



Município de Água Clara

Diário Oficial

Criado pela Lei nº 834/2012, Alterado pela lei nº 868/2013 e Regulamentado pelo Decreto nº 07 de 23 de Janeiro de 2013.
Água Clara – Capital Estadual do MDF, Lei Estadual nº 5.367/2019

Nº 1683/2026 EDIÇÃO EXTRA ÁGUA CLARA-MS, QUARTA-FEIRA, 08 DE ABRIL DE 2026 ANO VI

Gerolina da Silva Alves – Prefeita Municipal

Sebastião Ottoni – Vice – Prefeito

Paula da Rocha Soares Pires - Procuradora Geral do Município

Ana Caroline Noronha de Oliveira – Controladora Geral do Município
Ouvidora Geral do Município

Alex de Oliveira – Secretário Municipal de Saúde

Emilaine Ribeiro Zonatto – Secretária Municipal de Finanças

Dayane Rosa Peres – Secretária Municipal de Assistência Social e Habitação

Guilherme Nascimento Barbosa – Secretário Municipal de Planejamento e Logística

Luciana de Jesus Campos da Silva – Secretária Municipal de Administração

Leticia Rodrigues Feitosa Santana – Secretária Municipal de Meio Ambiente e Turismo

Ludmila Torres Andrade Bellini Messias – Secretária Municipal de Cultura

Lucas Antonio S. Bim – Secretário Municipal de Desenvolvimento Econômico Sustentável

Marcos Lucas de Lima Dutra – Secretário Municipal de Esportes

Tarcisio Eder Vasquez de Souza – Secretário Municipal de Infraestrutura

Vanessa Nunes Moura dos Santos – Secretária Municipal de Educação

Diário Assinado por

SUMÁRIO

Água Clara Previdência

Edital de Eleições nº 004/2026

Gabinete da Prefeita

Anexos Balanço - Fundo Municipal de Assistência Social

Anexos Balanço - Fundo Municipal de Saúde

GABINETE DA PREFEITA

ÁGUA CLARA PREVIDÊNCIA

EDITAL DE ELEIÇÕES Nº 004/2026

PROCESSO ELEITORAL DE MEMBRO DO CONSELHO PREVIDENCIÁRIO REPRESENTANTE DOS SERVIDORES INATIVOS DO INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES DO MUNICÍPIO DE ÁGUA CLARA – ÁGUA CLARA PREVIDÊNCIA

PUBLICAÇÃO DA COMPOSIÇÃO DA MESA RECEPTORA DE VOTOS

1. A COMISSÃO ELEITORAL do ÁGUA CLARA PREVIDÊNCIA, no exercício de suas atribuições legais e em conformidade com o disposto nos Editais de Eleições nº 01/2026, torna pública a composição da Mesa Receptora dos Votos.

1.1 Composição da Mesa Receptora dos Votos:

Presidente: Lucas de Barros Freitas

Secretário: Mayk Ferreira Cardoso

Mesário: Fátima Sueli Meira

Suplente: Jadeilda da Silva Oliveira Cruz

1.3 Qualquer Candidato poderá impugnar a nomeação de membro da Mesa Receptora, no prazo de 24 (vinte e quatro) horas após a sua designação, conforme item 9.6 do Edital de Eleições nº 001/2026

Água Clara/MS, 08 de abril de 2026.

JOSÉ AUGUSTO CORRÊA POSTERLLI
Presidente

CAROLINA CUNHA CALAZANS
Secretário

LUCIANE CRISTINA BOMBONATO
Membro

FÁTIMA ROSANIA CHAMORRO DA CUNHA CALAZANS
Membro

ANEXO BALANÇOS

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
(Págs. 02 a 18)

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
(Págs. 19 a 39)



Município de Água Clara

Diário Oficial

Criado pela Lei nº 834/2012, Alterado pela lei nº 868/2013 e Regulamentado pelo Decreto nº 07 de 23 de Janeiro de 2013.
Água Clara – Capital Estadual do MDF, Lei Estadual nº 5.367/2019

Nº 1683/2026 EDIÇÃO EXTRA ÁGUA CLARA-MS, QUARTA-FEIRA, 08 DE ABRIL DE 2026 ANO VI

Anexos Balanço - Fundo Municipal de Assistência Social

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE AGUA CLARA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE AGUA CLARA

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	730.000,00	730.000,00	665.437,37	-64.562,63
RECEITA PATRIMONIAL	100.000,00	100.000,00	112.962,64	12.962,64
Valores Mobiliários	100.000,00	100.000,00	112.962,64	12.962,64
TRANSFERENCIAS CORRENTES	630.000,00	630.000,00	548.987,60	-81.012,40
Transferências da União e de suas Entidades	380.000,00	380.000,00	297.987,60	-82.012,40
Transferências do Estado e de suas Entidades	250.000,00	250.000,00	251.000,00	1.000,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	3.487,13	3.487,13
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	0,00	0,00	3.487,13	3.487,13
RECEITAS DE CAPITAL (II)	3.000,00	3.000,00	603.978,16	600.978,16
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	3.000,00	3.000,00	603.978,16	600.978,16
Transferências da União e suas Entidades	0,00	0,00	603.978,16	603.978,16
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	3.000,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	733.000,00	733.000,00	1.269.415,53	536.415,53
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)	733.000,00	733.000,00	1.269.415,53	536.415,53
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	7.079.695,91	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	733.000,00	733.000,00	8.349.111,44	536.415,53
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	433.403,89	433.403,89	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	433.403,89	433.403,89	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00



Município de Água Clara

Diário Oficial

Criado pela Lei nº 834/2012, Alterado pela lei nº 868/2013 e Regulamentado pelo Decreto nº 07 de 23 de Janeiro de 2013.
Água Clara – Capital Estadual do MDF, Lei Estadual nº 5.367/2019

Nº 1683/2026 EDIÇÃO EXTRA ÁGUA CLARA-MS, QUARTA-FEIRA, 08 DE ABRIL DE 2026 ANO VI

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE AGUA CLARA ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 2

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	7.398.000,00	8.304.592,36	7.870.076,74	7.628.549,31	7.592.767,31	434.515,62
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	4.358.000,00	4.314.488,00	4.231.947,84	4.231.947,84	4.231.947,84	82.540,16
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.040.000,00	3.990.104,36	3.638.128,90	3.396.601,47	3.360.819,47	351.975,46
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	156.000,00	570.830,40	479.034,70	479.034,70	479.034,70	91.795,70
INVESTIMENTOS	156.000,00	570.830,40	479.034,70	479.034,70	479.034,70	91.795,70
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)	7.554.000,00	8.875.422,76	8.349.111,44	8.107.584,01	8.071.802,01	526.311,32
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)	7.554.000,00	8.875.422,76	8.349.111,44	8.107.584,01	8.071.802,01	526.311,32
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	7.554.000,00	8.875.422,76	8.349.111,44	8.107.584,01	8.071.802,01	526.311,32
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)				
DESPESAS CORRENTES	145.389,94	241.527,43	61.881,50	61.881,50	24.333,41	300.702,46
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	145.389,94	241.527,43	61.881,50	61.881,50	24.333,41	300.702,46
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	145.389,94	241.527,43	61.881,50	61.881,50	24.333,41	300.702,46

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (C)	CANCELADOS (d)	SALDO (JAN A DEZ 2025)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)			
DESPESAS CORRENTES	45.461,98	35.782,00	45.461,98	0,00	35.782,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	39.261,98	0,00	39.261,98	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	6.200,00	35.782,00	6.200,00	0,00	35.782,00
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	45.461,98	35.782,00	45.461,98	0,00	35.782,00



Município de Água Clara

Diário Oficial

Criado pela Lei nº 834/2012, Alterado pela lei nº 868/2013 e Regulamentado pelo Decreto nº 07 de 23 de Janeiro de 2013.
Água Clara – Capital Estadual do MDF, Lei Estadual nº 5.367/2019

Nº 1683/2026 EDIÇÃO EXTRA ÁGUA CLARA-MS, QUARTA-FEIRA, 08 DE ABRIL DE 2026 ANO VI

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE AGUA CLARA

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	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	355.000,00	317.889,10	306.644,58	306.644,58	306.644,58	11.244,52
DESPESAS CORRENTES	355.000,00	317.889,10	306.644,58	306.644,58	306.644,58	11.244,52
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	355.000,00	317.889,10	306.644,58	306.644,58	306.644,58	11.244,52
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

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE AGUA CLARA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP

DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE AGUA CLARA

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		1.269.415,53	897.922,91	DESPA ORÇAMENTÁRIA		8.349.111,44	7.335.140,84
RECURSOS NÃO VINCULADOS		7.687,67	1.833,65	RECURSOS NÃO VINCULADOS		7.420.342,19	6.897.729,63
RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	1.261.727,86	896.089,26	896.089,26	RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		928.769,25	437.411,21
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.261.727,86	896.089,26	896.089,26	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		928.769,25	437.411,21
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		7.720.622,88	7.112.510,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		195.768,48	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		7.720.622,88	7.112.510,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		195.768,48	0,00
REPASSE RECEBIDO		7.720.622,88	7.112.510,00	REPASSE CONCEDIDO		195.768,48	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		1.125.367,64	1.011.661,56	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		949.015,00	1.159.403,07
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		277.309,43	166.677,03	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		107.343,48	313.391,44
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		241.527,43	121.215,05	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		61.881,50	142.821,35
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		35.782,00	45.461,98	RP PROCESSADOS PAGOS		45.461,98	170.570,09
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		840.171,99	811.950,49	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		833.014,80	846.011,63
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		552.343,79	519.710,22	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		550.440,74	537.202,92
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		31.800,15	26.259,54	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		31.800,15	26.259,54
PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA		98.201,58	108.302,94	PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA		90.116,34	115.760,21
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		109.533,08	133.305,32	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		109.533,08	144.655,59
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		37.516,11	17.304,15	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		40.347,21	15.065,05
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		10.777,28	7.068,32	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		10.777,28	7.068,32
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		7.886,22	33.034,04	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		8.656,72	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		478,93	0,00	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		499,77	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		7.407,29	15.955,58	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		8.156,95	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO		0,00	17.078,46				
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		1.059.936,14	532.385,58	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		1.681.447,27	1.059.936,14
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		1.059.936,14	532.385,58	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		1.681.447,27	1.059.936,14
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL		1.059.936,14	0,00	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL		1.681.447,27	0,00
TOTAL		11.175.342,19	9.554.480,05	TOTAL		11.175.342,19	9.554.480,05



Município de Água Clara

Diário Oficial

Criado pela Lei nº 834/2012, Alterado pela lei nº 868/2013 e Regulamentado pelo Decreto nº 07 de 23 de Janeiro de 2013.
Água Clara – Capital Estadual do MDF, Lei Estadual nº 5.367/2019

Nº 1683/2026 EDIÇÃO EXTRA ÁGUA CLARA-MS, QUARTA-FEIRA, 08 DE ABRIL DE 2026 ANO VI

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE AGUA CLARA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE AGUA CLARA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.724.163,24	1.075.599,88	PASSIVO CIRCULANTE		70.310,49	83.047,47
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.681.447,27	1.059.936,14	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	39.261,98
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.681.447,27	1.059.936,14	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	39.261,98
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL	F	1.681.447,27	1.059.936,14	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	0,00	24.623,34
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		28.862,01	15.068,69	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	14.638,64
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		720,21	720,21	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		35.782,00	6.200,00
SUPRIMENTO DE FUNDOS	P	720,21	720,21	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		35.782,00	6.200,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		28.141,80	14.348,48	FORNECEDORES NACIONAIS	F	35.782,00	6.200,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	20,84	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		34.528,49	37.585,49
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	28.120,96	14.348,48	VALORES RESTITUÍVEIS		34.528,49	37.585,49
FAMÍLIA PAGO				CONSIGNAÇÕES	F	34.528,49	27.371,30
ESTOQUES		13.258,91	0,00	DEPOSITOS NAO JUDICIAIS	F	0,00	10.214,19
ALMOXARIFADO		13.258,91	0,00	TOTAL PASSIVO		70.310,49	83.047,47
MATERIAL DE CONSUMO	P	13.258,91	0,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ATIVO BIOLÓGICO		595,05	595,05	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO BIOLÓGICO		595,05	595,05	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2.619.394,21	1.574.068,90
ATIVO BIOLÓGICO - CONSOLIDAÇÃO	P	595,05	595,05	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		20.000,00	20.000,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		965.541,46	581.516,49	PATRIMÔNIO SOCIAL		20.000,00	20.000,00
IMOBILIZADO		965.541,46	581.516,49	PATRIMÔNIO SOCIAL - CONSOLIDAÇÃO		20.000,00	20.000,00
BENS MOVEIS		1.456.226,13	977.313,42	RESULTADOS ACUMULADOS		2.599.394,21	1.554.068,90
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	118.700,41	116.450,41	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		2.599.394,21	1.554.068,90
BENS DE INFORMÁTICA	P	122.752,00	103.594,30	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		1.022.088,30	785.129,06
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	256.253,01	253.772,00	SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		1.554.068,90	768.939,84
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	139.630,71	126.496,71	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		23.237,01	0,00
VEÍCULOS	P	818.890,00	377.000,00	TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2.619.394,21	1.574.068,90
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZACÃO ACUMULADAS		-490.684,67	-395.796,93	TOTAL		2.689.704,70	1.657.116,37
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-490.684,67	-395.796,93				
TOTAL		2.689.704,70	1.657.116,37				

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE AGUA CLARA

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		1.709.589,07	1.074.284,62	PASSIVO FINANCEIRO (70.310,49)+RP não Proc.(145.389,94)		215.700,43	228.437,41
ATIVO PERMANENTE		980.115,63	582.831,75	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		2.474.004,27	1.428.678,96



Município de Água Clara

Diário Oficial

Criado pela Lei nº 834/2012, Alterado pela lei nº 868/2013 e Regulamentado pelo Decreto nº 07 de 23 de Janeiro de 2013.
Água Clara – Capital Estadual do MDF, Lei Estadual nº 5.367/2019

