054,29
Sub-total	132.486.524,11	20.331.987,38	0,00	32.599.457,20	120.219.054,29
<b>ENTIDADES CREDORAS</b>					
CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA - RPPS - DÉBITOS PARCELADOS - PA	59.713.058,92	13.899.056,83	0,00	13.546.217,51	60.065.898,24
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS - DEBITO PARCELADO	12.712.217,01	24.400.605,34	0,00	17.090.915,85	20.021.906,50
Sub-total	72.425.275,93	38.299.662,17	0,00	30.637.133,36	80.087.804,74
<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A PAGAR</b>					
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - DÉBITOS PARCELADOS	7.442.423,15	1.440.905,02	0,00	4.441.154,15	4.442.174,02
PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL - A	3.939.548,80	4.784.652,53	0,00	2.164.241,00	6.559.960,33
Sub-total	11.381.971,95	6.225.557,55	0,00	6.605.395,15	11.002.134,35
<b>T O T A L</b>	<b>275.774.743,98</b>	<b>90.695.113,42</b>	<b>0,00</b>	<b>89.833.512,94</b>	<b>276.636.344,46</b>

FABRÍCIO DA COSTA CERVIERI  
SEC. DE FAZENDA E PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO  
136.741.288-96

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
RESPONSÁVEL CONTÁBIL  
054.458.371-06

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO  
250.656.961-87

## PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÁ

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

DEZEMBRO(31/12/2025)

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÁ

Exercício de 2025

Pág.: 1

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO				SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	TRANSF. RP NAO PROC. LIQ		
				INSCR	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR - PROCESSAD</b>						
EXERCÍCIO 2020	6.641,52	0,00	6.641,52	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2021	797,75	0,00	0,00	0,00	0,00	797,75
Sub-total	7.439,27	0,00	6.641,52	0,00	0,00	797,75
<b>RESTOS A PAGAR - NÃO PROCES</b>						
EXERCÍCIO 2021	2.549.823,11	0,00	2.549.823,11	0,00	0,00	0,00
Sub-total	2.549.823,11	0,00	2.549.823,11	0,00	0,00	0,00
<b>RESTOS A PAGAR - PROCESSAD</b>						
EXERCÍCIO 2022	863,75	0,00	174,48	0,00	0,00	689,27
Sub-total	863,75	0,00	174,48	0,00	0,00	689,27
<b>RESTOS A PAGAR - NÃO PROCES</b>						
EXERCÍCIO 2022	288.546,45	0,00	288.546,45	0,00	0,00	0,00
Sub-total	288.546,45	0,00	288.546,45	0,00	0,00	0,00
<b>RESTOS A PAGAR - PROCESSAD</b>						
EXERCÍCIO 2023	16.929,62	0,00	2.000,00	0,00	0,00	14.929,62
Sub-total	16.929,62	0,00	2.000,00	0,00	0,00	14.929,62
<b>RESTOS A PAGAR - NÃO PROCES</b>						
EXERCÍCIO 2023	293.503,14	0,00	188.500,71	0,00	0,00	105.002,43
Sub-total	293.503,14	0,00	188.500,71	0,00	0,00	105.002,43
<b>RESTOS A PAGAR - PROCESSAD</b>						
EXERCÍCIO 2024	1.037.896,22	0,00	957.361,73	0,00	0,00	80.534,49
Sub-total	1.037.896,22	0,00	957.361,73	0,00	0,00	80.534,49
<b>RESTOS A PAGAR - NÃO PROCES</b>						
EXERCÍCIO 2024	18.366.113,02	0,00	16.910.799,42	0,00	0,00	1.455.313,60
Sub-total	18.366.113,02	0,00	16.910.799,42	0,00	0,00	1.455.313,60
<b>RESTOS A PAGAR - PROCESSAD</b>						
EXERCÍCIO 2025	0,00	3.618.070,65	0,00	0,00	0,00	3.618.070,65
Sub-total	0,00	3.618.070,65	0,00	0,00	0,00	3.618.070,65
<b>RESTOS A PAGAR - NÃO PROCES</b>						
EXERCÍCIO 2025	0,00	10.674.472,96	0,00	0,00	0,00	10.674.472,96
Sub-total	0,00	10.674.472,96	0,00	0,00	0,00	10.674.472,96
<b>SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR</b>						
JUROS DE CONTRATOS - EMPRÉSTIM	0,00	2.691.772,73	2.691.772,73	0,00	0,00	0,00

\*  
\*

## PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÁ

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante  
DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 2

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÁ

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO				SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	TRANSF. RP NÃO PROC. LIQ.		
				INSCR	BAIXA	
<b>SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR</b>						
JUROS DE CONTRATOS - EMPRÉSTIM	0,00	9.277.186,82	9.277.186,82	0,00	0,00	0,00
Sub-total	0,00	11.968.959,55	11.968.959,55	0,00	0,00	0,00
<b>DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES</b>						
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO N	0,00	6.891,60	6.891,60	0,00	0,00	0,00
PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSIS	0,00	73.703,94	73.703,94	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESEI	0,00	304.632,05	297.476,50	0,00	0,00	7.155,55
RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS	0,00	356.859,87	356.859,87	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINAI	0,00	1.581,94	1.581,94	0,00	0,00	0,00
RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANS	0,00	124.727,63	124.633,48	0,00	0,00	94,15
OUTROS CONSIGNATARIOS	0,00	2.183.691,37	2.180.823,33	0,00	0,00	2.868,04
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	3.782.305,04	18.907.931,25	21.163.177,68	0,00	0,00	1.527.058,61
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIME	0,00	242.721,05	242.721,05	0,00	0,00	0,00
ISS	0,00	6.569.194,67	6.569.194,67	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	3.178.841,13	3.178.841,13	0,00	0,00	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO N	0,00	10.366.105,00	10.366.105,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS CONSIGNAÇÕES	0,00	8.886.437,90	8.886.437,90	0,00	0,00	0,00
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	0,00	7.378,98	6.851,91	0,00	0,00	527,07
Sub-total	3.782.305,04	51.210.698,38	53.455.300,00	0,00	0,00	1.537.703,42
<b>T O T A L</b>	<b>26.343.419,62</b>	<b>77.472.201,54</b>	<b>86.328.106,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17.487.514,19</b>

FABRICIO DA COSTA CERVIERI  
SEC. DE FAZENDA E PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO  
136.741.288-96

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
RESPONSÁVEL CONTÁBIL  
054.458.371-06

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO  
250.656.961-87

\*  
\*

**PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÁ**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Exercício de 2025

Dezembro(31/12/2025)

Pág.: 1

**ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÁ**

**A - QUADRO PRINCIPAL**

<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	Nota	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
INGRESSOS		457.410.545,49	486.566.285,07
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		149.166.408,71	140.047.114,86
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		121.294.171,67	112.235.860,74
Receita de Contribuições		13.340.309,96	13.857.062,47
Receita Patrimonial		256.307,97	157.324,28
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias		8.757.654,57	4.553.100,62
Remuneração das Disponibilidades		5.517.964,54	9.243.766,75
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	253.188.160,41	294.611.864,05
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		55.055.976,37	51.907.306,16
Ingressos Extraorçamentários		49.464.004,94	49.907.306,16
Transferências Financeiras Recebidas		5.591.971,43	2.000.000,00
Transferência de resgate de Aplicação RPPS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		363.849.056,86	354.081.860,84
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	213.176.822,27	208.747.921,17
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	10.525.414,09	8.658.651,98
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	7.572.496,07	10.392.332,09
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		132.574.324,43	126.282.955,60
Desembolsos Extra-Orçamentários		47.982.434,87	50.332.926,41
Transferências Financeiras Concedidas		84.591.889,56	75.950.029,19
Transferência de Aplicação RPPS		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>		<b>93.561.488,63</b>	<b>132.484.424,23</b>

<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	Nota	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
INGRESSOS		0,00	3.359.909,44
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	3.359.909,44
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		79.765.110,26	167.922.810,64
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		78.073.041,36	163.750.598,63
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		1.692.068,90	4.172.212,01
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>		<b>-79.765.110,26</b>	<b>-164.562.901,20</b>

<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	Nota	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
INGRESSOS		29.759.191,85	56.429.414,58
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		29.759.191,85	56.429.414,58
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE FINANCIAMENTO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		44.732.630,21	31.898.691,81
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		7.991.217,51	3.669.354,60
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		36.741.412,70	28.229.337,21
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>		<b>-14.973.438,36</b>	<b>24.530.722,77</b>

FABRÍCIO DA COSTA CERVIERI  
 SEC. DE FAZENDA E PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO  
 136.741.288-96

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 RESPONSÁVEL CONTÁBIL  
 054.458.371-06

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
 PREFEITO  
 250.656.961-87

**PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÁ**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Exercício de 2025

Dezembro(31/12/2025)

Pág.: 2

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÁ

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		42.517.685,67	50.065.439,87
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-1.177.059,99	-7.547.754,20
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		41.340.625,68	42.517.685,67

**B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS**

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>		<b>253.188.160,41</b>	<b>294.611.864,05</b>
Intergovernamentais		253.169.070,02	292.597.843,27
da União		134.765.991,17	120.812.802,22
de Estados e Distrito Federal		118.403.078,85	171.785.041,05
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		19.090,39	2.014.020,78
<b>Total das Transferências Recebidas</b>		<b>253.188.160,41</b>	<b>294.611.864,05</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		<b>7.572.496,07</b>	<b>10.392.332,09</b>
Intergovernamentais		167.234,72	180.156,80
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios		167.234,72	180.156,80
Intragovernamentais		6.343.273,79	9.425.855,29
Outras transferências concedidas		1.061.987,56	786.320,00
<b>Total das Transferências Concedidas</b>		<b>7.572.496,07</b>	<b>10.392.332,09</b>

FABRÍCIO DA COSTA CERVIERI  
 SEC. DE FAZENDA E PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO  
 136.741.288-96

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 RESPONSÁVEL CONTÁBIL  
 054.458.371-06

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
 PREFEITO  
 250.656.961-87

**PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÁ**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Exercício de 2025

Dezembro(31/12/2025)

Pág.: 3

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÁ

**C - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO**

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ADMINISTRAÇÃO		68.809.603,22	69.950.294,18
TRABALHO		1.457,46	0,00
EDUCAÇÃO		77.597.013,62	73.104.255,33
CULTURA		1.607.646,31	1.692.289,87
URBANISMO		41.431.250,48	44.265.301,84
HABITAÇÃO		1.128.717,08	2.075.782,11
GESTÃO AMBIENTAL		1.824.496,06	2.125.409,70
CIÊNCIA E TECNOLOGIA		1.034.296,80	0,00
AGRICULTURA		6.973.282,76	5.804.784,23
COMÉRCIO E SERVIÇOS		1.264.840,51	1.344.700,95
DESPORTO E LAZER		3.936.958,33	1.259.536,95
SEGURANÇA PÚBLICA		7.567.259,64	7.125.566,01
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>213.176.822,27</b>	<b>208.747.921,17</b>

**D - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA**

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		1.048.227,27	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		9.477.186,82	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	8.658.651,98
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>		<b>10.525.414,09</b>	<b>8.658.651,98</b>

\_\_\_\_\_  
 FABRÍCIO DA COSTA CERVIERI  
 SEC. DE FAZENDA E PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO  
 136.741.288-96

\_\_\_\_\_  
 DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 RESPONSÁVEL CONTÁBIL  
 054.458.371-06

\_\_\_\_\_  
 EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
 PREFEITO  
 250.656.961-87



## **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

### **EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2025**

### **MUNICÍPIO DE PONTA PORÃ/MS**

### **UG PREFEITURA - ISOLADO**

#### **NOTA 1 – INFORMAÇÕES GERAIS**

As demonstrações que compõem o Balanço Geral Município de Ponta Porã foram elaboradas em conformidade com:

- Lei nº 4.320/1964 (Normas Gerais de Direito Financeiro);
- Lei Complementar nº 101/2000 – LRF;
- Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP (11ª edição, 2021);
- Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público – NBC TSP 11, 20 e 27;
- Normas e legislações emanadas pelo Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso do Sul.
- Resolução TCE-MS 273/2025.

O MUNICÍPIO DE PONTA PORÃ/MS, é dotado de personalidade jurídica de direito público e de autonomia administrativa, contábil, financeira, orçamentária e patrimonial, sobre o CNPJ 03.434.792/0001-09, sendo sua Atividade Principal a Administração pública em geral. Localizada na Rua Guia Lopes Nº 663, Centro – cidade de Ponta Porã/MS.

Principais Atividades da entidade é exercer funções, receber e distribuir





recursos financeiros para realização de atividades ou projetos municipais específicos.

## NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.

Todos os registros contábeis do exercício financeiro 2025, foram executados através de sistema informatizado, fornecido por **R3GED GESTÃO DE DOCUMENTOS** Ltda, que tem como atividade principal o desenvolvimento e locação de software, cuja ferramenta é adequado ao Plano de Contas Aplicado ao Setor Público.

As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, serão transcritas no **Diário Oficial do Município de Ponta Porã** do Estado do Mato Grosso do Sul.

As demonstrações compreendem:

- Anexo 12 – Balanço Orçamentário;
- Anexo 13 – Balanço Financeiro;
- Anexo 14 – Balanço Patrimonial;
- Anexo 15 – Demonstração das Variações Patrimoniais;
- Anexo 17 – Demonstrativo da Dívida Flutuante;
- Anexo 16 – Demonstrativo da Dívida Fundada
- Anexo 18 – Demonstração dos Fluxos de Caixa.

## NOTA 3 – CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações foram elaboradas em conformidade com o MCASP e instruções normativas do TCE/MS, obedecendo ao disposto na Lei nº





4.320/1964.

## NOTA 4 – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

### 4.1 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – Anexo 12

Para o exercício de 2025 a execução orçamentária é regida pela Lei Municipal nº 4.661/24, que "Estima a receita e fixa a despesa da administração direta do Município de Ponta Porã (MS) para o exercício financeiro de 2025", tendo a receita total prevista no valor de R\$ 664.427.000,00 e a despesa total fixada no valor de R\$ 557.859.500,00 para o Município de Ponta Porã/MS

A Lei de Diretrizes Orçamentárias é a Lei nº 4.646/24, e o Plano Plurianual a Lei nº 4.490/21, podendo serem consultas em sua íntegra:

a) PPA 2022/2025: <https://server2.pontapora.ms.gov.br/diarios2020a2024/DIARIO-OFICIAL-20-DE-DEZEMBRO-DE-2021.pdf> (fls. 100-101);

b) LDO 2025: <https://diariooficial.pontapora.ms.gov.br/wp-content/uploads/diarios-2024/DIARIO-OFICIAL-23-DE-JULHO-DE-2024.pdf> (fls. 15-27);

c) LOA 2025: <https://diariooficial.pontapora.ms.gov.br/wp-content/uploads/diarios-2024/DIARIO-OFICIAL-18-DE-DEZEMBRO-DE-2024.pdf> (fls. 38-41).

A Receita Prevista na LOA foi de R\$ 664.427.000,00 e a Arrecadada no exercício foi de R\$ 432.113.760,97, apresentando uma diferença de arrecadação no montante de R\$ 232.313.239,03.

A Despesa Atualizada foi de R\$ 585.481.877,77, sendo que as despesas empenhadas foram de R\$ 352.633.112,14, despesas liquidadas de R\$

assinado digitalmente por DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA (CPF: 054.458.371-06) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo [ara.lxsign.com.br/documento/documentoAssinado/203663](http://ara.lxsign.com.br/documento/documentoAssinado/203663). Folha 3 de 14





341.958.639,18 e a despesa paga no exercício de R\$ 338.340.568,53, gerando uma diferença entre orçado e utilizado de R\$ 232.848.765,63.

Descrição	2025 (R\$)	2024 (R\$)
Receita prevista	664.427.000,00	528.746.800,00
Receita realizada	432.113.760,97	494.448.302,93
Diferença de arrecadação	-232.313.239,03	-91.200.819,98
Despesa atualizada	585.481.877,77	520.769.306,81
Despesa empenhada	352.633.112,14	432.193.494,26
Saldo de dotação	232.848.765,63	88.575.812,55

## 4.2 - BALANÇO FINANCEIRO – Anexo 13

### 4.2.1 Receitas e Despesas

#### 4.2. Receitas e Despesas

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

Ingressos	2025 (R\$)	2024 (R\$)	Dispêndios	2025 (R\$)	2024 (R\$)
Receita Orçamentária	432.113.760,697	494.448.302,93	Despesa Orçamentária	352.633.112,14	432.193.494,26
Transferências Financeiras Recebidas	5.591.971,43	2.000.000,00	Transferências Financeiras Concedidas	84.591.889,56	75.950.029,19
Recebimentos Extraorçamentários	63.756.548,55	69.311.315,40	Pagamentos Extraorçamentários	65.414.339,24	65.163.849,08
Saldos Exercício Anterior	42.517.685,67	50.065.439,87	Saldo p/ Exercício Seguinte	41.340.625,68	42.517,68
<b>Total</b>	<b>543.979.966,62</b>	<b>615.825.058,20</b>	<b>Total</b>	<b>543.979.966,62</b>	<b>615.825,05</b>





#### 4.2.2 Saldo em Espécie

Saldo em Espécie do Exercício Anterior é de R\$ 42.517.685,67 e Saldo para o Exercício Seguinte é de R\$ 41.340.625,68.

Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros é resultante da relação entre o Saldo que passa para o Exercício Seguinte e o Saldo do Exercício Anterior. A interpretação desse quociente indica o impacto do resultado financeiro sobre o saldo em espécie.

#### 4.3- BALANÇO PATRIMONIAL – Anexo 14

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2025. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido).

<b>Ativo</b>	<b>2025 (R\$)</b>	<b>2024 (R\$)</b>
Caixa e Equivalentes	41.340.625,68	42.517.685,57
Depósitos restituíveis a receber	2.215.809,74	186.884,02
Estoques	675.654,46	617.635,88
Ativo realizável a longo prazo	285.987.680,10	231.242.813,85
Imobilizado	699.022.041,08	484.391.904,53
(-)Depreciação	(16.582.058,89)	(13.679.577,56)
<b>Total Ativo</b>	<b>1.029.241.811,06</b>	<b>758.956.923,95</b>
<b>Passivo</b>	<b>2025 (R\$)</b>	<b>2024 (R\$)</b>
Obrigações trabalhistas curto prazo	1.054,13	391.932,55
Fornecedores e contas a pagar	5.535.650,20	755.067,51
Adiantamento Clientes	1.931.830,61	3.885.317,86
Obrigações trabalhistas longo prazo	84.529.978,76	79.867.699,08
Empréstimos e financiamentos	185.546.405,37	191.967.496,10





Passivo	2025 (R\$)	2024 (R\$)
Fornecedores a longo prazo	6.559.960,33	3.939.548,80
Provisões a longo prazo	579.738.833,47	579.738.833,47
<b>Total Passivo</b>	<b>863.843.712,87</b>	<b>860.545.895,37</b>
Patrimônio Líquido	2025 (R\$)	2024 (R\$)
Reservas	113.394.516,89	0,00
Resultados Acumulados	52.003.581,30	-101.588.971,42
<b>Total PL</b>	<b>165.398.098,19</b>	<b>-101.588.971,42</b>

#### 4.3.1 - Ativo Circulante – Caixa e Equivalentes de Caixa e Estoque.

Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações e poupança. Os valores em reais e conciliados em conformidade com os registros contábeis e bancários.

Este grupo apresenta os saldos em caixa e equivalente, que são nada mais que os saldos existentes em conta corrente com aplicação financeira em nome da entidade, e estoque que somam o montante de R\$ 44.232.089,88.

#### 4.3.2 – Ativo Não Circulante – Créditos a Longo Prazo - Imobilizado

O Imobilizado da Prefeitura do Município de Ponta Porã/MS compõe-se do grupo: Créditos a Longo Prazo, Bens Móveis e Bens Imóveis.

Os Créditos a Longo Prazo compreendem bens e direitos realizáveis após 12 meses da data do balanço, estes somam um montante de R\$ 285.987.680,10

Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção, e após ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão, bem como redução ao valor recuperável e reavaliação.





Compreendemos por bens móveis aqueles suscetíveis de movimento próprio ou de remoção por força alheia sem que isso altere a sua substância ou destinação econômica, por sua vez os imóveis são aqueles bens vinculados ao solo e que não podem ser retirados sem destruição ou danos. Ao final do exercício o Imobilizado (bens móveis e imóveis) obteve um saldo final de R\$ 699.022.041,08, considerando as devidas depreciações.

#### **4.3.3 – Passivo – Passivo Circulante e Patrimônio Líquido**

O passivo que corresponde a todas as obrigações da Prefeitura do Município de Ponta Porã/MS, em 31 de dezembro de 2025. Sendo composto pelo Passivo Circulante que corresponde a valores exigíveis até o final do exercício seguinte e Passivo não Circulante que corresponde a valores exigíveis após o final do exercício seguinte, apresentam um saldo de R\$ 7.468.534,94 e R\$ 856.375.177,93 respectivamente.

Por sua vez, o Patrimônio Líquido apresentou o valor de R\$ 165.398.098,19 composto por Superávits do Exercício R\$ 149.866.381,03, Superávits ou Déficits do Exercícios Anteriores R\$ -101.588.971,42 e valores de ajustes de exercícios anteriores de R\$ 3.726.171,69.

Com isso saldo do passivo e patrimônio líquido do exercício é de R\$ 165.398.098,20, sendo que a variação ocorrida no ano corresponde essencialmente à apuração do resultado.

#### **4.3.4 – Ajuste de exercícios anteriores**

No exercício de 2025 foram contabilizados a título de ajustes de exercícios anteriores o montante de R\$ 3.726.171,69.

O ajuste de exercícios anteriores consiste no reconhecimento de valores





em aberto de exercícios anteriores, onde foram identificados vícios e/ou duplicidades nos registros extraorçamentários com necessidade de eliminação. Esses valores poderão ser futuramente reclamados judicialmente.

A presente correção por ajustes de lançamentos visa assegurar que as demonstrações contábeis reflitam a realidade. Esse processo envolveu:

- Revisão detalhada dos registros contábeis para identificar e eliminar as duplicidades;
- ajustes nas entradas contábeis para corrigir vícios identificados;
- preparação de uma documentação abrangente que explique os ajustes feitos;
- consulta a um profissional contábil ou jurídico para assegurar conformidade com normas e regulamentos.

#### **NOTA 4.4 - DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS – Anexo 15**

De acordo com a Lei Federal nº 4.320/64 e a NBCT T 16.6, a Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as variações quantitativas e as variações qualitativas decorrentes da execução orçamentária e indica o resultado patrimonial do exercício.

As variações quantitativas são decorrentes de transações no Setor público que aumentam ou diminuem o patrimônio líquido. Já as variações qualitativas são decorrentes de transações no setor público que alteram a composição dos elementos patrimoniais sem afetar o patrimônio líquido.

As Variações Patrimoniais Aumentativas se deram em R\$ 692.386.561,80 e as Variações Patrimoniais Diminutivas em R\$ 542.520.180,77.

O resultado patrimonial apurado no exercício foi um superávit de R\$ 149.866.381,03.

Assinado digitalmente por DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA (CPF 054.458.371-06) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo [www.lxsign.com.br/documento/Assinado/203663](http://www.lxsign.com.br/documento/Assinado/203663). Folha 8 de 14





<b>Variações Aumentativas</b>	<b>2025 (R\$)</b>	<b>2024 (R\$)</b>
Impostos	174.314.954,09	133.267.379,72
Contribuições	13.340.309,96	13.857.062,47
Exploração e venda de bens	1.404.808,01	307.074,52
VPAs financeiras	42.588.947,77	14.683.949,06
Transferências recebidas	304.811.728,52	345.720.370,19
Valorização e ganho c/ ativo	135.886.198,04	7.149.339,09
Outras variações	20.039.615,41	6.599.158,06
<b>Total Aumentativas</b>	<b>692.386.561,80</b>	<b>521.584.333,11</b>
<b>Variações Diminutivas</b>	<b>2025 (R\$)</b>	<b>2024 (R\$)</b>
Pessoal e Encargos	95.910.317,23	99.561.410,85
Benefícios Previdenciários	113.854,48	131.573,34
Uso de bens serviços e cons.	126.473.178,84	122.841.770,55
VPDs Financeiras	54.793.638,00	63.178.001,66
Transferências concedidas	129.825.283,55	121.332.381,04
Desvalorização e perda de ativos	15.915.305,65	5.591.383,44
Tributárias	5.052.384,98	5.392.301,38
Outras VPD	114.436.218,04	580.441.624,90
<b>Total Diminutivas</b>	<b>542.520.180,77</b>	<b>998.470.447,16</b>

<b>Resultado Patrimonial</b>	<b>2025 (R\$)</b>	<b>2024 (R\$)</b>
Déficit / Superávit	Superávit R\$149.866.381,03	Déficit 476.886.114,05

#### **NOTA 4.5 – DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FUNDADA – Anexo 16**

Considera-se dívida pública consolidada, segundo o Manual de Contabilidade Aplicada ao setor público 8º edição (pg. 295,) como montante total, apurado sem duplicidade, das obrigações financeiras, inclusive as decorrentes de emissão de títulos, do ente da Federação, assumidas em virtude de leis, contratos, convênios ou tratados e da realização de operações de crédito para amortização em prazo superior a 12 (doze) meses, dos precatórios judiciais emitidos a partir de 5 de maio de 2000 e não pagos durante a execução do orçamento em que houverem sido incluídos, e das operações de crédito, que,





embora de prazo inferior a 12 (doze) meses, tenham constado como receitas no orçamento.

No exercício de 2025, a Dívida Fundada do Município totalizou R\$ 276.636.344,46, distribuída conforme suas classificações:

- Empréstimos Internos: R\$ 65.327.351,08
- Empréstimos Externos: R\$ 120.219.054,29
- Parcelamentos de Contribuições Previdenciárias – RPPS e INSS: R\$ 80.087.804,74
- Contribuições Sociais – PASEP: R\$ 4.442.174,02
- Precatórios: R\$ 6.559.960,33

Os valores refletem os saldos atualizados dos contratos e parcelamentos, considerando contratações, amortizações e atualizações de juros, conforme detalhado na tabela de dívidas por fornecedor. O registro evidencia a composição da dívida consolidada do Município, em conformidade com os princípios da contabilidade pública e com a legislação vigente.

Leis / Contratos	Contratação/ Desembolso	Saldo anterior	Amortização	Atualização/ju ros	Saldo atual
Previporã CADPREV 254/2022	0	13.011.906,60	804.298,74	1.753.178,10	13.960.785,96
Previporã CADPREV 256/2022	0	6.994.677,90	432.358,68	942.439,14	7.504.758,36
Previporã CADPREV 41/2023	0	15.551.980,50	961.307,19	2.095.422,27	16.686.095,58
Previporã CADPREV 287/2023	0	7.047.067,05	2.045.518,10	943.734,35	5.945.283,30
Previporã CADPREV 489/2024	0	17.107.426,87	3.747.734,80	2.609.282,97	15.968.975,04
PMAT Contratos: 523.814-14 e 523.828-77	0	6.461.262,46	3.373.616,01	892.747,87	3.980.394,32
FINISA I Contrato: 527.145-07/2019	0	12.242.359,03	4.448.571,19	2.021.455,29	9.815.243,13
FINISA II Contrato: 558.380-14	0	18.840.522,00	5.265.610,82	2.546.292,92	16.121.204,10
FINISA III Contrato: 630.903-64	15.000.000,00	0	0	-52.794,49	14.947.205,51
Avançar Cidades I Contrato: 502.188- 97/2019	0	11.607.129,70	1.147.475,87	910.174,05	11.369
Avançar Cidades II Contrato: 518.418- 17/2020	0	7.342.924,60	697.951,24	576.977,16	7.221
Banco do Brasil Nº 40/00010-9	0	2.986.774,20	1.075.588,32	-39.660,26	1.871

Assinado digitalmente por DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA (CPF 054.458.371-06) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo [www.lxsign.com.br/documento/documento.Assinado/203663](http://www.lxsign.com.br/documento/documento.Assinado/203663). Folha 10 de 14





INSS 12154749101/2022-21/645375365	0	585.462,63	41.588,22	-543.874,41	0
INSS 13161720329/2017-46	0	3.131.360,32	825.849,62	-2.305.510,70	0
INSS N° 0226.00011.0000513214.2 3-15	0	1.545.363,73	408.066,34	-1.137.297,39	0
INSS N°0226.00011.000051523 9.23-01	0	1.573.173,17	408.846,15	-1.164.327,02	0
INSS 20230226.00011.0000421 5202.301	0	1.711.873,67	430.302,96	-1.281.570,71	0
INSS ° N° 0226.00011.0000800713.2 4-00	0	2.831.436,18	700.889,63	-2.130.546,55	0
INSS N° 022600011000060935424-91	0	1.333.547,31	323.383,20	-1.010.164,11	0
INSS N° 0226.00011.0000409972.2 5-87	1.453.009,38	0	122.163,38	-1.330.846,00	0
PASEP 13161726434/2019-51	0	1.437.808,05	13.198.030,57	11.760.222,52	0,00
PASEP17095720013/2022 -11	0	4.143.912,90	1.745.432,39	211.477,98	2.609.958,49
PASEP 19612720090/2022-01	0	64.451,64	22.000,00	-42.451,64	0,00
PASEP 0226000110000700928/24 -49	0	675.681,03	183.348,67	76.435,22	568.767,58
PASEP022600011000080 938324-53	0	473.219,12	123.287,23	54.742,57	404.674,46
PASEP 0226.00011.0000120057.2 4-53	0	377.978,86	88.501,39	47.372,93	336.850,40
PASEP 0226.00011.0000621523.2 4-68	0	269.371,55	58610,14	34.891,43	245.652,84
PASEP 0226.00011.0000100828.2 5-00	304.369,57	0,00	64524,7	36.425,38	276.270,25
INSS (Unificados) PEM	20.317.119,50	0	295.213,00	0,00	20.021.906,50
FONPLATA Contrato BRA 23/2019	14.759.191,85	132.486.524,11	13.570.761,66	-13.455.900,01	120.219.054,29
Precatórios TJ-MS	0	3.939.548,80	0	2.620.411,53	6.559.960,33
<b>Total</b>	<b>51.833.690,30</b>	<b>275.774.743,98</b>	<b>56.610.830,21</b>	<b>5.638.740,38</b>	<b>276.636.344,46</b>

Destacam-se:

- **Nova contratação: FINISA III (Contrato 630.903-64), no valor de R\$ 15.000.000,00.**





- **Unificação:** Parcelamentos do INSS PEM 2025 regulamentado pela **EC 136/2025** foram consolidados em um único contrato, substituindo todos os anteriores, com saldo final de R\$ 20.021.906,50.

#### NOTA 4.6 – DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE – Anexo 17

A Dívida Flutuante é integrada pelas obrigações de curto prazo pendentes ao final de cada exercício, é composta, segundo o art. 92 da Lei nº 4.320/64, por Restos a pagar, serviços da Dívida a pagar, Depósitos e Débitos de Tesouraria.

O anexo 17 demonstra saldo no exercício anterior de R\$ 26.343.419,62, inscrição restos a pagar processados R\$ 3.618.070,65, restos a pagar não processados foi inscrito valor de R\$ 10.674.472,96, serviços da dívida a pagar foi inscrito R\$ 11.968.959,55 e depósitos restituíveis e valores vinculados no exercício de R\$ 51.210.698,38, e pagamentos no valor total de R\$ 86.328.106,97, com o saldo para o exercício seguinte no valor de R\$ 17.487.514,19.

Título	Saldo Anterior	Inscrição	Baixa	Saldo Final
Restos a pagar Processados	1.063.128,86	3.618.070,65	966.177,73	3.715.021,78
Restos a pagar não Processados	21.497.985,72	10.674.472,96	19.937.669,69	12.234.788,99
Serviços da dívida a pagar	0,00	11.968.959,55	11.968.959,55	0,00
Depósitos e Consignações	3.782.305,04	51.210.698,38	53.455.300,00	1.537.703,42
<b>Total</b>	<b>26.343.419,62</b>	<b>77.472.201,54</b>	<b>86.328.106,97</b>	<b>17.487.514,19</b>

#### NOTA 4.7 - DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA – Anexo 18

O objetivo deste demonstrativo é o de contribuir para a transparência da gestão pública, visto permitir maior gerenciamento e controle financeiro dos

Assinado digitalmente por DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA (CPF 054.458.371-06) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo [www.lxsign.com.br/documento/documento.Assinado/205663](http://www.lxsign.com.br/documento/documento.Assinado/205663). Folha 12 de 14





órgãos e entidades do setor público. Conforme conceitua o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – Parte V, a Demonstração dos Fluxos de Caixa demonstra as movimentações ocorridas no caixa e nos equivalentes de caixa, nos seguintes fluxos:

a) Fluxo de caixa das operações: que compreende os ingressos e os desembolsos relacionados com a ação pública e os demais fluxos que não se qualificam como de investimento ou financiamento;

b) O fluxo de caixa dos investimentos inclui os recursos relacionados à aquisição e à alienação de ativo não circulante, bem como recebimentos em dinheiro por liquidação de adiantamentos ou amortização de empréstimos concedidos e outras operações da mesma natureza;

c) O fluxo de caixa dos financiamentos inclui recursos relacionados à captação e à amortização de empréstimos e financiamentos.

