



# DIÁRIO OFICIAL

ÓRGÃO DE DIVULGAÇÃO OFICIAL DE DOURADOS - FUNDADO EM 1999

ANO XXVI/Nº6.314 - SUPLEMENTAR - DOURADOS, MS - SEXTA-FEIRA, 28 DE MARÇO DE 2025 - 98 PÁGINAS

## PODER EXECUTIVO

### DECRETOS

#### DECRETO ORÇAMENTÁRIO Nº 108/2025 / PMD, de 28 de Março de 2025.

Abertura de crédito adicional suplementar, no Orçamento programa de 2025.

O PREFEITO MUNICIPAL DE DOURADOS, no uso de suas atribuições que lhe confere a Lei Orgânica do Município de DOURADOS e autorização contida na Lei Municipal nº 5315/2024, de 19 de Dezembro de 2024.

#### DECRETA:

**Art. 1º** - Fica aberto no corrente exercício Crédito no valor de R\$ 910.433,66, para a(s) seguinte(s) dotação(ões) orçamentária(s):

16.000 - ENCARGOS GERAIS DO MUNICÍPIO

16.001 - ENCARGOS SOB SUPERVISÃO DA SEMFAZ

16.001.28.843.107.2025-4.6.90.71.00.00.00.00 - PRINCIPAL DA DÍVIDA CONTRATUAL RESGATADO

R\$910.433,66

2.500.0000

(SF) - Recursos não Vinculados de Impostos

910.433,66

**Art. 2º** - Para atendimento da Alteração Orçamentária que trata o artigo anterior serão utilizados recursos provenientes de:

Superávit financeiro do exercício anterior (Art. 43, § 1º, inciso I da Lei 4.320/64) -

Superávit financeiro do exercício anterior (Art. 43, § 1º, inciso I da Lei 4.320/64)

R\$910.433,66

2.500.0000

(SF) - Recursos não Vinculados de Impostos

910.433,66

**Art. 3º** - Este decreto entrará em vigor na data de sua publicação, revogada as disposições em contrário.

#### GABINETE DO PREFEITO MUNICIPAL, 28 de Março de 2025.

Marçal Gonçalves Leite Filho  
Prefeito Municipal

|   |                                       |           |
|---|---------------------------------------|-----------|
| Prefeito  | Marçal Gonçalves Leite Filho          | 2222-1481 |
| Vice-Prefeita   | Gianni Dias Aguillar Nogueira         | 2222-1482 |
| Chefe de Gabinete   | Juarez de Oliveira                    | 2222-1483 |
| Secretaria Municipal de Governo e Gestão Estratégica                        | João Alcantara Filho                  | 2222-1473 |
| Procuradoria Geral do Município   | Alessandro Lemes Fagundes             | 2222-1509 |
| Assessoria de Comunicação e Cerimonial                                      | Marcos Aparecido Santos da Silva      | 2222-1383 |
| Secretaria Municipal de Fazenda   | Suelen Nunes Venâncio                 | 2222-1900 |
| Secretaria Municipal de Administração                                       | Tays Pereira Litran Diniz             | 2222-1233 |
| Secretaria Municipal de Planejamento  | Fabio Luis da Silva                   | 2222-2252 |
| Secretaria Municipal de Cultura   | Gisella Silva Melo                    | 2222-1550 |
| Secretaria Municipal de Agricultura Familiar                                | Bruno Cezar Alvaro Pontim             | 2222-1491 |
| Secretaria Municipal de Assistência Social                                  | Shirley Flores Zarpelon               | 2222-1811 |
| Secretaria Municipal de Obras Públicas                                      | Jorge Luis de Lúcia                   | 2222-1865 |
| Secretaria Municipal de Desenvolvimento Econômico e Inovação                | Antonio Freire                        | 2222-1570 |
| Secretaria Municipal de Educação  | Nilson Francisco da Silva             | 2222-1799 |
| Secretaria Municipal de Saúde   | Marcio Grei Alves Vidal de Figueiredo | 2222-2100 |
| Secretaria Municipal de Serviços Urbanos                                    | Luis Roberto Martins de Araujo        | 2222-2201 |
| Fundação de Esportes de Dourados  | Salim Raidan Neto                     | 2222-1391 |
| Agência Municipal de Transportes e Trânsito de Dourados                     | Juscelino Rodrigues Cabral            | 2222-1330 |
| Agência Municipal de Habitação e Interesse Social                           | Eder Felipe Souza Lima                | 2222-1300 |
| Controladoria Geral Do Município  | Luiz Constâncio Pena Moraes           | 2222-1512 |
| Guarda Municipal  | Jamil da Costa Matos                  | 2222-1402 |
| Fundação Municipal de Saúde e Administração Hospitalar de Dourados          |                                       |           |
| Fundação de Serviços de Saúde de Dourados                                   | Maria Izabel de Aguiar                |           |
| Instituto do Meio Ambiente de Dourados                                      | Fabio Luis Da Silva (Interino)        | 2222-1460 |
| Instituto de Previdência Social dos Serv. do Município de Dourados - Previd | Theodoro Huber Silva                  | 3427-4040 |
| Coordenadoria Municipal de Proteção e Defesa Civil                          | Johnes Aniceto Santana                | 2222-1400 |

### Prefeitura Municipal de Dourados Mato Grosso do Sul

ASSESSORIA DE COMUNICAÇÃO E  
CERIMONIAL

Rua Coronel Ponciano, 1.700

Parque dos Jequitibás - CEP: 79.839-900

Fone: (67) 2222 - 1381

E-mail: [diariosegov@dourados.ms.gov.br](mailto:diariosegov@dourados.ms.gov.br)

Visite o Diário Oficial na Internet:

<http://www.dourados.ms.gov.br>

**EXTRATOS****EXTRATO DE TERMO DE RESCISÃO CONTRATUAL UNILATERAL**

Interessada: Secretaria Municipal de Assistência Social – SEMAS.

Contratos n.: 21/2024/SEMAS, 22/2024/SEMAS, 23/2024/SEMAS, 24/2024/SEMAS, 25/2024/SEMAS, 26/2024/SEMAS, 27/2024/SEMAS, 29/2024/SEMAS, 31/2024/SEMAS, 32/2024/SEMAS, 33/2024/SEMAS, 34/2024/SEMAS, 35/2024/SEMAS, 36/2024/SEMAS, 38/2024/SEMAS, 39/2024/SEMAS.

Referente: Processo Seletivo Simplificado para Contratação Temporária de Profissionais para Atuar na Execução de Atividades de Enfrentamento da Pandemia COVID -19 – Portaria MDS 884, de 10 de Maio de 2023 – Edital n. 01, de 16 de Agosto de 2023.

Objeto: Execução de Atividades de Enfrentamento da Pandemia COVID -19

Decide Rescindir, unilateralmente, os Contratos Administrativos por Tempo Determinado n. 21/2024/SEMAS, 22/2024/SEMAS, 23/2024/SEMAS, 24/2024/SEMAS, 25/2024/SEMAS, 26/2024/SEMAS, 27/2024/SEMAS, 29/2024/SEMAS, 31/2024/SEMAS, 32/2024/SEMAS, 33/2024/SEMAS, 34/2024/SEMAS, 35/2024/SEMAS, 36/2024/SEMAS, 38/2024/SEMAS, 39/2024/SEMAS, oriundos Processo Seletivo Simplificado para Contratação Temporária de Profissionais para Atuar na Execução de Atividades de Enfrentamento da Pandemia COVID -19 – Portaria MDS 884, de 10 de Maio de 2023 – Edital n. 01, de 16 de Agosto de 2023 a partir de 04 de abril de 2025.

Fundamentação legal: Portaria MDS nº 973, de 25 de março de 2024 e cláusula contratual.

Data da Assinatura: 28 de fevereiro de 2025.

**SHIRLEY FLORES ZARPELON**  
Secretária Municipal de Assistência Social

**EXTRATO DE TERMO DE RECEBIMENTO TÉCNICO  
PRAÇA RAIMUNDO NUNES CABRAL**

PARTES:

MUNICÍPIO DE DOURADOS por intermédio da SECRETARIA MUNICIPAL DE SERVIÇOS URBANOS - SEMSUR  
RECANTO DO BOSQUE EMPREENDIMENTO IMOBILIÁRIO SPE LTDA, representado pelo senhor VANDERLI MESSIAS VIEIRA

PROCESSO ADMINISTRATIVO nº 25349/2021

OBJETO: RECEBIMENTO TÉCNICO E DEFINITIVO da PRAÇA RAIMUNDO NUNES CABRAL, localizada na área verde 23, proximidade da Rua Eulália Pires, registrada no Cartório de Registro de Imóveis sob a Matrícula de nº 160737 e Inscrição Imobiliária nº 00.04.68.52.010.000-4, com todas as suas instalações conforme projeto aprovado pela Secretaria Municipal e Planejamento -SEPLAN, transferida ao Município como parte do Projeto de implantação do LOTEAMENTO RECANTO DO BOSQUE, após as devidas vistorias que compõem os autos, a praça passa a ser de responsabilidade e propriedade do Município de Dourados.

DATA DE ASSINATURA: 19 de março de 2024.

**LUIS ROBERTO MARTINS DE ARAUJO**  
Secretário Municipal de Serviços Urbanos

**EXTRATO DE TERMO DE RECEBIMENTO TÉCNICO  
PRAÇA RAIMUNDO NUNES CABRAL**

PARTES:

MUNICÍPIO DE DOURADOS por intermédio da SECRETARIA MUNICIPAL DE SERVIÇOS URBANOS - SEMSUR  
RECANTO DO BOSQUE EMPREENDIMENTO IMOBILIÁRIO SPE LTDA, representado pelo senhor VANDERLI MESSIAS VIEIRA

PROCESSO ADMINISTRATIVO nº 25349/2021

OBJETO: RECEBIMENTO TÉCNICO E DEFINITIVO da PRAÇA RAIMUNDO NUNES CABRAL, localizada na área verde 23, proximidade da Rua Eulália Pires, registrada no Cartório de Registro de Imóveis sob a Matrícula de nº 160737 e Inscrição Imobiliária nº 00.04.68.52.010.000-4, com todas as suas instalações conforme projeto aprovado pela Secretaria Municipal e Planejamento -SEPLAN, transferida ao Município como parte do Projeto de implantação do LOTEAMENTO RECANTO DO BOSQUE, após as devidas vistorias que compõem os autos, a praça passa a ser de responsabilidade e propriedade do Município de Dourados.

DATA DE ASSINATURA: 19 de março de 2024.

**LUIS ROBERTO MARTINS DE ARAUJO**  
Secretário Municipal de Serviços Urbanos

**BALANÇO GERAL**



**ESTADO MATO GROSSO DO SUL**

**MUNICÍPIO DE DOURADOS**

Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Entidades: AGENCIA MUN DE TRANSPORTES E TRANSITO DE DOURADOS

Parâmetros: Enviar relatório para o Transparência Cloud; N; Enviar Relatório para o Transparência Fly; N; Nota(s) explicativa(s): As Notas Explicativas da Entidade são parte integrante das demonstrações financeiras.; Assinatura: (valor="15962"; descricao="Anexo EG / 2024-01-01 / 2024-12-31"); Consolidado: N; Exercício: 2024; Entidades: [{"valor="10372"; descricao="AGENCIA MUN DE TRANSPORTES E TRANSITO DE DOURADOS"}]; Mês: 12; Tipo do recurso: TODOS - Versão: 24 de 30/08/2024 10:26:51

Exercício de 2024

Período: Janeiro a Dezembro

Página: 1 / 1

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS                               | PREVISÃO INICIAL (a) | PREVISÃO ATUALIZADA (b) | RECEITAS REALIZADAS (c) | SALDO d = (c-b)      |
|--|----------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|
| <b>RECEITAS CORRENTES (I)</b>                        | <b>8.834.000,00</b>  | <b>10.648.984,00</b>    | <b>8.647.931,40</b>     | <b>-2.001.052,60</b> |
| IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA          | 600.000,00           | 600.000,00              | 442.358,02              | -157.641,98          |
| CONTRIBUIÇÕES  | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                 |
| RECEITA PATRIMONIAL                                  | 1.380.500,00         | 1.380.500,00            | 411.804,17              | -968.695,83          |
| RECEITA AGROPECUÁRIA                                 | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                 |
| RECEITA INDUSTRIAL                                   | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                 |
| RECEITA DE SERVIÇOS                                  | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                 |
| TRANSFERÊNCIAS CORRENTES                             | 0,00                 | 1.814.984,00            | 1.814.984,00            | 0,00                 |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES                            | 6.853.500,00         | 6.853.500,00            | 5.978.785,21            | -874.714,79          |
| <b>RECEITAS DE CAPITAL (II)</b>                      | <b>2.400.000,00</b>  | <b>2.400.000,00</b>     | <b>8.656,94</b>         | <b>-2.391.343,06</b> |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO                                 | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                 |
| ALIENAÇÃO DE BENS                                    | 0,00                 | 0,00                    | 8.656,94                | 8.656,94             |
| AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS                          | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                 |
| TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL                            | 2.400.000,00         | 2.400.000,00            | 0,00                    | -2.400.000,00        |
| OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL                           | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                 |
| <b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>        | <b>11.234.000,00</b> | <b>13.048.984,00</b>    | <b>8.656.588,34</b>     | <b>-4.392.395,66</b> |
| <b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (IV)</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>          |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS                        | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                 |
| MOBILIÁRIA   | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                 |
| CONTRATUAL   | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                 |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS                        | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                 |
| MOBILIÁRIA   | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                 |
| CONTRATUAL   | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                 |
| <b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b> | <b>11.234.000,00</b> | <b>13.048.984,00</b>    | <b>8.656.588,34</b>     | <b>-4.392.395,66</b> |
| Déficit (VI)   | -                    | -                       | 14.734.313,73           | -                    |
| <b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>                        | <b>11.234.000,00</b> | <b>13.048.984,00</b>    | <b>23.390.902,07</b>    | <b>10.341.918,07</b> |
| <b>Saldos de Exercícios Anteriores</b>               | <b>-</b>             | <b>1.212.190,44</b>     | <b>1.212.190,44</b>     | <b>-</b>             |
| Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores        | -                    | 0,00                    | 0,00                    | -                    |
| Superávit Financeiro                                 | -                    | 1.212.190,44            | 1.212.190,44            | -                    |
| Reabertura de Créditos Adicionais                    | -                    | 0,00                    | 0,00                    | -                    |

| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS                                  | DOTAÇÃO INICIAL (e)  | DOTAÇÃO ATUALIZADA (f) | DESPESAS EMPENHADAS (g) | DESPESAS LIQUIDADAS (h) | DESPESAS PAGAS (i)   | SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (f-g) |
|---|----------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|------------------------------|
| <b>DESPESAS CORRENTES (VIII)</b>                        | <b>25.514.000,00</b> | <b>31.418.417,40</b>   | <b>23.246.767,75</b>    | <b>22.551.824,58</b>    | <b>21.771.272,61</b> | <b>8.171.649,85</b>          |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS                              | 7.420.000,00         | 8.799.326,53           | 8.657.473,38            | 8.657.473,38            | 8.575.332,54         | 141.853,15                   |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA                              | 0,00                 | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                         |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES                               | 18.094.000,00        | 22.619.090,87          | 14.589.294,37           | 13.894.351,20           | 13.195.940,07        | 8.029.796,50                 |
| <b>DESPESAS DE CAPITAL (IX)</b>                         | <b>859.000,00</b>    | <b>241.615,32</b>      | <b>144.134,32</b>       | <b>144.134,32</b>       | <b>62.510,38</b>     | <b>97.481,00</b>             |
| INVESTIMENTOS   | 859.000,00           | 241.615,32             | 144.134,32              | 144.134,32              | 62.510,38            | 97.481,00                    |
| INVERSÕES FINANCEIRAS                                   | 0,00                 | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                         |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA                                   | 0,00                 | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                         |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)                             | 0,00                 | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                         |
| <b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)</b>     | <b>26.373.000,00</b> | <b>31.660.032,72</b>   | <b>23.390.902,07</b>    | <b>22.695.958,90</b>    | <b>21.833.782,99</b> | <b>8.269.130,65</b>          |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (XII)           | 0,00                 | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                         |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA INTERNA                           | 0,00                 | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                         |
| DÍVIDA MOBILIÁRIA                                       | 0,00                 | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                         |
| OUTRAS DÍVIDAS  | 0,00                 | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                         |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA EXTERNA                           | 0,00                 | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                         |
| DÍVIDA MOBILIÁRIA                                       | 0,00                 | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                         |
| OUTRAS DÍVIDAS  | 0,00                 | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                         |
| <b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)</b> | <b>26.373.000,00</b> | <b>31.660.032,72</b>   | <b>23.390.902,07</b>    | <b>22.695.958,90</b>    | <b>21.833.782,99</b> | <b>8.269.130,65</b>          |
| Superávit (XIV)   | -                    | -                      | -                       | -                       | -                    | -                            |
| <b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>                        | <b>26.373.000,00</b> | <b>31.660.032,72</b>   | <b>23.390.902,07</b>    | <b>22.695.958,90</b>    | <b>21.833.782,99</b> | <b>8.269.130,65</b>          |
| <b>RESERVA DO RPPS</b>                                  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                  |

| 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 Anterior (b) |                     |                     |                   |                    |
| <b>DESPESAS CORRENTES</b>      | <b>0,00</b>                  | <b>5.066.593,21</b>                         | <b>4.523.020,64</b> | <b>4.497.220,64</b> | <b>485.913,99</b> | <b>83.458,58</b>   |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS     | 0,00                         | 0,10  | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0,10               |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA     | 0,00                         | 0,00  | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0,00               |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES      | 0,00                         | 5.066.593,11                                | 4.523.020,64        | 4.497.220,64        | 485.913,99        | 83.458,48          |
| <b>DESPESAS DE CAPITAL</b>     | <b>0,00</b>                  | <b>698.943,31</b>                           | <b>461.977,23</b>   | <b>461.977,23</b>   | <b>236.966,08</b> | <b>0,00</b>        |
| INVESTIMENTOS                  | 0,00                         | 698.943,31                                  | 461.977,23          | 461.977,23          | 236.966,08        | 0,00               |
| INVERSÕES FINANCEIRAS          | 0,00                         | 0,00  | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0,00               |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA          | 0,00                         | 0,00  | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0,00               |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>0,00</b>                  | <b>5.765.536,52</b>                         | <b>4.984.997,87</b> | <b>4.959.197,87</b> | <b>722.880,07</b> | <b>83.458,58</b>   |

| RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS | Inscritos                    |   | Pagos (c)           | Cancelados (d) | Saldo e= (a+b-c-d) |
|--|------------------------------|---|---------------------|----------------|--------------------|
|  | Em Exercícios Anteriores (a) | Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b) |                     |                |                    |
| <b>DESPESAS CORRENTES</b>  | <b>223.607,19</b>            | <b>80.191,34</b>                            | <b>303.798,53</b>   | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>        |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS   | 0,00                         | 68.197,21                                   | 68.197,21           | 0,00           | 0,00               |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA   | 0,00                         | 0,00  | 0,00                | 0,00           | 0,00               |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES  | 223.607,19                   | 11.994,13                                   | 235.601,32          | 0,00           | 0,00               |
| <b>DESPESAS DE CAPITAL</b>   | <b>0,00</b>                  | <b>739.923,08</b>                           | <b>739.923,08</b>   | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>        |
| INVESTIMENTOS  | 0,00                         | 739.923,08                                  | 739.923,08          | 0,00           | 0,00               |
| INVERSÕES FINANCEIRAS  | 0,00                         | 0,00  | 0,00                | 0,00           | 0,00               |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA  | 0,00                         | 0,00  | 0,00                | 0,00           | 0,00               |
| <b>TOTAL</b>   | <b>223.607,19</b>            | <b>820.114,42</b>                           | <b>1.043.721,61</b> | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>        |

Nota(s) Explicativa(s):  
As Notas Explicativas da Entidade são parte integrante das demonstrações financeiras.

MARIANA DE SOUZA  
NETO:00600968103

Mariana de Souza Neto  
Ordenador de Despesas

ANTONIO CARLOS QUEQUETO:57270597120

Antonio Carlos Quequeto  
Contador do Município - CRC/MS  
007778/0-6

## BALANÇO GERAL



**ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL**  
**MUNICÍPIO DE DOURADOS**  
 Balanço Financeiro - Anexo 13  
 ENTIDADE(S): AGENCIA MUN DE TRANSPORTES E TRANSITO DE DOURADOS

Página: 1 / 2  
 Exercício de 2024  
 Período de: Janeiro à Dezembro  
 Despesa: Empenhada

| INGRESSOS   |                      |                      | DISPÊNDIOS  |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|---|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO   | Exercício Atual      | Exercício Anterior   | ESPECIFICAÇÃO   | Exercício Atual      | Exercício Anterior   |
| <b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>                                   | <b>8.656.588,34</b>  | <b>7.529.651,97</b>  | <b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>                                   | <b>23.390.902,07</b> | <b>25.821.981,66</b> |
| <b>Ordinária</b>  | <b>20.953,45</b>     | <b>157.694,06</b>    | <b>Ordinária</b>  | <b>13.828.144,99</b> | <b>10.797.628,74</b> |
| Recursos não Vinculados de Impostos                           | 20.953,45            | 0,00                 | Recursos não Vinculados de Impostos                           | 13.407.818,46        | 0,00                 |
| Recursos não Vinculados de Impostos                           | 0,00                 | 157.694,06           | Recursos não Vinculados de Impostos                           | 0,00                 | 10.791.941,47        |
|   |                      |                      | Outros Recursos não Vinculados                                | 420.326,53           | 0,00                 |
|   |                      |                      | Recursos não Vinculados de Impostos                           | 0,00                 | 5.687,27             |
| <b>Vinculada</b>  | <b>8.635.634,89</b>  | <b>7.371.957,91</b>  | <b>Vinculada</b>  | <b>9.562.757,08</b>  | <b>15.024.352,92</b> |
| Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres | 3.205,55             | 0,00                 | Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres | 0,00                 | 18.956,01            |
| Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres | 0,00                 | 58.984,49            | Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres | 1.814.984,00         | 0,00                 |
| Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres | 1.855.431,30         | 0,00                 | Recursos Vinculados ao Trânsito                               | 6.112.499,66         | 0,00                 |
| Recursos Vinculados ao Trânsito                               | 6.237.726,52         | 0,00                 | Recursos Vinculados ao Trânsito                               | 0,00                 | 5.503.439,45         |
| Recursos Vinculados ao Trânsito                               | 0,00                 | 6.838.138,88         | Recursos Vinculados a Fundos                                  | 669.371,43           | 0,00                 |
| Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Indireta | 8.656,94             | 0,00                 | Recursos Vinculados a Fundos                                  | 0,00                 | 26.412,48            |
| Recursos Vinculados a Fundos                                  | 530.614,58           | 0,00                 | Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres | 0,00                 | 1.618.372,19         |
| Recursos Vinculados a Fundos                                  | 0,00                 | 474.834,54           | Recursos Vinculados ao Trânsito                               | 169.551,93           | 0,00                 |
|   |                      |                      | Recursos Vinculados ao Trânsito                               | 0,00                 | 7.857.172,79         |
|   |                      |                      | Recursos Vinculados a Fundos                                  | 796.350,06           | 0,00                 |
| <b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>                   | <b>14.449.085,58</b> | <b>9.734.629,30</b>  | <b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>                  | <b>415.022,29</b>    | <b>1.060.913,01</b>  |
| <b>EXTRAORÇAMENTÁRIAS</b>                                     | <b>5.622.893,83</b>  | <b>9.432.181,49</b>  | <b>EXTRAORÇAMENTÁRIAS</b>                                     | <b>10.170.032,72</b> | <b>4.832.993,89</b>  |
| Inscrição de Restos a Pagar Não Processados                   | 694.943,17           | 5.765.536,52         | Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados                  | 4.959.197,87         | 2.207.720,13         |
| Inscrição de Restos a Pagar Processados                       | 862.175,91           | 820.114,42           | Pagamentos de Restos a Pagar Processados                      | 1.043.721,61         | 53.809,54            |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                   | 4.065.774,75         | 2.846.530,55         | Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                   | 4.167.113,24         | 2.571.464,22         |
| <b>SALDOS ANTERIORES</b>                                      | <b>8.721.049,03</b>  | <b>13.740.474,83</b> | <b>SALDOS ATUAIS</b>  | <b>3.473.659,70</b>  | <b>8.721.049,03</b>  |
| CAIXA   | 0,00                 | 0,00                 | CAIXA   | 0,00                 | 0,00                 |
| CONTAS CORRENTES  | 8.721.049,03         | 13.537.320,55        | CONTAS CORRENTES  | 3.473.659,70         | 8.721.049,03         |
| APLICAÇÕES  | 0,00                 | 203.124,28           | APLICAÇÕES  | 0,00                 | 0,00                 |
| DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS                   | 0,00                 | 30,00                | DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS                   | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>TOTAL</b>  | <b>37.449.616,78</b> | <b>40.436.937,59</b> | <b>TOTAL</b>  | <b>37.449.616,78</b> | <b>40.436.937,59</b> |

Nota(s) Explicativa(s):  
 As Notas Explicativas da Entidade são parte integrante das demonstrações financeiras.

Sistema Contábil - Beta Sistemas. Usuário: 89398670178. Emissão: 27/03/2025, às 15:46:49. Protocolo: cd5c4135-d57b-4dcf-9c54-6971b85d77e5



**ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL**  
**MUNICÍPIO DE DOURADOS**  
 Balanço Financeiro - Anexo 13  
 ENTIDADE(S): AGENCIA MUN DE TRANSPORTES E TRANSITO DE DOURADOS

Página: 2 / 2  
 Exercício de 2024  
 Período de: Janeiro à Dezembro  
 Despesa: Empenhada

| INGRESSOS     |                 |                    | DISPÊNDIOS    |                 |                    |
|---------------|-----------------|--------------------|---------------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |

MARIANA DE SOUZA  
 Assinado de forma digital por MARIANA DE SOUZA  
 NETO:00600968103  
 Dados: 2025.03.27 17:24:29 -04'00'

Mariana de Souza Neto  
 Ordenador de Despesas

ANTONIO CARLOS QUEQUETO:57270  
 Assinado de forma digital por ANTONIO CARLOS QUEQUETO:57270597120  
 Dados: 2025.03.27 17:03:56 -04'00'

Antonio Carlos Quequeto  
 Contador do Município - CRC/MS  
 007778/0-6

## BALANÇO GERAL



MUNICÍPIO DE DOURADOS - MS

MUNICÍPIO DE DOURADOS

Balanço Patrimonial - Anexo 14

ENTIDADE(S): AGENCIA MUN DE TRANSPORTES E TRANSITO DE DOURADOS

Exercício de 2024

Página: 1 / 2

Até o Mês: Dezembro

## BALANÇO PATRIMONIAL

|  | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|--|-----------------|--------------------|
| <b>ATIVO</b>   | 6.625.917,31    | 12.099.593,43      |
| ATIVO CIRCULANTE..   | 3.473.659,70    | 8.721.049,03       |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA  | 3.473.659,70    | 8.721.049,03       |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL                                | 3.473.659,70    | 8.721.049,03       |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO                 | 3.473.659,70    | 8.721.049,03       |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE   | 3.152.257,61    | 3.378.544,40       |
| IMOBILIZADO  | 3.152.257,61    | 3.378.544,40       |
| BENS MOVEIS  | 4.767.094,61    | 4.169.640,00       |
| BENS MOVEIS- CONSOLIDAÇÃO  | 4.767.094,61    | 4.169.640,00       |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS                              | -1.614.837,00   | -791.095,60        |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO               | -1.614.837,00   | -791.095,60        |
| <b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>  | 6.625.917,31    | 12.099.593,43      |
| PASSIVO CIRCULANTE   | 1.219.015,74    | 1.476.099,93       |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO | 82.140,84       | 68.197,21          |
| ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR   | 82.140,84       | 68.197,21          |
| ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO                                    | 23.955,41       | 17.943,85          |
| ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - MUNICÍPIO                                | 58.185,43       | 50.253,36          |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO                                    | 805.835,07      | 975.524,40         |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO                          | 805.835,07      | 975.524,40         |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO           | 805.835,07      | 975.524,40         |
| DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO  | 331.039,83      | 432.378,32         |
| VALORES RESTITUÍVEIS   | 331.039,83      | 432.378,32         |
| VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO  | 272.854,40      | 382.124,96         |
| VALORES RESTITUÍVEIS - INTRA OFSS  | 58.185,43       | 50.253,36          |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO   | 5.406.901,57    | 10.623.493,50      |
| RESULTADOS ACUMULADOS  | 5.406.901,57    | 10.623.493,50      |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS  | 5.406.901,57    | 10.623.493,50      |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO                               | -17.507.496,31  | 2.771.783,35       |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTRA OFSS                                 | 21.421.686,72   | 8.071.460,59       |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTER OFSS - UNIÃO                         | 1.629.152,87    | -185.831,13        |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTER OFSS - MUNICÍPIO                     | -136.441,71     | -33.919,31         |

## QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

|   | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|---|-----------------|--------------------|
| <b>ATIVO (I)</b>                          | 6.625.917,31    | 12.099.593,43      |
| ATIVO FINANCEIRO                          | 3.473.659,70    | 8.721.049,03       |
| ATIVO PERMANENTE                          | 3.152.257,61    | 3.378.544,40       |
| <b>PASSIVO (II)</b>                       | 1.971.617,49    | 7.241.636,45       |
| PASSIVO FINANCEIRO                        | 1.971.617,49    | 7.241.636,45       |
| PASSIVO PERMANENTE                        | 0,00            | 0,00               |
| <b>SALDO PATRIMONIAL (III) = (I - II)</b> | 4.654.299,82    | 4.857.956,98       |

## QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO

|   | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|---|-----------------|--------------------|
| <b>ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>                         | 0,00            | 0,00               |
| GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS                 | 0,00            | 0,00               |
| DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES | 0,00            | 0,00               |
| DIREITOS CONTRATUAIS                                  | 0,00            | 0,00               |
| OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS                         | 0,00            | 0,00               |
| <b>ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>                       | 17.528.530,52   | 7.545.352,31       |

**BALANÇO GERAL**

MUNICÍPIO DE DOURADOS - MS

MUNICÍPIO DE DOURADOS

Balanço Patrimonial - Anexo 14

ENTIDADE(S): AGENCIA MUN DE TRANSPORTES E TRANSITO DE DOURADOS

Exercício de 2024

Página: 2 / 2

Até o Mês: Dezembro

|   |               |              |
|---|---------------|--------------|
| GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS                  | 0,00          | 0,00         |
| OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES | 0,00          | 0,00         |
| OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS                                  | 17.528.530,52 | 7.545.352,31 |
| OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS                         | 0,00          | 0,00         |

**QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO**

|  | <b>Exercício Atual</b> | <b>Exercício Anterior</b> |
|--|------------------------|---------------------------|
| <b>TOTAL POR FONTES DE RECURSOS</b>                                      | <b>1.502.042,21</b>    | <b>1.479.412,58</b>       |
| 15000000 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS                           | 15.570,93              | 209,64                    |
| 15010000 - OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS                                | 3.412,97               | 0,00                      |
| 17000000 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES | 43.234,03              | 40.028,48                 |
| 17010000 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES | 40.447,30              | 0,00                      |
| 17520000 - RECURSOS VINCULADOS AO TRÂNSITO                               | 795.876,29             | 396.535,95                |
| 17560000 - RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS - ADMINISTRAÇÃO INDIRETA | 8.656,94               | 0,00                      |
| 17590000 - RECURSOS VINCULADOS A FUNDOS                                  | 485.235,29             | 468.262,87                |
| 25000000 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS                           | 209,64                 | 0,00                      |
| 27520000 - RECURSOS VINCULADOS AO TRÂNSITO                               | 44.551,15              | 181.440,78                |
| 27590000 - RECURSOS VINCULADOS A FUNDOS                                  | 64.847,67              | 392.934,86                |

Nota(s) Explicativa(s):

As Notas Explicativas da Entidade são parte integrante das demonstrações financeiras.

