



DIÁRIO OFICIAL ELETRÔNICO

MUNICÍPIO DE ALCINÓPOLIS - ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

ANO VIII

Edição nº 2.076

Alcinópolis, sexta-feira, 27 de março de 2026

Diário Oficial do Município de Alcinópolis-MS – criado pela Lei Municipal n. 455/2019, de 26 de junho de 2019, para publicações dos atos do Poder Executivo, Legislativo e Publicações a Pedido – Sede Prefeitura Municipal.

PODER EXECUTIVO

Prefeito	Weliton da Silva Guimarães
Vice-Prefeito	Waldemar Barbosa Filho
Secretária Municipal de Ação Social	Rosangela Garcia de Campo
Secretária Municipal de Administração, Planejamento e Finanças	Duane Mayara Correa Carrijo
Secretário Municipal de Desenvolvimento Econômico e Meio Ambiente.....	Elisberto Martins Rezende
Secretário Municipal de Educação, Cultura e Esporte	Thierry França Porato
Secretário Municipal de Governo e Gestão Estratégica	João Abadio de Oliveira Neto
Secretário Municipal de Saúde Pública(interino)	João Abadio de Oliveira Neto
Secretário Municipal de Obras e Serviços Públicos	Valcimar Pereira Rodrigues
Controladora Geral	Celia Regina Furtado dos Santos
Procuradora Geral do Município	Lígia Maria Gomes Maia

PODER LEGISLATIVO

Presidente	Valdeci Lima de Oliveira
Vice-Presidente.....	Ademir Luiz Müller
Primeiro Secretário	Valter Roniz Dias de Souza
Segunda Secretária	Onilza Matias de Sousa
Vereador.....	Adalto Borges Teles
Vereador	Alcir Gonçalves Dias
Vereador	Fernando Henrique Nicoletti
Vereadora	Mirelle Biscaro Piva Capelli
Vereador	Odairk Moraes da Silveira

SECRETARIAS

Secretaria Municipal de Planej. Admin. e Finanças
Rua Maria Barbosa Carneiro, 633 - Centro
Telefones: (67) 3260-1127 3260-1187
79530-000 - Alcinópolis - MS
E-mail: financas@alcinopolis.ms.gov.br
Horário de funcionamento: Das 7h às 11h e das 13h às 17h

Secretaria Municipal de Saúde Pública
Av. Av. Pio Martins de Almeida, 1030 - Centro
Telefone: (67) 98101-0348
79530-000 - Alcinópolis - MS
E-mail: saude@alcinopolis.ms.gov.br
Horário de funcionamento: Das 7h às 11h e das 13h às 17h

Secretaria Municipal de Educação, Cultura e Esporte
Rua Av. Pio Martins de Almeida, 1040 - Centro
Telefone: (67) 98101-0401
79530-000 - Alcinópolis - MS
E-mail: educacao@alcinopolis.ms.gov.br
Horário de funcionamento: Das 7h às 11h e das 13h às 17h

Secretaria Municipal de Obras e Serviços Públicos
Av. Averaldo F. Barbosa, 259 - Jd. Bom Sucesso
Telefones: (67) 98101-0395
79530-000 - Alcinópolis - MS
E-mail: obras@alcinopolis.ms.gov.br
Horário de funcionamento: Das 7h às 11h e das 13h às 17h

Secretaria Municipal de Ação Social
Av. Pio Martins de Almeida, 1048 centro
Telefone: (67) 98101-0384
79530-000 - Alcinópolis - MS
E-mail: orgaogestor.alcinopolis@hotmail.com
Horário de funcionamento: Das 7h às 11h e das 13h às 17h

Secretaria Municipal de Desenv. Econômico e Meio Ambiente
Av. Olégario Barbosa da Silveira, 1344 - Centro
Telefone: (67) 98101-0430
79530-000 - Alcinópolis - MS
E-mail: desenvolvimento@alcinopolis.ms.gov.br e desenvolvimentoalcinopolis@gmail.com
Horário de funcionamento: Das 7h às 11h e das 13h às 17h

Prefeitura Municipal de Alcinópolis

Estado de Mato Grosso do Sul
Rua Maria Barbosa Carneiro, 633 - Centro
Telefones: (67) 3260-1127 3260-1187

79530-000 - Alcinópolis - MS - CNPJ 37.226.651/0001-04

Visite o Diário Oficial na Internet: <https://www.alcinopolis.ms.gov.br/site/>

SUMÁRIO**Esta Edição é composta de 53 páginas**

Poder Executivo.....	03
Decreto.....	03
Decreto nº 0041/2026.....	03
Atos de Licitação.....	08
Termo de Adjudicação e Homologação - Concorrência Eletrônica nº 01/2026.....	08
Aviso de Chamamento Público nº 001/2026.....	08
Aviso de Licitação - Concorrência Presencial nº 01/2026.....	09
Extrato do Termo Aditivo.....	09
Extrato do I Termo Aditivo - Contrato nº 077/2025.....	09
Extrato do I Termo Aditivo - Contrato nº 078/2025.....	10
Extrato do I Termo Aditivo - Contrato nº 080/2025.....	10
Extrato do I Termo Aditivo - Contrato nº 090/2025.....	10
Extrato do I Termo Aditivo - Contrato nº 085/2025.....	11
Extrato do I Termo Aditivo - Contrato nº 088/2025.....	11
Extrato do I Termo Aditivo - Contrato nº 091/2025.....	11
Extrato do I Termo Aditivo - Contrato nº 093/2025.....	11
Extrato do I Termo Aditivo - Contrato nº 102/2025.....	12
Extrato do I Termo Aditivo - Contrato nº 103/2025.....	12
Extrato do I Termo Aditivo - Contrato nº 104/2025.....	12
Extrato do I Termo Aditivo - Contrato nº 106/2025.....	13
Extrato do I Termo Aditivo - Contrato nº 107/2025.....	13
Extrato do I Termo Aditivo - Contrato nº 132/2025.....	13
Demonstrações Contábeis.....	14
Balanco Geral 2025 - FUNDEB - /Fundo Municipal de Manutenção e Desenvolvimento de Educação Básica.....	14
Notas Explicativas Balanco Geral 2025 - FUNDEB/Fundo Municipal de Manutenção e Desenvolvimento de Educação Básica.....	20
Balanco Geral 2025 - Fundo Municipal de Cultura.....	27
Notas Explicativas Balanco Geral 2025 - Fundo Municipal de Cultura.....	34
Balanco Geral 2025 - Fundo Municipal de Turismo.....	40
Notas Explicativas Balanco Geral 2025 -Fundo Municipal de Turismo.....	46

PODER EXECUTIVO

DECRETO

DECRETO Nº 041/2026, DE 26 DE MARÇO DE 2026.

"Dispõe sobre a instituição da Política Municipal de Educação Especial na Perspectiva da educação inclusiva e o atendimento educacional especializado na Rede Municipal de Ensino de Alcinópolis e dá outras providências."

O PREFEITO MUNICIPAL DE ALCINÓPOLIS – ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL, no uso de suas atribuições legais previstas na Lei Orgânica Municipal e **considerando**:

A Constituição da República Federativa do Brasil, nos artigos 6º, 205 a 208;

A Lei nº 8.069/1990, que é o Estatuto da Criança e do Adolescente (ECA), em que estabelece a proteção integral a crianças e adolescentes, garantindo-lhes direitos civis, humanos e sociais;

A Lei nº 9.394, de 20 de dezembro de 1996, que estabelece as Diretrizes e Bases da Educação Nacional;

A Lei nº 10.436, de 24 de abril de 2002, que dispõe sobre a Língua Brasileira de Sinais – Libras e dá outras providências;

A Lei nº 12.764, de 27 de dezembro de 2012, que institui a Política Nacional de Proteção dos Direitos da Pessoa com Transtorno do Espectro Autista; e altera o § 3º do art. 98 da Lei nº 8.112, de 11 de dezembro de 1990;

A Lei nº 13.005, de 25 de junho de 2014, que aprova o Plano Nacional de Educação (PNE) e dá outras providências;

A Lei nº 13.146, de 6 de julho de 2015, que institui a Lei Brasileira de Inclusão da Pessoa com Deficiência (Estatuto da Pessoa com Deficiência);

A Lei nº 13.234, de 29 de dezembro de 2015, que altera a Lei nº 9.394, de 20 de dezembro de 1996 (Lei de Diretrizes e Bases da Educação Nacional), para dispor sobre a identificação, o cadastramento e o atendimento, na educação básica e na educação superior, de estudantes com altas habilidades ou superdotação;

Decreto nº 6.571, de 17 de setembro de 2008, que dispõe sobre o atendimento educacional especializado;

Resolução nº 7, de 14 de dezembro de 2010, que fixa Diretrizes Curriculares Nacionais para o Ensino Fundamental de 9 (nove) anos;

RESOLUÇÃO/CNE/CP nº 2, de 7 de janeiro de 2017, instituiu e orientou a implantação da Base Nacional Comum Curricular (BNCC);

A NOTA TÉCNICA nº 04 / 2014 / MEC / SECADI / DPEE Orientação quanto a documentos comprobatórios de alunos com deficiência, transtornos globais do desenvolvimento e altas habilidades/superdotação no Censo Escolar;

Parecer CNE/CP nº 50, de 5 de dezembro de 2023, que tratou das Orientações Específicas para o Público da Educação Especial: Atendimento a Estudantes com Transtorno do Espectro Autista (TEA). Aprovado em 05/11/2024;

Decreto nº 12.686, de 20 de outubro de 2025, que institui a Política Nacional de Educação Especial Inclusiva e a Rede Nacional de Educação Especial Inclusiva;

Decreto nº 12.773, de 08 de dezembro de 2025, que Altera o Decreto nº 12.686, de 20 de outubro de 2025, que institui a Política Nacional de Educação Especial Inclusiva e a Rede Nacional de Educação Especial Inclusiva;

LEI Nº 378/2015, 12.06.2015, que "Institui o Plano Municipal de Educação - PME e dá outras providências.";

LEI Nº 528/2022, 13.09.2022, que "Institui o Sistema Municipal de Ensino de Alcinópolis-MS e dá outras providências."

DECRETA:

CAPÍTULO I
DA POLÍTICA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO ESPECIAL INCLUSIVA

Art. 1º Fica instituída a Política Municipal de Educação Especial na perspectiva da Educação Inclusiva, com a finalidade de garantir o direito à educação para estudantes com deficiência, transtorno do espectro autista e com altas habilidades ou superdotação, sem discriminação e com base na igualdade de oportunidades.

§ 1º A modalidade da educação especial será oferecida de maneira transversal a todos os níveis, etapas e modalidades ofertadas na rede municipal de ensino de Alcinópolis-MS, com vistas a assegurar recursos e serviços educacionais para apoiar, complementar e suplementar o processo de escolarização.

§ 2º O estudante com transtorno do espectro autista é considerado pessoa com deficiência para fins da Política Municipal de Educação Especial Inclusiva.

§ 3º A garantia do sistema educacional inclusivo ocorre por meio da organização do sistema educacional geral, de forma a assegurar que os estudantes que são público da educação especial tenham o direito a ser incluídos em classes e escolas comuns, com o apoio necessário à sua participação, permanência e aprendizagem, conforme previsto no Decreto nº 12.773, de 2025.

Art. 2º São princípios da Política Municipal de Educação Especial Inclusiva:

I - o reconhecimento da educação como direito universal, público e subjetivo de todos os cidadãos;

II - a garantia de igualdade de oportunidades e condições para o acesso, a permanência, a participação e a aprendizagem dos estudantes que são o público da educação especial;

III - a promoção da equidade;

IV - a diversidade humana como valor a ser reconhecido e promovido pela educação;

V - o combate, no contexto educacional, ao capacitismo e à discriminação em todas as suas formas;

VI - a garantia de acessibilidade e o incentivo ao desenvolvimento de tecnologias que assegurem o direito à educação ao público da educação especial;

VII - a consolidação do trabalho intersetorial como estratégia para a atenção integral ao público da educação especial;

VIII - o respeito pela diversidade de estudantes com deficiência e suas especificidades no âmbito da educação.

Art. 3º São diretrizes da Política Municipal de Educação Especial Inclusiva:

I - garantia de um sistema educacional inclusivo em todos os níveis, etapas e modalidades ofertados pela rede municipal de ensino de Alcinópolis-MS, sem discriminação e com base na igualdade de oportunidades;

II - reconhecimento do direito à educação e à aprendizagem ao longo da vida;

III - colaboração entre os entes federativos;

IV - transversalidade da educação especial desde a educação infantil até a conclusão dos anos finais do ensino fundamental, conforme etapa ofertada em cada unidade escolar;

V - oferta de tecnologias assistivas e adaptações razoáveis, de acordo com as necessidades individuais, em interação com os contextos educacionais;

VI - adoção de medidas de apoio individualizadas e efetivas, em ambientes educacionais que maximizem o desenvolvimento acadêmico e social;

VII - oferta de Atendimento Educacional Especializado – AEE, preferencialmente nas escolas comuns da rede municipal de ensino;

VIII - articulação intersetorial na implementação das políticas públicas;

IX - oferta de educação especial preferencialmente na rede regular de ensino;

X - apoio técnico e financeiro pelo Poder Público às instituições privadas sem fins lucrativos, especializadas e com atuação exclusiva em educação especial.

Art. 4º São objetivos da Política Municipal de Educação Especial Inclusiva:

I - assegurar:

- a) a existência de redes educacionais inclusivas em todos os níveis, etapas e modalidades dos sistemas de ensino;
- b) a educação e a aprendizagem ao longo da vida, até os níveis e as etapas de ensino mais elevados;
- c) o acesso, a participação, a permanência e a aprendizagem dos estudantes que são o público da educação especial nos estabelecimentos de ensino, em classes comuns;
- d) o AEE em todos os níveis, etapas e modalidades de ensino; e
- e) as adaptações razoáveis, nos diferentes níveis, etapas e modalidades educacionais, consideradas suas políticas curriculares, avaliativas e de planejamento;

II - garantir a educação básica para o público da educação especial, de zero a dezessete anos de idade, asseguradas as adaptações razoáveis de acordo com as necessidades individuais;

III - reduzir:

- a) a distorção idade-série relativa ao público da modalidade educação especial; e
- b) a desigualdade de acesso e melhorar as condições de permanência do público da educação especial na educação básica, nas etapas ofertadas na rede municipal de ensino;

IV - implementar programas e ações educacionais para apoiar ou complementar a formação dos estudantes com deficiência e estudantes autistas e suplementar a formação de estudantes com altas habilidades ou superdotação nos diferentes níveis, etapas e modalidades educacionais;

V - fomentar:

- a) as medidas de combate à discriminação e ao capacitismo no âmbito educacional;
- b) o protagonismo e a participação dos estudantes que são o público da educação especial na formulação, inclusive por meio de movimento de autodefensores, na implementação, no monitoramento e na avaliação das ações da Política Municipal de Educação Especial Inclusiva; e
- c) a participação da comunidade, da família e dos estudantes nas discussões relativas ao aperfeiçoamento da oferta da educação especial inclusiva;

VI - identificar e eliminar as barreiras que restrinjam ou impeçam o acesso, a permanência, a aprendizagem e a participação na educação superior e na educação profissional e tecnológica; e

VII - promover e incentivar a formação continuada dos profissionais da educação para a educação especial inclusiva.

§ 1º A Base Nacional Comum Curricular e as diretrizes curriculares nacionais de todas as etapas e modalidades da educação básica aplicam-se aos estudantes que são o público da educação especial.

§ 2º Aplicam-se aos estudantes que são o público da educação especial as diretrizes curriculares para a educação profissional e tecnológica e as dos cursos de nível superior.

Art. 4º-A Os Estados, o Distrito Federal e os Municípios organizarão a modalidade da educação especial em seus sistemas de ensino, que poderá ser realizada por meio de parcerias e convênios com as instituições privadas sem fins lucrativos, especializadas e com atuação exclusiva em educação especial, nos termos do disposto no art. 58 da Lei nº 9.394, de 20 de dezembro de 1996.