Nº 1683/2026 EDIÇÃO EXTRA ÁGUA CLARA-MS, QUARTA-FEIRA, 08 DE ABRIL DE 2026 ANO VI

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE AGUA CLARA

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	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		594.846.161,77	511.745,76
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		594.077.000,08	0,00
TOTAL		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		769.161,69	511.745,76
				TOTAL		594.846.161,77	511.745,76

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE AGUA CLARA

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE AGUA CLARA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.709.589,07	1.074.284,62	PASSIVO CIRCULANTE		70.310,49	83.047,47
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.681.447,27	1.059.936,14	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	39.261,98
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.681.447,27	1.059.936,14	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	39.261,98
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL		1.681.447,27	1.059.936,14	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		0,00	14.638,64
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		28.141,80	14.348,48	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		0,00	24.623,34
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		28.141,80	14.348,48	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		35.782,00	6.200,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		20,84	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		35.782,00	6.200,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		28.120,96	14.348,48	FORNECEDORES NACIONAIS		35.782,00	6.200,00
TOTAL		1.709.589,07	1.074.284,62	ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		34.528,49	37.585,49
				VALORES RESTITUIVEIS		34.528,49	37.585,49
				CONSIGNAÇÕES		34.528,49	27.371,30
				DEPOSITOS NAO JUDICIAIS		0,00	10.214,19
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		300.702,46	145.389,94
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		300.702,46	145.389,94
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		59.175,03	24.174,89
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		59.175,03	24.174,89
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		241.527,43	121.215,05
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		241.527,43	121.215,05
				TOTAL		371.012,95	228.437,41



Município de Água Clara

Diário Oficial

Criado pela Lei nº 834/2012, Alterado pela lei nº 868/2013 e Regulamentado pelo Decreto nº 07 de 23 de Janeiro de 2013.
Água Clara – Capital Estadual do MDF, Lei Estadual nº 5.367/2019

Nº 1683/2026 EDIÇÃO EXTRA ÁGUA CLARA-MS, QUARTA-FEIRA, 08 DE ABRIL DE 2026 ANO VI

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE AGUA CLARA
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 1

ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE AGUA CLARA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		14.574,17	1.315,26				
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		720,21	720,21				
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		720,21	720,21				
SUPRIMENTO DE FUNDOS		720,21	720,21				
ESTOQUES		13.258,91	0,00				
ALMOXARIFADO		13.258,91	0,00				
MATERIAL DE CONSUMO		13.258,91	0,00				
ATIVO BIOLÓGICO		595,05	595,05				
ATIVO BIOLÓGICO		595,05	595,05				
ATIVO BIOLÓGICO - CONSOLIDAÇÃO		595,05	595,05				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		965.541,46	581.516,49				
IMOBILIZADO		965.541,46	581.516,49				
BENS MOVEIS		1.456.226,13	977.313,42				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		118.700,41	116.450,41				
BENS DE INFORMÁTICA		122.752,00	103.594,30				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		256.253,01	253.772,00				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		139.630,71	126.496,71				
VEÍCULOS		818.890,00	377.000,00				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-490.684,67	-395.796,93				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-490.684,67	-395.796,93				
TOTAL		980.115,63	582.831,75				



Município de Água Clara

Diário Oficial

Criado pela Lei nº 834/2012, Alterado pela lei nº 868/2013 e Regulamentado pelo Decreto nº 07 de 23 de Janeiro de 2013.
Água Clara – Capital Estadual do MDF, Lei Estadual nº 5.367/2019

Nº 1683/2026 EDIÇÃO EXTRA ÁGUA CLARA-MS, QUARTA-FEIRA, 08 DE ABRIL DE 2026 ANO VI

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE AGUA CLARA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE AGUA CLARA

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
0	SEM ESPECIFICAÇÃO		0,00	96.738,24
1	RECURSOS DO TESOIRO - EXERCÍCIO CORRENTE		0,00	-656.474,21
	Sem Especificação			-656.474,21
2	RECURSOS DO TESOIRO - EXERCÍCIOS ANTERIORES		0,00	675.823,99
	Sem Especificação			675.823,99
501	OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS		0,00	40.664,78
0000	Sem código de acompanhamento			40.664,78
869	OUTROS RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		0,00	36.723,68
0000	Sem código de acompanhamento			36.723,68
1	RECURSOS DO EXERCÍCIO CORRENTE		1.060.689,57	3.277.513,26
500	RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS		47.607,01	-418.210,97
0000	Sem código de acompanhamento		47.607,01	-418.210,97
501	OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS		0,00	466,41
0000	Sem código de acompanhamento			444,68
7336	Recursos destinados ao enfrentamento do Coronavírus - COVID 19 e para mitigação de seus efeitos financeiros			21,73
660	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS		184.245,39	2.157.055,87
0000	Sem código de acompanhamento		184.033,00	1.515.631,55
3110	Identificação das Transferências da União decorrentes de emendas parlamentares individuais			310.613,89
7336	Recursos destinados ao enfrentamento do Coronavírus - COVID 19 e para mitigação de seus efeitos financeiros		212,39	330.810,43
661	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DOS FUNDOS ESTADUAIS DE ASSISTÊNCIA SOCIAL		222.746,03	383.209,91
0000	Sem código de acompanhamento		222.746,03	383.209,91
665	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS à ASSISTÊNCIA SOCIAL		606.091,14	83.831,07
0000	Sem código de acompanhamento			83.831,07
3110	Identificação das Transferências da União decorrentes de emendas parlamentares individuais		606.091,14	0,00
869	OUTROS RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		0,00	1.071.160,97
0000	Sem código de acompanhamento			1.071.160,97
2	RECURSOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		277.886,55	-2.528.404,29
500	RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS		2.751,33	-816.026,06
0000	Sem código de acompanhamento		2.751,33	-816.026,06
501	OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS		21,73	-25.762,55
0000	Sem código de acompanhamento			-444,68
7336	Recursos destinados ao enfrentamento do Coronavírus - COVID 19 e para mitigação de seus efeitos financeiros		21,73	-25.317,87
660	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS		275.113,49	-1.268.806,99
0000	Sem código de acompanhamento		227.287,66	-732.540,05
7336	Recursos destinados ao enfrentamento do Coronavírus - COVID 19 e para mitigação de seus efeitos financeiros		47.825,83	-536.266,94
661	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DOS FUNDOS ESTADUAIS DE ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	-333.977,62
0000	Sem código de acompanhamento			-333.977,62
665	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS à ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	-83.831,07

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE AGUA CLARA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 2

ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE AGUA CLARA

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
2	RECURSOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES SOCIAL		277.886,55	-2.528.404,29
0000	Sem código de acompanhamento			-83.831,07
TOTAL			1.338.576,12	845.847,21



Município de Água Clara

Diário Oficial

Criado pela Lei nº 834/2012, Alterado pela lei nº 868/2013 e Regulamentado pelo Decreto nº 07 de 23 de Janeiro de 2013.
Água Clara – Capital Estadual do MDF, Lei Estadual nº 5.367/2019

Nº 1683/2026 EDIÇÃO EXTRA ÁGUA CLARA-MS, QUARTA-FEIRA, 08 DE ABRIL DE 2026 ANO VI

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE AGUA CLARA

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE AGUA CLARA

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS							
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS		0,00	650,57	PESSOAL E ENCARGOS		4.231.947,84	4.017.220,80
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		0,00	650,57	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		3.640.475,15	3.483.638,90
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS		112.962,64	113.938,11	ENCARGOS PATRONAIS		591.472,69	533.581,90
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		112.962,64	47.208,49	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		11.160,00	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - FINANCEIRAS		0,00	66.729,62	BENEFÍCIOS EVENTUAIS		11.160,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		8.873.588,64	7.962.656,36	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		3.001.800,88	2.984.932,02
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		7.720.622,88	7.112.615,95	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		1.117.387,82	1.638.204,57
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		1.152.965,76	850.040,41	SERVIÇOS		1.789.471,92	1.259.234,42
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		0,00	22.695,46	DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		94.941,14	87.493,03
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		0,00	22.695,46	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS		1.150,00	608,23
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		16.746,04	23,44	JUROS E ENCARGOS DE MORA		0,00	608,23
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		16.746,04	23,44	DESCONTOS FINANCEIROS CONCEDIDOS		1.150,00	0,00
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		9.003.297,32	8.099.963,94	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		724.438,17	277.396,94
TOTAL		9.003.297,32	8.099.963,94	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		195.837,07	12,94
				TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS		528.601,10	277.384,00
				DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		0,00	18.626,89
				DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		0,00	18.626,89
				OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		10.712,13	16.050,00
				INCENTIVOS		3.000,00	16.050,00
				DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		7.712,13	0,00
				TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		7.981.209,02	7.314.834,88
				RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		1.022.088,30	785.129,06
				TOTAL		9.003.297,32	8.099.963,94

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE AGUA CLARA

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 2

ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE AGUA CLARA

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO		479.034,70	148.045,12
INVESTIMENTOS		479.034,70	148.045,12



Município de Água Clara

Diário Oficial

Criado pela Lei nº 834/2012, Alterado pela lei nº 868/2013 e Regulamentado pelo Decreto nº 07 de 23 de Janeiro de 2013.
Água Clara – Capital Estadual do MDF, Lei Estadual nº 5.367/2019

Nº 1683/2026 EDIÇÃO EXTRA ÁGUA CLARA-MS, QUARTA-FEIRA, 08 DE ABRIL DE 2026 ANO VI

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE AGUA CLARA

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

Pág.: 1

Exercício de 2025

ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE AGUA CLARA

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO				SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	TRANSF. RP NAO PROC. LIQ		
				INSCR	BAIXA	
RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS						
EXERCÍCIO 2024	45.461,98	0,00	45.461,98	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2025	0,00	35.782,00	0,00	0,00	0,00	35.782,00
Sub-total	45.461,98	35.782,00	45.461,98	0,00	0,00	35.782,00
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS						
EXERCÍCIO 2022	2.216,59	0,00	0,00	0,00	0,00	2.216,59
EXERCÍCIO 2023	21.958,30	0,00	0,00	0,00	0,00	21.958,30
EXERCÍCIO 2024	121.215,05	0,00	86.214,91	0,00	0,00	35.000,14
EXERCÍCIO 2025	0,00	241.527,43	0,00	0,00	0,00	241.527,43
Sub-total	145.389,94	241.527,43	86.214,91	0,00	0,00	300.702,46
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES						
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	24.540,20	552.343,79	550.440,74	0,00	0,00	26.443,25
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	31.800,15	31.800,15	0,00	0,00	0,00
PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA	0,00	98.201,58	90.116,34	0,00	0,00	8.085,24
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	109.533,08	109.533,08	0,00	0,00	0,00
OUTROS CONSIGNATARIOS	2.831,10	37.516,11	40.347,21	0,00	0,00	0,00
OUTROS DEPOSITOS	10.214,19	0,00	10.214,19	0,00	0,00	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	10.777,28	10.777,28	0,00	0,00	0,00
Sub-total	37.585,49	840.171,99	843.228,99	0,00	0,00	34.528,49
TOTAL	228.437,41	1.117.481,42	974.905,88	0,00	0,00	371.012,95



Município de Água Clara

Diário Oficial

Criado pela Lei nº 834/2012, Alterado pela lei nº 868/2013 e Regulamentado pelo Decreto nº 07 de 23 de Janeiro de 2013.
Água Clara – Capital Estadual do MDF, Lei Estadual nº 5.367/2019

Nº 1683/2026 EDIÇÃO EXTRA ÁGUA CLARA-MS, QUARTA-FEIRA, 08 DE ABRIL DE 2026 ANO VI

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE AGUA CLARA DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 1

ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE AGUA CLARA

A - QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		9.838.096,62	8.855.417,44
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		116.449,77	47.882,50
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias		3.487,13	674,01
Remuneração das Disponibilidades		112.962,64	47.208,49
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	1.152.965,76	850.040,41
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		8.568.681,09	7.957.494,53
Ingressos Extraorçamentários		848.058,21	844.984,53
Transferências Financeiras Recebidas		7.720.622,88	7.112.510,00
Transferência de resgate de Aplicação RPPS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		8.737.550,79	8.164.594,76
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	6.840.241,77	6.702.529,95
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	859.869,02	616.053,18
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		1.037.440,00	846.011,63
Desembolsos Extra-Orçamentários		841.671,52	846.011,63
Transferências Financeiras Concedidas		195.768,48	0,00
Transferência de Aplicação RPPS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		1.100.545,83	690.822,68
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		479.034,70	163.272,12
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		479.034,70	163.272,12
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)		-479.034,70	-163.272,12
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

Layout conforme IPC 08 - STN



Município de Água Clara

Diário Oficial

Criado pela Lei nº 834/2012, Alterado pela lei nº 868/2013 e Regulamentado pelo Decreto nº 07 de 23 de Janeiro de 2013.
Água Clara – Capital Estadual do MDF, Lei Estadual nº 5.367/2019

Nº 1683/2026 EDIÇÃO EXTRA ÁGUA CLARA-MS, QUARTA-FEIRA, 08 DE ABRIL DE 2026 ANO VI

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE AGUA CLARA DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 2

ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE AGUA CLARA

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		1.059.936,14	532.385,58
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		621.511,13	527.550,56
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		1.681.447,27	1.059.936,14

B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		1.152.965,76	850.040,41
Intergovernamentais		1.152.965,76	850.040,41
da União		901.965,76	618.840,41
de Estados e Distrito Federal		251.000,00	231.200,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas		1.152.965,76	850.040,41
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		859.869,02	616.053,18
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		331.267,92	338.669,18
Outras transferências concedidas		528.601,10	277.384,00
Total das Transferências Concedidas		859.869,02	616.053,18

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

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ASSISTÊNCIA SOCIAL		6.840.241,77	6.702.529,95
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		6.840.241,77	6.702.529,95

Layout conforme IPC 08 - STN



Município de Água Clara

Diário Oficial

*Criado pela Lei nº 834/2012, Alterado pela lei nº 868/2013 e Regulamentado pelo Decreto nº 07 de 23 de Janeiro de 2013.
Água Clara – Capital Estadual do MDF, Lei Estadual nº 5.367/2019*

Nº 1683/2026 EDIÇÃO EXTRA ÁGUA CLARA-MS, QUARTA-FEIRA, 08 DE ABRIL DE 2026 ANO VI

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE AGUA CLARA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 3

ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE AGUA CLARA

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

Lavout conforme IPC 08 - STN



Município de Água Clara

Diário Oficial

Criado pela Lei nº 834/2012, Alterado pela lei nº 868/2013 e Regulamentado pelo Decreto nº 07 de 23 de Janeiro de 2013.
Água Clara – Capital Estadual do MDF, Lei Estadual nº 5.367/2019

Nº 1683/2026 EDIÇÃO EXTRA ÁGUA CLARA-MS, QUARTA-FEIRA, 08 DE ABRIL DE 2026 ANO VI

**NOTA EXPLICATIVA ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE ÁGUA CLARA / MS.
EXERCÍCIO DE 2025.**

1. ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Tratam-se das demonstrações contábeis do Exercício de 2025 do Fundo Municipal de Assistência Social de Água Clara - MS, criado através da Lei nº 305/97 de 04 de Março de 1997.