MARIANA DE SOUZA  
NETO:00600968103

Assinado de forma digital por  
MARIANA DE SOUZA  
NETO:00600968103  
Dados: 2025.03.27 17:26:01 -04'00'

ANTONIO CARLOS  
QUEQUETO:57270597120

Assinado de forma digital por  
ANTONIO CARLOS  
QUEQUETO:57270597120  
Dados: 2025.03.27 17:04:39 -04'00'

Mariana de Souza Neto  
Ordenador de Despesas

Antonio Carlos Quequeto  
Contador do Município - CRC/MS  
007778/0-6

## BALANÇO GERAL



MUNICÍPIO DE DOURADOS - MS  
MUNICÍPIO DE DOURADOS  
Demonstração das Variações Patrimoniais - Anexo 15

Exercício de 2024

Mês: 12

Página: 1 / 2

ENTIDADE(S): AGENCIA MUN DE TRANSPORTES E TRANSITO DE DOURADOS

|  | Exercício atual      | Exercício anterior   |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>                               | <b>23.097.016,98</b> | <b>17.264.281,27</b> |
| IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA                              | 442.358,02           | 407.825,67           |
| TAXAS  | 442.358,02           | 407.825,67           |
| TAXAS PELO EXERCÍCIO DO PODER DE POLICIA                                 | 442.358,02           | 407.825,67           |
| TAXAS PELO EXERCÍCIO DO PODER DE POLICIA - CONSOLIDAÇÃO                  | 442.358,02           | 407.825,67           |
| EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS                          | 0,00                 | 6.192,20             |
| EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS                    | 0,00                 | 6.192,20             |
| VALOR BRUTO DE EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS     | 0,00                 | 6.192,20             |
| VALOR BRUTO DE EXPLORAÇÃO DE BENS, DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS -    | 0,00                 | 6.192,20             |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS                          | 411.804,17           | 1.216.952,48         |
| REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS              | 411.804,17           | 1.216.952,48         |
| REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS                                       | 411.804,17           | 1.216.952,48         |
| REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS - CONSOLIDAÇÃO                        | 411.804,17           | 1.216.952,48         |
| TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS                                    | 16.264.069,58        | 9.734.629,30         |
| TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS                                       | 14.449.085,58        | 9.734.629,30         |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA                    | 14.449.085,58        | 9.734.629,30         |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - INTRA OFSS       | 14.449.085,58        | 9.734.629,30         |
| TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS                                      | 1.814.984,00         | 0,00                 |
| TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS DE RECEITAS                      | 1.814.984,00         | 0,00                 |
| TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS DE RECEITAS - INTER OFSS - UNIÃO | 1.814.984,00         | 0,00                 |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS                               | 5.978.785,21         | 5.898.681,62         |
| DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS                             | 5.978.785,21         | 5.898.681,62         |
| MULTAS ADMINISTRATIVAS, CONTRATUAIS E JUDICIAIS                          | 5.978.785,21         | 5.898.681,62         |
| MULTAS ADMINISTRATIVAS, CONTRATUAIS E JUDICIAIS - CONSOLIDAÇÃO           | 5.978.785,21         | 5.898.681,62         |
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>                                | <b>28.313.608,91</b> | <b>21.127.436,97</b> |
| PESSOAL E ENCARGOS   | 8.657.473,38         | 7.637.726,67         |
| REMUNERAÇÃO A PESSOAL  | 7.704.631,65         | 6.748.506,23         |
| REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS PELO RGPS                 | 7.704.631,65         | 6.748.506,23         |
| REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS PELO RGPS - CONSOLIDAÇÃO  | 7.704.631,65         | 6.748.506,23         |
| ENCARGOS PATRONAIS   | 949.709,79           | 860.708,30           |
| ENCARGOS PATRONAIS - RPPS  | 683.837,16           | 602.255,70           |
| ENCARGOS PATRONAIS - RPPS - INTRA OFSS                                   | 683.837,16           | 602.255,70           |
| ENCARGOS PATRONAIS - RGPS  | 265.872,63           | 258.452,60           |
| ENCARGOS PATRONAIS - RGPS - CONSOLIDAÇÃO                                 | 265.872,63           | 72.621,47            |
| ENCARGOS PATRONAIS - RGPS - INTER OFSS - UNIÃO                           | 0,00                 | 185.831,13           |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS           | 3.131,94             | 28.512,14            |
| INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS                                 | 3.131,94             | 28.512,14            |
| INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS - CONSOLIDAÇÃO                  | 3.131,94             | 28.512,14            |
| USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO                          | 12.887.133,90        | 6.982.456,14         |
| USO DE MATERIAL DE CONSUMO   | 1.838.942,76         | 2.758.599,23         |
| CONSUMO DE MATERIAL  | 1.838.942,76         | 2.758.599,23         |
| CONSUMO DE MATERIAL - CONSOLIDAÇÃO                                       | 1.838.942,76         | 2.758.599,23         |
| SERVIÇOS   | 10.224.449,74        | 4.223.856,91         |
| DIÁRIAS  | 8.507,99             | 2.181,63             |
| DIÁRIAS - CONSOLIDAÇÃO   | 8.507,99             | 2.181,63             |
| SERVIÇOS TERCEIROS - PF  | 212.395,85           | 16.816,04            |
| SERVIÇOS TERCEIROS - PF - CONSOLIDAÇÃO                                   | 212.395,85           | 16.816,04            |
| SERVIÇOS TERCEIROS - PJ  | 10.003.545,90        | 4.204.859,24         |
| SERVIÇOS TERCEIROS - PJ - CONSOLIDAÇÃO                                   | 10.003.545,90        | 4.204.859,24         |
| DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO                                       | 823.741,40           | 0,00                 |
| DEPRECIÇÃO   | 823.741,40           | 0,00                 |
| DEPRECIÇÃO - CONSOLIDAÇÃO  | 823.741,40           | 0,00                 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS                           | 12.913,34            | 48.882,53            |
| JUROS E ENCARGOS DE MORA   | 12.913,34            | 0,00                 |
| JUROS E ENCARGOS DE MORA DE AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS                 | 12.913,34            | 0,00                 |
| JUROS E ENCARGOS DE MORA DE AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS - CONSOLIDAÇÃO  | 12.913,34            | 0,00                 |
| DESCONTOS FINANCEIROS CONCEDIDOS   | 0,00                 | 48.882,53            |
| DESCONTOS FINANCEIROS CONCEDIDOS   | 0,00                 | 48.882,53            |

## BALANÇO GERAL



MUNICÍPIO DE DOURADOS - MS  
MUNICÍPIO DE DOURADOS  
Demonstração das Variações Patrimoniais - Anexo 15

Exercício de 2024

Mês: 12

Página: 2 / 2

ENTIDADE(S): AGENCIA MUN DE TRANSPORTES E TRANSITO DE DOURADOS

|   | Exercício atual      | Exercício anterior   |
|---|----------------------|----------------------|
| DESCONTOS FINANCEIROS CONCEDIDOS - CONSOLIDAÇÃO                           | 0,00                 | 48.882,53            |
| TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS                                    | 6.756.088,29         | 6.458.371,63         |
| TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS  | 415.022,29           | 1.060.913,01         |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA                    | 415.022,29           | 248.323,17           |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - INTRA OFSS       | 415.022,29           | 248.323,17           |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA        | 0,00                 | 812.589,84           |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA -        | 0,00                 | 812.589,84           |
| TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS                                       | 6.202.522,40         | 5.189.353,42         |
| TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS  | 6.202.522,40         | 5.189.353,42         |
| TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS - CONSOLIDAÇÃO                                 | 6.100.000,00         | 5.189.353,42         |
| TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS - INTER-OFSS - MUNICÍPIO                       | 102.522,40           | 0,00                 |
| TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS                                    | 130.000,00           | 108.000,00           |
| TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVOS                | 130.000,00           | 108.000,00           |
| TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVOS - CONSOLIDAÇÃO | 130.000,00           | 108.000,00           |
| OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS                             | 8.543,60             | 100.105,20           |
| OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS                             | 8.543,60             | 100.105,20           |
| OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS - CONSOLIDAÇÃO              | 8.543,60             | 100.105,20           |
| <b>Resultado Patrimonial do Período</b>                                   | <b>-5.216.591,93</b> | <b>-3.863.155,70</b> |

Nota(s) Explicativa(s):

As Notas Explicativas da Entidade são parte integrante das demonstrações financeiras.

MARIANA DE  
SOUZA

NETO:00600968103

Assinado de forma digital por  
MARIANA DE SOUZA  
NETO:00600968103  
Dados: 2025.03.27 17:26:30  
+04'00'

Mariana de Souza Neto  
Ordenador de Despesas

ANTONIO CARLOS  
QUEQUETO:572705  
97120

Assinado de forma digital por  
ANTONIO CARLOS  
QUEQUETO:57270597120  
Dados: 2025.03.27 17:05:13  
+04'00'

Antonio Carlos Quequeto  
Contador do Município - CRC/MS



## BALANÇO GERAL



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

MUNICÍPIO DE DOURADOS

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

ENTIDADE(S): AGENCIA MUN DE TRANSPORTES E TRANSITO DE DOURADOS

Página: 1 / 1

Exercício de 2024

Período: Janeiro a Dezembro

| TÍTULOS                                       | SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | MOVIMENTAÇÕES NO EXERCÍCIO |                      | SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE |
|---|-----------------------------|----------------------------|----------------------|---------------------------------|
|   |                             | INSCRIÇÃO                  | BAIXA                |                                 |
| <b>RESTOS A PAGAR</b>                         | 6.809.258,13                | 1.582.919,08               | 6.751.599,55         | 1.640.577,66                    |
| <b>Restos a Pagar Não Processados</b>         | 5.765.536,52                | 694.943,17                 | 5.707.877,94         | 752.601,75                      |
| 2024  | 0,00                        | 694.943,17                 | 0,00                 | 694.943,17                      |
| 2023  | 5.765.536,52                | 0,00                       | 5.707.877,94         | 57.658,58                       |
| <b>Restos a Pagar Processados</b>             | 1.043.721,61                | 887.975,91                 | 1.043.721,61         | 887.975,91                      |
| 2024  | 0,00                        | 862.175,91                 | 0,00                 | 862.175,91                      |
| 2023  | 820.114,42                  | 25.800,00                  | 820.114,42           | 25.800,00                       |
| 2022  | 223.607,19                  | 0,00                       | 223.607,19           | 0,00                            |
| <b>SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR</b>             | 0,00                        | 0,00                       | 0,00                 | 0,00                            |
| <b>DEPÓSITOS</b>                              | 432.378,32                  | 4.065.774,75               | 4.167.113,24         | 331.039,83                      |
| BB - Financiamento Particular                 | 16.127,08                   | 194.134,87                 | 193.745,46           | 16.516,49                       |
| BMG cartão de crédito                         | 282,15                      | 2.822,26                   | 2.901,72             | 202,69                          |
| Banco Daycoval Cartão de Crédito              | 308,05                      | 3.296,29                   | 3.388,55             | 215,79                          |
| Banco Santander S/A /Financiamento particular | 2.985,79                    | 32.064,76                  | 32.843,69            | 2.206,86                        |
| Bancoob - Financiamento Particular            | 1.340,53                    | 22.637,27                  | 21.012,52            | 2.965,28                        |
| Bradesco Cartão de Crédito                    | 236,69                      | 2.432,25                   | 2.432,25             | 236,69                          |
| Bradesco Financiamento Particular             | 45.324,20                   | 520.565,04                 | 518.636,96           | 47.252,28                       |
| C.E.F. - Financiamento Particular             | 5.151,16                    | 70.880,55                  | 68.343,51            | 7.688,20                        |
| Cassem's                                      | 19.007,31                   | 235.821,52                 | 233.484,76           | 21.344,07                       |
| I.N.S.S S/ 13º Salário                        | 0,00                        | 8.834,64                   | 8.834,64             | 0,00                            |
| I.N.S.S pessoa física                         | 2.819,40                    | 12.217,38                  | 13.157,20            | 1.879,58                        |
| I.N.S.S. folha de pagamento                   | 7.747,15                    | 103.015,32                 | 100.935,09           | 9.827,38                        |
| I.N.S.S. pessoa jurídica                      | 74.070,53                   | 506.581,35                 | 544.593,49           | 36.058,39                       |
| I.R.R.F                                       | 108.965,32                  | 1.057.090,50               | 1.078.207,87         | 87.847,95                       |
| I.S.S.Q.N. Retido Na Fonte                    | 90.980,04                   | 493.354,16                 | 562.690,71           | 21.643,49                       |
| Ipssd Prev.Própria                            | 50.253,36                   | 683.837,16                 | 675.905,09           | 58.185,43                       |
| NIO CARTAO CREDITO                            | 0,00                        | 1.965,49                   | 1.120,49             | 845,00                          |
| Panamericano Financiamento Particular         | 66,28                       | 482,68                     | 548,96               | 0,00                            |
| Pensão Judicial                               | 657,49                      | 23.029,80                  | 19.047,49            | 4.639,80                        |
| Prover Odontologia                            | 114,56                      | 1.421,16                   | 1.416,00             | 119,72                          |
| SIN CARD Cartões Ltda ME - Cartão de Crédito  | 930,72                      | 26.687,46                  | 21.857,05            | 5.761,13                        |
| Sicredi Centro Sul Ms                         | 451,22                      | 10.383,03                  | 9.608,80             | 1.225,45                        |
| Sinsem - 1%                                   | 863,13                      | 7.655,97                   | 7.933,72             | 585,38                          |
| Unimed  | 2.021,92                    | 24.975,22                  | 24.729,42            | 2.267,72                        |
| Uniodonto                                     | 641,52                      | 8.077,32                   | 8.048,16             | 670,68                          |
| Vale Transporte                               | 329,56                      | 2.883,17                   | 3.087,08             | 125,65                          |
| Valemed Saúde Serviços de Saúde Ltda          | 151,05                      | 1.848,24                   | 1.842,30             | 156,99                          |
| Zurich Minas Brasil Seguros S/A               | 552,11                      | 6.779,89                   | 6.760,26             | 571,74                          |
| <b>TOTAL GERAL</b>                            | <b>7.241.636,45</b>         | <b>5.648.693,83</b>        | <b>10.918.712,79</b> | <b>1.971.617,49</b>             |

Nota(s) Explicativa(s):

As Notas Explicativas da Entidade são parte integrante das demonstrações financeiras.

MARIANA DE SOUZA  
NETO:00600968103

Assinado de forma digital por  
MARIANA DE SOUZA  
NETO:00600968103  
Dados: 2025.03.27 17:26:55  
+04'00'

Mariana de Souza Neto  
Ordenador de Despesas

ANTONIO CARLOS QUEQUETO:57270597120  
597120

Assinado de forma digital por  
ANTONIO CARLOS QUEQUETO:57270597120  
Dados: 2025.03.27 17:06:55  
-04'00'

Antonio Carlos Quequeto  
Contador do Município - CRC/MS  
007778/0-6

## BALANÇO GERAL



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

MUNICIPIO DE DOURADOS

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Entidades(s): AGENCIA MUN DE TRANSPORTES E TRANSITO DE DOURADOS

Página: 1 / 2

Exercício de 2024

Período: Janeiro a Dezembro

|   | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|---|-----------------|--------------------|
| <b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b> |                 |                    |
| <b>Ingressos</b>                                  | 26.946.575,41   | 20.122.455,87      |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria       | 442.358,02      | 407.825,67         |
| Receita de Contribuições                          | 0,00            | 0,00               |
| Receita Patrimonial                               | 0,00            | 1.223.144,68       |
| Receita Agropecuária                              | 0,00            | 0,00               |
| Receita Industrial                                | 0,00            | 0,00               |
| Receita Serviços                                  | 0,00            | 0,00               |
| Remuneração das Disponibilidades                  | 411.804,17      | 0,00               |
| Outras Receitas/Ingressos Operacionais            | 24.277.429,22   | 18.491.485,52      |
| Transferências recebidas                          | 1.814.984,00    | 0,00               |
| Intergovernamentais                               | 1.814.984,00    | 0,00               |
| da União  | 0,00            | 0,00               |
| de Estados e Distrito Federal                     | 1.814.984,00    | 0,00               |
| de Municípios                                     | 0,00            | 0,00               |
| Intragovernamentais                               | 0,00            | 0,00               |
| Outras transferências recebidas                   | 0,00            | 0,00               |
| <b>Desembolsos</b>                                | 30.938.075,60   | 23.460.526,25      |
| Pessoal e demais despesas                         | 19.666.386,69   | 13.933.259,90      |
| Legislativa                                       | 0,00            | 0,00               |
| Judiciária  | 0,00            | 0,00               |
| Essencial à Justiça                               | 0,00            | 0,00               |
| Administração                                     | 0,00            | 0,00               |
| Defesa Nacional                                   | 0,00            | 0,00               |
| Segurança Pública                                 | 0,00            | 0,00               |
| Relações Exteriores                               | 0,00            | 0,00               |
| Assistência Social                                | 0,00            | 0,00               |
| Previdência Social                                | 0,00            | 0,00               |
| Saúde   | 0,00            | 0,00               |
| Trabalho  | 0,00            | 0,00               |
| Educação  | 0,00            | 0,00               |
| Cultura   | 0,00            | 0,00               |
| Direitos da Cidadania                             | 0,00            | 0,00               |
| Urbanismo   | 19.666.386,69   | 13.933.259,90      |
| Habituação  | 0,00            | 0,00               |
| Saneamento  | 0,00            | 0,00               |
| Gestão Ambiental                                  | 0,00            | 0,00               |
| Ciência e Tecnologia                              | 0,00            | 0,00               |
| Agricultura                                       | 0,00            | 0,00               |
| Organização Agrária                               | 0,00            | 0,00               |
| Indústria   | 0,00            | 0,00               |
| Comércio e Serviços                               | 0,00            | 0,00               |
| Comunicações                                      | 0,00            | 0,00               |
| Energia   | 0,00            | 0,00               |
| Transporte  | 0,00            | 0,00               |
| Desporto e Lazer                                  | 0,00            | 0,00               |
| Encargos Especiais                                | 0,00            | 0,00               |
| Juros e encargos da dívida                        | 0,00            | 0,00               |
| 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               |
| Transferências concedidas                         | 6.905.905,09    | 5.883.275,07       |
| 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               |
| Intragovernamentais                               | 675.905,09      | 585.921,65         |
| Outras transferências concedidas                  | 6.230.000,00    | 5.297.353,42       |

## BALANÇO GERAL



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

MUNICIPIO DE DOURADOS

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Entidades(s): AGENCIA MUN DE TRANSPORTES E TRANSITO DE DOURADOS

Página: 2 / 2

Exercício de 2024

Período: Janeiro a Dezembro

|  |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|
| Outros desembolsos operacionais                                      | 4.365.783,82         | 3.643.991,28         |
| <b>Fluxos de caixa líquido das atividades operacionais (I)</b>       | <b>-3.991.500,19</b> | <b>-3.338.070,38</b> |
| <b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>                 |                      |                      |
| <b>Ingressos</b>   | <b>8.656,94</b>      | <b>0,00</b>          |
| Alienação de bens  | 8.656,94             | 0,00                 |
| Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos               | 0,00                 | 0,00                 |
| Outros ingressos de investimentos                                    | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Desembolsos</b>   | <b>1.264.410,69</b>  | <b>1.681.325,42</b>  |
| Aquisição de ativo não circulante                                    | 1.264.410,69         | 1.681.325,42         |
| Concessão de empréstimos e financiamentos                            | 0,00                 | 0,00                 |
| Outros desembolsos de investimentos                                  | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Fluxos de caixa líquido das atividades de investimento (II)</b>   | <b>-1.255.753,75</b> | <b>-1.681.325,42</b> |
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>               |                      |                      |
| <b>Ingressos</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| Operações de crédito   | 0,00                 | 0,00                 |
| Integração do capital social de empresas dependentes                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Outros ingressos de financiamento                                    | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Desembolsos</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| Amortização / Refinanciamento da dívida                              | 0,00                 | 0,00                 |
| Outros desembolsos de financiamentos                                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Fluxos de caixa líquido das atividades de financiamento (III)</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)</b>    | <b>-5.247.253,94</b> | <b>-5.019.395,80</b> |
| Caixa e Equivalentes de caixa inicial                                | 8.721.049,03         | 13.740.444,83        |
| Caixa e Equivalentes de caixa final                                  | 3.473.659,70         | 8.721.049,03         |
| <b>Diferença ((CX Inicial - CX Final) + (I+II+III))</b>              | <b>135,39</b>        | <b>0,00</b>          |

Nota(s) Explicativa(s):

As Notas Explicativas da Entidade são parte integrante das demonstrações financeiras.

MARIANA DE SOUZA  
NETO:00600968103

Assinado de forma digital por  
MARIANA DE SOUZA  
NETO:00600968103  
Dados: 2025.03.27 17:27:22 -04'00'

Mariana de Souza Neto  
Ordenador de Despesas

ANTONIO CARLOS  
QUEQUETO:572705  
97120

Assinado de forma digital por  
ANTONIO CARLOS  
QUEQUETO:57270597120  
Dados: 2025.03.27 17:07:33  
-04'00'

Antonio Carlos Quequeto  
Contador do Município - CRC/MS  
007778/0-6

## NOTAS EXPLICATIVAS

**AGÊNCIA MUNICIPAL DE TRANSPORTE E TRANSITO DE DDOS – AGETTRAN.****BALANÇO GERAL – 2024****NOTAS “A” – INFORMAÇÕES GERAIS;****A 1 - Natureza Jurídica da Entidade;**

O **AGENCIA MUNICIPAL DE TRANSPORTE E TRANSITO DE DDOS - AGETTRAN** do município de Dourados foi criado pela **Lei Municipal Nº 3.478 de 15 de setembro de 2011**, e inscrito na **Receita Federal do Brasil**, com o **CNPJ: 14.982.985/0001-02**.

**A 2 - Domicilio da Entidade;**

A sede Administrativa do **AGENCIA MUNICIPAL DE TRANSPORTE E TRANSITO DE DDOS - AGETTRAN**, fica na Av. Marcelino Pires - Rodoviária - Vila Maxwell, CEP -79820-101 - Dourados - MS.

**A 3 - Atividade da Entidade;**

O **AGENCIA MUNICIPAL DE TRANSPORTE E TRANSITO DE DDOS - AGETTRAN** é uma entidade autárquica da administração indireta do Poder. Executivo Municipal, dotada de personalidade jurídica de direito público interno, com autonomia administrativa, financeira e patrimonial e respondera pelo planejamento, organização, controle e promoção do desenvolvimento da circulação urbana,, da qualidade do trânsito e dos transportes e, no exercício das suas competências, cumprira os seguintes objetivos:

I - Assegurar à população o direito ao desenvolvimento da circulação urbana, em padrões de qualidade e segurança, garantindo acessibilidade, integração, e o equilíbrio no movimento de veículos, pedestres e animais, no meio urbano;

II - Promover a educação e a fiscalização do trânsito para melhorar a segurança e prevenir acidentes nos espaços públicos;

III - dotar o sistema de trânsito de instrumentos e equipamentos gerenciais eficazes na promoção da segurança e facilidade na circulação, paradas e estacionamentos de veiculos nas vias e logradouros públicos da cidade:

**BALANÇO GERAL**

IV - Gerenciar controlar e regular o sistema de transporte público coletivo municipal rodoviária urbano com garantia de segurança, economicidade e qualidade de vida a população;

V - Planejar, organizar controlar o sistema Bimodal de transportes e gerenciar as unidades de serviços de transportes rodoviário, aeroviário e, quando implantado, o sistema ferroviário, no Município;

VI - Gerenciar controlar e regular os serviços de transportes especiais de táxis e moto-táxis, os demais transportes remunerados de passageiros e carga, compreendendo a concessão dos serviços, habilitação, tarifa e segurança dos veículos no interesse público;

VII - normatizar o uso dos espaços públicos das visse espaços de livre circulação urbana, garantindo o direito de ir e vir da população, em padrões de qual idade e funcionamento dos sistemas viário, do trânsito e do transporte no meio urbano;

VIII - fiscalizar o cumprimento da legislação de transito, de transportes e do uso das vias públicas, aplicando as penalidades legais aos infratores;

**A 4 - Declaração de Conformidade com a Legislação e Normas Contábeis;**

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil para as Entidades Públicas, conforme orientações expedidas Pelo Conselho Federal de Contabilidade, orientações da Secretaria do Tesouro Nacional – STN, lei complementar nº 101/2000, Lei 4.320/64 e Resolução TC/MS nº 088/2018.

*A Contabilização do Exercício de 2024* foi realizada nos Sistemas de Software de Contabilidade, pela **STAF SISTEMAS LTDA/CNPJ: 07.941.056/0001-90**, compreendendo todas às Secretárias, Autarquias e Fundos Municipais.

As Demonstrações Contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores em Reais.

**NOTAS “B” – RESUMO DA POLÍTICA CONTÁBIL ADOTADA;**

Dentre as principais práticas adotadas para a preparação das demonstrações contábeis, destacamos:

**B 1 - Receitas e Despesas;**

As receitas e despesas foram reconhecidas segundo o regime contábil de competência, em atenção às orientações expedidas pelo Manual de Contabilidade Pública 9º Edição,

**BALANÇO GERAL**

ressaltamos que a referida regra não se aplica aos Demonstrativos oriundos da Execução Orçamentária, que possuem registro misto, conforme norteia o art. 35 da lei. 4.320/64.

**B 2 - Caixa e Equivalente de Caixa;**

Estão representados por depósitos em conta corrente livre para movimentação, registrados ao custo histórico. A composição encontra-se destacado nos autos do processo.

**B 3 - Estoques;**

Os demonstrativos contábeis apresentam movimentação de estoque com saldo final zerado, haja vista, que todos os Gastos Administrativos são para consumo imediato.

Sendo assim, para efeito de encerramento de balanço, solicitamos ao responsável pelo almoxarifado central, que providenciasse a devida averiguação física dos materiais, ocasião que foi lavrado o Termo de Conferência de Almoxarifado. Devidamente assinado, o referido documento atesta a inexistente de estoque ao encerramento do presente exercício financeiro.

**B 4 - Imobilizado;**

As aquisições de Ativo Imobilizado, efetuada através do **AGENCIA MUNICIPAL DE TRANSPORTE E TRANSITO DE DDOS - AGETTRAN**, quer com recursos próprios do Município, do **FUNDO MUNICIPAL DE TRANSPORTE E TRANSITO DE DDOS – FUNTRAN**, e ou, com recursos de Convênios concedidos por outros Entes, são registradas e identificadas por onde foram adquiridas e transferidas o seu registro e controle, para a PATRIMONIO da Entidade.

Sendo assim, para efeito de encerramento de balanço, solicitamos ao responsável pelo patrimônio central, que providenciasse a devida averiguação física dos bens, ocasião que foi lavrado o Termo de Conferência de Almoxarifado/Imobilizado. Devidamente assinado, o referido documento atesta a existência de bens ao encerramento do presente exercício financeiro.

Todo trabalho foi elaborado pela *Comissão de Avaliação de Bens Móveis e Imóveis*, instaurada pelo Decreto nº 2.022 de 1 de Março de 2024, conforme relatório emitido pela mesma.

**BALANÇO GERAL****B 5 - Alteração de Política Contábil;**

Destacamos que as demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as Portarias Interministeriais da Secretaria do Tesouro Nacional, em conformidade com o MCASP, instruções normativas expedidas pelo Tribunal de Contas do Estado do Mato Grosso do Sul. Os registros obedecem ao disposto na Lei Federal nº 4.320/64, não havendo, portanto, alteração na política contábil.

**NOTAS “C” – OUTRAS INFORMAÇÕES;**

Os Demonstrativos Contábeis apresentados neste relatório, foram elaborados em seu formato simplificado (resumido), em atenção ao que estabelece o **§ 11º NBC T 16.6**, homologada pela Resolução CFC nº 1.133/2008.

**Cadastro dos Responsáveis:**

DOURADOS  
AGENCIA MUNICIPAL DE TRANSPORTE E TRANSITO DE DOURADOS  
Balanço Geral  
Cadastro dos Responsáveis  
Ano de 2024

TCE/MS, Resolução nº 88, de 03/10/2018.

13/03/2025

| Nr. | Nome                        | Tipo de Responsabilidade   | CPF/CNPJ    | e-mail                          | Período do Cargo/Mandato |
|-----|-----------------------------|----------------------------|-------------|---------------------------------|--------------------------|
| 1   | ANTONIO CARLOS QUEQUETO     | 55 - RESPONSÁVEL CONTÁBIL  | 57270597120 | acquequeto@hotmail.com          | 31/07/2024 a 31/12/2024  |
| 2   | LUIZ CONSTANCIO PENA MORAES | 4323 - CONTROLADOR GERAL   | 80779452100 | luz.moraes@dourados.ms.gov.br   | 12/06/2023 a 31/12/2024  |
| 3   | Mariana de Souza Neto       | 51 - ORDENADOR DE DESPESA  | 00660968103 | marianadneto@hotmail.com        | 1/08/2023 a 31/12/2024   |
| 4   | PAULO CÉSAR NUNES DA SILVA  | 5577 - PROCURADOR JURÍDICO | 93840039134 | paolocesar@dourados@hotmail.com | 1/01/2021 a 31/12/2024   |

**NOTAS “D” – DETALHAMENTO DOS ITENS DAS DEMONSTRAÇÕES;****BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

O Balanço Orçamentário tem o propósito de apresentar a movimentação orçamentária do **AGENCIA MUNICIPAL DE TRANSPORTE E TRANSITO DE DDOS - AGETTRAN**, ocorrida ao longo do exercício financeiro de 2024, conforme versa o art. 102 da Lei 4.320/1964.

Sendo assim, o **Orçamento (LOA-2024)** apresentado no Balanço Orçamentário foi devidamente aprovado pelo Poder Legislativo Municipal em **22 de dezembro de 2023**, pela **Lei Municipal nº 5.137/2023**, portanto, a sua execução ocorreu levando em consideração as diretrizes emanadas da Lei 4320/64 e Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP 9º edição.

As receitas foram lançadas pelo efetivo ingresso, assim como as despesas foram devidamente processadas, conforme estabelece o art. 35 da Lei 4320/64.

**BALANÇO GERAL**

A seguir, apresentaremos o detalhamento de todos os valores apresentados no Balanço Orçamentário Anual, como segue:

**D 1 - Receitas Orçamentárias;**

As receitas e despesas são apresentadas conforme a classificação por natureza. No caso das receitas são informadas pelos valores líquidos.

A *Receita Prevista* na LOA foi de **R\$ 13.048.984,00**, e a *Arrecadada* no exercício foi de **R\$ 8.656.588,34**, apresentando um *Superavit* de Arrecadação no montante de **R\$ 4.392.395,66**, Não houve atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data da publicação da LOA, que compõem a coluna Previsão Inicial da receita orçamentária.

**D 2 - Despesas;**

As Despesas foram executadas com o seguinte detalhamento por tipo de crédito:

A *Despesa Atualizada* foi de **R\$ 31.660.032,72**, sendo que as *Despesas Empenhadas* foram de **R\$ 23.390.902,07**; *Despesas Liquidadas* de **R\$ 22.695.958,90** e a *Despesas Pagas* no exercício de **R\$ 21.833.782,39**, gerando uma economia orçamentária de **R\$ 8.269.130,65**.