CAPÍTULO II

DA ORGANIZAÇÃO E DA OFERTA DO ATENDIMENTO EDUCACIONAL ESPECIALIZADO

Seção I

Do Atendimento Educacional Especializado

Art. 5º O Atendimento Educacional Especializado – AEE é atividade pedagógica de caráter complementar à escolarização de pessoas com deficiência e transtorno do espectro autista, e suplementar à escolarização de pessoas com altas habilidades ou superdotação, de acordo com o disposto no art. 27 e art. 28 da Lei nº 13.146, de 6 de julho de 2015.

Art. 6º São objetivos do AEE:

- I** - qualificar as condições de acesso, permanência, participação e aprendizagem dos estudantes que são o público da educação especial;
- II** - identificar estudantes que são o público da educação especial, por meio de estudo de caso;

III - desenvolver e organizar recursos pedagógicos e de acessibilidade que assegurem acesso, permanência, aprendizagem e participação dos estudantes em todas as atividades educacionais;

IV - contribuir para o desenvolvimento de recursos didáticos e estratégias pedagógicas;

V - sistematizar e articular o trabalho dos diferentes profissionais da educação envolvidos com o atendimento aos estudantes que são o público da educação especial;

VI - promover condições para a continuidade de estudos dos estudantes que são o público da educação especial até os níveis e as etapas de ensino mais elevados; e

VII - fomentar e integrar as ações intersetoriais, notadamente entre as áreas que compõem a rede de proteção social.

Art. 7º A garantia do AEE, integrado ao projeto político-pedagógico do estabelecimento de ensino, e com a participação dos profissionais, da família e do estudante, será regulamentada pela Secretaria Municipal de Educação, Cultura e Esportes de Alcinópolis-MS.

Art. 8º A matrícula no AEE não poderá ser substitutiva à matrícula e à frequência na classe comum.

Art. 9º O AEE na educação básica poderá, excepcionalmente, ser realizado em Centro de Atendimento Educacional Especializado da rede pública de ensino ou de instituições sem fins lucrativos, conveniadas com a Prefeitura Municipal de Alcinópolis-MS ou com órgão equivalente dos Estados e do Distrito Federal.

Parágrafo único. Os Centros de Atendimento Educacional Especializado privados, sem fins lucrativos, conveniados, deverão atender aos requisitos estabelecidos pelo Conselho de Educação do respectivo sistema de ensino, para seu credenciamento, sua autorização de funcionamento e sua organização de AEE para a educação básica.

Seção II

Do Estudo de Caso

Art. 10. O estudo de caso constitui-se em metodologia de produção, sistematização e registro de informações e estratégias relativas ao AEE, e configura-se etapa inicial necessária para a identificação de estudante público da educação especial.

§ 1º O estudo de caso é composto pelas seguintes etapas:

I - identificação inicial das demandas individuais e barreiras;

II - análise das barreiras e do contexto escolar;

III - identificação das potencialidades e das demandas de apoio ao estudante; e

IV - definição de estratégias e recursos de acessibilidade para eliminação de barreiras.

§ 2º O resultado do estudo de caso fundamentará o Plano de Atendimento Educacional Especializado – PAEE e o Plano Educacional Individualizado – PEI.

§ 3º O envolvimento do estudante e dos familiares responsáveis pelo cuidado cotidiano deverá ser garantido ao longo de todo o estudo de caso, tanto para contribuições ao histórico de estratégias já desenvolvidas e às atuais necessidades do estudante, quanto ao acompanhamento e ao apoio à implementação do plano.

§ 4º Para realização do estudo de caso, quando necessário, será estabelecido diálogo com profissionais que compõem a rede de proteção social, como os da saúde, da assistência social e dos órgãos de proteção à criança e ao adolescente.

§ 5º Os recursos de acessibilidade na educação serão considerados e planejados com vistas a assegurar ao estudante condições de acesso ao currículo, participação nas atividades escolares e desenvolvimento da aprendizagem, e abrangem tecnologias, serviços, estratégias e adaptações que eliminam barreiras nos materiais, nos ambientes, no transporte, nos mobiliários e equipamentos, nos sistemas de comunicação e informação e nas demais dimensões da vida escolar.

§ 6º A avaliação biopsicossocial da deficiência poderá ser utilizada como documento subsidiário ao estudo de caso.

§ 7º A garantia da oferta do AEE ao estudante não será condicionada à exigência de diagnóstico, laudo, relatório ou qualquer outro documento emitido por profissional de saúde.

Seção III

Do Plano de Atendimento Educacional Especializado

Art. 11. É obrigatória a realização de documento individualizado de natureza pedagógica, com atualização contínua, como PAEE (Plano de Atendimento Educacional Especializado) e o PEI (Plano Educacional Individualizado), que derivem do estudo de caso.

§ 1º A institucionalização do PAEE e do PEI deve compor o projeto político-pedagógico do estabelecimento de ensino.

§ 2º O PAEE e o PEI têm a finalidade de orientar:

I - o trabalho a ser desenvolvido em sala de aula comum;

II - o trabalho desenvolvido no âmbito do AEE (atendimento educacional especializado);

III - as atividades colaborativas no estabelecimento de ensino; e

IV - as ações de articulação intersetorial.

§ 3º A elaboração e a implementação do Plano Educacional Individualizado (PEI), ou de outros instrumentos pedagógicos com finalidades análogas utilizados pela rede municipal de ensino, deverão observar o disposto neste Decreto para o Plano de Atendimento Educacional Especializado (PAEE).

§ 4º O estabelecimento de ensino deverá prover parecer pedagógico que autorize a utilização de dispositivos digitais portáteis como instrumento de tecnologia assistiva no processo de aprendizagem, comunicação ou socialização aos estudantes que são o público da educação especial.

§ 5º A coleta, o tratamento, o armazenamento e o compartilhamento de dados pessoais e sensíveis de estudantes que são o público da educação especial devem observar os princípios e os fundamentos previstos na Lei nº 13.709, de 14 de agosto de 2018, com atenção especial ao disposto no art. 14 (Dispõe sobre a proteção de dados pessoais)

Seção IV

Do professor do atendimento educacional especializado

Art. 12. O professor que atua no AEE terá:

I - formação inicial que o habilite ao exercício da docência; e

II - formação continuada para a educação especial inclusiva, com carga horária de, no mínimo, trezentas e sessenta horas, nos termos do disposto em ato do Ministro de Estado da Educação, conforme incluído pelo Decreto nº 12.773, de 2025.

Parágrafo único. A União colaborará com os Estados, o Distrito Federal e os Municípios para prover formação continuada em serviço de professores que atuam no AEE.

Seção V

Do profissional de apoio escolar

Art. 13. Ao profissional de apoio escolar compete atuar em consonância com o PAEE e com o PEI:

I - na locomoção, no acesso e na participação dos estudantes em todos os espaços e atividades pedagógicas;

II - na higiene e na alimentação, guardado o respeito ao corpo e à privacidade, ao tempo e às escolhas dos estudantes;

III - na interação social e na comunicação, a partir do reconhecimento das diferentes formas de expressão dos estudantes e da pluralidade dos meios e modos de comunicação; e

IV - na utilização de eventuais tecnologias e recursos auxiliares desenvolvidos pelo AEE, de modo a favorecer o convívio entre pares e a livre expressão dos estudantes nas atividades e nos espaços escolares.

§ 1º O profissional de apoio escolar atuará em todas as atividades escolares, e deverá reportar-se à equipe pedagógica, sempre que se fizer necessário.

§ 2º A oferta do profissional de apoio escolar será avaliada pelo estudo de caso e independerá de resultado de diagnóstico, laudo, relatório ou qualquer documento emitido por profissional de saúde.

Art. 14. O profissional de apoio escolar terá:

I - formação inicial de, no mínimo, nível médio; e

II - formação continuada, com carga horária de, no mínimo, cento e oitenta horas, conforme previsto no Decreto nº 12.773, de 2025.

Parágrafo único. A União colaborará com os Estados, o Distrito Federal e os Municípios para prover formação continuada em serviço de profissionais de apoio escolar.

CAPÍTULO III

DISPOSIÇÕES FINAIS

Art. 15. Compete à Secretaria Municipal da Educação, Cultura e Esportes de Alcinópolis-MS a coordenação estratégica das ações decorrentes desta Política Municipal de Educação Especial na perspectiva da educação inclusiva.

Art. 16. A Secretaria Municipal da Educação, Cultura e Esportes de Alcinópolis-MS definirá por ato próprio orientações a serem adotadas pelos profissionais lotados nos estabelecimentos da rede municipal de ensino no processo de elaboração dos documentos: PAEE, PEI e estudo de caso.

Art. 17. Compete à Secretaria Municipal de Educação, Cultura e Esportes de Alcinópolis-MS e ao Conselho Municipal de Educação (CME) realizar o monitoramento da execução desta Política Municipal de Educação Especial na Perspectiva da educação inclusiva.

Art. 18. Fica instituída a Política Municipal de Educação Especial na Perspectiva da educação inclusiva e o atendimento educacional especializado como parte integrante do Sistema Municipal de Ensino de Alcinópolis-MS.

Art. 19. Este Decreto elaborado com base no **Decreto nº 12.686, de 20 de outubro de 2025**, que instituiu a Política Nacional de Educação Especial Inclusiva e demais normativas legais em vigência, entrará em vigor na data de sua publicação, revogadas as disposições em contrário.

Alcinópolis-MS, 26 de março de 2026.

WELITON DA SILVA GUIMARÃES

Prefeito Municipal

ATOS DE LICITAÇÃO**TERMO DE ADJUDICAÇÃO E HOMOLOGAÇÃO
CONCORRÊNCIA ELETRÔNICA Nº 001/2026
PROCESSO ADMINISTRATIVO Nº 007/2026**

Objeto: Contratação de empresa especializada, em regime de empreitada por preço unitário, para execução de obras e serviços de engenharia voltados à recomposição de revestimento primário, como parte da infraestrutura rural da Estrada de Acesso à Serra do Bom Jardim no município de Alcinópolis/MS.

No uso das atribuições legais e em conformidade com o disposto na Lei Federal nº 14.133/2021, e considerando:

a regularidade de todo o procedimento licitatório;
o julgamento das propostas e documentos de habilitação realizado na forma da legislação vigente;
a inexistência de recursos pendentes;

RESOLVE:

I – ADJUDICAR o objeto da Concorrência Eletrônica nº 001/2026 à empresa:

SOUZA DOS SANTOS CONSTRUTORA LTDA, inscrita no CNPJ sob nº 44.445.224/0001-82, vencedora do lote 01, com valor total de **R\$ 1.090.906,99 (um milhão e noventa mil e novecentos e seis reais e noventa e nove centavos)**;

II – HOMOLOGAR o presente procedimento licitatório, por estar em conformidade com as disposições legais e regulamentares aplicáveis.

Determina-se a adoção das providências necessárias à formalização da contratação, nos termos da legislação vigente.

Alcinópolis-MS, 26 de março de 2026.

Weliton da Silva Guimarães

Prefeito Municipal

AVISO DE CHAMAMENTO PÚBLICO Nº 001/2026

O **MUNICÍPIO DE ALCINÓPOLIS**, Estado de Mato Grosso do Sul, por intermédio da Comissão de Contratação, torna público, para conhecimento dos interessados, que estarão abertas as inscrições para o **Chamamento Público nº 001/2026**, destinado à seleção de profissionais para compor **Subcomissão Técnica**, nos termos da Lei Federal nº 12.232/2010.

Objeto:

Chamamento público para inscrição de profissionais formados em comunicação, publicidade ou marketing, ou

que atuem em uma dessas áreas, para compor Subcomissão Técnica responsável pela análise e julgamento de propostas técnicas em futura licitação para contratação de agência de publicidade.

Período de Inscrição:

De 30/03/2026 até 16/04/2026, às 13 (treze) horas.

Local de Inscrição:

As inscrições poderão ser realizadas:

- Presencialmente no Setor de Protocolo, situado à [endereço completo]; ou
- Por meio do e-mail: licita.alcinopolis@gmail.com.

Editais Completo:

O edital e seus anexos estão disponíveis no site oficial do Município: <http://alcinopolis.ms.gov.br/site/> no portal de transparência, bem como no Diário Oficial.

Informações:

Mais informações poderão ser obtidas junto à Comissão de Contratação, pelo e-mail licita.alcinopolis@gmail.com com ou telefone (67) 98101 0362

Alcinópolis-MS, 26 de março de 2026

Eucione Batista Messias Carrijo

Agente de Contratação

AVISO DE LICITAÇÃO

PROCESSO ADMINISTRATIVO Nº031/2026

CONCORRÊNCIA PRESENCIAL Nº 001/2026

EDITAL Nº 014/2026

PROTOCOLO E-SFINGE Nº 7A8715A320E6093D8209D7EEC8245809B013845C

O MUNICÍPIO DE ALCINÓPOLIS, ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL, por intermédio da sua **COMISSÃO DE CONTRATAÇÃO**, na forma da Lei nº 14.133/21, **TORNA PÚBLICO** para conhecimento de quantos possam se interessar que, realizará procedimento licitatório na modalidade CONCORRÊNCIA, do tipo **"TÉCNICA E PREÇO"** para Contratação de empresa especializada na oferta de serviços de publicidade para atender aos diversos Órgãos da Administração Municipal de Alcinópolis/MS, em conformidade com as especificações constantes no Edital e seus Anexos, para atender a demanda do Município de Alcinópolis, com autorização constante no processo nº 031/2026:

Regência Legal: O procedimento da licitação será regido pelas Leis Federais nº 14.133/21 com as alterações posteriores e 12.232/10.

Data, horário e local da realização: A abertura da sessão será realizada no dia **01/06/2026 as 08h30min – oito horas e trinta minutos. (horário oficial de Mato Grosso do Sul)**, na sala de reuniões da PREFEITURA MUNICIPAL DE ALCINÓPOLIS-MS, Av Pio Martins de Almeida nº 1054, – CENTRO – ALCINÓPOLIS-MS, onde serão entregues os quatro envelopes, Envelope 01 não identificado (fornecido pelo órgão Contratante), Envelope 02, Envelope 03 e Envelope 04.

Todas as referências de tempo no Edital, no aviso e durante a sessão pública, observarão obrigatoriamente o horário do Estado de Mato Grosso do Sul - MS.

O edital completo e seus Anexos poderão ser retirados no Departamento de Licitações, no endereço: Rua Maria Barbosa Carneiro, nº 633, na cidade de Alcinópolis-MS, de 2ª a 6ª feira (dias úteis), das 7h00 às 13h00 (MS), ou por meio do sítio eletrônico da Prefeitura Municipal, através do endereço eletrônico, <http://www.alcinopolis.ms.gov.br>

Alcinópolis - MS, 26 de março de 2026.

EUCIONE BATISTA MESSIAS CARRIJO

Agente de Contratação

EXTRATO DO TERMO ADITIVO**EXTRATO DO I TERMO ADITIVO AO CONTRATO DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS POR PRAZO DETERMINADO Nº 077/2025**

PARTES: **MUNICÍPIO DE ALCINÓPOLIS-MS e ALESSANDRA DA SILVA ARAÚJO**

OBJETO: **"A PRORROGAÇÃO DA VIGÊNCIA** do Contrato Original pelo período de **12 (doze) meses**, compreendido entre **20 de dezembro de 2025 a 19 de dezembro de 2026**, conforme justificativa do Secretário Municipal de Educação, Cultura e Esportes, através do OFÍCIO SEMECE n.º 1625/2025, de 15 de dezembro de 2025."

Fundamento Legal: Art. 37, IX, da CF/88 c.c. Lei Municipal n.º 201 de 03/11/2003.
Ratificação: Ficam ratificadas as demais cláusulas do Contrato original.
Foro: Comarca de Coxim-MS.
Data da assinatura: 17.12.2025.

Alcinópolis-MS, 17 de dezembro de 2025.

WELITON DA SILVA GUIMARÃES
Prefeito Municipal

EXTRATO DO I TERMO ADITIVO AO CONTRATO DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS POR PRAZO DETERMINADO Nº 078/2025

PARTES: **MUNICÍPIO DE ALCINÓPOLIS-MS e CRIOMAR FRANCO FERNANDES**

OBJETO: "**A PRORROGAÇÃO DA VIGÊNCIA** do Contrato Original pelo período de **12 (doze) meses**, compreendido entre **20 de dezembro de 2025 a 19 de dezembro de 2026**, conforme justificativa do Secretário Municipal de Educação, Cultura e Esportes, através do OFÍCIO SEMECE n.º 1625/2025, de 15 de dezembro de 2025."