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis emanadas pela Lei Federal nº. 4.320/64, com as alterações do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP), adequado aos dispositivos legais vigentes, às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC T SP), aos padrões internacionais de Contabilidade do Setor Público e às regras e procedimentos de Estatísticas de Finanças Públicas reconhecidas por organismos internacionais, bem como a Lei Complementar nº. 101/2000, e Lei Orçamentária nº. 1.330/2024 de 25 de novembro de 2024.

2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

O Balanço do FMAS, referente ao exercício financeiro de 2025 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais e Mutações do Patrimônio Líquido, exigidos pela Lei nº 4.320/64.

3 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário, definido na Lei nº 4.320/1964, demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas, esse Balanço também está previsto na Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF, a verificação/análise desse Balanço é de extrema importância para a definição dos indicadores que nortearão a avaliação da gestão orçamentária e, em linhas gerais, da política fiscal pelo impacto da arrecadação e pela execução da despesa pública.

O Balanço Orçamentário é desdobrado em: Execução Orçamentária das Receitas (previsão inicial, previsão atualizada, realização e diferenças) e das Despesas (fixação e execução incluídos os créditos adicionais).

3.1. DO ORÇAMENTO

A Receita Prevista e a Despesa Fixada na Lei Orçamentária nº. 1.330/2024 de 25 de novembro de 2024, para o exercício de 2025 foram de R\$ 733.000,00 e R\$ 7.554.000,00 respectivamente, ocorreram atualizações por meio de decretos de suplementações, bem como por remanejamentos de dotações orçamentárias visando adequar a realidade dos órgãos solicitantes, conforme relação abaixo:

Decreto nº	Inciso I Superávit Financeiro	Inciso II Excesso de Arrecadação	Inciso III Anulação Total ou Parcial de Dotação	Anulação
9	R\$ 310.000,00			
16			R\$ 21.105,70	R\$ 21.105,70
32			R\$ 29.625,00	R\$ 29.625,00
38			R\$ 45.837,79	R\$ 45.837,79
39			R\$ 135.053,63	R\$ 135.053,63
44			R\$ 25.019,39	R\$ 25.019,39
47			R\$ 2.199,65	R\$ 2.199,65
50			R\$ 93,60	R\$ 93,60
51			R\$ 296.940,52	R\$ 296.940,52
54			R\$ 16.574,24	R\$ 16.574,24
60			R\$ 105,36	R\$ 105,36
62			R\$ 109.692,70	R\$ 109.692,70
63			R\$ 2.812,00	R\$ 2.812,00
64			R\$ 25.760,36	R\$ 25.760,36
65			R\$ 1.513,02	R\$ 1.513,02
66			R\$ 95.374,92	R\$ 95.374,92
67			R\$ 3.344,64	R\$ 3.344,64
70			R\$ 33,49	R\$ 33,49
74			R\$ 470,00	R\$ 470,00
75			R\$ 220,00	R\$ 220,00
82	R\$ 613,89			
83		R\$ 9.076,36		
84			R\$ 125.275,57	R\$ 125.275,57
85			R\$ 51.850,00	R\$ 51.850,00
86			R\$ 9.087,51	R\$ 9.087,51
89			R\$ 3.782,93	R\$ 3.782,93
90			R\$ 1.150,00	R\$ 1.150,00
96			R\$ 390,00	R\$ 390,00
97	R\$ 122.790,00			
102			R\$ 1.460,39	R\$ 1.460,39
103			R\$ 5.970,00	R\$ 5.970,00
104			R\$ 6.028,33	R\$ 6.028,33
110			R\$ 13.037,58	R\$ 13.037,58
113			R\$ 16.849,80	R\$ 16.849,80
115			R\$ 5.236,50	R\$ 5.236,50
116			R\$ 10.689,35	R\$ 10.689,35
119			R\$ 3.650,17	R\$ 3.650,17
120			R\$ 6.502,44	R\$ 6.502,44
124			R\$ 200,00	R\$ 200,00
125			R\$ 2.812,00	R\$ 2.812,00



Município de Água Clara

Diário Oficial

Criado pela Lei nº 834/2012, Alterado pela lei nº 868/2013 e Regulamentado pelo Decreto nº 07 de 23 de Janeiro de 2013.
Água Clara – Capital Estadual do MDF, Lei Estadual nº 5.367/2019

Nº 1683/2026 EDIÇÃO EXTRA ÁGUA CLARA-MS, QUARTA-FEIRA, 08 DE ABRIL DE 2026 ANO VI

126			R\$ 4.218,00	R\$ 4.218,00
130			R\$ 260,00	R\$ 260,00
135			R\$ 7.260,00	R\$ 7.260,00
137			R\$ 5.673,66	R\$ 5.673,66
138			R\$ 5.057,14	R\$ 5.057,14
140			R\$ 150.690,24	R\$ 5.690,24
141			R\$ 1.432,71	R\$ 1.432,71
143			R\$ 139,92	R\$ 139,92
144			R\$ 3.099,74	R\$ 3.099,74
147			R\$ 10.134,41	R\$ 10.134,41
149			R\$ 3.156,71	R\$ 3.156,71
151			R\$ 1.540,90	R\$ 1.540,90
153			R\$ 6.412,53	R\$ 6.412,53
157			R\$ 63.000,00	-
160			R\$ 54.960,86	R\$ 54.960,86
163			R\$ 351.766,22	R\$ 51.766,22
172			R\$ 126,40	R\$ 126,40
174			R\$ 4.218,00	-
176			R\$ 5.318,46	R\$ 5.318,46
178			R\$ 1.339,48	R\$ 1.339,48
181			R\$ 160,00	R\$ 160,00
182			R\$ 9.572,98	R\$ 9.572,98
184			R\$ 43.077,48	R\$ 15.283,99
186			R\$ 20.013,57	R\$ 20.013,57
187			R\$ 226,04	R\$ 226,04
191			R\$ 600,00	R\$ 600,00
196			R\$ 1.976,68	R\$ 1.976,68
198			R\$ 6.152,53	R\$ 6.152,53
200			R\$ 4.591,57	
202			R\$ 1.134,10	R\$ 1.134,10
205			R\$ 640,00	R\$ 640,00
207			R\$ 3.060,30	R\$ 3.060,30
211			R\$ 6.085,63	R\$ 6.085,63
213			R\$ 1.460,00	R\$ 1.460,00
215			R\$ 880,00	R\$ 880,00
218			R\$ 3.000,00	R\$ 3.000,00
221			R\$ 9.743,29	R\$ 9.743,29
222			R\$ 3.610,98	R\$ 3.610,98
223			R\$ 3.275,00	R\$ 3.275,00
226			R\$ 1.500,00	R\$ 1.500,00
230			R\$ 6.229,45	R\$ 6.229,45
231			R\$ 3.595,61	R\$ 3.595,61

233			R\$ 50,00	R\$ 50,00
234			R\$ 3.200,00	R\$ 3.200,00
235			R\$ 10.379,28	R\$ 10.379,28
238			R\$ 7.683,65	R\$ 7.683,65
240			R\$ 4.030,67	R\$ 4.030,67
243			R\$ 7.712,13	R\$ 7.712,13
246			R\$ 2.273,20	R\$ 2.273,20
247			R\$ 3.720,00	R\$ 3.720,00
252			R\$ 220,00	R\$ 220,00
254			R\$ 1.180,00	R\$ 1.180,00
256			R\$ 2.020,00	R\$ 2.020,00
257			R\$ 18.580,37	R\$ 18.580,37
265			R\$ 4.175,00	R\$ 4.175,00
267			R\$ 10.926,52	R\$ 5.126,52
269			R\$ 7.812,90	R\$ 7.812,90
272			R\$ 29.063,00	R\$ 398,20
273			R\$ 1.330,00	R\$ 1.330,00
275			R\$ 2.350,95	-
277			R\$ 6.152,53	R\$ 6.152,53
282			R\$ 4.868,59	-
285			R\$ 4.324,74	R\$ 4.324,74
291			R\$ 1.259,90	R\$ 1.259,90
294			R\$ 6.146,54	-
297			R\$ 6.703,37	R\$ 3.358,73
304			R\$ 1.200,00	-
308			R\$ 1.522,80	-
310			R\$ 14.975,78	R\$ 4.585,05
312			R\$ 210,00	-
314			R\$ 3.360,05	R\$ 2.800,05
316			R\$ 5.133,14	R\$ 3.583,28
318			R\$ 1.500,00	-
320			R\$ 4.007,77	R\$ 4.007,77
323			R\$ 698,71	-
326			R\$ 66.000,00	-
328			R\$ 6.938,17	R\$ 6.938,17
330			R\$ 11.667,87	R\$ 11.667,87
333			R\$ 6.323,43	R\$ 6.323,43
339			R\$ 8.197,50	R\$ 3.637,50
343			R\$ 6.315,69	R\$ 6.315,69
347			R\$ 265,80	R\$ 265,80
349			R\$ 220,00	R\$ 220,00
351			R\$ 16.984,50	R\$ 5.058,61



Município de Água Clara

Diário Oficial

Criado pela Lei nº 834/2012, Alterado pela lei nº 868/2013 e Regulamentado pelo Decreto nº 07 de 23 de Janeiro de 2013.
Água Clara – Capital Estadual do MDF, Lei Estadual nº 5.367/2019

Nº 1683/2026 EDIÇÃO EXTRA ÁGUA CLARA-MS, QUARTA-FEIRA, 08 DE ABRIL DE 2026 ANO VI

352			RS 5.709,41	RS 4.730,48
353			RS 1.868,83	RS 1.868,83
354			RS 5.754,66	-
355			RS 5.975,19	RS 5.975,19
358			RS 57.972,22	RS 57.992,22
360			RS 9.861,50	RS 453,20
362			RS 8.711,10	-
366			RS 15.078,82	RS 10.353,57
370			RS 1.241,10	RS 1.241,10
374			RS 220,00	RS 220,00
376			RS 95.299,54	RS 7.905,37
382			RS 61.424,93	RS 17.624,93
387			RS 5.968,91	RS 5.968,91
389			RS 102.613,11	RS 102.613,11
392			RS 24.147,20	RS 5.039,53
394			RS 2.785,86	
401			RS 12.838,05	RS 12.838,05
402			RS 4.175,52	RS 4.175,52
408			RS 167.622,67	RS 167.622,67
TOTAL	RS 433.403,89	RS 9.076,36	RS 2.777.092,34	RS 1.898.149,83

Dotação Inicial	RS 7.554.000,00
Inciso I Superávit Financeiro	RS 433.403,89
Inciso II Excesso de Arrecadação	RS 9.076,36
Inciso III Anulação Total ou Parcial de Dotação	RS 2.777.092,34
Inciso IV Operação de Crédito	
(-) Cancelamento de Dotação (suplementação por anulação)	RS 1.898.149,83
Total da Despesa Autorizada	RS 8.875.422,76

Dessa forma, a soma da dotação inicial de R\$ 7.554.000,00, com os decretos de Superávit Financeiro de R\$ 433.403,89, Excesso de Arrecadação de R\$ 9.076,36, Suplementação de R\$ 2.777.092,34 e Redução de R\$ 8.875.422,76, totaliza R\$7.520.882,48, estando assim de acordo com o Balanço Orçamentário.

Podemos verificar no Balanço Orçamentário que tivemos os seguintes dados conforme segue:

Especificação	Valor R\$
Receita Orçamentária Realizadas	1.269.415,53
Despesa Empenhada	8.349.111,44
Déficit Orçamentário	7.079.695,91

Conforme demonstrado acima o Fundo obteve um Déficit Orçamentário de R\$ 7.079.695,91.

Ressaltamos que o déficit orçamentário foi devidamente coberto através das transferências realizadas pelo município, que totalizam R\$ 7.720.622,88, conforme apurado no Balanço Financeiro.

Para o Exercício de 2025 foi inscrito como restos:

Não processados	RS 241.527,43
Processados	RS 35.782,00
Total Inscrição	RS 277.309,43

O saldo de restos de exercícios anteriores é:

Não processados Exercício 2022	RS 2.216,59
Não processados Exercício 2023	RS 21.958,30
Não processados Exercício 2024	RS 35.000,14
Processados	RS 0,00
Total Restos Ex. Anteriores	RS 59.175,03

Restando um total de Restos a Pagar para 2026 no valor de:

Não Processados	RS 35.782,00
Processados	RS 300.702,46
Total Restos a Pagar	RS 336.484,46

Nota-se ao consultar os Anexos de Balanço que o Fundo possui disponibilidade financeira suficiente para honrar o pagamento do saldo de restos a pagar, encerrando o exercício com R\$ 1.681.447,27 em caixa.