Os resultados constantes do Balanço Orçamentário do **AGENCIA MUNICIPAL DE TRANSPORTE E TRANSITO DE DDOS - AGETTRAN** de 2024, podem ser observados abaixo:

|  |                                   |
|--|-----------------------------------|
| ● (a) <i>Receita Orçamentária Arrecadada</i> | <b><u>R\$ 8.656.588,34</u></b>    |
| ● (b) <i>Despesa Orçamentária Realizada</i>  | <b><u>R\$ 23.390.902,07</u></b>   |
| ● (c) <i>Déficit Orçamentário</i> (a – b)    | <b><u>R\$ (14.734.313,73)</u></b> |

O *Déficit Orçamentário* apresentado no **Balanço Orçamentário – Anexo 12** é coberto pelo saldo financeiro que a entidade possuía no final do exercício anterior (2023) no valor de **R\$ 8.721.049,03**, e transferência financeira recebida da entidade Prefeitura no montante de **R\$ 14.449.085,58**, como demonstrado no **Balanço Financeiro – Anexo 13**, portanto, não houve desequilíbrio financeiro na entidade.



**BALANÇO GERAL**

No quadro acima, verifica-se as origens de recursos do Excesso de Arrecadação e do Superávit Financeiro de forma expressivo. Isso se deve a apuração que se dá utilizando-se de sub fontes, com o controle individualizado por convênio ou congêneres, Transferências fundo a fundo com a identificação de cada programa/bloco/incremento etc.

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

O regime orçamentário e o critério de classificação adotados no orçamento aprovado, sendo que pertencem ao exercício financeiro as receitas nele arrecadadas e as despesas nele legalmente empenhadas. As etapas da receita orçamentária podem ser resumidas em: previsão, lançamento, arrecadação e recolhimento. E a classificação orçamentária das despesas obedecerá aos parâmetros de distinção entre material permanente e de consumo.

### **D 3 - Detalhamento das Despesas Executadas por Tipos de Créditos (Inicial, Suplementar, Especial e Extraordinários)**

A relação dos decretos de suplementação conta nos autos do processo, expedidos pelo executivo municipal, durante o exercício de 2024.

A **AGENCIA MUNICIPAL DE TRANSPORTE E TRANSITO DE DDOS - AGETRAN** adota-se o mecanismo de sub fonte de recursos, com controle por convênio, termos de repasses, transferência fundo a fundo, conforme entendimento do TCE/MS.

É importante destacar que em decorrência da utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores para abertura de créditos adicionais, apurado no Balanço Patrimonial do exercício anterior ao de referência, o Balanço Orçamentário demonstrará uma situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada.

Este desequilíbrio ocorre porque o superávit financeiro de exercícios anteriores, quando utilizado como fonte de recursos para abertura de créditos adicionais, não pode ser demonstrado como parte da receita orçamentária do Balanço Orçamentário que integra o cálculo do resultado orçamentário. O superávit financeiro não é receita do exercício de

**BALANÇO GERAL**

referência, pois já o foi em exercício anterior, mas constitui disponibilidade para utilização no exercício de referência.

Por outro lado, as despesas executadas à conta do superávit financeiro são despesas do exercício de referência, por força legal, visto que não foram empenhadas no exercício anterior. O *superávit financeiro* utilizado na abertura de créditos adicionais está detalhado no campo *Saldo de Exercícios Anteriores*, do Balanço Orçamentário, no montante de **R\$ 1.212.190,44**.

Desta forma, no momento inicial da execução orçamentária, tem-se, em geral, o equilíbrio entre receita prevista e despesa fixada.

No entanto, iniciada a execução do orçamento, quando há superávit financeiro de exercícios anteriores, tem-se um recurso disponível para abertura de créditos para as despesas não fixadas ou não totalmente contempladas pela lei orçamentária. O equilíbrio entre receita prevista e despesa fixada no Balanço Orçamentário pode ser verificado (sem influenciar o seu resultado) somando-se os valores da linha Total e da linha Saldos de Exercícios Anteriores, constante da coluna Previsão Atualizada, e confrontando-se este montante com o total da coluna Dotação Atualizada.

**D 4 - Quadro da Execução de Restos Pagar Não Processados**

Neste quadro, foram informados os restos a pagar não processados inscritos até o exercício anterior e suas respectivas fases de execução. Os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior ao de referência deverão compor o Quadro da Execução de Restos a Pagar Não Processados, que assim se apresenta:

| 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 Anterior (b) |                     |                     |                   |                    |
| DESPEAS CORRENTES              | 0,00                         | 5.066.593,21                                | 4.523.020,64        | 4.497.220,64        | 485.913,99        | 83.458,58          |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS     | 0,00                         | 0,10  | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0,10               |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA     | 0,00                         | 0,00  | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0,00               |
| OUTRAS DESPEAS CORRENTES       | 0,00                         | 5.066.593,11                                | 4.523.020,64        | 4.497.220,64        | 485.913,99        | 83.458,48          |
| DESPEAS DE CAPITAL             | 0,00                         | 698.943,31                                  | 461.977,23          | 461.977,23          | 236.966,08        | 0,00               |
| INVESTIMENTOS                  | 0,00                         | 698.943,31                                  | 461.977,23          | 461.977,23          | 236.966,08        | 0,00               |
| INVERSÕES FINANCEIRAS          | 0,00                         | 0,00  | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0,00               |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA          | 0,00                         | 0,00  | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0,00               |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>0,00</b>                  | <b>5.765.536,52</b>                         | <b>4.984.997,87</b> | <b>4.959.197,87</b> | <b>722.880,07</b> | <b>83.458,58</b>   |

**D 5 - Quadro da Execução de Restos Pagar Processados**

Neste quadro, são informados os restos a pagar processados inscritos até o exercício anterior nas respectivas fases de execução. Foram informados, também, os restos a

**BALANÇO GERAL**

pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior, assim se apresentou:

| RESTOS A PAGAR<br>PROCESSADOS E RESTOS A<br>PAGAR NÃO PROCESSADOS<br>LIQUIDADOS | Inscritos                          |  | Pagos<br>(c)        | Cancelados<br>(d) | Saldo<br>e= (a+b-c-d) |
|---|------------------------------------|--|---------------------|-------------------|-----------------------|
|   | Em Exercícios<br>Anteriores<br>(a) | Em 31 de<br>Dezembro do<br>Exercício Anterior<br>(b) |                     |                   |                       |
| DESPESAS CORRENTES  | 223.607,19                         | 80.191,34  | 303.798,53          | 0,00              | 0,00                  |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS  | 0,00                               | 68.197,21  | 68.197,21           | 0,00              | 0,00                  |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA  | 0,00                               | 0,00   | 0,00                | 0,00              | 0,00                  |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES   | 223.607,19                         | 11.994,13  | 235.601,32          | 0,00              | 0,00                  |
| DESPESAS DE CAPITAL   | 0,00                               | 739.923,08   | 739.923,08          | 0,00              | 0,00                  |
| INVESTIMENTOS   | 0,00                               | 739.923,08   | 739.923,08          | 0,00              | 0,00                  |
| INVERSÕES FINANCEIRAS   | 0,00                               | 0,00   | 0,00                | 0,00              | 0,00                  |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA   | 0,00                               | 0,00   | 0,00                | 0,00              | 0,00                  |
| <b>TOTAL</b>  | <b>223.607,19</b>                  | <b>820.114,42</b>                                    | <b>1.043.721,61</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>           |

**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**

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

Segundo o art. 103 da Lei nº 4320/64, deve demonstrar “a receita e a despesa orçamentária, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com o saldo em espécie provenientes do exercício anterior, e o que se transferem para o exercício seguinte”.

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

Enquanto o Balanço Orçamentário evidencia as receitas arrecadadas de **R\$ 8.656.588,34** e as despesas executadas de **R\$ 23.390.902,07** por categoria econômica o Balancete Financeiro os evidencia por “fontes” de arrecadações.

**BALANÇO GERAL****D 6 - Receita Orçamentária;**

Receitas orçamentárias são aquelas que entram de forma definitiva no patrimônio, são recursos próprios para o custeio dos benefícios previdenciários. As receitas orçamentárias estão compostas da forma que segue:

**- Receitas de Recursos Não Vinculados de Impostos - Fonte: 1.500.000** - no valor de **R\$ 20.953,45.**

**- Receitas de Recursos Vinculados ao Trânsito - Fonte: 1.759.000 e demais fontes derivadas** - no valor de **R\$ 8.635.634,89.**

**D 7 - Transferências Financeiras Recebidas;**

As Transferências Financeiras Recebidas são repasses financeiros do poder Executivo Municipal a **AGENCIA MUNICIPAL DE TRANSPORTE E TRANSITO DE DDOS - AGETTRAN**, para acobertar o pagamento de despesas administrativas e para atender os programas e projetos da Autarquia Municipal.

Durante o exercício de 2024 foram repassados a **AGENCIA MUNICIPAL DE TRANSPORTE E TRANSITO DE DDOS - AGETTRAN** o montante de **R\$ 14.449.085,59.**

**D 8-a – Inscrição de Restos a Pagar Não Processados;**

Compreende empenhos não processados e inscritos em Restos a Pagar não Processados, no período a Inscrição foi de **R\$ 694.943,17.**

**D 8-b – Inscrição de Restos a Pagar Processados;**

Compreende empenhos processados e inscritos em Restos a Pagar, no valor de **R\$ 862.175,91.**

**D 8-c - Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados;**

**BALANÇO GERAL**

São Ingressos extra orçamentários, ou seja, são recursos financeiros de caráter temporário, que não se incorporam ao Patrimônio do **AGENCIA MUNICIPAL DE TRANSPORTE E TRANSITO DE DDOS - AGETTRAN**, do qual o Fundo é mero agente depositário, apresentou o seguinte valor, **R\$ 4.065.774,75** no Exercício.

**D 8-d - Outros Recebimentos Extra orçamentários;**

A Conta de “*Outros Recebimentos Extra orçamentários*”, não apresentou o Movimentação.

**D 9 - Saldo em Espécie do Exercício Anterior;**

Representa o somatório dos saldos das contas do subgrupo Caixa e Equivalentes de Caixa, no final do exercício anterior, nos termos do parágrafo único do artigo 3º da Lei 4.320/64, diante do exposto, apresentaremos a composição dos recursos disponíveis.

O Saldo em *Espécie do Exercício Anterior* é de **R\$ 8.721.049,03.**

**D 10 - Despesas Orçamentárias;**

Despesa Orçamentária é aquela que depende de autorização legislativa para ser realizada, conforme disciplina o art. 58 da Lei. 4.320/64, desta forma, foram empenhados no exercício o montante total de **R\$ 23.390.902,07.**

**D 10-a - Pagamento de Restos a Pagar Não Processados;**

Compreende os valores pagos de *Restos a Pagar Não processados* em exercícios anteriores, no período, foi de **R\$ 4.959.197,87.**

**D 10-b - Pagamento de Restos a Pagar Processados;**

Compreende os valores pagos de Restos a Pagar Processados em exercícios anteriores, no período, foi de **R\$ 1.043.721,61.**

**BALANÇO GERAL****D 10-c - Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados;**

São aqueles não previstos no orçamento, correspondem à restituição ou entrega de valores arrecadados sob o título de receita extra orçamentária, pagos no exercício, foi de **R\$ 4.167.113,24.**

**D 10-d - Outros Recebimentos Extra orçamentários;**

O Total dos pagamentos de “*Os Outros Recebimentos ExtraOrçamentários*”, não houve movimentação.

**D 10-e - Transferências Financeiras Concedidas para Execução Orçamentária;**

Constatamos que houve na Conta - *Outras Transferências Financeiras* a movimentação de **R\$ 415.022,29.**

**D 11 - Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte;**

O somatório dos saldos das contas do subgrupo Caixa e Equivalentes de Caixa, saldo financeiro a ser transferido para ano seguinte, nos termos do parágrafo único do artigo 3º da Lei 4.320/64.

O Saldo em **Espécie para o Exercício Seguinte** é de **R\$ 3.473.659,70.**

Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros é resultante da relação entre o Saldo que passa para o Exercício Seguinte e o Saldo do Exercício Anterior.

A interpretação desse quociente indica o impacto do resultado financeiro sobre o saldo em espécie.

## BALANÇO GERAL

**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**

O ***Balanço Patrimonial*** evidencia a situação Patrimonial do **AGENCIA MUNICIPAL DE TRANSPORTE E TRANSITO DE DDOS - AGETTRAN**, em 31 de dezembro de 2024.

Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido), bem como os atos potenciais, que são registrados em conta de compensação.

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

**D 12 - Ativo Circulante – Caixa e Equivalentes de Caixa.**

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

Este grupo apresenta os saldos em ***Caixa e Equivalente de Caixa***, que são nada mais que os saldos existentes em conta corrente com aplicação financeira em nome do **AGENCIA MUNICIPAL DE TRANSPORTE E TRANSITO DE DDOS - AGETTRAN** que perfazem o montante de **R\$ 3.473.659,70**.

**D 12.a - Demais Créditos a Valores a Curto.**

Na Conta - ***Demais Créditos a Valores a Curto***, no período, **não houve movimentação** no período.

**D 12.b - Estoques.**

A Conta de ***Estoques***, não apresentou Saldo no final do período de 2024.

**BALANÇO GERAL****D 13 - Ativo Não Circulante - Imobilizado**

O *Ativo Imobilizado* da **AGENCIA MUNICIPAL DE TRANSPORTE E TRANSITO DE DDOS - AGETTRAN** no ano de 2024, apresenta a seguinte situação:

**Imobilizado** - somaram o montante de **R\$ 3.152.257,61.**

**Conta - Bens Móveis** - somam o montante de **R\$ 4.767.094,61.**

**Conta - (-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumulados** - somam o montante de **R\$ (1.614.837,00).**

**D 14 - Passivo Circulante**

Estes grupos apresentam os saldos das dívidas ou compromissos contraídos pelo município.

Dentre esses podemos identificar no **Passivo Circulante**, saldos corresponde ao montante total de **R\$ 1.219.015,74;** e na conta de **“Encargos Sociais”**, somaram o valor de **R\$ 82.140,84;** e na Conta de **“Fornecedores e Contas a Pagar a CP”**, no valor de **R\$ 805.835,07;** e na Conta de **“Demais Obrigações a CP”** no valor de **R\$ 331.039,83.**

**D 15 - Patrimônio Líquido**

O Balanço da **AGENCIA MUNICIPAL DE TRANSPORTE E TRANSITO DE DDOS - AGETTRAN** apresentou um **Patrimônio Líquido no Exercício de 2024** no valor de **R\$ 5.406.901,57;** composto por **R\$ 10.623.493,50** de **Resultado de Exercícios Anteriores**, mais **Resultado Patrimonial de Deficit do Exercício Atual** no valor de **R\$ (5.216.591,93).**

**D 16 - Quadros Ativo e Passivo Financeiro**

O *Ativo Financeiro* compreende os créditos e valores em bancos e demais créditos e valores a curto prazo, totalizando **R\$ 3.473.659,70.**



**BALANÇO GERAL**

O *Passivo Financeiro* compreende as Obrigações com fornecedores inscritos em restos a pagar processados e não processados, e os depósitos consignados em conformidade com *Anexo 17*, no valor de **R\$ 1.971.617,49.**

O *Superávit Financeiro*, no final do período somou **R\$ 1.502.042,21.**

**D 16.1 - Atos Potenciais Passivos**

O Saldo de *Obrigações Contratuais*, no período é de **R\$ 17.528.530,52.**

**ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

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

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

As *Variações Patrimoniais Aumentativas* se deram em **R\$ 23.097.016,98** e as *Variações Patrimoniais Diminutivas* em **R\$ 28.313.608,91.**

Sendo assim, o **Resultado de Deficit Patrimonial** apurado no exercício foi de **R\$ (5.216.591,93).**

**D 17 - Pontos de Destaque**

As “*Variações Patrimoniais Aumentativas*” mais significativas são as elencadas no grupo **"Transferências e Delegações Recebidas"** que somam o montante de **R\$ 16.264.069,58,** referente a transferência financeira recebida por força de repasses da União e do Estado de Mato Grosso do Sul.

**BALANÇO GERAL**

No Grupo de contas - *“Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria”*, na conta - *“Taxas”*, apresentou o valor de **R\$ 442.358,02.**

No Grupo de contas - *“Exploração e Vendas de Bens, Serv. e Direitos”*, **não apresentou movimentação.**

No Grupo de contas - *“Outras Variações Patrimoniais Aumentativas”*, no valor de **R\$ 5.978.785,21 .**

No Grupo de contas - *“Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras”*, *“Remunerações de Depósitos Bancários e Aplicações Financeira”* no valor de **R\$ 411.804,17.**

As *“Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD)”* mais representativas referem-se às despesas com *“Pessoal e Encargos”*, sendo servidores públicos ativos lotados na Autarquia Municipal, acrescido de obrigações patronais (INSS Patronal) somaram o valor de **R\$ 8.657.473,38.**

A conta *“Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital”*, correspondem em sua maioria as despesas correntes e manutenção da Autarquia Municipal, essas despesas são provenientes, como por exemplo materiais de consumo; materiais de limpeza, gêneros alimentícios, combustíveis, peças; e serviços; com pagamento de diárias aos servidores em viagem, pagamento de água, luz e telefone, além de prestação de serviços na manutenção da frota e contratação de pessoal para serviços técnicos especializados, dentre outros, que no período somaram o montante de **R\$ 12.887.133,90.**

As contas de *“Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras”*, apresentaram o Saldo de **R\$ 12.913,34.**

As VPD, mais importantes, que merecem destaque são: as do GRUPO de Contas - *“Transferências e Delegações Concedidas”*, somam o montante de **R\$ 6.756.088,29,** distribuídas entre as *“Transferências Intra-governamentais”* no valor de

**BALANÇO GERAL**

**R\$ 415.022,29;** e de **“Transferências Inter-governamentais”** no valor de **R\$ 6.202.522,40;** e de **“Transferências a Instituições Privadas”** no valor de **R\$ 130.000,00;** e de **“Outras Transferências Concedidas”** no valor de **R\$ 8.543,60,** referem se a transferências para a entidade prefeitura municipal, para a Execução Orçamentária Delegada de Entes, referente a repasses de auxílio financeiro, como também outros repasses a entidades.

**ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE**

A **Dívida Flutuante** é integrada pelas obrigações de curto prazo pendentes ao final de cada exercício, é composta, segundo o art. 92 da Lei nº 4.320/64, por Restos a pagar, serviços da Dívida a pagar, Depósitos e Débitos de Tesouraria, apresentou o saldo total de **R\$ 1.971.617,49,** para o **EXERCÍCIO SEGUINTE.**

Os **Restos a Pagar Processados** são as despesas liquidadas e com recursos financeiros disponíveis, cujo empenho foi entregue ao credor, que por sua vez já forneceu o material, prestou o serviço ou executou a obra, e a despesa foi considerada liquidada, estando apta ao pagamento, assim sendo, constatamos a seguinte movimentação:

- **SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES** – no valor de **R\$ 1.043.721,61.**
- **INSCRIÇÃO DE RPP** – no valor de **R\$ 887.975,91;**
- **BAIXA** – no valor de **R\$ 1.043.721,61.**
- **SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE** - no valor de **R\$ 887.975,91.**

Os **Restos a Pagar Não Processados** referem-se a despesas que já foram empenhadas, mas que ainda está em processo de liquidação, seja porque o bem ou serviço não foi entregue totalmente, ou essa entrega ainda se encontra em fase de análise e conferência, assim sendo, os **Restos a Pagar Não Processados** no Exercício de 2024, assim se comportaram:

- **SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES** - no valor de **R\$ 5.765.536,52;**
- **INSCRIÇÃO DE RPNP** – no valor de **R\$ 694.943,17;**

**BALANÇO GERAL**

- **BAIXA** – no valor de **R\$ 5.707.877,94;**

- **SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE** - no valor de **R\$ 752.601,75.**

**Os Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados**, são Ingressos extra orçamentários, ou seja, são recursos financeiros de caráter temporário, que não se incorporam ao Patrimônio do Autarquia Municipal, é mero agente depositário, a seguir apresentaremos a sua composição analítica:

- **SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES** - no valor de **R\$ 432.378,32**

- **INSCRIÇÃO** – no valor de **R\$ 4.065.774,85;**

- **BAIXA** – no valor de **R\$ 4.167.113,34;**

- **SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE** - no valor de **R\$ 331.039,83**

Observando o *Saldo Financeiro* na Conta - “*Caixa e Equivalente de Caixa*” para o exercício seguinte, soma o montante de **R\$ 3.473.659,70**, conforme **Anexo 13 - Balanço Financeiro** apresentados nas Demonstrações, verifica-se uma suficiência financeira muito confortável para a inscrição de empenhos em restos a pagar no exercício 2024, e pagamento no Exercício seguinte.

**ANEXO 18 – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

O objetivo deste demonstrativo é o de contribuir para a transparência da gestão pública, visto permitir maior gerenciamento e controle financeiro dos órgãos e entidades do setor público.

Conforme conceitua o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – Parte V, a Demonstração dos Fluxos de Caixa demonstra as movimentações ocorridas no caixa e nos equivalentes de caixa, nos seguintes fluxos:

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

**BALANÇO GERAL**

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

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

A **Demonstração de Fluxos de Caixa (DFC)**, foi elaborada pelo Método direto e evidenciam as alterações de caixa e equivalentes de caixa verificadas no exercício de 2024, em observância as normas aplicáveis.

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

**D 18 - Pontos De Destaque**

A *Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa*, totalizam um **Deficit R\$ (5.247.389,33)**.

A *Apuração do Fluxo de Caixa do Exercício de 2024* na conta de *Caixa e Equivalentes de Caixa - FINAL*, perfaz um montante de **R\$ 3.473.659,70**.

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

**NOTAS “E” – DISPOSIÇÕES FINAIS;**

Procuramos, no presente relatório, retratar os principais aspectos da gestão orçamentária e financeira do exercício de 2024, ora encerrado, com clareza e objetividade, pondo-nos a disposição desse Egrégio Tribunal de Contas para quaisquer outros esclarecimentos que se tornarem necessários.

Nada mais havendo ser merecedor de destaque, estas foram as informações apresentadas pela execução financeira do exercício de **2024** do **BALANÇO GERAL - CONTAS DE GESTÃO**, da **AGENCIA MUNICIPAL DE TRANSPORTE E TRANSITO DE DOURADOS - AGETRAN**.

ANTONIO CARLOS  
QUEQUETO:5727059  
7120

Assinado de forma digital por  
ANTONIO CARLOS  
QUEQUETO:57270597120  
Dados: 2025.03.27 17:37:15 -04'00'

**Antônio Carlos Quequeto**

**Contador CRC/MS – 007778/0-6**

**BALANÇO GERAL**



**ESTADO MATO GROSSO DO SUL**

**MUNICÍPIO DE DOURADOS**

Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Entidades: INSTITUTO DE MEIO AMBIENTE DE DOURADOS

Parâmetros: Enviar relatório para o Transparência Cloud: N; Enviar Relatório para o Transparência Fly: N; Nota(s) explicativa(s): As Notas Explicativas da Entidade são parte integrante das demonstrações financeiras.; Assinatura: ["valor": "15653", "descricao": "Anexos B3 / 2024-01-01 / 2024-12-31"]; Consolidado: N; Exercício: 2024; Entidades: [{"valor": "10251", "descricao": "INSTITUTO DE MEIO AMBIENTE DE DOURADOS"}]; Mês: 12; Tipo do recurso: TODOS - Versão: 24 de 30/08/2024 10:26:51

Exercício de 2024

Período: Janeiro a Dezembro

Página: 1 / 1

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS                               | PREVISÃO INICIAL (a) | PREVISÃO ATUALIZADA (b) | RECEITAS REALIZADAS (c) | SALDO d = (c-b)     |
|--|----------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|
| RECEITAS CORRENTES (I)                               | 120.000,00           | 120.000,00              | 54.791,48               | -65.208,52          |
| IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA          | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                |
| CONTRIBUIÇÕES  | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                |
| RECEITA PATRIMONIAL                                  | 120.000,00           | 120.000,00              | 54.791,48               | -65.208,52          |
| RECEITA AGROPECUÁRIA                                 | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                |
| RECEITA INDUSTRIAL                                   | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                |
| RECEITA DE SERVIÇOS                                  | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                |
| TRANSFERÊNCIAS CORRENTES                             | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES                            | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                |
| RECEITAS DE CAPITAL (II)                             | 0,00                 | 0,00                    | 9.657,98                | 9.657,98            |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO                                 | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                |
| ALIENAÇÃO DE BENS                                    | 0,00                 | 0,00                    | 9.657,98                | 9.657,98            |
| AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS                          | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                |
| TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL                            | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                |
| OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL                           | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                |
| <b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>        | <b>120.000,00</b>    | <b>120.000,00</b>       | <b>64.449,46</b>        | <b>-55.550,54</b>   |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (IV)          | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS                        | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                |
| MOBILIÁRIA   | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                |
| CONTRATUAL   | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS                        | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                |
| MOBILIÁRIA   | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                |
| CONTRATUAL   | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                |
| <b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b> | <b>120.000,00</b>    | <b>120.000,00</b>       | <b>64.449,46</b>        | <b>-55.550,54</b>   |
| Déficit (VI)   | -                    | -                       | 4.954.913,04            | -                   |
| <b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>                        | <b>120.000,00</b>    | <b>120.000,00</b>       | <b>5.019.362,50</b>     | <b>4.899.362,50</b> |
| <b>Saldos de Exercícios Anteriores</b>               | -                    | 0,00                    | 0,00                    | -                   |
| Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores        | -                    | 0,00                    | 0,00                    | -                   |
| Superávit Financeiro                                 | -                    | 0,00                    | 0,00                    | -                   |
| Reabertura de Créditos Adicionais                    | -                    | 0,00                    | 0,00                    | -                   |

| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS                                  | DOTAÇÃO INICIAL (e) | DOTAÇÃO ATUALIZADA (f) | DESPESAS EMPENHADAS (g) | DESPESAS LIQUIDADAS (h) | DESPESAS PAGAS (i)  | SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (f-g) |
|---|---------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|------------------------------|
| DESPESAS CORRENTES (VIII)                               | 7.409.000,00        | 6.583.055,82           | 4.938.015,03            | 4.938.015,03            | 4.893.251,40        | 1.645.040,79                 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS                              | 5.149.000,00        | 5.383.055,82           | 4.822.611,82            | 4.822.611,82            | 4.779.854,30        | 560.444,00                   |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA                              | 0,00                | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                | 0,00                         |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES                               | 2.260.000,00        | 1.200.000,00           | 115.403,21              | 115.403,21              | 113.397,10          | 1.084.596,79                 |
| DESPESAS DE CAPITAL (IX)                                | 161.000,00          | 83.000,00              | 81.347,47               | 81.347,47               | 81.347,47           | 1.652,53                     |
| INVESTIMENTOS   | 161.000,00          | 83.000,00              | 81.347,47               | 81.347,47               | 81.347,47           | 1.652,53                     |
| INVERSÕES FINANCEIRAS                                   | 0,00                | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                | 0,00                         |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA                                   | 0,00                | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                | 0,00                         |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)                             | 0,00                | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                | 0,00                         |
| <b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)</b>     | <b>7.570.000,00</b> | <b>6.666.055,82</b>    | <b>5.019.362,50</b>     | <b>5.019.362,50</b>     | <b>4.974.598,87</b> | <b>1.646.693,32</b>          |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (XII)           | 0,00                | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                | 0,00                         |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA INTERNA                           | 0,00                | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                | 0,00                         |
| DÍVIDA MOBILIÁRIA                                       | 0,00                | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                | 0,00                         |
| OUTRAS DÍVIDAS  | 0,00                | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                | 0,00                         |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA EXTERNA                           | 0,00                | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                | 0,00                         |
| DÍVIDA MOBILIÁRIA                                       | 0,00                | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                | 0,00                         |
| OUTRAS DÍVIDAS  | 0,00                | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                | 0,00                         |
| <b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)</b> | <b>7.570.000,00</b> | <b>6.666.055,82</b>    | <b>5.019.362,50</b>     | <b>5.019.362,50</b>     | <b>4.974.598,87</b> | <b>1.646.693,32</b>          |
| Superávit (XIV)   | -                   | -                      | -                       | -                       | -                   | -                            |
| <b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>                        | <b>7.570.000,00</b> | <b>6.666.055,82</b>    | <b>5.019.362,50</b>     | <b>5.019.362,50</b>     | <b>4.974.598,87</b> | <b>1.646.693,32</b>          |
| <b>RESERVA DO RPPS</b>                                  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                  |

| 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 Anterior (b) |                |             |                |                    |
| DESPESAS CORRENTES             | 0,00                         | 0,00  | 0,00           | 0,00        | 0,00           | 0,00               |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS     | 0,00                         | 0,00  | 0,00           | 0,00        | 0,00           | 0,00               |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA     | 0,00                         | 0,00  | 0,00           | 0,00        | 0,00           | 0,00               |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES      | 0,00                         | 0,00  | 0,00           | 0,00        | 0,00           | 0,00               |
| DESPESAS DE CAPITAL            | 0,00                         | 0,00  | 0,00           | 0,00        | 0,00           | 0,00               |
| INVESTIMENTOS                  | 0,00                         | 0,00  | 0,00           | 0,00        | 0,00           | 0,00               |
| INVERSÕES FINANCEIRAS          | 0,00                         | 0,00  | 0,00           | 0,00        | 0,00           | 0,00               |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA          | 0,00                         | 0,00  | 0,00           | 0,00        | 0,00           | 0,00               |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>        |

| RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS | Inscritos                    |   | Pagos (c)        | Cancelados (d) | Saldo e= (a+b-d) |
|--|------------------------------|---|------------------|----------------|------------------|
|  | Em Exercícios Anteriores (a) | Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b) |                  |                |                  |
| DESPESAS CORRENTES   | 0,00                         | 41.899,05                                   | 41.899,05        | 0,00           | 0,00             |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS   | 0,00                         | 40.438,51                                   | 40.438,51        | 0,00           | 0,00             |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA   | 0,00                         | 0,00  | 0,00             | 0,00           | 0,00             |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES  | 0,00                         | 1.460,54                                    | 1.460,54         | 0,00           | 0,00             |
| DESPESAS DE CAPITAL  | 0,00                         | 0,00  | 0,00             | 0,00           | 0,00             |
| INVESTIMENTOS  | 0,00                         | 0,00  | 0,00             | 0,00           | 0,00             |
| INVERSÕES FINANCEIRAS  | 0,00                         | 0,00  | 0,00             | 0,00           | 0,00             |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA  | 0,00                         | 0,00  | 0,00             | 0,00           | 0,00             |
| <b>TOTAL</b>   | <b>0,00</b>                  | <b>41.899,05</b>                            | <b>41.899,05</b> | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>      |

Nota(s) Explicativa(s): As Notas Explicativas da Entidade são parte integrante das demonstrações financeiras.