Fundamento Legal: Art. 37, IX, da CF/88 c.c. Lei Municipal n.º 201 de 03/11/2003.
Ratificação: Ficam ratificadas as demais cláusulas do Contrato original.
Foro: Comarca de Coxim-MS.
Data da assinatura: 17.12.2025.

Alcinópolis-MS, 17 de dezembro de 2025.

WELITON DA SILVA GUIMARÃES
Prefeito Municipal

EXTRATO DO I TERMO ADITIVO AO CONTRATO DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS POR PRAZO DETERMINADO Nº 080/2025

PARTES: **MUNICÍPIO DE ALCINÓPOLIS-MS e ELIZA TATIANE DE GOÉS**

OBJETO: "**A PRORROGAÇÃO DA VIGÊNCIA** do Contrato Original pelo período de **12 (doze) meses**, compreendido entre **20 de dezembro de 2025 a 19 de dezembro de 2026**, conforme justificativa do Secretário Municipal de Educação, Cultura e Esportes, através do OFÍCIO SEMECE n.º 1625/2025, de 15 de dezembro de 2025."

Fundamento Legal: Art. 37, IX, da CF/88 c.c. Lei Municipal n.º 201 de 03/11/2003.
Ratificação: Ficam ratificadas as demais cláusulas do Contrato original.
Foro: Comarca de Coxim-MS.
Data da assinatura: 17.12.2025.

Alcinópolis-MS, 17 de dezembro de 2025.

WELITON DA SILVA GUIMARÃES
Prefeito Municipal

EXTRATO DO I TERMO ADITIVO AO CONTRATO DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS POR PRAZO DETERMINADO Nº 090/2025

PARTES: **MUNICÍPIO DE ALCINÓPOLIS-MS e ERISLAINE SEVERIANA GOMES**

OBJETO: "**A PRORROGAÇÃO DA VIGÊNCIA** do Contrato Original pelo período de **12 (doze) meses**, compreendido entre **20 de dezembro de 2025 a 19 de dezembro de 2026**, conforme justificativa do Secretário Municipal de Educação, Cultura e Esportes, através do OFÍCIO SEMECE n.º 1625/2025, de 15 de dezembro de 2025."

Fundamento Legal: Art. 37, IX, da CF/88 c.c. Lei Municipal n.º 201 de 03/11/2003.

Ratificação: Ficam ratificadas as demais cláusulas do Contrato original.
Foro: Comarca de Coxim-MS.
Data da assinatura: 17.12.2025.

Alcinópolis-MS, 17 de dezembro de 2025.

WELITON DA SILVA GUIMARÃES
Prefeito Municipal

EXTRATO DO I TERMO ADITIVO AO CONTRATO DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS POR PRAZO DETERMINADO Nº 085/2025**PARTES: MUNICÍPIO DE ALCINÓPOLIS-MS e SIRLENE BARCELOS MENDONÇA**

OBJETO: "**A PRORROGAÇÃO DA VIGÊNCIA** do Contrato Original pelo período de **12 (doze) meses**, compreendido entre **20 de dezembro de 2025 a 19 de dezembro de 2026**, conforme justificativa do Secretário Municipal de Educação, Cultura e Esportes, através do OFÍCIO SEMECE n.º 1625/2025, de 15 de dezembro de 2025."

Fundamento Legal: Art. 37, IX, da CF/88 c.c. Lei Municipal n.º 201 de 03/11/2003.

Ratificação: Ficam ratificadas as demais cláusulas do Contrato original.

Foro: Comarca de Coxim-MS.

Data da assinatura: 17.12.2025.

Alcinópolis-MS, 17 de dezembro de 2025.

WELITON DA SILVA GUIMARÃES

Prefeito Municipal

EXTRATO DO I TERMO ADITIVO AO CONTRATO DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS POR PRAZO DETERMINADO Nº 088/2025**PARTES: MUNICÍPIO DE ALCINÓPOLIS-MS e CLEIDE SEVERIANO DOS SANTOS**

OBJETO: "**A PRORROGAÇÃO DA VIGÊNCIA** do Contrato Original pelo período de **12 (doze) meses**, compreendido entre **20 de dezembro de 2025 a 19 de dezembro de 2026**, conforme justificativa do Secretário Municipal de Educação, Cultura e Esportes, através do OFÍCIO SEMECE n.º 1625/2025, de 15 de dezembro de 2025."

Fundamento Legal: Art. 37, IX, da CF/88 c.c. Lei Municipal n.º 201 de 03/11/2003.

Ratificação: Ficam ratificadas as demais cláusulas do Contrato original.

Foro: Comarca de Coxim-MS.

Data da assinatura: 17.12.2025.

Alcinópolis-MS, 17 de dezembro de 2025.

WELITON DA SILVA GUIMARÃES

Prefeito Municipal

EXTRATO DO I TERMO ADITIVO AO CONTRATO DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS POR PRAZO DETERMINADO Nº 091/2025**PARTES: MUNICÍPIO DE ALCINÓPOLIS-MS e GISELE MARQUES RODRIGUES BATISTA**

OBJETO: "**A PRORROGAÇÃO DA VIGÊNCIA** do Contrato Original pelo período de **12 (doze) meses**, compreendido entre **20 de dezembro de 2025 a 19 de dezembro de 2026**, conforme justificativa do Secretário Municipal de Educação, Cultura e Esportes, através do OFÍCIO SEMECE n.º 1625/2025, de 15 de dezembro de 2025."

Fundamento Legal: Art. 37, IX, da CF/88 c.c. Lei Municipal n.º 201 de 03/11/2003.

Ratificação: Ficam ratificadas as demais cláusulas do Contrato original.

Foro: Comarca de Coxim-MS.

Data da assinatura: 17.12.2025.

Alcinópolis-MS, 17 de dezembro de 2025.

WELITON DA SILVA GUIMARÃES

Prefeito Municipal

EXTRATO DO I TERMO ADITIVO AO CONTRATO DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS POR PRAZO DETERMINADO Nº 093/2025**PARTES: MUNICÍPIO DE ALCINÓPOLIS-MS e SINOMAR PEREIRA DA SILVA**

OBJETO: "**A PRORROGAÇÃO DA VIGÊNCIA** do Contrato Original pelo período de **12 (doze) meses**,

compreendido entre **20 de dezembro de 2025 a 19 de dezembro de 2026**, conforme justificativa do Secretário Municipal de Educação, Cultura e Esportes, através do OFÍCIO SEMECE n.º 1625/2025, de 15 de dezembro de 2025.”

Fundamento Legal: Art. 37, IX, da CF/88 c.c. Lei Municipal n.º 201 de 03/11/2003.
Ratificação: Ficam ratificadas as demais cláusulas do Contrato original.
Foro: Comarca de Coxim-MS.

Data da assinatura: 17.12.2025.

Alcinópolis-MS, 17 de dezembro de 2025.

WELITON DA SILVA GUIMARÃES
Prefeito Municipal

EXTRATO DO I TERMO ADITIVO AO CONTRATO DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS POR PRAZO DETERMINADO Nº 102/2025

PARTES: **MUNICÍPIO DE ALCINÓPOLIS-MS e DANIEL DE AMORIM MORAIS**

OBJETO: **"A PRORROGAÇÃO DA VIGÊNCIA** do Contrato Original pelo período de **12 (doze) meses**, compreendido entre **01 de janeiro de 2026 a 31 de dezembro de 2026**, conforme justificativa do Secretário Municipal de Educação, Cultura e Esportes, através do OFÍCIO SEMECE n.º 1625/2025, de 15 de dezembro de 2025.”

Fundamento Legal: Art. 37, IX, da CF/88 c.c. Lei Municipal n.º 201 de 03/11/2003.
Ratificação: Ficam ratificadas as demais cláusulas do Contrato original.
Foro: Comarca de Coxim-MS.

Data da assinatura: 17.12.2025.

Alcinópolis-MS, 17 de dezembro de 2025.

WELITON DA SILVA GUIMARÃES
Prefeito Municipal

EXTRATO DO I TERMO ADITIVO AO CONTRATO DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS POR PRAZO DETERMINADO Nº 103/2025

PARTES: **MUNICÍPIO DE ALCINÓPOLIS-MS e DELMA GOMES DA SILVA**

OBJETO: **"A PRORROGAÇÃO DA VIGÊNCIA** do Contrato Original pelo período de **12 (doze) meses**, compreendido entre **01 de janeiro de 2026 a 31 de dezembro de 2026**, conforme justificativa do Secretário Municipal de Educação, Cultura e Esportes, através do OFÍCIO SEMECE n.º 1625/2025, de 15 de dezembro de 2025.”

Fundamento Legal: Art. 37, IX, da CF/88 c.c. Lei Municipal n.º 201 de 03/11/2003.
Ratificação: Ficam ratificadas as demais cláusulas do Contrato original.
Foro: Comarca de Coxim-MS.
Data da assinatura: 17.12.2025.

Alcinópolis-MS, 17 de dezembro de 2025.

WELITON DA SILVA GUIMARÃES
Prefeito Municipal

EXTRATO DO I TERMO ADITIVO AO CONTRATO DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS POR PRAZO DETERMINADO Nº 104/2025

PARTES: **MUNICÍPIO DE ALCINÓPOLIS-MS e ELIENE MARTINS SOUZA**

OBJETO: **"A PRORROGAÇÃO DA VIGÊNCIA** do Contrato Original pelo período de **12 (doze) meses**, compreendido entre **01 de janeiro de 2026 a 31 de dezembro de 2026**, conforme justificativa do Secretário Municipal de Educação, Cultura e Esportes, através do OFÍCIO SEMECE n.º 1625/2025, de 15 de dezembro de 2025.”

Fundamento Legal: Art. 37, IX, da CF/88 c.c. Lei Municipal n.º 201 de 03/11/2003.
Ratificação: Ficam ratificadas as demais cláusulas do Contrato original.
Foro: Comarca de Coxim-MS.

Data da assinatura: 17.12.2025.

Alcinópolis-MS, 17 de dezembro de 2025.

WELITON DA SILVA GUIMARÃES

Prefeito Municipal

EXTRATO DO I TERMO ADITIVO AO CONTRATO DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS POR PRAZO DETERMINADO Nº 106/2025

PARTES: **MUNICÍPIO DE ALCINÓPOLIS-MS e TAÍS DOS SANTOS CORDEIRO**

OBJETO: "**A PRORROGAÇÃO DA VIGÊNCIA** do Contrato Original pelo período de **12 (doze) meses**, compreendido entre **01 de janeiro de 2026 a 31 de dezembro de 2026**, conforme justificativa do Secretário Municipal de Educação, Cultura e Esportes, através do OFÍCIO SEMECE n.º 1625/2025, de 15 de dezembro de 2025."

Fundamento Legal: Art. 37, IX, da CF/88 c.c. Lei Municipal n.º 201 de 03/11/2003.

Ratificação: Ficam ratificadas as demais cláusulas do Contrato original.

Foro: Comarca de Coxim-MS.

Data da assinatura: 17.12.2025.

Alcinópolis-MS, 17 de dezembro de 2025.

WELITON DA SILVA GUIMARÃES

Prefeito Municipal

EXTRATO DO I TERMO ADITIVO AO CONTRATO DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS POR PRAZO DETERMINADO Nº 107/2025

PARTES: **MUNICÍPIO DE ALCINÓPOLIS-MS e DENISE DANIELLE MACHADO AMARILHA**

OBJETO: "**A PRORROGAÇÃO DA VIGÊNCIA** do Contrato Original pelo período de **12 (doze) meses**, compreendido entre **01 de janeiro de 2026 a 31 de dezembro de 2026**, conforme justificativa do Secretário Municipal de Educação, Cultura e Esportes, através do OFÍCIO SEMECE n.º 1625/2025, de 15 de dezembro de 2025."

Fundamento Legal: Art. 37, IX, da CF/88 c.c. Lei Municipal n.º 201 de 03/11/2003.

Ratificação: Ficam ratificadas as demais cláusulas do Contrato original.

Foro: Comarca de Coxim-MS.

Data da assinatura: 17.12.2025.

Alcinópolis-MS, 17 de dezembro de 2025.

WELITON DA SILVA GUIMARÃES

Prefeito Municipal

EXTRATO DO I TERMO ADITIVO AO CONTRATO DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS POR PRAZO DETERMINADO Nº 132/2025

PARTES: **MUNICÍPIO DE ALCINÓPOLIS-MS e NAZARE PESTANA SILVA**

OBJETO: "**A PRORROGAÇÃO DA VIGÊNCIA** do Contrato Original pelo período de **12 (doze) meses**, compreendido entre **01 de janeiro de 2026 a 31 de dezembro de 2026**, conforme justificativa do Secretário Municipal de Educação, Cultura e Esportes, através do OFÍCIO SEMECE n.º 1625/2025, de 15 de dezembro de 2025."

Fundamento Legal: Art. 37, IX, da CF/88 c.c. Lei Municipal n.º 201 de 03/11/2003.

Ratificação: Ficam ratificadas as demais cláusulas do Contrato original.

Foro: Comarca de Coxim-MS.

Data da assinatura: 17.12.2025.

Alcinópolis-MS, 17 de dezembro de 2025.

WELITON DA SILVA GUIMARÃES

Prefeito Municipal

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 9 - FUNDO MUN M.D.ED.V.P.ED-FUNDEB

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	7.000.000,00	7.000.000,00	6.776.682,24	-223.317,76
RECEITA PATRIMONIAL	55.000,00	55.000,00	42.449,66	-12.550,34
Valores Mobiliários	55.000,00	55.000,00	42.449,66	-12.550,34
TRANSFERENCIAS CORRENTES	6.945.000,00	6.945.000,00	6.734.082,58	-210.917,42
Transferências da União e de suas Entidades	0,00	0,00	5.927,40	5.927,40
Transferências de Outras Instituições Públicas	6.945.000,00	6.945.000,00	6.728.155,18	-216.844,82
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	150,00	150,00
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	0,00	0,00	150,00	150,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	7.000.000,00	7.000.000,00	6.776.682,24	-223.317,76
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)	7.000.000,00	7.000.000,00	6.776.682,24	-223.317,76
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	7.000.000,00	7.000.000,00	6.776.682,24	-223.317,76
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	123.556,02	123.556,02	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	123.556,02	123.556,02	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

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)	7.000.000,00	7.123.556,02	6.666.545,52	6.666.545,52	6.626.281,80	457.010,50
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	6.955.000,00	7.069.756,02	6.636.845,52	6.636.845,52	6.596.581,80	432.910,50
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	45.000,00	53.800,00	29.700,00	29.700,00	29.700,00	24.100,00
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
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	7.000.000,00	7.123.556,02	6.666.545,52	6.666.545,52	6.626.281,80	457.010,50
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)	7.000.000,00	7.123.556,02	6.666.545,52	6.666.545,52	6.626.281,80	457.010,50
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	110.136,72	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	7.000.000,00	7.123.556,02	6.776.682,24	6.666.545,52	6.626.281,80	457.010,50
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				
	(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	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO			
	(a)	(b)	(c)	(d)	JAN A DEZ 2025
DESPESAS CORRENTES	57.762,33	40.263,72	57.762,33	0,00	40.263,72
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	57.762,33	40.263,72	57.762,33	0,00	40.263,72
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	57.762,33	40.263,72	57.762,33	0,00	40.263,72

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

Exercício de 2025

Pág.: 3

ANEXO A

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (b-c)
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO B

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 9 - FUNDO MUN.M.D.ED.V.P.ED-FUNDEB