4 – BALANÇO FINANCEIRO

O Anexo 13 da Lei nº 4.320/64, define a estrutura do Balanço Financeiro, no qual a Receita Orçamentária é desdobrada segundo sua destinação e funções e a Despesa Orçamentária segundo sua destinação e funções. Os Ingressos e os Dispendios do Balanço Financeiro para os Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social demonstram o movimento das operações financeiras do exercício, evidenciando a Receita e a Despesa Orçamentárias, os recebimentos e os pagamentos de natureza Extra Orçamentária, bem como os saldos financeiros provenientes do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte, conforme demonstrado.



Município de Água Clara

Diário Oficial

Criado pela Lei nº 834/2012, Alterado pela lei nº 868/2013 e Regulamentado pelo Decreto nº 07 de 23 de Janeiro de 2013.
Água Clara – Capital Estadual do MDF, Lei Estadual nº 5.367/2019

Nº 1683/2026 EDIÇÃO EXTRA ÁGUA CLARA-MS, QUARTA-FEIRA, 08 DE ABRIL DE 2026 ANO VI

4.1 - INGRESSOS

Como podemos observar no demonstrativo os ingressos do FMAS de 2025 temos:

Receita Orçamentária	RS	1.269.415,53
Transferências Financeiras Recebidas	RS	7.720.622,88
Inscrição de Restos a Pagar não Processados	RS	241.527,43
Inscrição de Restos a Pagar Processados	RS	35.782,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	RS	840.171,99
Outros Recebimentos Extraorçamentários	RS	7.886,22
<u>Saldo do Exercício Anterior</u>	<u>RS</u>	<u>1.059.936,14</u>
Total	RS	11.175.342,19

4.2 – DISPÊNDIOS

Nos dispêndios temos:

Despesas Orçamentária	RS	8.349.111,44
Transferências Financeiras Concedidas	RS	195.768,48
Restos a Pagar não Processados Pagos	RS	61.881,50
Restos a Pagar Processados Pagos	RS	45.461,98
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	RS	833.014,80
Outros Pagamentos Extraorçamentários	RS	8.656,72
<u>Saldo para o Exercício Seguinte</u>	<u>RS</u>	<u>1.681.447,27</u>
TOTAL	RS	11.175.342,19

4.3 – RESULTADO FINANCEIRO

Saldo bancário	1.681.447,27
(-) RESTOS A PAGAR PROCESSADO	35.782,00
(-) Consignações (anexo 17)	34.528,49
(=) Saldo Final	1.611.136,78

Como pode-se observar o Fundo tem um Resultado Financeiro Final de R\$ 1.611.136,78.

5 – BALANÇO PATRIMONIAL

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

6 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

O patrimônio público é formado pelo conjunto de bens, direitos e obrigações dos órgãos e entidades públicas. Ao longo do exercício financeiro é afetado por diversas transações como por exemplo: o pagamento da folha dos servidores, o consumo de material do almoxarifado, depreciação de ativos etc.

Estas transações podem ser decorrentes, ou não, da execução orçamentária e são evidenciados na Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP)

A DVP é um demonstrativo contábil, exigido pela Lei nº 4.320/64, que tem o objetivo de evidenciar variações ocorridas no patrimônio da entidade do setor público durante o exercício financeiro. Além das variações patrimoniais a DVP evidencia também o resultado patrimonial do exercício resultante da diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas.

6.1 – VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

Conforme demonstrado na demonstração o Fundo teve uma VPA no período de R\$ 9.003.297,32 sendo:

Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	RS	112.962,64
Transferências Intragovernamentais	RS	7.720.622,88
Transferências Intergovernamentais	RS	1.152.965,76
<u>Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas</u>	<u>RS</u>	<u>16.746,04</u>
Total Variações Patrimoniais Aumentativas	RS	9.003.297,32

6.2 – VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

Conforme Demonstrado o Fundo teve no período uma VPD de R\$ 7.981.209,02, sendo:

Remuneração a Pessoal	RS	3.640.475,15
Encargos Patronais	RS	591.472,69
Benefícios Eventuais	RS	11.160,00
Uso de Material de Consumo	RS	1.117.387,82
Serviços	RS	1.789.471,92
Depreciação, Amortização e Exaustão	RS	94.941,14
Transferências a Instituições Privadas	RS	528.601,10
Transferências Intragovernamentais	RS	195.837,07
Desincorporação de Ativos	RS	1.150,00
Incentivos	RS	3.000,00
<u>Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas</u>	<u>RS</u>	<u>7.712,13</u>
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas	RS	7.981.209,02



Município de Água Clara

Diário Oficial

Criado pela Lei nº 834/2012, Alterado pela lei nº 868/2013 e Regulamentado pelo Decreto nº 07 de 23 de Janeiro de 2013.
Água Clara – Capital Estadual do MDF, Lei Estadual nº 5.367/2019

Nº 1683/2026 EDIÇÃO EXTRA ÁGUA CLARA-MS, QUARTA-FEIRA, 08 DE ABRIL DE 2026 ANO VI

6.3 – RESULTADO PATRIMONIAL DO PERIODO

O resultado apresentado de R\$ 1.022.088,30.

Variações Patrimoniais Aumentativas	R\$ 9.003.297,32
Variações Patrimoniais Diminutivas	R\$ 7.981.209,02
Resultado Patrimonial do período	R\$ 1.022.088,30

7 – FLUXO DE CAIXA

O objetivo da DFC é contribuir para a transparência da gestão pública, pois permite um melhor gerenciamento e controle financeiro dos órgãos e entidades do setor público. Essa demonstração é, também, um importante instrumento de avaliação da gestão pública, pois, segundo o MCASP, permite inferir, em nível macro, quais foram as decisões de alocação de recursos na prestação de serviços públicos, em investimentos e financiamentos, além de permitir a verificação de como a administração influenciou na liquidez da entidade, de forma a prevenir insolvência futura.

Ainda de acordo com o MCASP, as informações dos fluxos de caixa são úteis para proporcionar aos usuários da informação contábil instrumento para avaliar a capacidade de a entidade gerar caixa e equivalentes de caixa, bem como suas necessidades de liquidez.

7.1 – FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

A geração de Fluxo de Caixa Operacionais do Fundo no período foi de R\$ 1.100.545,83, sendo:

Remuneração das Disponibilidades	R\$ 112.962,64
Outras Receitas Derivadas e Originárias	R\$ 3.487,13
Transferências Recebidas	R\$ 1.152.965,76
Outros Ingressos Operacionais	R\$ 8.568.681,09
Pessoal e demais despesas	(R\$ 6.840.241,77)
Transferências Concedidas	(R\$ 859.869,02)
Outros desembolsos operacionais	(R\$ 1.037.440,00)
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais	R\$ 1.100.545,83

7.2 – FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES INVESTIMENTO

A geração de Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento do Fundo no período foi de R\$ -479.034,70, sendo:

Aquisição de Ativo não Circulante	(R\$ 479.034,70)
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais	R\$ -479.034,70

7.3 – FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES FINANCIAMENTO

Não houve valores para serem informados para Financiamento no fundo.

7.4 – GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

A geração líquida de Caixa e equivalente de caixa do Fundo no Período foi de R\$ 527.550,56, conforme:

Caixa e Equivalentes de Caixa Final	R\$ 1.681.447,27
Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	R\$ 1.059.936,14
Geração líquida de caixa e equivalente de caixa	R\$ 621.511,13

8 – CONCLUSÃO

Ao analisar os demonstrativos do Fundo Municipal de Assistência Social podemos concluir que o Fundo obteve um Resultado Patrimonial de R\$ 1.022.088,30, e saldo em caixa de R\$ 1.681.447,27, suficiente para a cobertura dos compromissos do Passivo Circulante, no valor de R\$ 371.012,95.

Água Clara- MS, 31 de dezembro de 2025.

Auxiliadora Martins Leste
Contadora
CRC/MS 015131/O-1



Município de Água Clara

Diário Oficial

Criado pela Lei nº 834/2012, Alterado pela lei nº 868/2013 e Regulamentado pelo Decreto nº 07 de 23 de Janeiro de 2013.
Água Clara – Capital Estadual do MDF, Lei Estadual nº 5.367/2019

Nº 1683/2026 EDIÇÃO EXTRA ÁGUA CLARA-MS, QUARTA-FEIRA, 08 DE ABRIL DE 2026 ANO VI

Anexos Balanço - Fundo Municipal de Saúde

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE AGUA CLARA-MS

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 6 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA DE AGUA CLARA MS

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	8.240.000,00	8.240.000,00	9.664.176,80	1.424.176,80
RECEITA PATRIMONIAL	460.000,00	460.000,00	1.332.322,10	872.322,10
Valores Mobiliários	460.000,00	460.000,00	1.332.322,10	872.322,10
TRANSFERENCIAS CORRENTES	7.780.000,00	7.780.000,00	8.325.760,12	545.760,12
Transferências da União e de suas Entidades	5.580.000,00	5.580.000,00	6.663.269,32	1.083.269,32
Transferências do Estado e de suas Entidades	2.200.000,00	2.200.000,00	1.662.490,80	-537.509,20
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	6.094,58	6.094,58
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	0,00	0,00	6.094,58	6.094,58
RECEITAS DE CAPITAL (II)	10.000,00	10.000,00	380.000,00	370.000,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	10.000,00	10.000,00	380.000,00	370.000,00
Transferências da União e suas Entidades	10.000,00	10.000,00	230.000,00	220.000,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	8.250.000,00	8.250.000,00	10.044.176,80	1.794.176,80
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)	8.250.000,00	8.250.000,00	10.044.176,80	1.794.176,80
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	39.961.377,53	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	8.250.000,00	8.250.000,00	50.005.554,33	1.794.176,80
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	5.607.810,11	5.607.810,11	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	5.607.810,11	5.607.810,11	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00



Município de Água Clara

Diário Oficial

Criado pela Lei nº 834/2012, Alterado pela lei nº 868/2013 e Regulamentado pelo Decreto nº 07 de 23 de Janeiro de 2013.
Água Clara – Capital Estadual do MDF, Lei Estadual nº 5.367/2019

Nº 1683/2026 EDIÇÃO EXTRA ÁGUA CLARA-MS, QUARTA-FEIRA, 08 DE ABRIL DE 2026 ANO VI

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE AGUA CLARA-MS ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 2

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	43.011.034,96	47.749.759,08	44.022.590,50	41.517.825,72	41.511.757,92	3.727.168,58
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	34.475.000,00	35.655.115,15	34.501.866,31	34.501.866,31	34.501.866,31	1.153.248,84
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	8.536.034,96	12.094.643,93	9.520.724,19	7.015.959,41	7.009.891,61	2.573.919,74
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	2.139.175,80	7.744.927,06	5.982.963,83	2.529.363,95	2.529.363,95	1.761.963,23
INVESTIMENTOS	2.139.175,80	7.744.927,06	5.982.963,83	2.529.363,95	2.529.363,95	1.761.963,23
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)	45.150.210,76	55.494.686,14	50.005.554,33	44.047.189,67	44.041.121,87	5.489.131,81
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)	45.150.210,76	55.494.686,14	50.005.554,33	44.047.189,67	44.041.121,87	5.489.131,81
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	45.150.210,76	55.494.686,14	50.005.554,33	44.047.189,67	44.041.121,87	5.489.131,81
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)				
DESPESAS CORRENTES	2.502.368,55	2.504.764,78	1.371.491,11	1.371.491,11	475.141,15	3.160.501,07
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.502.368,55	2.504.764,78	1.371.491,11	1.371.491,11	475.141,15	3.160.501,07
DESPESAS DE CAPITAL	1.471.630,47	3.453.599,88	1.158.838,35	1.158.838,35	0,00	3.766.392,00
INVESTIMENTOS	1.471.630,47	3.453.599,88	1.158.838,35	1.158.838,35	0,00	3.766.392,00
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	3.973.999,02	5.958.364,66	2.530.329,46	2.530.329,46	475.141,15	6.926.893,07

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (C)	CANCELADOS (d)	SALDO (JAN A DEZ 2025)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)			
DESPESAS CORRENTES	339.198,72	6.067,80	331.143,72	2.215,00	11.907,80
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	331.143,72	0,00	331.143,72	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	8.055,00	6.067,80	0,00	2.215,00	11.907,80
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	339.198,72	6.067,80	331.143,72	2.215,00	11.907,80



Município de Água Clara

Diário Oficial

Criado pela Lei nº 834/2012, Alterado pela lei nº 868/2013 e Regulamentado pelo Decreto nº 07 de 23 de Janeiro de 2013.
Água Clara – Capital Estadual do MDF, Lei Estadual nº 5.367/2019

Nº 1683/2026 EDIÇÃO EXTRA ÁGUA CLARA-MS, QUARTA-FEIRA, 08 DE ABRIL DE 2026 ANO VI

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE AGUA CLARA-MS

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	3.050.000,00	3.547.429,52	3.530.550,78	3.530.550,78	3.530.550,78	16.878,74
DESPESAS CORRENTES	3.050.000,00	3.547.429,52	3.530.550,78	3.530.550,78	3.530.550,78	16.878,74
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	3.050.000,00	3.547.429,52	3.530.550,78	3.530.550,78	3.530.550,78	16.878,74
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



Município de Água Clara

Diário Oficial

Criado pela Lei nº 834/2012, Alterado pela lei nº 868/2013 e Regulamentado pelo Decreto nº 07 de 23 de Janeiro de 2013.
Água Clara – Capital Estadual do MDF, Lei Estadual nº 5.367/2019

Nº 1683/2026 EDIÇÃO EXTRA ÁGUA CLARA-MS, QUARTA-FEIRA, 08 DE ABRIL DE 2026 ANO VI

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE AGUA CLARA-MS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP

DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE AGUA CLARA-MS

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		10.044.176,80	14.158.085,52	DESPA ORÇAMENTÁRIA		50.005.554,33	45.555.539,85
RECURSOS NÃO VINCULADOS		46.519,67	23.931,24	RECURSOS NÃO VINCULADOS		37.494.717,91	36.713.262,31
RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		9.997.657,13	14.134.154,28	RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		12.510.836,42	8.842.277,54
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		9.974.601,91	14.114.844,25	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		12.510.836,42	8.842.277,54
OUTRAS VINCULAÇÕES		23.055,22	19.310,03	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		12.189.323,55	11.934.181,35
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		40.097.302,30	36.434.627,63	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		2.861.473,18	2.777.910,54
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		40.097.302,30	36.434.627,63	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		2.530.329,46	2.030.426,31
REPASSE RECEBIDO		40.097.302,30	36.434.627,63	RP PROCESSADOS PAGOS		331.143,72	747.484,23
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		15.360.840,98	12.831.772,78	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		9.070.393,54	9.156.218,03
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		5.964.432,46	4.135.793,44	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		6.700.017,70	6.702.568,23
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		5.958.364,66	3.804.649,72	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		127.681,85	109.249,22
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		6.067,80	331.143,72	PENSAO ALIMENTICIA		39.642,18	27.534,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		9.137.871,06	8.578.930,05	PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA		632.303,06	665.335,87
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		6.723.897,03	6.283.253,96	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.322.988,73	1.445.769,60
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		127.681,85	109.249,22	OUTROS CONSIGNATARIOS		232.051,63	205.761,11
PENSAO ALIMENTICIA		39.642,18	27.534,00	OUTROS DEPOSITOS		50,31	0,00
PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA		690.808,90	616.828,88	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		15.658,08	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.322.988,73	1.335.310,57	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		257.456,83	52,78
OUTROS CONSIGNATARIOS		217.181,21	206.753,42	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		1.787,82	52,78
OUTROS DEPOSITOS		13,08	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		903,50	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		15.658,08	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		254.765,51	0,00
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		258.537,46	117.049,29	MATERNIDADE PAGO			
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		1.787,82	678,96	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		14.493.518,53	11.186.076,33
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		838,50	0,00	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		14.493.518,53	11.186.076,33
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		255.911,14	14.086,15	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		150.096,52	221.648,63
MATERNIDADE PAGO				APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL		14.343.422,01	10.964.427,70
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO		0,00	102.284,18	TOTAL		76.688.396,41	68.675.797,53
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		11.186.076,33	5.251.311,60				
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		11.186.076,33	5.251.311,60				
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		6.026,77	440.294,72				
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL		11.180.049,56	4.811.016,88				

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE AGUA CLARA-MS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP

DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 2

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE AGUA CLARA-MS

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TOTAL		76.688.396,41	68.675.797,53				



Município de Água Clara

Diário Oficial

Criado pela Lei nº 834/2012, Alterado pela lei nº 868/2013 e Regulamentado pelo Decreto nº 07 de 23 de Janeiro de 2013.
Água Clara – Capital Estadual do MDF, Lei Estadual nº 5.367/2019

Nº 1683/2026 EDIÇÃO EXTRA ÁGUA CLARA-MS, QUARTA-FEIRA, 08 DE ABRIL DE 2026 ANO VI

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE AGUA CLARA-MS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE AGUA CLARA-MS

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		14.814.618,65	11.642.611,12	PASSIVO CIRCULANTE		258.957,35	574.359,43
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		14.493.518,53	11.186.076,33	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	331.143,72
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		14.493.518,53	11.186.076,33	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	331.143,72
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	150.096,52	6.026,77	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	0,00	246.576,06
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL	F	14.343.422,01	11.180.049,56	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	84.567,66
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		49.456,05	10.778,27	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		11.907,80	8.055,00
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		11.218,91	11.218,91	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		11.907,80	8.055,00
SUPRIMENTO DE FUNDOS	P	11.218,91	11.218,91	FORNECEDORES NACIONAIS	F	11.907,80	8.055,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		38.237,14	-440,64	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		247.049,55	235.160,71
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	444,36	444,36	VALORES RESTITUÍVEIS		247.049,55	235.160,71
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	65,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	247.049,55	179.534,80
FAMÍLIA PAGO				DEPOSITOS NAO JUDICIAIS	F	0,00	55.625,91
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	37.727,78	0,00	TOTAL PASSIVO		258.957,35	574.359,43
MATERNIDADE PAGO							
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	P	0,00	-885,00				
ESTOQUES		271.644,07	445.756,52				
ALMOXARIFADO		271.644,07	445.756,52				
MATERIAL DE CONSUMO	P	29.402,00	0,00				
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	21.174,75	0,00				
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO	P	95,50	0,00				
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P	127.062,09	445.756,52				
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	14.212,76	0,00				
MATERIAIS A CLASSIFICAR	P	79.696,97	0,00				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		7.756.267,23	5.009.515,91				
IMOBILIZADO		7.756.267,23	5.009.515,91				
BENS MOVEIS		6.894.313,03	7.286.135,59				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	2.580.095,23	2.398.828,54				
BENS DE INFORMÁTICA	P	417.647,68	421.123,98				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	816.437,82	654.136,95				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	3.550,29	3.550,29				
VEÍCULOS	P	3.051.344,09	3.789.318,91				
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	25.237,92	19.176,92				
BENS IMÓVEIS		3.710.091,24	747.682,00				
BENS DE USO ESPECIAL	P	3.710.091,24	747.682,00				
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-2.848.137,04	-3.024.301,68				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-2.848.137,04	-3.024.301,68				
TOTAL		22.570.885,88	16.652.127,03				

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE AGUA CLARA-MS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE AGUA CLARA-MS

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior



Município de Água Clara

Diário Oficial

Criado pela Lei nº 834/2012, Alterado pela lei nº 868/2013 e Regulamentado pelo Decreto nº 07 de 23 de Janeiro de 2013.
Água Clara – Capital Estadual do MDF, Lei Estadual nº 5.367/2019

Nº 1683/2026 EDIÇÃO EXTRA ÁGUA CLARA-MS, QUARTA-FEIRA, 08 DE ABRIL DE 2026 ANO VI

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE AGUA CLARA-MS

BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		14.531.755,67	11.186.520,69	PASSIVO FINANCEIRO (258.957,35)+RP não Proc.(3.973.999,02)		4.232.956,37	4.548.358,45
ATIVO PERMANENTE		8.039.130,21	5.465.606,34	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		18.337.929,51	12.103.768,58

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE AGUA CLARA-MS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (811xxx e 8944201)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	-5.653.920,40	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		30.878.807,06	30.515.561,72
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	-5.653.920,40	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
TOTAL		0,00	-5.653.920,40	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		30.878.807,06	30.515.561,72
				TOTAL		30.878.807,06	30.515.561,72

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE AGUA CLARA-MS

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE AGUA CLARA-MS

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		14.531.755,67	11.186.520,69	PASSIVO CIRCULANTE		258.957,35	574.359,43
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		14.493.518,53	11.186.076,33	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	331.143,72
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		14.493.518,53	11.186.076,33	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	331.143,72
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL		14.343.422,01	11.180.049,56	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		0,00	84.567,66
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		150.096,52	6.026,77	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		0,00	246.576,06
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		38.237,14	444,36	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		11.907,80	8.055,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		38.237,14	444,36	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		11.907,80	8.055,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		444,36	444,36	FORNECEDORES NACIONAIS		11.907,80	8.055,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		65,00	0,00	ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		247.049,55	235.160,71
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		37.727,78	0,00	VALORES RESTITUIVEIS		247.049,55	235.160,71
TOTAL		14.531.755,67	11.186.520,69	CONSIGNAÇÕES		247.049,55	179.534,80
				DEPOSITOS NAO JUDICIAIS		0,00	55.625,91
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		6.926.893,07	3.973.999,02
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		6.926.893,07	3.973.999,02
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		968.528,41	169.349,30
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		968.528,41	169.349,30
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		5.958.364,66	3.804.649,72
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		5.958.364,66	3.804.649,72
				TOTAL		7.185.850,42	4.548.358,45



Município de Água Clara

Diário Oficial

Criado pela Lei nº 834/2012, Alterado pela lei nº 868/2013 e Regulamentado pelo Decreto nº 07 de 23 de Janeiro de 2013.
Água Clara – Capital Estadual do MDF, Lei Estadual nº 5.367/2019

Nº 1683/2026 EDIÇÃO EXTRA ÁGUA CLARA-MS, QUARTA-FEIRA, 08 DE ABRIL DE 2026 ANO VI

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE AGUA CLARA-MS
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 1

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE AGUA CLARA-MS

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO CIRCULANTE		282.862,98	456.090,43				
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		11.218,91	10.333,91				
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		11.218,91	11.218,91				
SUPRIMENTO DE FUNDOS		11.218,91	11.218,91				
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	-885,00				
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO		0,00	-885,00				
ESTOQUES		271.644,07	445.756,52				
ALMOXARIFADO		271.644,07	445.756,52				
MATERIAL DE CONSUMO		29.402,00	0,00				
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS		21.174,75	0,00				
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO		95,50	0,00				
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES		127.062,09	445.756,52				
MATERIAL DE EXPEDIENTE		14.212,76	0,00				
MATERIAIS A CLASSIFICAR		79.696,97	0,00				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		7.756.267,23	5.009.515,91				
IMOBILIZADO		7.756.267,23	5.009.515,91				
BENS MOVEIS		6.894.313,03	7.286.135,59				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		2.580.095,23	2.398.828,54				
BENS DE INFORMÁTICA		417.647,68	421.123,98				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		816.437,82	654.136,95				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		3.550,29	3.550,29				
VEÍCULOS		3.051.344,09	3.789.318,91				
DEMAIS BENS MÓVEIS		25.237,92	19.176,92				
BENS IMÓVEIS		3.710.091,24	747.682,00				
BENS DE USO ESPECIAL		3.710.091,24	747.682,00				
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-2.848.137,04	-3.024.301,68				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-2.848.137,04	-3.024.301,68				
TOTAL		8.039.130,21	5.465.606,34				



Município de Água Clara

Diário Oficial

Criado pela Lei nº 834/2012, Alterado pela lei nº 868/2013 e Regulamentado pelo Decreto nº 07 de 23 de Janeiro de 2013.
Água Clara – Capital Estadual do MDF, Lei Estadual nº 5.367/2019

Nº 1683/2026 EDIÇÃO EXTRA ÁGUA CLARA-MS, QUARTA-FEIRA, 08 DE ABRIL DE 2026 ANO VI

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE AGUA CLARA-MS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2025)

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE AGUA CLARA-MS

Exercício de 2025

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
0	SEM ESPECIFICAÇÃO		0,00	-1.112.653,98
1	RECURSOS DO TESOIRO - EXERCÍCIO CORRENTE		0,00	-3.293.031,06
	Sem Especificação			-3.293.031,06
2	RECURSOS DO TESOIRO - EXERCÍCIOS ANTERIORES		0,00	2.214.947,25
	Sem Especificação			2.214.947,25
501	OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS		0,00	-48.841,86
0000	Sem código de acompanhamento			-48.841,86
869	OUTROS RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		0,00	14.271,69
0000	Sem código de acompanhamento			14.271,69
1	RECURSOS DO EXERCÍCIO CORRENTE		3.617.413,03	29.187.336,78
1	RECURSOS DO TESOIRO - EXERCÍCIO CORRENTE		0,00	294.495,72
0000	Sem código de acompanhamento			294.495,72
500	RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS		469.120,50	-6.318.606,60
0000	Sem código de acompanhamento			2.998.293,64
1002	Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde		469.120,50	-9.316.900,24
501	OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS		0,00	4.357.318,90
7336	Recursos destinados ao enfrentamento do Coronavírus - COVID 19 e para mitigação de seus efeitos financeiros			4.357.318,90
600	TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE		948.541,53	6.048.883,72
0000	Sem código de acompanhamento		-3.867,21	5.659.220,72
3110	Identificação das Transferências da União decorrentes de emendas parlamentares individuais		952.408,74	389.663,00
601	TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE ESTRUTURAÇÃO DA REDE DE SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE		21.545,49	1.489.185,13
0000	Sem código de acompanhamento		21.545,49	1.489.185,13
602	TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE - RECURSOS DESTINADOS AO ENFRENTAMENTO DA COVID-19 NO BOJO		609,12	379.368,67
0000	Sem código de acompanhamento		609,12	50.223,07
3110	Identificação das Transferências da União decorrentes de emendas parlamentares individuais			329.145,60
604	TRANSFERÊNCIAS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL DESTINADAS AO VENCIMENTO DOS AGENTES COMUNITÁRIOS DE SAÚDE E DOS AGENTES DE COMBATE ÀS ENDEMIAS		41.987,42	0,00
0000	Sem código de acompanhamento		41.987,42	0,00
605	ASSISTÊNCIA FINANCEIRA DA UNIÃO DESTINADA À COMPLEMENTAÇÃO AO PAGAMENTO DOS PISOS SALARIAIS PARA PROFISSIONAIS DA ENFERMAGEM		47.482,75	56.417,12
0000	Sem código de acompanhamento		47.482,75	56.417,12
621	TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL		1.433.328,26	6.629.509,58
0000	Sem código de acompanhamento		1.012.621,46	5.997.912,74
3210	Identificação das Transferências dos Estados decorrentes de emendas parlamentares individuais		420.706,80	602.908,30
7336	Recursos destinados ao enfrentamento do Coronavírus - COVID 19 e para mitigação de seus efeitos financeiros			28.688,54



Município de Água Clara

Diário Oficial

Criado pela Lei nº 834/2012, Alterado pela lei nº 868/2013 e Regulamentado pelo Decreto nº 07 de 23 de Janeiro de 2013.
Água Clara – Capital Estadual do MDF, Lei Estadual nº 5.367/2019

Nº 1683/2026 EDIÇÃO EXTRA ÁGUA CLARA-MS, QUARTA-FEIRA, 08 DE ABRIL DE 2026 ANO VI

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE AGUA CLARA-MS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2025)