<b>Fluxos Operacionais</b>	<b>2025 (R\$)</b>	<b>2024 (R\$)</b>
Ingressos Totais	457.410.545,49	486.566.285,07
Desembolsos Totais	363.849.056,86	354.081.860,84
Fluxo Líquido Operacional	93.561.488,63	132.484.424,23
<b>Fluxos Investimento</b>	<b>2025 (R\$)</b>	<b>2024 (R\$)</b>
Ingressos Totais	0,00	3.359.909,44
Desembolsos Totais	79.765.110,26	167.922.810,64
Fluxo Líquido Investimento	-79.765.110,26	-164.562.901,20
<b>Fluxos Financiamento</b>	<b>2025 (R\$)</b>	<b>2024 (R\$)</b>
Ingressos Totais	29.759.191,85	56.429.414,58
Desembolsos Totais	44.732.630,21	31.898.691,81
Fluxo Líquido Financiamento	-14.973.438,36	24.530.722,77
Caixa Inicial	42.517.685,67	50.065.439,87
Caixa Final	41.340.625,68	42.517.685,67

A apuração do fluxo de caixa do período apresentou uma geração Líquida





de Caixa e Equivalentes de R\$ -1.177.059,99.

Tendo apresentado ao final do Caixa e Equivalente Caixa Inicial R\$ 42.517.685,67 e Caixa e Equivalente de Caixa Final R\$ 42.517.685,67.

A Demonstração do Fluxo de Caixa - DFC, indica quais foram as saídas e entradas de dinheiro no caixa durante o período e o resultado desse fluxo.

## NOTA 5 - DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas Demonstrações Contábeis, bem como os resultados do período de janeiro a dezembro, exercício financeiro de 2025, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações.

Nada mais havendo ser merecedor de destaque, estas foram as informações apresentadas pela execução financeira do exercício de 2025 da **PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DO EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2025**, da Prefeitura Municipal do Município de Ponta Porã/MS.

Ponta Porã – MS, 31 de dezembro de 2025.

**DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS  
VILHAGRA**  
**Contadora CRC: MS015784/O-8**  
*Assinado eletronicamente*



**FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PONTA PORÁ****ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 1

Exercício de 2025

**ISOLADO: 10 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PONTA PORÁ**

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	42.075.000,00	61.807.757,88	55.917.346,68	-5.890.411,20
RECEITA PATRIMONIAL	730.000,00	921.391,79	922.689,16	1.297,37
Valores Mobiliários	730.000,00	921.391,79	922.689,16	1.297,37
TRANSFERENCIAS CORRENTES	41.345.000,00	60.886.366,09	54.940.576,34	-5.945.789,75
Transferências da União e de suas Entidades	36.649.000,00	51.685.910,10	46.549.410,10	-5.136.500,00
Transferências do Estado e de suas Entidades	4.696.000,00	9.200.455,99	8.391.166,24	-809.289,75
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	54.081,18	54.081,18
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	0,00	0,00	54.081,18	54.081,18
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	349.132,00	1.369.344,82	1.020.212,82
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	349.132,00	1.369.344,82	1.020.212,82
Transferências da União e suas Entidades	0,00	349.132,00	1.369.344,82	1.020.212,82
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)</b>	<b>42.075.000,00</b>	<b>62.156.889,88</b>	<b>57.286.691,50</b>	<b>-4.870.198,38</b>
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>42.075.000,00</b>	<b>62.156.889,88</b>	<b>57.286.691,50</b>	<b>-4.870.198,38</b>
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	47.143.960,32	0,00
<b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>	<b>42.075.000,00</b>	<b>62.156.889,88</b>	<b>104.430.651,82</b>	<b>-4.870.198,38</b>
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	87.139,00	87.139,00	0,00
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	87.139,00	87.139,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

FABRICIO DA COSTA CERVIERI  
SEC. DE FINANÇAS  
136.741.288-96

DANIEL LIMA KAYATT  
SECRETÁRIO DE SAÚDE  
005.729.901-38

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

## FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PONTA PORÁ

### ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 2

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	101.272.000,00	116.536.408,19	98.954.245,77	96.615.008,67	93.393.642,49	17.582.162,42
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	49.802.500,00	54.229.092,00	48.942.452,41	48.942.452,41	48.942.452,41	5.286.639,59
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	51.469.500,00	62.307.316,19	50.011.793,36	47.672.556,26	44.451.190,08	12.295.522,83
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	4.928.000,00	12.680.899,86	5.476.406,05	4.672.141,94	4.663.264,94	7.204.493,81
INVESTIMENTOS	4.928.000,00	12.680.899,86	5.476.406,05	4.672.141,94	4.663.264,94	7.204.493,81
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>	<b>106.200.000,00</b>	<b>129.217.308,05</b>	<b>104.430.651,82</b>	<b>101.287.150,61</b>	<b>98.056.907,43</b>	<b>24.786.656,23</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>106.200.000,00</b>	<b>129.217.308,05</b>	<b>104.430.651,82</b>	<b>101.287.150,61</b>	<b>98.056.907,43</b>	<b>24.786.656,23</b>
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>106.200.000,00</b>	<b>129.217.308,05</b>	<b>104.430.651,82</b>	<b>101.287.150,61</b>	<b>98.056.907,43</b>	<b>24.786.656,23</b>
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	5.119.912,75	3.103.560,49	3.103.560,49	2.016.352,26	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	174,99	0,00	0,00	174,99	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	5.119.737,76	3.103.560,49	3.103.560,49	2.016.177,27	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	851.123,27	396.359,18	396.359,18	454.764,09	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	851.123,27	396.359,18	396.359,18	454.764,09	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>5.971.036,02</b>	<b>3.499.919,67</b>	<b>3.499.919,67</b>	<b>2.471.116,35</b>	<b>0,00</b>

## QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (C)	CANCELADOS (d)	SALDO (JAN A DEZ 2025)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	87.973,46	196.320,83	81.645,28	202.649,01	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	81.645,28	81.645,28	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	87.973,46	114.675,55	0,00	202.649,01	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	70,97	0,00	0,00	70,97	0,00
INVESTIMENTOS	70,97	0,00	0,00	70,97	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>88.044,43</b>	<b>196.320,83</b>	<b>81.645,28</b>	<b>202.719,98</b>	<b>0,00</b>

FABRÍCIO DA COSTA CERVIERI  
SEC. DE FINANÇAS  
136.741.288-96

DANIEL LIMA KAYATT  
SECRETÁRIO DE SAÚDE  
005.729.901-38

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

**FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PONTA PORÁ**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

## ISOLADO: 10 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PONTA PORÁ

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>57.286.691,50</b>	<b>63.078.147,84</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>104.430.651,82</b>	<b>110.095.034,58</b>
RECURSOS NÃO VINCULADOS		278.557,47	251.033,85	RECURSOS NÃO VINCULADOS		49.607.995,01	46.949.030,03
RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		57.008.134,03	62.827.113,99	RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		54.822.656,81	63.146.004,55
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		55.987.921,21	62.727.113,99	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		54.822.656,81	63.146.004,55
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		1.020.212,82	0,00	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>244.827,36</b>	<b>0,00</b>
OUTRAS VINCULAÇÕES		0,00	100.000,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		244.827,36	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>48.008.082,68</b>	<b>43.753.460,91</b>	REPASSE CONCEDIDO		244.827,36	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		48.008.082,68	43.753.460,91	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>17.246.877,42</b>	<b>15.002.583,86</b>
REPASSE RECEBIDO		48.008.082,68	43.753.460,91	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		3.581.564,95	1.131.841,61
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>20.281.604,58</b>	<b>20.066.448,48</b>	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		3.499.919,67	630.429,54
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		6.373.744,39	6.167.356,85	RP PROCESSADOS PAGOS		81.645,28	501.412,07
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		3.143.501,21	5.971.036,02	<b>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</b>		<b>13.537.876,73</b>	<b>13.730.502,23</b>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		3.230.243,18	196.320,83	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		17.706,96	578.248,30
<b>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</b>		<b>13.780.424,45</b>	<b>13.685.683,10</b>	PENSAO ALIMENTICIA		120.215,21	86.776,68
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		17.706,96	578.248,30	RETEÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		52.528,61	44.028,13
PENSAO ALIMENTICIA		120.215,21	86.248,68	RETEÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		4.249,38	60.775,87
RETEÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		52.528,61	42.551,73	RETEÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE		30.221,15	43.137,53
RETEÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		4.249,38	60.775,87	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		3.762.881,89	4.642.178,30
RETEÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE		30.221,15	39.091,08	OUTROS VALORES RESTITUIVEIS		1.170.325,85	2.884.731,69
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		3.762.881,89	4.603.526,35	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		2.932.011,22	0,00
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS		1.170.325,85	2.884.731,69	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		0,00	1.067.211,52
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		3.174.297,02	0,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		0,00	2.603.979,71
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		0,00	1.067.211,52	ISS		1.153.796,72	1.225.816,97
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		0,00	2.603.979,71	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		418.530,77	493.617,53
ISS		1.153.796,72	1.225.700,64	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		3.279.374,45	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		418.530,77	493.617,53	OUTRAS CONSIGNAÇÕES		596.034,52	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		3.279.636,37	0,00	<b>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>127.435,74</b>	<b>140.240,02</b>
OUTRAS CONSIGNAÇÕES		596.034,52	0,00	SALÁRIOS E ORDENADOS - ADIANTAMENTOS		0,00	7.532,69
<b>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>127.435,74</b>	<b>213.408,53</b>	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	166,86
SALÁRIOS E ORDENADOS - ADIANTAMENTOS		0,00	15.065,38	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		3.648,66	620,40
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	333,72	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		123.787,08	131.920,07
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		3.648,66	43.242,43	MATERNIDADE PAGO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		123.787,08	154.544,37	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>10.022.384,14</b>	<b>6.368.361,98</b>

FABRÍCIO DA COSTA CERVIERI  
 SEC. DE FINANÇAS  
 136.741.288-96

DANIEL LIMA KAYATT  
 SECRETÁRIO DE SAÚDE  
 005.729.901-38

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

**FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PONTA PORÁ**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 2

## ISOLADO: 10 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PONTA PORÁ

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
MATERNIDADE PAGO				<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</b>		<b>10.022.384,14</b>	<b>6.368.361,98</b>
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO		0,00	222,63	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		10.022.384,14	5.912.827,45
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>6.368.361,98</b>	<b>4.567.923,19</b>	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL		0,00	455.534,53
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</b>		<b>6.368.361,98</b>	<b>4.567.923,19</b>	<b>TOTAL</b>		<b>131.944.740,74</b>	<b>131.465.980,42</b>
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		5.912.827,45	4.567.923,19				
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL		455.534,53	0,00				
<b>TOTAL</b>		<b>131.944.740,74</b>	<b>131.465.980,42</b>				

FABRÍCIO DA COSTA CERVIERI  
 SEC. DE FINANÇAS  
 136.741.288-96

DANIEL LIMA KAYATT  
 SECRETÁRIO DE SAÚDE  
 005.729.901-38

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

## FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PONTA PORÁ

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

## B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2025)

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 10 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PONTA PORÁ

## B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 RECURSOS NÃO VINCULADOS	278.557,47	0,00	278.557,47	251.033,85	0,00	251.033,85
	278.557,47	0,00	278.557,47	251.033,85	0,00	251.033,85
1 RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	57.008,134,03	0,00	57.008.134,03	62.827,113,99	0,00	62.827,113,99
10 RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	55.987.921,21	0,00	55.987.921,21	62.727,113,99	0,00	62.727,113,99
40 DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS	1.020.212,82	0,00	1.020.212,82	0,00	0,00	0,00
60 OUTRAS VINCULAÇÕES			0,00	100.000,00		100.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>57.286.691,50</b>	<b>0,00</b>	<b>57.286.691,50</b>	<b>63.078.147,84</b>	<b>0,00</b>	<b>63.078.147,84</b>

## FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PONTA PORÁ

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2025)

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 10 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PONTA PORÁ

## A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>16.378.550,35</b>	<b>13.764.037,82</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>3.472.790,90</b>	<b>284.365,26</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		10.022.384,14	6.368.361,98	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	81.645,28
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		10.022.384,14	6.368.361,98	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	81.645,28
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	10.022.384,14	5.912.827,45	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	81.645,28
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL	F	0,00	455.534,53	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		3.230.243,18	147.588,42
ESTOQUES		6.356.166,21	7.395.675,84	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		3.230.243,18	147.588,42
ALMOXARIFADO		6.356.166,21	7.395.675,84	FORNECEDORES NACIONAIS	F	3.230.243,18	147.588,42
MATERIAL DE CONSUMO	P	471.466,80	117.492,81	ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		242.547,72	55.131,56
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	15.980,50	2.628,89	VALORES RESTITUIVÉIS		242.547,72	0,00
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P	5.495.558,44	7.122.097,58	CONSIGNAÇÕES	F	242.285,80	0,00
MATERIAIS GRÁFICOS	P	40.336,18	44.873,58	CONSIGNAÇÕES	F	261,92	0,00
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	332.824,29	15.138,35	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	55.131,56
OUTROS - ALMOXARIFADO	P	0,00	93.444,63	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	F	0,00	55.131,56
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>11.333.547,77</b>	<b>9.162.247,83</b>	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>3.472.790,90</b>	<b>284.365,26</b>
IMOBILIZADO		11.333.547,77	9.162.247,83				
BENS MOVEIS		16.846.175,57	13.919.749,29				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	4.418.842,59	2.538.594,34				
BENS DE INFORMÁTICA	P	906.902,90	746.340,55				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	1.664.104,85	1.520.404,17				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	66.823,00	43.568,00				
VEÍCULOS	P	9.747.682,23	9.029.022,23				
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	41.820,00	41.820,00				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-5.512.627,80	-4.757.501,46				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-5.512.627,80	-4.757.501,46				
<b>TOTAL</b>		<b>27.712.098,12</b>	<b>22.926.285,65</b>				

## PATRIMÔNIO LÍQUIDO

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>24.239.307,22</b>	<b>22.641.920,39</b>
DEMAIS RESERVAS		634,36	0,00
RESERVA DE REAVALIAÇÃO		634,36	0,00
RESERVA DE REAVALIAÇÃO - CONSOLIDAÇÃO		634,36	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		24.238.672,86	22.641.920,39
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		24.238.672,86	22.641.920,39
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		1.596.752,47	4.106.124,81
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		22.641.920,39	18.494.207,14
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		0,00	41.588,44
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>24.239.307,22</b>	<b>22.641.920,39</b>
<b>TOTAL</b>		<b>27.712.098,12</b>	<b>22.926.285,65</b>

## FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PONTA PORÁ

## BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2025)

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 2

## B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		10.022.384,14	6.368.361,98	PASSIVO FINANCEIRO (3.472.790,90)+RP não Proc.(3.143.501,21)		6.616.292,11	6.255.401,28
ATIVO PERMANENTE		17.689.713,98	16.557.923,67	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		21.095.806,01	16.670.884,37

FABRÍCIO DA COSTA CERVIERI  
SEC. DE FINANÇAS  
136.741.288-96

DANIEL LIMA KAYATT  
SECRETÁRIO DE SAÚDE  
005.729.901-38

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

**FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PONTA PORÁ**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 3

## C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (811xxx e 8944201)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				ATOS POTENCIAIS PASSIVO		73.998.445,51	65.734.402,68
				OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		73.998.445,51	65.734.402,68
				<b>TOTAL</b>		<b>73.998.445,51</b>	<b>65.734.402,68</b>

FABRICIO DA COSTA CERVIERI  
 SEC. DE FINANÇAS  
 136.741.288-96

DANIEL LIMA KAYATT  
 SECRETÁRIO DE SAÚDE  
 005.729.901-38

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

**FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PONTA PORÁ**

**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**

**D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

**DEZEMBRO(31/12/2025)**

**ISOLADO: 10 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PONTA PORÁ**

## D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
1	<b>RECURSOS DO EXERCÍCIO CORRENTE</b>		0,00	288,00
659	<b>OUTROS RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE</b>		0,00	288,00
0000	Sem código de acompanhamento			288,00
2	<b>RECURSOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>		3.406.092,03	112.672,70
500	<b>RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS</b>		0,00	3.728,71
1002	Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde			3.728,71
600	<b>TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE</b>		504.533,52	518,09
0000	Sem código de acompanhamento			518,09
3110	Identificação das Transferências da União decorrentes de emendas parlamentares individuais		504.109,62	0,00
3130	Identificação das Transferências da União decorrentes de emendas parlamentares de comissão		423,90	0,00
601	<b>TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE ESTRUTURAÇÃO DA REDE DE SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE</b>		1.253.160,90	93.948,52
0000	Sem código de acompanhamento		878.362,01	0,00
3110	Identificação das Transferências da União decorrentes de emendas parlamentares individuais		374.798,89	93.948,52
604	<b>TRANSFERÊNCIAS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL DESTINADAS AO VENCIMENTO DOS AGENTES COMUNITÁRIOS DE SAÚDE E DOS AGENTES DE COMBATE ÀS ENDEMIAS</b>		118.404,00	0,00
0000	Sem código de acompanhamento		118.404,00	0,00
605	<b>ASSISTÊNCIA FINANCEIRA DA UNIÃO DESTINADA À COMPLEMENTAÇÃO AO PAGAMENTO DOS PISOS SALARIAIS PARA PROFISSIONAIS DA ENFERMAGEM</b>		136.014,08	0,00
0000	Sem código de acompanhamento		136.014,08	0,00
621	<b>TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL</b>		187.155,72	14.477,38
0000	Sem código de acompanhamento		137.112,47	14.477,38
3210	Identificação das Transferências dos Estados decorrentes de emendas parlamentares individuais		50.043,25	0,00
659	<b>OUTROS RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE</b>		15,01	0,00
0000	Sem código de acompanhamento		15,01	0,00
706	<b>TRANSFERÊNCIA ESPECIAL DA UNIÃO</b>		1.020.212,82	0,00
3110	Identificação das Transferências da União decorrentes de emendas parlamentares individuais		1.020.212,82	0,00
759	<b>RECURSOS VINCULADOS A FUNDOS</b>		186.595,98	0,00
0000	Sem código de acompanhamento		186.595,98	0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>3.406.092,03</b>	<b>112.960,70</b>

FABRICIO DA COSTA CERVIERI  
 SEC. DE FINANÇAS  
 136.741.288-96

DANIEL LIMA KAYATT  
 SECRETÁRIO DE SAÚDE  
 005.729.901-38

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

**FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PONTA PORÁ**  
**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 10 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PONTA PORÁ

**VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS**

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS</b>		<b>922.689,16</b>	<b>873.704,94</b>	<b>PESSOAL E ENCARGOS</b>		<b>48.942.452,41</b>	<b>48.502.644,04</b>
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		922.689,16	873.704,94	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		44.558.260,02	44.062.761,69
<b>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS</b>		<b>104.898.063,02</b>	<b>106.153.169,24</b>	ENCARGOS PATRONAIS		4.212.594,83	4.436.956,35
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		48.038.241,86	43.834.948,74	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS		171.597,56	2.926,00
TRANSFERÊNCIAS INTER GVERNAMENTAIS		56.309.921,16	62.029.220,50	<b>BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>7.778,34</b>	<b>3.215,73</b>
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		549.900,00	289.000,00	OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		7.778,34	3.215,73
<b>VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS</b>		<b>897.292,92</b>	<b>1.543.629,29</b>	<b>USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO</b>		<b>52.262.233,97</b>	<b>52.791.060,28</b>
REAVALIAÇÃO DE ATIVOS		0,00	820,00	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		10.542.248,80	11.835.780,61
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS		694.572,94	0,00	SERVIÇOS		40.717.292,12	40.044.922,12
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		202.719,98	1.542.809,29	DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		1.002.693,05	910.357,55
<b>OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>		<b>54.166,86</b>	<b>5.758.154,32</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS</b>		<b>3.290.757,07</b>	<b>7.409.699,60</b>
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		54.166,86	5.758.154,32	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		3.290.757,07	7.409.699,60
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS</b>		<b>106.772.211,96</b>	<b>114.328.657,79</b>	<b>DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS</b>		<b>123.210,54</b>	<b>162.904,75</b>
<b>TOTAL</b>		<b>106.772.211,96</b>	<b>114.328.657,79</b>	PERDAS INVOLUNTÁRIAS		111.020,00	5.723,29
				DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		12.190,54	157.181,46
				<b>OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>		<b>549.027,16</b>	<b>1.353.008,58</b>
				PREMIAÇÕES		442.302,94	0,00
				DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		106.724,22	1.353.008,58
				<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS</b>		<b>105.175.459,49</b>	<b>110.222.532,98</b>
				<b>RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)</b>		<b>1.596.752,47</b>	<b>4.106.124,81</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>106.772.211,96</b>	<b>114.328.657,79</b>

**FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PONTA PORÁ**  
**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 2

ISOLADO: 10 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PONTA PORÁ

**VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS**  
(DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>INCORPORAÇÃO DE ATIVO</b>		<b>5.068.501,12</b>	<b>3.643.456,40</b>
INVESTIMENTOS		5.068.501,12	3.643.456,40

**FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PONTA PORÁ**  
**Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 10 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PONTA PORÁ

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO				SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	TRANSF. RP NÃO PROC. LIQ.		
				INSCR.	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS</b>						
EXERCÍCIO 2020	13.794,16	0,00	13.794,16	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2022	9.994,87	0,00	9.994,87	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2023	64.255,40	0,00	64.255,40	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2024	196.320,83	0,00	196.320,83	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2025	0,00	3.230.243,18	0,00	0,00	0,00	3.230.243,18
Sub-total	284.365,26	3.230.243,18	284.365,26	0,00	0,00	3.230.243,18
<b>RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS</b>						
EXERCÍCIO 2024	5.971.036,02	0,00	5.971.036,02	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2025	0,00	3.143.501,21	0,00	0,00	0,00	3.143.501,21
Sub-total	5.971.036,02	3.143.501,21	5.971.036,02	0,00	0,00	3.143.501,21
<b>DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES</b>						
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	17.706,96	17.706,96	0,00	0,00	0,00
PENSAO ALIMENTÍCIA	0,00	120.215,21	120.215,21	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	52.528,61	52.528,61	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	4.249,38	4.249,38	0,00	0,00	0,00
RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE	0,00	30.221,15	30.221,15	0,00	0,00	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	3.762.881,89	3.762.881,89	0,00	0,00	0,00
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	0,00	1.170.325,85	1.170.325,85	0,00	0,00	0,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	3.174.297,02	2.932.011,22	0,00	0,00	242.285,80
ISS	0,00	1.153.796,72	1.153.796,72	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	418.530,77	418.530,77	0,00	0,00	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	3.279.636,37	3.279.374,45	0,00	0,00	261,92
OUTRAS CONSIGNAÇÕES	0,00	596.034,52	596.034,52	0,00	0,00	0,00
Sub-total	0,00	13.780.424,45	13.537.876,73	0,00	0,00	242.547,72

\*  
\*

**FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PONTA PORA****Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante**

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 2

Orçamento Programa - Exercício de 2025

ISOLADO: 10 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PONTA PORA

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO				SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	TRANSF. RP NÃO PROC. LIQ.		
				INSCR	BAIXA	
<b>TOTAL</b>	6.255.401,28	20.154.168,84	19.793.278,01	0,00	0,00	6.616.292,11

\_\_\_\_\_  
 FABRICIO DA COSTA CERVIERI  
 SEC. DE FINANÇAS  
 136.741.288-96

\_\_\_\_\_  
 DANIEL LIMA KAYATT  
 SECRETÁRIO DE SAÚDE  
 005.729.901-38

\_\_\_\_\_  
 DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

\*  
 \*

# FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PONTA PORÁ

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 1

ISOLADO: 10 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PONTA PORÁ

### A - QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		119.202.634,37	120.730.700,38
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		976.770,34	1.048.927,34
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		54.081,18	175.222,40
Remuneração das Disponibilidades		922.689,16	873.704,94
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	56.309.921,16	62.029.220,50
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		61.915.942,87	57.652.552,54
Ingressos Extraorçamentários		13.907.860,19	13.899.091,63
Transferências Financeiras Recebidas		48.008.082,68	43.753.460,91
Transferência de resgate de Aplicação RPPS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		110.488.988,09	115.286.805,19
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	93.880.851,97	99.199.514,73
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	2.697.996,29	2.216.548,21
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		13.910.139,83	13.870.742,25
Desembolsos Extra-Orçamentários		13.665.312,47	13.870.742,25
Transferências Financeiras Concedidas		244.827,36	0,00
Transferência de Aplicação RPPS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		8.713.646,28	5.443.895,19

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		5.059.624,12	3.643.456,40
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		5.059.624,12	3.643.456,40
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)		-5.059.624,12	-3.643.456,40

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00

FABRÍCIO DA COSTA CERVIERI  
SEC. DE FINANÇAS  
136.741.288-96

DANIEL LIMA KAYATT  
SECRETÁRIO DE SAÚDE  
005.729.901-38

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

**FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PONTA PORÁ**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 2

ISOLADO: 10 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PONTA PORÁ

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		6.368.361,98	4.567.923,19
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		3.654.022,16	1.800.438,79
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		10.022.384,14	6.368.361,98

---

FABRÍCIO DA COSTA CERVIÉRI  
 SEC. DE FINANÇAS  
 136.741.288-96

---

DANIEL LIMA KAYATT  
 SECRETÁRIO DE SAÚDE  
 005.729.901-38

---

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

**FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PONTA PORÁ**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

CONSOLIDADO

**B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS**

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>	56.309.921,16	62.029.220,50
Intergovernamentais	56.309.921,16	62.029.220,50
da União	47.918.754,92	34.844.507,97
de Estados e Distrito Federal	8.391.166,24	27.184.712,53
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas	0,00	0,00
<b>Total das Transferências Recebidas</b>	<b>56.309.921,16</b>	<b>62.029.220,50</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>	2.697.996,29	2.216.548,21
Intergovernamentais	0,00	0,00
a União	0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
a Municípios	0,00	0,00
a Consórcios	0,00	0,00
Intragovernamentais	2.697.996,29	2.216.548,21
Outras transferências concedidas	0,00	0,00
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	<b>2.697.996,29</b>	<b>2.216.548,21</b>

\_\_\_\_\_  
 FABRICIO DA COSTA CERVIERI  
 SEC. DE FINANÇAS  
 136.741.288-96

\_\_\_\_\_  
 DANIEL LIMA KAYATT  
 SECRETÁRIO DE SAÚDE  
 005.729.901-38

**FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PONTA PORÁ**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

ISOLADO: 10 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PONTA PORÁ

**C - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO**

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
SAÚDE	93.880.851,97	99.199.514,73
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>	<b>93.880.851,97</b>	<b>99.199.514,73</b>

---

FABRICIO DA COSTA CERVIERI  
SEC. DE FINANÇAS  
136.741.288-96

---

DANIEL LIMA KAYATT  
SECRETÁRIO DE SAÚDE  
005.729.901-38

---

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

**FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PONTA PORA**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

ISOLADO: 10 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PONTA PORA

**D - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA**

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

---

FABRICIO DA COSTA CERVIERI  
SEC. DE FINANÇAS  
136.741.288-96

---

DANIEL LIMA KAYATT  
SECRETÁRIO DE SAÚDE  
005.729.901-38

---

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06



## **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS** **EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2025**

### **FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**

#### **NOTA 1 – INFORMAÇÕES GERAIS**

As demonstrações que compõe o Balanço Geral do Fundo Municipal de Saúde do Município de Ponta Porã/MS foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para a elaboração e controle dos orçamentos e balanços; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulamentam o assunto e das Legislações aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulamentam o assunto e das Legislações aplicadas pelo Tribunal de Contas do Estado do Mato Grosso do Sul.

O Fundo Municipal de Saúde do Município de Ponta Porã/MS, é um fundo municipal, previsto no art. 71 da Lei Federal n. 4.320/64, criado para receber e distribuir recursos financeiros para a realização de atividades ou projetos municipais específicos. São fundos públicos dotados de autonomia administrativa, contábil, financeira, orçamentária e patrimonial, inscrito sobre o CNPJ 11.084.263/0001-42. Localizada na Rua Guia Lopes Nº 663, Centro – cidade de Ponta Porã/MS.

Principais atividades são receber e distribuir recursos financeiros destinados às ações e serviços de saúde pública, conforme a lei de criação nº 2.741/91, alterada pela Lei nº 4.291/2017.





Este órgão Municipal, controla apenas a unidade – Fundo Municipal de Saúde do Município de Ponta Porã/MS.

## NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Todos os registros contábeis do exercício financeiro 2025, foram executados através de sistema informatizado, fornecido por **R3GED GESTÃO DE DOCUMENTOS** Ltda, que tem como atividade principal o desenvolvimento e locação de software, cuja ferramenta é adequado ao Plano de Contas Aplicado ao Setor Público.

As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, serão transcritas no **Diário Oficial do Município de Ponta Porã** do Estado do Mato Grosso do Sul.

A documentação é composta por documentos, papéis, registros, e-mails, ofícios e outras peças, que apoiam ou compõem a escrituração contábil.

A documentação contábil é hábil, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil ou aceitas pelos usos e costumes.

Todos os valores apresentam-se em reais, em unidades, salvo quando expressamente informados.

## NOTA 3 – CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS





As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as Portarias Interministeriais da Secretaria do Tesouro Nacional, em conformidade com o MCASP, instruções normativas expedidas Pelo Tribunal de Contas do Estado do Mato Grosso do Sul como a Resolução TCE-MS 273/2025. Os registros obedecem ao disposto na Lei Federal 4.320/64 e suas alterações e em conformidade com as NBCASP e PCASP vigente.

#### **NOTA 4 – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As Demonstrações Contábeis deste fundo Municipal, a seguir transcritas, contemplam a execução do Orçamento Fiscal, referentes ao período findo em 31 de dezembro de 2025.

A estrutura e a composição das demonstrações contábeis geradas através do PDF disponibilizadas pelo TCE/MS estão de acordo com as bases constituídas pelas práticas contábeis brasileiras (doravante modelo PCASP). Dessa forma, essas demonstrações são compostas por:

- Anexo 12 Balanço Orçamentário;
- Anexo 13 Balanço Financeiro;
- Anexo 14 Balanço Patrimonial;
- Anexo 15 Demonstrativo das Variações Patrimoniais;
- Anexo 17 Demonstrativo da Dívida Flutuante;
- Anexo 18 Demonstrativo dos Fluxos de Caixa;
- Documentos complementares.

#### **4.1 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – Anexo 12**

Para o exercício de 2025 a execução orçamentária é regida pela Lei





Municipal nº 4.661/24, que "Estima a receita e fixa a despesa da administração direta do Município de Ponta Porã (MS) para o exercício financeiro de 2025", tendo a receita prevista e despesa fixada para Fundo Municipal de Saúde do Município de Ponta Porã/MS no valor de R\$ 42.075.000,00 e de R\$ 106.200.000,00.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias é a Lei nº 4.646/24, e o Plano Plurianual a Lei nº 4.490/21, podendo serem consultas em sua íntegra:

a) PPA2022/2025: <https://server2.pontapora.ms.gov.br/diarios2020a2024/DIARIO-OFICIAL-20-DE-DEZEMBRO-DE-2021.pdf> (fls. 100-101);

b) LDO 2025: <https://diariooficial.pontapora.ms.gov.br/wp-content/uploads/diarios-2024/DIARIO-OFICIAL-23-DE-JULHO-DE-2024.pdf> (fls. 15-27);

c) LOA 2025: <https://diariooficial.pontapora.ms.gov.br/wp-content/uploads/diarios-2024/DIARIO-OFICIAL-18-DE-DEZEMBRO-DE-2024.pdf> (fls. 38-41).

O Balanço Orçamentário demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas, demonstra também as despesas fixadas e a executada no exercício em conformidade com a Lei Orçamentaria para o exercício de 2025.