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA				DESPESA ORÇAMENTÁRIA			
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		<u>6.776.682,24</u>	<u>6.842.136,64</u>	<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		<u>6.666.545,52</u>	<u>6.981.608,74</u>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		6.776.682,24	6.842.136,64	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		6.666.545,52	6.981.608,74
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS				PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS			
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>40.263,72</u>	<u>57.762,33</u>	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>57.762,33</u>	<u>101.585,25</u>
RP PROCESSADOS - INSCRITOS		0,00	57.762,33	RP PROCESSADOS PAGOS		57.762,33	101.585,25
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		40.263,72	0,00	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>1.953.351,82</u>	<u>1.923.580,74</u>
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>1.929.088,58</u>	<u>1.931.445,27</u>	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		0,00	491.347,93
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		0,00	500.062,34	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		875.094,13	861.643,45
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		875.094,13	860.793,57	PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA		2.998,00	231.109,73
PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA		2.998,00	231.109,73	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		6.429,44	21.314,50
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		6.429,44	21.314,50	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		92.449,04	318.165,13
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		92.449,04	318.165,13	OUTROS CONSIGNATARIOS		466.561,64	0,00
OUTROS CONSIGNATARIOS		466.561,64	0,00	DEPOSITOS JUDICIAIS		2.861,72	0,00
DEPOSITOS JUDICIAIS		2.861,72	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		506.957,85	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		482.694,61	0,00	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>14.134,29</u>	<u>71.977,90</u>
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>14.134,29</u>	<u>71.977,90</u>	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		4,33	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		4,33	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		14.129,96	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		14.129,96	0,00	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO		0,00	71.977,90
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO		0,00	71.977,90	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		286.292,84	217.917,97
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		217.917,97	393.348,46	<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>286.292,84</u>	<u>217.917,97</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>217.917,97</u>	<u>393.348,46</u>	CONTA ÚNICA		280.365,44	0,00
CONTA ÚNICA		217.917,97	0,00	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		5.927,40	217.917,97
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		0,00	393.348,46	TOTAL			
TOTAL		8.978.086,80	9.296.670,60			8.978.086,80	9.296.670,60

Anexo 13 - Balanço Financeiro

NOTA EXPLICATIVA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 9 - FUNDO MUN M.D.ED.V.P.ED-FUNDEB

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		286.292,84	217.917,97	PASSIVO CIRCULANTE		52.600,10	94.361,95
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		286.292,84	217.917,97	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		40.263,72	57.762,33
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		286.292,84	217.917,97	PESSOAL A PAGAR		0,00	57.762,33
CONTA ÚNICA	F	280.365,44	217.917,97	PESSOAL A PAGAR	F	0,00	57.762,33
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	5.927,40	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		40.263,72	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		448.634,26	448.634,26	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	40.263,72	0,00
IMOBILIZADO		448.634,26	448.634,26	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		12.336,38	36.599,62
BENS MOVEIS		707.607,22	707.607,22	VALORES RESTITUÍVEIS		12.336,38	36.599,62
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	20.637,50	77.658,00	CONSIGNAÇÕES	F	12.336,38	36.599,62
BENS DE INFORMÁTICA	P	425.709,00	446.346,50	TOTAL PASSIVO		52.600,10	94.361,95
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	97.559,74	19.901,74				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	163.700,98	163.700,98				
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-258.972,96	-258.972,96				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-258.972,96	-258.972,96				
TOTAL		734.927,10	666.552,23				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		682.327,00	572.190,28
RESULTADOS ACUMULADOS		682.327,00	572.190,28
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		682.327,00	572.190,28
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		110.136,72	-262.761,19
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		572.190,28	834.951,47
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		682.327,00	572.190,28
TOTAL		734.927,10	666.552,23

BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2025)

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		286.292,84	217.917,97	PASSIVO FINANCEIRO (52.600,10)-RP não Proc.(0,00)		52.600,10	94.361,95
ATIVO PERMANENTE		448.634,26	448.634,26	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		682.327,00	572.190,28

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2025)

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		0,00	1.604.040,24
				OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		0,00	1.604.040,24
				TOTAL		0,00	1.604.040,24

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 9 - FUNDO MUN M.D.ED.V.P.ED-FUNDEB

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)				SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
	Nota			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
1 RECURSOS DO EXERCÍCIO CORRENTE				233.692,74	0,00
540 TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS				227.765,34	0,00
1070 Identificação do percentual aplicado no pagamento da remuneração dos profissionais da educação básica em efetivo exercício				227.765,34	0,00
546 TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNLÃO - ETI				5.927,40	0,00
0000 Sem código de acompanhamento				5.927,40	0,00
2 RECURSOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES				0,00	123.556,02
540 TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS				0,00	123.556,02
1070 Identificação do percentual aplicado no pagamento da remuneração dos profissionais da educação básica em efetivo					123.556,02

exercício		
TOTAL	233.692,74	123.556,02

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 9 - FUNDO MUN M.D.ED.V.P.ED-FUNDEB

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		42.449,66	45.721,59	PESSOAL E ENCARGOS		6.666.545,52	6.981.608,74
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		42.449,66	45.721,59	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		5.805.299,54	6.354.662,72
				ENCARGOS PATRONAIS		831.545,98	566.096,02
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		6.734.082,58	6.796.314,05	BENEFÍCIOS A PESSOAL		29.700,00	60.850,00
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		6.734.082,58	6.796.314,05				
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		150,00	101,00	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		0,00	114.589,23
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		150,00	101,00	DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		0,00	114.589,23
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		6.776.682,24	6.842.136,64	DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		0,00	8.699,86
				PERDAS INVOLUNTÁRIAS		0,00	8.699,86
RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)		0,00	262.761,19	TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		6.666.545,52	7.104.897,83
TOTAL		6.776.682,24	7.104.897,83	RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		110.136,72	0,00
				TOTAL		6.776.682,24	7.104.897,83

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 2

ISOLADO: 9 - FUNDO MUN M.D.ED.V.P.ED-FUNDEB

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

Exercício de 2025

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

ISOLADO: 9 - FUNDO MUN M.D.ED.V.P.ED-FUNDEB

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTOS	
		INSCRIÇÃO	
RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS			
EXERCÍCIO 2024	57.762,33	0,00	
EXERCÍCIO 2025	0,00	40.263,72	
Sub-total	57.762,33	40.263,72	
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES			
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	875.094,13	
PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA	0,00	2.998,00	
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	6.429,44	
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	92.449,04	
OUTROS CONSIGNATARIOS	0,00	466.561,64	
DEPOSITOS JUDICIAIS	0,00	2.861,72	
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	36.599,62	482.694,61	
Sub-total	36.599,62	1.929.088,58	
TOTAL	94.361,95	1.969.352,30	

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

Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 9 - FUNDO MUN M.D.ED.V.P.ED-FUNDEB

A - QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		8.719.905,11	8.845.559,81
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		42.599,66	45.822,59

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 Derivadas e Originárias		150,00	101,00
Remuneração das Disponibilidades		42.449,66	45.721,59
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	6.734.082,58	6.796.314,05
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		1.943.222,87	2.003.423,17
Ingressos Extraorçamentários		1.943.222,87	2.003.423,17
Transferências Financeiras Recebidas		0,00	0,00
Transferência de resgate de Aplicação RPPS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pago de RP)		8.651.530,24	9.020.990,30
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	6.684.044,13	7.025.431,66
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		1.967.486,11	1.995.558,64
Desembolsos Extra-Orçamentários		1.967.486,11	1.995.558,64
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
Transferência de Aplicação RPPS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		68.374,87	-175.430,49

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
OUTROS INGRESSOS DE FINANCIAMENTO		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS 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

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 2

ISOLADO: 9 - FUNDO MUN M.D.ED.V.P.ED-FUNDEB

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		217.917,97	393.348,46
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		68.374,87	-175.430,49
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		286.292,84	217.917,97

B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		6.734.082,58	6.796.314,05
Intergovernamentais		5.927,40	0,00
da União		5.927,40	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	6.728.155,18	6.796.314,05
Total das Transferências Recebidas	6.734.082,58	6.796.314,05
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
Total das Transferências Concedidas	0,00	0,00

C - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
EDUCAÇÃO	6.684.044,13	7.025.431,66
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	6.684.044,13	7.025.431,66

Exercício de 2025

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
DEZEMBRO(31/12/2025)
ISOLADO: 9 - FUNDO MUN M.D.ED.V.P.ED-FUNDEB

Pág.: 3

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
Total dos Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00

ISOLADO: 9 - FUNDO MUN M.D.ED.V.P.ED-FUNDEB

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Página 1

ESPECIFICAÇÃO	Pat. Social Capital Social	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Reservas de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ações / Cotas em Tesouraria	TOTAL
Saldos iniciais (2024)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajustes de exercicios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aumento de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resgate/Reemissão de Ações e Cotas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros sobre capital próprio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado do exercício	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajustes de avaliação patrimonial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Constituição/Reversão de reservas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dividendos a distribuir (R\$... por ação)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldos finais (2024)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldos iniciais (2025)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	572.190,28	0,00	572.190,28
Ajustes de exercicios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aumento de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resgate/Reemissão de Ações e Cotas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros sobre capital próprio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado do exercício	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.136,72	0,00	110.136,72

Ajustes de avaliação patrimonial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Constituição/Reversão de reservas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dividendos a distribuir (R\$... por ação)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldos finais (2025)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	682.327,00	0,00	682.327,00

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

BALANÇO GERAL – 2025

1 – INFORMAÇÕES GERAIS

O Fundo Municipal de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e Valorização dos Profissionais da Educação – Fundeb de Alcinópolis, Estado de Mato Grosso do Sul, é um órgão do Poder Executivo Municipal que não se constitui em personalidade jurídica de Direito Público, mas tão somente em entidade contábil sem personalidade jurídica do Poder Executivo de sua Natureza Jurídica - Fundo Público, inscrito no Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica CNPJ sob nº 15.609.629/0001-00, domiciliado Rua Maria Teodora Freitas Nery, 352 Sala 02 - centro – Alcinópolis – MS, com atividades da Administração Pública em geral, Educação Infantil – creche e pré-escola e Ensino Fundamental.

O Fundeb de Alcinópolis, foi criado pela a Lei Municipal sob o nº 402 de 07 de dezembro de 2016 e atualizado pela Lei Municipal sob nº 549 de 28 de setembro de 2023 em conformidade com Emenda Constitucional sob nº 108 de 26 agosto de 2020 e nos termos da Lei 14.113 de 25 de dezembro de 2020 que se destina à manutenção e ao desenvolvimento da Educação Infantil e Ensino Fundamental e à remuneração condigna dos trabalhadores da Educação.

A rede municipal de ensino do município de Alcinópolis possui 03 escolas municipais, sendo duas Escolas estão localizadas na zona urbana e uma na zona rural do município, conforme abaixo:

- Escola Municipal “Alcino Carneiro”;
- Escola Municipal “Miguel Antônio de Moraes” e;
- Centro Municipal de Educação Infantil “Brenno Crisóstomo Duarte”

O Município de Alcinópolis registrou 835 alunos matriculados no último censo escolar, com as seguintes especificações:

- ✓ 595 - Alunos matriculados no Ensino Fundamental;
- ✓ 230 - Alunos matriculados na Educação Infantil, sendo 89 na Creche e 141 na Pré-Escola.

O Gestor da despesa do Fundeb é o Secretário Municipal de Educação, Cultura e Esporte Srº. Thierry França Porato com cargo de nomeação de 01/01/2025 até 31/12/2028.

2 – RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP) foram elaboradas em observância com os dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei Federal nº 4.320/64, da Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (LRF), ao Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 10ª edição, bem como ao Plano de Contas (PCASP), das Normas Brasileira de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) que regulamentam o assunto bem como das Legislações aplicadas pelo Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso do Sul (Resolução TCE/MS nº 88/2019) e demais disposições normativas vigentes e das legislações Municipal a seguir:

Da lei Municipal sob nº 506 de 16 de novembro de 2021, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2022/2025 e da lei sob nº 555 de 05 de dezembro de 2023, que “Dispõe sobre a Segunda Revisão do Plano Plurianual do Município de Alcinópolis de 2024 e 2025;

Lei Municipal nº 575 de 22 de agosto de 2024, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2025 e;

Lei Municipal sob nº 583 de 23 de dezembro de 2024, que dispõe sobre o Orçamento Programa do Município de Alcinópolis para o exercício de 2025.

As políticas Contábeis abaixo têm sido adotadas pelo Fundeb de Alcinópolis para o registro das operações e elaboração das demonstrações contábeis:

2.1 - As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

2.2 - Os estoques constituem os bens adquiridos e recebidos pelo almoxarifado, cujos os valores de custo incluem todos os custos de aquisição, bem como outros custos incorridos para trazer os estoques à sua condição e localização atuais. Os estoques são avaliados com base no valor de aquisição e o método de utilização é custo médio ponderado de aquisição, conforme inciso III do art. 106 da Lei nº 4.320/64.

2.3 - O ativo imobilizado é reconhecido com base no valor de aquisição, deduzido de depreciação acumulada.

2.4 - Os itens do ativo imobilizado são depreciados a partir da data em que os bens foram adquiridos.

2.5 - A depreciação é calculada pelo método linear, mediante aplicação de taxas que levam em conta a vida útil econômica dos bens.

3 – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

3.1 Demonstrativo de Abertura de Créditos Adicionais

A dotação inicial autorizada do Fundo Municipal de Manutenção e Desenvolvimento da Educação e de Valorização dos Profissionais da Educação Fundeb de Alcinópolis para o exercício de 2025 foi no valor de R\$ 7.000.000,00 e durante o exercício houve as seguintes movimentações orçamentárias:

Abertura de créditos orçamentários por remanejamento de dotações no valor total de R\$ 1.145.442,15 e a redução com e anulação no mesmo valor na mesma unidade gestora.

Abertura de Crédito Suplementar por Superávit Financeiro no valor de R\$ 123.556,02 mantendo o valor acumulado de R\$ 7.123.556,02 de dotação atualizada, conforme incisos I a III do art. 43 da Lei nº 4.320/64.

A abertura de créditos adicionais está autorizada na Lei Orçamentária Anual, sob nº 583 de 23 de dezembro de 2024.

3.2 – Balanço Orçamentário (Anexo 12)

O Balanço Orçamentário demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas e é composto por:

- a. Quadro Principal;
- b. Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados;
- c. Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados.

O Balanço Orçamentário demonstra as receitas realizadas detalhadas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial, previsão atualizada para o exercício, a receita

realizada e o saldo, que corresponde ao excesso de arrecadação. Demonstra também as despesas por categoria econômica e grupo de natureza de despesa, discriminado a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo da dotação.

3.2.1 Superávit Orçamentário

Descrição	Valor
Receitas Realizadas	6.776.682,24
(-) Despesas Empenhadas	6.666.545,52
(=) Superávit Orçamentário	110.136,72

3.2.2 Inscrição de Restos a Pagar

Descrição	Valor
Despesas Empenhadas	6.666.545,52
(-) Despesas Liquidadas	6.666.545,52
(=) Inscrição de Restos a Pagar não Processados	0,00

Descrição	Valor
Despesas Liquidadas	6.666.545,52
(-) Despesas Pagas	6.626.281,80
(=) Inscrição de Restos a Pagar Processados	40.263,72

3.3 – Balanço Financeiro (Anexo 13)

Balanço Financeiro demonstra 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 seguinte.

O Balanço Financeiro é composto por um único quadro que evidencia a movimentação financeira, demonstrando:

- A receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recurso;
- Os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários;
- As transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária e;
- O saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

3.3.1 Resultado Financeiro

APURAÇÃO DO RESULTADO FINANCEIRO	Valor
(+) Receitas Orçamentárias	6.776.682,24
(+) Recebimentos Extraordinários	1.983.486,59
(-) Despesas Orçamentárias	6.666.545,52
(-) Pagamentos Extraordinários	2.025.248,44
(=) Resultado Financeiro do Exercício	68.374,87

3.3.2 Apuração do Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte

Descrição	Valor
Saldo em espécie do Exercício Anterior	217.917,97
(+) Resultado Financeiro do Exercício	68.374,87
(=) Saldo em espécie para o Exercício Seguinte	286.292,84

3.3.3 Recebimentos/Pagamentos Extraorçamentários

Representam os ingressos não previstos no orçamento e os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária. No exercício de 2025, compreendem;

- a. As Inscrições e pagamentos de Restos a Pagar não Processados e Processados;
- b. Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados referente a recebimentos e pagamentos das consignações e;
- c. Outros Recebimentos e Pagamentos Extraorçamentários referem-se reembolso de pagamentos efetuado a Cassems).