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE AGUA CLARA-MS

Exercício de 2025

Pág.: 2

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)	Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
1 RECURSOS DO EXERCÍCIO CORRENTE		3.617.413,03	29.187.336,78
631 TRANSFERÊNCIAS DO GOVERNO FEDERAL REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À SAÚDE		116.924,89	262.679,35
0000 Sem código de acompanhamento		116.924,89	262.679,35
632 TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À SAÚDE		416.479,05	2.249.479,71
0000 Sem código de acompanhamento		416.479,05	2.249.479,71
869 OUTROS RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		0,00	12.624.376,13
0000 Sem código de acompanhamento			12.624.376,13
899 OUTROS RECURSOS VINCULADOS		121.394,02	1.114.229,35
0000 Sem código de acompanhamento			1.149.106,07
7407 Transferências do Estado - FIS - Fundo de Investimentos Sociais		121.394,02	-34.876,72
2 RECURSOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		3.728.492,22	-21.436.520,56
2 RECURSOS DO TESOURO - EXERCÍCIOS ANTERIORES		0,00	-760.224,30
0000 Sem código de acompanhamento			-760.224,30
500 RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS		7.981,42	-8.092.510,52
1002 Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde		7.981,42	-8.092.510,52
501 OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS		0,00	-1.353.864,97
7336 Recursos destinados ao enfrentamento do Coronavírus - COVID 19 e para mitigação de seus efeitos financeiros			-1.353.864,97
600 TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE		513.885,83	-4.771.010,69
0000 Sem código de acompanhamento		533.104,83	-4.771.010,69
3110 Identificação das Transferências da União decorrentes de emendas parlamentares individuais		-19.219,00	0,00
601 TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE ESTRUTURAÇÃO DA REDE DE SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE		216.107,66	-1.259.139,95
0000 Sem código de acompanhamento		216.107,66	-1.259.139,95
602 TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE - RECURSOS DESTINADOS AO ENFRENTAMENTO DA COVID-19 NO BOJO		3.878,58	-567.623,30
0000 Sem código de acompanhamento		3.866,58	-238.489,70
3110 Identificação das Transferências da União decorrentes de emendas parlamentares individuais		12,00	-329.133,60
605 ASSISTÊNCIA FINANCEIRA DA UNIÃO DESTINADA À COMPLEMENTAÇÃO AO PAGAMENTO DOS PISOS SALARIAIS PARA PROFISSIONAIS DA ENFERMAGEM		19.425,87	-24.004,78
0000 Sem código de acompanhamento		19.425,87	-24.004,78
621 TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL		2.775.499,56	-2.927.301,79
0000 Sem código de acompanhamento		2.570.889,29	-2.863.061,61
3210 Identificação das Transferências dos Estados decorrentes de emendas parlamentares individuais		204.212,00	-35.949,91
7336 Recursos destinados ao enfrentamento do Coronavírus - COVID 19 e para mitigação de seus efeitos financeiros		398,27	-28.290,27
631 TRANSFERÊNCIAS DO GOVERNO FEDERAL REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS		-7.276,97	-633.963,13

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE AGUA CLARA-MS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2025)

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE AGUA CLARA-MS

Exercício de 2025

Pág.: 3

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)	Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
2 RECURSOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		3.728.492,22	-21.436.520,56
0000 CONGÊNERES VINCULADOS À SAÚDE			
0000 Sem código de acompanhamento		-7.276,97	-633.963,13
632 TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À SAÚDE		86.697,87	-2.243,96
0000 Sem código de acompanhamento		86.697,87	-2.243,96
869 OUTROS RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		0,00	88.582,03
0000 Sem código de acompanhamento			88.582,03
899 OUTROS RECURSOS VINCULADOS		112.292,40	-1.133.215,20
0000 Sem código de acompanhamento			-876.411,28
7407 Transferências do Estado - FIS - Fundo de Investimentos Sociais		112.292,40	-256.803,92
TOTAL		7.345.905,25	6.638.162,24



Município de Água Clara

Diário Oficial

Criado pela Lei nº 834/2012, Alterado pela lei nº 868/2013 e Regulamentado pelo Decreto nº 07 de 23 de Janeiro de 2013.
Água Clara – Capital Estadual do MDF, Lei Estadual nº 5.367/2019

Nº 1683/2026 EDIÇÃO EXTRA ÁGUA CLARA-MS, QUARTA-FEIRA, 08 DE ABRIL DE 2026 ANO VI

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE AGUA CLARA-MS

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE AGUA CLARA-MS

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		1.332.322,10	710.255,49	PESSOAL E ENCARGOS		34.501.866,31	32.828.435,86
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		1.332.322,10	593.699,62	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		27.374.705,01	27.316.873,46
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - FINANCEIRAS		0,00	116.555,87	ENCARGOS PATRONAIS		5.049.890,52	4.658.433,71
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		48.819.737,78	49.995.522,80	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS		2.077.270,78	853.128,69
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		40.098.977,66	36.435.197,08	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		9.289.860,80	10.232.760,52
TRANSFERÊNCIAS INTER GVERNAMENTAIS		8.705.760,12	13.560.325,72	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		2.620.440,26	3.772.440,06
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		15.000,00	0,00	SERVIÇOS		5.930.792,42	5.749.854,45
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		27.819,88	103.854,26	DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		738.628,12	710.466,01
REAVALIAÇÃO DE ATIVOS		596,48	8.723,67	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS		0,00	6.545,75
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS		25.008,40	12.800,06	JUROS E ENCARGOS DE MORA		0,00	6.545,75
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		2.215,00	82.330,53	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		399.317,90	182,47
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		167.926,25	8.008,07	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		244.782,94	182,47
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		167.926,25	8.008,07	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS		154.534,96	0,00
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		50.347.806,01	50.817.640,62	DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		320,16	17.216,62
TOTAL		50.347.806,01	50.817.640,62	PERDAS INVOLUNTÁRIAS		320,16	0,00
				DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		0,00	17.216,62
				OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		17.627,00	0,00
				DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		17.627,00	0,00
				TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		44.208.992,17	43.085.141,22
				RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		6.138.813,84	7.732.499,40
				TOTAL		50.347.806,01	50.817.640,62

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE AGUA CLARA-MS

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 2

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE AGUA CLARA-MS

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO		2.529.363,95	1.424.040,32
INVESTIMENTOS		2.529.363,95	1.424.040,32



Município de Água Clara

Diário Oficial

Criado pela Lei nº 834/2012, Alterado pela lei nº 868/2013 e Regulamentado pelo Decreto nº 07 de 23 de Janeiro de 2013.
Água Clara – Capital Estadual do MDF, Lei Estadual nº 5.367/2019

Nº 1683/2026 EDIÇÃO EXTRA ÁGUA CLARA-MS, QUARTA-FEIRA, 08 DE ABRIL DE 2026 ANO VI

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE AGUA CLARA-MS

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

Pág.: 1

Exercicio de 2025

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE AGUA CLARA-MS

TITULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERIODO				SALDO P/ O PERIODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	TRANSF. RP NAO PROC. LIQ		
				INSCR	BAIXA	
RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS						
EXERCÍCIO 2020	5.840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.840,00
EXERCÍCIO 2022	2.215,00	0,00	2.215,00	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2024	331.143,72	0,00	331.143,72	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2025	0,00	6.067,80	0,00	0,00	0,00	6.067,80
Sub-total	339.198,72	6.067,80	333.358,72	0,00	0,00	11.907,80
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS						
EXERCÍCIO 2021	422,52	0,00	422,52	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2022	6.018,94	0,00	6.018,94	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2023	162.907,84	0,00	138.487,07	0,00	0,00	24.420,77
EXERCÍCIO 2024	3.804.649,72	0,00	2.860.542,08	0,00	0,00	944.107,64
EXERCÍCIO 2025	0,00	5.958.364,66	0,00	0,00	0,00	5.958.364,66
Sub-total	3.973.999,02	5.958.364,66	3.005.470,61	0,00	0,00	6.926.893,07
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES						
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	164.664,38	6.723.897,03	6.700.017,70	0,00	0,00	188.543,71
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	127.681,85	127.681,85	0,00	0,00	0,00
PENSAO ALIMENTICIA	0,00	39.642,18	39.642,18	0,00	0,00	0,00
PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA	0,00	690.808,90	632.303,06	0,00	0,00	58.505,84
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	1.322.988,73	1.322.988,73	0,00	0,00	0,00
OUTROS CONSIGNATARIOS	14.870,42	217.181,21	232.051,63	0,00	0,00	0,00
OUTROS DEPOSITOS	55.625,91	13,08	55.638,99	0,00	0,00	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	15.658,08	15.658,08	0,00	0,00	0,00
Sub-total	235.160,71	9.137.871,06	9.125.982,22	0,00	0,00	247.049,55
TOTAL	4.548.358,45	15.102.303,52	12.464.811,55	0,00	0,00	7.185.850,42



Município de Água Clara

Diário Oficial

Criado pela Lei nº 834/2012, Alterado pela lei nº 868/2013 e Regulamentado pelo Decreto nº 07 de 23 de Janeiro de 2013.
Água Clara – Capital Estadual do MDF, Lei Estadual nº 5.367/2019

Nº 1683/2026 EDIÇÃO EXTRA ÁGUA CLARA-MS, QUARTA-FEIRA, 08 DE ABRIL DE 2026 ANO VI

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE AGUA CLARA-MS DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 1

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE AGUA CLARA-MS

A - QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		59.537.887,62	59.288.692,49
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		1.338.416,68	597.759,80
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		6.094,58	4.060,18
Remuneração das Disponibilidades		1.332.322,10	593.699,62
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	8.705.760,12	13.560.325,72
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		49.493.710,82	45.130.606,97
Ingressos Extraorçamentários		9.396.408,52	8.695.979,34
Transferências Financeiras Recebidas		40.097.302,30	36.434.627,63
Transferência de resgate de Aplicação RPPS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		52.542.243,12	51.915.067,44
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	39.282.730,95	39.161.086,09
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	3.931.661,80	3.597.710,54
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		9.327.850,37	9.156.270,81
Desembolsos Extra-Orçamentários		9.327.850,37	9.156.270,81
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
Transferência de Aplicação RPPS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		6.995.644,50	7.373.625,05

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		3.688.202,30	1.438.860,32
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		3.688.202,30	1.438.860,32
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)		-3.688.202,30	-1.438.860,32

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

Layout conforme IPC 08 - STN



Município de Água Clara

Diário Oficial

Criado pela Lei nº 834/2012, Alterado pela lei nº 868/2013 e Regulamentado pelo Decreto nº 07 de 23 de Janeiro de 2013.
Água Clara – Capital Estadual do MDF, Lei Estadual nº 5.367/2019

Nº 1683/2026 EDIÇÃO EXTRA ÁGUA CLARA-MS, QUARTA-FEIRA, 08 DE ABRIL DE 2026 ANO VI

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE AGUA CLARA-MS DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 2

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE AGUA CLARA-MS

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		11.186.076,33	5.251.311,60
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		3.307.442,20	5.934.764,73
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		14.493.518,53	11.186.076,33

B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS			
Intergovernamentais		8.705.760,12	13.560.325,72
da União		8.705.760,12	13.560.325,72
de Estados e Distrito Federal		6.893.269,32	7.015.815,71
de Municípios		1.812.490,80	6.544.510,01
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas		8.705.760,12	13.560.325,72
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais		3.931.661,80	3.597.710,54
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		3.777.126,84	3.597.710,54
Outras transferências concedidas		154.534,96	0,00
Total das Transferências Concedidas		3.931.661,80	3.597.710,54

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

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
SAÚDE		39.282.730,95	39.161.086,09
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		39.282.730,95	39.161.086,09

Layout conforme IPC 08 - STN



Município de Água Clara

Diário Oficial

*Criado pela Lei nº 834/2012, Alterado pela lei nº 868/2013 e Regulamentado pelo Decreto nº 07 de 23 de Janeiro de 2013.
Água Clara – Capital Estadual do MDF, Lei Estadual nº 5.367/2019*

Nº 1683/2026 EDIÇÃO EXTRA ÁGUA CLARA-MS, QUARTA-FEIRA, 08 DE ABRIL DE 2026 ANO VI

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE AGUA CLARA-MS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 3

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE AGUA CLARA-MS

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

Layout conforme IPC 08 - STN



Município de Água Clara

Diário Oficial

Criado pela Lei nº 834/2012, Alterado pela lei nº 868/2013 e Regulamentado pelo Decreto nº 07 de 23 de Janeiro de 2013.
Água Clara – Capital Estadual do MDF, Lei Estadual nº 5.367/2019

Nº 1683/2026 EDIÇÃO EXTRA ÁGUA CLARA-MS, QUARTA-FEIRA, 08 DE ABRIL DE 2026 ANO VI

NOTA EXPLICATIVA ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE ÁGUA CLARA / MS. EXERCÍCIO DE 2025.

1. ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Tratam-se das demonstrações contábeis do Exercício de 2020 do Fundo Municipal de Saúde de Água Clara - MS, criado através da Lei nº 200/1991 de 27 de Novembro de 1991.

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis emanadas pela Lei Federal nº. 4.320/64, com as alterações do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP), adequado aos dispositivos legais vigentes, às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC T SP), aos padrões internacionais de Contabilidade do Setor Público e às regras e procedimentos de Estatísticas de Finanças Públicas reconhecidas por organismos internacionais, bem como a Lei Complementar nº. 101/00, e Lei Orçamentária nº. 1.330/2024 de 25 de novembro de 2024.

2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

O Balanço do FMS de Água Clara, referente ao exercício financeiro de 2025 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais e Mutações do Patrimônio Líquido, exigidos pela Lei nº 4.320/64.