A Receita Prevista na LOA foi de R\$ 42.075.000,00 e a Arrecadada no exercício foi de R\$ 57.286.691,50, apresentando uma diferença de arrecadação no montante de R\$ 15.211.691,50.

A Despesa Atualizada foi de R\$ 129.217.308,05, sendo que as Despesas empenhadas foram de R\$ 104.430.651,82, despesas liquidadas de R\$ 101.287.150,61 e a despesa paga no exercício de R\$ 98.056.907,43, gerando uma diferença entre orçado e utilizado de R\$ 24.786.656,23.





Descrição	2024 (R\$)	2025 (R\$)
Receita prevista	62.660.200,00	42.075.000,00
Receita realizada	63.078.147,84	57.286.691,50
Diferença de arrecadação	417.947,84	15.211.691,50
Despesa atualizada	146.391.620,10	129.217.308,05
Despesa empenhada	110.095.034,58	104.430.651,82
Saldo de dotação	36.296.585,52	24.786.656,23

Ocorreram atualizações orçamentárias através de aberturas de Créditos adicionais, por meio de Decretos autorizados pela Lei Orçamentaria.

Conforme demonstrativo abaixo, foram abertos créditos adicionais em atendimento ao art. 42 e art. 43, §1º, inciso III da Lei Federal nº 4.320/64.

## 4.2 - BALANÇO FINANCEIRO – Anexo 13

### 4.2.1 Receitas e Despesas

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

Segundo o art. 103 da Lei nº 4.320/64, deve demonstrar “a receita e a despesa orçamentária, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com o saldo em espécie provenientes do exercício anterior, e o que se transferem para o exercício seguinte”.

No mesmo normativo, entretanto foi prevista uma exceção. O parágrafo único do art. 103 preconiza que os restos a pagar inscritos no exercício, ou seja, os empenhos emitidos e não pagos, devem ser computados na receita extra

Assinado digitalmente por DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA (CPF: 054.458.371-06) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo [www.lxsign.com.br/documento/documentoAssinado/199363](http://www.lxsign.com.br/documento/documentoAssinado/199363). Folha 5 de 12





orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária.

Descrição	2025 (R\$)	2024 (R\$)
Receita orçamentária	57.286.691,50	63.078.147,84
Despesa orçamentária	104.430.651,82	110.095.034,58
Transferências recebidas	48.008.082,68	43.753.460,91
Transferências concedidas	244.827,36	0,00
Recebimentos extraorçamentários	20.281.604,58	20.066.448,48
Pagamentos extraorçamentários	17.246.877,42	15.002.583,86
Saldos do Exerc Anterior	6.368.361,98	4.567.923,19
Saldo p Exerc Seguinte	10.022.384,14	6.368.361,98
Saldo final	131.944.740,74	131.465.980,42

#### 4.2.2 Saldo em Espécie

Saldo em Espécie do Exercício Anterior é de R\$ 6.368.361,98 e Saldo para o Exercício Seguinte é de R\$ 10.022.384,14.

Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros é resultante da relação entre o Saldo que passa para o Exercício Seguinte e o Saldo do Exercício Anterior. A interpretação desse quociente indica o impacto do resultado financeiro sobre o saldo em espécie.

#### 4.3- BALANÇO PATRIMONIAL – Anexo 14

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2025. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido), bem como os atos potenciais, que são registrados em conta



Assinado digitalmente por DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA (CPF 054.458.371-06) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo [ponta.pmsign.com.br/documento/documentoAssinado/199363](http://ponta.pmsign.com.br/documento/documentoAssinado/199363). Folha 6 de 12



de compensação.

O Balanço patrimonial permite análises diversas acerca da situação patrimonial da entidade, como sua liquidez e seu endividamento.

Descrição	2025 (R\$)	2024 (R\$)
Ativo total	27.712.098,12	22.926.285,65
Ativo circulante	16.378.550,35	13.764.037,82
Ativo não circulante	11.333.547,77	9.162.247,83
Passivo total	3.472.790,90	284.365,26
Patrimônio líquido	24.239.307,22	22.641.920,39

#### 4.3.1 - Ativo Circulante – Caixa e Equivalentes de Caixa e Estoque.

Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações e poupança. Os valores em reais e conciliados em conformidade com os registros contábeis e bancários.

Este grupo apresenta os saldos em caixa e equivalente, que são nada mais que os saldos existentes em conta corrente com aplicação financeira em nome do Fundo Municipal, e estoque que somam o montante de R\$ 16.378.550,35.

#### 4.3.2 – Ativo Não Circulante – Imobilizado

O Imobilizado do Fundo Municipal de Saúde do Município de Ponta Porã/MS compõe-se do grupo: Bens Móveis.

É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção, e após ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão, bem como redução ao valor recuperável e reavaliação.

Comprendemos por bens móveis aqueles suscetíveis de movimento próprio ou de remoção por força alheia sem que isso altere a sua substância ou

Assinado digitalmente por DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA (CPF 054.458.371-06) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo [www.lxsign.com.br/documento/documento/Assinado/199363](http://www.lxsign.com.br/documento/documento/Assinado/199363). Folha 7 de 12





destinação econômica, por sua vez os imóveis são aqueles bens vinculados ao solo e que não podem ser retirados sem destruição ou danos. Ao final do exercício o Imobilizado obteve um saldo final de R\$ 11.333.547,77.

#### 4.3.3 – Passivo – Passivo Circulante e Patrimônio Líquido

O passivo que corresponde a todas as obrigações do Fundo Municipal, em 31 de dezembro de 2025. Sendo composto pelo Passivo Circulante (Demais Obrigações a Curto Prazo), que corresponde a valores exigíveis até o final do exercício seguinte, apresenta um saldo de R\$ 3.472.790,90 e o Passivo Não Circulante que apresenta um saldo de R\$ 0,00.

Por sua vez, o Patrimônio Líquido apresentou o valor de R\$ 24.239.307,22, composto por Reserva de Reavaliação R\$ 634,36, Superávits do Exercício R\$ 1.596.752,47, Superávits ou Déficits do Exercícios Anteriores R\$ 22.641.920,39 e valores de ajustes de exercícios anteriores de R\$ 0,00.

Com isso saldo do passivo e patrimônio líquido do exercício é de R\$ 27.712.098,12, sendo que a variação ocorrida no ano corresponde essencialmente à apuração do resultado.

#### 4.3.4 – Ajuste de exercícios anteriores

No exercício de 2025 não foram contabilizados a título de ajustes de exercícios anteriores.

O ajuste de exercícios anteriores consiste no reconhecimento de valores em aberto de exercícios anteriores, onde foram identificados vícios e/ou duplicidades nos registros extraorçamentários com necessidade de eliminação. Esses valores poderão ser futuramente reclamados judicialmente.





## NOTA 4.4 - DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS – Anexo 15

De acordo com a Lei Federal nº 4.320/64 e a NBCT T 16.6, a Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as variações quantitativas e as variações qualitativas decorrentes da execução orçamentária e indica o resultado patrimonial do exercício.

As variações quantitativas são decorrentes de transações no Setor público que aumentam ou diminuem o patrimônio líquido. Já as variações qualitativas são decorrentes de transações no setor público que alteram a composição dos elementos patrimoniais sem afetar o patrimônio líquido.

As Variações Patrimoniais Aumentativas se deram em R\$ 106.772.211,96 e as Variações Patrimoniais Diminutivas em R\$ 105.175.459,49.

O resultado patrimonial apurado no exercício foi um superávit de R\$ 1.596.752,47.

Descrição	2025 (R\$)	2024 (R\$)
Variações aumentativas	106.772.211,96	114.328.657,79
Variações diminutivas	105.175.459,49	110.222.532,98
Resultado patrimonial	1.596.752,47	4.106.124,81

## NOTA 4.5 – DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE – Anexo 17

A Dívida Flutuante é integrada pelas obrigações de curto prazo pendentes ao final de cada exercício, é composta, segundo o art. 92 da Lei nº 4.320/64, por Restos a pagar, serviços da Dívida a pagar, Depósitos e Débitos





de Tesouraria.

O anexo 17 demonstra saldo no exercício anterior de R\$ 6.255.401,28, foi constatado inscrição restos a pagar processados de R\$3.230.243,18, restos a pagar não processados no valor de R\$ 3.143,501,21 e depósitos restituíveis e valores vinculados no exercício de R\$ 13.780.424,45, os pagamentos no valor de R\$ 19.793.278,01, com o saldo para o exercício seguinte no valor de R\$ 6.616.292,11.

Descrição	2024 (R\$)	2025 (R\$)
Restos a pagar processados	284.365,26	3.230.243,18
Restos a pagar não processados	5.971.036,02	3.143.501,21
Depósitos e consignações	0,00	242.547,72
Saldo para exercício seguinte	6.255.401,28	6.616.292,11

#### **NOTA 4.6 - DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA – Anexo 18**

O objetivo deste demonstrativo é o de contribuir para a transparência da gestão pública, visto permitir maior gerenciamento e controle financeiro dos órgãos e entidades do setor público. Conforme conceitua o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – Parte V, a Demonstração dos Fluxos de Caixa demonstra as movimentações ocorridas no caixa e nos equivalentes de caixa, nos seguintes fluxos:

a) Fluxo de caixa das operações: que compreende os ingressos e os desembolsos relacionados com a ação pública e os demais fluxos que não se qualificam como de investimento ou financiamento;

b) O fluxo de caixa dos investimentos inclui os recursos relacionados à





aquisição e à alienação de ativo não circulante, bem como recebimentos em dinheiro por liquidação de adiantamentos ou amortização de empréstimos concedidos e outras operações da mesma natureza;

c) O fluxo de caixa dos financiamentos inclui recursos relacionados à captação e à amortização de empréstimos e financiamentos.

Descrição	2025 (R\$)	2024 (R\$)
Ingressos operacionais	119.202.634,37	120.730.700,38
Desembolsos operacionais	110.488.988,09	115.286.805,19
Fluxo líquido operacional	8.713.646,28	5.443.895,19
Fluxo líquido de investimentos	-5.059.624,12	-3.643.456,40
Caixa inicial	6.368.361,98	4.567.923,19
Caixa final	10.022.384,14	6.368.361,98

A apuração do fluxo de caixa do período apresentou uma geração Líquida de Caixa e Equivalentes de R\$ 3.654.022,16.

Tendo apresentado ao final do Caixa e Equivalente Caixa Inicial R\$ 6.368.361,98 e Caixa e Equivalente de Caixa Final R\$ 10.022.384,14.

A Demonstração do Fluxo de Caixa - DFC, indica quais foram as saídas e entradas de dinheiro no caixa durante o período e o resultado desse fluxo.

## NOTA 5 - DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas Demonstrações Contábeis, bem como os resultados do período de janeiro a dezembro, exercício financeiro de 2025, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações

Assinado digitalmente por DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA (CPF 054.458.371-06) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo [ma.lxsign.com.br/documento/documentoAssinado/199363](http://ma.lxsign.com.br/documento/documentoAssinado/199363). Folha 11 de 12





contábeis.

Nada mais havendo ser merecedor de destaque, estas foram as informações apresentadas pela execução financeira do exercício de 2025 da **PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DO EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2025**, do Fundo Municipal de Saúde do Município de Ponta Porã/MS.

Ponta Porã – MS, 31 de dezembro de 2025.

---

**DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS  
VILHAGRA**  
**Contadora CRC: MS015784/O-8**  
*Assinado eletronicamente*

Assinado digitalmente por DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA (CPF: 054.458.371-06) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo [www.lxsign.com.br/documento/Assinado/199363](http://www.lxsign.com.br/documento/Assinado/199363). Folha 12 de 12



**AGENCIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO - AGETRAN****ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

DEZEMBRO(31/12/2025)

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

**ISOLADO: 19 - AGENCIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO - AGETRAN**

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
RECEITA PATRIMONIAL	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
Valores Mobiliários	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO  
250.656.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

**AGENCIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO - AGETRAN****ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

DEZEMBRO(31/12/2025)

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 2

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	1.572.000,00	1.572.000,00	0,00	0,00	0,00	1.572.000,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.330.000,00	1.330.000,00	0,00	0,00	0,00	1.330.000,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	242.000,00	242.000,00	0,00	0,00	0,00	242.000,00
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	121.000,00	121.000,00	0,00	0,00	0,00	121.000,00
INVESTIMENTOS	121.000,00	121.000,00	0,00	0,00	0,00	121.000,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>	<b>1.693.000,00</b>	<b>1.693.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.693.000,00</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>1.693.000,00</b>	<b>1.693.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.693.000,00</b>
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>1.693.000,00</b>	<b>1.693.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.693.000,00</b>
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO  
250.656.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

**AGENCIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO - AGETRAN**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 19 - AGENCIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO - AGETRAN

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		0,00	0,00
RECURSOS NÃO VINCULADOS		0,00	0,00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		0,00	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		0,00	0,00	TOTAL		0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		0,00	0,00				
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
 PREFEITO  
 250.656.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

**AGENCIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO - AGETRAN**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
**B) QUADRO ANEXO**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 19 - AGENCIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO - AGETRAN

## B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (F=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (F=d-e)
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**AGENCIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO - AGETRAN**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 19 - AGENCIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO - AGETRAN

## A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

**AGENCIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO - AGETRAN**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 2

## B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		0,00	0,00	PASSIVO FINANCEIRO(0,00) + RP não Proc (0,00)		0,00	0,00
ATIVO PERMANENTE		0,00	0,00	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
 PREFEITO  
 250.656.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

**AGENCIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO - AGETRAN**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 3

**C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)**

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (811xxx e 8944201)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

\_\_\_\_\_  
 EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
 PREFEITO  
 250.658.961-87

\_\_\_\_\_  
 DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

**AGENCIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO - AGETRAN**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**

**D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 19 - AGENCIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO - AGETRAN

**D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO**

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
000		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

\_\_\_\_\_  
 EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
 PREFEITO  
 250.658.961-87

\_\_\_\_\_  
 DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

**AGENCIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO - AGETRAN****ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

DEZEMBRO(31/12/2025)

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 19 - AGENCIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO - AGETRAN

**VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS**

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

**AGENCIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO - AGETRAN****ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

DEZEMBRO(31/12/2025)

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 2

ISOLADO: 19 - AGENCIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO - AGETRAN

**VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS**

(DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
		0,00	0,00
		0,00	0,00

**AGENCIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO - AGETRAN****Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante**

DEZEMBRO(31/12/2025)

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 19 - AGENCIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO - AGETRAN

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO				SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	TRANSF. RP NAO PROC. LIQ.		
				INSCR	BAIXA	
Sub-total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO  
250.656.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

\*  
\*

# AGENCIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO - AGETRAN

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 1

ISOLADO: 19 - AGENCIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO - AGETRAN

### A - QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		0,00	0,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		0,00	0,00
Ingressos Extraorçamentários		0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas		0,00	0,00
Transferência de resgate de Aplicação RPPS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		0,00	0,00
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		0,00	0,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
Transferência de Aplicação RPPS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		0,00	0,00

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		0,00	0,00
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)		0,00	0,00

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO  
250.656.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

**AGENCIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO - AGETRAN**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 2

ISOLADO: 19 - AGENCIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO - AGETRAN

<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		0,00	0,00
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		0,00	0,00
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		0,00	0,00

---

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO  
250.656.961-87

---

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

# AGENCIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO - AGETRAN

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

CONSOLIDADO

### B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>	0,00	0,00
Intergovernamentais	0,00	0,00
da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas	0,00	0,00
<b>Total das Transferências Recebidas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>	0,00	0,00
Intergovernamentais	0,00	0,00
a União	0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
a Municípios	0,00	0,00
a Consórcios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências concedidas	0,00	0,00
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

---

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO  
250.656.961-87

**AGENCIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO - AGETRAN**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

ISOLADO: 19 - AGENCIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO - AGETRAN

**D - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA**

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

---

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO  
250.656.961-87

---

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2025

### AGÊNCIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO - AGETRAN

#### NOTA 1 – INFORMAÇÕES GERAIS

As demonstrações que compõem o Balanço Geral da Agência Municipal de Trânsito de Ponta Porã/MS – AGETRAN foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, da Lei Complementar nº 101/2000 (LRF), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP (11ª edição, 2021), bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP).

A AGETRAN é dotada de autonomia administrativa, contábil, financeira, orçamentária e patrimonial, inscrito no CNPJ nº 45.181.141/0001-96, localizado na Rua Guia Lopes, 663, Centro – Ponta Porã/MS.

#### NOTA 2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

O Fundo é apresentado ao Tribunal de Contas do Estado/MS pelo **Bloco Simplificado**, em razão da ausência de movimentações financeiras no exercício de 2025.

Todos os registros foram processados em sistema informatizado fornecido por **R3GED GESTÃO DE DOCUMENTOS LTDA** adequado ao PCASP. As demonstrações e notas explicativas serão publicadas no Diário Oficial do Município de Ponta Porã/MS.

Assinado digitalmente por DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA (CPF: 054.458.371-06) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo [www.lxsign.com.br/documento/Assinado/199584](http://www.lxsign.com.br/documento/Assinado/199584). Folha 1 de 7





## NOTA 3 – CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis deste fundo Municipal, a seguir transcritas, contemplam a execução do Orçamento Fiscal, referentes ao período findo em 31 de dezembro de 2025.

A estrutura e a composição das demonstrações contábeis estão de acordo com as bases constituídas pelas práticas contábeis brasileiras (doravante modelo PCASP). Dessa forma, essas demonstrações são compostas por:

- Anexo 12 Balanço Orçamentário;
- Anexo 13 Balanço Financeiro;
- Anexo 14 Balanço Patrimonial;
- Anexo 15 Demonstrativo das Variações Patrimoniais;
- Anexo 17 Demonstrativo da Dívida Flutuante;
- Anexo 18 Demonstrativo dos Fluxos de Caixa;
- Documentos complementares.

As demonstrações foram elaboradas em conformidade com o MCASP e instruções normativas expedidas pelo TCE/MS, obedecendo ao disposto na Lei Federal nº 4.320/64.

## NOTA 4 – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

### 4.1 Balanço Orçamentário – Anexo 12

Assinado digitalmente por DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA (CPF 054.458.371-06) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo [www.lxsign.com.br/documento/Assinado/199584](http://www.lxsign.com.br/documento/Assinado/199584). Folha 2 de 7





Para o exercício de 2025 a execução orçamentária é regida pela Lei Municipal nº 4.661/24, que "Estima a receita e fixa a despesa da administração direta do Município de Ponta Porã (MS) para o exercício financeiro de 2025".

Receita Prevista	R\$ 1.000,00	Receita Realizada	R\$ 0,00
Despesa Atualizada	R\$ 1.693.000,00	Despesa Executada	R\$ 0,00

A execução orçamentária da Agência Municipal de Trânsito no exercício de 2025 apresentou receita prevista de R\$ 1.000,00, não havendo, contudo, arrecadação no período. As despesas foram fixadas em R\$ 1.693.000,00, porém não houve execução orçamentária, permanecendo o saldo da dotação integral, sem registro de empenho, liquidação ou pagamento.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias é a Lei nº 4.646/24, e o Plano Plurianual a Lei nº 4.490/21, podendo ser consultadas em sua íntegra:

- a) PPA2022/2025: <https://server2.pontapora.ms.gov.br/diarios-2020a2024/DIARIO-OFFICIAL-20-DE-DEZEMBRO-DE-2021.pdf> (fls.100-101);
- b) LDO 2025: <https://diariooficial.pontapora.ms.gov.br/wp-content/uploads/diarios-2024/DIARIO-OFFICIAL-23-DE-JULHO-DE-2024.pdf> (fls. 15-27);
- c) LOA 2025: <https://diariooficial.pontapora.ms.gov.br/wp-content/uploads/diarios-2024/DIARIO-OFFICIAL-18-DE-DEZEMBRO-DE-2024.pdf> (fls. 38-41).

#### 4.2 Balanço Financeiro – Anexo 13

O Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos bancários do exercício anterior e os que transferem para o início do

Assinado digitalmente por DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAÇA (CPF 054.458.371-06) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo [www.pontapora.ms.gov.br/portal/assimilado/199584](https://www.pontapora.ms.gov.br/portal/assimilado/199584). Folha 3 de 7





exercício seguinte.

Segundo o art. 103 da Lei nº 4.320/64, deve demonstrar “a receita e a despesa orçamentária, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com o saldo em espécie provenientes do exercício anterior, e o que se transferem para o exercício seguinte”.

Ingressos: R\$ 0,00	Dispêndios: R\$ 0,00
Saldo em Espécie Inicial: R\$ 0,00	Saldo em Espécie Final: R\$ 0,00

O balanço financeiro da Agência Municipal de Trânsito demonstra ausência de movimentações financeiras no exercício de 2025, com saldos iniciais e finais zerados.

#### 4.3 Balanço Patrimonial – Anexo 14

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2025. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido), bem como os atos potenciais, que são registrados em conta de compensação.

O Balanço patrimonial permite análises diversas acerca da situação patrimonial da entidade, como sua liquidez e seu endividamento.

Ativo Circulante: R\$ 0,00	Passivo Circulante: R\$ 0,00
Ativo Permanente: R\$ 0,00	Passivo Permanente: R\$ 0,00

O balanço patrimonial da Agência Municipal de Trânsito evidencia ausência de ativos e passivos registrados no exercício de 2025.





#### 4.4 Demonstração das Variações Patrimoniais – Anexo 15

De acordo com a Lei Federal nº 4.320/64 e a NBCT T 16.6, a Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as variações quantitativas e as variações qualitativas decorrentes da execução orçamentária e indica o resultado patrimonial do exercício.

As variações quantitativas são decorrentes de transações no Setor público que aumentam ou diminuem o patrimônio líquido. Já as variações qualitativas são decorrentes de transações no setor público que alteram a composição dos elementos patrimoniais sem afetar o patrimônio líquido.

Variações Patrimoniais Aumentativas	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas	0,00

Não foram registradas variações patrimoniais aumentativas ou diminutivas no exercício de 2025.

#### 4.5 Demonstrativo da Dívida Flutuante – Anexo 17

A Dívida Flutuante é integrada pelas obrigações de curto prazo pendentes ao final de cada exercício, é composta, segundo o art. 92 da Lei nº 4.320/64, por Restos a pagar, serviços da Dívida a pagar, Depósitos e Débitos de Tesouraria.

Restos a Pagar Processados	R\$ 0,00
Restos a Pagar Não Processados	R\$ 0,00

Não houve inscrição de restos a pagar processados ou não processados no exercício de 2025.

Assinado digitalmente por DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA (CPF: 054.458.371-06) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo [www.lxsign.com.br/documento/documentoAssinado/199584](http://www.lxsign.com.br/documento/documentoAssinado/199584). Folha 5 de 7





#### 4.6 Demonstração dos Fluxos de Caixa – Anexo 18

O objetivo deste demonstrativo é o de contribuir para a transparência da gestão pública, visto permitir maior gerenciamento e controle financeiro dos órgãos e entidades do setor público. Conforme conceitua o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – Parte V, a Demonstração dos Fluxos de Caixa demonstra as movimentações ocorridas no caixa e nos equivalentes de caixa, nos seguintes fluxos:

- a) Fluxo de caixa das operações: que compreende os ingressos e os desembolsos relacionados com a ação pública e os demais fluxos que não se qualificam como de investimento ou financiamento;
- b) O fluxo de caixa dos investimentos inclui os recursos relacionados à aquisição e à alienação de ativo não circulante, bem como recebimentos em dinheiro por liquidação de adiantamentos ou amortização de empréstimos concedidos e outras operações da mesma natureza;
- c) O fluxo de caixa dos financiamentos inclui recursos relacionados à captação e à amortização de empréstimos e financiamentos.

Ingressos Operacionais	0,00
Desembolsos Operacionais	0,00
Fluxo de Caixa Líquido	0,00
Caixa Inicial	0,00
Caixa Final	0,00

A demonstração dos fluxos de caixa da Agência Municipal de Trânsito confirma a ausência de movimentações financeiras no exercício de 2025.





## NOTA 5 – DISPOSIÇÕES FINAIS

No exercício de 2025, não foram registradas movimentações financeiras, orçamentárias ou patrimoniais no âmbito da Agência Municipal de Trânsito, não havendo, portanto, execução de receitas ou despesas no período. Ressalta-se que a entidade permanece em fase de regulamentação e estruturação administrativa, com a adoção das providências necessárias à sua organização institucional, definição de competências e implementação de rotinas operacionais.

Destaca-se que tais medidas visam assegurar a adequada operacionalização da Agência, em conformidade com suas finalidades legais e institucionais. Nesse contexto, há previsão de início das movimentações financeiras, orçamentárias e patrimoniais a partir do exercício de 2026, quando se espera o pleno funcionamento de suas atividades.

Ponta Porã – MS, 31 de dezembro de 2025.

**DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA**  
Contadora – CRC: MS-015784/O-8  
(Assinado digitalmente)



**FUNDO MUNICIPAL INVESTIMENTO CULTURAL - FIC****ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

DEZEMBRO(31/12/2025)

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

**ISOLADO: 11 - FUNDO MUNICIPAL INVESTIMENTO CULTURAL - FIC**

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
RECEITA PATRIMONIAL	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
Valores Mobiliários	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO  
250.656.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

## FUNDO MUNICIPAL INVESTIMENTO CULTURAL - FIC

### ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 2

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO  
250.656.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

**FUNDO MUNICIPAL INVESTIMENTO CULTURAL - FIC**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 11 - FUNDO MUNICIPAL INVESTIMENTO CULTURAL - FIC

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		0,00	0,00
RECURSOS NÃO VINCULADOS		0,00	0,00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		0,00	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		0,00	0,00	TOTAL		0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		0,00	0,00				
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				

\_\_\_\_\_  
 EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
 PREFEITO  
 250.656.961-87

\_\_\_\_\_  
 DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

**FUNDO MUNICIPAL INVESTIMENTO CULTURAL - FIC**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 11 - FUNDO MUNICIPAL INVESTIMENTO CULTURAL - FIC

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

**FUNDO MUNICIPAL INVESTIMENTO CULTURAL - FIC**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 2

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		0,00	0,00	PASSIVO FINANCEIRO(0,00) + RP não Proc.(0,00)		0,00	0,00
ATIVO PERMANENTE		0,00	0,00	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
						0,00	0,00

\_\_\_\_\_  
 EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
 PREFEITO  
 250.656.961-87

\_\_\_\_\_  
 DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

**FUNDO MUNICIPAL INVESTIMENTO CULTURAL - FIC**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 3

**C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)**

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (811xxx e 8944201)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
 PREFEITO  
 250.656.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

**FUNDO MUNICIPAL INVESTIMENTO CULTURAL - FIC**  
**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

**ISOLADO: 11 - FUNDO MUNICIPAL INVESTIMENTO CULTURAL - FIC**

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS							
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

**FUNDO MUNICIPAL INVESTIMENTO CULTURAL - FIC**  
**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 2

**ISOLADO: 11 - FUNDO MUNICIPAL INVESTIMENTO CULTURAL - FIC**

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
		0,00	0,00
		0,00	0,00

## FUNDO MUNICIPAL INVESTIMENTO CULTURAL - FIC

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 1

ISOLADO: 11 - FUNDO MUNICIPAL INVESTIMENTO CULTURAL - FIC

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO				SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	TRANSF. RP NÃO PROC. LIQ.		
				INSCR	BAIXA	
Sub-total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO  
250.656.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

\*  
\*

# FUNDO MUNICIPAL INVESTIMENTO CULTURAL - FIC

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 1

ISOLADO: 11 - FUNDO MUNICIPAL INVESTIMENTO CULTURAL - FIC

### A - QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		0,00	0,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		0,00	0,00
Ingressos Extraorçamentários		0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas		0,00	0,00
Transferência de resgate de Aplicação RPPS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		0,00	0,00
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		0,00	0,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
Transferência de Aplicação RPPS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		0,00	0,00

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		0,00	0,00
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)		0,00	0,00

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO  
250.656.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

**FUNDO MUNICIPAL INVESTIMENTO CULTURAL - FIC**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 2

ISOLADO: 11 - FUNDO MUNICIPAL INVESTIMENTO CULTURAL - FIC

<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		0,00	0,00
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		0,00	0,00
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		0,00	0,00

---

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO  
250.656.961-87

---

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

**FUNDO MUNICIPAL INVESTIMENTO CULTURAL - FIC****DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

DEZEMBRO(31/12/2025)

CONSOLIDADO

Orçamento Programa - Exercício de 2025

**B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS**

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>	0,00	0,00
Intergovernamentais	0,00	0,00
da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas	0,00	0,00
<b>Total das Transferências Recebidas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>	0,00	0,00
Intergovernamentais	0,00	0,00
a União	0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
a Municípios	0,00	0,00
a Consórcios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências concedidas	0,00	0,00
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

---

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO  
250.656.961-87

**FUNDO MUNICIPAL INVESTIMENTO CULTURAL - FIC**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

ISOLADO: 11 - FUNDO MUNICIPAL INVESTIMENTO CULTURAL - FIC

**D - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA**

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

---

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO  
250.656.961-87

---

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2025

### FUNDO MUNICIPAL DE INVESTIMENTO CULTURAL DE PONTA PORÃ/MS

#### NOTA 1 – INFORMAÇÕES GERAIS

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Fundo Municipal de Investimento Cultural de Ponta Porã/MS, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, da Lei Complementar nº 101/2000 (LRF), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP (11ª edição, 2021), bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP).

O Fundo Municipal de Investimento Cultural é dotado de autonomia administrativa, contábil, financeira, orçamentária e patrimonial, inscrito no CNPJ nº 22.435.990/0001-23, localizado na Rua Guia Lopes, 663, Centro – Ponta Porã/MS.

#### NOTA 2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

O Fundo é apresentado ao Tribunal de Contas do Estado/MS pelo **Bloco Simplificado**, em razão da ausência de movimentações financeiras no exercício de 2025.

Todos os registros foram processados em sistema informatizado fornecido por **R3GED GESTÃO DE DOCUMENTOS LTDA** adequado ao PCASP. As demonstrações e notas explicativas foram publicadas no Diário Oficial do Município de Ponta Porã/MS.





### **NOTA 3 – CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As Demonstrações Contábeis deste Fundo Municipal, a seguir apresentadas, contemplam a execução do Orçamento Fiscal, relativas ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2025.

A estrutura e a composição das demonstrações contábeis estão de acordo com as bases constituídas pelas práticas contábeis brasileiras (doravante modelo PCASP). Dessa forma, essas demonstrações são compostas por:

- Anexo 12 Balanço Orçamentário;
- Anexo 13 Balanço Financeiro;
- Anexo 14 Balanço Patrimonial;
- Anexo 15 Demonstrativo das Variações Patrimoniais;
- Anexo 17 Demonstrativo da Dívida Flutuante;
- Anexo 18 Demonstrativo dos Fluxos de Caixa;
- Documentos complementares.

As demonstrações foram elaboradas em conformidade com o MCASP e instruções normativas expedidas pelo TCE/MS, obedecendo ao disposto na Lei Federal nº 4.320/64.

### **NOTA 4 – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

#### **4.1 Balanço Orçamentário – Anexo 12**





Receita Prevista:	R\$ 1.000,00	Receita Realizada:	R\$ 0,00
Despesa Atualizada:	R\$ 5.000,00	Despesa Executada:	R\$ 0,00

A execução orçamentária do Fundo Municipal de Investimento Cultural, no exercício de 2025, apresentou previsão de receita no montante de R\$ 1.000,00, não havendo, contudo, sua efetiva arrecadação no período.

As despesas foram inicialmente fixadas em R\$ 5.000,00, permanecendo inalteradas após as atualizações orçamentárias. Não houve execução da despesa, inexistindo registros nas fases de empenho, liquidação ou pagamento.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias é a Lei nº 4.646/24, e o Plano Plurianual a Lei nº 4.490/21, podendo ser consultadas em sua íntegra:

- a) PPA2022/2025: <https://server2.pontapora.ms.gov.br/diarios-2020a2024/DIARIO-OFFICIAL-20-DE-DEZEMBRO-DE-2021.pdf> (fls.100-101);
- b) LDO 2025: <https://diariooficial.pontapora.ms.gov.br/wp-content/uploads/diarios-2024/DIARIO-OFFICIAL-23-DE-JULHO-DE-2024.pdf> (fls. 15-27);
- c) LOA 2025: <https://diariooficial.pontapora.ms.gov.br/wp-content/uploads/diarios-2024/DIARIO-OFFICIAL-18-DE-DEZEMBRO-DE-2024.pdf> (fls. 38-41).

#### 4.2 Balanço Financeiro – Anexo 13

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





Segundo o art. 103 da Lei nº 4.320/64, deve demonstrar “a receita e a despesa orçamentária, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com o saldo em espécie provenientes do exercício anterior, e o que se transferem para o exercício seguinte”.