Os recebimentos extraorçamentários no valor de R\$ 1.983.486,59 compreendem a inscrição de restos a pagar processados no exercício no valor de R\$ 40.263,72 e os Recebimentos de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculado no valor total de R\$ 1.929.088,58 que se refere a Consignações, ou seja, valores restituíveis como; INSS Segurados, IRRF, Pensão Alimentícia, Plano de Saúde da CASSEMS dos funcionários, Contribuição Sindical dos profissionais da educação e Municipal, Empréstimos Consignados junto a instituições financeiras e Outros Recebimentos Extraorçamentários como Reembolso de Salário Família e Maternidade.

Os pagamentos extraorçamentários no valor de R\$ 2.025.248,44 compreendem a pagamentos de Restos a Pagar Processados inscrito em 2024 no valor de R\$ 57.762,33 referente a INSS patronal da folha de pagamento de dezembro de 2024 e pagamentos de valores de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados no valor de R\$ 1.953.351,82, que se refere a Consignações, ou seja, valores restituíveis como; INSS Segurados, IRRF, Pensão Alimentícia, Plano de Saúde da CASSEMS dos funcionários, Contribuição Sindical dos Profissionais da Educação e Municipal, Empréstimos Consignados com instituições financeiras e Outros Recebimentos Extraorçamentários como Reembolso de Salário Família e Maternidade.

3.4 – Balanço Patrimonial (Anexo 14)

O Balanço Patrimonial evidencia qualitativamente e quantitativamente, a situação patrimonial do órgão por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).

Atualmente, o Balanço Patrimonial é composto por:

- a. Quadro Principal;
- b. Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- c. Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- d. Quadro do Superávit / Déficit Financeiro.

3.4.1 Resumo do Quadro Principal

ATIVO	
ATIVO CIRCULANTE	286.292,84
Caixa e Equivalentes de Caixa	286.292,84
ATIVO NÃO CIRCULANTE	448.634,26
Imobilizado	448.634,26
TOTAL DO ATIVO	734.927,10

3.4.1.1 – Ativo Não Circulante

ATIVO NÃO CIRCULANTE	
IMOBILIZADO	448.634,26
BENS MÓVEIS	707.307,08
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	20.637,50
Bens de Informática	425.709,00
Aparelhos de Utensílios Domésticos	97.559,74
Materiais Culturais, Educacionais e de Comunicação	163.700,98
(-) Depreciação Acumulada	-258.972,96
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE	448.634,26

As taxas da Depreciação aplicadas aos bens foram nas seguintes alíquotas:

- ✓ Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas, Móveis e Utensílios e Materiais Culturais, Educacionais e de Comunicação: 10% ao ano e;
- ✓ Bens de Informática: 20% ao ano.

No exercício de 2025 não foram aplicadas a taxa de depreciação aos bens devido a troca do sistema do Patrimônio e do Contabilidade do Município.

PASSIVO	
PASSIVO CIRCULANTE	52.600,10
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assist. a Pagar a Curto Prazo	40.263,72
Demais Obrigações a Curto Prazo (INSS Segurados)	12.336,38
TOTAL DO PASSIVO	52.600,10
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	
Resultados Acumulados	682.327,00
Superávit acumulado	682.327,00
Superávit do Exercício	110.136,72
Superávit de Exercícios Anteriores	572.190,28
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	682.327,00

3.4.2 Resumo do Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

(+) ATIVO FINANCEIRO	286.292,84
Caixa e Equivalentes de Caixa	286.292,84
(+) ATIVO PERMANENTE	448.634,26
Imobilizado	448.634,26
(-) PASSIVO FINANCEIRO	52.600,10
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assist. a Pagar a Curto Prazo	40.263,72
Demais Obrigações a Curto Prazo	12.336,38
(=) SALDO PATRIMONIAL	682.327,00

3.4.3 Superávit Financeiro

Descrição	Valor
Ativo Financeiro	286.292,84
(-) Passivo Financeiro	52.600,10
(=) Superávit Financeiro	233.692,74

O Quadro do Superávit/Déficit Financeiro apurado no Balanço Patrimonial do exercício apresenta um Superavit Financeiro de R\$ 233.692,74.

3.5 Demonstrativo das Variações Patrimoniais (Anexo 15)

A Demonstração das Variações Patrimoniais - DVP evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indica o resultado patrimonial do exercício.

O Resultado Patrimonial do exercício, no valor de R\$ 110.136,72, foi apurado na DVP pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. O valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício.

3.5.1 Variações Patrimoniais Aumentativas

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	42.449,66
Remuneração de Depósitos Bancários Aplicações Financeiras	42.449,66
Transferências e Delegações recebidas	6.734.082,58
Transferências Intergovernamentais	6.734.082,58
Otras Variações Patrimoniais Aumentativas	150,00
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	150,00
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	6.776.682,24

A conta *Transferências Intergovernamentais* são Repasses Recebidos do Fundeb.

3.5.2 Variações Patrimoniais Diminutivas

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
Pessoal e Encargos	6.666.545,52
Remuneração a Pessoal	5.805.299,54
Encargos Patronais	831.545,98
Benefício a Pessoal (auxílio alimentação)	29.700,00
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	6.666.545,52

3.6 Demonstrativo da Dívida Flutuante (Anexo 17)

A Demonstração da Dívida Flutuante, evidencia os ingressos e desembolsos extraorçamentários, permitindo aos usuários da informação, identificar as origens de valores que em algum momento foram ou estão sendo movimentados pelo Fundeb, porém pertencentes a terceiros, bem como dá ênfase aos restos a pagar processados e não processados.

3.6.1 RESTOS A PAGAR

Movimentação	
Restos a Pagar Processados de exercícios anteriores (a)	57.762,33
(+) Inscrição de Restos a Pagar Processados no exercício	40.263,72
(-) Pagamentos de Restos a Pagar Processados	57.762,33
(=) Saldo para Exercício Seguinte (a)	40.263,72

3.6.2 – VALORES RESITUÍVEIS

Movimentação	
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados do exercício anterior (b)	36.599,62
(+) Inscrição Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados no exercício	1.929.088,58
(-) Pagamentos de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.953.351,82
(=) Saldo para Exercício Seguinte (b)	12.336,38
TOTAL DAS DÍVIDAS FLUTUANTES PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (d)=(a)+(b)	52.600,10

A inscrição de Restos a Pagar Processados no exercício no valor total de R\$ 40.263,72 refere-se a INSS patronal sobre a folha de pagamento de dezembro de 2025 e já os pagamentos de restos a pagar processados do exercício anterior no valor de R\$ 57.762,33 refere a INSS patronal da folha de pagamento de dezembro de 2024.

O valor da Inscrição de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados no exercício valor total de R\$ 1.929.088,58 já os pagamentos no exercício foram de R\$ 1.953.351,82 nesse montante o valor de R\$ 36.599,82 são originados do exercício anterior referente a INSS retido de segurados na folha de dezembro de 2024. Já o saldo para o exercício seguinte na quantia R\$ 12.336,38 refere-se a INSS retido dos Segurados de dezembro de 2025.

3.7 Demonstração do Fluxo de Caixa (Anexo 18)

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa e as classifica em fluxo operacional, de investimento e financiamento. A DFC foi elaborada pelo método direto, a fim de evidenciar as alterações de caixa e equivalentes de caixa de exercício.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA	
	EXERCÍCIO ATUAL
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	
Ingressos	8.719.905,11
Remuneração das Disponibilidades	42.449,66
Outras Receitas Derivadas e Originárias	150,00
Transferências Recebidas	6.734.082,58
Ingressos Extraorçamentários	1.943.222,87
Desembolsos	8.651.530,24
Pessoal e demais despesas	6.684.044,13
Desembolsos Extraorçamentários	1.967.486,11
<i>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)</i>	<i>68.374,87</i>
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	EXERCÍCIO ATUAL
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	217.917,97
(+) GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I)	68.374,87
(=) CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	286.292,84

A apuração do fluxo de caixa do período no valor de R\$ 68.374,87 corresponde à diferença entre os saldos finais e iniciais de Caixa e Equivalentes de Caixa verificadas no exercício.

4- DEMONSTRATIVO DA APLICAÇÃO DOS RECURSOS DO FUNDEB

As receitas recebidas do Fundeb no exercício são de R\$ 6.776.682,24 as despesas custeadas com recursos Fundeb recebidas no exercício é de R\$ 6.636.845,22, sendo que deste montante o valor de R\$ 6.636.845,52 destinados a pagamentos dos profissionais da educação do

ensino básico equivalente a 96,11% da receita arrecadada no exercício, atendendo assim ao limite de mínimo 70% fixado no art. 26 da Lei 14.113/2020 dos Gastos com Profissionais da Educação Básica em efetivo exercício.

O valor das despesas custeadas com indicador de no máximo de 30% da receita do FUNDEB arrecada no exercício atingiu o montante de R\$ 29.700,00, equivalente a 0,44%, já o indicador da receita recebida e não aplicada no exercício ficou dentro do limite de no máximo de 10% com o valor de R\$ 233.692,74 que corresponde a 3,45% das receitas recebidas e não aplicada no exercício.

Alcinópolis-MS, 04 de março de 2026

AGONCILIO PEREIRA DA ROCHA
Contador - CRC-MS 08414/O-7
CPF:385.911.971-00

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

Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 6 - FUNDO MUN DE CULTURA

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	102.000,00	102.000,00	12.166,07	-89.833,93
RECEITA PATRIMONIAL	21.000,00	21.000,00	12.160,15	-8.839,85
Valores Mobiliários	21.000,00	21.000,00	12.160,15	-8.839,85
TRANSFERENCIAS CORRENTES	80.000,00	80.000,00	0,00	-80.000,00
Transferências da União e de suas Entidades	80.000,00	80.000,00	0,00	-80.000,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.000,00	1.000,00	5,92	-994,08
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	1.000,00	1.000,00	5,92	-994,08
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	102.000,00	102.000,00	12.166,07	-89.833,93
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)	102.000,00	102.000,00	12.166,07	-89.833,93
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	4.317.856,58	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	102.000,00	102.000,00	4.330.022,65	-89.833,93
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	210.653,03	210.653,03	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	210.653,03	210.653,03	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

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)	2.132.000,00	4.319.966,51	4.234.641,65	3.719.251,93	3.718.560,29	85.324,86
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	104.000,00	154.424,32	154.424,32	152.206,05	152.206,05	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.028.000,00	4.165.542,19	4.080.217,33	3.567.045,88	3.566.354,24	85.324,86
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	28.000,00	97.568,37	95.381,00	95.381,00	95.381,00	2.187,37
INVESTIMENTOS	28.000,00	97.568,37	95.381,00	95.381,00	95.381,00	2.187,37
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)	2.160.000,00	4.417.534,88	4.330.022,65	3.814.632,93	3.813.941,29	87.512,23
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)	2.160.000,00	4.417.534,88	4.330.022,65	3.814.632,93	3.813.941,29	87.512,23

SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	2.160.000,00	4.417.534,88	4.330.022,65	3.814.632,93	3.813.941,29	87.512,23
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	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO				
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a+b-d-e)
DESPESAS CORRENTES	5.907,35	515.389,72	1.950,00	1.950,00	3.957,35	515.389,72
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	2.218,27	0,00	0,00	0,00	2.218,27
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	5.907,35	513.171,45	1.950,00	1.950,00	3.957,35	513.171,45
DESPESAS DE CAPITAL	7.320,00	0,00	0,00	0,00	7.320,00	0,00
INVESTIMENTOS	7.320,00	0,00	0,00	0,00	7.320,00	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	13.227,35	515.389,72	1.950,00	1.950,00	11.277,35	515.389,72

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO			
	(a)	(b)	(c)	(d)	JAN A DEZ 2025
DESPESAS CORRENTES	4.218,00	691,64	4.218,00	0,00	691,64
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	891,84	0,00	891,84	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.326,16	691,64	3.326,16	0,00	691,64
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	4.218,00	691,64	4.218,00	0,00	691,64

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 3

ANEXO A

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (b-c)
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO B

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP

DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 6 - FUNDO MUN DE CULTURA

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		12.166,07	73.901,19	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	
RECURSOS NÃO VINCULADOS		6.295,61	12.771,17	RECURSOS NÃO VINCULADOS	
RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		5.870,46	61.130,02	RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	

RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	3.871.000,40	01.130,02	RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	18.228,33	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS	5.870,46	61.130,02	DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS	138.228,33	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	3.871.000,00	3.370.000,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	171.730,35	927.613,78
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>3.871.000,00</u>	<u>3.370.000,00</u>	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>	<u>6.168,00</u>	<u>782.093,58</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	0,00	3.370.000,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	1.950,00	781.964,04
REPASSE RECEBIDO	3.871.000,00	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS	4.218,00	129,54
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	681.502,92	158.012,45	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>165.562,35</u>	<u>144.683,04</u>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>	<u>516.081,36</u>	<u>10.125,35</u>	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	7.230,26
INSCRIÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	0,00	5.907,35	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	56.201,59	23.081,71
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	515.389,72	0,00	RETEÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	10.493,11	15.671,84
INSCRIÇÃO DE RP PROCESSADOS	0,00	4.218,00	OUTROS CONSIGNATARIOS	1.832,70	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	691,64	0,00	ISS	85.901,01	98.699,23
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>165.421,56</u>	<u>147.049,94</u>	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	11.133,94	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	9.596,46	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>	<u>0,00</u>	<u>837,16</u>
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	56.201,59	23.081,71	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	0,00	837,16
RETEÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	10.493,11	15.672,84	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	295.611,39	232.695,40
OUTROS CONSIGNATARIOS	1.832,70	0,00	<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>	<u>295.611,39</u>	<u>232.695,40</u>
ISS	85.901,01	98.698,93	CONTA ÚNICA	293.384,98	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	10.993,15	0,00	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	2.226,41	232.695,40
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>	<u>0,00</u>	<u>837,16</u>	TOTAL	4.797.364,39	3.980.890,75
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	0,00	837,16			
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	232.695,40	378.977,11			
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>	<u>232.695,40</u>	<u>378.977,11</u>			
CONTA ÚNICA	230.328,20	0,00			
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	2.367,20	378.977,11			
TOTAL	4.797.364,39	3.980.890,75			

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 6 - FUNDO MUN DE CULTURA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		295.611,39	232.695,40	PASSIVO CIRCULANTE		2.918,05	6.585,20
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		295.611,39	232.695,40	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	891,84
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		295.611,39	232.695,40	PESSOAL A PAGAR		0,00	891,84
CONTA ÚNICA	F	293.384,98	230.328,20	PESSOAL A PAGAR	F	0,00	891,84
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	2.226,41	2.367,20	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		691,64	3.326,16
ATIVO NÃO CIRCULANTE		144.878,26	114.497,26	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		691,64	3.326,16
IMOBILIZADO		144.878,26	114.497,26	FORNECEDORES NACIONAIS	F	691,64	3.326,16
BENS MOVEIS		175.490,90	145.109,90	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		2.226,41	2.367,20
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	29.698,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		2.226,41	2.367,20
BENS DE INFORMÁTICA	P	7.320,00	7.320,00	CONSIGNAÇÕES	F	2.226,41	2.367,20
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	3.432,85	4.679,85	TOTAL PASSIVO		2.918,05	6.585,20
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	135.040,05	133.110,05				
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-30.612,64	-30.612,64				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-30.612,64	-30.612,64				
TOTAL		440.489,65	347.192,66				

PREFEITURA MUNICIPAL DE ALCINOPOLIS

BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2025)

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		295.611,39	232.695,40	PASSIVO FINANCEIRO (2.918,05)=RP não Proc.(515.389,72)		518.307,77	19.812,55
ATIVO PERMANENTE		144.878,26	114.497,26	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		-77.818,12	327.380,11

Exercício de 2025

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

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		568.752,61	1.378.911,88
				OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		32.800,00	0,00
				OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		535.952,61	1.378.911,88
				TOTAL		568.752,61	1.378.911,88