3 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário, definido na Lei nº 4.320/1964, demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas, esse Balanço também está previsto na Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF, a verificação/análise desse Balanço é de extrema importância para a definição dos indicadores que nortearão a avaliação da gestão orçamentária e, em linhas gerais, da política fiscal pelo impacto da arrecadação e pela execução da despesa pública.

O Balanço Orçamentário é desdobrado em: Execução Orçamentária das Receitas (previsão inicial, previsão atualizada, realização e diferenças) e das Despesas (fixação e execução incluídos os créditos adicionais).

3.1. DO ORÇAMENTO

A Receita Prevista e a Despesa Fixada na Lei Orçamentária nº. 1.330/2024 de 25 de novembro de 2024, para o exercício de 2025 foi de R\$ 8.250.000,00 e R\$ 45.150.210,76 respectivamente, ocorreram atualizações por meio de decretos de suplementações orçamentárias, bem como por remanejamentos de dotações orçamentárias visando adequar a realidade dos órgãos solicitantes conforme relação abaixo:

Decreto nº	Inciso I Superávit Financeiro	Inciso II Excesso de Arrecadação	Inciso III Anulação Total ou Parcial de Dotação	Anulação
2			R\$ 30.600,00	R\$ 30.600,00
7			R\$ 50.721,66	R\$ 50.721,66
9	R\$ 305.000,00			
11	R\$ 17.533,26			
13			R\$ 93,74	R\$ 93,74
18			R\$ 1.200.000,00	R\$ 1.200.000,00
19			R\$ 100,00	R\$ 100,00
25			R\$ 6.850,41	R\$ 6.850,41
29			R\$ 2.602,82	R\$ 2.602,82
30			R\$ 2.230,00	R\$ 2.230,00
32			R\$ 724,90	R\$ 724,90
36			R\$ 6.273,21	R\$ 6.273,21
38			R\$ 24.857,04	R\$ 24.857,04
39			R\$ 258.665,18	R\$ 258.665,18
40		R\$ 1.880.388,00		
44			R\$ 7.591,53	R\$ 7.591,53
45	R\$ 2.247.385,49			
46			R\$ 1.334,85	R\$ 1.334,85
50			R\$ 2.718,00	R\$ 2.718,00
51			R\$ 150.882,73	R\$ 150.882,73
52	R\$ 400.000,00			
57			R\$ 1.000,00	R\$ 1.000,00
58			R\$ 158.827,59	R\$ 158.827,59
60			R\$ 20.400,00	R\$ 20.400,00
63			R\$ 748,00	R\$ 748,00
65			R\$ 30.310,61	R\$ 30.310,61
66			R\$ 3.620,49	R\$ 3.620,49
67			R\$ 153.404,26	R\$ 153.404,26
68			R\$ 31.246,00	R\$ 31.246,00
70			R\$ 3.625,00	R\$ 3.625,00
73			R\$ 12.947,88	R\$ 12.947,88
74			R\$ 6.052,00	R\$ 6.052,00
75			R\$ 600,00	R\$ 600,00
80			R\$ 158.692,35	R\$ 158.692,35
86			R\$ 397.799,69	R\$ 397.799,69
89			R\$ 34.159,52	R\$ 34.159,52
91			R\$ 453,00	R\$ 453,00
96			R\$ 260,00	R\$ 260,00
98			R\$ 239.760,29	R\$ 239.760,29
100			R\$ 8.429,36	R\$ 8.429,36
106			R\$ 232.562,62	R\$ 232.562,62
110			R\$ 15.632,75	R\$ 15.632,75



Município de Água Clara

Diário Oficial

Criado pela Lei nº 834/2012, Alterado pela lei nº 868/2013 e Regulamentado pelo Decreto nº 07 de 23 de Janeiro de 2013.
Água Clara – Capital Estadual do MDF, Lei Estadual nº 5.367/2019

Nº 1683/2026 EDIÇÃO EXTRA ÁGUA CLARA-MS, QUARTA-FEIRA, 08 DE ABRIL DE 2026 ANO VI

115			R\$ 46.398,66	R\$ 46.398,66
116			R\$ 1.832,40	R\$ 1.832,40
119			R\$ 14.721,41	R\$ 14.721,41
120			R\$ 11.146,12	R\$ 11.146,12
121	R\$ 389.663,00			
122			R\$ 1.550,80	R\$ 1.550,80
125			R\$ 748,00	R\$ 748,00
127			R\$ 20.490,00	R\$ 20.490,00
130			R\$ 413,29	R\$ 413,29
132			R\$ 3.832,52	R\$ 3.832,52
141			R\$ 176.864,00	R\$ 176.864,00
143			R\$ 123.905,23	R\$ 123.905,23
144			R\$ 6.471,00	R\$ 6.471,00
145			R\$ 4.716,00	R\$ 4.716,00
147			R\$ 293,76	R\$ 293,76
149			R\$ 30.259,06	R\$ 30.259,06
150			R\$ 5.742,15	R\$ 5.742,15
151			R\$ 779,76	R\$ 779,76
152			R\$ 15.497,73	R\$ 15.497,73
153			R\$ 86,67	R\$ 86,67
164	R\$ 134.242,40			
165			R\$ 703,43	R\$ 703,43
166			R\$ 13.265,16	R\$ 13.265,16
172			R\$ 69.740,68	R\$ 69.740,68
179			R\$ 1.400,00	R\$ 1.400,00
184			R\$ 4.531,89	R\$ 4.531,89
185	R\$ 500.000,00			
187			R\$ 387.533,92	R\$ 387.533,92
191			R\$ 1.084,50	R\$ 1.084,50
194			R\$ 11.130,17	R\$ 11.130,17
196			R\$ 166.200,00	
200			R\$ 37.222,54	
201	R\$ 480.000,00			
202			R\$ 92,31	R\$ 92,31
206			R\$ 600,00	R\$ 600,00
210	R\$ 129.791,90			
211			R\$ 3.313,33	R\$ 3.313,33
213			R\$ 172.064,00	
215			R\$ 401,58	R\$ 401,58
219			R\$ 409,97	R\$ 409,97
221			R\$ 5.893,35	R\$ 5.893,35
222			R\$ 129.791,90	R\$ 129.791,90
224	R\$ 100.000,00			
227			R\$ 200.218,29	R\$ 200.218,29

230			R\$ 18.507,00	R\$ 18.507,00
231			R\$ 237,02	R\$ 237,02
233			R\$ 1.800,00	R\$ 1.800,00
238			R\$ 144.306,70	R\$ 144.306,70
240			R\$ 38.199,83	
247			R\$ 13.207,49	R\$ 13.207,49
250			R\$ 2.947,52	R\$ 2.947,52
253			R\$ 9.759,60	
256			R\$ 51.137,54	R\$ 51.137,54
260			R\$ 3.576,40	R\$ 3.576,40
262			R\$ 1.299,00	R\$ 1.299,00
265			R\$ 3.924,00	R\$ 3.924,00
267			R\$ 2.586,70	R\$ 2.586,70
268			R\$ 18.744,00	R\$ 18.744,00
269			R\$ 31.118,20	R\$ 31.118,20
270			R\$ 305.533,54	R\$ 305.533,54
272			R\$ 15.559,57	R\$ 4.420,00
275			R\$ 58.079,00	R\$ 57.979,00
277			R\$ 28.922,97	R\$ 28.922,97
280	R\$ 200.000,00			
282			R\$ 39.347,84	R\$ 1.600,00
286	R\$ 76.346,11			
288			R\$ 320,00	R\$ 320,00
294			R\$ 60.258,59	
297			R\$ 5.642,76	R\$ 5.642,76
299	R\$ 100.000,00			
302			R\$ 77.356,74	R\$ 77.356,74
304			R\$ 1.705,11	
306			R\$ 12.931,97	R\$ 2.831,97
308			R\$ 332,21	
310			R\$ 15.000,00	
314			R\$ 6.020,84	R\$ 6.020,84
316			R\$ 20.463,84	R\$ 13.887,35
318			R\$ 17.229,30	R\$ 17.229,30
323			R\$ 500.466,77	R\$ 318.863,88
324	R\$ 100.000,00			
329			R\$ 12.388,05	
330			R\$ 3.917,85	R\$ 3.917,85
333			R\$ 126.967,44	R\$ 126.967,44
336	R\$ 100.000,00			
337			R\$ 140.830,27	R\$ 140.830,27
341	R\$ 136.396,89			
343			R\$ 59.162,17	R\$ 59.162,17
344	R\$ 100.000,00			



Município de Água Clara

Diário Oficial

Criado pela Lei nº 834/2012, Alterado pela lei nº 868/2013 e Regulamentado pelo Decreto nº 07 de 23 de Janeiro de 2013.
Água Clara – Capital Estadual do MDF, Lei Estadual nº 5.367/2019

Nº 1683/2026 EDIÇÃO EXTRA ÁGUA CLARA-MS, QUARTA-FEIRA, 08 DE ABRIL DE 2026 ANO VI

347			RS	97.283,20	RS	3.021,19		
349			RS	41,30	RS	41,30		
351			RS	8.777,85				
355			RS	17.229,30	RS	17.229,30		
358			RS	480.583,72	RS	480.583,72		
360			RS	548.444,00	RS	5.185,50		
362			RS	29.676,90	RS	29.676,90		
364			RS	69.711,05	RS	13.259,21		
366			RS	236.659,16	RS	202.361,13		
370			RS	100,00	RS	100,00		
374			-		RS	125.000,00		
375			RS	12.215,59	RS	12.215,59		
376			RS	53.141,95				
382			RS	311.749,43				
385		RS	463.059,78					
386	RS	91.451,06						
387			RS	71.006,86	RS	71.006,86		
389			RS	208.866,40	RS	208.866,40		
394			RS	160,00	RS	160,00		
398			RS	1.600,00	RS	1.600,00		
401			RS	201.757,64	RS	201.757,64		
402			RS	18.523,67	RS	18.523,67		
407		RS	95.620,00					
408			RS	1.030.440,78	RS	1.030.440,78		
409			RS	89.705,09	RS	89.705,09		
TOTAL	RS	5.607.810,11	RS	2.439.067,78	RS	10.265.584,78	RS	7.967.987,29

Dotação Inicial	RS	45.150.210,76
Inciso I Superávit Financeiro	RS	5.607.810,11
Inciso II Excesso de Arrecadação	RS	2.439.067,78
Inciso III Anulação Total ou Parcial de Dotação	RS	10.265.584,78
Inciso IV Operação de Crédito		
(-) Cancelamento de Dotação (suplementação por anulação)	RS	7.967.987,29
Total da Despesa Autorizada	RS	55.494.686,14

Dessa forma, a soma da dotação inicial de R\$ 45.150.210,76, com os decretos de Superávit Financeiro de R\$ 5.607.810,11, Excesso de Arrecadação de R\$ 2.439.067,78, Suplementação de R\$ 10.265.584,78 e Redução de R\$ 7.967.987,29, totaliza R\$ 55.494.686,14 estando assim de acordo com o Balanço Orçamentário.

Podemos verificar no Balanço Orçamentário que tivemos os seguintes dados conforme segue:

Especificação	Valor RS
Receita Realizadas	10.044.176,80
Despesa Empenhada	50.005.554,33
Déficit Orçamentário	(39.961.377,53)

Conforme demonstrado acima o Fundo obteve um Déficit Orçamentário de R\$ 39.961.377,53, sendo utilizado como recursos para sua cobertura o saldo do exercício anterior bem com as transferências da Prefeitura Municipal, conforme apurado no Balanço Financeiro.

No Exercício de 2025 foi inscrito como restos:

Não processados	RS	5.958.364,66
Processados	RS	6.067,80
Total Inscrição	RS	5.964.432,46

Restou Saldo de restos de exercícios anteriores sendo:

Não processados Exercício 2023	RS	24.420,77
Não processados Exercício 2024	RS	944.107,64
Processados Exercício 2020	RS	5.840,00
Total Restos Ex. Anteriores	RS	974.368,41

Cumpre destacar que o saldo de restos a pagar processados do exercício de 2020, no valor de R\$ 5.840,00, foi cancelado nos termos do Decreto nº 47, de 20 de março de 2026, em conformidade com a Súmula nº 383, considerando tratar-se de obrigação com mais de 5 anos, estando o referido decreto anexado nos documentos complementares.

Restando um total de Restos a Pagar para 2026 no valor de:

Não Processados	RS	6.926.893,07
Processados	RS	11.907,80
Total Restos a Pagar	RS	6.938.800,87

3.2 - RESTOS A PAGAR CANCELADOS

Houve o cancelados de restos no exercício de 2025 no valor de R\$ 477.356,15, sendo:

Não Processados	RS	475.141,15
Processados	RS	2.215,00
Total Cancelado	RS	477.356,15



Município de Água Clara

Diário Oficial

Criado pela Lei nº 834/2012, Alterado pela lei nº 868/2013 e Regulamentado pelo Decreto nº 07 de 23 de Janeiro de 2013.
Água Clara – Capital Estadual do MDF, Lei Estadual nº 5.367/2019

Nº 1683/2026 EDIÇÃO EXTRA ÁGUA CLARA-MS, QUARTA-FEIRA, 08 DE ABRIL DE 2026 ANO VI

Os restos a pagar processados cancelados estão devidamente justificados conforme Decreto de Cancelamento nº 412 de 22 de Dezembro de 2025 e justificativas anexas em documentos complementares.

4 – BALANÇO FINANCEIRO

O Anexo 13 da Lei nº 4.320/64, define a estrutura do Balanço Financeiro, no qual a Receita Orçamentária é desdobrada segundo sua destinação e funções e a Despesa Orçamentária segundo sua destinação e funções. Os Ingressos e os Dispendios do Balanço Financeiro para os Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social demonstram o movimento das operações financeiras do exercício, evidenciando a Receita e a Despesa Orçamentárias, os recebimentos e os pagamentos de natureza Extra Orçamentária, bem como os saldos financeiros provenientes do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte, conforme demonstrado.