LAURO MAYMONE COELHO  
NETTO:00551861142  
Assinado de forma digital por LAURO MAYMONE COELHO NETTO:00551861142

ANTÔNIO CARLOS QUEQUETO:57270597120  
Assinado de forma digital por ANTONIO CARLOS QUEQUETO:57270597120

Lauro Maymone Coelho Netto  
Diretor Presidente - Interino

Antonio Carlos Quequeto  
Contador -CRC MS 007778

## BALANÇO GERAL



**ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL**  
**MUNICÍPIO DE DOURADOS**  
 Balanço Financeiro - Anexo 13  
 ENTIDADE(S): INSTITUTO DE MEIO AMBIENTE DE DOURADOS

Página: 1 / 2  
 Exercício de 2024  
 Período de: Janeiro à Dezembro  
 Despesa: Empenhada

| INGRESSOS  |                     |                     | DISPÊNDIOS  |                     |                     |
|--|---------------------|---------------------|---|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO  | Exercício Atual     | Exercício Anterior  | ESPECIFICAÇÃO   | Exercício Atual     | Exercício Anterior  |
| <b>Receita Orçamentária (I)</b>                                | <b>64.449,46</b>    | <b>105.559,30</b>   | <b>Despesa Orçamentária (VII)</b>                               | <b>5.019.362,50</b> | <b>4.680.436,85</b> |
| <b>Recursos Não Vinculados</b>                                 | <b>10.189,18</b>    | <b>57.957,91</b>    | <b>Recursos Não Vinculados</b>                                  | <b>5.019.362,50</b> | <b>4.680.436,85</b> |
| Recursos não Vinculados de Impostos                            | 10.189,18           | 57.957,91           | Recursos não Vinculados de Impostos                             | 4.785.306,68        | 4.676.850,05        |
|  |                     |                     | Outros Recursos não Vinculados                                  | 234.055,82          | 0,00                |
|  |                     |                     | Recursos não Vinculados de Impostos                             | 0,00                | 3.586,80            |
| <b>Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)</b>                    | <b>54.260,28</b>    | <b>47.601,39</b>    | <b>Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)</b>                     | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>Demais Vinculações Decorrentes de Transferências</b>        | <b>44.602,30</b>    | <b>47.601,39</b>    | <b>Demais Vinculações Decorrentes de Transferências</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres  | 44.602,30           | 47.601,39           |   |                     |                     |
| <b>Demais Vinculações Legais</b>                               | <b>9.657,98</b>     | <b>0,00</b>         | <b>Demais Vinculações Legais</b>                                | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Indireta  | 9.657,98            | 0,00                |   |                     |                     |
| <b>Recursos Vinculados ao RPPS</b>                             | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>Recursos Vinculados ao RPPS</b>                              | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>               | <b>5.010.279,95</b> | <b>4.554.441,31</b> | <b>Transferências Financeiras Concedidas (VIII)</b>             | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária          | 5.010.279,95        | 4.554.441,31        | Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária          | 0,00                | 0,00                |
| Transferências Financeiras Recebidas Independentes de Execução | 0,00                | 0,00                | Transferências Financeiras Concedidas Independentes de Execução | 0,00                | 0,00                |
| Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS  | 0,00                | 0,00                | Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS  | 0,00                | 0,00                |
| Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS  | 0,00                | 0,00                | Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS  | 0,00                | 0,00                |
| <b>Outras Movimentações Financeiras Recebidas (III)</b>        | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>Outras Movimentações Financeiras (IX)</b>                    | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| Resgates de Investimentos e Aplicações Financeiras             | 0,00                | 0,00                | Transferências de Investimentos e Aplicações Financeiras        | 0,00                | 0,00                |
| Desbloqueios de Valores em Caixa                               | 0,00                | 0,00                | Bloqueios de Valores em Caixa                                   | 0,00                | 0,00                |
| <b>Recebimentos Extraorçamentários (IV)</b>                    | <b>1.584.221,17</b> | <b>1.473.639,27</b> | <b>Pagamentos Extraorçamentários (X)</b>                        | <b>1.558.936,52</b> | <b>1.643.749,72</b> |
| Inscrição de Restos a Pagar Não Processados                    | 0,00                | 0,00                | Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados                    | 0,00                | 188.071,89          |
| Inscrição de Restos a Pagar Processados                        | 44.763,63           | 41.899,05           | Pagamentos de Restos a Pagar Processados                        | 41.899,05           | 36.575,30           |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                    | 1.539.457,54        | 1.422.675,76        | Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                     | 1.517.037,47        | 1.419.094,56        |
| Outros Recebimentos Extraorçamentários                         | 0,00                | 9.064,46            | Outros Pagamentos Extraorçamentários                            | 0,00                | 7,97                |
| <b>Saldo do Exercício Anterior (V)</b>                         | <b>796.935,46</b>   | <b>996.538,64</b>   | <b>Saldo para o Exercício Seguinte (XI)</b>                     | <b>877.587,02</b>   | <b>796.935,46</b>   |
| Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)                    | 796.935,46          | 996.538,64          | Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)                     | 877.587,02          | 796.935,46          |
| Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS                             | 0,00                | 0,00                | Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS                              | 0,00                | 0,00                |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                    | 0,00                | 0,00                | Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                     | 0,00                | 0,00                |
| <b>TOTAL (VI) = (I + II + III + IV + V)</b>                    | <b>7.455.886,04</b> | <b>7.130.178,52</b> | <b>Total (XII) = (VII + VIII + IX + X + XI)</b>                 | <b>7.455.886,04</b> | <b>7.121.122,03</b> |

Sistema Contábil - Betha Sistemas. Usuário: CLAUDINEIFJ. Emissão: 27/03/2025, às 14:10:50. Protocolo: 44e92d4c-cd4c-48db-b715-9e3ba343060f



**ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL**  
**MUNICÍPIO DE DOURADOS**  
 Balanço Financeiro - Anexo 13  
 ENTIDADE(S): INSTITUTO DE MEIO AMBIENTE DE DOURADOS

Página: 2 / 2  
 Exercício de 2024  
 Período de: Janeiro à Dezembro  
 Despesa: Empenhada

| INGRESSOS     |                 |                    | DISPÊNDIOS    |                 |                    |
|---------------|-----------------|--------------------|---------------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |

Nota(s) Explicativa(s):  
 As Notas Explicativas da Entidade são parte integrante das demonstrações financeiras.

LAURO MAYMONE  
 COELHO  
 NETTO:00551861142

Assinado de forma digital por  
 LAURO MAYMONE COELHO  
 NETTO:00551861142

ANTONIO CARLOS  
 QUEQUETO:57270597  
 120

Assinado de forma digital  
 por ANTONIO CARLOS  
 QUEQUETO:57270597120

Lauro Maymone Coelho Netto  
 Diretor Presidente - Interino

Antonio Carlos Quequeto  
 Contador -CRC MS 007778

## BALANÇO GERAL



MUNICÍPIO DE DOURADOS - MS

MUNICÍPIO DE DOURADOS

Balanço Patrimonial - Anexo 14

ENTIDADE(S): INSTITUTO DE MEIO AMBIENTE DE DOURADOS

Exercício de 2024

Página: 1 / 2

Até o Mês: Dezembro

## BALANÇO PATRIMONIAL

|  | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|--|-----------------|--------------------|
| <b>ATIVO</b>   | 2.525.445,69    | 2.280.734,36       |
| ATIVO CIRCULANTE   | 877.587,02      | 796.935,46         |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA  | 877.587,02      | 796.935,46         |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL                                | 877.587,02      | 796.935,46         |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO                 | 877.587,02      | 796.935,46         |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE   | 1.647.858,67    | 1.483.798,90       |
| IMOBILIZADO  | 1.641.447,69    | 1.483.798,90       |
| BENS MOVEIS  | 2.214.297,64    | 1.851.055,62       |
| BENS MOVEIS- CONSOLIDAÇÃO  | 2.214.297,64    | 1.851.055,62       |
| BENS IMÓVEIS   | 516.092,92      | 495.572,54         |
| BENS IMOVEIS- CONSOLIDAÇÃO   | 516.092,92      | 495.572,54         |
| (-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS                             | -1.088.942,87   | -862.829,26        |
| (-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO              | -1.088.942,87   | -862.829,26        |
| INTANGÍVEL   | 6.410,98        | 0,00               |
| MARCAS, DIREITOS E PATENTES INDUSTRIAIS  | 6.410,98        | 0,00               |
| MARCAS, DIREITOS E PATENTES INDUSTRIAIS - CONSOLIDAÇÃO                         | 6.410,98        | 0,00               |
| <b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>  | 2.525.445,69    | 2.280.734,36       |
| PASSIVO CIRCULANTE   | 181.855,57      | 156.570,92         |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO | 42.757,52       | 40.438,51          |
| ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR   | 42.757,52       | 40.438,51          |
| ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO  | 4.910,52        | 9.842,15           |
| ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - MUNICÍPIO                                | 37.847,00       | 30.596,36          |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO                                    | 2.006,11        | 1.460,54           |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO                          | 2.006,11        | 1.460,54           |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO           | 2.006,11        | 1.460,54           |
| ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO                     | 137.091,94      | 114.671,87         |
| VALORES RESTITUÍVEIS   | 137.091,94      | 114.671,87         |
| VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO  | 99.244,94       | 84.075,51          |
| VALORES RESTITUÍVEIS - INTRA OFSS  | 37.847,00       | 30.596,36          |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO   | 2.343.590,12    | 2.124.163,44       |
| RESULTADOS ACUMULADOS  | 2.343.590,12    | 2.124.163,44       |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS  | 2.343.590,12    | 2.124.163,44       |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO                               | -6.773.923,69   | -2.029.123,62      |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTRA OFSS                                 | 9.139.455,05    | 4.181.639,28       |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTER OFSS - MUNICÍPIO                     | -21.941,24      | -28.352,22         |

## QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

|   | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|---|-----------------|--------------------|
| <b>ATIVO (I)</b>                          | 2.525.445,69    | 2.280.734,36       |
| ATIVO FINANCEIRO                          | 877.587,02      | 796.935,46         |
| ATIVO PERMANENTE                          | 1.647.858,67    | 1.483.798,90       |
| <b>PASSIVO (II)</b>                       | 181.855,57      | 156.570,92         |
| PASSIVO FINANCEIRO                        | 181.855,57      | 156.570,92         |
| PASSIVO PERMANENTE                        | 0,00            | 0,00               |
| <b>SALDO PATRIMONIAL (III) = (I - II)</b> | 2.343.590,12    | 2.124.163,44       |

## QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO

|   | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|---|-----------------|--------------------|
| <b>ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>                         | 0,00            | 0,00               |
| GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS                 | 0,00            | 0,00               |
| DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES | 0,00            | 0,00               |



**BALANÇO GERAL**

MUNICIPIO DE DOURADOS - MS  
 MUNICIPIO DE DOURADOS  
 Balanço Patrimonial - Anexo 14  
 ENTIDADE(S): INSTITUTO DE MEIO AMBIENTE DE DOURADOS

Exercício de 2024  
 Página: 2 / 2  
 Até o Mês: Dezembro

|   |                     |                      |
|---|---------------------|----------------------|
| DIREITOS CONTRATUAIS                                    | 0,00                | 0,00                 |
| OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS                           | 0,00                | 0,00                 |
| <b>ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>                         | <b>3.977.609,71</b> | <b>10.198.999,26</b> |
| GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS                  | 0,00                | 0,00                 |
| OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES | 0,00                | 0,00                 |
| OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS                                  | 3.977.609,71        | 10.198.999,26        |
| OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS                         | 0,00                | 0,00                 |

**QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO**

|  | <b>Exercício Atual</b> | <b>Exercício Anterior</b> |
|--|------------------------|---------------------------|
| <b>TOTAL POR FONTES DE RECURSOS</b>                                      | <b>695.731,45</b>      | <b>640.364,54</b>         |
| 15000000 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS                           | 1.106,63               | 5.483,78                  |
| 17010000 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES | 44.602,30              | 47.601,39                 |
| 17560000 - RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS - ADMINISTRAÇÃO INDIRETA | 9.657,98               | 0,00                      |
| 25000000 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS                           | 5.942,41               | 458,63                    |
| 27010000 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES | 634.422,13             | 586.820,74                |

Nota(s) Explicativa(s):

As Notas Explicativas da Entidade são parte integrante das demonstrações financeiras.

Lauro Maymone Coelho Netto  
 Diretor Presidente - Interino

Antonio Carlos Quequeto  
 Contador -CRC MS 007778

LAURO MAYMONE  
 COELHO  
 NETTO:00551861142

Assinado de forma digital por  
 LAURO MAYMONE COELHO  
 NETTO:00551861142

ANTONIO CARLOS  
 QUEQUETO:57270  
 597120

Assinado de forma digital  
 por ANTONIO CARLOS  
 QUEQUETO:57270597120

## BALANÇO GERAL



MUNICÍPIO DE DOURADOS - MS  
MUNICÍPIO DE DOURADOS  
Demonstração das Variações Patrimoniais - Anexo 15  
ENTIDADE(S): INSTITUTO DE MEIO AMBIENTE DE DOURADOS

Exercício de 2024

Mês: 12

Página: 1 / 1

|   | Exercício atual     | Exercício anterior  |
|---|---------------------|---------------------|
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>                              | <b>5.444.382,41</b> | <b>4.684.140,61</b> |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS                         | 54.791,48           | 105.559,30          |
| REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS             | 54.791,48           | 105.559,30          |
| REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS                                      | 54.791,48           | 105.559,30          |
| REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS - CONSOLIDAÇÃO                       | 54.791,48           | 105.559,30          |
| TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS                                   | 5.383.179,95        | 4.578.581,31        |
| TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS                                      | 5.383.179,95        | 4.578.581,31        |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA                   | 5.010.279,95        | 4.554.441,31        |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - INTRA OFSS      | 5.010.279,95        | 4.554.441,31        |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA         | 372.900,00          | 24.140,00           |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - INTRA | 372.900,00          | 24.140,00           |
| VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS           | 6.410,98            | 0,00                |
| GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS                                       | 6.410,98            | 0,00                |
| OUTROS GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS                                | 6.410,98            | 0,00                |
| OUTROS GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS - INTER OFSS - MUNICÍPIO       | 6.410,98            | 0,00                |
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>                               | <b>5.224.955,73</b> | <b>4.680.459,85</b> |
| PESSOAL E ENCARGOS  | 4.822.611,82        | 4.578.503,04        |
| REMUNERAÇÃO A PESSOAL   | 4.271.652,56        | 4.023.168,32        |
| REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS PELO RGPS                | 4.271.652,56        | 4.023.168,32        |
| REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS PELO RGPS - CONSOLIDAÇÃO | 4.271.652,56        | 4.023.168,32        |
| ENCARGOS PATRONAIS  | 541.505,54          | 521.776,28          |
| ENCARGOS PATRONAIS - RPPS   | 425.364,18          | 396.942,03          |
| ENCARGOS PATRONAIS - RPPS - INTRA OFSS                                  | 425.364,18          | 396.942,03          |
| ENCARGOS PATRONAIS - RGPS   | 116.141,36          | 124.834,25          |
| ENCARGOS PATRONAIS - RGPS - CONSOLIDAÇÃO                                | 116.141,36          | 124.834,25          |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS          | 9.453,72            | 33.558,44           |
| INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS                                | 9.453,72            | 33.558,44           |
| INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS - CONSOLIDAÇÃO                 | 9.453,72            | 33.558,44           |
| USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO                         | 341.516,82          | 101.956,81          |
| SERVIÇOS  | 115.403,21          | 101.956,81          |
| SERVIÇOS TERCEIROS - PJ   | 115.403,21          | 101.956,81          |
| SERVIÇOS TERCEIROS - PJ - CONSOLIDAÇÃO                                  | 115.403,21          | 101.956,81          |
| DEPRECIACÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO                                     | 226.113,61          | 0,00                |
| DEPRECIACÃO   | 226.113,61          | 0,00                |
| DEPRECIACÃO - CONSOLIDAÇÃO  | 226.113,61          | 0,00                |
| DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS             | 60.827,09           | 0,00                |
| REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS           | 60.827,09           | 0,00                |
| REAVALIAÇÃO DE IMOBILIZADO  | 60.827,09           | 0,00                |
| REAVALIAÇÃO DE IMOBILIZADO - CONSOLIDAÇÃO                               | 60.827,09           | 0,00                |
| <b>Resultado Patrimonial do Período</b>                                 | <b>219.426,68</b>   | <b>3.680,76</b>     |

Nota(s) Explicativa(s):

As Notas Explicativas da Entidade são parte integrante das demonstrações financeiras.

Lauro Maymone Coelho Netto  
Diretor Presidente - Interino

Antonio Carlos Quequeto  
Contador -CRC MS 007778

LAURO MAYMONE  
COELHO  
NETTO:00551861142

Assinado de forma digital  
por LAURO MAYMONE  
COELHO  
NETTO:00551861142

ANTONIO CARLOS  
QUEQUETO:57270  
597120

Assinado de forma digital  
por ANTONIO CARLOS  
QUEQUETO:57270597120

## BALANÇO GERAL



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL  
MUNICIPIO DE DOURADOS  
Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante  
ENTIDADE(S): INSTITUTO DE MEIO AMBIENTE DE DOURADOS

Página: 1 / 1  
Exercício de 2024  
Período: Janeiro a Dezembro

| TÍTULOS                                      | SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | MOVIMENTAÇÕES NO EXERCÍCIO |              | SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE |
|--|-----------------------------|----------------------------|--------------|---------------------------------|
|  |                             | INSCRIÇÃO                  | BAIXA        |                                 |
| <b>RESTOS A PAGAR</b>                        | 41.899,05                   | 44.763,63                  | 41.899,05    | 44.763,63                       |
| Restos a Pagar Não Processados               | 0,00                        | 0,00                       | 0,00         | 0,00                            |
| <b>Restos a Pagar Processados</b>            | 41.899,05                   | 44.763,63                  | 41.899,05    | 44.763,63                       |
| 2024   | 0,00                        | 44.763,63                  | 0,00         | 44.763,63                       |
| 2023   | 41.899,05                   | 0,00                       | 41.899,05    | 0,00                            |
| <b>SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR</b>            | 0,00                        | 0,00                       | 0,00         | 0,00                            |
| <b>DEPÓSITOS</b>                             | 114.671,87                  | 1.539.457,54               | 1.517.037,47 | 137.091,94                      |
| BB - Financiamento Particular                | 6.096,98                    | 94.696,54                  | 91.548,17    | 9.245,35                        |
| Bradesco Financiamento Particular            | 15.372,71                   | 202.340,52                 | 199.790,19   | 17.923,04                       |
| C.E.F. - Financiamento Particular            | 1.061,30                    | 13.425,20                  | 13.320,10    | 1.166,40                        |
| Cassem                                       | 4.933,44                    | 63.476,21                  | 62.678,09    | 5.731,56                        |
| I.N.S.S S/ 13º Salário                       | 0,00                        | 3.538,72                   | 3.538,72     | 0,00                            |
| I.N.S.S. folha de pagamento                  | 3.699,71                    | 40.546,63                  | 42.158,96    | 2.087,38                        |
| I.R.R.F                                      | 48.776,38                   | 632.797,55                 | 626.019,86   | 55.554,07                       |
| I.S.S.Q.N. Retido Na Fonte                   | 0,00                        | 2.440,42                   | 2.440,42     | 0,00                            |
| Ipsd Prev.Própria                            | 30.596,36                   | 425.364,18                 | 418.113,54   | 37.847,00                       |
| Pensão Judicial                              | 2.220,85                    | 25.375,48                  | 25.140,85    | 2.455,48                        |
| SIN CARD Cartões Ltda ME - Cartão de Crédito | 0,00                        | 5.248,17                   | 4.044,04     | 1.204,13                        |
| Sicredi Centro Sul MS                        | 625,95                      | 7.511,40                   | 7.511,40     | 625,95                          |
| Unimed                                       | 1.277,14                    | 19.895,78                  | 18.159,02    | 3.013,90                        |
| Valemed Saúde Serviços de Saúde Ltda         | 0,00                        | 2.668,14                   | 2.441,51     | 226,63                          |
| Zurich Minas Brasil Seguros S/A              | 11,05                       | 132,60                     | 132,60       | 11,05                           |
| <b>TOTAL GERAL</b>                           | 156.570,92                  | 1.584.221,17               | 1.558.936,52 | 181.855,57                      |

Nota(s) Explicativa(s):  
As Notas Explicativas da Entidade são parte integrante das demonstrações financeiras.

Lauro Maymone Coelho Netto  
Diretor Presidente - Interino

Antonio Carlos Quequeto  
Contador -CRC MS 007778

LAURO MAYMONE COELHO  
NETTO:00551861142

Assinado de forma digital por LAURO MAYMONE COELHO  
NETTO:00551861142

ANTONIO CARLOS QUEQUETO:57270597120

Assinado de forma digital por ANTONIO CARLOS QUEQUETO:57270597120

## BALANÇO GERAL



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

MUNICIPIO DE DOURADOS

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Entidades(s): INSTITUTO DE MEIO AMBIENTE DE DOURADOS

Página: 1 / 2

Exercício de 2024

Período: Janeiro a Dezembro

|   | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|---|-----------------|--------------------|
| <b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b> |                 |                    |
| <b>Ingressos</b>                                  | 6.604.528,97    | 6.082.684,34       |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria       | 0,00            | 0,00               |
| Receita de Contribuições                          | 0,00            | 0,00               |
| Receita Patrimonial                               | 0,00            | 105.559,30         |
| Receita Agropecuária                              | 0,00            | 0,00               |
| Receita Industrial                                | 0,00            | 0,00               |
| Receita Serviços                                  | 0,00            | 0,00               |
| Remuneração das Disponibilidades                  | 54.791,48       | 0,00               |
| Outras Receitas/Ingressos Operacionais            | 6.549.737,49    | 5.977.125,04       |
| Transferências recebidas                          | 0,00            | 0,00               |
| Intergovernamentais                               | 0,00            | 0,00               |
| da União  | 0,00            | 0,00               |
| de Estados e Distrito Federal                     | 0,00            | 0,00               |
| de Municípios                                     | 0,00            | 0,00               |
| Intragovernamentais                               | 0,00            | 0,00               |
| Outras transferências recebidas                   | 0,00            | 0,00               |
| <b>Desembolsos</b>                                | 6.452.187,92    | 6.094.238,63       |
| Pessoal e demais despesas                         | 4.517.036,91    | 4.280.438,21       |
| Legislativa                                       | 0,00            | 0,00               |
| Judiciária  | 0,00            | 0,00               |
| Essencial à Justiça                               | 0,00            | 0,00               |
| Administração                                     | 0,00            | 0,00               |
| Defesa Nacional                                   | 0,00            | 0,00               |
| Segurança Pública                                 | 0,00            | 0,00               |
| Relações Exteriores                               | 0,00            | 0,00               |
| Assistência Social                                | 0,00            | 0,00               |
| Previdência Social                                | 0,00            | 0,00               |
| Saúde   | 0,00            | 0,00               |
| Trabalho  | 0,00            | 0,00               |
| Educação  | 0,00            | 0,00               |
| Cultura   | 0,00            | 0,00               |
| Direitos da Cidadania                             | 0,00            | 0,00               |
| Urbanismo   | 0,00            | 0,00               |
| Habitação   | 0,00            | 0,00               |
| Saneamento  | 0,00            | 0,00               |
| Gestão Ambiental                                  | 4.517.036,91    | 4.280.438,21       |
| Ciência e Tecnologia                              | 0,00            | 0,00               |
| Agricultura                                       | 0,00            | 0,00               |
| Organização Agrária                               | 0,00            | 0,00               |
| Indústria   | 0,00            | 0,00               |
| Comércio e Serviços                               | 0,00            | 0,00               |
| Comunicações                                      | 0,00            | 0,00               |
| Energia   | 0,00            | 0,00               |
| Transporte  | 0,00            | 0,00               |
| Desporto e Lazer                                  | 0,00            | 0,00               |
| Encargos Especiais                                | 0,00            | 0,00               |
| Juros e encargos da dívida                        | 0,00            | 0,00               |
| 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               |
| Transferências concedidas                         | 418.113,54      | 394.697,89         |
| 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               |
| Intragovernamentais                               | 418.113,54      | 394.697,89         |
| Outras transferências concedidas                  | 0,00            | 0,00               |

## BALANÇO GERAL



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL  
MUNICIPIO DE DOURADOS  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
Entidades(s): INSTITUTO DE MEIO AMBIENTE DE DOURADOS

Página: 2 / 2  
Exercício de 2024  
Período: Janeiro a Dezembro

|  |              |              |
|--|--------------|--------------|
| Outros desembolsos operacionais                                      | 1.517.037,47 | 1.419.102,53 |
| <b>Fluxos de caixa líquido das atividades operacionais (I)</b>       | 152.341,05   | -11.554,29   |
| <b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>                 |              |              |
| <b>Ingressos</b>   | 9.657,98     | 0,00         |
| Alienação de bens  | 9.657,98     | 0,00         |
| Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos               | 0,00         | 0,00         |
| Outros ingressos de investimentos                                    | 0,00         | 0,00         |
| <b>Desembolsos</b>   | 81.347,47    | 188.048,89   |
| Aquisição de ativo não circulante                                    | 81.347,47    | 188.048,89   |
| Concessão de empréstimos e financiamentos                            | 0,00         | 0,00         |
| Outros desembolsos de investimentos                                  | 0,00         | 0,00         |
| <b>Fluxos de caixa líquido das atividades de investimento (II)</b>   | -71.689,49   | -188.048,89  |
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>               |              |              |
| <b>Ingressos</b>   | 0,00         | 0,00         |
| Operações de crédito   | 0,00         | 0,00         |
| Integração do capital social de empresas dependentes                 | 0,00         | 0,00         |
| Outros ingressos de financiamento                                    | 0,00         | 0,00         |
| <b>Desembolsos</b>   | 0,00         | 0,00         |
| Amortização / Refinanciamento da dívida                              | 0,00         | 0,00         |
| Outros desembolsos de financiamentos                                 | 0,00         | 0,00         |
| <b>Fluxos de caixa líquido das atividades de financiamento (III)</b> | 0,00         | 0,00         |
| <b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)</b>    | 80.651,56    | -199.603,18  |
| Caixa e Equivalentes de caixa inicial                                | 796.935,46   | 996.538,64   |
| Caixa e Equivalentes de caixa final                                  | 877.587,02   | 796.935,46   |

Nota(s) Explicativa(s):  
As Notas Explicativas da Entidade são parte integrante das demonstrações financeiras.

Lauro Maymone Coelho Netto  
Diretor Presidente - Interino

Antonio Carlos Quequeto  
Contador -CRC MS 007778

LAURO MAYMONE  
COELHO  
NETTO:00551861142

Assinado de forma digital por LAURO MAYMONE COELHO  
NETTO:00551861142

ANTONIO CARLOS  
QUEQUETO:57270  
597120

Assinado de forma digital por ANTONIO CARLOS QUEQUETO:57270597120

## NOTAS EXPLICATIVAS

**INSTITUTO DE MEIO AMBIENTE DE DOURADOS – IMAM.****BALANÇO GERAL – 2024****NOTAS “A” – INFORMAÇÕES GERAIS;****A 1 - Natureza Jurídica da Entidade;**

O **INSTITUTO DE MEIO AMBIENTE DE DOURADOS- IMAM**, do município de Dourados fora criado pela Lei Municipal LC nº 042, de 05 de novembro de 2001, e inscrito na **Receita Federal do Brasil**, com o **CNPJ: 04.329.061/0001-58**.

**A 2 - Domicilio da Entidade;**

A sede Administrativa do **INSTITUTO DE MEIO AMBIENTE DE DOURADOS - IMAM**, fica na Avenida Joaquim Teixeira Alves, 3.770, Jardim Caramuru - CEP: 79.820-020, em Dourados, Estado do Mato Grosso do Sul.

**A 3 - Atividade da Entidade;**

O **INSTITUTO DE MEIO AMBIENTE DE DOURADOS- IMAM** é uma entidade autárquica da administração indireta do Poder Executivo Municipal, dotada de personalidade jurídica de direito público interno, com autonomia administrativa, financeira e patrimonial; e terá como finalidade planejar, coordenar e executar as atividades de promoção da defesa, preservação, conservação, restauração e fiscalização do meio ambiente no território do Município de Dourados, de forma integrada à Política Nacional e Estadual do Meio Ambiente, bem como, em consonância com as legislações de Proteção e Controle do Meio Ambiente vigentes em nosso País.

**BALANÇO GERAL****A 4 - Declaração de Conformidade com a Legislação e Normas Contábeis;**

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil para as Entidades Públicas, conforme orientações expedidas Pelo Conselho Federal de Contabilidade, orientações da Secretaria do Tesouro Nacional – STN, lei complementar nº 101/2000, Lei 4.320/64 e Resolução TC/MS nº 088/2018.

*A Contabilização do Exercício de 2024* foi realizada nos Sistemas de Software de Contabilidade, pela **STAF SISTEMAS LTDA/CNPJ: 07.941.056/0001-90**, compreendendo todas às Secretárias, Autarquias e Fundos Municipais.

As Demonstrações Contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores em Reais.

**NOTAS “B” – RESUMO DA POLÍTICA CONTÁBIL ADOTADA;**

Dentre as principais práticas adotadas para a preparação das demonstrações contábeis, destacamos:

**B 1 - Receitas e Despesas;**

As receitas e despesas foram reconhecidas segundo o regime contábil de competência, em atenção às orientações expedidas pelo Manual de Contabilidade Pública 9º Edição, ressaltamos que a referida regra não se aplica aos Demonstrativos oriundos da Execução Orçamentária, que possuem registro misto, conforme norteia o art. 35 da lei. 4.320/64.

**B 2 - Caixa e Equivalente de Caixa;**

Estão representados por depósitos em conta corrente livre para movimentação, registrados ao custo histórico. A composição encontra-se destacado nos autos do processo.

**B 3 - Estoques;**

Os demonstrativos contábeis apresentam movimentação de estoque com saldo final zerado, haja vista, que todos os Gastos Administrativos são para consumo imediato.

**BALANÇO GERAL**

Sendo assim, para efeito de encerramento de balanço, solicitamos ao responsável pelo almoxarifado central, que providenciasse a devida averiguação física dos materiais, ocasião que foi lavrado o Termo de Conferência de Almoxarifado. Devidamente assinado, o referido documento atesta a existência de Estoque ao encerramento do presente exercício financeiro.

**B 4 - Imobilizado;**

As aquisições de Ativo Imobilizado, efetuada através do **INSTITUTO DE MEIO AMBIENTE DE DOURADOS- IMAM**, quer com recursos próprios do Município; do **Fundo Municipal de Meio Ambiente – FMMA**, ou com recursos de Convênios concedidos por outros Entes, são registradas e identificadas por onde foram adquiridas, e o seu registro e controle, no **PATRIMONIO** da Entidade.

Sendo assim, para efeito de encerramento de balanço, solicitamos ao responsável pelo Departamento de Patrimônio Central, que providenciasse a devida averiguação física dos bens, ocasião que foi lavrado o *Termo de Conferência de Inventário/Imobilizado*. Devidamente assinado, o referido documento atesta a existência dos **BENS MÓVEIS E IMÓVEIS**, ao encerramento do presente exercício financeiro.

Todo trabalho foi elaborado pela *Comissão de Avaliação de Bens Móveis e Imóveis*, instaurada pelo **Decreto nº 2.022 de 1 de Março de 2024**, conforme relatório emitido pela mesma.

**B 5 - Alteração de Política Contábil;**

Destacamos que as demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as Portarias Interministeriais da Secretaria do Tesouro Nacional, em conformidade com o MCASP, instruções normativas expedidas pelo Tribunal de Contas do Estado do Mato Grosso do Sul. Os registros obedecem ao disposto na Lei Federal nº 4.320/64, não havendo, portanto, alteração na política contábil.

**NOTAS “C” – OUTRAS INFORMAÇÕES;**

Os Demonstrativos Contábeis apresentados neste relatório, foram elaborados em seu formato simplificado (resumido), em atenção ao que estabelece o **§ 11º NBC T 16.6**, homologada pela Resolução CFC nº 1.133/2008.



**BALANÇO GERAL**

## Cadastro dos Responsáveis:

| DOURADOS<br>INSTITUTO DO MEIO AMBIENTE DE DOURADOS<br>Balanço Geral<br>Cadastro dos Responsáveis<br>Ano de 2024 |                             |                            |             |                                |                          |
|---|-----------------------------|----------------------------|-------------|--------------------------------|--------------------------|
| TCE/MS, Resolução nº 88, de 03/10/2018.   |                             |                            |             |                                | 13/03/2025               |
| Nr.   | Nome                        | Tipo de Responsabilidade   | CPF/CNPJ    | e-mail                         | Período do Cargo/Mandato |
| 1   | ANTONIO CARLOS QUEQUETO     | 55 - RESPONSÁVEL CONTÁBIL  | 57270597120 | acqueqeto@hotmail.com          | 31/07/2024 a 31/12/2024  |
| 2   | LUÍZ CONSTANCIO PENA MORAES | 4323 - CONTROLADOR GERAL   | 90779452100 | luiz.moraes@dourados.ms.gov.br | 12/06/2023 a 31/12/2024  |
| 3   | Lauro Maymone Coelho Netto  | 51 - ORDENADOR DE DESPESA  | 00551861142 | lauroaca@gmail.com             | 30/05/2024 a 31/12/2024  |
| 4   | PAULO CÉSAR NUNES DA SILVA  | 5577 - PROCURADOR JURÍDICO | 93840039134 | paulocesardourados@hotmail.com | 1/01/2021 a 31/12/2024   |

**NOTAS “D” – DETALHAMENTO DOS ITENS DAS DEMONSTRAÇÕES;****BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

O Balanço Orçamentário tem o propósito de apresentar a movimentação orçamentária do **INSTITUTO DE MEIO AMBIENTE DE DOURADOS- IMAM**, ocorrida ao longo do exercício financeiro de 2024, conforme versa o art. 102 da Lei 4.320/1964.