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 6 - FUNDO MUN DE CULTURA

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
1	RECURSOS DO EXERCÍCIO CORRENTE	-224.926,20	140.926,44
500	RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS	-225.410,93	79.796,42
0000	Sem código de acompanhamento	-225.410,93	79.796,42
715	TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS AO SETOR CULTURAL - LC Nº 195/2022 – ART. 5º - AUDIOVISUAL	0,00	4.101,09
0000	Sem código de acompanhamento		4.101,09
716	TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS AO SETOR CULTURAL - LC Nº 195/2022 – ART. 8º - DEMAIS SETORES DA CULTURA	0,00	1.661,30
0000	Sem código de acompanhamento		1.661,30
719	TRANSFERÊNCIAS DA POLÍTICA NACIONAL ALDIR BLANC DE FOMENTO À CULTURA - LEI Nº 14.399/2022	484,73	55.367,63
0000	Sem código de acompanhamento	484,73	55.367,63
2	RECURSOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	2.229,82	71.956,41
500	RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS	1.986,19	0,00
0000	Sem código de acompanhamento	1.986,19	0,00
715	TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS AO SETOR CULTURAL - LC Nº 195/2022 – ART. 5º - AUDIOVISUAL	0,00	51.211,38
0000	Sem código de acompanhamento		51.211,38
716	TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS AO SETOR CULTURAL - LC Nº 195/2022 – ART. 8º - DEMAIS SETORES DA CULTURA	0,00	20.745,03
0000	Sem código de acompanhamento		20.745,03
719	TRANSFERÊNCIAS DA POLÍTICA NACIONAL ALDIR BLANC DE FOMENTO À CULTURA - LEI Nº 14.399/2022	243,63	0,00
0000	Sem código de acompanhamento	243,63	0,00
TOTAL		-222.696,38	212.882,85

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 6 - FUNDO MUN DE CULTURA

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS							
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS		12.160,15	21.857,74	PESSOAL E ENCARGOS		220.356,05	156.103,82
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		12.160,15	21.857,74	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		138.145,15	82.555,24
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		3.871.000,00	3.422.020,59	ENCARGOS PATRONAIS		14.060,90	6.452,54
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		3.871.000,00	3.370.000,00	BENEFÍCIOS A PESSOAL		68.000,00	49.000,00
TRANSFERÊNCIAS INTER GVERNAMENTAIS		0,00	52.020,59	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS		150,00	18.096,04
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		5,92	22,86	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		2.093.816,43	2.681.872,18
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		5,92	22,86	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		127.543,61	46.193,74
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		3.883.166,07	3.443.901,19	SERVIÇOS		1.966.272,82	2.620.480,70
RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)		0,00	162.874,81	DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		0,00	15.197,74
TOTAL		3.883.166,07	3.606.776,00	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		1.377.704,53	768.800,00
				TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS		1.297.600,00	768.800,00
				EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA		80.104,53	0,00
				DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		65.000,00	0,00
				PERDAS INVOLUNTÁRIAS		65.000,00	0,00
				OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		29.324,92	0,00
				INCENTIVOS		28.800,00	0,00
				DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		524,92	0,00
				TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		3.786.201,93	3.606.776,00
				RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		96.964,14	0,00
				TOTAL		3.883.166,07	3.606.776,00

Exercício de 2025

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
DEZEMBRO(31/12/2025)
ISOLADO: 6 - FUNDO MUN DE CULTURA

Pág.: 2

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO		95.381,00	0,00
INVESTIMENTOS		95.381,00	0,00

Exercício de 2025

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante
DEZEMBRO(31/12/2025)
ISOLADO: 6 - FUNDO MUN DE CULTURA

Pág.: 1

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO				SALDO P/ O PERÍODO SEQUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	TRANSF. RP NÃO PROC. LIQ.		
				INSCR	BAIXA	
RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS						
EXERCÍCIO 2024	4.218,00	0,00	4.218,00	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2025	0,00	691,64	0,00	0,00	0,00	691,64
Sub-total	4.218,00	691,64	4.218,00	0,00	0,00	691,64
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS						
EXERCÍCIO 2023	7.320,00	0,00	7.320,00	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2024	5.907,35	0,00	5.907,35	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2025	0,00	515.389,72	0,00	0,00	0,00	515.389,72
Sub-total	13.227,35	515.389,72	13.227,35	0,00	0,00	515.389,72
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES						
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	56.201,59	56.201,59	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	10.493,11	10.493,11	0,00	0,00	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	1.832,70	1.832,70	0,00	0,00	0,00
ISS	0,00	85.901,01	85.901,01	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	2.367,20	10.993,15	11.133,94	0,00	0,00	2.226,41
Sub-total	2.367,20	165.421,56	165.562,35	0,00	0,00	2.226,41
TOTAL	19.812,55	681.502,92	183.007,70	0,00	0,00	518.307,77

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
DEZEMBRO(31/12/2025)
ISOLADO: 6 - FUNDO MUN DE CULTURA

Exercício de 2025

Pág.: 1

A - QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		4.048.587,63	3.591.788,29
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		12.166,07	21.857,74
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 Derivadas e Originárias		5,92	0,00
Remuneração das Disponibilidades		12.160,15	21.857,74
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	0,00	3.422.020,59
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		4.036.421,56	147.909,96
Ingressos Extraorçamentários		165.421,56	147.909,96
Transferências Financeiras Recebidas		3.871.000,00	0,00
Transferência de resgate de Aplicação RPPS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pago de RP)		3.890.290,64	3.733.010,00
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	2.427.128,29	2.818.689,80
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	1.297.600,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		165.562,35	914.320,20
Desembolsos Extra-Orçamentários		165.562,35	145.520,20
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	768.800,00
Transferência de Aplicação RPPS		0,00	0,00

DESEMBOLSOS (Incluídos pago de RP)		3.890.290,64	3.733.010,00
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	2.427.128,29	2.818.689,80
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	1.297.600,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		165.562,35	914.320,20
Desembolsos Extra-Orçamentários		165.562,35	145.520,20
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	768.800,00
Transferência de Aplicação RPPS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		158.296,99	-141.221,71

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		95.381,00	5.060,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		95.381,00	5.060,00
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)		-95.381,00	-5.060,00

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
OUTROS INGRESSOS DE FINANCIAMENTO		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS 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

Exercício de 2025

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
DEZEMBRO(31/12/2025)
ISOLADO: 6 - FUNDO MUN DE CULTURA

Pág.: 2

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		232.695,40	378.977,11
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		62.915,99	-146.281,71
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		295.611,39	232.695,40

B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		0,00	3.422.020,59
Intergovernamentais		0,00	52.020,59
da União		0,00	52.020,59
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	3.370.000,00
Total das Transferências Recebidas		0,00	3.422.020,59
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		1.297.600,00	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	1.297.600,00	0,00
Total das Transferências Concedidas	1.297.600,00	0,00

C - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CULTURA		2.427.128,29	2.818.689,80
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		2.427.128,29	2.818.689,80

Exercicio de 2025

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
DEZEMBRO(31/12/2025)
ISOLADO: 6 - FUNDO MUN DE CULTURA

Pág.: 3

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
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

ISOLADO: 6 - FUNDO MUN DE CULTURA

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Página 1

ESPECIFICAÇÃO	Pat. Social Capial Social	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Reservas de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ações / Cotas em Tesouraria	TOTAL
Saldos iniciais (2024)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajustes de exercícos anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aumento de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resgate/Reemissão de Ações e Cotas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros sobre capital próprio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado do exercício	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajustes de avaliação patrimonial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Constituição/Reversão de reservas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dividendos a distribuir (R\$... por ação)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldos finais (2024)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldos iniciais (2025)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	340.607,46	0,00	340.607,46
Ajustes de exercícos anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aumento de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resgate/Reemissão de Ações e Cotas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros sobre capital próprio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado do exercício	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96.964,14	0,00	96.964,14
Ajustes de avaliação patrimonial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Constituição/Reversão de reservas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dividendos a distribuir (R\$... por ação)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldos finais (2025)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	437.571,60	0,00	437.571,60

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

BALANÇO GERAL - 2025

1 – INFORMAÇÕES GERAIS

O Fundo Municipal de Cultura de Alcinópolis Estado de Mato Grosso do Sul, é um órgão do Poder Executivo Municipal que não se constitui em personalidade jurídica de Direito Público, mas tão somente em entidade contábil sem personalidade jurídica do Poder Executivo de sua Natureza Jurídica - Fundo Público, inscrito no Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica CNPJ sob nº 15.609.665/0001-74, domiciliado Rua Maria Teodora Freitas Nery, 352 - Sala 01 - centro - Alcinópolis - MS, com atividades da Administração Pública em geral, gestão de espaços para artes cênicas, espetáculos e outras atividades artísticas cultural do município.

O Fundo foi criado pela a Lei Municipal sob o nº 224 de 14 de setembro de 2005, e atualizada pela Lei Municipal sob nº 414 de 27 de junho de 2017, com objetivo de promover o desenvolvimento da cultura no município podendo apoiar financeiramente os programas de formação cultural a realização de cursos oficinas, projetos de difusão cultural e pesquisas.

O Gestor da despesa do Fundeb é o Secretário Municipal de Educação, Cultura e Esporte Srº. Thierry França Porato com cargo de nomeação de 01/01/2025 até 31/12/2028.

2 – RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP) foram elaboradas em observância com os dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei Federal nº 4.320/64, da Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (LRF), ao Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 10ª edição, bem como ao Plano de Contas (PCASP), das Normas Brasileira de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) que regulamentam o assunto bem como das Legislações aplicadas pelo Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso do Sul (Resolução TCE/MS nº 88/2019) e demais disposições normativas vigentes e das legislações Municipal a seguir:

Da lei Municipal sob nº 506 de 16 de novembro de 2021, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2022/2025 e da lei sob nº 555 de 05 de dezembro de 2023, que "Dispõe sobre a Segunda Revisão do Plano Plurianual do Município de Alcinópolis de 2024 e 2025;

Lei Municipal nº 575 de 22 de agosto de 2024, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2025 e;

Lei Municipal sob nº 583 de 23 de dezembro de 2024, que dispõe sobre o Orçamento Programa do Município de Alcinópolis para o exercício de 2025.

As políticas Contábeis abaixo têm sido adotadas pelo Fundo Municipal de Cultura de Alcinópolis para o registro das operações e elaboração das demonstrações contábeis:

2.1 - As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

2.2 - Os estoques constituem os bens adquiridos e recebidos pelo almoxarifado, cujos os valores de custo incluem todos os custos de aquisição, bem como outros custos incorridos para trazer os estoques à sua condição e localização atuais. Os estoques são avaliados com base no valor de aquisição e o método de utilização é custo médio ponderado de aquisição, conforme inciso III do art. 106 da Lei nº 4.320/64.

(-) Despesas Liquidadas	3.814.632,93
(=) Inscrição de Restos a Pagar não Processados	515.389,72

Descrição	Valor
Despesas Liquidadas	3.814.632,93
(-) Despesas Pagas	3.813.941,29
(=) Inscrição de Restos a Pagar Processados	691,64

3.3 – Balanço Financeiro (Anexo 13)

O Balanço Financeiro demonstra evidência 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 seguinte.

O Balanço Financeiro é composto por um único quadro que evidencia a movimentação financeira, demonstrando:

- A receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recurso;
- Os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários;
- As transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária e;
- O saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

3.3.1 Resultado Financeiro

Descrição	Valor
(+) Receitas Orçamentárias	12.166,07
(+) Transferência Financeira Recebida	3.871.000,00
(+) Recebimentos Extraordinários	681.502,92
(-) Despesas Orçamentárias	4.330.022,65
(-) Pagamentos Extraordinários	171.730,35
(=) Resultado Financeiro do Exercício	62.915,99

3.3.2 Apuração do Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte

Descrição	Valor
Saldo em espécie do Exercício Anterior	232.695,40
(+) Resultado Financeiro do Exercício	62.915,99
(=) Saldo em espécie para o Exercício Seguinte	295.611,39

3.3.3 Recebimentos/Pagamentos Extraorçamentários

Representam os ingressos não previstos no orçamento e os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária.

No exercício de 2025, compreendem;

- As Inscrições de Restos a Pagar não Processados e Processados e Pagamentos de Restos a Pagar não Processados e Processados;
- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados referente a recebimentos e pagamentos das consignações.

3.4 – Balanço Patrimonial (Anexo 14)

O Balanço Patrimonial evidencia qualitativamente e quantitativamente, a situação patrimonial do órgão por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).

Atualmente, o Balanço Patrimonial é composto por:

- a. Quadro Principal;
- b. Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- c. Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- d. Quadro do Superávit / Déficit Financeiro.

3.4.1 Resumo do Quadro Principal

ATIVO	
ATIVO CIRCULANTE	295.611,39
Caixa e Equivalentes de Caixa	295.611,39
ATIVO NÃO CIRCULANTE	144.878,26
Imobilizado	144.878,26
TOTAL DO ATIVO	440.489,65

3.4.1.1 Ativo Não Circulante

ATIVO NÃO CIRCULANTE	
IMOBILIZADO	144.878,26
BENS MÓVEIS	175.490,90
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	29.698,00
Bens de Informática	7.320,00
Móveis e Utensílios	3.432,85
Materiais Culturais, Educacionais e Comunicação	135.040,05
(-) Depreciação Acumulada	-30.612,64
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE	144.878,26

As taxas da Depreciação aplicadas aos bens foram nas seguintes alíquotas:

- ✓ Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas, Móveis e Utensílios e Materiais Culturais, Educacionais e Comunicação: 10% ao ano e;
- ✓ Bens de Informática: 20% ao ano.

No exercício de 2025 não foram aplicadas a taxa de depreciação aos bens devido a troca do sistema do Patrimônio e do Contabilidade do Município.

PASSIVO	
PASSIVO CIRCULANTE	2.918,05
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	691,64
Demais Obrigações a Curto Prazo (Consignações)	2.226,41
TOTAL DO PASSIVO	2.918,05

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	
Resultados Acumulados	437.571,60
Superávit Acumulado	437.571,60
Superávit do Exercício	96.964,14

Superávit de Exercícios Anteriores	340.607,46
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMONIO LÍQUIDO	440.489,65

3.4.2 Resumo do Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

ATIVO	
ATIVO FINANCEIRO	295.611,39
ATIVO PERMANENTE	144.878,26
TOTAL DO ATIVO (a)	440.489,65
PASSIVO	
PASSIVO FINANCEIRO (Dívida Flutuante - Anexo 17)	518.307,77
TOTAL DO PASSIVO (b)	518.307,77
SALDO PATRIMONIAL (C)=(a) - (b)	-77.818,12

3.4.3 Superávit/Déficit Financeiro

Descrição	Valor
Ativo Financeiro	295.611,39
(-) Passivo Financeiro	518.307,77
Total do Superávit/Déficit	-222.696,38

O Quadro do Superávit/Déficit Financeiro apurado no Balanço Patrimonial do exercício apresenta um Déficit Financeiro de R\$ 222.696,38.

3.5 Demonstrativo das Variações Patrimoniais (Anexo 15)

A Demonstração das Variações Patrimoniais - DVP evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indica o resultado patrimonial do exercício.

O Resultado Patrimonial do período no valor de R\$ 96.964,14, foi apurado na DVP pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. O valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício.

3.5.1 Variações Patrimoniais Aumentativas

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	12.160,15
Remuneração de Depósitos Bancários Aplicações Financeiras	12.160,15
Transferências e Delegações Recebidas	3.871.000,00
Transferências Intragovernamentais	3.871.000,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	5,92
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	5,92
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	3.883.166,07

A conta *Transferência Intragovernamentais*, é composta pela transferência recebida da Prefeitura Municipal de Alcinópolis para execução orçamentária.

3.5.2 Variações Patrimoniais Diminutivas

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
Pessoal e Encargos	220.356,05
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	2.093.816,43
Uso de Material de Consumo	127.543,61
Serviços	1.966.272,82
Transferências e Delegações Concedidas	1.377.704,53
Transferências das Instituições Privadas	1.297.600,00
Execução Orçamentária Delegada	80.104,53
Perdas Involuntárias	65.000,00
Outras Variações Patrimoniais	29.324,92
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	3.786.201,93

As transferências a instituições Privadas no valor de R\$ 1.297.600,00 referem-se a subvenções sociais com as seguintes instituições sem fins lucrativos de Alcinópolis-MS:

- ✓ Sindicato dos Servidores Municipais de Alcinópolis R\$ 1.000.000,00
- ✓ Associação Comunitária Ecológica Educativa e Cultural R\$ 297.600,00

A subvenção ao Sindicato dos Servidores Municipais de Alcinópolis é para realização da 23ª Festa do Peão de Boiadeiro de Alcinópolis/MS – 2025 e já as subvenções para Associação Comunitária Ecológica Educativa e Cultural de Alcinópolis refere-se apoio cultural da Radio no valor de R\$ 97.600,00, apoio ao Evento de Encontro de Cowboys no valor de R\$ 100.000,00 e ao Evento do Laço Comprido no valor de R\$ 100.000,00.