Ingressos: R\$ 0,00	Dispêndios: R\$ 0,00
Saldo em Espécie Inicial: R\$ 0,00	Saldo em Espécie Final: R\$ 0,00

O balanço financeiro do Fundo Municipal de Investimento Cultural demonstra ausência de movimentações financeiras no exercício de 2025, com saldos iniciais e finais zerados.

#### 4.3 Balanço Patrimonial – Anexo 14

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2025. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido), bem como os atos potenciais, que são registrados em conta de compensação.

O Balanço patrimonial permite análises diversas acerca da situação patrimonial da entidade, como sua liquidez e seu endividamento.

Ativo Circulante: R\$ 0,00	Passivo Circulante: R\$ 0,00
Ativo Permanente: R\$ 0,00	Passivo Permanente: R\$ 0,00

O balanço patrimonial do Fundo de Investimento Cultural evidencia ausência de ativos e passivos registrados no exercício de 2025.



Assinado digitalmente por DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA (CPF 054.458.371-06) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo [www.lxsign.com.br/documento/Assinado/199585](http://www.lxsign.com.br/documento/Assinado/199585). Folha 4 de 7



#### 4.4 Demonstração das Variações Patrimoniais – Anexo 15

De acordo com a Lei Federal nº 4.320/64 e a NBCT T 16.6, a Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as variações quantitativas e as variações qualitativas decorrentes da execução orçamentária e indica o resultado patrimonial do exercício.

As variações quantitativas são decorrentes de transações no Setor público que aumentam ou diminuem o patrimônio líquido. Já as variações qualitativas são decorrentes de transações no setor público que alteram a composição dos elementos patrimoniais sem afetar o patrimônio líquido.

Variações Patrimoniais Aumentativas	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas	0,00

Não foram registradas variações patrimoniais aumentativas ou diminutivas no exercício de 2025.

#### 4.5 Demonstrativo da Dívida Flutuante – Anexo 17

A Dívida Flutuante é integrada pelas obrigações de curto prazo pendentes ao final de cada exercício, é composta, segundo o art. 92 da Lei nº 4.320/64, por Restos a pagar, serviços da Dívida a pagar, Depósitos e Débitos de Tesouraria.

Restos a Pagar Processados	R\$ 0,00
Restos a Pagar Não Processados	R\$ 0,00

Não houve inscrição de restos a pagar processados ou não processados no exercício de 2025.

Assinado digitalmente por DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA (CPF 054.458.371-06) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo [www.lxxsign.com.br/documento/documentoAssinado/199585](http://www.lxxsign.com.br/documento/documentoAssinado/199585). Folha 5 de 7





#### 4.6 Demonstração dos Fluxos de Caixa – Anexo 18

O objetivo deste demonstrativo é o de contribuir para a transparência da gestão pública, visto permitir maior gerenciamento e controle financeiro dos órgãos e entidades do setor público. Conforme conceitua o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – Parte V, a Demonstração dos Fluxos de Caixa demonstra as movimentações ocorridas no caixa e nos equivalentes de caixa, nos seguintes fluxos:

- a) Fluxo de caixa das operações: que compreende os ingressos e os desembolsos relacionados com a ação pública e os demais fluxos que não se qualificam como de investimento ou financiamento;
- b) O fluxo de caixa dos investimentos inclui os recursos relacionados à aquisição e à alienação de ativo não circulante, bem como recebimentos em dinheiro por liquidação de adiantamentos ou amortização de empréstimos concedidos e outras operações da mesma natureza;
- c) O fluxo de caixa dos financiamentos inclui recursos relacionados à captação e à amortização de empréstimos e financiamentos.

Ingressos Operacionais	0,00
Desembolsos Operacionais	0,00
Fluxo de Caixa Líquido	0,00
Caixa Inicial	0,00
Caixa Final	0,00

A demonstração dos fluxos de caixa confirma a ausência de movimentações financeiras no exercício de 2025.





## NOTA 5 – DISPOSIÇÕES FINAIS

Conforme a Lei Municipal nº 4.667, de 04 de abril de 2025, publicada no Diário Oficial do Município nº 4.659, em 08 de abril de 2025, o Fundo Municipal de Investimento Cultural foi extinto. O referido Fundo havia sido instituído pela Lei Municipal nº 3.360, de 05 de maio de 2004, e posteriormente alterado pela Lei Municipal nº 4.005, de 23 de dezembro de 2013.

A partir da sua extinção, não há mais execução orçamentária, financeira ou patrimonial vinculada ao Fundo, devendo eventuais saldos ou obrigações remanescentes seguir a legislação vigente.

A publicação oficial pode ser consultada em:

<https://diariooficial.pontapora.ms.gov.br/wp-content/uploads/diarios-2025/DIARIO-OFICIAL-08-DE-ABRIL-DE-2025.pdf>.

Ponta Porã – MS, 31 de dezembro de 2025.

**DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA**  
Contadora – CRC: MS-015784/O-8  
(Assinado digitalmente)



**FUNDO MUNICIPAL INVESTIMENTO SOCIAL DE PONTA PORÁ****ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

DEZEMBRO(31/12/2025)

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

**ISOLADO: 8 - FUNDO MUNICIPAL INVESTIMENTO SOCIAL DE PONTA PORÁ**

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	0,00	0,00	423,24	423,24
RECEITA PATRIMONIAL	0,00	0,00	423,24	423,24
Valores Mobiliários	0,00	0,00	423,24	423,24
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	0,00	0,00	423,24	423,24
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	0,00	0,00	423,24	423,24
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	0,00	0,00	423,24	423,24
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	12.192,39	12.192,39	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	12.192,39	12.192,39	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

FABRICIO DA COSTA CERVIERI  
SEC. DE FINANÇAS  
136.741.288-96

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

DILMA DA SILVA LEITE  
SEC. DE ASSIST. SOCIAL  
475.102.931-20

# FUNDO MUNICIPAL INVESTIMENTO SOCIAL DE PONTA PORÁ

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 2

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	2.500,00	14.692,39	0,00	0,00	0,00	14.692,39
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.500,00	14.692,39	0,00	0,00	0,00	14.692,39
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
INVESTIMENTOS	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	3.500,00	15.692,39	0,00	0,00	0,00	15.692,39
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	3.500,00	15.692,39	0,00	0,00	0,00	15.692,39
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	423,24	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	3.500,00	15.692,39	423,24	0,00	0,00	15.692,39
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

FABRÍCIO DA COSTA CERVIERI  
SEC. DE FINANÇAS  
136.741.288-96

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

DILMA DA SILVA LEITE  
SEC. DE ASSIST. SOCIAL  
475.102.931-20

**FUNDO MUNICIPAL INVESTIMENTO SOCIAL DE PONTA PORÁ**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

## ISOLADO: 8 - FUNDO MUNICIPAL INVESTIMENTO SOCIAL DE PONTA PORÁ

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>423,24</b>	<b>11.087,97</b>	<b>DESPA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>0,00</b>	<b>261.580,54</b>
<b>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</b>		<b>423,24</b>	<b>11.087,97</b>	<b>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</b>		<b>0,00</b>	<b>261.580,54</b>
OUTRAS VINCULAÇÕES		423,24	11.087,97	<b>RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>261.580,54</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>665,08</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>12.615,63</b>	<b>0,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>665,08</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		<b>12.615,63</b>	<b>0,00</b>
REPASSE RECEBIDO		0,00	665,08	REPASSE CONCEDIDO		12.615,63	0,00
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>0,00</b>	<b>18.760,33</b>	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>0,00</b>	<b>121.045,69</b>
<b>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</b>		<b>0,00</b>	<b>18.760,33</b>	<b>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</b>		<b>0,00</b>	<b>102.285,36</b>
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		0,00	35,74	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	83.376,30
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		0,00	2.080,00	RP PROCESSADOS PAGOS		0,00	18.909,06
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		0,00	629,34	<b>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</b>		<b>0,00</b>	<b>18.760,33</b>
ISS		0,00	3.182,31	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		0,00	35,74
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		0,00	12.832,94	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		0,00	2.080,00
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>12.192,39</b>	<b>364.305,24</b>	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		0,00	629,34
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</b>		<b>12.192,39</b>	<b>364.305,24</b>	ISS		0,00	3.182,31
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		12.192,39	364.305,24	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		0,00	12.832,94
<b>TOTAL</b>		<b>12.615,63</b>	<b>394.818,62</b>	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>0,00</b>	<b>12.192,39</b>
				<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</b>		<b>0,00</b>	<b>12.192,39</b>
				BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		0,00	12.192,39
				<b>TOTAL</b>		<b>12.615,63</b>	<b>394.818,62</b>

FABRÍCIO DA COSTA CERVIERI  
 SEC. DE FINANÇAS  
 136.741.288-96

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

DILMA DA SILVA LEITE  
 SEC. DE ASSIST. SOCIAL  
 475.102.931-20

**FUNDO MUNICIPAL INVESTIMENTO SOCIAL DE PONTA PORÁ**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
**B) QUADRO ANEXO**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

## ISOLADO: 8 - FUNDO MUNICIPAL INVESTIMENTO SOCIAL DE PONTA PORÁ

## B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
1 RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	423,24	0,00	423,24	11.087,97	0,00	11.087,97
60 OUTRAS VINCULAÇÕES	423,24	0,00	423,24	11.087,97	0,00	11.087,97
<b>TOTAL</b>	<b>423,24</b>	<b>0,00</b>	<b>423,24</b>	<b>11.087,97</b>	<b>0,00</b>	<b>11.087,97</b>

FABRÍCIO DA COSTA CERVIERI  
 SEC. DE FINANÇAS  
 136.741.288-96

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

DILMA DA SILVA LEITE  
 SEC. DE ASSIST. SOCIAL  
 475.102.931-20

**FUNDO MUNICIPAL INVESTIMENTO SOCIAL DE PONTA PORÁ**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

## A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 8 - FUNDO MUNICIPAL INVESTIMENTO SOCIAL DE PONTA PORÁ

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		0,00	12.192,39	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		0,00	12.192,39	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	0,00	12.192,39	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>12.192,39</b>
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>12.192,39</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>0,00</b>	<b>12.192,39</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		<b>0,00</b>	<b>12.192,39</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-12.192,39	-333.203,79
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		12.192,39	345.396,18
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>12.192,39</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>12.192,39</b>

**FUNDO MUNICIPAL INVESTIMENTO SOCIAL DE PONTA PORÁ**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 2

## B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		0,00	12.192,39	PASSIVO FINANCEIRO(0,00) + RP não Proc (0,00)		0,00	0,00
ATIVO PERMANENTE		0,00	0,00	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		0,00	12.192,39

\_\_\_\_\_  
 FABRICIO DA COSTA CERVIERI  
 SEC. DE FINANÇAS  
 136.741.288-96

\_\_\_\_\_  
 DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

\_\_\_\_\_  
 DILMA DA SILVA LEITE  
 SEC. DE ASSIST. SOCIAL  
 475.102.931-20

**FUNDO MUNICIPAL INVESTIMENTO SOCIAL DE PONTA PORÁ**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 3

## C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (811xxx e 8944201)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				ATOS POTENCIAIS PASSIVO		<b>0,00</b>	<b>9.307,80</b>
				OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		0,00	9.307,80
				<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>9.307,80</b>

\_\_\_\_\_  
 FABRICIO DA COSTA CERVIERI  
 SEC. DE FINANÇAS  
 136.741.288-96

\_\_\_\_\_  
 DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

\_\_\_\_\_  
 DILMA DA SILVA LEITE  
 SEC. DE ASSIST. SOCIAL  
 475.102.931-20

**FUNDO MUNICIPAL INVESTIMENTO SOCIAL DE PONTA PORÁ****ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL****D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL**

DEZEMBRO(31/12/2025)

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

**ISOLADO: 8 - FUNDO MUNICIPAL INVESTIMENTO SOCIAL DE PONTA PORÁ****D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO**

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
2	<b>RECURSOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>	<b>0,00</b>	<b>12.192,39</b>
500	<b>RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>627,94</b>
0000	Sem código de acompanhamento		627,94
899	<b>OUTROS RECURSOS VINCULADOS</b>	<b>0,00</b>	<b>11.564,45</b>
7407	Transferências do Estado - FIS - Fundo de Investimentos Sociais		11.564,45
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>12.192,39</b>

FABRICIO DA COSTA CERVIERI  
SEC. DE FINANÇAS  
136.741.288-96

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

DILMA DA SILVA LEITE  
SEC. DE ASSIST. SOCIAL  
475.102.931-20

**FUNDO MUNICIPAL INVESTIMENTO SOCIAL DE PONTA PORÁ****ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

DEZEMBRO(31/12/2025)

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

**ISOLADO: 8 - FUNDO MUNICIPAL INVESTIMENTO SOCIAL DE PONTA PORÁ****VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS**

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS</b>		<b>423,24</b>	<b>10.983,50</b>	<b>USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO</b>		<b>0,00</b>	<b>335.478,13</b>
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		423,24	10.983,50	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		0,00	165.452,30
<b>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>769,55</b>	SERVIÇOS		0,00	170.025,83
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		0,00	665,08	<b>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS</b>		<b>12.615,63</b>	<b>9.478,71</b>
TRANSFERÊNCIAS INTER-GOVERNAMENTAIS		0,00	104,47	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		12.615,63	7.828,71
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS</b>		<b>423,24</b>	<b>11.753,05</b>	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS		0,00	1.650,00
<b>RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)</b>		<b>12.192,39</b>	<b>333.203,79</b>	<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS</b>		<b>12.615,63</b>	<b>344.956,84</b>
<b>TOTAL</b>		<b>12.615,63</b>	<b>344.956,84</b>	<b>TOTAL</b>		<b>12.615,63</b>	<b>344.956,84</b>

FABRICIO DA COSTA CERVIERI  
SEC. DE FINANÇAS  
136.741.288-96

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

DILMA DA SILVA LEITE  
SEC. DE ASSIST. SOCIAL  
475.102.931-20

**FUNDO MUNICIPAL INVESTIMENTO SOCIAL DE PONTA PORÁ**  
**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 2

ISOLADO: 8 - FUNDO MUNICIPAL INVESTIMENTO SOCIAL DE PONTA PORÁ

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO		0,00	7.828,71
INVESTIMENTOS		0,00	7.828,71

\_\_\_\_\_  
 FABRICIO DA COSTA CERVIERI  
 SEC. DE FINANÇAS  
 136.741.288-96

\_\_\_\_\_  
 DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

\_\_\_\_\_  
 DILMA DA SILVA LEITE  
 SEC. DE ASSIST. SOCIAL  
 475.102.931-20

**FUNDO MUNICIPAL INVESTIMENTO SOCIAL DE PONTA PORÁ**

**Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 8 - FUNDO MUNICIPAL INVESTIMENTO SOCIAL DE PONTA PORÁ

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO				SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	TRANSF. RP NAO PROC. LIQ		
				INSCR	BAIXA	
Sub-total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\_\_\_\_\_  
 FABRICIO DA COSTA CERVIERI  
 SEC. DE FINANÇAS  
 136.741.288-96

\_\_\_\_\_  
 DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

\_\_\_\_\_  
 DILMA DA SILVA LEITE  
 SEC. DE ASSIST. SOCIAL  
 475.102.931-20

\*  
 \*

# FUNDO MUNICIPAL INVESTIMENTO SOCIAL DE PONTA PORÁ

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 1

ISOLADO: 8 - FUNDO MUNICIPAL INVESTIMENTO SOCIAL DE PONTA PORÁ

### A - QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		423,24	30.513,38
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		423,24	10.983,50
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		423,24	10.983,50
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	0,00	104,47
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		0,00	19.425,41
Ingressos Extraorçamentários		0,00	18.760,33
Transferências Financeiras Recebidas		0,00	665,08
Transferência de resgate de Aplicação RPPS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		12.615,63	374.797,52
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	0,00	354.387,19
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	0,00	1.650,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		12.615,63	18.760,33
Desembolsos Extra-Orçamentários		0,00	18.760,33
Transferências Financeiras Concedidas		12.615,63	0,00
Transferência de Aplicação RPPS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		-12.192,39	-344.284,14

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	7.828,71
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		0,00	7.828,71
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)		0,00	-7.828,71

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00

FABRÍCIO DA COSTA CERVIERI  
SEC. DE FINANÇAS  
136.741.288-96

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

DILMA DA SILVA LEITE  
SEC. DE ASSIST. SOCIAL  
475.102.931-20

**FUNDO MUNICIPAL INVESTIMENTO SOCIAL DE PONTA PORÁ**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 2

ISOLADO: 8 - FUNDO MUNICIPAL INVESTIMENTO SOCIAL DE PONTA PORÁ

<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		12.192,39	364.305,24
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-12.192,39	-352.112,85
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		0,00	12.192,39

---

FABRÍCIO DA COSTA CERVIÉRI  
SEC. DE FINANÇAS  
136.741.288-96

---

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

---

DILMA DA SILVA LEITE  
SEC. DE ASSIST. SOCIAL  
475.102.931-20

# FUNDO MUNICIPAL INVESTIMENTO SOCIAL DE PONTA PORÁ

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

CONSOLIDADO

### B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>	0,00	104,47
Intergovernamentais	0,00	104,47
da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	0,00	104,47
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas	0,00	0,00
<b>Total das Transferências Recebidas</b>	<b>0,00</b>	<b>104,47</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>	0,00	1.650,00
Intergovernamentais	0,00	0,00
a União	0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
a Municípios	0,00	0,00
a Consórcios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências concedidas	0,00	1.650,00
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	<b>0,00</b>	<b>1.650,00</b>

\_\_\_\_\_  
FABRÍCIO DA COSTA CERVIERI  
SEC. DE FINANÇAS  
136.741.288-96

\_\_\_\_\_  
DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

**FUNDO MUNICIPAL INVESTIMENTO SOCIAL DE PONTA PORÁ**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

ISOLADO: 8 - FUNDO MUNICIPAL INVESTIMENTO SOCIAL DE PONTA PORÁ

**C - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO**

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	354.387,19
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>	<b>0,00</b>	<b>354.387,19</b>

---

FABRÍCIO DA COSTA CERVIERI  
SEC. DE FINANÇAS  
136.741.288-96

---

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

---

DILMA DA SILVA LEITE  
SEC. DE ASSIST. SOCIAL  
475.102.931-20

**FUNDO MUNICIPAL INVESTIMENTO SOCIAL DE PONTA PORÁ**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

ISOLADO: 8 - FUNDO MUNICIPAL INVESTIMENTO SOCIAL DE PONTA PORÁ

**D - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA**

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

---

FABRICIO DA COSTA CERVIERI  
SEC. DE FINANÇAS  
136.741.288-96

---

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

---

DILMA DA SILVA LEITE  
SEC. DE ASSIST. SOCIAL  
475.102.931-20



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2025

### FUNDO MUNICIPAL DE INVESTIMENTOS SOCIAIS DE PONTA PORÃ/MS

#### NOTA 1 – INFORMAÇÕES GERAIS

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Fundo Municipal de Investimentos Sociais de Ponta Porã/MS foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, da Lei Complementar nº 101/2000 (LRF), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP (11ª edição, 2021), bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP).

O Fundo Municipal de Investimentos Social é dotado de autonomia administrativa, contábil, financeira, orçamentária e patrimonial, inscrito no CNPJ nº32.117.216/0001-28, localizado na Rua Guia Lopes, 663, Centro – Ponta Porã/MS.

#### NOTA 2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

O Fundo é apresentado ao Tribunal de Contas do Estado/MS pelo **Bloco Simplificado**, em razão da ausência de movimentações financeiras no exercício de 2025.

Todos os registros foram processados em sistema informatizado fornecido por **R3GED GESTÃO DE DOCUMENTOS LTDA** adequado ao PCASP. As demonstrações e notas explicativas foram publicadas no Diário Oficial do Município de Ponta Porã/MS.

Assinado digitalmente por DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA (CPF 054.458.371-06) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo endereço eletrônico [www.pontaporã.ms.br/documento/documentoAssinado/199586](http://www.pontaporã.ms.br/documento/documentoAssinado/199586). Folha 1 de 8





### NOTA 3 – CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis deste Fundo Municipal, a seguir apresentadas, contemplam a execução do Orçamento Fiscal, relativas ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2025.

A estrutura e a composição das demonstrações contábeis estão de acordo com as bases constituídas pelas práticas contábeis brasileiras (doravante modelo PCASP). Dessa forma, essas demonstrações são compostas por:

- Anexo 12 Balanço Orçamentário;
- Anexo 13 Balanço Financeiro;
- Anexo 14 Balanço Patrimonial;
- Anexo 15 Demonstrativo das Variações Patrimoniais;
- Anexo 17 Demonstrativo da Dívida Flutuante;
- Anexo 18 Demonstrativo dos Fluxos de Caixa;
- Documentos complementares.

As demonstrações foram elaboradas em conformidade com o MCASP e instruções normativas expedidas pelo TCE/MS, obedecendo ao disposto na Lei Federal nº 4.320/64.

### NOTA 4 – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

#### 4.1 Balanço Orçamentário – Anexo 12

Receita Prevista:	R\$ 0,00	Receita Realizada:	R\$ 423,24
-------------------	----------	--------------------	------------





Despesa Atualizada:	R\$ 15.692,39	Despesa Executada:	R\$ 0,00
---------------------	---------------	--------------------	----------

A execução orçamentária do Fundo Municipal de Investimentos sociais, no exercício de 2025, não apresentou previsão de receita, porém como havia um saldo bancário de exercícios anteriores, houve arrecadação de receita de remuneração de depósitos bancários no valor de 423,24.

As despesas foram inicialmente fixadas em R\$ 3.500,00, e a despesa atualizada totalizou 15.692,39. Não houve execução da despesa, inexistindo registros nas fases de empenho, liquidação ou pagamento.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias é a Lei nº 4.646/24, e o Plano Plurianual a Lei nº 4.490/21, podendo ser consultadas em sua íntegra:

- a) PPA2022/2025: <https://server2.pontapora.ms.gov.br/diarios-2020a2024/DIARIO-OFICIAL-20-DE-DEZEMBRO-DE-2021.pdf> (fls.100-101);
- b) LDO 2025: <https://diariooficial.pontapora.ms.gov.br/wp-content/uploads/diarios-2024/DIARIO-OFICIAL-23-DE-JULHO-DE-2024.pdf> (fls. 15-27);
- c) LOA 2025: <https://diariooficial.pontapora.ms.gov.br/wp-content/uploads/diarios-2024/DIARIO-OFICIAL-18-DE-DEZEMBRO-DE-2024.pdf> (fls. 38-41).

#### 4.2 Balanço Financeiro – Anexo 13

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





Segundo o art. 103 da Lei nº 4.320/64, deve demonstrar “a receita e a despesa orçamentária, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com o saldo em espécie provenientes do exercício anterior, e o que se transferem para o exercício seguinte”.

Ingressos:	R\$ 423,24	Dispêndios	R\$ 12.615,63
Saldo em Espécie Inicial:	R\$ 12.192,39	Saldo em Espécie Final	R\$ 0,00

O Balanço Financeiro evidencia que o Fundo iniciou o exercício com saldo bancário de R\$ 12.192,39, acrescido de ingressos de receitas orçamentárias no valor de R\$ 423,24, totalizando R\$ 12.615,63.

Os dispêndios compreenderam transferências financeiras concedidas no valor de R\$ 12.615,63 correspondentes à transferência do saldo financeiro ao Fundo Municipal de Assistência Social, em decorrência da extinção do Fundo.

Verifica-se, assim, a equivalência entre ingressos e dispêndios, com a integral aplicação dos recursos no exercício

#### 4.3 Balanço Patrimonial – Anexo 14

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2025. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido), bem como os atos potenciais, que são registrados em conta de compensação.

O Balanço patrimonial permite análises diversas acerca da situação patrimonial da entidade, como sua liquidez e seu endividamento.





Ativo Circulante	R\$ 0,00
Passivo Circulante	R\$ 0,00
Patrimônio Líquido	R\$ 0,00

O balanço patrimonial evidencia que o fundo encerrou o exercício com patrimônio líquido zerado, após utilização integral do saldo anterior.

#### 4.4 Demonstração das Variações Patrimoniais – Anexo 15

De acordo com a Lei Federal nº 4.320/64 e a NBCT T 16.6, a Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as variações quantitativas e as variações qualitativas decorrentes da execução orçamentária e indica o resultado patrimonial do exercício.

As variações quantitativas são decorrentes de transações no Setor público que aumentam ou diminuem o patrimônio líquido. Já as variações qualitativas são decorrentes de transações no setor público que alteram a composição dos elementos patrimoniais sem afetar o patrimônio líquido.

Variações Patrimoniais Aumentativas	R\$ 12.615,63
Variações Patrimoniais Diminutivas	R\$ 12.615,63
Resultado Patrimonial	R\$ 0,00

As Variações Patrimoniais Aumentativas totalizaram R\$ 12.615,63, correspondendo integralmente às Variações Patrimoniais Diminutivas, que somaram R\$ 12.615,63, resultando em Resultado Patrimonial igual a zero no exercício, evidenciando o equilíbrio das variações ocorridas.





#### 4.5 Demonstrativo da Dívida Flutuante – Anexo 17

A Dívida Flutuante é integrada pelas obrigações de curto prazo pendentes ao final de cada exercício, é composta, segundo o art. 92 da Lei nº 4.320/64, por Restos a pagar, serviços da Dívida a pagar, Depósitos e Débitos de Tesouraria.

Restos a Pagar Processados	R\$ 0,00
Restos a Pagar Não Processados	R\$ 0,00

Não houve inscrição de restos a pagar processados ou não processados no exercício de 2025.

#### 4.6 Atos Potenciais Passivos – Anexo 18

O objetivo deste demonstrativo é o de contribuir para a transparência da gestão pública, visto permitir maior gerenciamento e controle financeiro dos órgãos e entidades do setor público. Conforme conceitua o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – Parte V, a Demonstração dos Fluxos de Caixa demonstra as movimentações ocorridas no caixa e nos equivalentes de caixa, nos seguintes fluxos:

a) Fluxo de caixa das operações: que compreende os ingressos e os desembolsos relacionados com a ação pública e os demais fluxos que não se qualificam como de investimento ou financiamento;

b) O fluxo de caixa dos investimentos inclui os recursos relacionados à aquisição e à alienação de ativo não circulante, bem como recebimentos em dinheiro por liquidação de adiantamentos ou amortização de empréstimos concedidos e outras operações da mesma natureza;





c) O fluxo de caixa dos financiamentos inclui recursos relacionados à captação e à amortização de empréstimos e financiamentos.

Descrição	Valor (R\$)
Ingressos Operacionais	423,24
Desembolsos Operacionais	12.615,63
Fluxo de Caixa Líquido	-12.192,39
Caixa Inicial	12.192,39
Caixa Final	0,00

A Demonstração dos Fluxos de Caixa evidencia ingressos operacionais no montante de R\$ 423,24 e desembolsos operacionais de R\$ 12.615,63, resultando em fluxo de caixa líquido negativo de R\$ 12.192,39.

O Fundo iniciou o exercício com disponibilidade de caixa de R\$ 12.192,39 e encerrou com saldo de R\$ 0,00, em decorrência da integral utilização dos recursos financeiros, inclusive mediante transferência do saldo existente ao Fundo Municipal de Assistência Social, em razão de sua extinção.

## NOTA 5 – DISPOSIÇÕES FINAIS

Em razão das alterações promovidas pelo Estado de Mato Grosso do Sul, por meio da Lei nº 6.369, de 16 de dezembro de 2024, na estrutura de repasses anteriormente destinada a esse fundo, e conforme autorizado pela Resolução Estadual nº 2929/2018, foi publicada a Lei Municipal nº 4.670, de 24 de abril de 2025, no Diário Oficial nº 4.674, em 30 de abril de 2025.

<https://diariooficial.pontapora.ms.gov.br/>





Por meio dessa lei municipal, fica extinto o Fundo Municipal para Investimentos Sociais, instituído anteriormente pela Lei Municipal nº 3.161, de 04 de setembro de 2000.

Ainda conforme o art. 2º da referida lei, foi solicitada e efetivada, no exercício de 2025, a transferência do saldo financeiro do Fundo Municipal de Investimentos Sociais para o Fundo Municipal de Assistência Social, a fim de viabilizar sua aplicação em entidade que desenvolva ações de promoção social, em consonância com a finalidade original do fundo extinto.

Esse saldo correspondente ao saldo financeiro apurado em 2025 correspondia aos seguintes valores: R\$ 627,94 na fonte 2.500.000, R\$ 11.564,45 na fonte 2.899.7407 e R\$ 152,61 na fonte 1.899.7407. Os saldos transferidos do Fundo Municipal de Investimentos Sociais para o Fundo Municipal de Assistência Social foram integralmente executados no Projeto 2314 – Assistência à Criança e ao Adolescente – PSB (PAIF/SCFV/Equipe Volante/ACESSUAS Trabalho).

Ponta Porã – MS, 31 de dezembro de 2025.

**DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA**

Contadora – CRC: MS-015784/O-8

(Assinado digitalmente)



Assinado digitalmente por DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA (CPF: 054.458.371-06) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo [www.lxsign.com.br/documento/documentoAssinado/199586](http://www.lxsign.com.br/documento/documentoAssinado/199586). Folha 8 de 8

**FUNDO MUNICIPAL DE TRÂNSITO-FUMTRAN****ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

DEZEMBRO(31/12/2025)

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

**ISOLADO: 20 - FUNDO MUNICIPAL DE TRÂNSITO-FUMTRAN**

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
RECEITA PATRIMONIAL	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
Valores Mobiliários	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO  
250.656.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

# FUNDO MUNICIPAL DE TRÂNSITO-FUMTRAN

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 2

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	211.000,00	61.000,00	0,00	0,00	0,00	61.000,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	211.000,00	61.000,00	0,00	0,00	0,00	61.000,00
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	116.000,00	16.000,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00
INVESTIMENTOS	116.000,00	16.000,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>	<b>327.000,00</b>	<b>77.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>77.000,00</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>327.000,00</b>	<b>77.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>77.000,00</b>
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>327.000,00</b>	<b>77.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>77.000,00</b>
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT				
	(a)	(b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT			
	(a)	(b)			
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO  
250.656.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

**FUNDO MUNICIPAL DE TRÂNSITO-FUMTRAN**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 20 - FUNDO MUNICIPAL DE TRÂNSITO-FUMTRAN

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		0,00	0,00
RECURSOS NÃO VINCULADOS		0,00	0,00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		0,00	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		0,00	0,00	TOTAL		0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		0,00	0,00				
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
 PREFEITO  
 250.656.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

**FUNDO MUNICIPAL DE TRÂNSITO-FUMTRAN**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
**B) QUADRO ANEXO**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 20 - FUNDO MUNICIPAL DE TRÂNSITO-FUMTRAN

## B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
 PREFEITO  
 250.656.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

**FUNDO MUNICIPAL DE TRÂNSITO-FUMTRAN**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

**A) QUADRO PRINCIPAL**

ISOLADO: 20 - FUNDO MUNICIPAL DE TRÂNSITO-FUMTRAN

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

**FUNDO MUNICIPAL DE TRÂNSITO-FUMTRAN**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 2

**B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		0,00	0,00	PASSIVO FINANCEIRO(0,00) + RP não Proc.(0,00)		0,00	0,00
ATIVO PERMANENTE		0,00	0,00	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
						0,00	0,00

\_\_\_\_\_  
 EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
 PREFEITO  
 250.656.961-87

\_\_\_\_\_  
 DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

**FUNDO MUNICIPAL DE TRÂNSITO-FUMTRAN**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 3

**C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)**

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (811xxx e 8944201)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

\_\_\_\_\_  
 EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
 PREFEITO  
 250.656.961-87

\_\_\_\_\_  
 DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

**FUNDO MUNICIPAL DE TRÂNSITO-FUMTRAN****ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL****D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL**

DEZEMBRO(31/12/2025)

ISOLADO: 20 - FUNDO MUNICIPAL DE TRÂNSITO-FUMTRAN

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

**D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO**

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
000		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO  
250.656.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

**FUNDO MUNICIPAL DE TRÂNSITO-FUMTRAN****Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante**

DEZEMBRO(31/12/2025)

ISOLADO: 20 - FUNDO MUNICIPAL DE TRÂNSITO-FUMTRAN

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO				SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	TRANSF. RP NÃO PROC. LIQ.		
				INSCR	BAIXA	
Sub-total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO  
250.656.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

\*  
\*

# FUNDO MUNICIPAL DE TRÂNSITO-FUMTRAN

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 1

ISOLADO: 20 - FUNDO MUNICIPAL DE TRÂNSITO-FUMTRAN

### A - QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		0,00	0,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		0,00	0,00
Ingressos Extraorçamentários		0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas		0,00	0,00
Transferência de resgate de Aplicação RPPS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		0,00	0,00
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		0,00	0,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
Transferência de Aplicação RPPS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		0,00	0,00

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		0,00	0,00
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)		0,00	0,00

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO  
250.656.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

**FUNDO MUNICIPAL DE TRÂNSITO-FUMTRAN**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 2

ISOLADO: 20 - FUNDO MUNICIPAL DE TRÂNSITO-FUMTRAN

<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		0,00	0,00
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		0,00	0,00
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		0,00	0,00

---

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO  
250.656.961-87

---

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

**FUNDO MUNICIPAL DE TRÂNSITO-FUMTRAN**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**  
**CONSOLIDADO**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

<b>B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS</b>		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	0,00	0,00
Intergovernamentais	0,00	0,00
da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas	0,00	0,00
<b>Total das Transferências Recebidas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	0,00	0,00
Intergovernamentais	0,00	0,00
a União	0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
a Municípios	0,00	0,00
a Consórcios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências concedidas	0,00	0,00
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

---

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
 PREFEITO  
 250.656.961-87

**FUNDO MUNICIPAL DE TRÂNSITO-FUMTRAN**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

ISOLADO: 20 - FUNDO MUNICIPAL DE TRÂNSITO-FUMTRAN

**D - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA**

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

---

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO  
250.656.961-87

---

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2025

### FUNDO MUNICIPAL DE TRÂNSITO – FUMTRAN

#### NOTA 1 – INFORMAÇÕES GERAIS

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Fundo Municipal de Trânsito de Ponta Porã/MS – FUMTRAN foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, da Lei Complementar nº 101/2000 (LRF), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP (11ª edição, 2021), bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCTSP).