Sendo assim, o **Orçamento (LOA-2024)** apresentado no Balanço Orçamentário foi devidamente aprovado pelo Poder Legislativo Municipal em **22 de dezembro de 2023**, pela **Lei Municipal nº 5.137/2023**, portanto, a sua execução ocorreu levando em consideração as diretrizes emanadas da Lei 4320/64 e Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP 9º edição.

As receitas foram lançadas pelo efetivo ingresso, assim como as despesas foram devidamente processadas, conforme estabelece o art. 35 da Lei 4320/64.

A seguir, apresentaremos o detalhamento de todos os valores apresentados no Balanço Orçamentário Anual, como segue:

**D 1 - Receitas Orçamentárias;**

As receitas e despesas são apresentadas conforme a classificação por natureza. No caso das receitas são informadas pelos valores líquidos.

A **Receita Prevista Atualizada** na LOA foi de **R\$ 120.000,00** e a **Arrecadada** no exercício foi de **R\$ 64.449,46**, apresentando uma diferença de arrecadação no montante de **R\$ (55.550,54)**.

Não houve atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data da publicação da LOA, que compõem a coluna Previsão Inicial da receita orçamentária.

**BALANÇO GERAL****D 2 - Despesas;**

As Despesas foram executadas com o seguinte detalhamento por tipo de crédito:

A *Despesa Atualizada* foi de **R\$ 6.666.055,82**, sendo que as *Despesas Empenhadas* foram de **R\$ 5.019.362,50**, *Despesas Liquidadas* de **R\$ 5.019.362,50** e a *Despesa Paga* no exercício de **R\$ 4.974.598,87**, gerando uma economia orçamentária de **R\$ 1.646.693,32**.

Os resultados constantes do Balanço Orçamentário do INSTITUTO DE MEIO AMBIENTE DE DOURADOS- IMAM de 2024, podem ser observados abaixo:

|   |            |                              |
|---|------------|------------------------------|
| ● (a) Receita Orçamentária Arrecadada     | <b>R\$</b> | <b><u>64.449,46</u></b>      |
| ● (b) Despesa Orçamentária Realizada      | <b>R\$</b> | <b><u>5.019.362,50</u></b>   |
| ● (c) <i>Déficit Orçamentário</i> (a – b) | <b>R\$</b> | <b><u>(4.954.913,04)</u></b> |

O *Déficit Orçamentário* apresentado no Balanço Orçamentário – Anexo 12 é coberto pelo saldo financeiro de *“Caixa e Equivalentes de Caixa”*, que a entidade possuía no final do exercício anterior (2023) no valor de **R\$ 805.991,95**, e *transferência financeira recebida* da entidade Prefeitura no montante de **R\$ 5.010.279,95**, como demonstrado no **Balanço Financeiro – Anexo 13**, portanto, não houve desequilíbrio financeiro na entidade.

No quadro acima, verifica-se as origens de recursos do Excesso de Arrecadação e do Superávit Financeiro de forma expressivo. Isso se deve a apuração que se dá utilizando-se de sub fontes, com o controle individualizado por convênio ou congêneres, Transferências fundo a fundo com a identificação de cada programa/bloco/incremento etc.

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

O regime orçamentário e o critério de classificação adotados no orçamento aprovado, sendo que pertencem ao exercício financeiro as receitas nele arrecadadas e as despesas nele legalmente empenhadas. As etapas da receita orçamentária podem ser resumidas em: previsão, lançamento, arrecadação e recolhimento. E a classificação orçamentária

**BALANÇO GERAL**

das despesas obedecerá aos parâmetros de distinção entre material permanente e de consumo.

**D 3 - Detalhamento das Despesas Executadas por Tipos de Créditos (Inicial, Suplementar, Especial e Extraordinários)**

A relação dos decretos de suplementação conta nos autos do processo, expedidos pelo executivo municipal, durante o exercício de 2024.

A **INSTITUTO DE MEIO AMBIENTE DE DOURADOS- IMAM** adota-se o mecanismo de sub fonte de recursos, com controle por convênio, termos de repasses, transferência fundo a fundo, conforme entendimento do TCE/MS.

É importante destacar que em decorrência da utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores para abertura de créditos adicionais, apurado no Balanço Patrimonial do exercício anterior ao de referência, o Balanço Orçamentário demonstrará uma situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada.

Este desequilíbrio ocorre porque o superávit financeiro de exercícios anteriores, quando utilizado como fonte de recursos para abertura de créditos adicionais, não pode ser demonstrado como parte da receita orçamentária do Balanço Orçamentário que integra o cálculo do resultado orçamentário. O superávit financeiro não é receita do exercício de referência, pois já o foi em exercício anterior, mas constitui disponibilidade para utilização no exercício de referência.

Por outro lado, as despesas executadas à conta do superávit financeiro são despesas do exercício de referência, por força legal, visto que não foram empenhadas no exercício anterior. O *Superávit financeiro* utilizado na abertura de créditos adicionais está detalhado no campo *Saldo de Exercícios Anteriores*, do Balanço Orçamentário, sem movimentação.

Desta forma, no momento inicial da execução orçamentária, tem-se, em geral, o equilíbrio entre receita prevista e despesa fixada.

No entanto, iniciada a execução do orçamento, quando há superávit financeiro de exercícios anteriores, tem-se um recurso disponível para abertura de créditos para as despesas não fixadas ou não totalmente contempladas pela lei orçamentária. O equilíbrio

**BALANÇO GERAL**

entre receita prevista e despesa fixada no Balanço Orçamentário pode ser verificado (sem influenciar o seu resultado) somando-se os valores da linha Total e da linha Saldos de Exercícios Anteriores, constante da coluna Previsão Atualizada, e confrontando-se este montante com o total da coluna Dotação Atualizada.

**D 4 - Quadro da Execução de Restos Pagar Não Processados**

Neste quadro, foram informados os restos a pagar não processados inscritos até o exercício anterior e suas respectivas fases de execução. Os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior ao de referência deverão compor o Quadro da Execução de Restos a Pagar Não Processados, assim se comportou:

| 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 Anterior (b) |                |             |                |                    |
| DESPEAS CORRENTES              | 0,00                         | 0,00  | 0,00           | 0,00        | 0,00           | 0,00               |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS     | 0,00                         | 0,00  | 0,00           | 0,00        | 0,00           | 0,00               |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA     | 0,00                         | 0,00  | 0,00           | 0,00        | 0,00           | 0,00               |
| OUTRAS DESPEAS CORRENTES       | 0,00                         | 0,00  | 0,00           | 0,00        | 0,00           | 0,00               |
| DESPEAS DE CAPITAL             | 0,00                         | 0,00  | 0,00           | 0,00        | 0,00           | 0,00               |
| INVESTIMENTOS                  | 0,00                         | 0,00  | 0,00           | 0,00        | 0,00           | 0,00               |
| INVERSÕES FINANCEIRAS          | 0,00                         | 0,00  | 0,00           | 0,00        | 0,00           | 0,00               |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA          | 0,00                         | 0,00  | 0,00           | 0,00        | 0,00           | 0,00               |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>        |

**D 5 - Quadro da Execução de Restos Pagar Processados**

Neste quadro, são informados os restos a pagar processados inscritos até o exercício anterior nas respectivas fases de execução. Foram informados, também, os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior, assim se apresentou:

| RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS | Inscritos                    |   | Pagos (c)        | Cancelados (d) | Saldo e= (a+b-c-d) |
|--|------------------------------|---|------------------|----------------|--------------------|
|  | Em Exercícios Anteriores (a) | Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b) |                  |                |                    |
| DESPEAS CORRENTES  | 0,00                         | 41.899,05                                   | 41.899,05        | 0,00           | 0,00               |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS   | 0,00                         | 40.438,51                                   | 40.438,51        | 0,00           | 0,00               |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA   | 0,00                         | 0,00  | 0,00             | 0,00           | 0,00               |
| OUTRAS DESPEAS CORRENTES   | 0,00                         | 1.460,54                                    | 1.460,54         | 0,00           | 0,00               |
| DESPEAS DE CAPITAL   | 0,00                         | 0,00  | 0,00             | 0,00           | 0,00               |
| INVESTIMENTOS  | 0,00                         | 0,00  | 0,00             | 0,00           | 0,00               |
| INVERSÕES FINANCEIRAS  | 0,00                         | 0,00  | 0,00             | 0,00           | 0,00               |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA  | 0,00                         | 0,00  | 0,00             | 0,00           | 0,00               |
| <b>TOTAL</b>   | <b>0,00</b>                  | <b>41.899,05</b>                            | <b>41.899,05</b> | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>        |

**BALANÇO GERAL**

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

Segundo o art. 103 da Lei nº 4320/64, deve demonstrar “a receita e a despesa orçamentária, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com o saldo em espécie provenientes do exercício anterior, e o que se transferem para o exercício seguinte”.

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

Enquanto o Balanço Orçamentário evidencia as **Receitas Arrecadadas** de **R\$ 64.449,46** e as **Despesas Executadas** de **R\$ 5.019.362,50** por categoria econômica o Balancete Financeiro os evidencia por “**fontes**” de arrecadações.

**D 6 - Receita Orçamentária;**

Receitas orçamentárias são aquelas que entram de forma definitiva no patrimônio, são recursos próprios para o custeio dos benefícios previdenciários. As receitas orçamentárias estão compostas da forma que segue:

**- Receita de Recursos Não Vinculados de Impostos - Fonte: 1.500.000** - no valor de **R\$ 10.189,18.**

**- Outras Transferências de Convênios do Estado - Fonte: 1.701.000** - no valor de **R\$ 54.260,28.**

**D 7 - Transferências Financeiras Recebidas;**

As “**Transferências Financeiras Recebidas**” são repasses financeiros do poder Executivo Municipal a **INSTITUTO DE MEIO AMBIENTE DE DOURADOS- IMAM**, para acobertar o pagamento de despesas administrativas e para atender os programas e projetos da Autarquia Municipal.

**BALANÇO GERAL**

Durante o exercício de 2024 foram repassados ao **INSTITUTO DE MEIO AMBIENTE DE DOURADOS- IMAM** o montante de **R\$ 5.010.279,95.**

**D 8-a – Inscrição de Restos a Pagar Não Processados;**

Compreende empenhos não processados e *inscritos em Restos a Pagar*, no período, **não houve Movimentação.**

**D 8-b – Inscrição de Restos a Pagar Processados;**

Compreende empenhos processados e inscritos em Restos a Pagar, no valor de **R\$ 44.763,63.**

**D 8-c - Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados;**

São Ingressos extra orçamentários, ou seja, são recursos financeiros de caráter temporário, que não se incorporam ao Patrimônio do **INSTITUTO DE MEIO AMBIENTE DE DOURADOS- IMAM**, do qual o Instituto é mero agente depositário, apresentou o seguinte valor, **R\$ 1.539.457,54** no Exercício.

**D 8-d - Outros Recebimentos Extra orçamentários;**

A Conta de “*Outros Recebimentos Extra orçamentários*”, **não houve Movimentação** no período.

**D 9 - Saldo em Espécie do Exercício Anterior;**

Representa o somatório dos saldos das contas do subgrupo “*Caixa e Equivalentes de Caixa*”, no final do exercício anterior, nos termos do parágrafo único do artigo 3º da Lei 4.320/64, diante do exposto, apresentaremos a composição dos recursos disponíveis.

O Saldo em *Espécie do Exercício Anterior* é de **R\$ 805.991,95.**

**D 10 - Despesas Orçamentárias;**

**BALANÇO GERAL**

*Despesa Orçamentária* é aquela que depende de autorização legislativa para ser realizada, conforme disciplina o art. 58 da Lei. 4.320/64, desta forma, foram empenhados no exercício o montante total de **R\$ 5.019.362,50.**

**D 10-a - Pagamento de Restos a Pagar Não Processados;**

Compreende os valores pagos de *Restos a Pagar Não processados* em exercícios anteriores, no período, **não apresentou movimentação.**

**D 10-b - Pagamento de Restos a Pagar Processados;**

Compreende os valores pagos de Restos a Pagar Processados em exercícios anteriores, no período, foi de **R\$ 41.899,05.**

**D 10-c - Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados;**

São aqueles não previstos no orçamento, correspondem à restituição ou entrega de valores arrecadados sob o título de receita extra orçamentária, pagos no exercício, foi de **R\$ 1.517.037,47.**

**D 10-d - Outros Recebimentos Extra orçamentários;**

O Total dos pagamentos de “*Os Outros Recebimentos Extra orçamentários*”, **não houve movimentação.**

**D 10-e - Transferências Financeiras Concedidas para Execução Orçamentária;**

Constatamos que, **não houve Transferências Financeiras Concedidas,** no período.

**D 11 - Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte;**

**BALANÇO GERAL**

O somatório dos saldos das contas do subgrupo Caixa e Equivalentes de Caixa, saldo financeiro a ser transferido para ano seguinte, nos termos do parágrafo único do artigo 3º da Lei 4.320/64.

O Saldo em *Espécie para o Exercício Seguinte* é de **R\$ 886.643,51.**

Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros é resultante da relação entre o Saldo que passa para o Exercício Seguinte e o Saldo do Exercício Anterior.

A interpretação desse quociente indica o impacto do resultado financeiro sobre o saldo em espécie.

**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**

O Balanço Patrimonial evidencia a situação Patrimonial do **INSTITUTO DE MEIO AMBIENTE DE DOURADOS- IMAM**, em 31 de dezembro de 2024.

Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido), bem como os atos potenciais, que são registrados em conta de compensação.

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

**D 12 - Ativo Circulante – Caixa e Equivalentes de Caixa.**

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

Este grupo apresenta os saldos em *Caixa e Equivalente de Caixa*, que são nada mais que os saldos existentes em conta corrente com aplicação financeira em nome do **INSTITUTO DE MEIO AMBIENTE DE DOURADOS- IMAM** que perfazem o montante de **R\$ 877.587,02.**

**D 12.a - Demais Créditos a Valores a Curto.**



**BALANÇO GERAL**

Na Conta - *Demais Créditos a Valores a Curto*, não apresentou movimentação no período.

**D 13 - Ativo Não Circulante - Imobilizado**

O Ativo Imobilizado do INSTITUTO DE MEIO AMBIENTE DE DOURADOS-IMAM no ano de 2024, apresenta a seguinte situação:

ATIVO IMOBILIZADO - Totalizou o montante de R\$ 1.641.447,69.

Conta - Bens Móveis - somam o montante de R\$ 2.214.297,64.

Conta - Bens Imóveis - somam o montante de R\$ 516.092,92.

Conta - (-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumulados - somam o montante de R\$ (1.088.942,87).

**D 14 - Passivo Circulante**

Estes grupos apresentam os saldos das dívidas ou compromissos contraídos pelo município.

Dentre esses podemos identificar no grupo – “*Obrigações Trabalhistas, Previdenciários e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo*”, saldos corresponde ao montante total de R\$ 42.757,52, referem a *Encargos Sociais a Pagar* (Salários e remunerações/contribuições ao RPPS).

A Conta de - “*Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo*”, apresentou o montante de R\$ 2.006,11; o valor de R\$ 137.091,94 corresponde a “*Adiantamento de Clientes e Demais Obrigações A Curto Prazo*”, .

O Grupo de contas do “PASSIVO NÃO CIRCULANTE”, não houve movimentação no período.

**D 15 - Patrimônio Líquido**

O Balanço do INSTITUTO DE MEIO AMBIENTE DE DOURADOS- IMAM apresentou um Patrimônio Líquido no Exercício de 2024 no valor de R\$ 2.343.590,12; composto

**BALANÇO GERAL**

por **R\$ 2.124.163,44**, de *Resultado de Exercícios Anteriores*, mais Resultado *Patrimonial do Exercício Atual* no valor de **R\$ 219.426,68**.

**D 16 - Quadros Ativo e Passivo Financeiro**

O *Ativo Financeiro* compreende os créditos e valores em bancos e demais créditos e valores a curto prazo, totalizando **R\$ 877.587,02**.

O *Passivo Financeiro* compreende as Obrigações com fornecedores inscritos em restos a pagar processados e não processados, e os depósitos consignados em conformidade com *Anexo 17*, no valor de **R\$ 181.855,57**.

O *Superávit Financeiro* se deu em **R\$ 695.731,45**, para possível abertura de créditos adicionais do exercício seguinte.

**D 16.1 - Atos Potenciais Passivos**

Constatamos que, na conta de “*Obrigações Contratuais*”, apresentou o valor de **R\$ 3.977.609,71**, no período.

**ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

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

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

As *Variações Patrimoniais Aumentativas*, apresentaram o valor de **R\$ 5.444.382,41** e as *Variações Patrimoniais Diminutivas* em **R\$ 5.224.955,73**.

O **Resultado Patrimonial** apurado no exercício foi de **R\$ 219.426,68**

**BALANÇO GERAL****D 17 - Pontos de Destaque**

As “Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA)”, mais significativas são as elencadas no grupo “Transferências e Delegações Recebidas” que somam o montante de **R\$ 5.383.179,95**, referente a transferência financeira recebida da Prefeitura Municipal para manutenção de todos os serviços e obrigações da Entidade.

O saldo na conta “Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras” somou **R\$ 54.791,48**.

As contas de “Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação De Passivos”, apresentaram o saldo de **R\$ 6.410,98**.

As “Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD)” mais representativas referem-se às despesas com “Pessoal e Encargos”, sendo servidores públicos ativos lotados na Autarquia Municipal, acrescido de obrigações patronais (INSS Patronal), que somaram **R\$ 4.822.611,82**, no período.

A conta “Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital”, correspondem em sua maioria as despesas correntes e manutenção da Autarquia Municipal. Essas despesas são provenientes, como por exemplo materiais de consumo; materiais de limpeza, gêneros alimentícios, combustíveis, peças; e serviços; com pagamento de diárias aos servidores em viagem, pagamento de água, luz e telefone, além de prestação de serviços na manutenção da frota e contratação de pessoal para serviços técnicos especializados, dentre outros, totalizaram **R\$ 341.516,82**.

A VPD “Transferência e Delegações Concedidas”, que são as transferências realizadas “Transferências Intraorçamentárias” refere se a transferência de bens moveis para a entidade prefeitura municipal, Execução Orçamentária Delegada de Entes, referente a repasses de auxílio financeiro, sendo assim, constatamos que **não houve movimentação no período**.

**BALANÇO GERAL**

As contas de **“Desvalorização e Perdas com Ativos e Incorporação De Passivos”**, apresentaram o saldo de **R\$ 60.827,09.**

**ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE**

A **Dívida Flutuante** é integrada pelas obrigações de curto prazo pendentes ao final de cada exercício, é composta, segundo o art. 92 da Lei nº 4.320/64, por Restos a pagar, serviços da Dívida a pagar, Depósitos e Débitos de Tesouraria, somaram o montante de **R\$ 181.855,57**, para o **Exercício Seguinte.**

Os **Restos a Pagar Processados** são as despesas liquidadas e com recursos financeiros disponíveis, cujo empenho foi entregue ao credor, que por sua vez já forneceu o material, prestou o serviço ou executou a obra, e a despesa foi considerada liquidada, estando apta ao pagamento, e assim se comportaram, no período:

- **SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES** – no valor de **R\$ 41.899,05**;

- **INSCRIÇÃO DE RPP** – no valor de **R\$ 44.763,63**;

- **BAIXA** –no valor de **R\$ 41.899,05**;

- **SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE** - no valor de **R\$ 44.763,63**;

Os **Restos a Pagar Não Processados** referem-se a despesas que já foram empenhadas, mas que ainda está em processo de liquidação, seja porque o bem ou serviço não foi entregue totalmente, ou essa entrega ainda se encontra em fase de análise e conferência, constatamos que **não houve movimentação no período.**

**Os Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados**, são Ingressos extra orçamentários, ou seja, são recursos financeiros de caráter temporário, que não se incorporam ao Patrimônio da Autarquia Municipal, da qual é mero agente depositário, a seguir apresentaremos a sua composição analítica:

- **SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES** - no valor de **R\$ 114.671,87.**

- **INSCRIÇÃO** – no valor de **R\$ 1.539.457,54**;

**BALANÇO GERAL**

- **BAIXA** – no valor de **R\$ 1.517.037,47;**

- **SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE** - no valor de **R\$ 137.091,94.**

O Saldo Financeiro na Conta - **Caixa e Equivalente de Caixa** para o exercício seguinte, soma o montante de **R\$ 877.587,02,** conforme **Anexo 13 - Balanço Financeiro** apresentados nas Demonstrações.

Analisando-se os valores acima apresentados, verifica-se uma **suficiência financeira muito confortável** para a inscrição de empenhos em restos a pagar no exercício 2024, como também para pagamento no Exercício Seguinte.

## **ANEXO 18 – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

O objetivo deste demonstrativo é o de contribuir para a transparência da gestão pública, visto permitir maior gerenciamento e controle financeiro dos órgãos e entidades do setor público.

Conforme conceitua o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – Parte V, a Demonstração dos Fluxos de Caixa demonstra as movimentações ocorridas no caixa e nos equivalentes de caixa, nos seguintes fluxos:

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

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

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

**BALANÇO GERAL**

A **Demonstração de Fluxos de Caixa (DFC)**, foi elaborada pelo Método direto e evidenciam as alterações de caixa e equivalentes de caixa verificadas no exercício de 2024, em observância as normas aplicáveis.

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

**D 18 - Pontos De Destaque**

A *Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa*, totalizam um *Superavit* **R\$ 80.651,56.**

A *Apuração do Fluxo de Caixa do Exercício de 2024* na conta de *Caixa e Equivalentes Caixa - FINAL*, perfaz um montante de **R\$ 877.587,02.**

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

**NOTAS “E” – DISPOSIÇÕES FINAIS;**

Procuramos, no presente relatório, retratar os principais aspectos da gestão orçamentária e financeira do exercício de 2024, ora encerrado, com clareza e objetividade, pondo-nos a disposição desse Egrégio Tribunal de Contas para quaisquer outros esclarecimentos que se tornarem necessários.

Nada mais havendo ser merecedor de destaque, estas foram as informações apresentadas pela execução financeira do exercício de 2024 do **BALANÇO GERAL - CONTAS DE GESTÃO**, do **INSTITUTO DE MEIO AMBIENTE DE DOURADOS- IMAM de DOURADOS/MS.**

ANTONIO CARLOS  
QUEQUETO:57270  
597120

Assinado de forma digital  
por ANTONIO CARLOS  
QUEQUETO:57270597120

---

**Antônio Carlos Quequeto**

**Contador CRC/MS – 007778/0-**

**BALANÇO GERAL**



**ESTADO MATO GROSSO DO SUL**  
**MUNICÍPIO DE DOURADOS**

Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Entidades: AGENCIA MUN DE HAB DE INTERESSE SOCIAL DE DOURADOS

Parâmetros: Enviar relatório para o Transparência Cloud: N; Enviar Relatório para o Transparência Fly: N; Nota(s) explicativa(s): As Notas Explicativas da Entidade são parte integrante das demonstrações financeiras.; Assinatura: ["valor": "15561", "descricao": "Anexos BG / 2024-01-01 / 2024-12-31"]; Consolidado: N; Exercício: 2024; Entidades: [{"valor": "10376", "descricao": "AGENCIA MUN DE HAB DE INTERESSE SOCIAL DE DOURADOS"}];  
Mês: 12; Tipo do recurso: TODOS - Versão: 24 de 30/08/2024 10:26:51

Exercício de 2024

Período: Janeiro a Dezembro

Página: 1 / 1

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS                               | PREVISÃO INICIAL (a) | PREVISÃO ATUALIZADA (b) | RECEITAS REALIZADAS (c) | SALDO d = (c-b)       |
|--|----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| RECEITAS CORRENTES (I)                               | 210.400,00           | 210.400,00              | 119.179,59              | -91.220,41            |
| IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA          | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                  |
| CONTRIBUIÇÕES  | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                  |
| RECEITA PATRIMONIAL                                  | 210.400,00           | 210.400,00              | 119.179,59              | -91.220,41            |
| RECEITA AGROPECUÁRIA                                 | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                  |
| RECEITA INDUSTRIAL                                   | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                  |
| RECEITA DE SERVIÇOS                                  | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                  |
| TRANSFERÊNCIAS CORRENTES                             | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                  |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES                            | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                  |
| RECEITAS DE CAPITAL (II)                             | 38.636.232,00        | 38.636.232,00           | 870,62                  | -38.635.361,38        |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO                                 | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                  |
| ALIENAÇÃO DE BENS                                    | 0,00                 | 0,00                    | 870,62                  | 870,62                |
| AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS                          | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                  |
| TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL                            | 38.636.232,00        | 38.636.232,00           | 0,00                    | -38.636.232,00        |
| OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL                           | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                  |
| <b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>        | <b>38.846.632,00</b> | <b>38.846.632,00</b>    | <b>120.050,21</b>       | <b>-38.726.581,79</b> |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (IV)          | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                  |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS                        | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                  |
| MOBILIÁRIA   | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                  |
| CONTRATUAL   | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                  |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS                        | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                  |
| MOBILIÁRIA   | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                  |
| CONTRATUAL   | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                  |
| <b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b> | <b>38.846.632,00</b> | <b>38.846.632,00</b>    | <b>120.050,21</b>       | <b>-38.726.581,79</b> |
| Déficit (VI)   | -                    | -                       | 2.603.128,58            | -                     |
| <b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>                        | <b>38.846.632,00</b> | <b>38.846.632,00</b>    | <b>2.723.178,79</b>     | <b>-36.123.453,21</b> |
| <b>Saldos de Exercícios Anteriores</b>               | -                    | <b>1.629.555,19</b>     | <b>1.629.555,19</b>     | -                     |
| Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores        | -                    | 0,00                    | 0,00                    | -                     |
| Superávit Financeiro                                 | -                    | <b>1.629.555,19</b>     | <b>1.629.555,19</b>     | -                     |
| Reabertura de Créditos Adicionais                    | -                    | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             | -                     |

| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS                                  | DOTAÇÃO INICIAL (e)  | DOTAÇÃO ATUALIZADA (f) | DESPESAS EMPENHADAS (g) | DESPESAS LIQUIDADAS (h) | DESPESAS PAGAS (i)  | SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (f-g) |
|---|----------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|------------------------------|
| DESPESAS CORRENTES (VIII)                               | 43.226.032,00        | 10.799.650,84          | 2.723.178,79            | 2.648.355,40            | 2.630.604,01        | 8.076.472,05                 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS                              | 2.101.000,00         | 3.062.815,23           | 1.770.356,84            | 1.770.356,84            | 1.753.619,12        | 1.292.458,39                 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA                              | 0,00                 | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                | 0,00                         |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES                               | 41.125.032,00        | 7.736.835,61           | 952.821,95              | 877.998,56              | 876.984,89          | 6.784.013,66                 |
| DESPESAS DE CAPITAL (IX)                                | 32.600,00            | 32.600,00              | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                | 32.600,00                    |
| INVESTIMENTOS   | 32.600,00            | 32.600,00              | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                | 32.600,00                    |
| INVERSÕES FINANCEIRAS                                   | 0,00                 | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                | 0,00                         |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA                                   | 0,00                 | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                | 0,00                         |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)                             | 0,00                 | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                | 0,00                         |
| <b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)</b>     | <b>43.258.632,00</b> | <b>10.832.250,84</b>   | <b>2.723.178,79</b>     | <b>2.648.355,40</b>     | <b>2.630.604,01</b> | <b>8.109.072,05</b>          |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (XII)           | 0,00                 | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                | 0,00                         |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA INTERNA                           | 0,00                 | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                | 0,00                         |
| DÍVIDA MOBILIÁRIA                                       | 0,00                 | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                | 0,00                         |
| OUTRAS DÍVIDAS  | 0,00                 | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                | 0,00                         |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA EXTERNA                           | 0,00                 | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                | 0,00                         |
| DÍVIDA MOBILIÁRIA                                       | 0,00                 | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                | 0,00                         |
| OUTRAS DÍVIDAS  | 0,00                 | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                | 0,00                         |
| <b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)</b> | <b>43.258.632,00</b> | <b>10.832.250,84</b>   | <b>2.723.178,79</b>     | <b>2.648.355,40</b>     | <b>2.630.604,01</b> | <b>8.109.072,05</b>          |
| Superávit (XIV)   | -                    | -                      | -                       | -                       | -                   | -                            |
| <b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>                        | <b>43.258.632,00</b> | <b>10.832.250,84</b>   | <b>2.723.178,79</b>     | <b>2.648.355,40</b>     | <b>2.630.604,01</b> | <b>8.109.072,05</b>          |
| <b>RESERVA DO RPPS</b>                                  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                  |

| 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 Anterior (b) |                |             |                |                     |
| DESPESAS CORRENTES             | 0,00                         | 0,00  | 0,00           | 0,00        | 0,00           | 0,00                |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS     | 0,00                         | 0,00  | 0,00           | 0,00        | 0,00           | 0,00                |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA     | 0,00                         | 0,00  | 0,00           | 0,00        | 0,00           | 0,00                |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES      | 0,00                         | 0,00  | 0,00           | 0,00        | 0,00           | 0,00                |
| DESPESAS DE CAPITAL            | 0,00                         | 0,00  | 0,00           | 0,00        | 0,00           | 0,00                |
| INVESTIMENTOS                  | 0,00                         | 0,00  | 0,00           | 0,00        | 0,00           | 0,00                |
| INVERSÕES FINANCEIRAS          | 0,00                         | 0,00  | 0,00           | 0,00        | 0,00           | 0,00                |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA          | 0,00                         | 0,00  | 0,00           | 0,00        | 0,00           | 0,00                |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>         |

| RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS | Inscritos                    |   | Pagos (c)         | Cancelados (d) | Saldo e = (a+b-c-d) |
|--|------------------------------|---|-------------------|----------------|---------------------|
|  | Em Exercícios Anteriores (a) | Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b) |                   |                |                     |
| DESPESAS CORRENTES   | 0,00                         | 381.954,13                                  | 381.954,13        | 0,00           | 0,00                |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS   | 0,00                         | 16.763,90                                   | 16.763,90         | 0,00           | 0,00                |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA   | 0,00                         | 0,00  | 0,00              | 0,00           | 0,00                |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES  | 0,00                         | 365.190,23                                  | 365.190,23        | 0,00           | 0,00                |
| DESPESAS DE CAPITAL  | 0,00                         | 0,00  | 0,00              | 0,00           | 0,00                |
| INVESTIMENTOS  | 0,00                         | 0,00  | 0,00              | 0,00           | 0,00                |
| INVERSÕES FINANCEIRAS  | 0,00                         | 0,00  | 0,00              | 0,00           | 0,00                |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA  | 0,00                         | 0,00  | 0,00              | 0,00           | 0,00                |
| <b>TOTAL</b>   | <b>0,00</b>                  | <b>381.954,13</b>                           | <b>381.954,13</b> | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>         |

Nota(s) Explicativa(s):  
As Notas Explicativas da Entidade são parte integrante das demonstrações financeiras.