A Execução Orçamentária Delegada no valor de R\$ 80.104,53 é proveniente da devolução de recursos da Lei Paulo Gustavo que não fora executada.

A Perda Involuntária no valor de R\$ 65.000,00 refere-se a uma confecção de uma Escultura em tamanho real do corpo de "Airo Garcia Barcelos" na Praça Adevina Crisóstomo da Silva não incorporação não ao patrimônio do município.

3.6 Demonstrativo da Dívida Flutuante (Anexo 17)

A Demonstração da Dívida Flutuante, evidencia os ingressos e desembolsos extraorçamentários, permitindo aos usuários da informação, identificar as origens de valores que em algum momento foram ou estão sendo movimentados pelo Fundo Municipal dos Direitos da Criança e Adolescente, porém pertencentes a terceiros, bem como dá ênfase aos restos a pagar processados e não processados.

3.6.1 RESTOS A PAGAR

Movimentação	
Restos a Pagar Processados de exercícios anteriores (a)	4.218,00
(+) Inscrição de Restos a Pagar Processados no exercício	691,64
(-) Pagamentos de Restos a Pagar Processados	4.218,00
(=) Saldo para Exercício Seguinte (a)	691,64
Movimentação	
Restos a Pagar não Processados de exercícios anteriores (a)	13.227,35
(+) Inscrição de Restos a Pagar não Processados no exercício	515.389,72

(-) Pagamentos de Restos a Pagar não Processados	1.950,00
(-) Cancelamentos de Restos a Pagar não Processados	11.277,35
(=) Saldo para Exercício Seguinte (a)	515.389,72

Os pagamentos de restos a pagar processados do exercício anterior foi no valor de R\$ 4.218,00 e inscrição de restos a pagar processados no exercício no valor de R\$ 691,64 para próximo exercício.

Os pagamentos de restos a pagar não processados do exercício anterior foi no valor de R\$ 1.950,00 e os cancelamentos de restos a pagar não processados do exercício anterior no valor de R\$ 11.277,35, já a inscrição de restos a pagar não processados no exercício no valor de R\$ 515.389,72 para exercício seguinte.

3.6.2 – VALORES RESITUÍVEIS

Movimentação	
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados do exercício anterior (b)	2.367,20
(+) Inscrição Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados no exercício	165.421,56
(-) Pagamentos de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	165.562,35
(=) Saldo para Exercício Seguinte (b)	2.226,41
TOTAL DAS DÍVIDAS FLUTUANTES PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (d)=(a)+(b)	518.307,77

Os saldos de Valores Restituíveis do exercício anterior no valor de R\$ 2.367,20 foram pagos no exercício o valor de R\$ 2.226,41 referente a retenção de INSS de Segurados, para o exercício seguinte.

3.7 Demonstração dos Fluxos de Caixa (Anexo 18)

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

A DFC foi elaborada pelo método direto, a fim de evidenciar as alterações de caixa e equivalentes de caixa de exercício.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA	
	EXERCÍCIO ATUAL
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	
Ingressos	4.048.587,63
Remuneração das Disponibilidades	12.160,15
Outras Receitas Originárias	5,92
Transferências Financeiras Recebidas	3.871.000,00
Ingressos Extraorçamentários	165.421,56
Desembolsos	3.890.290,64
Pessoal e demais despesas	2.427.128,29
Transferências Concedidas	1.297.600,00
Desembolsos Extraorçamentários	165.562,35
<i>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)</i>	<i>158.296,99</i>
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS DE INVESTIMENTOS	
Ingressos	0,00
Desembolsos	95.381,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE ALCINÓPOLIS
Estado de Mato Grosso do Sul

Aquisição de ativo não circulante	95.381,00
<i>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento (II)</i>	-95.381,00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E QUIVALENTE DE CAIXA (I+II)	62.915,99
Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	232.695,40
Caixa e Equivalentes de Caixa Final	295.611,39

A soma dos dois fluxos, no valor de R\$ 62.915,99 corresponde à diferença entre os saldos finais e iniciais de Caixa e Equivalentes de Caixa verificadas no exercício.

Alcinópolis-MS, 06 de março de 2026.

AGONCILIO PEREIRA DA ROCHA
Contador CRC-MS 08414/O-7
CPF: 385.911.971-00

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

Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 5 - FUNDO MUN MEIO AMBIENTE E TURISMO

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	614.800,00	614.800,00	644.165,52	29.365,52
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	542.764,05	542.764,05	414.169,66	-128.594,39
Taxas	542.764,05	542.764,05	414.169,66	-128.594,39
RECEITA PATRIMONIAL	70.035,95	70.035,95	215.683,86	145.647,91
Valores Mobiliários	70.035,95	70.035,95	215.683,86	145.647,91
TRANSFERENCIAS CORRENTES	2.000,00	2.000,00	14.312,00	12.312,00
Demais Transferências Correntes	2.000,00	2.000,00	14.312,00	12.312,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	614.800,00	614.800,00	644.165,52	29.365,52
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)	614.800,00	614.800,00	644.165,52	29.365,52
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	754.615,28	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	614.800,00	614.800,00	1.398.780,80	29.365,52
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	330.812,11	330.812,11	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	330.812,11	330.812,11	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Exercício de 2025

Pág.: 2

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	1.285.000,00	1.472.528,29	1.398.780,80	1.293.245,93	1.292.880,09	73.747,49
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	1.285.000,00	1.472.528,29	1.398.780,80	1.293.245,93	1.292.880,09	73.747,49
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	475.000,00	348.478,65	0,00	0,00	0,00	348.478,65
INVESTIMENTOS	475.000,00	348.478,65	0,00	0,00	0,00	348.478,65
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)	1.760.000,00	1.821.006,94	1.398.780,80	1.293.245,93	1.292.880,09	422.226,14
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)	1.760.000,00	1.821.006,94	1.398.780,80	1.293.245,93	1.292.880,09	422.226,14
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	1.760.000,00	1.821.006,94	1.398.780,80	1.293.245,93	1.292.880,09	422.226,14
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	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO				
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a+b-d-e)
DESPESAS CORRENTES	218.543,18	105.534,87	106.572,00	106.572,00	111.971,18	105.534,87
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	218.543,18	105.534,87	106.572,00	106.572,00	111.971,18	105.534,87
DESPESAS DE CAPITAL	1.253.613,18	0,00	644.652,04	644.652,04	49.495,35	559.465,79
INVESTIMENTOS	1.253.613,18	0,00	644.652,04	644.652,04	49.495,35	559.465,79
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	1.472.156,36	105.534,87	751.224,04	751.224,04	161.466,53	665.000,66

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO			
	(a)	(b)	(c)	(d)	JAN A DEZ 2025
DESPESAS CORRENTES	434,05	365,84	434,05	0,00	365,84
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	434,05	365,84	434,05	0,00	365,84
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	434,05	365,84	434,05	0,00	365,84

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

Exercício de 2025

Pág.: 3

ANEXO A

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (b-c)
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO B

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Exercício de 2025

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

Pág.: 1

ISOLADO: 5 - FUNDO MUN MEIO AMBIENTE E TURISMO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		644.165,52	478.421,03	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		1.398.780,80	2.363.363,01
RECURSOS NÃO VINCULADOS		621.106,89	444.592,22	RECURSOS NÃO VINCULADOS		1.398.780,80	2.363.363,01
RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		23.058,63	33.828,81	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		870.466,10	144.440,51
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		23.058,63	33.828,81	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		751.658,09	110.680,65
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		1.016.259,50	1.704.277,69	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		751.224,04	110.133,99
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		1.016.259,50	1.704.277,69	RP PROCESSADOS PAGOS		434,05	546,66
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		0,00	1.704.277,69	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		118.808,01	33.759,86
REPASSE RECEBIDO		1.016.259,50	0,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		34.307,89	16.398,55
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		233.078,25	1.506.280,87	ISS		58.171,37	0,00
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		105.900,71	1.472.590,41	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		26.328,75	0,00
INSCRIÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		0,00	1.472.156,36	ISS		0,00	17.361,31
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		105.534,87	0,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		1.741.947,03	2.117.690,66
RP PROCESSADOS - INSCRITOS		0,00	434,05	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		1.741.947,03	2.117.690,66
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		365,84	0,00	CONTA ÚNICA		1.675.170,49	0,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		127.177,54	33.690,46	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		66.776,54	2.117.690,66
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		34.307,89	16.329,15	TOTAL		4.011.193,93	4.625.494,18
ISS		58.171,37	17.361,31				
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		34.698,28	0,00				
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		2.117.690,66	936.514,59				
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		2.117.690,66	936.514,59				
CONTA ÚNICA		1.678.404,72	0,00				
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		0,00	936.514,59				
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL		439.285,94	0,00				
TOTAL		4.011.193,93	4.625.494,18				

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

Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 5 - FUNDO MUN MEIO AMBIENTE E TURISMO

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.741.947,03	2.117.690,66	PASSIVO CIRCULANTE		8.735,37	434,05
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.741.947,03	2.117.690,66	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		365,84	434,05
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.741.947,03	2.117.690,66	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		365,84	434,05
CONTA ÚNICA	F	1.675.170,49	1.678.404,72	FORNECEDORES NACIONAIS	F	365,84	434,05
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	66.776,54	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		8.369,53	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL	F	0,00	439.285,94	VALORES RESTITUIVEIS		8.369,53	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		1.266.762,68	622.110,64	CONSIGNAÇÕES	F	8.369,53	0,00
IMOBILIZADO		1.266.762,68	622.110,64	TOTAL PASSIVO		8.735,37	434,05
BENS MOVEIS		43.841,68	43.841,68	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	11.137,00	27.037,00	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
BENS DE INFORMÁTICA	P	4.028,70	0,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2.999.974,34	2.739.367,25
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	28.675,98	12.775,98	RESULTADOS ACUMULADOS		2.999.974,34	2.739.367,25
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	0,00	4.028,70	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		2.999.974,34	2.739.367,25
BENS IMÓVEIS		1.249.997,25	605.345,21	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		260.607,09	1.318.183,88
BENS DE USO ESPECIAL	P	605.345,21	605.345,21	SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		2.739.367,25	1.421.183,37
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	644.652,04	0,00	TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2.999.974,34	2.739.367,25
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-27.076,25	-27.076,25	TOTAL		3.008.709,71	2.739.801,30
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-2.608,30	-2.608,30				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-24.467,95	-24.467,95				
TOTAL		3.008.709,71	2.739.801,30				

BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2025)

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		1.741.947,03	2.117.690,66	PASSIVO FINANCEIRO (8.735,37)+RP não Proc.(665.000,66)		673.736,03	1.472.590,41
ATIVO PERMANENTE		1.266.762,68	622.110,64	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		2.334.973,68	1.267.210,89

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2025)

ISOLADO: 5 - FUNDO MUN MEIO AMBIENTE E TURISMO

Exercício de 2025

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
1	RECURSOS DO EXERCÍCIO CORRENTE	512.592,28	645.100,25
500	RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS	939.253,11	611.271,44
0000	Sem código de acompanhamento	939.253,11	611.271,44
501	OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS	-25.565,21	0,00
0000	Sem código de acompanhamento	-25.565,21	0,00
700	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DA UNIÃO	-401.095,62	33.828,81
0000	Sem código de acompanhamento		33.828,81
3110	Identificação das Transferências da União decorrentes de emendas parlamentares individuais	-401.095,62	0,00
2	RECURSOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	555.618,72	0,00
500	RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS	555.618,72	0,00
0000	Sem código de acompanhamento	555.618,72	0,00
TOTAL		1.068.211,00	645.100,25

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2025)

ISOLADO: 5 - FUNDO MUN MEIO AMBIENTE E TURISMO

Exercício de 2025

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
1	RECURSOS DO EXERCÍCIO CORRENTE	512.592,28	645.100,25
500	RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS	939.253,11	611.271,44
0000	Sem código de acompanhamento	939.253,11	611.271,44
501	OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS	-25.565,21	0,00
0000	Sem código de acompanhamento	-25.565,21	0,00
700	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DA UNIÃO	-401.095,62	33.828,81
0000	Sem código de acompanhamento		33.828,81
3110	Identificação das Transferências da União decorrentes de emendas parlamentares individuais	-401.095,62	0,00
2	RECURSOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	555.618,72	0,00
500	RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS	555.618,72	0,00
0000	Sem código de acompanhamento	555.618,72	0,00
TOTAL		1.068.211,00	645.100,25

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

DEZEMBRO(31/12/2025)

ISOLADO: 5 - FUNDO MUN MEIO AMBIENTE E TURISMO

Exercício de 2025

Pág.: 1

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS						
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Anterior
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		414.169,66	347.576,74	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		1.399.817,93
IMPOSTOS		0,00	347.576,74	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		156.548,32
TAXAS		414.169,66	0,00	SERVIÇOS		1.243.269,61
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS		215.683,86	129.902,96	DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		0,00
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		215.683,86	129.902,96	TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		1.399.817,93
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		1.030.571,50	1.705.219,02	RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		260.607,09
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		1.016.259,50	1.704.277,69	TOTAL		1.660.425,02
TRANSFERÊNCIAS INTER GVERNAMENTAIS		7.000,00	941,33			2.182.698,72
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS		7.312,00	0,00			
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		1.660.425,02	2.182.698,72			
TOTAL		1.660.425,02	2.182.698,72			

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

DEZEMBRO(31/12/2025)

ISOLADO: 5 - FUNDO MUN MEIO AMBIENTE E TURISMO

Exercício de 2025

Pág.: 2

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)		
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO		644.652,04
INVESTIMENTOS		644.652,04

Exercício de 2025

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante
DEZEMBRO(31/12/2025)
ISOLADO: 5 - FUNDO MUN MEIO AMBIENTE E TURISMO

Pág.: 1

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO				SALDO P/ O PERÍODO SEQUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	TRANSF .RP NAO PROC. LIQ		
				INSCR	BAIXA	
RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS						
EXERCÍCIO 2024	434,05	0,00	434,05	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2025	0,00	365,84	0,00	0,00	0,00	365,84
Sub-total	434,05	365,84	434,05	0,00	0,00	365,84
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS						
EXERCÍCIO 2024	1.472.156,36	0,00	912.690,57	0,00	0,00	559.465,79
EXERCÍCIO 2025	0,00	105.534,87	0,00	0,00	0,00	105.534,87
Sub-total	1.472.156,36	105.534,87	912.690,57	0,00	0,00	665.000,66
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES						
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	34.307,89	34.307,89	0,00	0,00	0,00
ISS	0,00	58.171,37	58.171,37	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	34.698,28	26.328,75	0,00	0,00	8.369,53
Sub-total	0,00	127.177,54	118.808,01	0,00	0,00	8.369,53
TOTAL	1.472.590,41	233.078,25	1.031.932,63	0,00	0,00	673.736,03

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

DEZEMBRO(31/12/2025)

ISOLADO: 5 - FUNDO MUN MEIO AMBIENTE E TURISMO

Exercício de 2025

Pág.: 1

A - QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		1.787.602,56	2.216.389,18
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		629.853,52	477.479,70
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		414.169,66	347.576,74
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 Derivadas e Originárias		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		215.683,86	129.902,96
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	14.312,00	1.705.219,02
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		1.143.437,04	33.690,46
Ingressos Extraorçamentários		127.177,54	33.690,46
Transferências Financeiras Recebidas		1.016.259,50	0,00
Transferência de resgate de Aplicação RPPS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pago de RP)		1.518.694,15	892.147,41
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	1.399.886,14	858.387,55
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		118.808,01	33.759,86
Desembolsos Extra-Orçamentários		118.808,01	33.759,86
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
Transferência de Aplicação RPPS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		268.908,41	1.324.241,77

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		644.652,04	143.065,70
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		644.652,04	143.065,70
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)		-644.652,04	-143.065,70

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
OUTROS INGRESSOS DE FINANCIAMENTO		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

Exercício de 2025

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
DEZEMBRO(31/12/2025)
ISOLADO: 5 - FUNDO MUN MEIO AMBIENTE E TURISMO