O Fundo Municipal de Trânsito de Ponta Porã/MS é dotado de autonomia administrativa, contábil, financeira, orçamentária e patrimonial, inscrito no CNPJ nº 45.181.141/0001-96, localizado na Rua Guia Lopes, 663, Centro – Ponta Porã/MS.

#### NOTA 2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

O Fundo é apresentado ao Tribunal de Contas do Estado/MS pelo **Bloco Simplificado**, em razão da ausência de movimentações financeiras no exercício de 2025.

Todos os registros foram processados em sistema informatizado fornecido por **R3GED GESTÃO DE DOCUMENTOS LTDA** adequado ao PCASP. As demonstrações e notas explicativas serão publicadas no Diário Oficial do Município de Ponta Porã/MS.

Assinado digitalmente por DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA (CPF 054.458.371-06) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo [www.lxsign.com.br/documento/documentoAssinado/199587](http://www.lxsign.com.br/documento/documentoAssinado/199587). Folha 1 de 7





## **NOTA 3 – CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As Demonstrações Contábeis deste fundo Municipal, a seguir transcritas, contemplam a execução do Orçamento Fiscal, referentes ao período findo em 31 de dezembro de 2025.

A estrutura e a composição das demonstrações contábeis estão de acordo com as bases constituídas pelas práticas contábeis brasileiras (doravante modelo PCASP). Dessa forma, essas demonstrações são compostas por:

- Anexo 12 Balanço Orçamentário;
- Anexo 13 Balanço Financeiro;
- Anexo 14 Balanço Patrimonial;
- Anexo 15 Demonstrativo das Variações Patrimoniais;
- Anexo 17 Demonstrativo da Dívida Flutuante;
- Anexo 18 Demonstrativo dos Fluxos de Caixa;
- Documentos complementares.

As demonstrações foram elaboradas em conformidade com o MCASP e instruções normativas expedidas pelo TCE/MS, obedecendo ao disposto na Lei Federal nº 4.320/64.

## **NOTA 4 – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

### **4.1 Balanço Orçamentário – Anexo 12**

Assinado digitalmente por DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA (CPF: 054.458.371-06) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo [ma.lxsign.com.br/documento/Assinado/199587](http://ma.lxsign.com.br/documento/Assinado/199587). Folha 2 de 7





Para o exercício de 2025 a execução orçamentária é regida pela Lei Municipal nº 4.661/24, que "Estima a receita e fixa a despesa da administração direta do Município de Ponta Porã (MS) para o exercício financeiro de 2025".

Descrição	Valor (R\$)
Receita Prevista	1.000,00
Receita Realizada	0,00
Despesa Inicial	327.000,00
Despesa Atualizada	77.000,00
Despesa Executada	0,00

A receita prevista foi de R\$ 1.000,00, não havendo, contudo, arrecadação no período. As despesas foram inicialmente fixadas em R\$ 77.000,00, não sendo objeto de atualização no exercício, e igualmente não houve execução orçamentária.

Assim, a execução orçamentária do Fundo Municipal de Trânsito (FUMTRAN) no exercício de 2025 não apresentou movimentação, permanecendo o saldo da dotação integral, sem registro de empenho, liquidação ou pagamento.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias é a Lei nº 4.646/24, e o Plano Plurianual a Lei nº 4.490/21, podendo ser consultadas em sua íntegra:

a) PPA2022/2025: <https://server2.pontapora.ms.gov.br/diarios-2020a2024/DIARIO-OFICIAL-20-DE-DEZEMBRO-DE-2021.pdf> (fls.100-101);

b) LDO 2025: <https://diariooficial.pontapora.ms.gov.br/wp-content/uploads/diarios-2024/DIARIO-OFICIAL-23-DE-JULHO-DE-2024.pdf> (fls. 15-27);





c) LOA 2025: <https://diariooficial.pontapora.ms.gov.br/wp-content/uploads/diarios-2024/DIARIO-OFICIAL-18-DE-DEZEMBRO-DE-2024.pdf> (fls. 38-41).

#### 4.2 Balanço Financeiro – Anexo 13

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

Segundo o art. 103 da Lei nº 4.320/64, deve demonstrar “a receita e a despesa orçamentária, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com o saldo em espécie provenientes do exercício anterior, e o que se transferem para o exercício seguinte”.

Ingressos: R\$ 0,00	Dispêndios: R\$ 0,00
Saldo em Espécie Inicial: R\$ 0,00	Saldo em Espécie Final: R\$ 0,00

O balanço financeiro demonstra ausência de movimentações financeiras no exercício de 2025, com saldos iniciais e finais zerados.

#### 4.3 Balanço Patrimonial – Anexo 14

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2025. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido), bem como os atos potenciais, que são registrados em conta

Assinado digitalmente por DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA (CPF 054.458.371-06) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo <https://diariooficial.pontapora.ms.gov.br/assinado/199587>.





de compensação.

O Balanço patrimonial permite análises diversas acerca da situação patrimonial da entidade, como sua liquidez e seu endividamento.

Ativo Circulante: R\$ 0,00	Passivo Circulante: R\$ 0,00
Ativo Permanente: R\$ 0,00	Passivo Permanente: R\$ 0,00

O balanço patrimonial evidencia ausência de ativos e passivos registrados no exercício de 2025.

#### 4.4 Demonstração das Variações Patrimoniais – Anexo 15

De acordo com a Lei Federal nº 4.320/64 e a NBCT T 16.6, a Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as variações quantitativas e as variações qualitativas decorrentes da execução orçamentária e indica o resultado patrimonial do exercício.

As variações quantitativas são decorrentes de transações no Setor público que aumentam ou diminuem o patrimônio líquido. Já as variações qualitativas são decorrentes de transações no setor público que alteram a composição dos elementos patrimoniais sem afetar o patrimônio líquido.

Variações Patrimoniais Aumentativas	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas	0,00

Não foram registradas variações patrimoniais aumentativas ou diminutivas no exercício de 2025.





#### 4.5 Demonstrativo da Dívida Flutuante – Anexo 17

A Dívida Flutuante é integrada pelas obrigações de curto prazo pendentes ao final de cada exercício, é composta, segundo o art. 92 da Lei nº 4.320/64, por Restos a pagar, serviços da Dívida a pagar, Depósitos e Débitos de Tesouraria.

Restos a Pagar Processados	R\$ 0,00
Restos a Pagar Não Processados	R\$ 0,00

Não houve inscrição de restos a pagar processados ou não processados no exercício de 2025.

#### 4.6 Demonstração dos Fluxos de Caixa – Anexo 18

O objetivo deste demonstrativo é o de contribuir para a transparência da gestão pública, visto permitir maior gerenciamento e controle financeiro dos órgãos e entidades do setor público. Conforme conceitua o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – Parte V, a Demonstração dos Fluxos de Caixa demonstra as movimentações ocorridas no caixa e nos equivalentes de caixa, nos seguintes fluxos:

a) Fluxo de caixa das operações: que compreende os ingressos e os desembolsos relacionados com a ação pública e os demais fluxos que não se qualificam como de investimento ou financiamento;

b) O fluxo de caixa dos investimentos inclui os recursos relacionados à aquisição e à alienação de ativo não circulante, bem como recebimentos em dinheiro por liquidação de adiantamentos ou amortização de empréstimos concedidos e outras operações da mesma natureza;





c) O fluxo de caixa dos financiamentos inclui recursos relacionados à captação e à amortização de empréstimos e financiamentos.

Ingressos Operacionais	0,00
Desembolsos Operacionais	0,00
Fluxo de Caixa Líquido	0,00
Caixa Inicial	0,00
Caixa Final	0,00

A demonstração dos fluxos de caixa confirma a ausência de movimentações financeiras no exercício de 2025.

#### NOTA 5 – DISPOSIÇÕES FINAIS

O Fundo Municipal de Trânsito encontra-se em processo de regulamentação e estruturação, visando sua futura operacionalização e utilização para os fins a que se destina.

Ponta Porã – MS, 31 de dezembro de 2025.

**DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA**  
 Contadora – CRC: MS-015784/O-8  
 (Assinado digitalmente)



**FUNDAÇÃO DE CULT. E ESPORTE PONTA PORÃ - FUNCESPP****ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

DEZEMBRO(31/12/2025)

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

**ISOLADO: 2 - FUNDAÇÃO DE CULT. E ESPORTE PONTA PORÃ - FUNCESPP**

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
RECEITA PATRIMONIAL	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
Valores Mobiliários	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.000,00</b>
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.000,00</b>
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.000,00</b>
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO  
250.656.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

**FUNDAÇÃO DE CULT. E ESPORTE PONTA PORÃ - FUNCESPP****ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

DEZEMBRO(31/12/2025)

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 2

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	111.000,00	111.000,00	0,00	0,00	0,00	111.000,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	111.000,00	111.000,00	0,00	0,00	0,00	111.000,00
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
INVESTIMENTOS	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>	<b>114.000,00</b>	<b>114.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>114.000,00</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>114.000,00</b>	<b>114.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>114.000,00</b>
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>114.000,00</b>	<b>114.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>114.000,00</b>
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (JAN A DEZ 2025)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO  
250.656.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

**FUNDAÇÃO DE CULT. E ESPORTE PONTA PORÃ - FUNCESPP**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

## ISOLADO: 2 - FUNDAÇÃO DE CULT. E ESPORTE PONTA PORÃ - FUNCESPP

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		0,00	0,00
RECURSOS NÃO VINCULADOS		0,00	0,00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		0,00	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		0,00	0,00	TOTAL		0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		0,00	0,00				
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
 PREFEITO  
 250.656.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

**FUNDAÇÃO DE CULT. E ESPORTE PONTA PORÃ - FUNCESPP**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
**B) QUADRO ANEXO**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

## ISOLADO: 2 - FUNDAÇÃO DE CULT. E ESPORTE PONTA PORÃ - FUNCESPP

## B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (F=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (F=d-e)
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**FUNDAÇÃO DE CULT. E ESPORTE PONTA PORÃ - FUNCESPP**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

## ISOLADO: 2 - FUNDAÇÃO DE CULT. E ESPORTE PONTA PORÃ - FUNCESPP

## A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		123.037,43	140.386,88	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
IMOBILIZADO		123.037,43	140.386,88	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
BENS MÓVEIS		176.255,70	177.482,03	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		123.037,43	140.386,88
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	54.197,45	54.197,45	RESULTADOS ACUMULADOS		123.037,43	140.386,88
BENS DE INFORMÁTICA	P	7.689,29	7.689,29	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		123.037,43	140.386,88
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	40.511,97	40.739,30	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-17.349,45	7.137,71
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	51.725,80	52.724,80	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		140.386,88	133.249,17
VEÍCULOS	P	22.131,19	22.131,19	TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		123.037,43	140.386,88
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-53.218,27	-37.095,15	TOTAL		123.037,43	140.386,88
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-53.218,27	-37.095,15				
<b>TOTAL</b>		<b>123.037,43</b>	<b>140.386,88</b>				

**FUNDAÇÃO DE CULT. E ESPORTE PONTA PORÃ - FUNCESPP**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 2

## B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		0,00	0,00	PASSIVO FINANCEIRO(0,00) + RP não Proc.(0,00)		0,00	0,00
ATIVO PERMANENTE		123.037,43	140.386,88	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		123.037,43	140.386,88

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
 PREFEITO  
 250.656.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

**FUNDAÇÃO DE CULT. E ESPORTE PONTA PORÃ - FUNCESPP****ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**

DEZEMBRO(31/12/2025)

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 3

**C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)**

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (811xxx e 8944201)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

\_\_\_\_\_  
 EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
 PREFEITO  
 250.656.961-87

\_\_\_\_\_  
 DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

**FUNDAÇÃO DE CULT. E ESPORTE PONTA PORÃ - FUNCESPP****ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL****D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL**

DEZEMBRO(31/12/2025)

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

**ISOLADO: 2 - FUNDAÇÃO DE CULT. E ESPORTE PONTA PORÃ - FUNCESPP****D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO**

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
000		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

\_\_\_\_\_  
 EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
 PREFEITO  
 250.656.961-87

\_\_\_\_\_  
 DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

**FUNDAÇÃO DE CULT. E ESPORTE PONTA PORÃ - FUNCESPP****ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

DEZEMBRO(31/12/2025)

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 2 - FUNDAÇÃO DE CULT. E ESPORTE PONTA PORÃ - FUNCESPP

**VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS**

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		1.634,99	24.205,52	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		16.442,20	16.948,97
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		1.634,99	24.205,52	DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		16.442,20	16.948,97
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS</b>		<b>1.634,99</b>	<b>24.205,52</b>	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		2.542,24	118,84
				TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		2.542,24	118,84
<b>RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)</b>		<b>17.349,45</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS</b>		<b>18.984,44</b>	<b>17.067,81</b>
<b>TOTAL</b>		<b>18.984,44</b>	<b>24.205,52</b>	<b>RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)</b>		<b>0,00</b>	<b>7.137,71</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>18.984,44</b>	<b>24.205,52</b>

**FUNDAÇÃO DE CULT. E ESPORTE PONTA PORÃ - FUNCESPP****ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

DEZEMBRO(31/12/2025)

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 2

ISOLADO: 2 - FUNDAÇÃO DE CULT. E ESPORTE PONTA PORÃ - FUNCESPP

**VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS**

(DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
		0,00	0,00
		0,00	0,00

**FUNDAÇÃO DE CULT. E ESPORTE PONTA PORÃ - FUNCESPP****Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante**

DEZEMBRO(31/12/2025)

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 2 - FUNDAÇÃO DE CULT. E ESPORTE PONTA PORÃ - FUNCESPP

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO				SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	TRANSF. RP NAO PROC. LIQ.		
				INSCR	BAIXA	
Sub-total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO  
250.656.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

\*  
\*

# FUNDAÇÃO DE CULT. E ESPORTE PONTA PORÃ - FUNCESPP

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 1

ISOLADO: 2 - FUNDAÇÃO DE CULT. E ESPORTE PONTA PORÃ - FUNCESPP

### A - QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		0,00	0,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		0,00	0,00
Ingressos Extraorçamentários		0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas		0,00	0,00
Transferência de resgate de Aplicação RPPS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		0,00	0,00
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		0,00	0,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
Transferência de Aplicação RPPS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		0,00	0,00

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		0,00	0,00
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)		0,00	0,00

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO  
250.656.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

**FUNDAÇÃO DE CULT. E ESPORTE PONTA PORÃ - FUNCESPP**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 2

ISOLADO: 2 - FUNDAÇÃO DE CULT. E ESPORTE PONTA PORÃ - FUNCESPP

<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		0,00	0,00
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		0,00	0,00
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		0,00	0,00

---

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO  
250.656.961-87

---

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

# FUNDAÇÃO DE CULT. E ESPORTE PONTA PORÃ - FUNCESPP

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

CONSOLIDADO

### B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>	0,00	0,00
Intergovernamentais	0,00	0,00
da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas	0,00	0,00
<b>Total das Transferências Recebidas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>	0,00	0,00
Intergovernamentais	0,00	0,00
a União	0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
a Municípios	0,00	0,00
a Consórcios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências concedidas	0,00	0,00
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO  
250.656.961-87

**FUNDAÇÃO DE CULT. E ESPORTE PONTA PORÃ - FUNCESPP**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

ISOLADO: 2 - FUNDAÇÃO DE CULT. E ESPORTE PONTA PORÃ - FUNCESPP

**D - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA**

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

---

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO  
250.656.961-87

---

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06



## **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

### **EXERCÍCIO DE 2025**

### **FUNDAÇÃO DE CULTURA E ESPORTE DE PONTA PORÃ/MS – FUNCESPP**

#### **NOTA 1 – INFORMAÇÕES GERAIS**

A Fundação de Cultura e Esporte de Ponta Porã/MS é uma autarquia municipal, possui autonomia administrativa, contábil, financeira e patrimonial, inscrita no CNPJ 07.522.251/0001-85, com sede na Rua General Osório, 2150 – Centro, Ponta Porã/MS.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, da Lei Complementar nº 101/2000 (LRF), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP (11ª edição, 2021), bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCTSP).

#### **NOTA 2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

A Fundação é apresentada ao Tribunal de Contas do Estado/MS pelo Bloco Simplificado, em razão da ausência de movimentações financeiras no exercício de 2025.

Todos os registros foram processados em sistema informatizado fornecido por R3GED GESTÃO DE DOCUMENTOS LTDA adequado ao PCASP. As demonstrações e notas explicativas serão publicadas no Diário Oficial do Município de Ponta Porã/MS.

#### **NOTA 3 – CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**





As Demonstrações Contábeis deste fundo Municipal, a seguir transcritas, contemplam a execução do Orçamento Fiscal, referentes ao período findo em 31 de dezembro de 2025.

A estrutura e a composição das demonstrações contábeis estão de acordo com as bases constituídas pelas práticas contábeis brasileiras (doravante modelo PCASP). Dessa forma, essas demonstrações são compostas por:

- Anexo 12 Balanço Orçamentário;
- Anexo 13 Balanço Financeiro;
- Anexo 14 Balanço Patrimonial;
- Anexo 15 Demonstrativo das Variações Patrimoniais;
- Anexo 17 Demonstrativo da Dívida Flutuante;
- Anexo 18 Demonstrativo dos Fluxos de Caixa;
- Documentos complementares.

As demonstrações foram elaboradas em conformidade com o MCASP e instruções normativas expedidas pelo TCE/MS, obedecendo ao disposto na Lei Federal nº 4.320/64.

## **NOTA 4 – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

### **4.1 – Balanço Orçamentário (Anexo 12)**

Para o exercício de 2025 a execução orçamentária é regida pela Lei Municipal nº 4.661/24, que "Estima a receita e fixa a despesa da administração direta do Município de Ponta Porã (MS) para o exercício financeiro de 2025".





A Lei de Diretrizes Orçamentárias é a Lei nº 4.646/24, e o Plano Plurianual a Lei nº 4.490/21, podendo ser consultadas em sua íntegra:

- a) PPA2022/2025: <https://server2.pontapora.ms.gov.br/diarios-2020a2024/DIARIO-OFICIAL-20-DE-DEZEMBRO-DE-2021.pdf> (fls.100-101);
- b) LDO 2025: <https://diariooficial.pontapora.ms.gov.br/wp-content/uploads/diarios-2024/DIARIO-OFICIAL-23-DE-JULHO-DE-2024.pdf> (fls. 15-27);
- c) LOA 2025: <https://diariooficial.pontapora.ms.gov.br/wp-content/uploads/diarios-2024/DIARIO-OFICIAL-18-DE-DEZEMBRO-DE-2024.pdf> (fls. 38-41).

A Receita Prevista foi de R\$ 1.000,00 e a Arrecadada no exercício foi de R\$ 0,00 apresentando uma diferença de arrecadação no montante de - R\$1.000,00. As despesas foram inicialmente fixadas em R\$ 114.000,00, porém não houve execução.

Descrição	Valor (R\$)
Receita Prevista	1.000,00
Receita atualizada	1.000,00
Receita Realizada	0,00
Despesa Inicial	114.000,00
Despesa Atualizada	114.000,00
Despesa Executada	0,00

Assim, a execução orçamentária da FUNDAÇÃO DE CULTURA E ESPORTE DE PONTA PORÃ/MS – FUNCESPP, no exercício de 2025 não apresentou movimentação, permanecendo o saldo da dotação integral, sem registro de empenho, liquidação ou pagamento.





#### 4.2 – Balanço Financeiro (Anexo 13)

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

Segundo o art. 103 da Lei nº 4.320/64, deve demonstrar “a receita e a despesa orçamentária, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com o saldo em espécie provenientes do exercício anterior, e o que se transferem para o exercício seguinte”.

Ingressos: R\$ 0,00	Dispêndios: R\$ 0,00
Saldo em Espécie Inicial: R\$ 0,00	Saldo em Espécie Final: R\$ 0,00

O balanço financeiro demonstra ausência de movimentações financeiras no exercício de 2025, com saldos iniciais e finais zerados.

#### 4.3 – Balanço Patrimonial (Anexo 14)

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial em 31 de dezembro de 2025. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido), bem como os atos potenciais, que são registrados em conta de compensação.

O Balanço patrimonial permite análises diversas acerca da situação patrimonial da entidade, como sua liquidez e seu endividamento.

Assinado digitalmente por DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA (CPF: 054.458.371-06) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo [www.lxsign.com.br/documento/documentoAssinado/199588](http://www.lxsign.com.br/documento/documentoAssinado/199588). Folha 4 de 8



Grupo / Seção	Especificação	Exercício Anterior (R\$)	Exercício Atual (R\$)
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	Patrimônio Líquido	140.386,88	123.037,43
	Resultados Acumulados	140.386,88	123.037,43
	Superávit/Déficit do Exercício	7.137,71	-17.349,45
	Superávit/Déficit Exercícios Anteriores	133.249,17	140.386,88
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	Imobilizado	140.386,88	123.037,43
	Bens Móveis	177.482,03	176.255,70
	Máquinas, Equipamentos e Ferramentas	54.197,45	54.197,45
	Bens de Informática	7.689,29	7.689,29
	Móveis e Utensílios	40.739,30	40.511,97
	Materiais Culturais, Educacionais e Comunicação	52.724,80	51.725,80
	Veículos	22.131,19	22.131,19
	(-) Depreciação Acumulada	-37.095,15	-53.218,27
<b>RESUMO PATRIMONIAL</b>	Ativo Financeiro	0,00	0,00
	Ativo Permanente	140.386,88	123.037,43
	Passivo Financeiro	0,00	0,00
	Passivo Permanente	0,00	0,00
	Saldo Patrimonial	140.386,88	123.037,43

#### 4.4 – Demonstração das Variações Patrimoniais (Anexo 15)

De acordo com a Lei Federal nº 4.320/64 e a NBCT T 16.6, a Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as variações quantitativas e as variações qualitativas decorrentes da execução orçamentária e indica o resultado patrimonial do exercício.

As variações quantitativas são decorrentes de transações no Setor público que aumentam ou diminuem o patrimônio líquido. Já as variações qualitativas são decorrentes de transações no setor público que alteram a composição dos elementos patrimoniais sem afetar o patrimônio líquido.





<b>Variações Aumentativas</b>	<b>2025 (R\$)</b>	<b>2024 (R\$)</b>
Transferências Recebidas	1.634,99	24.205,52
<b>Total Aumentativas</b>	<b>1.634,99</b>	<b>24.205,52</b>
<b>Variações Diminutivas</b>	<b>2025 (R\$)</b>	<b>2024 (R\$)</b>
Depreciação	16.442,20	16.948,97
Transferências Concedidas	2.542,24	118,84
<b>Total Diminutivas</b>	<b>18.984,44</b>	<b>17.067,81</b>
<b>Resultado Patrimonial</b>	<b>2025 (R\$)</b>	<b>2024 (R\$)</b>
<b>Déficit / Superávit</b>	<b>Déficit 17.349,45</b>	<b>Superávit 7.137,71</b>

A análise das variações patrimoniais evidencia que, no exercício de 2025, as variações aumentativas totalizaram R\$ 1.634,99, apresentando redução em relação a 2024, que registrou R\$ 24.205,52, sendo compostas exclusivamente por transferências recebidas. Quanto às variações diminutivas, verificou-se o montante de R\$ 18.984,44 em 2025, superior ao exercício anterior (R\$ 17.067,81), com destaque para as despesas com depreciação e transferências concedidas.

#### 4.5 Demonstrativo da Dívida Flutuante – Anexo 17

A Dívida Flutuante é integrada pelas obrigações de curto prazo pendentes ao final de cada exercício, é composta, segundo o art. 92 da Lei nº 4.320/64, por Restos a pagar, serviços da Dívida a pagar, Depósitos e Débitos de Tesouraria.

Restos a Pagar Processados	R\$ 0,00
Restos a Pagar Não Processados	R\$ 0,00

Assinado digitalmente por DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA (CPF 054.458.371-06) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo [ma.lxsign.com.br/documento/documentoAssinado/199588](http://ma.lxsign.com.br/documento/documentoAssinado/199588). Folha 6 de 8





Não houve inscrição de restos a pagar processados ou não processados no exercício de 2025.

#### 4.6 Demonstração dos Fluxos de Caixa – Anexo 18

O objetivo deste demonstrativo é o de contribuir para a transparência da gestão pública, visto permitir maior gerenciamento e controle financeiro dos órgãos e entidades do setor público. Conforme conceitua o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – Parte V, a Demonstração dos Fluxos de Caixa demonstra as movimentações ocorridas no caixa e nos equivalentes de caixa, nos seguintes fluxos:

a) Fluxo de caixa das operações: que compreende os ingressos e os desembolsos relacionados com a ação pública e os demais fluxos que não se qualificam como de investimento ou financiamento;

b) O fluxo de caixa dos investimentos inclui os recursos relacionados à aquisição e à alienação de ativo não circulante, bem como recebimentos em dinheiro por liquidação de adiantamentos ou amortização de empréstimos concedidos e outras operações da mesma natureza;

c) O fluxo de caixa dos financiamentos inclui recursos relacionados à captação e à amortização de empréstimos e financiamentos.

Ingressos Operacionais	0,00
Desembolsos Operacionais	0,00
Fluxo de Caixa Líquido	0,00
Caixa Inicial	0,00
Caixa Final	0,00





A demonstração dos fluxos de caixa confirma a ausência de movimentações financeiras no exercício de 2025.

### **NOTA 5 – DISPOSIÇÕES FINAIS**

As demonstrações contábeis do exercício de 2025 evidenciam a ausência de movimentação financeira. Verifica-se a redução do patrimônio líquido, decorrente, principalmente, do reconhecimento da depreciação dos bens móveis, o que resultou em déficit patrimonial no período.

Ressalta-se que a Fundação encontra-se em fase de regulamentação, circunstância que poderá impactar a Fundação de Cultura e Esporte de Ponta Porã em exercícios futuros.

Nada mais havendo a destacar, estas são as informações relativas à execução financeira do exercício de 2025, constantes da Prestação de Contas Anual da Fundação de Cultura e Esporte de Ponta Porã/MS.

Ponta Porã – MS, 31 de dezembro de 2025.

---

**DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS  
VILHAGRA**

**Contadora CRC: MS015784/O-8**

*Assinado eletronicamente*



**FUNDO MUN. HABITACAO E INTERESSE SOCIAL PONTA PORÁ****ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

DEZEMBRO(31/12/2025)

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

**ISOLADO: 14 - FUNDO MUN. HABITACAO E INTERESSE SOCIAL PONTA PORÁ**

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
RECEITA PATRIMONIAL	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
Valores Mobiliários	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	60.000,00	60.000,00	0,00	-60.000,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	60.000,00	60.000,00	0,00	-60.000,00
Transferências da União e suas Entidades	10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	50.000,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	61.000,00	61.000,00	0,00	-61.000,00
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	61.000,00	61.000,00	0,00	-61.000,00
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	61.000,00	61.000,00	0,00	-61.000,00
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO  
250.656.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

# FUNDO MUN. HABITACAO E INTERESSE SOCIAL PONTA PORÁ

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 2

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	62.000,00	62.000,00	0,00	0,00	0,00	62.000,00
INVESTIMENTOS	62.000,00	62.000,00	0,00	0,00	0,00	62.000,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT				
	(a)	(b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO JAN A DEZ 2025
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT			
	(a)	(b)			
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO  
250.656.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

**FUNDO MUN. HABITACAO E INTERESSE SOCIAL PONTA PORÁ**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 14 - FUNDO MUN. HABITACAO E INTERESSE SOCIAL PONTA PORÁ

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		0,00	0,00
RECURSOS NÃO VINCULADOS		0,00	0,00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		0,00	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		0,00	0,00	TOTAL		0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		0,00	0,00				
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
 PREFEITO  
 250.656.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

**FUNDO MUN. HABITACAO E INTERESSE SOCIAL PONTA PORÁ**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
**B) QUADRO ANEXO**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 14 - FUNDO MUN. HABITACAO E INTERESSE SOCIAL PONTA PORÁ

## B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (F=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (F=d-e)
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**FUNDO MUN. HABITACAO E INTERESSE SOCIAL PONTA PORÁ**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 14 - FUNDO MUN. HABITACAO E INTERESSE SOCIAL PONTA PORÁ

## A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

**FUNDO MUN. HABITACAO E INTERESSE SOCIAL PONTA PORÁ**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 2

## B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		0,00	0,00	PASSIVO FINANCEIRO(0,00) + RP não Proc (0,00)		0,00	0,00
ATIVO PERMANENTE		0,00	0,00	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
 PREFEITO  
 250.656.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

**FUNDO MUN. HABITACAO E INTERESSE SOCIAL PONTA PORÁ****ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**

DEZEMBRO(31/12/2025)

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 3

**C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)**

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (811xxx e 8944201)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO  
250.656.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

**FUNDO MUN. HABITACAO E INTERESSE SOCIAL PONTA PORÁ****ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL****D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL**

DEZEMBRO(31/12/2025)

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 14 - FUNDO MUN. HABITACAO E INTERESSE SOCIAL PONTA PORÁ

**D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO**

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
000		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO  
250.656.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

**FUNDO MUN. HABITACAO E INTERESSE SOCIAL PONTA PORÁ**  
**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 14 - FUNDO MUN. HABITACAO E INTERESSE SOCIAL PONTA PORÁ

**VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS**

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

**FUNDO MUN. HABITACAO E INTERESSE SOCIAL PONTA PORÁ**  
**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 2

ISOLADO: 14 - FUNDO MUN. HABITACAO E INTERESSE SOCIAL PONTA PORÁ

**VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS**  
 (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
		0,00	0,00
		0,00	0,00

**FUNDO MUN. HABITACAO E INTERESSE SOCIAL PONTA PORÁ**  
**Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 14 - FUNDO MUN. HABITACAO E INTERESSE SOCIAL PONTA PORÁ

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO				SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	TRANSF. RP NAO PROC. LIQ.		
				INSCR.	BAIXA	
Sub-total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\_\_\_\_\_  
 EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
 PREFEITO  
 250.656.961-87

\_\_\_\_\_  
 DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

\*  
 \*

# FUNDO MUN. HABITACAO E INTERESSE SOCIAL PONTA PORÁ

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 1

ISOLADO: 14 - FUNDO MUN. HABITACAO E INTERESSE SOCIAL PONTA PORÁ

### A - QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		0,00	0,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		0,00	0,00
Ingressos Extraorçamentários		0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas		0,00	0,00
Transferência de resgate de Aplicação RPPS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		0,00	0,00
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		0,00	0,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
Transferência de Aplicação RPPS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		0,00	0,00

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		0,00	0,00
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)		0,00	0,00

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO  
250.656.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

**FUNDO MUN. HABITACAO E INTERESSE SOCIAL PONTA PORÁ**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 2

ISOLADO: 14 - FUNDO MUN. HABITACAO E INTERESSE SOCIAL PONTA PORÁ

<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		0,00	0,00
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		0,00	0,00
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		0,00	0,00

---

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO  
250.656.961-87

---

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

# FUNDO MUN. HABITACAO E INTERESSE SOCIAL PONTA PORÁ

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

CONSOLIDADO

### B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>	0,00	0,00
Intergovernamentais	0,00	0,00
da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas	0,00	0,00
<b>Total das Transferências Recebidas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>	0,00	0,00
Intergovernamentais	0,00	0,00
a União	0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
a Municípios	0,00	0,00
a Consórcios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências concedidas	0,00	0,00
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

---

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO  
250.656.961-87

**FUNDO MUN. HABITACAO E INTERESSE SOCIAL PONTA PORÁ**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

ISOLADO: 14 - FUNDO MUN. HABITACAO E INTERESSE SOCIAL PONTA PORÁ

**D - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA**

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

---

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO  
250.656.961-87

---

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2025

### FUNDO MUNICIPAL DE HABITAÇÃO E INTERESSE SOCIAL

#### NOTA 1 – INFORMAÇÕES GERAIS

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Fundo Municipal de Habitação e Interesse Social Ponta Porã/MS - foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, da Lei Complementar nº 101/2000 (LRF), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP (11ª edição, 2021), bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP).