Joaquim Lucas Franco Quintana  
Diretor Presidente Interino - AGEHAB

Antonio Carlos Quequeto  
Contador do Município - CRC/MS  
007778/O-6

## BALANÇO GERAL



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

MUNICÍPIO DE DOURADOS

Balanço Financeiro - Anexo 13

ENTIDADE(S): AGENCIA MUN DE HAB DE INTERESSE SOCIAL DE DOURADOS

Página: 1 / 1

Exercício de 2024

Período de: Janeiro à Dezembro

Despesa: Empenhada

| INGRESSOS   |                     |                     | DISPÊNDIOS                                   |                     |                     |
|---|---------------------|---------------------|--|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO   | Exercício Atual     | Exercício Anterior  | ESPECIFICAÇÃO                                | Exercício Atual     | Exercício Anterior  |
| <b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>                                   | <b>120.050,21</b>   | <b>192.663,68</b>   | <b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>                  | <b>2.723.178,79</b> | <b>2.550.821,86</b> |
| <b>Ordinária</b>  | <b>118.032,20</b>   | <b>191.438,21</b>   | <b>Ordinária</b>                             | <b>2.723.178,79</b> | <b>2.550.821,86</b> |
| Recursos não Vinculados de Impostos                           | 118.032,20          | 0,00                | Recursos não Vinculados de Impostos          | 1.306.896,69        | 0,00                |
| Recursos não Vinculados de Impostos                           | 0,00                | 191.438,21          | Recursos não Vinculados de Impostos          | 0,00                | 2.511.343,47        |
|   |                     |                     | Recursos não Vinculados de Impostos          | 1.416.282,10        | 0,00                |
|   |                     |                     | Recursos não Vinculados de Impostos          | 0,00                | 39.478,39           |
| <b>Vinculada</b>  | <b>2.018,01</b>     | <b>1.225,47</b>     | <b>Vinculada</b>                             | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres | 1.147,39            | 0,00                |  |                     |                     |
| Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres | 0,00                | 1.225,47            |  |                     |                     |
| Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Indireta | 870,62              | 0,00                |  |                     |                     |
| <b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>                   | <b>1.730.121,35</b> | <b>3.932.826,12</b> | <b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b> | <b>536.000,00</b>   | <b>1.763,02</b>     |
| <b>EXTRAORÇAMENTÁRIAS</b>                                     | <b>578.591,49</b>   | <b>935.838,09</b>   | <b>EXTRAORÇAMENTÁRIAS</b>                    | <b>886.367,82</b>   | <b>1.619.183,39</b> |
| Inscrição de Restos a Pagar Não Processados                   | 74.823,39           | 0,00                | Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados | 0,00                | 1.070.659,90        |
| Inscrição de Restos a Pagar Processados                       | 17.751,39           | 381.954,13          | Pagamentos de Restos a Pagar Processados     | 381.954,13          | 18.449,22           |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                   | 486.016,71          | 553.883,96          | Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados  | 504.413,69          | 530.074,27          |
| <b>SALDOS ANTERIORES</b>                                      | <b>2.069.059,65</b> | <b>1.179.500,03</b> | <b>SALDOS ATUAIS</b>                         | <b>352.276,09</b>   | <b>2.069.059,65</b> |
| CAIXA   | 0,00                | 0,00                | CAIXA  | 0,00                | 0,00                |
| CONTAS CORRENTES  | 2.069.059,65        | 1.178.827,24        | CONTAS CORRENTES                             | 352.276,09          | 2.069.059,65        |
| APLICAÇÕES  | 0,00                | 672,79              | APLICAÇÕES                                   | 0,00                | 0,00                |
| DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS                   | 0,00                | 0,00                | DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS  | 0,00                | 0,00                |
| <b>TOTAL</b>  | <b>4.497.822,70</b> | <b>6.240.827,92</b> | <b>TOTAL</b>                                 | <b>4.497.822,70</b> | <b>6.240.827,92</b> |

Nota(s) Explicativa(s):

As Notas Explicativas da Entidade são parte integrante das demonstrações financeiras.

JOAQUIM LUCAS FRANCO  
 Assinado de forma digital por  
 JOAQUIM LUCAS FRANCO  
 QUINTANA  
 Dados: 2025.03.28 13:46:37  
 +04'00'

Joaquim Lucas Franco Quintana  
 Diretor Presidente Interino -  
 AGEHAB

ANTONIO CARLOS QUEQUETO:57270  
 Assinado de forma digital por  
 ANTONIO CARLOS  
 QUEQUETO:57270597120  
 Dados: 2025.03.28 13:40:07  
 +04'00'

Antonio Carlos Quequeto  
 Contador do Município - CRC/MS  
 007778/0-6



## BALANÇO GERAL



MUNICIPIO DE DOURADOS - MS

MUNICIPIO DE DOURADOS

Balanço Patrimonial - Anexo 14

ENTIDADE(S): AGENCIA MUN DE HAB DE INTERESSE SOCIAL DE DOURADOS

Exercício de 2024

Página: 1 / 2

Até o Mês: Dezembro

## BALANÇO PATRIMONIAL

|  | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|--|-----------------|--------------------|
| <b>ATIVO</b>   | 1.512.418,16    | 3.232.322,27       |
| ATIVO CIRCULANTE   | 352.276,09      | 2.069.059,65       |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA  | 352.276,09      | 2.069.059,65       |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL                                | 352.276,09      | 2.069.059,65       |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO                 | 352.276,09      | 2.069.059,65       |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE   | 1.160.142,07    | 1.163.262,62       |
| IMOBILIZADO  | 1.160.142,07    | 1.163.262,62       |
| BENS MOVEIS  | 389.355,98      | 390.226,60         |
| BENS MOVEIS- CONSOLIDAÇÃO  | 389.355,98      | 390.226,60         |
| BENS IMÓVEIS   | 904.654,88      | 901.184,59         |
| BENS IMOVEIS- CONSOLIDAÇÃO   | 904.654,88      | 901.184,59         |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS                              | -133.868,79     | -128.148,57        |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO               | -133.868,79     | -128.148,57        |
| <b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>  | 1.512.418,16    | 3.232.322,27       |
| PASSIVO CIRCULANTE   | 58.991,38       | 441.591,10         |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO | 16.737,72       | 16.763,90          |
| ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR   | 16.737,72       | 16.763,90          |
| ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO  | 7.744,73        | 0,00               |
| ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO                                    | 0,00            | 10.129,66          |
| ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - MUNICÍPIO                                | 8.992,99        | 6.634,24           |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO                                    | 1.013,67        | 365.190,23         |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO                          | 1.013,67        | 365.190,23         |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO           | 1.013,67        | 365.190,23         |
| DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO  | 41.239,99       | 59.636,97          |
| VALORES RESTITUÍVEIS   | 41.239,99       | 59.636,97          |
| VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO  | 32.247,00       | 53.002,73          |
| VALORES RESTITUÍVEIS - INTRA OFSS  | 8.992,99        | 6.634,24           |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO   | 1.453.426,78    | 2.790.731,17       |
| RESULTADOS ACUMULADOS  | 1.453.426,78    | 2.790.731,17       |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS  | 1.453.426,78    | 2.790.731,17       |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO                               | -3.650.293,99   | -1.221.902,69      |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTRA OFSS                                 | 5.269.143,29    | 4.112.589,10       |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTER OFSS - MUNICÍPIO                     | -165.422,52     | -99.955,24         |

## QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

|   | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|---|-----------------|--------------------|
| <b>ATIVO (I)</b>                          | 1.512.418,16    | 3.232.322,27       |
| ATIVO FINANCEIRO                          | 352.276,09      | 2.069.059,65       |
| ATIVO PERMANENTE                          | 1.160.142,07    | 1.163.262,62       |
| <b>PASSIVO (II)</b>                       | 133.814,77      | 441.591,10         |
| PASSIVO FINANCEIRO                        | 133.814,77      | 441.591,10         |
| PASSIVO PERMANENTE                        | 0,00            | 0,00               |
| <b>SALDO PATRIMONIAL (III) = (I - II)</b> | 1.378.603,39    | 2.790.731,17       |

## QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO

|   | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|---|-----------------|--------------------|
| <b>ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>                         | 0,00            | 0,00               |
| GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS                 | 0,00            | 0,00               |
| DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES | 0,00            | 0,00               |
| DIREITOS CONTRATUAIS                                  | 0,00            | 0,00               |
| OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS                         | 0,00            | 0,00               |

**BALANÇO GERAL**

MUNICIPIO DE DOURADOS - MS

MUNICIPIO DE DOURADOS

Balanço Patrimonial - Anexo 14

ENTIDADE(S): AGENCIA MUN DE HAB DE INTERESSE SOCIAL DE DOURADOS

Exercício de 2024

Página: 2 / 2

Até o Mês: Dezembro

| <b>ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>                         |              |              |
|---|--------------|--------------|
| GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS                  | 1.768.282,76 | 4.101.946,23 |
| OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES | 0,00         | 0,00         |
| OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS                                  | 0,00         | 0,00         |
| OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS                         | 1.768.282,76 | 4.101.946,23 |
|   | 0,00         | 0,00         |

**QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO**

|  | <b>Exercício Atual</b> | <b>Exercício Anterior</b> |
|--|------------------------|---------------------------|
| <b>TOTAL POR FONTES DE RECURSOS</b>                                      | <b>218.461,32</b>      | <b>1.627.468,55</b>       |
| 15000000 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS                           | 5.256,86               | 1.611.172,31              |
| 17010000 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES | 1.147,39               | 1.225,47                  |
| 17560000 - RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS - ADMINISTRAÇÃO INDIRETA | 870,62                 | 0,00                      |
| 25000000 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS                           | 194.890,21             | 0,00                      |
| 27010000 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES | 16.296,24              | 15.070,77                 |

Nota(s) Explicativa(s):

As Notas Explicativas da Entidade são parte integrante das demonstrações financeiras.

JOAQUIM LUCAS

Assinado de forma digital por  
JOAQUIM LUCAS FRANCO

FRANCO QUINTANA

QUINTANA  
Dados: 2025.03.28 13:47:13 -04'00'

ANTONIO CARLOS

Assinado de forma digital por  
ANTONIO CARLOS

QUEQUETO:57270597120

QUEQUETO:57270597120  
Dados: 2025.03.28 13:40:46 -04'00'

Joaquim Lucas Franco Quintana

Diretor Presidente Interino - AGEHAB

Antonio Carlos Quequeto

Contador do Município - CRC/MS  
007778/0-6

**BALANÇO GERAL**

MUNICÍPIO DE DOURADOS - MS  
MUNICÍPIO DE DOURADOS  
Demonstração das Variações Patrimoniais - Anexo 15  
ENTIDADE(S): AGENCIA MUN DE HAB DE INTERESSE SOCIAL DE DOURADOS

Exercício de 2024

Mês: 12

Página: 1 / 2

|   | Exercício atual     | Exercício anterior  |
|---|---------------------|---------------------|
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>                              | <b>1.852.771,23</b> | <b>4.307.015,80</b> |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS                         | 119.179,59          | 192.663,68          |
| REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS             | 119.179,59          | 192.663,68          |
| REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS                                      | 119.179,59          | 192.663,68          |
| REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS - CONSOLIDAÇÃO                       | 119.179,59          | 192.663,68          |
| TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS                                   | 1.730.121,35        | 4.114.352,12        |
| TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS                                      | 1.730.121,35        | 4.114.352,12        |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA                   | 1.730.121,35        | 3.932.826,12        |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - INTRA OFSS      | 1.730.121,35        | 3.932.826,12        |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA         | 0,00                | 181.526,00          |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - INTRA | 0,00                | 181.526,00          |
| VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS           | 3.470,29            | 0,00                |
| REAVALIAÇÃO DE ATIVOS   | 3.470,29            | 0,00                |
| REAVALIAÇÃO DE IMOBILIZADO  | 3.470,29            | 0,00                |
| REAVALIAÇÃO DE IMOBILIZADO - CONSOLIDAÇÃO                               | 3.470,29            | 0,00                |
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>                               | <b>3.190.075,62</b> | <b>3.623.244,78</b> |
| PESSOAL E ENCARGOS  | 1.770.356,84        | 1.689.512,98        |
| REMUNERAÇÃO A PESSOAL   | 1.508.219,47        | 1.431.190,99        |
| REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS PELO RGPS                | 1.508.219,47        | 1.431.190,99        |
| REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS PELO RGPS - CONSOLIDAÇÃO | 1.508.219,47        | 1.431.190,99        |
| ENCARGOS PATRONAIS  | 237.923,14          | 245.852,79          |
| ENCARGOS PATRONAIS - RPPS   | 103.034,44          | 93.623,01           |
| ENCARGOS PATRONAIS - RPPS - INTRA OFSS                                  | 37.567,16           | 0,00                |
| ENCARGOS PATRONAIS - RPPS - INTER OFSS - MUNICÍPIO                      | 65.467,28           | 93.623,01           |
| ENCARGOS PATRONAIS - RGPS   | 134.888,70          | 152.229,78          |
| ENCARGOS PATRONAIS - RGPS - CONSOLIDAÇÃO                                | 134.888,70          | 152.229,78          |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS          | 24.214,23           | 12.469,20           |
| INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS                                | 24.214,23           | 12.469,20           |
| INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS - CONSOLIDAÇÃO                 | 24.214,23           | 12.469,20           |
| USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO                         | 883.718,78          | 1.607.368,78        |
| USO DE MATERIAL DE CONSUMO  | 0,00                | 12.973,00           |
| CONSUMO DE MATERIAL   | 0,00                | 12.973,00           |
| CONSUMO DE MATERIAL - CONSOLIDAÇÃO                                      | 0,00                | 12.973,00           |
| SERVIÇOS  | 877.998,56          | 1.594.395,78        |
| SERVIÇOS TERCEIROS - PF   | 146.608,40          | 151.378,38          |
| SERVIÇOS TERCEIROS - PF - CONSOLIDAÇÃO                                  | 146.608,40          | 151.378,38          |
| SERVIÇOS TERCEIROS - PJ   | 731.390,16          | 1.443.017,40        |
| SERVIÇOS TERCEIROS - PJ - CONSOLIDAÇÃO                                  | 731.390,16          | 1.443.017,40        |
| DEPRECIACÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO                                     | 5.720,22            | 0,00                |
| DEPRECIACÃO   | 5.720,22            | 0,00                |
| DEPRECIACÃO - CONSOLIDAÇÃO  | 5.720,22            | 0,00                |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS                          | 0,00                | 324.600,00          |
| JUROS E ENCARGOS DE MORA  | 0,00                | 324.600,00          |
| JUROS E ENCARGOS DE MORA DE AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS                | 0,00                | 324.600,00          |
| JUROS E ENCARGOS DE MORA DE AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS - CONSOLIDAÇÃO | 0,00                | 324.600,00          |
| TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS                                  | 536.000,00          | 1.763,02            |
| TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS                                      | 536.000,00          | 1.763,02            |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA                  | 536.000,00          | 1.763,02            |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - INTRA OFSS     | 536.000,00          | 1.763,02            |



MUNICÍPIO DE DOURADOS - MS  
MUNICÍPIO DE DOURADOS  
Demonstração das Variações Patrimoniais - Anexo 15  
ENTIDADE(S): AGENCIA MUN DE HAB DE INTERESSE SOCIAL DE DOURADOS

Exercício de 2024

Mês: 12

Página: 2 / 2

**Resultado Patrimonial do Período****-1.337.304,39****683.771,02**

Nota(s) Explicativa(s):

As Notas Explicativas da Entidade são parte integrante das demonstrações financeiras.

JOAQUIM LUCAS  
FRANCO QUINTANA

Assinado de forma digital por  
JOAQUIM LUCAS FRANCO  
QUINTANA  
Dados: 2025.03.28 13:47:55 -04'00'

ANTONIO CARLOS  
QUEQUETO:57270

Assinado de forma digital por  
ANTONIO CARLOS  
QUEQUETO:57270597120  
Dados: 2025.03.28 13:41:53  
-04'00'

Joaquim Lucas Franco Quintana  
Diretor Presidente Interino - AGEHAB

Antonio Carlos Quequeto  
Contador do Município - CRC/MS

## BALANÇO GERAL



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL  
MUNICIPIO DE DOURADOS

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

ENTIDADE(S): AGENCIA MUN DE HAB DE INTERESSE SOCIAL DE DOURADOS

Página: 1 / 1

Exercício de 2024

Período: Janeiro a Dezembro

| TÍTULOS  | SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | MOVIMENTAÇÕES NO EXERCÍCIO |                   | SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE |
|--|-----------------------------|----------------------------|-------------------|---------------------------------|
|  |                             | INSCRIÇÃO                  | BAIXA             |                                 |
| <b>RESTOS A PAGAR</b>                          | 381.954,13                  | 92.574,78                  | 381.954,13        | 92.574,78                       |
| <b>Restos a Pagar Não Processados</b>          | 0,00                        | 74.823,39                  | 0,00              | 74.823,39                       |
| 2024   | 0,00                        | 74.823,39                  | 0,00              | 74.823,39                       |
| <b>Restos a Pagar Processados</b>              | 381.954,13                  | 17.751,39                  | 381.954,13        | 17.751,39                       |
| 2024   | 0,00                        | 17.751,39                  | 0,00              | 17.751,39                       |
| 2023   | 381.954,13                  | 0,00                       | 381.954,13        | 0,00                            |
| <b>SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR</b>              | 0,00                        | 0,00                       | 0,00              | 0,00                            |
| <b>DEPÓSITOS</b>                               | 59.636,97                   | 486.016,71                 | 504.413,69        | 41.239,99                       |
| BB - Financiamento Particular                  | 1.661,25                    | 16.420,87                  | 16.546,62         | 1.535,50                        |
| Banco Santander S/A - Financiamento Particular | 524,85                      | 2.383,17                   | 2.908,02          | 0,00                            |
| Bradesco Financiamento Particular              | 1.403,65                    | 15.580,83                  | 13.775,20         | 3.209,28                        |
| C.E.F. - Financiamento Particular              | 1.511,20                    | 19.054,83                  | 18.696,91         | 1.869,12                        |
| Cassem's                                       | 2.413,00                    | 37.050,02                  | 35.589,65         | 3.873,37                        |
| I.N.S.S. Folha de Pagamento                    | 4.054,76                    | 51.869,43                  | 51.303,22         | 4.620,97                        |
| I.N.S.S. S/ 13º Salário                        | 0,00                        | 4.491,20                   | 4.491,20          | 0,00                            |
| I.R.R.F  | 25.376,37                   | 216.994,27                 | 225.464,30        | 16.906,34                       |
| I.S.S.Q.N. Retido Na Fonte                     | 16.057,65                   | 18.344,04                  | 34.401,69         | 0,00                            |
| Ipssd Prev.Própria                             | 6.634,24                    | 103.034,44                 | 100.675,69        | 8.992,99                        |
| NIO CARTAO CREDITO                             | 0,00                        | 793,61                     | 561,19            | 232,42                          |
| <b>TOTAL GERAL</b>                             | <b>441.591,10</b>           | <b>578.591,49</b>          | <b>886.367,82</b> | <b>133.814,77</b>               |

Nota(s) Explicativa(s):

As Notas Explicativas da Entidade são parte integrante das demonstrações financeiras.

JOAQUIM LUCAS  
FRANCO QUINTANA

Assinado de forma digital por  
JOAQUIM LUCAS FRANCO  
QUINTANA  
Dados: 2025.03.28 13:48:17 -04'00'

ANTONIO CARLOS  
QUEQUETO:5727059  
7120

Assinado de forma digital por  
ANTONIO CARLOS  
QUEQUETO:57270597120  
Dados: 2025.03.28 13:42:20 -04'00'

Joaquim Lucas Franco Quintana  
Diretor Presidente Interino - AGEHAB

Antonio Carlos Quequeto  
Contador do Município - CRC/MS  
007778/0-6

## BALANÇO GERAL



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

MUNICÍPIO DE DOURADOS

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Entidades(s): AGENCIA MUN DE HAB DE INTERESSE SOCIAL DE DOURADOS

Página: 1 / 2

Exercício de 2024

Período: Janeiro a Dezembro

|   | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|---|-----------------|--------------------|
| <b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b> |                 |                    |
| <b>Ingressos</b>                                  | 2.335.317,65    | 4.679.373,76       |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria       | 0,00            | 0,00               |
| Receita de Contribuições                          | 0,00            | 0,00               |
| Receita Patrimonial                               | 0,00            | 192.663,68         |
| Receita Agropecuária                              | 0,00            | 0,00               |
| Receita Industrial                                | 0,00            | 0,00               |
| Receita Serviços                                  | 0,00            | 0,00               |
| Remuneração das Disponibilidades                  | 119.179,59      | 0,00               |
| Outras Receitas/Ingressos Operacionais            | 2.216.138,06    | 4.486.710,08       |
| Transferências recebidas                          | 0,00            | 0,00               |
| Intergovernamentais                               | 0,00            | 0,00               |
| da União  | 0,00            | 0,00               |
| de Estados e Distrito Federal                     | 0,00            | 0,00               |
| de Municípios                                     | 0,00            | 0,00               |
| Intragovernamentais                               | 0,00            | 0,00               |
| Outras transferências recebidas                   | 0,00            | 0,00               |
| <b>Desembolsos</b>                                | 4.052.971,83    | 3.789.814,14       |
| Pessoal e demais despesas                         | 2.911.882,45    | 3.164.655,85       |
| Legislativa                                       | 0,00            | 0,00               |
| Judiciária  | 0,00            | 0,00               |
| Essencial à Justiça                               | 0,00            | 0,00               |
| Administração                                     | 0,00            | 0,00               |
| Defesa Nacional                                   | 0,00            | 0,00               |
| Segurança Pública                                 | 0,00            | 0,00               |
| Relações Exteriores                               | 0,00            | 0,00               |
| Assistência Social                                | 0,00            | 0,00               |
| Previdência Social                                | 0,00            | 0,00               |
| Saúde   | 0,00            | 0,00               |
| Trabalho  | 0,00            | 0,00               |
| Educação  | 0,00            | 0,00               |
| Cultura   | 0,00            | 0,00               |
| Direitos da Cidadania                             | 0,00            | 0,00               |
| Urbanismo   | 0,00            | 0,00               |
| Habitação   | 2.911.882,45    | 3.164.655,85       |
| Saneamento  | 0,00            | 0,00               |
| Gestão Ambiental                                  | 0,00            | 0,00               |
| Ciência e Tecnologia                              | 0,00            | 0,00               |
| Agricultura                                       | 0,00            | 0,00               |
| Organização Agrária                               | 0,00            | 0,00               |
| Indústria   | 0,00            | 0,00               |
| Comércio e Serviços                               | 0,00            | 0,00               |
| Comunicações                                      | 0,00            | 0,00               |
| Energia   | 0,00            | 0,00               |
| Transporte  | 0,00            | 0,00               |
| Desporto e Lazer                                  | 0,00            | 0,00               |
| Encargos Especiais                                | 0,00            | 0,00               |
| Juros e encargos da dívida                        | 0,00            | 0,00               |
| 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               |
| Transferências concedidas                         | 100.675,69      | 93.321,00          |
| Intergovernamentais                               | 0,00            | 0,00               |
| a União   | 0,00            | 0,00               |
| a Estados e Distrito Federal                      | 0,00            | 0,00               |
| a Municípios                                      | 0,00            | 0,00               |
| Intragovernamentais                               | 100.675,69      | 93.321,00          |
| Outras transferências concedidas                  | 0,00            | 0,00               |

## BALANÇO GERAL



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

MUNICIPIO DE DOURADOS

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Entidades(s): AGENCIA MUN DE HAB DE INTERESSE SOCIAL DE DOURADOS

Página: 2 / 2

Exercício de 2024

Período: Janeiro a Dezembro

|  |                      |                   |
|--|----------------------|-------------------|
| Outros desembolsos operacionais                                      | 1.040.413,69         | 531.837,29        |
| <b>Fluxos de caixa líquido das atividades operacionais (I)</b>       | <b>-1.717.654,18</b> | <b>889.559,62</b> |
| <b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>                 |                      |                   |
| <b>Ingressos</b>   | <b>870,62</b>        | <b>0,00</b>       |
| Alienação de bens  | 870,62               | 0,00              |
| Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos               | 0,00                 | 0,00              |
| Outros ingressos de investimentos                                    | 0,00                 | 0,00              |
| <b>Desembolsos</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>       |
| Aquisição de ativo não circulante                                    | 0,00                 | 0,00              |
| Concessão de empréstimos e financiamentos                            | 0,00                 | 0,00              |
| Outros desembolsos de investimentos                                  | 0,00                 | 0,00              |
| <b>Fluxos de caixa líquido das atividades de investimento (II)</b>   | <b>870,62</b>        | <b>0,00</b>       |
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>               |                      |                   |
| <b>Ingressos</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>       |
| Operações de crédito   | 0,00                 | 0,00              |
| Integração do capital social de empresas dependentes                 | 0,00                 | 0,00              |
| Outros ingressos de financiamento                                    | 0,00                 | 0,00              |
| <b>Desembolsos</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>       |
| Amortização / Refinanciamento da dívida                              | 0,00                 | 0,00              |
| Outros desembolsos de financiamentos                                 | 0,00                 | 0,00              |
| <b>Fluxos de caixa líquido das atividades de financiamento (III)</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>       |
| <b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)</b>    | <b>-1.716.783,56</b> | <b>889.559,62</b> |
| Caixa e Equivalentes de caixa inicial                                | 2.069.059,65         | 1.179.500,03      |
| Caixa e Equivalentes de caixa final                                  | 352.276,09           | 2.069.059,65      |

Nota(s) Explicativa(s):

As Notas Explicativas da Entidade são parte integrante das demonstrações financeiras.

JOAQUIM LUCAS FRANCO QUINTANA  
Assinado de forma digital por JOAQUIM LUCAS FRANCO QUINTANA  
Dados: 2025.03.28 13:48:43 -04'00'

Joaquim Lucas Franco Quintana  
Diretor Presidente Interino - AGEHAB

ANTONIO CARLOS QUEQUETO:57270597120  
Assinado de forma digital por ANTONIO CARLOS QUEQUETO:57270597120  
Dados: 2025.03.28 13:42:43 -04'00'

Antonio Carlos Quequeto  
Contador do Município - CRC/MS  
007778/0-6

## NOTAS EXPLICATIVAS

**AGÊNCIA MUNICIPAL DE HABITAÇÃO DE INTERESSE SOCIAL - AGEHAB.****BALANÇO GERAL - 2024****NOTAS "A" - INFORMAÇÕES GERAIS;****A 1 - Natureza Jurídica da Entidade;**

O **AGÊNCIA MUNICIPAL DE HABITAÇÃO DE INTERESSE SOCIAL - AGEHAB** do município de Dourados fora criada pela Lei Municipal Nº 3.888 de 28 de abril de 2015, e inscrito na **Receita Federal do Brasil**, com o **CNPJ: 24.342.402/0001-32**.

Art. 2º. A Agência Municipal de Habitação de Interesse Social - AGEHAB. Tem por finalidade o planejamento, a organização e a execução de ações, no âmbito das suas competências, da Política de Habitação de Interesse Social de Dourados, de forma integrada à Política Nacional e estadual de Habitação.

**A 2 - Domicílio da Entidade;**

A sede Administrativa da **AGÊNCIA MUNICIPAL DE HABITAÇÃO DE INTERESSE SOCIAL - AGEHAB**, fica situada na Rua Coronel Ponciano de Matos Pereira, 1.700 - BLOCO B - CAM - Parque dos Jequitibás, CEP -79.839-900 - Dourados - MS.

**A 3 - Atividade da Entidade;**

O **AGÊNCIA MUNICIPAL DE HABITAÇÃO DE INTERESSE SOCIAL - AGEHAB** é uma entidade autárquica da administração indireta do Poder Executivo Municipal, dotada de personalidade jurídica de direito público interno, com autonomia administrativa, financeira e patrimonial; e responderá pelo planejamento, a organização, o controle e a execução de ações, em vista, a promoção do desenvolvimento, no âmbito das suas competências, da Política de Habitação de Interesse Social, no Município de DOURADOS/MS, de forma integrada à Política Nacional e Estadual de Habitação.

**BALANÇO GERAL****A 4 - Declaração de Conformidade com a Legislação e Normas Contábeis;**

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil para as Entidades Públicas, conforme orientações expedidas Pelo Conselho Federal de Contabilidade, orientações da Secretaria do Tesouro Nacional – STN, lei complementar nº 101/2000, Lei 4.320/64 e Resolução TC/MS nº 088/2018.

*A Contabilização do Exercício de 2024* foi realizada nos Sistemas de Software de Contabilidade, pela **STAF SISTEMAS LTDA/CNPJ: 07.941.056/0001-90**, compreendendo todas às Secretárias, Autarquias e Fundos Municipais.

As Demonstrações Contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores em Reais.

**NOTAS “B” – RESUMO DA POLÍTICA CONTÁBIL ADOTADA;**

Dentre as principais práticas adotadas para a preparação das demonstrações contábeis, destacamos:

**B 1 - Receitas e Despesas;**

As receitas e despesas foram reconhecidas segundo o regime contábil de competência, em atenção às orientações expedidas pelo Manual de Contabilidade Pública 9º Edição, ressaltamos que a referida regra não se aplica aos Demonstrativos oriundos da Execução Orçamentária, que possuem registro misto, conforme norteia o art. 35 da lei. 4.320/64.

**B 2 - Caixa e Equivalente de Caixa;**

Estão representados por depósitos em conta corrente livre para movimentação, registrados ao custo histórico. A composição encontra-se destacado nos autos do processo.

**B 3 - Estoques;**

Os demonstrativos contábeis apresentam movimentação de estoque com saldo final zerado, haja vista, que todos os Gastos Administrativos são para consumo imediato.

Sendo assim, para efeito de encerramento de balanço, solicitamos ao responsável pelo almoxarifado central, que providenciasse a devida averiguação física dos materiais, ocasião que foi lavrado o Termo de Conferência de Almoxarifado. Devidamente



**BALANÇO GERAL**

assinado, o referido documento atesta a inexistente de estoque ao encerramento do presente exercício financeiro.

**B 4 - Imobilizado;**

As aquisições de Ativo Imobilizado, efetuada através do **AGÊNCIA MUNICIPAL DE HABITAÇÃO DE INTERESSE SOCIAL - AGEHAB**, quer com recursos próprios do Município; do **FUNDO MUNICIPAL DE HABITAÇÃO DE INTERESSE SOCIAL – FMHIS**, e ou com recursos de Convênios concedidos por outros Entes, são registradas e identificadas por onde foram adquiridas e o seu registro e controle, para o **PATRIMONIO** da Entidade.

Sendo assim, para efeito de encerramento de balanço, solicitamos ao responsável pelo patrimônio central, que providenciasse a devida averiguação física dos bens, ocasião que foi lavrado o Termo de Conferência de Almojarifado/Imobilizado. Devidamente assinado, o referido documento atesta a existência de bens ao encerramento do presente exercício financeiro.

Todo trabalho foi elaborado pela *Comissão de Avaliação de Bens Móveis e Imóveis*, instaurada pelo **Decreto nº 2.022 de 1 de Março de 2024**, conforme relatório emitido pela mesma.

**B 5 - Alteração de Política Contábil;**

Destacamos que as demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as Portarias Interministeriais da Secretaria do Tesouro Nacional, em conformidade com o MCASP, instruções normativas expedidas pelo Tribunal de Contas do Estado do Mato Grosso do Sul. Os registros obedecem ao disposto na Lei Federal nº 4.320/64, não havendo, portanto, alteração na política contábil.

**NOTAS “C” – OUTRAS INFORMAÇÕES;**

Os Demonstrativos Contábeis apresentados neste relatório, foram elaborados em seu formato simplificado (resumido), em atenção ao que estabelece o **§ 11º NBC T 16.6**, homologada pela Resolução CFC nº 1.133/2008.

**BALANÇO GERAL****Cadastro dos Responsáveis:**

DOURADOS  
AGENCIA MUNICIPAL DE HABITAÇÃO DE INTERESSE SOCIAL  
Balanço Geral  
Cadastro dos Responsáveis  
Ano de 2024

TCE/MS, Resolução nº 88, de 03/10/2018.