4.1 - INGRESSOS

Como podemos observar no demonstrativo os ingressos do FMS de 2025 temos:

Receita Orçamentária	R\$ 10.044.176,80
Transferências Financeiras Recebidas	R\$ 40.097.302,30
Inscrição de Restos a Pagar não Processados	R\$ 5.958.364,66
Inscrição de Restos a Pagar Processados	R\$ 6.067,80
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	R\$ 9.137.871,06
Outros Recebimentos Extraorçamentários	R\$ 258.537,46
Saldo do Exercício Anterior	R\$ 11.186.076,33
TOTAL	R\$ 76.688.396,41

4.2 – DISPÊNDIOS

Nos dispêndios temos:

Despesas Orçamentária	R\$ 50.005.554,33
Restos a Pagar não Processados Pagos	R\$ 2.530.329,46
Restos a Pagar Processados Pagos	R\$ 331.143,72
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	R\$ 9.070.393,54
Outros Pagamentos Extraorçamentários	R\$ 257.456,83
Saldo para o Exercício Seguinte	R\$ 14.493.518,53
TOTAL	R\$ 76.688.396,41

4.3 – RESULTADO FINANCEIRO

Saldo bancário	14.493.518,53
(-) RESTOS A PAGAR PROCESSADO	11.907,80

(-) Consignações (anexo 17)	247.049,55
(=) Saldo Final	14.234.561,18

Como pode-se observar o Fundo tem um Resultado Financeiro Final de R\$ 14.234.561,18.

5 – BALANÇO PATRIMONIAL

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

5.1 - ATIVO CIRCULANTE

No ativo circulante do Fundo temos:

Saldo em banco	R\$ 14.493.518,53
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	R\$ 49.456,05
Estoques	R\$ 271.644,07
Total Ativo Circulante	R\$ 14.814.618,65

5.2 - IMOBILIZADO

No Ativo não Circulante temos:

Imobilizado	R\$ 7.756.267,23
Total Ativo Não Circulante	R\$ 7.756.267,23

5.3. – PASSIVO CIRCULANTE

No passivo Circulante temos:

Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	R\$ 11.907,80
Demais Obrigações a Curto Prazo	R\$ 247.049,55
Total Passivo Circulante	R\$ 258.957,35

5.4. – PASSIVO NÃO CIRCULANTE

Não há valores a informar.

5.5 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

No Patrimônio líquido temos:



Município de Água Clara

Diário Oficial

Criado pela Lei nº 834/2012, Alterado pela lei nº 868/2013 e Regulamentado pelo Decreto nº 07 de 23 de Janeiro de 2013.
Água Clara – Capital Estadual do MDF, Lei Estadual nº 5.367/2019

Nº 1683/2026 EDIÇÃO EXTRA ÁGUA CLARA-MS, QUARTA-FEIRA, 08 DE ABRIL DE 2026 ANO VI

Superávits ou Déficits do Exercício	R\$ 13.871.313,24
Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores	R\$ 8.512.196,78
Ajustes de Exercícios Anteriores	R\$ -71.581,49
Resultados Acumulados	R\$ 22.311.928,53

Podemos observar que o fundo teve no exercício um resultado de R\$ - 13.871.313,24 evidenciado no anexo 15 – Demonstrativos das Variações Patrimoniais, ficando com o valor total do Patrimônio de R\$ 22.311.928,53.

O saldo da conta Ajuste de Exercícios Anteriores, no valor de R\$ - 71.581,49, é decorrente de ajustes de baixas em saldos remanescentes de lançamentos extraorçamentários inexistentes. Essa regularização contábil foi necessária para sanear o passivo da entidade, eliminando registros que não representavam obrigações reais.

Os saldos efetivamente devidos pela instituição ao final do exercício de 2025 constam na tabela abaixo, guardando estrita consonância com o Demonstrativo da Dívida Flutuante, que confirma a inexistência de débitos pendentes para o próximo período.

EXTRA	EMPENHO	ANO	VALOR RETIDO	VALOR PAGO	VALOR CONSIDERADO
9032	3901	2025	14.196,08	12.634,65	1.561,43
9036	3898	2025	2.225,72	-	2.225,72
9036	3900	2025	9.552,58	-	9.552,58
9036	3901	2025	7.597,31	-	7.597,31
9036	3905	2025	7.495,35	-	7.495,35
9036	3906	2025	11.338,57	-	11.338,57
9036	3933	2025	46,90	-	46,90
9036	3936	2025	486,15	-	486,15
9036	3928	2025	21.228,68	-	21.228,68
9036	3931	2025	4.451,56	-	4.451,56
9036	3932	2025	5.606,40	-	5.606,40
9036	3939	2025	3.494,00	-	3.494,00
9036	3930	2025	7.430,87	-	7.430,87
9036	3937	2025	11.096,50	-	11.096,50
9036	3896	2025	14.168,94	-	14.168,94
9062	3907	2025	4.050,54	-	4.050,54
9062	3898	2025	2.201,91	-	2.201,91
9062	3899	2025	313,70	-	313,70
9062	3900	2025	4.507,39	-	4.507,39
9062	3901	2025	1.680,27	-	1.680,27
9062	3902	2025	1.403,04	-	1.403,04
9062	3903	2025	897,42	-	897,42
9062	3905	2025	4.438,03	-	4.438,03
9062	3906	2025	2.701,53	-	2.701,53
9062	3923	2025	864,69	-	864,69
9062	3933	2025	456,37	-	456,37
9062	3934	2025	549,67	-	549,67
9062	3936	2025	380,94	-	380,94
9062	3928	2025	12.884,44	-	12.884,44
9062	3929	2025	2.658,29	-	2.658,29
9062	3931	2025	1.141,36	-	1.141,36
9062	3932	2025	2.493,28	-	2.493,28
9062	3939	2025	587,24	-	587,24

9062	3946	2025	705,76	-	705,76
9062	3930	2025	3.744,23	-	3.744,23
9062	3935	2025	5.515,73	-	5.515,73
9062	3896	2025	4.330,01	-	4.330,01
9103	3907	2025	11.847,53	-	11.847,53
9103	3899	2025	783,93	-	783,93
9103	3900	2025	2.119,64	-	2.119,64
9103	3902	2025	7.625,62	-	7.625,62
9103	3903	2025	1.818,41	-	1.818,41
9103	3904	2025	2.431,12	-	2.431,12
9103	3924	2025	181,76	-	181,76
9103	3923	2025	2.252,92	-	2.252,92
9103	3921	2025	457,22	-	457,22
9103	3934	2025	228,61	-	228,61
9103	3938	2025	951,62	-	951,62
9103	3940	2025	951,62	-	951,62
9103	3929	2025	21.594,43	-	21.594,43
9103	3932	2025	3.597,53	-	3.597,53
9103	3946	2025	1.903,24	-	1.903,24
9103	3896	2025	4.702,77	-	4.702,77
9105	4217	2024	14.758,62	-	14.758,62
9105	1049	2025	2.556,16	-	2.556,16
TOTAL					247.049,55

5.6 - QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS - LEI Nº 4.320/64

No quadro temos:

Ativo Financeiro	R\$ 14.531.755,67
Passivo Financeiro	R\$ 7.185.850,42
Superávit Financeiro	R\$ 7.345.905,25

Podemos que o fundo teve um Superávit Financeiro de R\$ 7.345.905,25, apurado de acordo com a metodologia da IPC 04 em consonância com o Quadro do Superávit/Déficit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial.

O Superávit Financeiro representa o saldo positivo resultante da diferença entre os recursos disponíveis em caixa, bancos e aplicações financeiras e as obrigações a pagar (restos a pagar processados e não processados bem como os depósitos restituíveis) ao final do exercício financeiro.

6 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

O patrimônio público é formado pelo conjunto de bens, direitos e obrigações dos órgãos e entidades públicas. Ao longo do exercício financeiro é afetado por diversas transações como por exemplo: o pagamento da folha dos servidores, o consumo de material do almoxarifado, depreciação de ativos etc.



Município de Água Clara

Diário Oficial

Criado pela Lei nº 834/2012, Alterado pela lei nº 868/2013 e Regulamentado pelo Decreto nº 07 de 23 de Janeiro de 2013.
Água Clara – Capital Estadual do MDF, Lei Estadual nº 5.367/2019

Nº 1683/2026 EDIÇÃO EXTRA ÁGUA CLARA-MS, QUARTA-FEIRA, 08 DE ABRIL DE 2026 ANO VI

Estas transações podem ser decorrentes, ou não, da execução orçamentária e são evidenciados na Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP)

A DVP é um demonstrativo contábil, exigido pela Lei nº 4.320/64, que tem o objetivo de evidenciar variações ocorridas no patrimônio da entidade do setor público durante o exercício financeiro. Além das variações patrimoniais a DVP evidencia também o resultado patrimonial do exercício resultante da diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas.

6.1 – VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

Conforme demonstrado na demonstração o Fundo teve uma VPA no período no Valor de R\$ 50.347.806,01 sendo:

Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	R\$ 1.332.322,10
Transferências Intragovernamentais	R\$ 40.098.977,66
Transferências Intergovernamentais	R\$ 8.705.760,12
Outras Transferências e Delegações Recebidas	R\$ 15.000,00
Reavaliação de Ativos	R\$ 596,48
Ganhos com Incorporação de Ativos	R\$ 25.008,40
Desincorporação de Passivos	R\$ 2.215,00
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	R\$ 167.926,25
Total Variações Patrimoniais Aumentativas	R\$ 50.347.806,01

6.2 – VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

Conforme Demonstrado o Fundo teve no período uma VPD no valor de R\$ 44.208.992,17, sendo:

Remuneração a Pessoal	R\$ 27.374.705,01
Encargos Patronais	R\$ 5.049.890,52
Outras Variações Patrimoniais Pessoal e Encargos	R\$ 2.077.270,78
Uso de Material de Consumo	R\$ 2.620.440,26
Serviços	R\$ 5.930.792,42
Depreciação, Amortização e Exaustão	R\$ 738.628,12
Transferências Intragovernamentais	R\$ 244.782,94
Transferências Intergovernamentais	R\$ 154.534,96
Perdas Involuntárias	R\$ 320,16
Desincorporação de Ativos	R\$ 17.627,00
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas	R\$ 44.208.992,17

6.3 – RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO

O resultado apresentado foi de R\$ 6.138.813,84.

Variações Patrimoniais Aumentativas	R\$ 50.347.806,01
Variações Patrimoniais Diminutivas	(R\$ 44.208.992,17)
Resultado Patrimonial do período	R\$ 6.138.813,84

O resultado patrimonial do período, apurado (DVP), representa a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas (receitas patrimoniais, transferências, reversões de depreciação, etc.) e as variações patrimoniais diminutivas (despesas, depreciações, provisões, perdas, etc.).

Esse resultado nos informa que o Patrimônio da entidade aumentou durante o período.

7 – FLUXO DE CAIXA

O objetivo da DFC é contribuir para a transparência da gestão pública, pois permite um melhor gerenciamento e controle financeiro dos órgãos e entidades do setor público. Essa demonstração é, também, um importante instrumento de avaliação da gestão pública, pois, segundo o MCASP, permite inferir, em nível macro, quais foram as decisões de alocação de recursos na prestação de serviços públicos, em investimentos e financiamentos, além de permitir a verificação de como a administração influenciou na liquidez da entidade, de forma a prevenir insolvência futura.

Ainda de acordo com o MCASP, as informações dos fluxos de caixa são úteis para proporcionar aos usuários da informação contábil instrumento para avaliar a capacidade de a entidade gerar caixa e equivalentes de caixa, bem como suas necessidades de liquidez.

7.1 – FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

A geração de Fluxo de Caixa Operacionais do Fundo no período foi de R\$ 7.373.625,05, sendo:

Outras Receitas Derivadas e Originárias	R\$ 6.094,58
Remuneração das Disponibilidades	R\$ 1.332.322,10
Outras Variações Derivadas e Originárias	R\$ 4.060,18
Transferências Recebidas	R\$ 8.705.760,12
Outros Ingressos Operacionais	R\$ 49.493.710,82
Pessoal e demais despesas	(R\$ 39.282.730,95)
Transferências Concedidas	(R\$ 3.931.661,80)
Outros desembolsos operacionais	(R\$ 9.327.850,37)
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais	R\$ 6.995.644,50

7.2 – FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES INVESTIMENTO

A geração de Fluxo de caixa das atividades de investimento tivemos o valor de R\$ -1.438.860,32 temos:

Aquisição de ativo não circulante	R\$ 3.688.202,30
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento	R\$ -3.688.202,30



Município de Água Clara

Diário Oficial

*Criado pela Lei nº 834/2012, Alterado pela lei nº 868/2013 e Regulamentado pelo Decreto nº 07 de 23 de Janeiro de 2013.
Água Clara – Capital Estadual do MDF, Lei Estadual nº 5.367/2019*

Nº 1683/2026 EDIÇÃO EXTRA ÁGUA CLARA-MS, QUARTA-FEIRA, 08 DE ABRIL DE 2026 ANO VI

7.3 – FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES FINANCIAMENTO

Não houve valores para serem informados para Financiamento no fundo.

7.4 – GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

A geração líquida de Caixa e equivalente de caixa do Fundo no Período foi de R\$ 3.307.442,20, conforme:

Caixa e Equivalentes de Caixa Final	R\$ 14.493.518,53
Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	R\$ 11.186.076,33
Geração líquida de caixa e equivalente de caixa	R\$ 3.307.442,20

8 – CONCLUSÃO

Ao analisar os demonstrativos do FMS podemos concluir que o Fundo Obteve os seguintes resultados:

Déficit Orçamentário	R\$ (39.961.377,53)
Saldo Financeiro	R\$ 14.234.561,18
Superavit Financeiro	R\$ 7.345.905,25
Resultado Patrimonial	R\$ 6.138.813,84
Resultado de caixa	R\$ 3.307.442,20

Água Clara- MS, 31 de dezembro de 2025.

Auxiliadora Martins Leste
Contadora
CRC/MS 015131/O-1