O Fundo Municipal de Habitação e Interesse Social é dotado de autonomia administrativa, contábil, financeira, orçamentária e patrimonial, inscrito no CNPJ nº 32.117.935/0001-49, localizado na Rua Guia Lopes, 663, Centro – Ponta Porã/MS.

#### NOTA 2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

O Fundo é apresentado ao Tribunal de Contas do Estado/MS pelo **Bloco Simplificado**, em razão da ausência de movimentações financeiras no exercício de 2025.

Todos os registros foram processados em sistema informatizado fornecido por **R3GED GESTÃO DE DOCUMENTOS LTDA** adequado ao PCASP. As demonstrações e notas explicativas serão publicadas no Diário Oficial do Município de Ponta Porã/MS.

Assinado digitalmente por DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA (CPF 054.458.371-06) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo [ma.lxsign.com.br/documento/documentoAssinado/199589](http://ma.lxsign.com.br/documento/documentoAssinado/199589). Folha 1 de 7





## **NOTA 3 – CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As Demonstrações Contábeis deste fundo Municipal, a seguir transcritas, contemplam a execução do Orçamento Fiscal, referentes ao período findo em 31 de dezembro de 2025.

A estrutura e a composição das demonstrações contábeis estão de acordo com as bases constituídas pelas práticas contábeis brasileiras (doravante modelo PCASP). Dessa forma, essas demonstrações são compostas por:

- Anexo 12 Balanço Orçamentário;
- Anexo 13 Balanço Financeiro;
- Anexo 14 Balanço Patrimonial;
- Anexo 15 Demonstrativo das Variações Patrimoniais;
- Anexo 17 Demonstrativo da Dívida Flutuante;
- Anexo 18 Demonstrativo dos Fluxos de Caixa;
- Documentos complementares.

As demonstrações foram elaboradas em conformidade com o MCASP e instruções normativas expedidas pelo TCE/MS, obedecendo ao disposto na Lei Federal nº 4.320/64.

## **NOTA 4 – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

### **4.1 Balanço Orçamentário – Anexo 12**

Assinado digitalmente por DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA (CPF: 054.458.371-06) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo [ma.lxsign.com.br/documento/Assinado/199589](http://ma.lxsign.com.br/documento/Assinado/199589). Folha 2 de 7





Para o exercício de 2025 a execução orçamentária é regida pela Lei Municipal nº 4.661/24, que "Estima a receita e fixa a despesa da administração direta do Município de Ponta Porã (MS) para o exercício financeiro de 2025".

Receita Prevista	R\$ 61.000,00	Receita Realizada	R\$ 61.000,00
Despesa Atualizada	R\$ 70.000,00	Despesa Executada	R\$ 70.000,00

A execução orçamentária do Fundo Municipal de Habitação de Interesse Social, no exercício de 2025, evidenciou receita prevista no montante de R\$ 61.000,00, não havendo, contudo, sua realização no período. As despesas foram fixadas em R\$ 70.000,00, permanecendo inalteradas após atualização, sem registro de execução orçamentária. Dessa forma, o saldo da dotação manteve-se integralmente disponível, não ocorrendo movimentações nas fases de empenho, liquidação ou pagamento.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias é a Lei nº 4.646/24, e o Plano Plurianual a Lei nº 4.490/21, podendo ser consultadas em sua íntegra:

- a) PPA2022/2025: <https://server2.pontapora.ms.gov.br/diarios-2020a2024/DIARIO-OFFICIAL-20-DE-DEZEMBRO-DE-2021.pdf> (fls.100-101);
- b) LDO 2025: <https://diariooficial.pontapora.ms.gov.br/wp-content/uploads/diarios-2024/DIARIO-OFFICIAL-23-DE-JULHO-DE-2024.pdf> (fls. 15-27);
- c) LOA 2025: <https://diariooficial.pontapora.ms.gov.br/wp-content/uploads/diarios-2024/DIARIO-OFFICIAL-18-DE-DEZEMBRO-DE-2024.pdf> (fls. 38-41).





#### 4.2 Balanço Financeiro – Anexo 13

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

Segundo o art. 103 da Lei nº 4.320/64, deve demonstrar “a receita e a despesa orçamentária, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com o saldo em espécie provenientes do exercício anterior, e o que se transferem para o exercício seguinte”.

Ingressos: R\$ 0,00	Dispêndios: R\$ 0,00
Saldo em Espécie Inicial: R\$ 0,00	Saldo em Espécie Final: R\$ 0,00

O balanço financeiro demonstra ausência de movimentações financeiras no exercício de 2025, com saldos iniciais e finais zerados.

#### 4.3 Balanço Patrimonial – Anexo 14

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2025. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido), bem como os atos potenciais, que são registrados em conta de compensação.

O Balanço patrimonial permite análises diversas acerca da situação patrimonial da entidade, como sua liquidez e seu endividamento.

Ativo Circulante: R\$ 0,00	Passivo Circulante: R\$ 0,00
----------------------------	------------------------------

Assinado digitalmente por DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA (CPF 054.458.371-06) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo endereço eletrônico: www.pontaporã.ms.gov.br/documento/documentoAssinado/199589, Folha 4 de 7





Ativo Permanente: R\$ 0,00	Passivo Permanente: R\$ 0,00
----------------------------	------------------------------

O balanço patrimonial evidencia ausência de ativos e passivos registrados no exercício de 2025.

#### 4.4 Demonstração das Variações Patrimoniais – Anexo 15

De acordo com a Lei Federal nº 4.320/64 e a NBCT T 16.6, a Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as variações quantitativas e as variações qualitativas decorrentes da execução orçamentária e indica o resultado patrimonial do exercício.

As variações quantitativas são decorrentes de transações no Setor público que aumentam ou diminuem o patrimônio líquido. Já as variações qualitativas são decorrentes de transações no setor público que alteram a composição dos elementos patrimoniais sem afetar o patrimônio líquido.

Variações Patrimoniais Aumentativas	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas	0,00

Não foram registradas variações patrimoniais aumentativas ou diminutivas no exercício de 2025.

#### 4.5 Demonstrativo da Dívida Flutuante – Anexo 17

A Dívida Flutuante é integrada pelas obrigações de curto prazo pendentes ao final de cada exercício, é composta, segundo o art. 92 da Lei nº 4.320/64, por Restos a pagar, serviços da Dívida a pagar, Depósitos e Débitos de Tesouraria.

Restos a Pagar Processados	R\$ 0,00
Restos a Pagar Não Processados	R\$ 0,00

Assinado digitalmente por DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA (CPF 054.458.371-06) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo [www.lxsign.com.br/documento/documento/Assinado/199589](http://www.lxsign.com.br/documento/documento/Assinado/199589). Folha 5 de 7





Não houve inscrição de restos a pagar processados ou não processados no exercício de 2025.

#### 4.6 Demonstração dos Fluxos de Caixa – Anexo 18

O objetivo deste demonstrativo é o de contribuir para a transparência da gestão pública, visto permitir maior gerenciamento e controle financeiro dos órgãos e entidades do setor público. Conforme conceitua o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – Parte V, a Demonstração dos Fluxos de Caixa demonstra as movimentações ocorridas no caixa e nos equivalentes de caixa, nos seguintes fluxos:

a) Fluxo de caixa das operações: que compreende os ingressos e os desembolsos relacionados com a ação pública e os demais fluxos que não se qualificam como de investimento ou financiamento;

b) O fluxo de caixa dos investimentos inclui os recursos relacionados à aquisição e à alienação de ativo não circulante, bem como recebimentos em dinheiro por liquidação de adiantamentos ou amortização de empréstimos concedidos e outras operações da mesma natureza;

c) O fluxo de caixa dos financiamentos inclui recursos relacionados à captação e à amortização de empréstimos e financiamentos.

Ingressos Operacionais	0,00
Desembolsos Operacionais	0,00
Fluxo de Caixa Líquido	0,00
Caixa Inicial	0,00
Caixa Final	0,00

Assinado digitalmente por DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA (CPF: 054.458.371-06) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo endereço: [ra.lxsign.com.br/documento/documentoAssinado/199589](http://ra.lxsign.com.br/documento/documentoAssinado/199589). Folha 6 de 7





A demonstração dos fluxos de caixa da Agência Municipal de Trânsito confirma a ausência de movimentações financeiras no exercício de 2025.

### **NOTA 5 – DISPOSIÇÕES FINAIS**

Registra-se que, no exercício de 2025, o Fundo não apresentou movimentação orçamentária, financeira ou patrimonial, permanecendo inalterada sua situação.

O Fundo Municipal de Habitação e Interesse Social encontra-se em processo de regulamentação e estruturação, visando sua futura operacionalização e utilização para os fins a que se destina.

Ponta Porã – MS, 31 de dezembro de 2025.

**DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA**  
Contadora – CRC: MS-015784/O-8  
(Assinado digitalmente)



**FUNDO MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE DE PONTA PORÁ****ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

DEZEMBRO(31/12/2025)

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

**ISOLADO: 5 - FUNDO MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE DE PONTA PORÁ**

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
RECEITA PATRIMONIAL	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
Valores Mobiliários	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO  
250.656.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

# FUNDO MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE DE PONTA PORÁ

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 2

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	380.000,00	380.000,00	0,00	0,00	0,00	380.000,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	380.000,00	380.000,00	0,00	0,00	0,00	380.000,00
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	145.000,00	145.000,00	0,00	0,00	0,00	145.000,00
INVESTIMENTOS	145.000,00	145.000,00	0,00	0,00	0,00	145.000,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	525.000,00	525.000,00	0,00	0,00	0,00	525.000,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	525.000,00	525.000,00	0,00	0,00	0,00	525.000,00
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	525.000,00	525.000,00	0,00	0,00	0,00	525.000,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT				
	(a)	(b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT			
	(a)	(b)			
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO  
250.656.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

**FUNDO MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE DE PONTA PORÁ**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

## ISOLADO: 5 - FUNDO MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE DE PONTA PORÁ

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		0,00	0,00
RECURSOS NÃO VINCULADOS		0,00	0,00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		0,00	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		0,00	0,00	TOTAL		0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		0,00	0,00				
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
 PREFEITO  
 250.656.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

**FUNDO MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE DE PONTA PORÁ**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
**B) QUADRO ANEXO**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

## ISOLADO: 5 - FUNDO MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE DE PONTA PORÁ

## B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
 PREFEITO  
 250.656.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

**FUNDO MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE DE PONTA PORÁ**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

**A) QUADRO PRINCIPAL**

ISOLADO: 5 - FUNDO MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE DE PONTA PORÁ

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

**FUNDO MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE DE PONTA PORÁ**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 2

**B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		0,00	0,00	PASSIVO FINANCEIRO(0,00) + RP não Proc.(0,00)		0,00	0,00
ATIVO PERMANENTE		0,00	0,00	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
						0,00	0,00

\_\_\_\_\_  
 EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
 PREFEITO  
 250.656.961-87

\_\_\_\_\_  
 DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

**FUNDO MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE DE PONTA PORÁ**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 3

**C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)**

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (811xxx e 8944201)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

\_\_\_\_\_  
 EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
 PREFEITO  
 250.656.961-87

\_\_\_\_\_  
 DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

**FUNDO MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE DE PONTA PORÁ****ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL****D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL**

DEZEMBRO(31/12/2025)

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

**ISOLADO: 5 - FUNDO MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE DE PONTA PORÁ****D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO**

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)	Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
000		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO  
250.856.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

**FUNDO MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE DE PONTA PORÁ****ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

DEZEMBRO(31/12/2025)

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

**ISOLADO: 5 - FUNDO MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE DE PONTA PORÁ****VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS**

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
		0,00	0,00			0,00	0,00

**FUNDO MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE DE PONTA PORÁ****ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

DEZEMBRO(31/12/2025)

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 2

**ISOLADO: 5 - FUNDO MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE DE PONTA PORÁ****VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS**  
(DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
		0,00	0,00
		0,00	0,00

**FUNDO MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE DE PONTA PORÁ**Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante  
DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 1

Orçamento Programa - Exercício de 2025

ISOLADO: 5 - FUNDO MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE DE PONTA PORÁ

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO				SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	TRANSF. RP NÃO PROC. LIQ.		
				INSCR	BAIXA	
Sub-total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\_\_\_\_\_  
 EDUARDO ESGAI B CAMPOS  
 PREFEITO  
 250.656.961-87

\_\_\_\_\_  
 DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

\*  
 \*

# FUNDO MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE DE PONTA PORÁ

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 1

ISOLADO: 5 - FUNDO MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE DE PONTA PORÁ

### A - QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		0,00	0,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		0,00	0,00
Ingressos Extraorçamentários		0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas		0,00	0,00
Transferência de resgate de Aplicação RPPS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		0,00	0,00
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		0,00	0,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
Transferência de Aplicação RPPS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		0,00	0,00

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		0,00	0,00
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)		0,00	0,00

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO  
250.656.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

**FUNDO MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE DE PONTA PORÁ**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 2

ISOLADO: 5 - FUNDO MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE DE PONTA PORÁ

<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		0,00	0,00
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		0,00	0,00
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		0,00	0,00

---

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO  
250.656.961-87

---

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

# FUNDO MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE DE PONTA PORÁ

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

CONSOLIDADO

### B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>	0,00	0,00
Intergovernamentais	0,00	0,00
da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas	0,00	0,00
<b>Total das Transferências Recebidas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>	0,00	0,00
Intergovernamentais	0,00	0,00
a União	0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
a Municípios	0,00	0,00
a Consórcios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências concedidas	0,00	0,00
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

---

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO  
250.656.961-87

**FUNDO MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE DE PONTA PORÁ**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

ISOLADO: 5 - FUNDO MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE DE PONTA PORÁ

**D - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA**

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

---

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO  
250.656.961-87

---

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2025

### FUNDO MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE

#### NOTA 1 – INFORMAÇÕES GERAIS

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Fundo Municipal do Meio Ambiente de Ponta Porã/MS - foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, da Lei Complementar nº 101/2000 (LRF), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP (11ª edição, 2021), bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP).

O Fundo Municipal do Meio Ambiente é dotado de autonomia administrativa, contábil, financeira, orçamentária e patrimonial, inscrito no CNPJ nº18.904.469/0001-10, localizado na Rua Guia Lopes, 663, Centro – Ponta Porã/MS.

#### NOTA 2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

O Fundo é apresentado ao Tribunal de Contas do Estado/MS pelo **Bloco Simplificado**, em razão da ausência de movimentações financeiras no exercício de 2025.

Todos os registros foram processados em sistema informatizado fornecido por **R3GED GESTÃO DE DOCUMENTOS LTDA** adequado ao PCASP. As demonstrações e notas explicativas serão publicadas no Diário Oficial do Município de Ponta Porã/MS.





## **NOTA 3 – CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As Demonstrações Contábeis deste fundo Municipal, a seguir transcritas, contemplam a execução do Orçamento Fiscal, referentes ao período findo em 31 de dezembro de 2025.

A estrutura e a composição das demonstrações contábeis estão de acordo com as bases constituídas pelas práticas contábeis brasileiras (doravante modelo PCASP). Dessa forma, essas demonstrações são compostas por:

- Anexo 12 Balanço Orçamentário;
- Anexo 13 Balanço Financeiro;
- Anexo 14 Balanço Patrimonial;
- Anexo 15 Demonstrativo das Variações Patrimoniais;
- Anexo 17 Demonstrativo da Dívida Flutuante;
- Anexo 18 Demonstrativo dos Fluxos de Caixa;
- Documentos complementares.

As demonstrações foram elaboradas em conformidade com o MCASP e instruções normativas expedidas pelo TCE/MS, obedecendo ao disposto na Lei Federal nº 4.320/64.

## **NOTA 4 – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

### **4.1 Balanço Orçamentário – Anexo 12**

Assinado digitalmente por DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA (CPF: 054.458.371-06) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo [ma.lxsign.com.br/documento/Assinado/199590](http://ma.lxsign.com.br/documento/Assinado/199590). Folha 2 de 7





Para o exercício de 2025 a execução orçamentária é regida pela Lei Municipal nº 4.661/24, que "Estima a receita e fixa a despesa da administração direta do Município de Ponta Porã (MS) para o exercício financeiro de 2025".

Descrição	Valor (R\$)
Receita Prevista	1.000,00
Receita Realizada	1.000,00
Despesa Inicial	525.000,00
Despesa Atualizada	525.000,000
Despesa Executada	0,00

A execução orçamentária do Fundo Municipal do Meio Ambiente, no exercício de 2025, evidenciou receita prevista no valor de R\$ 1.000,00, não havendo, contudo, sua realização no período. As despesas foram fixadas em R\$ 525.000,00, permanecendo inalteradas após atualização, sem registro de execução orçamentária. Dessa forma, o saldo da dotação manteve-se integralmente disponível, não ocorrendo movimentações nas fases de empenho, liquidação ou pagamento.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias é a Lei nº 4.646/24, e o Plano Plurianual a Lei nº 4.490/21, podendo ser consultadas em sua íntegra:

a) PPA2022/2025: <https://server2.pontapora.ms.gov.br/diarios-2020a2024/DIARIO-OFICIAL-20-DE-DEZEMBRO-DE-2021.pdf> (fls.100-101);

b) LDO 2025: <https://diariooficial.pontapora.ms.gov.br/wp-content/uploads/diarios-2024/DIARIO-OFICIAL-23-DE-JULHO-DE-2024.pdf> (fls. 15-27);

c) LOA 2025: <https://diariooficial.pontapora.ms.gov.br/wp-content/uploads/diarios-2024/DIARIO-OFICIAL-18-DE-DEZEMBRO-DE-2024.pdf> (fls. 38-41).





#### 4.2 Balanço Financeiro – Anexo 13

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

Segundo o art. 103 da Lei nº 4.320/64, deve demonstrar “a receita e a despesa orçamentária, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com o saldo em espécie provenientes do exercício anterior, e o que se transferem para o exercício seguinte”.

Ingressos: R\$ 0,00	Dispêndios: R\$ 0,00
Saldo em Espécie Inicial: R\$ 0,00	Saldo em Espécie Final: R\$ 0,00

O balanço financeiro demonstra ausência de movimentações financeiras no exercício de 2025, com saldos iniciais e finais zerados.

#### 4.3 Balanço Patrimonial – Anexo 14

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2025. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido), bem como os atos potenciais, que são registrados em conta de compensação.

O Balanço patrimonial permite análises diversas acerca da situação patrimonial da entidade, como sua liquidez e seu endividamento.

Assinado digitalmente por DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA (CPF 054.458.371-06) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo [www.pontaporã.ms.br/documento/documentoAssinado/199590](http://www.pontaporã.ms.br/documento/documentoAssinado/199590). Folha 4 de 7





Ativo Circulante: R\$ 0,00	Passivo Circulante: R\$ 0,00
Ativo Permanente: R\$ 0,00	Passivo Permanente: R\$ 0,00

O balanço patrimonial evidencia ausência de ativos e passivos registrados no exercício de 2025.

#### 4.4 Demonstração das Variações Patrimoniais – Anexo 15

De acordo com a Lei Federal nº 4.320/64 e a NBCT T 16.6, a Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as variações quantitativas e as variações qualitativas decorrentes da execução orçamentária e indica o resultado patrimonial do exercício.

As variações quantitativas são decorrentes de transações no Setor público que aumentam ou diminuem o patrimônio líquido. Já as variações qualitativas são decorrentes de transações no setor público que alteram a composição dos elementos patrimoniais sem afetar o patrimônio líquido.

Variações Patrimoniais Aumentativas	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas	0,00

Não foram registradas variações patrimoniais aumentativas ou diminutivas no exercício de 2025.

#### 4.5 Demonstrativo da Dívida Flutuante – Anexo 17

A Dívida Flutuante é integrada pelas obrigações de curto prazo pendentes ao final de cada exercício, é composta, segundo o art. 92 da Lei nº 4.320/64, por Restos a pagar, serviços da Dívida a pagar, Depósitos e Débitos de Tesouraria.





Ingressos Operacionais	0,00
Desembolsos Operacionais	0,00
Fluxo de Caixa Líquido	0,00
Caixa Inicial	0,00
Caixa Final	0,00

A demonstração dos fluxos de caixa confirma a ausência de movimentações financeiras no exercício de 2025.

#### **NOTA 5 – DISPOSIÇÕES FINAIS**

No exercício de 2025, o Fundo Municipal do Meio Ambiente não apresentou movimentações de natureza financeira, orçamentária ou patrimonial, mantendo-se inalterado ao longo do período.

O Fundo Municipal do Meio Ambiente encontra-se em processo de regulamentação e estruturação, visando sua futura operacionalização e utilização para os fins a que se destina.

Ponta Porã – MS, 31 de dezembro de 2025.

**DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA**  
 Contadora – CRC: MS-015784/O-8  
 (Assinado digitalmente)



# FUNDO MUNICIPAL SERV. RURAL PONTA PORÁ

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 1

### ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL SERV. RURAL PONTA PORÁ

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
RECEITA PATRIMONIAL	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
Valores Mobiliários	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.000,00</b>
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.000,00</b>
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.000,00</b>
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO  
250.656.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

## FUNDO MUNICIPAL SERV. RURAL PONTA PORÁ

### ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 2

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	22.500,00	22.500,00	0,00	0,00	0,00	22.500,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	22.500,00	22.500,00	0,00	0,00	0,00	22.500,00
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00
INVESTIMENTOS	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>	<b>25.000,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25.000,00</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>25.000,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25.000,00</b>
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>25.000,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25.000,00</b>
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT				
	(a)	(b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e) JAN A DEZ 2025
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT			
	(a)	(b)			
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO  
250.656.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

**FUNDO MUNICIPAL SERV. RURAL PONTA PORA**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

## ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL SERV. RURAL PONTA PORA

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		0,00	0,00
RECURSOS NÃO VINCULADOS		0,00	0,00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		0,00	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		0,00	0,00	TOTAL		0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		0,00	0,00				
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
 PREFEITO  
 250.656.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

**FUNDO MUNICIPAL SERV. RURAL PONTA PORA**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
**B) QUADRO ANEXO**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

## ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL SERV. RURAL PONTA PORA

## B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
 PREFEITO  
 250.656.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

**FUNDO MUNICIPAL SERV. RURAL PONTA PORA**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

## ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL SERV. RURAL PONTA PORA

## A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

**FUNDO MUNICIPAL SERV. RURAL PONTA PORA**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 2

## B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		0,00	0,00	PASSIVO FINANCEIRO(0,00) + RP não Proc.(0,00)		0,00	0,00
ATIVO PERMANENTE		0,00	0,00	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
						0,00	0,00

\_\_\_\_\_  
 EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
 PREFEITO  
 250.656.961-87

\_\_\_\_\_  
 DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

**FUNDO MUNICIPAL SERV. RURAL PONTA PORA**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 3

## C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (811xxx e 8944201)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

\_\_\_\_\_  
 EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
 PREFEITO  
 250.656.961-87

\_\_\_\_\_  
 DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

**FUNDO MUNICIPAL SERV. RURAL PONTA PORA****ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL****D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL**

DEZEMBRO(31/12/2025)

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL SERV. RURAL PONTA PORA

**D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO**

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
000		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO  
250.856.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

**FUNDO MUNICIPAL SERV. RURAL PONTA PORA****ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

DEZEMBRO(31/12/2025)

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL SERV. RURAL PONTA PORA

**VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS**

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

**FUNDO MUNICIPAL SERV. RURAL PONTA PORA****ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

DEZEMBRO(31/12/2025)

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 2

ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL SERV. RURAL PONTA PORA

**VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS**  
(DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
		0,00	0,00
		0,00	0,00

**FUNDO MUNICIPAL SERV. RURAL PONTA PORA**Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante  
DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 1

ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL SERV. RURAL PONTA PORA

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO				SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	TRANSF. RP NAO PROC. LIQ.		
				INSCR	BAIXA	
Sub-total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\_\_\_\_\_  
 EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
 PREFEITO  
 250.656.961-87

\_\_\_\_\_  
 DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

\*  
 \*

# FUNDO MUNICIPAL SERV. RURAL PONTA PORÁ

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 1

ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL SERV. RURAL PONTA PORÁ

### A - QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		0,00	0,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		0,00	0,00
Ingressos Extraorçamentários		0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas		0,00	0,00
Transferência de resgate de Aplicação RPPS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		0,00	0,00
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		0,00	0,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
Transferência de Aplicação RPPS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		0,00	0,00

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		0,00	0,00
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)		0,00	0,00

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO  
250.656.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

**FUNDO MUNICIPAL SERV. RURAL PONTA PORÁ**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 2

ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL SERV. RURAL PONTA PORÁ

<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		0,00	0,00
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		0,00	0,00
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		0,00	0,00

---

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO  
250.656.961-87

---

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

**FUNDO MUNICIPAL SERV. RURAL PONTA PORÁ**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

CONSOLIDADO

**B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS**

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>	0,00	0,00
Intergovernamentais	0,00	0,00
da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas	0,00	0,00
<b>Total das Transferências Recebidas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>	0,00	0,00
Intergovernamentais	0,00	0,00
a União	0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
a Municípios	0,00	0,00
a Consórcios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências concedidas	0,00	0,00
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

\_\_\_\_\_  
 EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
 PREFEITO  
 250.656.961-87

**FUNDO MUNICIPAL SERV. RURAL PONTA PORA**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL SERV. RURAL PONTA PORA

**D - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA**

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

---

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO  
250.656.961-87

---

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2025

### FUNDO MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO RURAL

#### NOTA 1 – INFORMAÇÕES GERAIS

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Fundo Municipal de Desenvolvimento Rural de Ponta Porã/MS - foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, da Lei Complementar nº 101/2000 (LRF), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP (11ª edição, 2021), bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP).

O Fundo Municipal de Desenvolvimento Rural é dotado autonomia administrativa, contábil, financeira, orçamentária e patrimonial, inscrito no CNPJ nº 32.117.296/0001-11, localizado na Rua Guia Lopes, 663, Centro – Ponta Porã/MS.

#### NOTA 2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

O Fundo é apresentado ao Tribunal de Contas do Estado/MS pelo **Bloco Simplificado**, em razão da ausência de movimentações financeiras no exercício de 2025.

Todos os registros foram processados em sistema informatizado fornecido por **R3GED GESTÃO DE DOCUMENTOS LTDA** adequado ao PCASP. As demonstrações e notas explicativas serão publicadas no Diário Oficial do Município de Ponta Porã/MS.





### **NOTA 3 – CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As demonstrações foram elaboradas em conformidade com o MCASP e instruções normativas expedidas pelo TCE/MS, obedecendo ao disposto na Lei Federal nº 4.320/64.

### **NOTA 4 – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As Demonstrações Contábeis deste fundo Municipal, a seguir transcritas, contemplam a execução do Orçamento Fiscal, referentes ao período findo em 31 de dezembro de 2025.

A estrutura e a composição das demonstrações contábeis estão de acordo com as bases constituídas pelas práticas contábeis brasileiras (doravante modelo PCASP). Dessa forma, essas demonstrações são compostas por:

- Anexo 12 Balanço Orçamentário;
- Anexo 13 Balanço Financeiro;
- Anexo 14 Balanço Patrimonial;
- Anexo 15 Demonstrativo das Variações Patrimoniais;
- Anexo 17 Demonstrativo da Dívida Flutuante;
- Anexo 18 Demonstrativo dos Fluxos de Caixa;
- Documentos complementares.

As demonstrações foram elaboradas em conformidade com o MCASP e instruções normativas expedidas pelo TCE/MS, obedecendo ao disposto na Lei Federal nº 4.320/64.





#### 4.1 Balanço Orçamentário – Anexo 12

Para o exercício de 2025 a execução orçamentária é regida pela Lei Municipal nº 4.661/24, que "Estima a receita e fixa a despesa da administração direta do Município de Ponta Porã (MS) para o exercício financeiro de 2025".

Descrição	Valor (R\$)
Receita Prevista	1.000,00
Receita atualizada	1.000,00
Receita Realizada	0,00
Despesa Inicial	25.000,00
Despesa Atualizada	25.000,00
Despesa Executada	0,00

A execução orçamentária do Fundo Municipal de Desenvolvimento Rural, no exercício de 2025, evidenciou a previsão de receita no valor de R\$ 1.000,00, sem a correspondente arrecadação. As despesas foram fixadas e mantidas no montante de R\$ 25.000,00, não havendo execução orçamentária no período. Dessa forma, o saldo da dotação permaneceu integral, sem registros de empenho, liquidação ou pagamento.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias é a Lei nº 4.646/24, e o Plano Plurianual a Lei nº 4.490/21, podendo ser consultadas em sua íntegra:

- a) PPA2022/2025: <https://server2.pontapora.ms.gov.br/diarios-2020a2024/DIARIO-OFICIAL-20-DE-DEZEMBRO-DE-2021.pdf> (fls.100-101);
- b) LDO 2025: <https://diariooficial.pontapora.ms.gov.br/wp-content/uploads/diarios-2024/DIARIO-OFICIAL-23-DE-JULHO-DE-2024.pdf> (fls. 15-27);





c) LOA 2025: <https://diariooficial.pontapora.ms.gov.br/wp-content/uploads/diarios-2024/DIARIO-OFICIAL-18-DE-DEZEMBRO-DE-2024.pdf> (fls. 38-41).

#### 4.2 Balanço Financeiro – Anexo 13

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

Segundo o art. 103 da Lei nº 4.320/64, deve demonstrar “a receita e a despesa orçamentária, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com o saldo em espécie provenientes do exercício anterior, e o que se transferem para o exercício seguinte”.

Ingressos: R\$ 0,00	Dispêndios: R\$ 0,00
Saldo em Espécie Inicial: R\$ 0,00	Saldo em Espécie Final: R\$ 0,00

O balanço financeiro demonstra ausência de movimentações financeiras no exercício de 2025, com saldos iniciais e finais zerados.

#### 4.3 Balanço Patrimonial – Anexo 14

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2025. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido), bem como os atos potenciais, que são registrados em conta de compensação.

Assinado digitalmente por DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA (CPF: 054.458.371-06) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo [ma.lxsign.com.br/documento/documentoAssinado/199593](http://ma.lxsign.com.br/documento/documentoAssinado/199593). Folha 4 de 7





O Balanço patrimonial permite análises diversas acerca da situação patrimonial da entidade, como sua liquidez e seu endividamento.

Ativo Circulante: R\$ 0,00	Passivo Circulante: R\$ 0,00
Ativo Permanente: R\$ 0,00	Passivo Permanente: R\$ 0,00

O balanço patrimonial evidencia ausência de ativos e passivos registrados no exercício de 2025.

#### 4.4 Demonstração das Variações Patrimoniais – Anexo 15

De acordo com a Lei Federal nº 4.320/64 e a NBCT T 16.6, a Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as variações quantitativas e as variações qualitativas decorrentes da execução orçamentária e indica o resultado patrimonial do exercício.

As variações quantitativas são decorrentes de transações no Setor público que aumentam ou diminuem o patrimônio líquido. Já as variações qualitativas são decorrentes de transações no setor público que alteram a composição dos elementos patrimoniais sem afetar o patrimônio líquido.

Variações Patrimoniais Aumentativas	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas	0,00

Não foram registradas variações patrimoniais aumentativas ou diminutivas no exercício de 2025.