6/03/2025

| Nr. | Nome                          | Tipo de Responsabilidade   | CPF/CNPJ    | e-mail                         | Período do Cargo/Mandato |
|-----|-------------------------------|----------------------------|-------------|--------------------------------|--------------------------|
| 1   | ANTONIO CARLOS QUEQUETO       | 55 - RESPONSÁVEL CONTÁBIL  | 57270597120 | aquequeto@hotmail.com          | 31/07/2024 a 31/12/2024  |
| 2   | Joaquim Lucas Franco Quintana | 51 - ORDENADOR DE DESPESA  | 03570760103 | lucas_f_quintana@hotmail.com   | 5/04/2024 a 31/12/2024   |
| 3   | LUIZ CONSTANCIO PENA MORAES   | 4323 - CONTROLADOR GERAL   | 90779452100 | luiz.moraes@dourados.ms.gov.br | 12/06/2023 a 31/12/2024  |
| 4   | PAULO CESAR NUNES DA SILVA    | 5577 - PROCURADOR JURÍDICO | 93840039134 | paulocesardourados@hotmail.com | 25/11/2021 a 31/12/2024  |

**NOTAS “D” – DETALHAMENTO DOS ITENS DAS DEMONSTRAÇÕES;****BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

O Balanço Orçamentário tem o propósito de apresentar a movimentação orçamentária do **AGÊNCIA MUNICIPAL DE HABITAÇÃO DE INTERESSE SOCIAL - AGEHAB**, ocorrida ao longo do exercício financeiro de 2024, conforme versa o art. 102 da Lei 4.320/1964.

Sendo assim, o **Orçamento (LOA-2024)** apresentado no Balanço Orçamentário foi devidamente aprovado pelo Poder Legislativo Municipal em **22 de dezembro de 2023**, pela **Lei Municipal nº 5.137/2023**, portanto, a sua execução ocorreu levando em consideração as diretrizes emanadas da Lei 4320/64 e Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP 9º edição.

As receitas foram lançadas pelo efetivo ingresso, assim como as despesas foram devidamente processadas, conforme estabelece o art. 35 da Lei 4320/64.

A seguir, apresentaremos o detalhamento de todos os valores apresentados no Balanço Orçamentário Anual, como segue:

**D 1 - Receitas Orçamentárias;**

As receitas e despesas são apresentadas conforme a classificação por natureza. No caso das receitas são informadas pelos valores líquidos.

A ***Receita Prevista*** na LOA foi de **R\$ 38.846.632,00**, e a ***Arrecadada*** no exercício foi de **R\$ 120.050,21**, apresentando um ***Deficit*** na Arrecadação no montante de **R\$ (38.726.581,79)**.

Não houve atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data da publicação da LOA, que compõem a coluna Previsão Inicial da receita orçamentária.

**BALANÇO GERAL****D 2 - Despesas;**

As Despesas foram executadas com o seguinte detalhamento por tipo de crédito:

A *Despesa Atualizada* foi de **R\$ 10.832.250,84**, sendo que as *Despesas Empenhadas* foram de **R\$ 2.723.178,79**, *Despesas Liquidadas* de **R\$ 2.648.355,40** e a *Despesa Paga* no exercício de **R\$ 2.630.604,01**, gerando uma economia orçamentária de **R\$ 8.109.072,05**.

Os resultados constantes do Balanço Orçamentário do **AGÊNCIA MUNICIPAL DE HABITAÇÃO DE INTERESSE SOCIAL - AGEHAB** de 2024, podem ser observados abaixo:

|   |            |                              |
|---|------------|------------------------------|
| ● (a) Receita Orçamentária Arrecadada     | <b>R\$</b> | <b><u>120.050,21</u></b>     |
| ● (b) Despesa Orçamentária Realizada      | <b>R\$</b> | <b><u>2.723.178,79</u></b>   |
| ● (c) <i>Déficit Orçamentário</i> (a – b) | <b>R\$</b> | <b><u>(2.603.128,58)</u></b> |

O *Déficit Orçamentário* apresentado no **Balanço Orçamentário – Anexo 12**, é coberto pelo saldo financeiro - nas Contas **“Caixa e Equivalente de Caixa”** que a entidade possuía no final do exercício anterior (2023) no valor de **R\$ 2.069.059,65**, e transferência financeira recebida da entidade Prefeitura no montante de **R\$ 1.730.121,35**, como demonstrado no **Balanço Financeiro – Anexo 13**, portanto, não houve desequilíbrio financeiro na entidade.

No quadro acima, verifica-se as origens de recursos do Excesso de Arrecadação e do Superávit Financeiro de forma expressivo. Isso se deve a apuração que se dá utilizando-se de sub fontes, com o controle individualizado por convênio ou congêneres, Transferências fundo a fundo com a identificação de cada programa/bloco/incremento etc.

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

O regime orçamentário e o critério de classificação adotados no orçamento aprovado, sendo que pertencem ao exercício financeiro as receitas nele arrecadadas e as despesas nele legalmente empenhadas. As etapas da receita orçamentária podem ser resumidas em: previsão, lançamento, arrecadação e recolhimento. E a classificação orçamentária

**BALANÇO GERAL**

das despesas obedecerá aos parâmetros de distinção entre material permanente e de consumo.

**D 3 - Detalhamento das Despesas Executadas por Tipos de Créditos (Inicial, Suplementar, Especial e Extraordinários)**

A relação dos decretos de suplementação conta nos autos do processo, expedidos pelo executivo municipal, durante o exercício de 2024.

A **AGÊNCIA MUNICIPAL DE HABITAÇÃO DE INTERESSE SOCIAL - AGEHAB** adota-se o mecanismo de sub fonte de recursos, com controle por convênio, termos de repasses, transferência fundo a fundo, conforme entendimento do TCE/MS.

É importante destacar que em decorrência da utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores para abertura de créditos adicionais, apurado no Balanço Patrimonial do exercício anterior ao de referência, o Balanço Orçamentário demonstrará uma situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada.

Este desequilíbrio ocorre porque o superávit financeiro de exercícios anteriores, quando utilizado como fonte de recursos para abertura de créditos adicionais, não pode ser demonstrado como parte da receita orçamentária do Balanço Orçamentário que integra o cálculo do resultado orçamentário. O superávit financeiro não é receita do exercício de referência, pois já o foi em exercício anterior, mas constitui disponibilidade para utilização no exercício de referência.

Por outro lado, as despesas executadas à conta do superávit financeiro são despesas do exercício de referência, por força legal, visto que não foram empenhadas no exercício anterior. O *superávit financeiro* utilizado na abertura de créditos adicionais está detalhado no campo *Saldo de Exercícios Anteriores*, do Balanço Orçamentário, no montante de **R\$ 1.629.555,19**.

Desta forma, no momento inicial da execução orçamentária, tem-se, em geral, o equilíbrio entre receita prevista e despesa fixada.

No entanto, iniciada a execução do orçamento, quando há superávit financeiro de exercícios anteriores, tem-se um recurso disponível para abertura de créditos para as

**BALANÇO GERAL**

despesas não fixadas ou não totalmente contempladas pela lei orçamentária. O equilíbrio entre receita prevista e despesa fixada no Balanço Orçamentário pode ser verificado (sem influenciar o seu resultado) somando-se os valores da linha Total e da linha Saldos de Exercícios Anteriores, constante da coluna Previsão Atualizada, e confrontando-se este montante com o total da coluna Dotação Atualizada.

**D 4 - Quadro da Execução de Restos Pagar Não Processados**

Neste quadro, foram informados os restos a pagar não processados inscritos até o exercício anterior e suas respectivas fases de execução. Os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior ao de referência deverão compor o Quadro da Execução de Restos a Pagar Não Processados, assim, se apresentou:

| 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 Anterior (b) |                |             |                |                    |
| DESPESAS CORRENTES             | 0,00                         | 0,00  | 0,00           | 0,00        | 0,00           | 0,00               |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS     | 0,00                         | 0,00  | 0,00           | 0,00        | 0,00           | 0,00               |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA     | 0,00                         | 0,00  | 0,00           | 0,00        | 0,00           | 0,00               |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES      | 0,00                         | 0,00  | 0,00           | 0,00        | 0,00           | 0,00               |
| DESPESAS DE CAPITAL            | 0,00                         | 0,00  | 0,00           | 0,00        | 0,00           | 0,00               |
| INVESTIMENTOS                  | 0,00                         | 0,00  | 0,00           | 0,00        | 0,00           | 0,00               |
| INVERSÕES FINANCEIRAS          | 0,00                         | 0,00  | 0,00           | 0,00        | 0,00           | 0,00               |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA          | 0,00                         | 0,00  | 0,00           | 0,00        | 0,00           | 0,00               |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>        |

**D 5 - Quadro da Execução de Restos Pagar Processados**

Neste quadro, são informados os restos a pagar processados inscritos até o exercício anterior nas respectivas fases de execução. Foram informados, também, os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior, assim se apresentou:

| RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS | Inscritos                    |   | Pagos (c)         | Cancelados (d) | Saldo e= (a+b-c-d) |
|--|------------------------------|---|-------------------|----------------|--------------------|
|  | Em Exercícios Anteriores (a) | Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b) |                   |                |                    |
| DESPESAS CORRENTES   | 0,00                         | 381.954,13                                  | 381.954,13        | 0,00           | 0,00               |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS   | 0,00                         | 16.763,90                                   | 16.763,90         | 0,00           | 0,00               |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA   | 0,00                         | 0,00  | 0,00              | 0,00           | 0,00               |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES  | 0,00                         | 365.190,23                                  | 365.190,23        | 0,00           | 0,00               |
| DESPESAS DE CAPITAL  | 0,00                         | 0,00  | 0,00              | 0,00           | 0,00               |
| INVESTIMENTOS  | 0,00                         | 0,00  | 0,00              | 0,00           | 0,00               |
| INVERSÕES FINANCEIRAS  | 0,00                         | 0,00  | 0,00              | 0,00           | 0,00               |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA  | 0,00                         | 0,00  | 0,00              | 0,00           | 0,00               |
| <b>TOTAL</b>   | <b>0,00</b>                  | <b>381.954,13</b>                           | <b>381.954,13</b> | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>        |

**BALANÇO GERAL****ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**

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

Segundo o art. 103 da Lei nº 4320/64, deve demonstrar “a receita e a despesa orçamentária, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com o saldo em espécie provenientes do exercício anterior, e o que se transferem para o exercício seguinte”.

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

Enquanto o Balanço Orçamentário evidencia as *Receitas Arrecadadas* de **R\$ 120.050,21** e as *Despesas Executadas* de **R\$ 2.723.178,79** por categoria econômica o Balancete Financeiro os evidencia por “*fontes*” de arrecadações.

**D 6 - Receita Orçamentária;**

Receitas orçamentárias são aquelas que entram de forma definitiva no patrimônio, são recursos próprios para o custeio dos benefícios previdenciários. As receitas orçamentárias estão compostas da forma que segue:

**- Receita de Recursos Não Vinculados de Impostos - Fonte: 1.500.000** - no valor de **R\$ 118.032,20.**

**- Receitas de Outras Transferências de Convênios do Estado - Fonte: 1.701.000** - no valor de **R\$ 2.018,01.**

**D 7 - Transferências Financeiras Recebidas;**

As “*Transferências Financeiras Recebidas*” são repasses financeiros do poder Executivo Municipal a **AGÊNCIA MUNICIPAL DE HABITAÇÃO DE INTERESSE**

**BALANÇO GERAL**

**SOCIAL - AGEHAB**, para acobertar o pagamento de despesas administrativas e para atender os programas e projetos da Autarquia Municipal.

Durante o exercício de 2024 foram repassados a **AGÊNCIA MUNICIPAL DE HABITAÇÃO DE INTERESSE SOCIAL - AGEHAB** o montante de **R\$ 1.730.121,35.**

**D 8-a – Inscrição de Restos a Pagar Não Processados;**

Compreende empenhos não processados de Exercícios Anteriores e *Inscritos em Restos a Pagar Não Processados*, somaram **R\$ 74.823,39** no período.

**D 8-b – Inscrição de Restos a Pagar Processados;**

Compreende empenhos processados e *Inscritos em Restos a Pagar Processados*, no valor de **R\$ 17.751,39**, no exercício.

**D 8-c - Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados;**

São Ingressos extra orçamentários, ou seja, são recursos financeiros de caráter temporário, que não se incorporam ao Patrimônio do **AGÊNCIA MUNICIPAL DE HABITAÇÃO DE INTERESSE SOCIAL - AGEHAB**, do qual o Fundo é mero agente depositário, apresentou o seguinte valor, **R\$ 486.016,71**, no Exercício.

**D 8-d - Outros Recebimentos ExtraOrçamentários;**

A Conta de “*Os Outros Recebimentos Extraorçamentários*”, **não houve movimentação** no período.

**D 9 - Saldo em Espécie do Exercício Anterior;**

Representa o somatório dos saldos das contas do subgrupo *Caixa e Equivalentes de Caixa*, no final do exercício anterior, nos termos do parágrafo único do artigo 3º da Lei 4.320/64, diante do exposto, apresentaremos a composição dos recursos disponíveis.

O Saldo em *Espécie do Exercício Anterior* é de **R\$ 2.069.059,65**, no período.

**BALANÇO GERAL****D 10 - Despesas Orçamentárias;**

*Despesa Orçamentária* é aquela que depende de autorização legislativa para ser realizada, conforme disciplina o art. 58 da Lei. 4.320/64, desta forma, foram empenhados no exercício o montante total de **R\$ 2.723.178,79.**

**D 10-a - Pagamento de Restos a Pagar Não Processados;**

Compreende os valores pagos de *Restos a Pagar Não processados* de exercícios anteriores, **Não Houve Movimentação**, no período.

**D 10-b - Pagamento de Restos a Pagar Processados;**

Compreende os valores pagos de *Restos a Pagar Processados* de exercícios anteriores, no valor de **R\$ 381.954,13**, no período.

**D 10-c - Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados;**

São aqueles não previstos no orçamento, correspondem à restituições, consignações ou entrega de valores arrecadados sob o título de receita extra orçamentária, pagos no exercício, foi de **R\$ 504.413,69.**

**D 10-d - Outros Recebimentos Extra orçamentários;**

Na conta de “*Outros Recebimentos Extra orçamentários*”, **não houve movimentação** no período.

**D 10-e - Transferências Financeiras Concedidas para Execução Orçamentária;**

Constatamos que nas conta de *Transferências Financeiras Concedidas* somaram **R\$ 536.000,00**, no período.

**D 11 - Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte;**



**BALANÇO GERAL**

O somatório dos saldos das contas do subgrupo “***Caixa e Equivalentes de Caixa***”, saldo financeiro a ser transferido para ano seguinte, nos termos do parágrafo único do artigo 3º da Lei 4.320/64.

O Saldo em ***Espécie para o Exercício Seguinte*** é de **R\$ 352.276,09.**

Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros é resultante da relação entre o Saldo que passa para o Exercício Seguinte e o Saldo do Exercício Anterior.

A interpretação desse quociente indica o impacto do resultado financeiro sobre o saldo em espécie.

**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**

O Balanço Patrimonial evidencia a situação Patrimonial do **AGÊNCIA MUNICIPAL DE HABITAÇÃO DE INTERESSE SOCIAL - AGEHAB**, em 31 de dezembro de 2024.

Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido), bem como os atos potenciais, que são registrados em conta de compensação.

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

**D 12 - Ativo Circulante – Caixa e Equivalentes de Caixa.**

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

Este grupo apresenta os saldos em ***Caixa e Equivalente de Caixa***, que são nada mais que os saldos existentes em conta corrente com aplicação financeira em nome do **AGÊNCIA MUNICIPAL DE HABITAÇÃO DE INTERESSE SOCIAL - AGEHAB** que perfazem o montante de **R\$ 352.276,09.**

**D 12.a - Demais Créditos a Valores a Curto.**

**BALANÇO GERAL**

Na Conta - “***Demais Créditos a Valores a Curto***”, no período, **não apresentou o Saldo** em 31.12.2024.

**D 13 - Ativo Não Circulante - Imobilizado**

O “***Ativo Imobilizado***” da **AGÊNCIA MUNICIPAL DE HABITAÇÃO DE INTERESSE SOCIAL - AGEHAB**, no ano de 2024, apresenta a seguinte situação:

**Ativo Imobilizado** - somam o total de **R\$ 1.160.142,07**.

**Conta - Bens Móveis** - somam o montante de **R\$ 389.355,98**.

**Conta - Bens Imóveis** - somam o montante de **R\$ 904.654,88**.

**Conta - (-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumulados** - somam o montante de **R\$ (133.868,79)**.

**D 14 - Passivo Circulante**

Estes grupos apresentam os saldos das dívidas ou compromissos contraídos pelo município.

Dentre esses podemos identificar no - “***Passivo Circulante/Obrig. Trab. Previd. à Pagar a Curto Prazo***”, saldos corresponde ao montante total de **R\$ 16.737,72**, referem a Encargos Sociais a Pagar (Salários e remunerações/contribuições ao RPPS).

Na Conta de “***Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo***”, apresentou o valor de **R\$ 1.013,67**, no período.

Dentre esses podemos identificar no - ***Demais Obrigações a Curto Prazo***, no montante de **R\$ 41.239,99**, os saldos corresponde as **retenções de consignações** no referente a retenções da folha de pagamento dos servidores, tais como; INSS segurados, e outras consignações, não quitados dentro do exercício financeiro.

**D 15 - Patrimônio Líquido**

O Balanço da **AGÊNCIA MUNICIPAL DE HABITAÇÃO DE INTERESSE SOCIAL - AGEHAB** apresentou um **Patrimônio Líquido no Exercício de 2024** no valor de

**BALANÇO GERAL**

**R\$ 1.453.426,78;** composto por **R\$ 2.790.731,17** de *Resultado de Exercícios Anteriores*, mais Resultado *Patrimonial do Exercício Atual* de *Deficit* no valor de **R\$ (1.337.304,39).**

**D 16 - Quadros Ativo e Passivo Financeiro**

O *Ativo Financeiro* compreende os créditos e valores em bancos e demais créditos e valores a curto prazo, totalizando **R\$ 352.276,09.**

O *Passivo Financeiro* compreende as Obrigações com fornecedores inscritos em restos a pagar processados e não processados, e os depósitos consignados em conformidade com *Anexo 17*, no valor de **R\$ 133.814,77.**

O Resultado foi um *Deficit Financeiro*, no valor de **R\$ (218.461,32).**

**D 16.1 - Atos Potenciais Passivos**

Na conta de “*Obrigações Contratuais*”, apresentou o valor de **R\$ 1.768.282,76,** no período.

**ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

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

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

As *Variações Patrimoniais Aumentativas* se deram em **R\$ 1.852.771,23** e as *Variações Patrimoniais Diminutivas* em **R\$ 3.190.075,62.**

O **Resultado Patrimonial** apurado no exercício foi de *Deficit*, no valor de **R\$ (1.337.304,39).**

**D 17 - Pontos de Destaque**

**BALANÇO GERAL**

As *Variações Patrimoniais Aumentativas* mais significativas são as elencadas no grupo **"Transferências e Delegações Recebidas"** que somam o montante de **R\$ 1.730.121,35**, referente a transferência financeira recebida da Prefeitura Municipal para manutenção de todos os serviços e obrigações da Entidade.

O saldo na conta **"Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras"** somou **R\$ 119.179,59**.

Na conta de **Reavaliação de Ativos** somaram **R\$ 3.470,29**.

As **"Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD)"** mais representativas referem-se às despesas com **"Pessoal e Encargos"**, dos servidores públicos ativos lotados na Autarquia Municipal, acrescido de obrigações patronais (INSS Patronal), que somaram **R\$ 1.770.356,84** no período.

A conta **"Uso de bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo"**, correspondem em sua maioria as despesas correntes e manutenção da Autarquia Municipal. Essas despesas são provenientes, como por exemplo materiais de consumo; materiais de limpeza, gêneros alimentícios, combustíveis, peças; e serviços; com pagamento de diárias aos servidores em viagem, pagamento de água, luz e telefone, além de prestação de serviços na manutenção da frota e contratação de pessoal para serviços técnicos especializados, dentre outros, totalizaram **R\$ 883.718,78**.

A Conta de **"Depreciação de Ativos"**, apresentou o valor de **R\$ 5.720,22**.

A VPD **"Transferência e Delegações Concedidas"**, que são as transferências realizadas **"Transferências Intragovernamentais"** refere se a transferência de bens moveis para a entidade prefeitura municipal, Execução Orçamentária Delegada de Entes, referente a repasses de auxílio financeiro, sendo assim, constatamos o valor de **R\$ 536.000,00**.

**BALANÇO GERAL****ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE**

A **Dívida Flutuante** é integrada pelas obrigações de curto prazo pendentes ao final de cada exercício, é composta, segundo o art. 92 da Lei nº 4.320/64, por Restos a pagar, serviços da Dívida a pagar, Depósitos e Débitos de Tesouraria, apresentaram o saldo total de **R\$ 133.814,77**, no final do período.

Os **Restos a Pagar Processados** são as despesas liquidadas e com recursos financeiros disponíveis, cujo empenho foi entregue ao credor, que por sua vez já forneceu o material, prestou o serviço ou executou a obra, e a despesa foi considerada liquidada, estando apta ao pagamento, e assim se comportaram, no período:

- **SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES** – no valor de **R\$ 381.954,13**;
- **INSCRIÇÃO DE RPP** – no valor de **R\$ 17.751,39**;
- **BAIXA POR PAGAMENTO** – no valor de **R\$ 381.954,13**;
- **BAIXA POR CANCELAMENTO** – **sem movimentação**.
- **SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE** - no valor de **R\$ 17.751,39**.

Os **Restos a Pagar Não Processados** referem-se a despesas que já foram empenhadas, mas que ainda está em processo de liquidação, seja porque o bem ou serviço não foi entregue totalmente, ou essa entrega ainda se encontra em fase de análise e conferência.

- **SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES** - **Sem Movimento** no período;
- **INSCRIÇÃO DE RPNP** – **R\$ 74.823,39**;
- **BAIXA POR PAGAMENTO** – **Sem Movimento** no período;
- **BAIXA POR CANCELAMENTO** – **Sem Movimento** no período;
- **SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE** - **R\$ 74.823,39**.

Os **Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados**, são Ingressos extra orçamentários, ou seja, são recursos financeiros de caráter temporário, que não se incorporam ao Patrimônio da Autarquia Municipal, do qual o Fundo é mero agente depositário, a seguir apresentaremos a sua composição analítica:

**BALANÇO GERAL**

- **SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES** - no valor de **R\$ 59.636,97;**
- **INSCRIÇÃO** – no valor de **R\$ 486.016,71;**
- **BAIXA POR PAGAMENTO** – no valor de **R\$ 504.413,69;**
- **BAIXA POR CANCELAMENTO** – **Sem movimentação.**
- **SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE** - no valor de **R\$ 41.239,99.**

O Total das **“DÍVIDAS FLUTUANTES”**, para o Exercício Seguinte é de **R\$ 133.814,77**, e o Saldo Financeiro na Conta -” **Caixa e Equivalente de Caixa**” para o exercício seguinte, soma o montante de **R\$ 352.276,09**, conforme **Anexo 13 - Balanço Financeiro**. Sendo assim, podemos verificar uma **suficiência financeira muito confortável**, tanto para a inscrição de empenhos em restos a pagar no exercício 2024, como também, posterior pagamento no Exercício Seguinte.

**ANEXO 18 – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

O objetivo deste demonstrativo é o de contribuir para a transparência da gestão pública, visto permitir maior gerenciamento e controle financeiro dos órgãos e entidades do setor público.

Conforme conceitua o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – Parte V, a Demonstração dos Fluxos de Caixa demonstra as movimentações ocorridas no caixa e nos equivalentes de caixa, nos seguintes fluxos:

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

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

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

**BALANÇO GERAL**

A **Demonstração de Fluxos de Caixa (DFC)**, foi elaborada pelo Método direto e evidenciam as alterações de caixa e equivalentes de caixa verificadas no exercício de 2023, em observância as normas aplicáveis.

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

**D 18 - Pontos De Destaque**

A *Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa*, totalizam um **Deficit R\$ (1.716.783,56)**.

A *Apuração do Fluxo de Caixa do Exercício de 2024* na conta de *Caixa e Equivalentes FINAL*, perfaz um montante de **R\$ 352.276,09**.

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

**NOTAS “E” – DISPOSIÇÕES FINAIS;**

Procuramos, no presente relatório, retratar os principais aspectos da gestão orçamentária e financeira do exercício de 2024, ora encerrado, com clareza e objetividade, pondo-nos a disposição desse Egrégio Tribunal de Contas para quaisquer outros esclarecimentos que se tornarem necessários.

Nada mais havendo ser merecedor de destaque, estas foram as informações apresentadas pela execução financeira do exercício de 2024 do **BALANÇO GERAL - CONTAS DE GESTÃO**, do **AGÊNCIA MUNICIPAL DE HABITAÇÃO DE INTERESSE SOCIAL - AGEHAB de DOURADOS/MS**.

ANTONIO CARLOS QUEQUETO:57270  
597120

Assinado de forma digital  
por ANTONIO CARLOS  
QUEQUETO:57270597120  
Dados: 2025.03.28 13:43:10  
-04'00'

**Antônio Carlos Quequeto**  
**Contador CRC/MS – 007778/0-6**

## NOTAS EXPLICATIVAS

**FUNDAÇÃO DE ESPORTES DE DOURADOS – FUNED.****BALANÇO GERAL – 2024****NOTAS “A” – INFORMAÇÕES GERAIS;****A 1 - Natureza Jurídica da Entidade;**

A **FUNDAÇÃO DE ESPORTES DE DOURADOS - FUNED** do município de Dourados foi criado pela Lei Municipal LC nº 192, de 23 de dezembro de 2011, e inscrito na **Receita Federal do Brasil**, com o **CNPJ: 15.554.975/0001-39**.

**A 2 - Domicilio da Entidade;**

A sede Administrativa da **FUNDAÇÃO DE ESPORTES DE DOURADOS - FUNED**, fica situada na Rua Coronel Ponciano de Matos Pereira, 1.700 - BLOCO B - CAM - Parque dos Jequitibás, CEP -79.839-900 - Dourados - MS.

**A 3 - Atividade da Entidade;**

A **FUNDAÇÃO DE ESPORTES DE DOURADOS - FUNED** é uma entidade autárquica da administração indireta do Poder Executivo Municipal, dotada de personalidade jurídica de direito público interno, com autonomia administrativa, financeira e patrimonial; conforme a sua Lei de criação, são de sua competência:

Art.2º Compete a Fundação de Esportes:

A - Formular a política de esportes do Município;

B - Articular-se com órgãos federais, estaduais, municipais e esportivos de modo a assegurar a coordenação e a execução de programas esportivos de qualquer iniciativa;

C - Conceder auxílio a instituições esportivas existentes no Município, para assegurar o desenvolvimento esportivo efetivo;

D - Elaborar o seu regimento, a ser aprovado pelo Prefeito Municipal;

E - Emitir pareceres sobre assuntos e questões de sua alçada que lhe sejam submetidos pelo Prefeito Municipal;

F - Promover intercâmbio com entidades públicas e privadas, mediante convênio que possibilitem exposições, reuniões, e realizações de caráter esportivo;



**BALANÇO GERAL**

G - Promover campeonatos e jogos;

H - Realizar promoções destinadas a integração social da população com vistas a elevação do seu nível esportivo.

**A 4 - Declaração de Conformidade com a Legislação e Normas Contábeis;**

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil para as Entidades Públicas, conforme orientações expedidas Pelo Conselho Federal de Contabilidade, orientações da Secretaria do Tesouro Nacional – STN, lei complementar nº 101/2000, Lei 4.320/64 e Resolução TC/MS nº 088/2018.

*A Contabilização do Exercício de 2024* foi realizada nos Sistemas de Software de Contabilidade, pela **STAF SISTEMAS LTDA/CNPJ: 07.941.056/0001-90**, compreendendo todas às Secretárias, Autarquias e Fundos Municipais.

As Demonstrações Contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores em Reais. As Demonstrações Contábeis foram analisadas e aprovadas pelo Conselho Municipal do **FUNDAÇÃO DE ESPORTES DE DOURADOS - FUNED**, em março de 2025, conforme Ata de Reunião nº 01/2025.

**NOTAS “B” – RESUMO DA POLÍTICA CONTÁBIL ADOTADA;**

Dentre as principais práticas adotadas para a preparação das demonstrações contábeis, destacamos:

**B 1 - Receitas e Despesas;**

As receitas e despesas foram reconhecidas segundo o regime contábil de competência, em atenção às orientações expedidas pelo Manual de Contabilidade Pública 9º Edição, ressaltamos que a referida regra não se aplica aos Demonstrativos oriundos da Execução Orçamentária, que possuem registro misto, conforme norteia o art. 35 da lei. 4.320/64.

**B 2 - Caixa e Equivalente de Caixa;**

Estão representados por depósitos em conta corrente livre para movimentação, registrados ao custo histórico. A composição encontra-se destacado nos autos do processo.

**B 3 - Estoques;**

**BALANÇO GERAL**

Os demonstrativos contábeis apresentam movimentação de estoque com saldo final zerado, haja vista, que todos os Gastos Administrativos são para consumo imediato.

Sendo assim, para efeito de encerramento de balanço, solicitamos ao responsável pelo almoxarifado central, que providenciasse a devida averiguação física dos materiais, ocasião que foi lavrado o Termo de Conferência de Almoxarifado. Devidamente assinado, o referido documento atesta a inexistente de estoque ao encerramento do presente exercício financeiro.

**B 4 - Imobilizado;**

As aquisições de Ativo Imobilizado, efetuada através da **FUNDAÇÃO DE ESPORTES DE DOURADOS - FUNED**, quer com recursos próprios do Município; e ou com recursos de Convênios concedidos por outros Entes, são registradas e identificadas por onde foram adquiridas e o seu registro e controle, para o **PATRIMONIO** da Entidade.

Sendo assim, para efeito de encerramento de balanço, solicitamos ao responsável pelo Departamento de patrimônio central, que providenciasse a devida averiguação física dos bens, ocasião que foi lavrado o Termo de Conferência de Almoxarifado/Imobilizado. Devidamente assinado, o referido documento atesta a existência de bens ao encerramento do presente exercício financeiro.

Todo trabalho foi elaborado pela *Comissão de Avaliação de Bens Móveis e Imóveis*, instaurada pelo **Decreto nº 2.022 de 1 de Março de 2024**, conforme relatório emitido pela mesma.

**B 5 - Alteração de Política Contábil;**

Destacamos que as demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as Portarias Interministeriais da Secretaria do Tesouro Nacional, em conformidade com o MCASP, instruções normativas expedidas pelo Tribunal de Contas do Estado do Mato Grosso do Sul. Os registros obedecem ao disposto na Lei Federal nº 4.320/64, não havendo, portanto, alteração na política contábil.

**NOTAS “C” – OUTRAS INFORMAÇÕES;**

**BALANÇO GERAL**

Os Demonstrativos Contábeis apresentados neste relatório, foram elaborados em seu formato simplificado (resumido), em atenção ao que estabelece o **§ 11º NBC T 16.6**, homologada pela Resolução CFC nº 1.133/2008.

Cadastro dos Responsáveis:

- Ordenador de Despesas: LUIS ARTHUR SPINOLA CASTILHO - CPF 008.833.291-82;
- Contador: ANTONIO CARLOS QUEQUETO - CPF 572.705.971-20;
- Controlador Interno: LUIZ CONTANCIO PENA MORAES - CPF 907.794.521-00;
- Procurador Geral: PAULO CESAR NUNES DA SILVA - CPF 938.400.391-34.