Pág.: 2

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		2.117.690,66	936.514,59
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-375.743,63	1.181.176,07
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		1.741.947,03	2.117.690,66

B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		14.312,00	1.705.219,02
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		14.312,00	1.705.219,02
Total das Transferências Recebidas		14.312,00	1.705.219,02
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
Total das Transferências Concedidas		0,00	0,00

C - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
GESTÃO AMBIENTAL		1.339.838,14	858.387,55
COMÉRCIO E SERVIÇOS		60.048,00	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		1.399.886,14	858.387,55

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
DEZEMBRO(31/12/2025)
ISOLADO: 5 - FUNDO MUN MEIO AMBIENTE E TURISMO

Exercício de 2025

Pág.: 3

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
Total dos Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00

ISOLADO: 5 - FUNDO MUN MEIO AMBIENTE E TURISMO
Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Página 1

ESPECIFICAÇÃO	Pat. Social Capital Social	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Reservas de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ações / Cotas em Tesouraria	TOTAL
Saldos iniciais (2024)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajustes de exercícios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aumento de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resgate/Reemissão de Ações e Cotas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros sobre capital próprio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado do exercício	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajustes de avaliação patrimonial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Constituição/Reversão de reservas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dividendos a distribuir (R\$... por ação)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldos finais (2024)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldos iniciais (2025)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.739.367,25	0,00	2.739.367,25
Ajustes de exercícios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aumento de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resgate/Reemissão de Ações e Cotas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros sobre capital próprio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado do exercício	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260.607,09	0,00	260.607,09
Ajustes de avaliação patrimonial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Constituição/Reversão de reservas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dividendos a distribuir (R\$... por ação)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldos finais (2025)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.999.974,34	0,00	2.999.974,34

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
BALANÇO GERAL DE 2025

1 – INFORMAÇÕES GERAIS

O Fundo Municipal de Meio Ambiente e Turismo de Alcinópolis Estado de Mato Grosso do Sul, é um órgão do Poder Executivo Municipal que não se constitui em personalidade jurídica de Direito Público, mas tão somente em entidade contábil sem personalidade jurídica do Poder Executivo de sua Natureza Jurídica - Fundo Público, inscrito no Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica CNPJ sob nº 30.130.901/0001-69, domiciliado Avenida Olegário Barbosa da Silveira, 1.344 – centro – Alcinópolis – MS, com as atividades da Administração Pública em Geral

O Fundo foi criado pela a Lei Municipal sob o nº 177 de 31 de março 2003, e atualizada pela Lei Municipal sob nº 429 de 27 de fevereiro de 2018, com a finalidade de proporcionar apoio e suporte financeiro às ações municipais nas áreas de meio ambiente e turismo no município de Alcinópolis.

O Município de Alcinópolis é considerado a Capital Estadual da Arte Rupestre do Mato Grosso

do Sul, reconhecido através da Lei Estadual sob nº 4.306 de 21 de dezembro de 2012, por conter vários sítios arqueológicos dentro nas unidades de conservação ambiental do município.

O Gestor do Fundo de Meio Ambiente e Turismo é o Secretário Municipal de Desenvolvimento Econômico e Meio Ambiente de Alcinópolis Srº. Elisberto Martins Rezende no Cargo de Gestão no período de 01/01/2025 até 31/12/2028.

2 – RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP) foram elaboradas em observância com os dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei Federal nº 4.320/64, da Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (LRF), ao Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 10ª edição, bem como ao Plano de Contas (PCASP), das Normas Brasileira de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) que regulamentam o assunto bem como das Legislações aplicadas pelo Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso do Sul (Resolução TCE/MS nº 88/2019) e demais disposições normativas vigentes e das legislações Municipal a seguir:

Da lei Municipal sob nº 506 de 16 de novembro de 2021, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2022/2025 e da lei sob nº 555 de 05 de dezembro de 2023, que "Dispõe sobre a Segunda Revisão do Plano Plurianual do Município de Alcinópolis de 2024 e 2025;

Lei Municipal nº 575 de 22 de agosto de 2024, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2025 e;

Lei Municipal sob nº 583 de 23 de dezembro de 2024, que dispõe sobre o Orçamento Programa do Município de Alcinópolis para o exercício de 2025.

As políticas Contábeis abaixo têm sido adotadas pelo Fundo Municipal de Meio Ambiente e Turismo de Alcinópolis para o registro das operações e elaboração das demonstrações contábeis:

2.1 - As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

2.2 - Os estoques constituem os bens adquiridos e recebidos pelo almoxarifado, cujos os valores de custo incluem todos os custos de aquisição, bem como outros custos incorridos para trazer os estoques à sua condição e localização atuais. Os estoques são avaliados com base no valor de aquisição e o método de utilização é custo médio ponderado de aquisição, conforme inciso III do art. 106 da Lei nº 4.320/64.

2.3 - O ativo imobilizado é reconhecido com base no valor de aquisição, deduzido de depreciação acumulada.

2.4 - Os itens do ativo imobilizado são depreciados a partir da data em que os bens foram adquiridos.

2.5 - A depreciação é calculada pelo método linear, mediante aplicação de taxas que levam em conta a vida útil econômica dos bens.

3 – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

3.1 Demonstrativo de Abertura de Créditos Adicionais

A dotação Orçamentária inicial autorizada é de R\$ 1.760.000,00, durante o exercício houve abertura de créditos suplementares adicionais por remanejamento de dotação orçamentária parcial no valor de R\$ 586.194,00 e redução por anulação parcial de dotações no valor de R\$ 871.665,71.

No exercício houve a abertura de créditos suplementares adicionais por superávit financeiro no valor de R\$ 330.812,11 durante o exercício e por Excesso de Arrecadação na quantia de R\$ 15.666,54 e finalizando a dotação orçamentária atualizada de R\$ 1.821.006,94 conforme incisos I a III art. 43 da Lei 4320/1964.

A abertura de créditos adicionais está autorizada na Lei Orçamentária Anual, sob nº 583 de

23 de dezembro de 2024.

3.2 – Balanço Orçamentário (Anexo 12)

O Balanço Orçamentário demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas e é composto por:

- a. Quadro Principal;
- b. Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados;
- c. Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados.

O Balanço Orçamentário demonstra as receitas realizadas detalhadas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial, previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo, que corresponde ao excesso de arrecadação. Demonstra também as despesas por categoria econômica e grupo de natureza de despesa, discriminado a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo da dotação.

3.2.1 Déficit Orçamentário

Descrição	Valor
Receitas Realizadas	644.165,52
(-) Despesas Empenhadas	1.398.780,80
(=) Déficit Orçamentário	- 754.615,28

3.2.2 Inscrição de Restos a Pagar

Descrição	Valor
Despesas Empenhadas	1.398.780,80
(-) Despesas Liquidadas	1.293.245,93
(=) Inscrição de Restos a Pagar não Processados	105.534,87

Descrição	Valor
Despesas Liquidadas	1.293.245,93
(-) Despesas Pagas	1.292.880,09
(=) Inscrição de Restos a Pagar Processados	365,84

3.3 – Balanço Financeiro (Anexo 13)

O Balanço Financeiro demonstra evidência 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 seguinte.

O Balanço Financeiro é composto por um único quadro que evidencia a movimentação financeira, demonstrando:

- a. A receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recurso;
- b. Os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários;
- c. As transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária e;
- d. O saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

3.3.1 Resultado Financeiro

Descrição	Valor
(+) Receitas Orçamentárias	644.165,52
(+) Transferência Financeira Recebida	1.016.259,50
(+) Recebimentos Extraordinários	233.078,25
(-) Despesas Orçamentárias	1.398.780,80

(-) Pagamentos Extraordinários 870.466,10

(=) Resultado Financeiro do Exercício -375.743,63

A Transferência Financeira Recebida no valor de R\$ 1.016.259,50 é proveniente de Repasses da Prefeitura Municipal de Alcinópolis oriundos do ICMS ecológico para execução orçamentária.

3.3.2 Apuração do Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte

Descrição	Valor
Saldo em espécie do Exercício Anterior	2.117.690,66
(+) Resultado Financeiro do Exercício	-375.743,63
Saldo em espécie para o Exercício Seguinte	1.741.947,03

3.3.3 Recebimentos/Pagamentos Extraorçamentários

Representam os ingressos não previstos no orçamento e os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária.

No exercício de 2025, compreendem;

- As Inscrições de Restos a Pagar não Processados e Processados e Pagamentos de Restos a Pagar não Processados e Processados;
- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados referente a recebimentos e pagamentos das consignações e;
- Outros Recebimentos e Pagamentos Extraordinários referente a regularização de despesas.

3.4 – Balanço Patrimonial (Anexo 14)

O Balanço Patrimonial evidencia qualitativamente e quantitativamente, a situação patrimonial do órgão por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).

Atualmente, o Balanço Patrimonial é composto por:

- Quadro Principal;
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- Quadro do Superávit / Déficit Financeiro.

3.4.1 Resumo do Quadro Principal

ATIVO	
ATIVO CIRCULANTE	1.741.947,03
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.741.947,03
ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.266.762,68
Imobilizado	1.266.762,68
TOTAL DO ATIVO	3.008.709,71

3.4.1.1 Ativo Não Circulante

ATIVO NÃO CIRCULANTE	
IMOBILIZADO	1.266.762,68
BENS MÓVEIS	43.841,68
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	11.137,00
Bens de Informática	4.028,70
Móveis Utensílios	28.675,98
BENS IMÓVEIS	1.249.997,25
(-) Depreciação Acumulada	-27.076,25
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.266.762,68

As taxas da Depreciação aplicadas aos bens foram nas seguintes alíquotas:

- ✓ Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas e Móveis e Utensílios: 10% ao ano;
- ✓ Bens de Informática: 20% ao ano e;
- ✓ Bens Imóveis Prédios: 4% ao ano.

No exercício de 2025 não foram aplicadas a taxa de depreciação aos bens devido a troca do sistema do Patrimônio e do Contabilidade do Município.

PASSIVO	
PASSIVO CIRCULANTE	8.735,37
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	365,84
Demais Obrigações a Curto Prazo	8.369,53
TOTAL DO PASSIVO	8.735,37

As Demais Obrigações a Curto Prazo referem-se a consignações de INSS retido sobre notas fiscais de fornecedores a serem pagas com vencimento em janeiro de 2026.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	
Resultados Acumulados	2.999.974,34
Superávit Acumulado	2.999.974,34
Superávit do Exercício	260.607,09
Superávit de Exercícios Anteriores	2.739.367,25
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.008.709,71

3.4.2 Resumo do Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

ATIVO	
ATIVO FINANCEIRO	1.741.947,03
ATIVO PERMANENTE	1.266.762,68
TOTAL DO ATIVO (a)	3.008.709,71

PASSIVO	
PASSIVO FINANCEIRO	673.736,03
Dívida Flutuante (Anexo 17)	673.736,03
TOTAL DO PASSIVO (b)	673.736,03
SALDO PATRIMONIAL (C)=(a) - (b)	2.334.973,68

3.4.3 Superávit Financeiro

Descrição	Valor
Ativo Financeiro	1.741.947,03
(-) Passivo Financeiro	673.736,03
(=) Total do Superávit Financeiro	1.068.211,00

O Quadro do Superávit/Déficit Financeiro apurado no Balanço Patrimonial do exercício apresenta um Superávit Financeiro de R\$ 1.068.211,00.

3.5 Demonstrativo das Variações Patrimoniais (Anexo 15)

A Demonstração das Variações Patrimoniais - DVP evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indica o resultado patrimonial do exercício.

O Resultado Patrimonial do período, no valor de R\$ 260.607,09 apurado na DVP pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. O valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício.

3.5.1 Variações Patrimoniais Aumentativas

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	414.169,66
Taxas	414.169,66
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	215.683,86
Remuneração de Depósitos Bancários Aplicações Financeiras	215.683,86
Transferências e Delegações Recebidas	1.030.571,50
Transferências Intragovernamentais	1.016.259,50
Transferências Pessoas Físicas	14.312,00
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.660.425,02

A Receita de Taxas no valor de R\$ 414.169,66 refere-se a taxa da coleta do lixo domiciliar do município de Alcinópolis.

A conta *Transferência Intragovernamentais*, é composta pela transferência recebida da Prefeitura Municipal de Alcinópolis para execução orçamentária, *Transferências de Pessoas Físicas* e *originadas de recebimentos de multas ambientais*.

3.5.2 Variações Patrimoniais Diminutivas

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	1.399.817,93
Uso de Material de Consumo	156.548,32
Serviços	1.243.269,61
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	1.399.817,93

3.6 Demonstrativo da Dívida Flutuante (Anexo 17)

A Demonstração da Dívida Flutuante, evidencia os ingressos e desembolsos extraorçamentários, permitindo aos usuários da informação, identificar as origens de valores que em algum momento foram ou estão sendo movimentados pelo Fundo Municipal dos Direitos da Criança e Adolescente, porém pertencentes a terceiros, bem como dá ênfase aos restos a pagar processados e não processados.

3.6.1 RESTOS A PAGAR

Movimentação	
Restos a Pagar Processados de exercícios anteriores (a)	434,05
(+) Inscrição de Restos a Pagar Processados no exercício	365,84
(-) Pagamentos de Restos a Pagar Processados	434,05
(=) Saldo para Exercício Seguinte (a)	365,84
Movimentação	
Restos a Pagar não Processados de exercícios anteriores (a)	1.472.156,36
(+) Inscrição de Restos a Pagar não Processados no exercício	105.534,87
(-) Pagamentos de Restos a Pagar não Processados	751.224,04
(-) Cancelamentos de Restos a Pagar não Processados	161.466,53
(=) Saldo para Exercício Seguinte (a)	665.000,66

Os pagamentos de restos a pagar processados do exercício anterior foi no valor de R\$ 434,05 e a inscrição de restos a pagar processados no exercício no valor de R\$ 365,84 que é o saldo para o exercício de 2026.

Os pagamentos de restos a pagar não processados do exercício anterior foi no valor de R\$ 751.224,04 e cancelamentos de restos a pagar não processados do exercício anterior no valor de R\$ 161.466,53 e inscrição de restos a pagar processados no exercício no valor de R\$ 105.534,87 que é o saldo para exercício seguinte.

3.6.2 – VALORES RESITUÍVEIS

Movimentação	
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados do exercício anterior (b)	0,00
(+) Inscrição Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados no exercício	127.177,54
(-) Pagamentos de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	118.808,01
(=) Saldo para Exercício Seguinte (b)	8.369,53
TOTAL DAS DÍVIDAS FLUTUANTES PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (d)=(a)+(b)	673.736,03

O saldo de Valores Restituíveis do exercício ficou consignado o valor de R\$ 8.369,53 originado de consignações de INSS retido sobre notas fiscais de fornecedores a serem pagas com vencimento em janeiro de 2026.

3.7 Demonstração dos Fluxos de Caixa (Anexo 18)

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

A DFC foi elaborada pelo método direto, a fim de evidenciar as alterações de caixa e equivalentes de caixa de exercício.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA	
	EXERCÍCIO ATUAL
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	
Ingressos	1.787.602,56
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	414.169,66
Remuneração das Disponibilidades	215.683,86
Transferências Recebidas de Pessoas Físicas	14.312,00
Ingressos Extraorçamentários	127.177,54
Transferências Financeiras Recebidas	1.016.259,50
Desembolsos	1.518.694,15
Pessoal e demais despesas	1.399.886,14
Desembolsos Extraorçamentários	118.808,01
<i>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)</i>	<i>268.908,41</i>
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS DE INVESTIMENTOS	
Ingressos	0,00
Desembolsos	644.652,04
Aquisição de ativo não circulante	644.652,04
<i>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento (II)</i>	<i>-644.652,04</i>

GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E QUIVALENTE DE CAIXA (I+II)	-375.743,63
Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	2.117.690,66
Caixa e Equivalentes de Caixa Final	1.741.947,03

A soma dos dois fluxos, no valor de R\$ -375.743,63 corresponde à diferença entre os saldos finais e iniciais de Caixa e Equivalentes de Caixa verificadas no exercício.

Alcinópolis-MS, 06 de março de 2026.

AGONCILIO PEREIRA DA ROCHA
Contador CRC-MS 08414/O-7
CPF: 385.911.971-00