#### 4.5 Demonstrativo da Dívida Flutuante – Anexo 17

Assinado digitalmente por DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA (CPF: 054.458.371-06) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo [www.lxsign.com.br/documento/documentoAssinado/199593](http://www.lxsign.com.br/documento/documentoAssinado/199593). Folha 5 de 7





A Dívida Flutuante é integrada pelas obrigações de curto prazo pendentes ao final de cada exercício, é composta, segundo o art. 92 da Lei nº 4.320/64, por Restos a pagar, serviços da Dívida a pagar, Depósitos e Débitos de Tesouraria.

Restos a Pagar Processados	R\$ 0,00
Restos a Pagar Não Processados	R\$ 0,00

Não houve inscrição de restos a pagar processados ou não processados no exercício de 2025.

#### 4.6 Demonstração dos Fluxos de Caixa – Anexo 18

O objetivo deste demonstrativo é o de contribuir para a transparência da gestão pública, visto permitir maior gerenciamento e controle financeiro dos órgãos e entidades do setor público. Conforme conceitua o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – Parte V, a Demonstração dos Fluxos de Caixa demonstra as movimentações ocorridas no caixa e nos equivalentes de caixa, nos seguintes fluxos:

- a) Fluxo de caixa das operações: que compreende os ingressos e os desembolsos relacionados com a ação pública e os demais fluxos que não se qualificam como de investimento ou financiamento;
- b) O fluxo de caixa dos investimentos inclui os recursos relacionados à aquisição e à alienação de ativo não circulante, bem como recebimentos em dinheiro por liquidação de adiantamentos ou amortização de empréstimos concedidos e outras operações da mesma natureza;
- c) O fluxo de caixa dos financiamentos inclui recursos relacionados à captação e à amortização de empréstimos e financiamentos.





Ingressos Operacionais	0,00
Desembolsos Operacionais	0,00
Fluxo de Caixa Líquido	0,00
Caixa Inicial	0,00
Caixa Final	0,00

A demonstração dos fluxos de caixa confirma a ausência de movimentações financeiras no exercício de 2025.

#### **NOTA 5 – DISPOSIÇÕES FINAIS**

No exercício de 2025, o Fundo Municipal do Desenvolvimento Rural não apresentou movimentações de natureza financeira, orçamentária ou patrimonial, mantendo-se inalterado ao longo do período.

O Fundo Municipal do Desenvolvimento Rural encontra-se em processo de regulamentação e estruturação, visando sua futura operacionalização e utilização para os fins a que se destina.

Ponta Porã – MS, 31 de dezembro de 2025.

**DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA**  
 Contadora – CRC: MS-015784/O-8  
 (Assinado digitalmente)



**FUNDO MUNICIPAL SEGURANCA PUBLICA PONTA PORÁ****ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

DEZEMBRO(31/12/2025)

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

**ISOLADO: 16 - FUNDO MUNICIPAL SEGURANCA PUBLICA PONTA PORÁ**

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
RECEITA PATRIMONIAL	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
Valores Mobiliários	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO MUNICIPAL  
250.656.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

# FUNDO MUNICIPAL SEGURANCA PUBLICA PONTA PORÁ

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 2

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
INVESTIMENTOS	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>	<b>13.000,00</b>	<b>13.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.000,00</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>13.000,00</b>	<b>13.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.000,00</b>
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>13.000,00</b>	<b>13.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.000,00</b>
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT				
	(a)	(b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e) JAN A DEZ 2025
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT			
	(a)	(b)			
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO MUNICIPAL  
250.656.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

**FUNDO MUNICIPAL SEGURANCA PUBLICA PONTA PORÁ**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

## ISOLADO: 16 - FUNDO MUNICIPAL SEGURANCA PUBLICA PONTA PORÁ

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		0,00	0,00
RECURSOS NÃO VINCULADOS		0,00	0,00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		0,00	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		0,00	0,00	TOTAL		0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		0,00	0,00				
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
 PREFEITO MUNICIPAL  
 250.656.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

**FUNDO MUNICIPAL SEGURANCA PUBLICA PONTA PORÁ**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
**B) QUADRO ANEXO**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

## ISOLADO: 16 - FUNDO MUNICIPAL SEGURANCA PUBLICA PONTA PORÁ

## B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (F=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (F=d-e)
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**FUNDO MUNICIPAL SEGURANCA PUBLICA PONTA PORÁ**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

## ISOLADO: 16 - FUNDO MUNICIPAL SEGURANCA PUBLICA PONTA PORÁ

## A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

**FUNDO MUNICIPAL SEGURANCA PUBLICA PONTA PORÁ**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 2

## B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		0,00	0,00	PASSIVO FINANCEIRO(0,00) + RP não Proc (0,00)		0,00	0,00
ATIVO PERMANENTE		0,00	0,00	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
 PREFEITO MUNICIPAL  
 250.656.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

**FUNDO MUNICIPAL SEGURANCA PUBLICA PONTA PORA**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 3

**C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)**

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (811xxx e 8944201)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

\_\_\_\_\_  
 EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
 PREFEITO MUNICIPAL  
 250.656.961-87

\_\_\_\_\_  
 DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

**FUNDO MUNICIPAL SEGURANCA PUBLICA PONTA PORA**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**

**D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

**ISOLADO: 16 - FUNDO MUNICIPAL SEGURANCA PUBLICA PONTA PORA****D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO**

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
000		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

\_\_\_\_\_  
 EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
 PREFEITO MUNICIPAL  
 250.656.961-87

\_\_\_\_\_  
 DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

**FUNDO MUNICIPAL SEGURANCA PUBLICA PONTA PORÁ**  
**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 16 - FUNDO MUNICIPAL SEGURANCA PUBLICA PONTA PORÁ

**VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS**

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

**FUNDO MUNICIPAL SEGURANCA PUBLICA PONTA PORÁ**  
**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 2

ISOLADO: 16 - FUNDO MUNICIPAL SEGURANCA PUBLICA PONTA PORÁ

**VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS**  
 (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
		0,00	0,00
		0,00	0,00

**FUNDO MUNICIPAL SEGURANCA PUBLICA PONTA PORÁ**  
**Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 16 - FUNDO MUNICIPAL SEGURANCA PUBLICA PONTA PORÁ

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO				SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	TRANSF. RP NAO PROC. LIQ.		
				INSCR	BAIXA	
Sub-total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
 PREFEITO MUNICIPAL  
 250.656.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

\*  
 \*

# FUNDO MUNICIPAL SEGURANCA PUBLICA PONTA PORÁ

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 1

ISOLADO: 16 - FUNDO MUNICIPAL SEGURANCA PUBLICA PONTA PORÁ

### A - QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		0,00	0,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		0,00	0,00
Ingressos Extraorçamentários		0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas		0,00	0,00
Transferência de resgate de Aplicação RPPS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		0,00	0,00
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		0,00	0,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
Transferência de Aplicação RPPS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		0,00	0,00

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		0,00	0,00
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)		0,00	0,00

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO MUNICIPAL  
250.656.961-87

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

**FUNDO MUNICIPAL SEGURANCA PUBLICA PONTA PORÁ**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 2

ISOLADO: 16 - FUNDO MUNICIPAL SEGURANCA PUBLICA PONTA PORÁ

<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		0,00	0,00
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		0,00	0,00
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		0,00	0,00

---

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO MUNICIPAL  
250.656.961-87

---

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

**FUNDO MUNICIPAL SEGURANCA PUBLICA PONTA PORÁ****DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

CONSOLIDADO

**B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS**

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Intergovernamentais	0,00	0,00
da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas	0,00	0,00
<b>Total das Transferências Recebidas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Intergovernamentais	0,00	0,00
a União	0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
a Municípios	0,00	0,00
a Consórcios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências concedidas	0,00	0,00
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

---

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO MUNICIPAL  
250.656.961-87

**FUNDO MUNICIPAL SEGURANCA PUBLICA PONTA PORÁ**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

ISOLADO: 16 - FUNDO MUNICIPAL SEGURANCA PUBLICA PONTA PORÁ

**D - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA**

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

---

EDUARDO ESGAIB CAMPOS  
PREFEITO MUNICIPAL  
250.656.961-87

---

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2025

### FUNDO MUNICIPAL SEGURANÇA PÚBLICA

#### NOTA 1 – INFORMAÇÕES GERAIS

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Fundo Municipal Segurança Pública de Ponta Porã/MS - foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, da Lei Complementar nº 101/2000 (LRF), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP (11ª edição, 2021), bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP).

O Fundo Municipal Segurança Pública é dotado de autonomia administrativa, contábil, financeira, orçamentária e patrimonial, inscrito no CNPJ nº19.030.563/0001-50, localizado na Rua Guia Lopes, 663, Centro – Ponta Porã/MS.

#### NOTA 2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

O Fundo é apresentado ao Tribunal de Contas do Estado/MS pelo **Bloco Simplificado**, em razão da ausência de movimentações financeiras no exercício de 2025.

Todos os registros foram processados em sistema informatizado fornecido por **R3GED GESTÃO DE DOCUMENTOS LTDA** adequado ao PCASP. As demonstrações e notas explicativas serão publicadas no Diário Oficial do Município de Ponta Porã/MS.

Assinado digitalmente por DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA (CPF 054.458.371-06) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo [www.lxsign.com.br/documento/Assinado/199598](http://www.lxsign.com.br/documento/Assinado/199598). Folha 1 de 7





## **NOTA 3 – CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As Demonstrações Contábeis deste fundo Municipal, a seguir transcritas, contemplam a execução do Orçamento Fiscal, referentes ao período findo em 31 de dezembro de 2025.

A estrutura e a composição das demonstrações contábeis estão de acordo com as bases constituídas pelas práticas contábeis brasileiras (doravante modelo PCASP). Dessa forma, essas demonstrações são compostas por:

- Anexo 12 Balanço Orçamentário;
- Anexo 13 Balanço Financeiro;
- Anexo 14 Balanço Patrimonial;
- Anexo 15 Demonstrativo das Variações Patrimoniais;
- Anexo 17 Demonstrativo da Dívida Flutuante;
- Anexo 18 Demonstrativo dos Fluxos de Caixa;
- Documentos complementares.

As demonstrações foram elaboradas em conformidade com o MCASP e instruções normativas expedidas pelo TCE/MS, obedecendo ao disposto na Lei Federal nº 4.320/64.

## **NOTA 4 – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

### **4.1 Balanço Orçamentário – Anexo 12**

Assinado digitalmente por DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA (CPF: 054.458.371-06) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo [ma.lxsign.com.br/documento/Assinado/199598](http://ma.lxsign.com.br/documento/Assinado/199598). Folha 2 de 7





Para o exercício de 2025 a execução orçamentária é regida pela Lei Municipal nº 4.661/24, que "Estima a receita e fixa a despesa da administração direta do Município de Ponta Porã (MS) para o exercício financeiro de 2025".

Descrição	Valor (R\$)
Receita Prevista	1.000,00
Receita atualizada	1.000,00
Receita Realizada	0,00
Despesa Inicial	13.000,00
Despesa Atualizada	13.000,00
Despesa Executada	0,00

A execução orçamentária do Fundo Municipal de Segurança Pública, no exercício de 2025, evidenciou a previsão de receita no valor de R\$ 1.000,00, sem a correspondente arrecadação. As despesas foram fixadas e mantidas no montante de R\$ 13.000,00, não havendo execução orçamentária no período. Dessa forma, o saldo da dotação permaneceu integral, sem registros de empenho, liquidação ou pagamento.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias é a Lei nº 4.646/24, e o Plano Plurianual a Lei nº 4.490/21, podendo ser consultadas em sua íntegra:

- a) PPA2022/2025: <https://server2.pontapora.ms.gov.br/diarios-2020a2024/DIARIO-OFICIAL-20-DE-DEZEMBRO-DE-2021.pdf> (fls.100-101);
- b) LDO 2025: <https://diariooficial.pontapora.ms.gov.br/wp-content/uploads/diarios-2024/DIARIO-OFICIAL-23-DE-JULHO-DE-2024.pdf> (fls. 15-27);
- c) LOA 2025: <https://diariooficial.pontapora.ms.gov.br/wp-content/uploads/diarios-2024/DIARIO-OFICIAL-18-DE-DEZEMBRO-DE-2024.pdf> (fls. 38-41).





## 4.2 Balanço Financeiro – Anexo 13

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

Segundo o art. 103 da Lei nº 4.320/64, deve demonstrar “a receita e a despesa orçamentária, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com o saldo em espécie provenientes do exercício anterior, e o que se transferem para o exercício seguinte”.

Ingressos: R\$ 0,00	Dispêndios: R\$ 0,00
Saldo em Espécie Inicial: R\$ 0,00	Saldo em Espécie Final: R\$ 0,00

O balanço financeiro demonstra ausência de movimentações financeiras no exercício de 2025, com saldos iniciais e finais zerados.

## 4.3 Balanço Patrimonial – Anexo 14

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2025. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido), bem como os atos potenciais, que são registrados em conta de compensação.

O Balanço patrimonial permite análises diversas acerca da situação patrimonial da entidade, como sua liquidez e seu endividamento.





Ativo Circulante: R\$ 0,00	Passivo Circulante: R\$ 0,00
Ativo Permanente: R\$ 0,00	Passivo Permanente: R\$ 0,00

O balanço patrimonial evidencia ausência de ativos e passivos registrados no exercício de 2025.

#### 4.4 Demonstração das Variações Patrimoniais – Anexo 15

De acordo com a Lei Federal nº 4.320/64 e a NBCT T 16.6, a Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as variações quantitativas e as variações qualitativas decorrentes da execução orçamentária e indica o resultado patrimonial do exercício.

As variações quantitativas são decorrentes de transações no Setor público que aumentam ou diminuem o patrimônio líquido. Já as variações qualitativas são decorrentes de transações no setor público que alteram a composição dos elementos patrimoniais sem afetar o patrimônio líquido.

Variações Patrimoniais Aumentativas	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas	0,00

Não foram registradas variações patrimoniais aumentativas ou diminutivas no exercício de 2025.

#### 4.5 Demonstrativo da Dívida Flutuante – Anexo 17

A Dívida Flutuante é integrada pelas obrigações de curto prazo pendentes ao final de cada exercício, é composta, segundo o art. 92 da Lei nº 4.320/64, por Restos a pagar, serviços da Dívida a pagar, Depósitos e Débitos de Tesouraria.





Restos a Pagar Processados	R\$ 0,00
Restos a Pagar Não Processados	R\$ 0,00

Não houve inscrição de restos a pagar processados ou não processados no exercício de 2025.

#### 4.6 Demonstração dos Fluxos de Caixa – Anexo 18

O objetivo deste demonstrativo é o de contribuir para a transparência da gestão pública, visto permitir maior gerenciamento e controle financeiro dos órgãos e entidades do setor público. Conforme conceitua o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – Parte V, a Demonstração dos Fluxos de Caixa demonstra as movimentações ocorridas no caixa e nos equivalentes de caixa, nos seguintes fluxos:

a) Fluxo de caixa das operações: que compreende os ingressos e os desembolsos relacionados com a ação pública e os demais fluxos que não se qualificam como de investimento ou financiamento;

b) O fluxo de caixa dos investimentos inclui os recursos relacionados à aquisição e à alienação de ativo não circulante, bem como recebimentos em dinheiro por liquidação de adiantamentos ou amortização de empréstimos concedidos e outras operações da mesma natureza;

c) O fluxo de caixa dos financiamentos inclui recursos relacionados à captação e à amortização de empréstimos e financiamentos.

Assinado digitalmente por DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA (CPF 054.458.371-06) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo [www.lxsign.com.br/documento/Assinado/199598](http://www.lxsign.com.br/documento/Assinado/199598). Folha 6 de 7





Ingressos Operacionais	0,00
Desembolsos Operacionais	0,00
Fluxo de Caixa Líquido	0,00
Caixa Inicial	0,00
Caixa Final	0,00

A demonstração dos fluxos de caixa confirma a ausência de movimentações financeiras no exercício de 2025.

#### **NOTA 5 – DISPOSIÇÕES FINAIS**

No exercício de 2025, o Fundo não apresentou movimentações de natureza financeira, orçamentária ou patrimonial, mantendo-se inalterado ao longo do período.

O Fundo Municipal Segurança Pública encontra-se em processo de regulamentação e estruturação, visando sua futura operacionalização e utilização para os fins a que se destina.

Ponta Porã – MS, 31 de dezembro de 2025.

**DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA**  
 Contadora – CRC: MS-015784/O-8  
 (Assinado digitalmente)



# FUNDO MUNICIPAL DE TURISMO PONTA PORÁ

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 1

## ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE TURISMO PONTA PORÁ

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
RECEITA PATRIMONIAL	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
Valores Mobiliários	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

RAQUEL CAROLINE LAGEANO QUINTINO  
SEC. DE TURISMO  
828.432.871-20

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

## FUNDO MUNICIPAL DE TURISMO PONTA PORÁ

### ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 2

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.000,00</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.000,00</b>
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.000,00</b>
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT				
	(a)	(b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT			
	(a)	(b)			
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

RAQUEL CAROLINE LAGEANO QUINTINO  
SEC. DE TURISMO  
828.432.871-20

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

**FUNDO MUNICIPAL DE TURISMO PONTA PORÁ**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

## ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE TURISMO PONTA PORÁ

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		0,00	0,00
RECURSOS NÃO VINCULADOS		0,00	0,00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		0,00	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		0,00	0,00	TOTAL		0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		0,00	0,00				
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				

RAQUEL CAROLINE LAGEANO QUINTINO  
 SEC. DE TURISMO  
 828.432.871-20

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

**FUNDO MUNICIPAL DE TURISMO PONTA PORÁ**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
**B) QUADRO ANEXO**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

## ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE TURISMO PONTA PORÁ

## B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

RAQUEL CAROLINE LAGEANO QUINTINO  
 SEC. DE TURISMO  
 828.432.871-20

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

**FUNDO MUNICIPAL DE TURISMO PONTA PORA**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

## ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE TURISMO PONTA PORA

## A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

**FUNDO MUNICIPAL DE TURISMO PONTA PORA**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 2

## B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		0,00	0,00	PASSIVO FINANCEIRO(0,00) + RP não Proc.(0,00)		0,00	0,00
ATIVO PERMANENTE		0,00	0,00	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
						0,00	0,00

RAQUEL CAROLINE LAGEANO QUINTINO  
 SEC. DE TURISMO  
 828.432.871-20

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-08

**FUNDO MUNICIPAL DE TURISMO PONTA PORA**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 3

## C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (811xxx e 8944201)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

RAQUEL CAROLINE LAGEANO QUINTINO  
 SEC. DE TURISMO  
 828.432.871-20

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-08

**FUNDO MUNICIPAL DE TURISMO PONTA PORA****ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL****D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL**

DEZEMBRO(31/12/2025)

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

**ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE TURISMO PONTA PORA****D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO**

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
000		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

RAQUEL CAROLINE LAGEANO QUINTINO  
SEC. DE TURISMO  
828.432.871-20

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

**FUNDO MUNICIPAL DE TURISMO PONTA PORA****ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

DEZEMBRO(31/12/2025)

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

**ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE TURISMO PONTA PORA****VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS**

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

**FUNDO MUNICIPAL DE TURISMO PONTA PORA****ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

DEZEMBRO(31/12/2025)

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 2

**ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE TURISMO PONTA PORA****VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS**  
(DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
		0,00	0,00
		0,00	0,00

**FUNDO MUNICIPAL DE TURISMO PONTA PORA**Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante  
DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 1

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE TURISMO PONTA PORA

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO				SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	TRANSF. RP NÃO PROC. LIQ.		
				INSCR	BAIXA	
Sub-total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

RAQUEL CAROLINE LAGEANO QUINTINO  
SEC. DE TURISMO  
828.432.871-20

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-08

\*  
\*

# FUNDO MUNICIPAL DE TURISMO PONTA PORÁ

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 1

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE TURISMO PONTA PORÁ

### A - QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		0,00	0,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		0,00	0,00
Ingressos Extraorçamentários		0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas		0,00	0,00
Transferência de resgate de Aplicação RPPS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		0,00	0,00
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		0,00	0,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
Transferência de Aplicação RPPS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		0,00	0,00

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		0,00	0,00
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)		0,00	0,00

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00

RAQUEL CAROLINE LAGEANO QUINTINO  
SEC. DE TURISMO  
828.432.871-20

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

# FUNDO MUNICIPAL DE TURISMO PONTA PORÁ

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 2

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE TURISMO PONTA PORÁ

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		0,00	0,00
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		0,00	0,00
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		0,00	0,00

### B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>		
	0,00	0,00
Intergovernamentais	0,00	0,00
da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas	0,00	0,00
<b>Total das Transferências Recebidas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		
	0,00	0,00
Intergovernamentais	0,00	0,00
a União	0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
a Municípios	0,00	0,00
a Consórcios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências concedidas	0,00	0,00
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### D - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

RAQUEL CAROLINE LAGEANO QUINTINO  
SEC. DE TURISMO  
828.432.871-20

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2025

### FUNDO MUNICIPAL DE TURISMO DE PONTA PORÃ/MS

#### NOTA 1 – INFORMAÇÕES GERAIS

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Fundo Municipal de Turismo de Ponta Porã/MS foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, da Lei Complementar nº 101/2000 (LRF), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP (11ª edição, 2021), bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP).

O Fundo Municipal de Turismo de Ponta Porã/MS é dotado de autonomia administrativa, contábil, financeira, orçamentária e patrimonial, inscrito no CNPJ nº 32.117.719/0001-01, localizado na Rua Guia Lopes, 663, Centro – Ponta Porã/MS.

#### NOTA 2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

O Fundo é apresentado ao Tribunal de Contas do Estado/MS pelo **Bloco Simplificado**, em razão da ausência de movimentações financeiras no exercício de 2025.

Todos os registros foram processados em sistema informatizado fornecido por **R3GED GESTÃO DE DOCUMENTOS LTDA** adequado ao PCASP. As demonstrações e notas explicativas serão publicadas no Diário Oficial do Município de Ponta Porã/MS.





## NOTA 3 – CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis deste fundo Municipal, a seguir transcritas, contemplam a execução do Orçamento Fiscal, referentes ao período findo em 31 de dezembro de 2025.

A estrutura e a composição das demonstrações contábeis estão de acordo com as bases constituídas pelas práticas contábeis brasileiras (doravante modelo PCASP). Dessa forma, essas demonstrações são compostas por:

- Anexo 12 Balanço Orçamentário;
- Anexo 13 Balanço Financeiro;
- Anexo 14 Balanço Patrimonial;
- Anexo 15 Demonstrativo das Variações Patrimoniais;
- Anexo 17 Demonstrativo da Dívida Flutuante;
- Anexo 18 Demonstrativo dos Fluxos de Caixa;
- Documentos complementares.

As demonstrações foram elaboradas em conformidade com o MCASP e instruções normativas expedidas pelo TCE/MS, obedecendo ao disposto na Lei Federal nº 4.320/64.

## NOTA 4 – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

### 4.1 Balanço Orçamentário – Anexo 12





Para o exercício de 2025 a execução orçamentária é regida pela Lei Municipal nº 4.661/24, que "Estima a receita e fixa a despesa da administração direta do Município de Ponta Porã (MS) para o exercício financeiro de 2025".

Descrição	Valor (R\$)
Receita Prevista	1.000,00
Receita atualizada	1.000,00
Receita Realizada	0,00
Despesa Inicial	15.000,00
Despesa Atualizada	15.000,00
Despesa Executada	0,00

A execução orçamentária do Fundo Municipal de Turismo, no exercício de 2025, evidenciou a previsão de receita no valor de R\$ 1.000,00, sem a correspondente arrecadação. As despesas foram fixadas e mantidas no montante de R\$ 15.000,00, não havendo execução orçamentária no período. Dessa forma, o saldo da dotação permaneceu integral, sem registros de empenho, liquidação ou pagamento.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias é a Lei nº 4.646/24, e o Plano Plurianual a Lei nº 4.490/21, podendo ser consultadas em sua íntegra:

- a) PPA2022/2025: <https://server2.pontapora.ms.gov.br/diarios-2020a2024/DIARIO-OFICIAL-20-DE-DEZEMBRO-DE-2021.pdf> (fls.100-101);
- b) LDO 2025: <https://diariooficial.pontapora.ms.gov.br/wp-content/uploads/diarios-2024/DIARIO-OFICIAL-23-DE-JULHO-DE-2024.pdf> (fls. 15-27);
- c) LOA 2025: <https://diariooficial.pontapora.ms.gov.br/wp-content/uploads/diarios-2024/DIARIO-OFICIAL-18-DE-DEZEMBRO-DE-2024.pdf> (fls. 38-41).





## 4.2 Balanço Financeiro – Anexo 13

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

Segundo o art. 103 da Lei nº 4.320/64, deve demonstrar “a receita e a despesa orçamentária, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com o saldo em espécie provenientes do exercício anterior, e o que se transferem para o exercício seguinte”.

Ingressos: R\$ 0,00	Dispêndios: R\$ 0,00
Saldo em Espécie Inicial: R\$ 0,00	Saldo em Espécie Final: R\$ 0,00

O balanço financeiro demonstra ausência de movimentações financeiras no exercício de 2025, com saldos iniciais e finais zerados.

## 4.3 Balanço Patrimonial – Anexo 14

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2025. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido), bem como os atos potenciais, que são registrados em conta de compensação.

O Balanço patrimonial permite análises diversas acerca da situação patrimonial da entidade, como sua liquidez e seu endividamento.

Ativo Circulante: R\$ 0,00	Passivo Circulante: R\$ 0,00
Ativo Permanente: R\$ 0,00	Passivo Permanente: R\$ 0,00





O balanço patrimonial evidencia ausência de ativos e passivos registrados no exercício de 2025.

#### 4.4 Demonstração das Variações Patrimoniais – Anexo 15

De acordo com a Lei Federal nº 4.320/64 e a NBCT T 16.6, a Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as variações quantitativas e as variações qualitativas decorrentes da execução orçamentária e indica o resultado patrimonial do exercício.

As variações quantitativas são decorrentes de transações no Setor público que aumentam ou diminuem o patrimônio líquido. Já as variações qualitativas são decorrentes de transações no setor público que alteram a composição dos elementos patrimoniais sem afetar o patrimônio líquido.

Variações Patrimoniais Aumentativas	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas	0,00

Não foram registradas variações patrimoniais aumentativas ou diminutivas no exercício de 2025.

#### 4.5 Demonstrativo da Dívida Flutuante – Anexo 17

A Dívida Flutuante é integrada pelas obrigações de curto prazo pendentes ao final de cada exercício, é composta, segundo o art. 92 da Lei nº 4.320/64, por Restos a pagar, serviços da Dívida a pagar, Depósitos e Débitos de Tesouraria.

Restos a Pagar Processados	R\$ 0,00
Restos a Pagar Não Processados	R\$ 0,00

Não houve inscrição de restos a pagar processados ou não processados no exercício de 2025.





#### 4.6 Demonstração dos Fluxos de Caixa – Anexo 18

O objetivo deste demonstrativo é o de contribuir para a transparência da gestão pública, visto permitir maior gerenciamento e controle financeiro dos órgãos e entidades do setor público. Conforme conceitua o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – Parte V, a Demonstração dos Fluxos de Caixa demonstra as movimentações ocorridas no caixa e nos equivalentes de caixa, nos seguintes fluxos:

a) Fluxo de caixa das operações: que compreende os ingressos e os desembolsos relacionados com a ação pública e os demais fluxos que não se qualificam como de investimento ou financiamento;

b) O fluxo de caixa dos investimentos inclui os recursos relacionados à aquisição e à alienação de ativo não circulante, bem como recebimentos em dinheiro por liquidação de adiantamentos ou amortização de empréstimos concedidos e outras operações da mesma natureza;

c) O fluxo de caixa dos financiamentos inclui recursos relacionados à captação e à amortização de empréstimos e financiamentos.

Ingressos Operacionais	0,00
Desembolsos Operacionais	0,00
Fluxo de Caixa Líquido	0,00
Caixa Inicial	0,00
Caixa Final	0,00

A demonstração dos fluxos de caixa confirma a ausência de movimentações financeiras no exercício de 2025.





## NOTA 5 – DISPOSIÇÕES FINAIS

No exercício de 2025, o Fundo não apresentou movimentações de natureza financeira, orçamentária ou patrimonial, mantendo-se inalterado ao longo do período.

O Fundo Municipal de Turismo encontra-se em processo de regulamentação e estruturação, visando sua futura operacionalização e utilização para os fins a que se destina.

Ponta Porã – MS, 31 de dezembro de 2025.

**DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA**  
Contadora – CRC: MS-015784/O-8  
(Assinado digitalmente)



Assinado digitalmente por DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA (CPF: 054.458.371-06) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo [www.lxsign.com.br/documento/documentoAssinado/199606](http://www.lxsign.com.br/documento/documentoAssinado/199606). Folha 7 de 7

**FUNDO MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO URBANO****ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

DEZEMBRO(31/12/2025)

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

**ISOLADO: 21 - FUNDO MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO URBANO**

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	0,00	0,00	0,00	0,00
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

FABRICIO DA COSTA CERVIERI  
SEC FAZENDA  
136.741.288-96

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

# FUNDO MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO URBANO

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 2

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	1.150.000,00	1.150.000,00	0,00	0,00	0,00	1.150.000,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.150.000,00	1.150.000,00	0,00	0,00	0,00	1.150.000,00
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	550.000,00	550.000,00	0,00	0,00	0,00	550.000,00
INVESTIMENTOS	550.000,00	550.000,00	0,00	0,00	0,00	550.000,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>	<b>1.700.000,00</b>	<b>1.700.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.700.000,00</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>1.700.000,00</b>	<b>1.700.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.700.000,00</b>
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>1.700.000,00</b>	<b>1.700.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.700.000,00</b>
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e) JAN A DEZ 2025
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

FABRÍCIO DA COSTA CERVIERI  
SEC FAZENDA  
136.741.288-96

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

**FUNDO MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO URBANO**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

## ISOLADO: 21 - FUNDO MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO URBANO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		0,00	0,00
RECURSOS NÃO VINCULADOS		0,00	0,00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		0,00	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		0,00	0,00	TOTAL		0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		0,00	0,00				
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				

FABRICIO DA COSTA CERVIERI  
 SEC FAZENDA  
 136.741.288-96

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

**PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÁ**

**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**

**B) QUADRO ANEXO**

DEZEMBRO(31/12/2025)

ISOLADO: 21 -

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

## B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (F=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (F=d-e)
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**FUNDO MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO URBANO**

**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**

DEZEMBRO(31/12/2025)

## ISOLADO: 21 - FUNDO MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO URBANO

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

## A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

**FUNDO MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO URBANO**

**BALANÇO PATRIMONIAL**

DEZEMBRO(31/12/2025)

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 2

## B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		0,00	0,00	PASSIVO FINANCEIRO(0,00) + RP não Proc (0,00)		0,00	0,00
ATIVO PERMANENTE		0,00	0,00	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00

FABRICIO DA COSTA CERVIERI  
 SEC FAZENDA  
 136.741.288-96

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
 CONTADORA  
 054.458.371-06

## FUNDO MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO URBANO

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2025)

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 3

## C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (811xxx e 8944201)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

FABRÍCIO DA COSTA CERVIÉRI  
SEC FAZENDA  
136.741.288-96

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

## FUNDO MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO URBANO

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

## D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2025)

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

## ISOLADO: 21 - FUNDO MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO URBANO

## D) QUADRO DO SUPERÁVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
000		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

FABRÍCIO DA COSTA CERVIÉRI  
SEC FAZENDA  
136.741.288-96

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

**FUNDO MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO URBANO****ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

DEZEMBRO(31/12/2025)

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 21 - FUNDO MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO URBANO

**VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS**

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

**FUNDO MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO URBANO****ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

DEZEMBRO(31/12/2025)

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 2

ISOLADO: 21 - FUNDO MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO URBANO

**VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS**

(DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
		0,00	0,00
		0,00	0,00

**FUNDO MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO URBANO****Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante**

DEZEMBRO(31/12/2025)

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 21 - FUNDO MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO URBANO

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO				SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	TRANSF. RP NAO PROC. LIQ.		
				INSCR	BAIXA	
Sub-total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

FABRICIO DA COSTA CERVIERI  
SEC FAZENDA  
136.741.288-96

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

\*  
\*

# FUNDO MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO URBANO

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 1

ISOLADO: 21 - FUNDO MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO URBANO

### A - QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		0,00	0,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		0,00	0,00
Ingressos Extraorçamentários		0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas		0,00	0,00
Transferência de resgate de Aplicação RPPS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		0,00	0,00
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		0,00	0,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
Transferência de Aplicação RPPS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		0,00	0,00

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		0,00	0,00
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)		0,00	0,00

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00

FABRICIO DA COSTA CERVIERI  
SEC FAZENDA  
136.741.288-96

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

**FUNDO MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO URBANO**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 2

ISOLADO: 21 - FUNDO MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO URBANO

<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		0,00	0,00
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		0,00	0,00
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		0,00	0,00

---

FABRÍCIO DA COSTA CERVIÉRI  
SEC FAZENDA  
136.741.288-96

---

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06

Layout conforme IPC 08 - STN

**FUNDO MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO URBANO**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

CONSOLIDADO

**B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS**

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>	0,00	0,00
Intergovernamentais	0,00	0,00
da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas	0,00	0,00
<b>Total das Transferências Recebidas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>	0,00	0,00
Intergovernamentais	0,00	0,00
a União	0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
a Municípios	0,00	0,00
a Consórcios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências concedidas	0,00	0,00
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

\_\_\_\_\_  
 FABRICIO DA COSTA CERVIERI  
 SEC FAZENDA  
 136.741.288-96

**FUNDO MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO URBANO**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

ISOLADO: 21 - FUNDO MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO URBANO

**D - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA**

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

---

FABRICIO DA COSTA CERVIERI  
SEC FAZENDA  
136.741.288-96

---

DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS V.  
CONTADORA  
054.458.371-06



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2025

### FUNDO MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO URBANO

#### NOTA 1 – INFORMAÇÕES GERAIS

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Fundo Municipal de Desenvolvimento Urbano de Ponta Porã/MS - foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, da Lei Complementar nº 101/2000 (LRF), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP (11ª edição, 2021), bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP).