**NOTAS “D” – DETALHAMENTO DOS ITENS DAS DEMONSTRAÇÕES;****BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

O Balanço Orçamentário tem o propósito de apresentar a movimentação orçamentária da **FUNDAÇÃO DE ESPORTES DE DOURADOS - FUNED**, ocorrida ao longo do exercício financeiro de 2024, conforme versa o art. 102 da Lei 4.320/1964.

Sendo assim, o **Orçamento (LOA-2024)** apresentado no Balanço Orçamentário foi devidamente aprovado pelo Poder Legislativo Municipal em **22 de dezembro de 2023**, pela **Lei Municipal nº 5.137/2023**, portanto, a sua execução ocorreu levando em consideração as diretrizes emanadas da Lei 4320/64 e Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP 9º edição.

As receitas foram lançadas pelo efetivo ingresso, assim como as despesas foram devidamente processadas, conforme estabelece o art. 35 da Lei 4320/64.

A seguir, apresentaremos o detalhamento de todos os valores apresentados no Balanço Orçamentário Anual, como segue:

**D 1 - Receitas Orçamentárias;**

As receitas e despesas são apresentadas conforme a classificação por natureza. No caso das receitas são informadas pelos valores líquidos.

**BALANÇO GERAL**

A *Receita Prevista Atualizada* na LOA foi de **R\$ 908.050,00**, e a *Arrecadada* no exercício foi de **R\$ 638.578,43**, apresentando uma diferença de arrecadação no montante de **R\$ (269.471,57)**.

Não houve atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data da publicação da LOA, que compõem a coluna Previsão Inicial da receita orçamentária.

**D 2 - Despesas;**

As Despesas foram executadas com o seguinte detalhamento por tipo de crédito:

A *Despesa Atualizada* foi de **R\$ 6.243.582,32**, sendo que as *Despesas Empenhadas* foram de **R\$ 5.225.910,00**, *Despesas Liquidadas* de **R\$ 5.198.565,00** e a *Despesa Paga* no exercício de **R\$ 5.174.225,32**, gerando uma economia orçamentária de **R\$ 1.017.672,32**.

Os resultados constantes do Balanço Orçamentário da **FUNDAÇÃO DE ESPORTES DE DOURADOS - FUNED** de 2024, podem ser observados abaixo:

|   |                                  |
|---|----------------------------------|
| ● (a) Receita Orçamentária Arrecadada     | <b><u>R\$ 638.578,43</u></b>     |
| ● (b) Despesa Orçamentária Realizada      | <b><u>R\$ 5.225.910,00</u></b>   |
| ● (c) <i>Déficit Orçamentário</i> (a – b) | <b><u>R\$ (4.587.331,57)</u></b> |

O *Déficit Orçamentário* apresentado no **Balanço Orçamentário – Anexo 12** é coberto pelo saldo financeiro que a entidade possuía no final do exercício anterior (2023), na conta - “*Caixa e Equivalentes de Caixa*”, no valor de **R\$ 1.056.077,60**, e transferência financeira recebida da entidade Prefeitura no montante de **R\$ 4.973.924,32**, como demonstrado no **Balanço Financeiro – Anexo 13**, portanto, não houve desequilíbrio financeiro na entidade.

No quadro acima, verifica-se as origens de recursos do Excesso de Arrecadação e do Superávit Financeiro de forma expressivo. Isso se deve a apuração que se dá utilizando-se de sub fontes, com o controle individualizado por convênio ou congêneres, Transferências fundo a fundo com a identificação de cada programa/bloco/incremento etc.

**BALANÇO GERAL**

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

O regime orçamentário e o critério de classificação adotados no orçamento aprovado, sendo que pertencem ao exercício financeiro as receitas nele arrecadadas e as despesas nele legalmente empenhadas. As etapas da receita orçamentária podem ser resumidas em: previsão, lançamento, arrecadação e recolhimento. E a classificação orçamentária das despesas obedecerá aos parâmetros de distinção entre material permanente e de consumo.

**D 3 - Detalhamento das Despesas Executadas por Tipos de Créditos (Inicial, Suplementar, Especial e Extraordinários)**

A relação dos decretos de suplementação conta nos autos do processo, expedidos pelo executivo municipal, durante o exercício de 2024.

A **FUNDAÇÃO DE ESPORTES DE DOURADOS - FUNED** adota-se o mecanismo de sub fonte de recursos, com controle por convênio, termos de repasses, transferência fundo a fundo, conforme entendimento do TCE/MS.

É importante destacar que em decorrência da utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores para abertura de créditos adicionais, apurado no Balanço Patrimonial do exercício anterior ao de referência, o Balanço Orçamentário demonstrará uma situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada.

Este desequilíbrio ocorre porque o superávit financeiro de exercícios anteriores, quando utilizado como fonte de recursos para abertura de créditos adicionais, não pode ser demonstrado como parte da receita orçamentária do Balanço Orçamentário que integra o cálculo do resultado orçamentário. O superávit financeiro não é receita do exercício de referência, pois já o foi em exercício anterior, mas constitui disponibilidade para utilização no exercício de referência.

Por outro lado, as despesas executadas à conta do superávit financeiro são despesas do exercício de referência, por força legal, visto que não foram empenhadas no exercício anterior. O *Superávit financeiro* utilizado na abertura de créditos adicionais está

**BALANÇO GERAL**

detalhado no campo *Saldo de Exercícios Anteriores*, do Balanço Orçamentário, no montante de **R\$ 289.558,46.**

Desta forma, no momento inicial da execução orçamentária, tem-se, em geral, o equilíbrio entre receita prevista e despesa fixada.

No entanto, iniciada a execução do orçamento, quando há superávit financeiro de exercícios anteriores, tem-se um recurso disponível para abertura de créditos para as despesas não fixadas ou não totalmente contempladas pela lei orçamentária. O equilíbrio entre receita prevista e despesa fixada no Balanço Orçamentário pode ser verificado (sem influenciar o seu resultado) somando-se os valores da linha Total e da linha Saldos de Exercícios Anteriores, constante da coluna Previsão Atualizada, e confrontando-se este montante com o total da coluna Dotação Atualizada.

**D 4 - Quadro da Execução de Restos Pagar Não Processados**

Neste quadro, foram informados os restos a pagar não processados inscritos até o exercício anterior e suas respectivas fases de execução. Os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior ao de referência deverão compor o **Quadro da Execução de Restos a Pagar Não Processados**, sendo assim, constatamos a seguinte movimentação no período:

**-INSCRIÇÃO EM EXERCÍCIOS ANTERIORES** - no valor de **R\$ 589.553,77;**

**-LIQUIDADOS** - no valor de **R\$ 520.182,05;**

**-PAGOS** - no valor de **R\$ 520,182,05;**

**-CANCELADOS** - no valor de **R\$ 69.471,72;**

**-SALDO A PAGAR P/ EXERCÍCIO SEGUINTE** - **sem movimentação.**

**D 5 - Quadro da Execução de Restos Pagar Processados**

Neste quadro, são informados os restos a pagar processados inscritos até o exercício anterior nas respectivas fases de execução. Foram informados, também, os restos a

**BALANÇO GERAL**

pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior, assim se apresentou:

**-INSCRIÇÃO EM EXERCÍCIOS ANTERIORES** - no valor de **R\$ 121.488,04;**

**-PAGOS** - no valor de **R\$ 121.488,04;**

**-CANCELADOS** - **sem movimentação.;**

**-SALDO A PAGAR P/ EXERCÍCIO SEGUINTE** - **sem movimentação.**

**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**

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

Segundo o art. 103 da Lei nº 4320/64, deve demonstrar “a receita e a despesa orçamentária, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com o saldo em espécie provenientes do exercício anterior, e o que se transferem para o exercício seguinte”.

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

Enquanto o Balanço Orçamentário evidencia as *Receitas Arrecadadas* de **R\$ 638.578,43** e as *Despesas Executadas* de **R\$ 5.225.910,00** por categoria econômica o Balancete Financeiro os evidencia por “*fontes*” de arrecadações.

**D 6 - Receita Orçamentária;**

**BALANÇO GERAL**

Receitas orçamentárias são aquelas que entram de forma definitiva no patrimônio, são recursos próprios para o custeio dos benefícios previdenciários. As receitas orçamentárias estão compostas da forma que segue:

- **Remuneração de Depósitos Bancários** - Fonte: 1.500.000 - Valor de **R\$ 4.510,67**;
- **Remuneração de Depósitos Bancários** - Fonte: 1.700.000 - Valor de **R\$ 23.989,86**;
- **Remuneração de Depósitos Bancários** - Fonte: 1.700.000 - Valor de **R\$ 31.299,77**;
- **OUTRAS TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS DA UNIÃO** - Fonte: 1.700.000  
- no valor de **R\$ 578.384,20**;
- **RECEITAS DE CAPITAL** - Fonte:1.756.000 - no valor de **R\$ 393,93**.

**D 7 - Transferências Financeiras Recebidas;**

As “**Transferências Financeiras Recebidas**” são repasses financeiros do poder Executivo Municipal a **FUNDAÇÃO DE ESPORTES DE DOURADOS - FUNED**, para acobertar o pagamento de despesas administrativas e para atender os programas e projetos da Autarquia Municipal.

Durante o exercício de 2024 foram repassados a **FUNDAÇÃO DE ESPORTES DE DOURADOS - FUNED** o montante de **R\$ 4.973.924,32**.

**D 8-a – Inscrição de Restos a Pagar Não Processados;**

Compreende empenhos não processados e *Inscritos em Restos a Pagar Não Processados*, no período a Inscrição foi de **R\$ 27.345,00**.

**D 8-b – Inscrição de Restos a Pagar Processados;**

Compreende empenhos processados e *Inscritos em Restos a Pagar Processados*, no valor de **R\$ 24.339,68**.

**D 8-c - Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados;**

São Ingressos extra orçamentários, ou seja, são recursos financeiros de caráter temporário, que não se incorporam ao Patrimônio da **FUNDAÇÃO DE ESPORTES**



**BALANÇO GERAL**

**DE DOURADOS - FUNED**, do qual a Fundação é mero agente depositário, apresentou o seguinte valor, **R\$ 447.796,23** no Exercício.

**D 8-d - Outros Recebimentos Extraorçamentários;**

A Conta de “*Outros Recebimentos Extraorçamentários*”, **não houve MOVIMENTAÇÃO**, no período.

**D 9 - Saldo em Espécie do Exercício Anterior;**

Representa o somatório dos saldos das contas do subgrupo *Caixa e Equivalentes de Caixa*, no final do exercício anterior, nos termos do parágrafo único do artigo 3º da Lei 4.320/64, diante do exposto, apresentaremos a composição dos recursos disponíveis.

O Saldo em *Espécie do Exercício Anterior* é de **R\$ 1.056.077,60**.

**D 10 - Despesas Orçamentárias;**

*Despesa Orçamentária* é aquela que depende de autorização legislativa para ser realizada, conforme disciplina o art. 58 da Lei. 4.320/64, desta forma, foram empenhados no exercício, e assim se comportaram:

- **RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS** - Fonte: 1.500.000, no valor de **R\$ 5.016.995,00**;

- **OUTRAS TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS DO ESTADO** - Fonte: 1.701.000, no valor de **R\$ 208.915,00**.

**D 10-a - Pagamento de Restos a Pagar Não Processados;**

Compreende os valores pagos de *Restos a Pagar Não Processados*, em exercícios anteriores, no período, foi de **R\$ 520.182,05**.

**D 10-b - Pagamento de Restos a Pagar Processados;**

**BALANÇO GERAL**

Compreende os valores pagos de Restos a Pagar Processados em exercícios anteriores, foi de **R\$ 121.488,04.**

**D 10-c - Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados;**

São aqueles não previstos no orçamento, correspondem à restituição ou entrega de valores arrecadados sob o título de receita extra orçamentária, pagos no exercício, foi de **R\$ 448.642,11.**

**D 10-d - Outros Recebimentos Extra orçamentários;**

O Total dos pagamentos de “*Os Outros Recebimentos Extra Orçamentários*”, **não houve Movimentação**, no período.

**D 10-e - Transferências Financeiras Concedidas para Execução Orçamentária;**

Constatamos que **não houve**, *Transferências Financeiras Concedidas*, no período.

**D 11 - Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte;**

O somatório dos saldos das contas do subgrupo Caixa e Equivalentes de Caixa, saldo financeiro a ser transferido para ano seguinte, nos termos do parágrafo único do artigo 3º da Lei 4.320/64.

O Saldo em **Espécie para o Exercício Seguinte** é de **R\$ 851.839,06.**

Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros é resultante da relação entre o Saldo que passa para o Exercício Seguinte e o Saldo do Exercício Anterior.

A interpretação desse quociente indica o impacto do resultado financeiro sobre o saldo em espécie.

**BALANÇO GERAL****ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**

O Balanço Patrimonial evidencia a situação Patrimonial da **FUNDAÇÃO DE ESPORTES DE DOURADOS - FUNED**, em 31 de dezembro de 2024.

Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido), bem como os atos potenciais, que são registrados em conta de compensação.

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

**D 12 - Ativo Circulante – Caixa e Equivalentes de Caixa.**

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

Este grupo apresenta os saldos em “Caixa e Equivalente de Caixa”, que são nada mais que os saldos existentes em conta corrente com aplicação financeira em nome da **FUNDAÇÃO DE ESPORTES DE DOURADOS - FUNED** que perfazem o montante de **R\$ 851.839,06.**

**D 12.a - Demais Créditos a Valores a Curto.**

Na Conta - Demais Créditos a Valores a Curto, não apresentou o Saldo no período.

**D 13 - Ativo Não Circulante - Imobilizado**

O *Ativo Imobilizado* da **FUNDAÇÃO DE ESPORTES DE DOURADOS - FUNED** no ano de 2024, apresenta a seguinte situação:

**Grupo - IMOBILIZADO** - somam o valor de **R\$ 84,223,63.**

**Conta - Bens Móveis** - somam o montante de **R\$ 364.833,96.**

**BALANÇO GERAL**

**Conta - (-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumulados** - somam o montante de **R\$ (280.610,33)**.

**D 14 - Passivo Circulante**

Estes grupos apresentam os saldos das dívidas ou compromissos contraídos pelo município, no valor Total de **R\$ 58.638,02**, no período.

Dentre esses podemos identificar na conta - ***“ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR”*** - , saldos corresponde ao montante total de **R\$ 23.697,33**, referem aos Encargos Sociais a Pagar (Salários e remunerações/contribuições ao RPPS).

Dentre esses podemos identificar na conta - ***“Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo”***, no montante de **R\$ 642,35**, referente a Obrigações com Fornecedores; como também na conta - ***Demais Obrigações a Curto o Prazo*** , apresentou o montante de **R\$ 34.298,34**, os saldos corresponde as **retenções de consignações** no referente a retenções da folha de pagamento dos servidores, tais como; INSS segurados, e outras consignações, não quitados dentro do exercício financeiro.

O grupo de contas - **“PASSIVO NÃO CIRCULANTE”**, **não houve Movimentação** no exercício de 2024.

**D 15 - Patrimônio Líquido**

O Balanço da **FUNDAÇÃO DE ESPORTES DE DOURADOS - FUNED** apresentou um **Patrimônio Líquido no Exercício de 2024** no valor de **R\$ 877.424,67**; composto por **R\$ 950.677,66** de ***Resultado de Exercícios Anteriores***, mais Resultado ***Patrimonial do Exercício Atual*** de ***Deficit***, no valor de **R\$ (73.252,99)**.

**D 16 - Quadros Ativo e Passivo Financeiro**

O ***Ativo Financeiro*** compreende os créditos e valores em bancos e demais créditos e valores a curto prazo, totalizando **R\$ 851.839,06**.

O ***Passivo Financeiro*** compreende as Obrigações com fornecedores inscritos em restos a pagar processados e não processados, e os depósitos consignados em conformidade com ***Anexo 17***, no valor de **R\$ 85.983,02**.

**BALANÇO GERAL**

O *Superávit Financeiro* se deu em **R\$ 765.856,04**, para possível abertura de créditos adicionais do exercício seguinte.

**D 16.1 - Atos Potenciais Passivos**

Verificamos o valor de **R\$ 1.844.080,64**, na conta de "**Obrigações Contratuais**", no período.

**ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

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

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

As *Variações Patrimoniais Aumentativas* se deram em **R\$ 5.612.108,32** e as *Variações Patrimoniais Diminutivas* em **R\$ 5.685.361,81**.

O **Resultado Patrimonial** apurado de *Deficit* no exercício foi de **R\$ (73.252,99)**.

**D 17 - Pontos de Destaque**

As *Variações Patrimoniais Aumentativas* mais significativas são as elencadas no grupo "**Transferências e Delegações Recebidas**" que somam o montante de **R\$ 5.552.308,52**, referente a transferência financeira recebida da Prefeitura Municipal para manutenção de todos os serviços e obrigações da Entidade.

O saldo na conta "**Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras**" somou o valor de **R\$ 59.800,30**.

**BALANÇO GERAL**

As “**Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD)**” mais representativas referem-se às despesas com “**Pessoal e Encargos**”, sendo servidores públicos ativos lotados na Autarquia Municipal, acrescido de obrigações patronais (INSS Patronal), que somaram **R\$ 2.329.798,91**, no período.

A conta “**Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital**”, correspondem em sua maioria as despesas correntes e manutenção da Autarquia Municipal. Essas despesas são provenientes, como por exemplo materiais de consumo; materiais de limpeza, gêneros alimentícios, combustíveis, peças; e serviços; com pagamento de diárias aos servidores em viagem, pagamento de água, luz e telefone, além de prestação de serviços na manutenção da frota e contratação de pessoal para serviços técnicos especializados, dentre outros, totalizaram **R\$ 1.878.260,45**.

A VPD “**Transferência e Delegações Concedidas**”, que são as transferências realizadas “**Transferências Intra-orçamentárias e Intergovernamentais**” referem se a transferência a entidade prefeitura municipal, para a Execução Orçamentária Delegada de Entes, referente a repasses de auxílio financeiro, apresentou a movimentação de **R\$ 1.455.488,40**, no período.

Na conta - “**Outras Variações Patrimoniais Diminutivas**”, somaram o valor de **R\$ 21.814,05**.

**ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE**

A **Dívida Flutuante** é integrada pelas obrigações de curto prazo pendentes ao final de cada exercício, é composta, segundo o art. 92 da Lei nº 4.320/64, por Restos a pagar, serviços da Dívida a pagar, Depósitos e Débitos de Tesouraria, somaram o total de **R\$ 85.983,02**, para o Exercício Seguinte.

**BALANÇO GERAL**

Os **Restos a Pagar Processados** são as despesas liquidadas e com recursos financeiros disponíveis, cujo empenho foi entregue ao credor, que por sua vez já forneceu o material, prestou o serviço ou executou a obra, e a despesa foi considerada liquidada, estando apta ao pagamento, e assim se comportaram, no período:

- **SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES** – no valor de **R\$ 121.488,04**;
- **INSCRIÇÃO DE RPP** – no valor de **R\$ 24.339,68**;
- **BAIXA POR PAGAMENTO** – no valor de **R\$ 121.488,04**;
- **BAIXA POR CANCELAMENTO** – **sem movimentação.**
- **SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE** - no valor de **R\$ 24.339,68.**

Os **Restos a Pagar Não Processados**, referem-se a despesas que já foram empenhadas, mas que ainda está em processo de liquidação, seja porque o bem ou serviço não foi entregue totalmente, ou essa entrega ainda se encontra em fase de análise e conferência.

- **SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES** - no valor de **R\$ 589.653,77**;
- **INSCRIÇÃO DE RPNP** – no valor de **R\$ 27.345,00**;
- **BAIXA POR PAGAMENTO** – no valor de **R\$ 589.653,77**;
- **BAIXA POR CANCELAMENTO** – **sem Movimentação.**
- **SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE** - no valor de **R\$ 27.345,00.**

Os **Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados**, são Ingressos extra orçamentários, ou seja, são recursos financeiros de caráter temporário, que não se incorporam ao Patrimônio da Autarquia Municipal, do qual o Fundo é mero agente depositário, a seguir apresentaremos a sua composição analítica:

- **SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES** - no valor de **R\$ 35.144,22**;
- **INSCRIÇÃO** – no valor de **R\$ 447.796,23**;
- **BAIXA POR PAGAMENTO** – no valor de **R\$ 448.642,11**;
- **BAIXA POR CANCELAMENTO** – **sem movimentação.**

**BALANÇO GERAL**

- **SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE** - no valor de **R\$ 34.298,34.**

O Saldo Financeiro na Conta - **Caixa e Equivalente de Caixa** para o exercício seguinte, soma o montante de **R\$ 851.839,06**, conforme **Anexo 13 - Balanço Financeiro** apresentados nas Demonstrações. Analisando-se o quadro acima, verifica-se uma suficiência financeira muito confortável para a inscrição de empenhos em restos a pagar no exercício 2024.

**ANEXO 18 – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

O objetivo deste demonstrativo é o de contribuir para a transparência da gestão pública, visto permitir maior gerenciamento e controle financeiro dos órgãos e entidades do setor público.

Conforme conceitua o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – Parte V, a Demonstração dos Fluxos de Caixa demonstra as movimentações ocorridas no caixa e nos equivalentes de caixa, nos seguintes fluxos:

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

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

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

A **Demonstração de Fluxos de Caixa (DFC)**, foi elaborada pelo Método direto e evidenciam as alterações de caixa e equivalentes de caixa verificadas no exercício de 2024, em observância as normas aplicáveis.

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



**BALANÇO GERAL****D 18 - Pontos De Destaque**

A *Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa*, totalizam um *Deficit* **R\$ (204.238,54)**.

A *Apuração do Fluxo de Caixa do Exercício de 2024* na conta de *Caixa e Equivalentes FINAL*, perfaz um montante de **R\$ 851.839,06**.

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

**NOTAS “E” – DISPOSIÇÕES FINAIS;**

Procuramos, no presente relatório, retratar os principais aspectos da gestão orçamentária e financeira do exercício de 2024, ora encerrado, com clareza e objetividade, pondo-nos a disposição desse Egrégio Tribunal de Contas para quaisquer outros esclarecimentos que se tornarem necessários.

Nada mais havendo ser merecedor de destaque, estas foram as informações apresentadas pela execução financeira do exercício de 2024 do **BALANÇO GERAL - CONTAS DE GESTÃO**, do **FUNDAÇÃO DE ESPORTES DE DOURADOS - FUNED de DOURADOS/MS**.

ANTONIO CARLOS  
QUEQUETO:572705  
97120

Assinado de forma digital por  
ANTONIO CARLOS  
QUEQUETO:57270597120  
Dados: 2025.03.27 14:42:12 -04'00'

**Antônio Carlos Quequeto**

**Contador CRC/MS – 007778/0-6**

# OUTROS ATOS

## ATA - COSIP

### ATA DA TRIGÉSIMA REUNIÃO DO CONSELHO GESTOR DA CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DA ILUMINAÇÃO PÚBLICA

Aos dez dias do mês de fevereiro de dois mil e vinte e cinco, com início às 8h15, na Secretaria Municipal de Serviços Urbanos, situada na Avenida Marcelino Pires, nº3930, piso superior do Terminal Rodoviário Renato Lemos Soares, ocorreu a trigésima reunião do Conselho Gestor para o Custeio da Iluminação Pública, onde estiveram presentes os conselheiros: LUIS ROBERTO MARTINS DE ARAUJO, Presidente do Conselho, como membro titular da SEMSUR, Neilton José Barbosa, Engenheiro Eletricista, como membro suplente da SEMSUR e técnico responsável pelos projetos, Hélio Soares de Oliveira, Representante da Guarda Municipal de Dourados, Wanilton Finamore Neto, membro titular do IMAM – Instituto do Meio Ambiente e Marco Aurélio Duarte Alves, membro titular da SEMOP -Secretaria Municipal de Obras Públicas. Adolfo Ribeiro Garcia, representante da Secretaria Municipal de Desenvolvimento Econômico e Inovação – SEMDES. Eu Walkiria Rebeque Cevada Pansera, secretária executiva do Conselho que lavro a presente ata. No momento que antecede o início da reunião o oficial da Guarda Municipal Hélio apresentou o Oficial Marcos que o substituirá na próxima Constituição do Conselho, após ser dada as boas vindas ao futuro conselheiro, o Presidente, Sr. Luis Roberto, deu início à reunião saudando os presentes e inicialmente fez um breve relato de como está a manutenção da iluminação pública de Dourados, bem como destacou que temos dois pontos de pauta urgentes para tratar, em sua explanação esclareceu que o contrato de manutenção do Parque de Iluminação Pública de Dourados não fora renovado pela gestão anterior e seu cancelamento foi publicado em 30.12.24. Informou ainda que o referido contrato tinha o aditivo vencendo em meados de novembro e a gestão anterior optou por não renovar, apesar do contrato poder ser renovado por mais 2(dois) anos, afirmando que “Eles deixaram encerrar”. Informou que quando assumiu a Secretaria de Serviços Urbanos tentou recuperar o contrato, e pediu parecer para PGM, mas esta expediu parecer com entendimento de que o ato de encerramento era irrevogável, só restando como opção um novo contrato e no caso, por conta da situação, deveria ser emergencial, afirmando que “este é exatamente um dos pontos de pauta que gostaríamos de discutir, ouvir a opinião de vocês e poder votar”. Na seqüência apresentou o segundo ponto de pauta que se trata do contrato de LED em vigor, para trocar as lâmpadas de vapor por LED, que já é de conhecimento e todos que está em fase final de execução, ou seja, hoje só restam aproximadamente 300/500 luminárias a serem instaladas para finalizar um contrato que inicialmente era de pouco mais de R\$ 39 milhões. Sr. Luis Roberto explicou que esse contrato ainda permite um aditivo de 25%, dentro do que a lei autoriza, no que concerne ao aumento de quantitativo dos contratos públicos, enfatizando que o contrato, até o momento, atendeu a 40% do parque de iluminação do município e com o aditivo conseguiríamos aumentar em mais 10% com luminárias LED, atendendo a 50% da cidade com luminárias LED. Isto posto, passou-se efetivamente a discussão sobre os pontos e pauta propriamente dito. Sobre o primeiro ponto que trata da manutenção do parque de iluminação do município, visando a maneira mais rápida de poder colocar novamente a manutenção na rua. Sr Luis Roberto destacou que “esse e o grande reclame que existe na população já que a manutenção esta parada desde novembro do ano passado, ou seja, já vamos para o 4º(quarto) mês ai parado”. Por fim explicou que os cálculos para a nova contratação estão estimados em aproximadamente R\$ 6 milhões de reais para um período de 12 meses, nas mesmas condições do contrato anterior e sem reajuste, isso daria em torno de R\$ 500 mil reais por mês,contudo, os valores a serem pagos são mediante medição do efetivamente executado. O novo contrato visa manter as condições do anterior com economicidade, e celeridade da contratação emergencial sendo mais viável e mais benéfico em termos técnicos e na questão de praticidade. De forma complementar fora esclarecido aos conselheiros que o contrato de 100% de manutenção do Parque seria em torno de R\$9 milhões de reais, contudo, com a implantação do LED, seria necessário um contrato parcial para atender os 60% restantes, pois, como já esclarecido, temos 40% efetivamente já com luminárias LED. Após a explanação, fora aberto ao plenário para questionamentos e ao final aprovado o contrato emergencial por unanimidade considerando que seria contratado pelos mesmos valores praticados em novembro do ano passado. Após aprovação Senhor Luis Roberto informou que já está sendo elaborado novo processo de licitação visando o atendimento das necessidades de todo o Parque de Iluminação Pública incluindo a finalização da implantação de led bem como a manutenção e que na próxima reunião seria apresentado maiores detalhes, Informou ainda que o contrato emergencial terá clausula resolutiva, caso o processo de licitação se efetive antes de findar o prazo de vigência do contrato emergencial. Passando para a discussão do segundo ponto de pauta que trata de aditivar o Contrato de implantação de Luminárias LED dentro do permissivo legal de 25%, chegando à aproximadamente 50% da iluminação da cidade com luminárias LED, destacando que diminuiria também os serviços de manutenção. Fora informado que valor aproximado dos 25% do contrato esta estimado em R\$ 9.016.000,00(nove milhões e dezesseis mil reais). Abertos os questionamentos ao plenário fora perguntado pelo Conselheiro Marco Aurélio se o próximo contrato da manutenção prevê a substituição por LED ou não? Ou só a manutenção que e de vapor? Explicou seu questionamento preocupado com o conflito de objeto contratual. Ao final fora explicado que é somente de manutenção das lâmpadas de vapor de sódio, mercúrio e metálico e que não há substituição por LED. Sr. Luis Roberto detalhou que hoje o contrato emergencial é para parte do parque de iluminação que tem as referidas luminárias antigas e que o novo processo em desenvolvimento abrangerá a realidade de 100% do parque de iluminação pública. Ao ser indagada sobre o assunto , Walkiria explicou que são três situações distintas, ou seja, primeiro é um contrato emergencial para fazer a manutenção do parque de iluminação pública onde não há luminárias LED, outra situação é o aumento de 25% no Contrato de implantação/ substituição das luminárias de vapor de sódio, mercúrio e metálica por LED, esse que a gente tem em vigor. Como estamos sem o contrato de manutenção e o de implantação de led está finalizado o quantitativo contratado estamos desenvolvendo um novo processo de licitação, em fase de Estudo Técnico Preliminar, que abrangerá tudo, ou seja, vamos continuar a implantação de LED com manutenção, considerando o prazo de garantia que é de cinco anos, contudo, como a garantia não cobre questão de curtos ou vandalismo, por exemplo, então nós termos que prever no novo contrato essa manutenção para quando acontecer isso em LED. A nova implantação, com o futuro contrato, será gradativa com aluguel de ativos, porque atualmente o saldo da COSIP é praticamente o arrecadado mês a mês. Neilton complementou que a idéia de aditivar ate 25% no máximo é para aproveitar que o contrato vigente permite, visando a padronização e seria executado em no máximo seis meses e até lá pretendemos que o futuro contrato já esteja efetivado e que de forma alguma seria em duplicidade pois os locais já são previamente estabelecidos. Por fim, Sr. Luis Roberto explicou que quando se trata da implantação que é o caso aqui do aditivo você define onde você quer, a manutenção você não define, e no geral, onde deu problema você troca, essa e a grande diferença , por isso que e difícil da conflito, porque nesse da implantação sempre tem que definir aonde será implantado/executado. Para finalizar os esclarecimentos, Neilton apresentou onde foi previsto, neste aditivo de 25%, os nomes das ruas, umas praças que ainda não foram contemplados com LED. Esclarecidas as dúvidas quanto aos objetos contratuais e que não haverá duplicidade, o Conselheiro Marco Aurélio manifestou preocupação nas aprovações quanto à disponibilidade orçamentária e de valores. Walkiria, como técnica do setor financeiro explicou que o orçamento para 2025 prevê as contratações pretendidas, contudo, em termos de valores, ainda não esta disponível no sistema, posto que o orçamento de 2025 ainda não fora aberto. Contudo, senhor Luis Roberto informou aos conselheiros que poderiam ficar tranquilos pois neste mês de janeiro já temos em torno de R\$ 2.500.000,00(dois milhões e quinhentos mil reais). Depois de respondidos os questionamentos, o aditivo de aumento de até 25% no Contrato nº 269/2024/DL/PMD que trata da implantação de LED, fora aprovado por unanimidade. Feitas as considerações finais, restou estabelecido que as atas a serem aprovadas seriam enviadas no grupo para leitura, adequações e aprovações. Ao final, fora firmado o compromisso de apresentação, na próxima reunião dos demonstrativos de saldo da COSIP/2025. Ao final da reunião, feitos os esclarecimentos aos conselheiros e esgotados todos os pontos de pauta, Sr. Luis Roberto agradeceu a presença de todos e eu Walkiria Rebeque Cevada Pansera, secretária executiva do Conselho, lavro a presente ata, conforme lista de presença anexa a esta, devidamente assinada por todos os presentes, que será assinada por mim e pelo Presidente.