O Fundo Municipal de Desenvolvimento Urbano é dotado de autonomia administrativa, contábil, financeira, orçamentária e patrimonial, inscrito no CNPJ nº 54.403.032/0001-67, localizado na Rua Guia Lopes, 663, Centro – Ponta Porã/MS.

#### NOTA 2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

O Fundo é apresentado ao Tribunal de Contas do Estado/MS pelo **Bloco Simplificado**, em razão da ausência de movimentações financeiras no exercício de 2025.

Todos os registros foram processados em sistema informatizado fornecido por **R3GED GESTÃO DE DOCUMENTOS LTDA** adequado ao





PCASP. As demonstrações e notas explicativas serão publicadas no Diário Oficial do Município de Ponta Porã/MS.

### **NOTA 3 – CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As Demonstrações Contábeis deste fundo Municipal, a seguir transcritas, contemplam a execução do Orçamento Fiscal, referentes ao período findo em 31 de dezembro de 2025.

A estrutura e a composição das demonstrações contábeis estão de acordo com as bases constituídas pelas práticas contábeis brasileiras (doravante modelo PCASP). Dessa forma, essas demonstrações são compostas por:

- Anexo 12 Balanço Orçamentário;
- Anexo 13 Balanço Financeiro;
- Anexo 14 Balanço Patrimonial;
- Anexo 15 Demonstrativo das Variações Patrimoniais;
- Anexo 17 Demonstrativo da Dívida Flutuante;
- Anexo 18 Demonstrativo dos Fluxos de Caixa;
- Documentos complementares.

As demonstrações foram elaboradas em conformidade com o MCASP e instruções normativas expedidas pelo TCE/MS, obedecendo ao disposto na Lei Federal nº 4.320/64.

### **NOTA 4 – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

Assinado digitalmente por DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA (CPF 054.458.371-06) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo [ma.lxsign.com.br/documento/documentoAssinado/199614](http://ma.lxsign.com.br/documento/documentoAssinado/199614). Folha 2 de 7





#### 4.1 Balanço Orçamentário – Anexo 12

Para o exercício de 2025 a execução orçamentária é regida pela Lei Municipal nº 4.661/24, que "Estima a receita e fixa a despesa da administração direta do Município de Ponta Porã (MS) para o exercício financeiro de 2025".

Descrição	Valor (R\$)
Receita Prevista	0,00
Receita atualizada	0,00
Receita Realizada	0,00
Despesa Inicial	1.700.000,00
Despesa Atualizada	1.700.000,00
Despesa Executada	0,00

A execução orçamentária do Fundo Municipal de Desenvolvimento Urbano, no exercício de 2025, registrou previsão de receita no valor de R\$ 0,00, não havendo arrecadação no período. As despesas foram fixadas e atualizadas em R\$ 1.700.000,00, contudo, não houve execução orçamentária. Dessa forma, o saldo da dotação permaneceu integralmente disponível, sem registros de empenho, liquidação ou pagamento.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias é a Lei nº 4.646/24, e o Plano Plurianual a Lei nº 4.490/21, podendo ser consultadas em sua íntegra:

- a) PPA2022/2025: <https://server2.pontapora.ms.gov.br/diarios-2020a2024/DIARIO-OFICIAL-20-DE-DEZEMBRO-DE-2021.pdf> (fls.100-101);
- b) LDO 2025: <https://diariooficial.pontapora.ms.gov.br/wp-content/uploads/diarios-2024/DIARIO-OFICIAL-23-DE-JULHO-DE-2024.pdf> (fls. 15-27);

Assinado digitalmente por DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA (CPF: 054.458.371-06) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo [ma.lxsign.com.br/documento/documentoAssinado/199614](http://ma.lxsign.com.br/documento/documentoAssinado/199614). Folha 3 de 7





c) LOA 2025: <https://diariooficial.pontapora.ms.gov.br/wp-content/uploads/diarios-2024/DIARIO-OFICIAL-18-DE-DEZEMBRO-DE-2024.pdf> (fls. 38-41).

#### 4.2 Balanço Financeiro – Anexo 13

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

Segundo o art. 103 da Lei nº 4.320/64, deve demonstrar “a receita e a despesa orçamentária, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com o saldo em espécie provenientes do exercício anterior, e o que se transferem para o exercício seguinte”.

Ingressos: R\$ 0,00	Dispêndios: R\$ 0,00
Saldo em Espécie Inicial: R\$ 0,00	Saldo em Espécie Final: R\$ 0,00

O balanço financeiro demonstra ausência de movimentações financeiras no exercício de 2025, com saldos iniciais e finais zerados.

#### 4.3 Balanço Patrimonial – Anexo 14

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2025. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido), bem como os atos potenciais, que são registrados em conta de compensação.





O Balanço patrimonial permite análises diversas acerca da situação patrimonial da entidade, como sua liquidez e seu endividamento.

Ativo Circulante: R\$ 0,00	Passivo Circulante: R\$ 0,00
Ativo Permanente: R\$ 0,00	Passivo Permanente: R\$ 0,00

O balanço patrimonial evidencia ausência de ativos e passivos registrados no exercício de 2025.

#### 4.4 Demonstração das Variações Patrimoniais – Anexo 15

De acordo com a Lei Federal nº 4.320/64 e a NBCT T 16.6, a Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as variações quantitativas e as variações qualitativas decorrentes da execução orçamentária e indica o resultado patrimonial do exercício.

As variações quantitativas são decorrentes de transações no Setor público que aumentam ou diminuem o patrimônio líquido. Já as variações qualitativas são decorrentes de transações no setor público que alteram a composição dos elementos patrimoniais sem afetar o patrimônio líquido.

Variações Patrimoniais Aumentativas	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas	0,00

Não foram registradas variações patrimoniais aumentativas ou diminutivas no exercício de 2025.

#### 4.5 Demonstrativo da Dívida Flutuante – Anexo 17

Assinado digitalmente por DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA (CPF: 054.458.371-06) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo [www.lxxsign.com.br/documento/documentoAssinado/199614](http://www.lxxsign.com.br/documento/documentoAssinado/199614). Folha 5 de 7





A Dívida Flutuante é integrada pelas obrigações de curto prazo pendentes ao final de cada exercício, é composta, segundo o art. 92 da Lei nº 4.320/64, por Restos a pagar, serviços da Dívida a pagar, Depósitos e Débitos de Tesouraria.

Restos a Pagar Processados	R\$ 0,00
Restos a Pagar Não Processados	R\$ 0,00

Não houve inscrição de restos a pagar processados ou não processados no exercício de 2025.

#### 4.6 Demonstração dos Fluxos de Caixa – Anexo 18

O objetivo deste demonstrativo é o de contribuir para a transparência da gestão pública, visto permitir maior gerenciamento e controle financeiro dos órgãos e entidades do setor público. Conforme conceitua o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – Parte V, a Demonstração dos Fluxos de Caixa demonstra as movimentações ocorridas no caixa e nos equivalentes de caixa, nos seguintes fluxos:

- a) Fluxo de caixa das operações: que compreende os ingressos e os desembolsos relacionados com a ação pública e os demais fluxos que não se qualificam como de investimento ou financiamento;
- b) O fluxo de caixa dos investimentos inclui os recursos relacionados à aquisição e à alienação de ativo não circulante, bem como recebimentos em dinheiro por liquidação de adiantamentos ou amortização de empréstimos concedidos e outras operações da mesma natureza;
- c) O fluxo de caixa dos financiamentos inclui recursos relacionados à captação e à amortização de empréstimos e financiamentos.





Ingressos Operacionais	0,00
Desembolsos Operacionais	0,00
Fluxo de Caixa Líquido	0,00
Caixa Inicial	0,00
Caixa Final	0,00

A demonstração dos fluxos de caixa confirma a ausência de movimentações financeiras no exercício de 2025.

#### **NOTA 5 – DISPOSIÇÕES FINAIS**

No exercício de 2025, o Fundo não apresentou movimentações de natureza financeira, orçamentária ou patrimonial, mantendo-se inalterado ao longo do período.

O Fundo Municipal de Desenvolvimento Urbano encontra-se em processo de regulamentação e estruturação, visando sua futura operacionalização e utilização para os fins a que se destina.

Ponta Porã – MS, 31 de dezembro de 2025.

**DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS VILHAGRA**

Contadora – CRC: MS-015784/O-8

(Assinado digitalmente)



**Decreto****DECRETO Nº 10727/2026, DE 11 DE MAIO DE 2026.**

**Abre Crédito Adicional Suplementar no valor de R\$ 10.505,00 (dez mil, quinhentos e cinco reais).**

O PREFEITO MUNICIPAL DE PONTA PORÃ - MS, no uso das atribuições que lhe confere a Lei Orgânica do Município, e da autorização contida na Lei nº 4722/25 de 16 de DEZEMBRO de 2025.

**DECRETA:**

Artigo 1º - Fica aberto ao orçamento geral do Município de Ponta Porã – MS, em favor dos órgãos abaixo discriminados crédito adicional suplementar no valor de R\$ 10.505,00 (dez mil, quinhentos e cinco reais) para o reforço das seguintes dotações:

**02 07 01 SECRETARIA MUNICIPAL DE OBRAS E URBANISMO**

15.451.0063.2009 PONTA PORÃ NO RUMO CERTO - INFRAESTRUTURA QUE TRANSFORMA

42 - 3.3.90.00.00 - APLICAÇÕES DIRETAS

1.500.0000 - Recursos não vinculados de Impostos 10.505,00

**Total Geral de Suplementações ...: 10.505,00**

Artigo 2º - Os recursos necessários à execução do disposto no artigo primeiro serão compensados na forma do Inciso III, do § 1º do artigo 43 da Lei Federal 4.320/64.

**02 07 01 SECRETARIA MUNICIPAL DE OBRAS E URBANISMO**

15.451.0063.2009 PONTA PORÃ NO RUMO CERTO - INFRAESTRUTURA QUE TRANSFORMA

44 - 4.4.90.00.00 - APLICAÇÕES DIRETAS

1.500.0000 - Recursos não vinculados de Impostos -10.505,00

**Total das Anulações ...: -10.505,00**

Artigo 3º - Este decreto entra em vigor na data de sua publicação.

Ponta Porã/MS, 11 de MAIO de 2026.

**Eduardo Esgaib Campos**  
Prefeito Municipal

**DECRETO Nº. 10.728, DE 11 DE MAIO DE 2026.**

O Prefeito Municipal de Ponta Porã, Estado de Mato Grosso do Sul, no uso das atribuições que lhe são conferidas pela Lei Orgânica do Município,

**DECRETA:**

**Art. 1º** - Fica exonerado **Wesley José Tolentino de Souza** do cargo de Secretário Municipal de Governo e Comunicação Interino, a contar da publicação deste Decreto.

**Art. 2º** - Fica nomeada **Paula Alexandra Consalter Campos** para o cargo de Secretária Municipal de Governo e Comunicação, a contar da publicação deste Decreto.

**Art. 3º** - Este Decreto entrará em vigor na data de sua publicação.

Ponta Porã, MS, 11 de maio de 2026.

**EDUARDO ESGAIB CAMPOS**  
Prefeito Municipal

**Portaria****PORTARIA Nº 03/2026/SDI**

**DE 11 DE MAIO DE 2026.**

**Designa Comissão Organizadora, no âmbito do Comitê Intersetorial de Políticas Públicas Sociais e de Desenvolvimento (ComSocial), para organização da Conferência Livre ODS Ponta Porã: A Fronteira na Agenda 2030, e dá outras providências.**

A SECRETÁRIA MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO INTEGRADO E PRESIDENTE DO COMITÊ INTERSETORIAL DE POLÍTICAS PÚBLICAS SOCIAIS E DE DESENVOLVIMENTO (COMSOCIAL), **RAQUEL CAROLINE LAGEANO QUINTINO**, no uso de suas atribuições legais,

**CONSIDERANDO** o Decreto nº 9.370, de 24 de janeiro de 2023, que criou o Comitê Intersetorial de Políticas Públicas Sociais e de Desenvolvimento, no âmbito do Município de Ponta Porã/MS;

**CONSIDERANDO** o Decreto nº 10.716, de 05 de Maio de 2026, que atualiza a composição do Comitê Intersetorial de Políticas Públicas Sociais e de Desenvolvimento (ComSocial), no âmbito do Município de Ponta Porã/MS;

**CONSIDERANDO** a realização da 1ª Conferência Nacional dos Objetivos de Desenvolvimento Sustentável (ODS), bem como a possibilidade de realização de Conferências Livres como etapas preparatórias de mobilização, escuta social e formulação de propostas;

**CONSIDERANDO** a necessidade de organizar, em caráter temporário, os trabalhos relacionados à Conferência Livre ODS Ponta Porã: A Fronteira na Agenda 2030;

**CONSIDERANDO** a importância de assegurar planejamento, metodologia, mobilização social, registro documental, sistematização de propostas e envio dos documentos necessários à participação do Município no processo da 1ª Conferência Nacional ODS;

**RESOLVE:**

**Art. 1º**

Fica designada, no âmbito do Comitê Intersetorial de Políticas Públicas Sociais e de Desenvolvimento (ComSocial), a **Comissão Organizadora da Conferência Livre ODS Ponta Porã: A Fronteira na Agenda 2030**, responsável pelo planejamento, coordenação, execução, registro e sistematização das atividades necessárias à realização da etapa livre municipal.

**Art. 2º**

A Comissão Organizadora terá caráter temporário e atuará exclusivamente na organização da Conferência Livre ODS Ponta Porã: A Fronteira na Agenda 2030, observadas as orientações da 1ª Conferência Nacional dos Objetivos de Desenvolvimento Sustentável.

**Art. 3º**

Compete à Comissão Organizadora:

I - providenciar a comunicação prévia da Conferência Livre junto à Comissão Organizadora Nacional da 1ª Conferência Nacional ODS, por meio do formulário eletrônico oficial, para fins de registro e homologação da etapa;

II - planejar e coordenar a realização da Conferência Livre ODS Ponta Porã: A Fronteira na Agenda 2030;

III - definir a metodologia, a programação, os critérios de inscrição, as formas de participação e a organização dos Grupos de Trabalho;

IV - organizar o processo de inscrição, credenciamento, listas de presença, formulários, registros fotográficos, atas, relatórios e demais documentos oficiais do evento;

V - promover a mobilização institucional e social para participação na Conferência Livre;

VI - articular a participação de secretarias municipais, conselhos, instituições de ensino, setor produtivo, organizações sociais, lideranças comunitárias e demais atores locais;

VII - orientar a condução dos debates, Grupos de Trabalho, plenária final e demais momentos de escuta e sistematização;

VIII - sistematizar os desafios, contribuições e propostas apresentadas durante a Conferência Livre;

IX - organizar o processo de indicação da pessoa representante ou delegada e respectivas suplências, conforme as orientações da 1ª Conferência Nacional ODS;

X - elaborar o relatório final da Conferência Livre, contendo os principais encaminhamentos, propostas, registros, lista de presença, dados da delegação e demais evidências da realização da etapa;

XI - encaminhar o relatório final, em arquivo aberto e no prazo estabelecido pelas normas da 1ª Conferência Nacional ODS, à instância nacional responsável e ao ComSocial, para ciência e acompanhamento;

XII - organizar e preservar os documentos, registros, listas, propostas, relatórios e demais evidências relacionadas à realização da Conferência Livre.

**Art. 4º**

A Comissão Organizadora será composta por representantes das unidades integrantes do Comitê Intersetorial de Políticas Públicas Sociais e de Desenvolvimento (ComSocial), bem como por servidores públicos municipais e colaboradores indicados conforme a necessidade técnica, operacional, metodológica, logística e de comunicação da Conferência Livre.

**§ 1º** A Presidência do ComSocial poderá designar, por ato próprio, despacho, ata de reunião ou expediente interno, os servidores e representantes responsáveis pelas frentes de atuação da Comissão Organizadora.

**§ 2º** A Comissão Organizadora poderá contar com apoio de representantes de secretarias municipais, órgãos públicos, conselhos, instituições de ensino, setor produtivo, organizações sociais, lideranças comunitárias, especialistas e demais parceiros estratégicos convidados, sem prejuízo da coordenação dos trabalhos pelo ComSocial.

**Art. 5º**

A Comissão Organizadora poderá organizar frentes internas de atuação para execução das atividades necessárias à Conferência Livre, especialmente nas seguintes áreas:

I - mobilização institucional e social;

II - comunicação e divulgação;

III - inscrição e credenciamento;

IV - metodologia e condução dos Grupos de Trabalho;

V - relatoria e sistematização de propostas;

VI - logística, infraestrutura e acessibilidade;

VII - documentação e relatório final.

**Art. 6º**

O Núcleo de Inovação e Planejamento Estratégico (NIPE), ou órgão que venha a substituí-lo em suas atribuições de planejamento estratégico municipal, prestará apoio técnico e metodológico aos trabalhos relacionados à Conferência Livre.

**Art. 7º**

A Secretaria Municipal de Governo e Comunicação prestará apoio institucional e de comunicação à Comissão Organizadora, sem prejuízo da participação das demais secretarias municipais e órgãos envolvidos.

**Art. 8º**

Poderão ser convidados representantes de órgãos públicos, instituições de ensino, conselhos municipais, organizações sociais, setor produtivo, especialistas, lideranças comunitárias e demais parceiros estratégicos para colaborar com a organização e execução da Conferência Livre.

**Art. 9º**

A participação na Comissão Organizadora será considerada serviço público relevante, não remunerado.

**Art. 10**

A Comissão Organizadora terá seus trabalhos encerrados após a entrega do relatório final da Conferência Livre ODS Ponta Porã: A Fronteira na Agenda 2030, sem prejuízo do arquivamento e acompanhamento dos documentos pelo ComSocial.

**Art. 11**

Os casos omissos serão resolvidos pela Presidência do ComSocial, observadas as diretrizes da Agenda 2030, as orientações da 1ª Conferência Nacional ODS e a legislação aplicável.

**Art. 12**

Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação.

Ponta Porã/MS, 11 de Maio de 2026.

**RAQUEL CAROLINE LAGEANO QUINTINO**

Secretária Municipal de Desenvolvimento Integrado  
Presidente do Comitê Intersectorial de Políticas Públicas Sociais e de Desenvolvimento (ComSocial)

**PORTARIA/SMS Nº 07, DE 11 DE MAIO DE 2026.**

“Dispõe sobre a designação de servidor para exercer atribuições de monitoramento no âmbito da Unidade Setorial de Monitoramento da Secretaria Municipal de Saúde e dá outras providências.”

**O SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PONTA PORÃ**, Estado de Mato Grosso do Sul, no uso de suas atribuições legais conferidas pela legislação vigente e,

**CONSIDERANDO** o disposto no Decreto Municipal nº 10.674, de 31 de março de 2026, especialmente o art. 79, inciso I, que estabelece a obrigatoriedade de designação formal de servidores responsáveis pelo fornecimento de informações de monitoramento no âmbito das Secretarias Municipais;

**CONSIDERANDO** a Comunicação Interna nº 072/2026 da Controladoria Geral do Município, que solicita a indicação formal de servidor responsável para compor a Unidade Setorial de Monitoramento – USM no âmbito desta Pasta;

**CONSIDERANDO** a necessidade de assegurar a adequada interlocução institucional, acompanhamento, monitoramento, consolidação e encaminhamento das informações pertinentes aos processos administrativos, indicadores e demais demandas correlatas ao controle interno municipal;

**RESOLVE:**

**Art. 1º** Designar o servidor **DANILO ANDRE MACHADO**, matrícula nº 4494, ocupante do cargo de Assistente Administrativo, lotado na Secretaria Municipal de Saúde, para exercer as atribuições de responsável pela Unidade Setorial de Monitoramento – USM, no âmbito desta Secretaria Municipal de Saúde, nos termos do art. 7º, inciso I, do Decreto Municipal nº 10.674/2026.

**Art. 2º** Compete ao servidor designado prestar apoio técnico e administrativo às atividades de monitoramento, acompanhamento, consolidação e encaminhamento de informações requisitadas pela Controladoria Geral do Município, observando os prazos, fluxos e diretrizes estabelecidos na normativa vigente, cabendo-lhe, ainda, o fornecimento das informações de monitoramento da Secretaria Municipal de Saúde ao Sistema Municipal de Monitoramento e Avaliação do Plano Plurianual – SIMAPP, nos termos da normativa aplicável.

**Art. 3º** A presente designação não implica criação de vínculo funcional distinto, nem percepção automática de gratificação, devendo as atribuições serem desempenhadas sem prejuízo das funções ordinariamente exercidas pelo servidor, observada a compatibilidade funcional.

**Art. 4º** Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação.

Ponta Porã/MS, 11 de maio de 2026

**Daniel Lima Kayatt**

Secretário Municipal de Saúde

**PORTARIA Nº 147 DE 22 DE ABRIL DE 2026**

O Prefeito Municipal de Ponta Porã, Estado de Mato Grosso do Sul, no uso de suas atribuições legais que lhes são conferidas por Lei e considerando o **Parecer Jurídico PGM nº 151/2026** de retificação de adicional de tempo de serviço da servidora **Julia Ramona Moura Moreira**, Professora, lotada na Secretaria Municipal de Educação;

**RESOLVE:**

**Art. 1º** - Retificar, de ofício, o histórico funcional da servidora, **excluindo** da contagem de tempo de serviço os períodos de **03/10/1995 a 31/12/1995, 01/03/1996 a 31/12/1996 e 20/01/1999 a 31/12/1999**, computados indevidamente no bojo do **Processo 12.188/2014**.

**Art. 2º** - Averbar, para efeito de contagem de tempo para o cômputo de Adicional de Tempo de Serviço, os períodos abaixo especificados:

O período aproveitado para a matrícula de nº 1531-11

- **Município de Ponta Porã:**

Períodos de contribuição: **01/02/2005 a 21/12/2005; 10/02/2006 a 20/12/2006; 26/02/2007 a 08/07/2007; 24/07/2007 a 21/12/2007; 07/02/2008 a 11/07/2008; 29/07/2008 a 23/12/2008; 02/02/2009 a 10/07/2009; 28/07/2009 a 11/12/2009.**

O Tempo de Contribuição Aproveitado, para fins de Averbação, na matrícula nº 2705-11, totaliza **1.522 (mil quinhentos e vinte e dois) dias**, correspondendo a **04 Anos, 02 Meses e 02 dias**.

**Art. 3º** - Esta Portaria entrará em vigor na data de sua publicação, revogada as disposições em contrário.

Cientifique-se, Registre-se e Publique-se.

Ponta Porã-MS, 22 de abril de 2026.

**Wesley José Tolentino de Souza**  
Secretário Municipal de Administração

**Eduardo Esgaib Campos**  
Prefeito Municipal de Ponta Porã

**PORTARIA nº 151 DE 28 DE ABRIL DE 2026**

O Prefeito Municipal de Ponta Porã, Estado de Mato Grosso do Sul, no uso de suas atribuições legais que lhes são conferidas por Lei; atendendo ao requerimento de **Maria Ramona Fernandes Segovia**, matrícula nº 959-1, servidora efetiva desde 27/10/2000, no cargo de Atendente de Saúde, lotada na Secretaria Municipal de Saúde.

**RESOLVE:**

**Art. 1º** - Conceder **Abono de Permanência**, que a mesma faz jus, enquanto permanecer em atividade ou até que se complete a idade para aposentadoria compulsória, com fundamento no art. 40º § 19 da Constituição Federal, por ter optado pela permanência em atividade após haver completado as exigências para aposentadoria voluntária, em conformidade com o Parecer Jurídico PGM nº 173/2026 e art. 84 da Lei Complementar nº 196/2020.

**Art. 2º** - Esta Portaria entrará em vigor na data de sua publicação, surtindo seus efeitos a partir de 01/05/2026, revogando-se as disposições em contrário.

Cientifique-se, Registre-se e Publique-se.

Ponta Porã-MS, 28 de abril de 2026.

**Wesley José Tolentino de Souza**  
Secretário Municipal de Administração

**Eduardo Esgaib Campos**  
Prefeito Municipal

**PORTARIA nº 156 DE 04 DE MAIO DE 2026**

O Prefeito Municipal de Ponta Porã, Estado de Mato Grosso do Sul, no uso de suas atribuições legais que lhes são conferidas por Lei;

**RESOLVE:**

**Art. 1º** - **Exonerar**, a pedido, a partir de **04 de maio de 2026**, a servidora pública municipal **Brenda Gonçalves dos Santos Silva**, matrícula 652205-1, ocupante do cargo de provimento efetivo de Auxiliar de Serviços Diversos, lotada na Procuradoria Geral do Município.

**Art. 2º** - **Declarar a vacância** do cargo de **Auxiliar de Serviços Diversos**, ocupado pela servidora pública municipal supracitada, por motivo de pedido de exoneração.

**Art. 3º** - Esta Portaria entrará em vigor na data de sua publicação, revogada as disposições em contrário.

Cientifique-se, Registre-se e Publique-se.

Ponta Porã-MS, 04 de maio de 2026.

**Wesley José Tolentino de Souza**  
Secretário Municipal de Administração

**Eduardo Esgaib Campos**  
Prefeito Municipal de Ponta Porã

## PORTARIA Nº 157 DE 05 DE MAIO DE 2026

O Prefeito Municipal de Ponta Porã, Estado de Mato Grosso do Sul, no uso de suas atribuições legais que lhes são conferidas por Lei, atendendo ao requerimento de **Maria Claudia Salinas**, servidora efetiva, admitida em **19/03/2007 e 12/02/2010**, para exercer o cargo de **Professora 20h**, lotada na Secretaria Municipal de Educação, sob a matrícula nº **4826-1 e 4826-4**.

**RESOLVE:**

Averbar, para efeito de contagem de tempo para o cômputo de Adicional de Tempo de Serviço, os períodos abaixo especificados, conforme Decisão Judicial – cumprimento de sentença – autos nº **0804606-05.2022.8.12.0019**.

O período aproveitado para a matrícula de nº **4826-4**

- **Município de Ponta Porã:**

Período de contribuição: **19/03/2007 a 11/02/2010**

O Tempo de Contribuição Aproveitado, para fins de Averbação, na matrícula nº **4826-4**, totaliza 1.061 (um mil e sessenta e um) dias, correspondendo a **02** Ano (s), **11** Mês (s) e **01** Dia (s).

Esta Portaria entrará em vigor com data retroativa em 01 de maio de 2026, revogada as disposições em contrário.

Cientifique-se, Registre-se e Publique-se.

Ponta Porã-MS, 05 de maio de 2026.

**Wesley José Tolentino de Souza**  
Secretário Municipal de Administração

**Eduardo Esgaib Campos**  
Prefeito Municipal de Ponta Porã

## Poder Legislativo

### Extrato

#### EXTRATO DE CONTRATO

Processo nº 009/2026

Dispensa Eletrônica nº 018/2025

Contrato nº 009/2026

**DAS PARTES:**

**CONTRATANTE** – CÂMARA MUNICIPAL DE PONTA PORÃ – MS, CNPJ sob n.º 03.569.878/0001-30

**CONTRATADA** – DINO CAR FUNILARIA LTDA, inscrita no CNPJ/MF sob n. 59.140.142/0001-05

**Fiscal do Contrato:** Elias Franco, Diretor de Almoxarifado

**Objeto:** Contratação de empresa especializada para serviços de funilaria, pintura automotiva e fornecimento de peças, destinados ao reparo e restauração do veículo Jeep Compass Trailhawk Diesel, ano/modelo 2018/2018, chassi nº 988675116JKJ13389, pertencente à frota oficial desta Câmara Municipal, nas condições estabelecidas no Termo de Referência e seus anexos.

ITEM	ESPECIFICAÇÃO	CATSER	UNIDADE DE MEDIDA	VALOR TOTAL
1	<p>Serviços de funilaria, pintura automotiva e fornecimento de peças, destinados ao reparo e restauração do veículo Jeep Compass Trailhawk Diesel, ano/modelo 2018/2018, chassi nº 988675116JKJ13389, pertencente à frota oficial desta Câmara Municipal, discriminados a seguir:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ fornecimento e instalação de revestimentos internos e acabamentos de tapete do assoalho dianteiro, lado direito e esquerdo;</li> <li>▪ acabamentos de tapete e soleiras das portas dianteiras e traseiras, direita e esquerda;</li> <li>▪ substituição do assoalho dianteiro, direito e esquerdo; e</li> </ul> <p>execução de mão de obra especializada em funilaria, chapeação e pintura automotiva, destinada à recuperação do veículo que teve seu assoalho alterado de forma irregular/ilegal com a</p>	25356	SERV	<b>R\$ 19.800,00</b> <b>(dezenove mil e oitocentos reais)</b>

	instalação de fundo falso, compreendendo a remoção integral da estrutura adulterada, a substituição do assoalho e dos demais componentes necessários, bem como a reconstituição do veículo à sua forma original, conforme padrões técnicos e especificações do fabricante.			
--	--	--	--	--

**Valor total:** R\$ 19.800,00 (dezenove mil e oitocentos)

**Vigência:** 08 de maio de 2026 à 08 de julho de 2026.

**Dotação Orçamentária:** 3.3.90.39-19 – Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica – Desdobramento Manutenção e Conservação de Veículos.

**Fundamento legal:** Art. 75, inciso I da Lei nº 14.133/2021

**Data da assinatura:** 08 de maio de 2026

**Jackson Renan Leite de Aguiar**  
Agente de contratação

## Portaria

PORTARIA N.º198/2026

**A COMISSÃO EXECUTIVA DA CÂMARA MUNICIPAL DE PONTA PORÃ, ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL, NO USO DE SUAS ATRIBUIÇÕES LEGAIS QUE LHE SÃO CONFERIDAS PELO ARTIGO 45, IV DA LEI ORGÂNICA DO MUNICÍPIO DE PONTA PORÃ – MS.**

Resolve, alterar a partir de partir de 11 de maio de 2026, **Ruth Patrícia Sanabria Gonzalez** do Cargo de Assistente Parlamentar da Presidência DGA – 11 para o cargo de **Assessor Parlamentar do Gabinete do Vereador DGA – 10** do Quadro em Comissão da Câmara de Ponta Porã/MS, com todas as vantagens, deveres e obrigações próprias do cargo – lotada no gabinete do vereador Daniel Valdez Godoy.

Revoga a Portaria n.º 335/2025 de 01 de outubro de 2025.

Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação, com efeitos legais a partir de 11 de maio de 2026.

Ponta Porã-MS, 11 de maio de 2026.

REGISTRA-SE. COMUNIQUE-SE. PUBLIQUE-SE.

**Eder Adelino Fernandes Quintana**  
1.º Secretário

**Jelson Bernabé de Oliveira**  
Presidente



# Diário Oficial

Órgão de Divulgação Oficial do Município de Ponta Porã – MS

Criado pela Lei Complementar N° 15 de 02 / 07 / 2004

Órgão Oficial destinado à publicação dos atos dos Poderes Executivo e Legislativo do Município de Ponta Porã - MS

### PODER EXECUTIVO

Prefeito: **EDUARDO ESGAIB CAMPOS**

### PODER LEGISLATIVO

Presidente: **JELSON BERNABÉ**

Rua Guia Lopes, 663 – Centro – Ponta Porã – MS  
CEP: 79.900-000 – Tel.: 3431-5367