

PODER EXECUTIVO

Governador	Eduardo Corrêa Riedel
Vice-Governador	José Carlos Barbosa
Secretário de Estado de Governo e Gestão Estratégica.....	Rodrigo Perez Ramos
Secretário de Estado da Casa Civil	Walter Benedito Carneiro Junior
Controlador-Geral do Estado	Carlos Eduardo Girão de Arruda
Secretário de Estado de Fazenda	Flávio César Mendes de Oliveira
Secretário de Estado de Administração	Frederico Felini
Procuradora-Geral do Estado	Ana Carolina Ali Garcia
Secretário de Estado de Educação.....	Hélio Queiroz Daher
Secretário de Estado de Saúde	Maurício Simões Corrêa
Secretário de Estado de Justiça e Segurança Pública	Antonio Carlos Videira
Secretária de Estado de Assistência Social e dos Direitos Humanos	Patrícia Elias Cozzolino de Oliveira
Secretário de Estado de Turismo, Esporte e Cultura	Marcelo Ferreira Miranda
Secretária de Estado da Cidadania	Viviane Luiza da Silva
Secretário de Estado de Meio Ambiente, Desenvolvimento, Ciência, Tecnologia e Inovação	Jaime Elias Verruck
Secretário de Estado de Infraestrutura e Logística	Guilherme Alcantara de Carvalho

SUMÁRIO

Agência Estadual de Defesa Sanitária Animal e Vegetal.....	2
Fundação de Cultura de Mato Grosso do Sul	44
Agência de Habitação Popular do Estado de Mato Grosso do Sul	82
Fundação Escola de Governo do Estado de Mato Grosso do Sul	185

Publicação destinada à divulgação dos atos do Poder Executivo
Secretaria de Estado de Administração
Av. Desembargador José Nunes da Cunha, s/n
Parque dos Poderes - Bloco I - Telefones: (67) 3318-1480 3318-1420
79031-310 - Campo Grande-MS - CNPJ 02.940.523.0001/43

www.diariooficial.ms.gov.br – e-mail: **materia@sad.ms.gov.br**

Agência Estadual de Defesa Sanitária Animal e Vegetal

PORTARIA/IAGRO/MS Nº.3768/2026, DE 06 DE MARÇO DE 2026.

Publica os Balanços referentes as Contas Anuais de Gestão do exercício de 2025.

O Diretor Presidente da Agência Estadual de Defesa Sanitária Animal e Vegetal do Estado de Mato Grosso do Sul - IAGRO no uso de suas atribuições legais, e considerando o disposto na Resolução-TCE-MS n. 88, de 03 de outubro de 2018 e alterações posteriores do Tribunal de Contas do Estado,

R E S O L V E:

Art. 1º. Divulgar os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) correspondentes as Contas Anuais de Gestão da Agência Estadual de Defesa Sanitária Animal e Vegetal (IAGRO) referente ao exercício 2025, conforme anexo desta Portaria.

Art. 2º. Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação.

Campo Grande, 06 de março de 2026.

DANIEL DE BARBOSA INGOLD

Diretor-Presidente da Agência Estadual

De Defesa Sanitária Animal e Vegetal



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
830205 - AGÊNCIA ESTADUAL DE DEFESA SANITÁRIA, ANIMAL E VEGETAL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (RECEITAS)
Balanço 2025

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
Receitas Correntes (I)	75.067.600,00	100.116.702,05	129.704.947,34	29.588.245,29
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial	330.200,00	330.200,00	23.188,48	(307.011,52)
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	62.458.300,00	75.516.376,05	77.960.455,02	2.444.078,97
Transferências Correntes	2.896.700,00	2.896.700,00	113.132,34	(2.783.567,66)
Outras Receitas Correntes	9.382.400,00	21.373.426,00	51.608.171,50	30.234.745,50
Receitas de Capital (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00	0,00
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
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	75.067.600,00	100.116.702,05	129.704.947,34	29.588.245,29
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
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	75.067.600,00	100.116.702,05	129.704.947,34	29.588.245,29
Déficit (VI)	106.486.700,00	88.047.062,37	9.399.136,39	(78.647.925,98)
TOTAL (VII) = (V + VI)	181.554.300,00	188.163.764,42	139.104.083,73	(49.059.680,69)
Saldos de Exercícios Anteriores	0,00	20.800.655,44	20.800.655,44	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	20.800.655,44	20.800.655,44	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS)
Balanço 2025

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)	177.397.600,00	182.812.371,38	137.970.683,37	137.970.683,37	133.943.668,21	44.841.688,01
Pessoal e Encargos Sociais	106.486.700,00	114.727.399,02	101.174.834,44	101.174.834,44	97.210.306,18	13.552.564,58
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	70.910.900,00	68.084.972,36	36.795.848,93	36.795.848,93	36.733.362,03	31.289.123,43
Despesas de Capital (IX)	4.156.700,00	5.351.393,04	1.133.400,36	1.133.400,36	1.133.400,36	4.217.992,68
Investimentos	4.156.700,00	5.351.393,04	1.133.400,36	1.133.400,36	1.133.400,36	4.217.992,68
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva de contingência (X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	181.554.300,00	188.163.764,42	139.104.083,73	139.104.083,73	135.077.068,57	49.059.680,69
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)= (XI+ XII)	181.554.300,00	188.163.764,42	139.104.083,73	139.104.083,73	135.077.068,57	49.059.680,69
Superávit (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	181.554.300,00	188.163.764,42	139.104.083,73	139.104.083,73	135.077.068,57	49.059.680,69
Reserva do RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS						
Balanço 2025						
	Inscritos		Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo a Pagar
	Em exercícios anteriores	Em 31 de Dez. do Exercício de 2024				
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a+b-d-e)
Despesas Correntes	0,00	708.073,10	619.967,66	619.967,66	88.105,44	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	708.073,10	619.967,66	619.967,66	88.105,44	0,00
Despesas de Capital	0,00	2.068.150,88	2.063.200,00	2.063.200,00	4.950,88	0,00
Investimentos	0,00	2.068.150,88	2.063.200,00	2.063.200,00	4.950,88	0,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	2.776.223,98	2.683.167,66	2.683.167,66	93.056,32	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS					
Balanço 2025					
	Inscritos		Pagos	Cancelados	Saldo a Pagar
	Em exercícios anteriores	Em 31 de Dez. do Exercício de 2024			
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a+b-c-d)
Despesas Correntes	0,00	3.146.152,35	3.144.640,54	1.511,81	0,00
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	2.792.035,41	2.792.035,41	0,00	0,00
Juros e Encargos Da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	0,00	354.116,94	352.605,13	1.511,81	0,00
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	3.146.152,35	3.144.640,54	1.511,81	0,00

MARIA CRISTINA DA SILVA
Contadora - CRC/MS 12431/O-4

MARCUS VINICIUS ANGELO
Gerente de Administração

DANIEL DE BARBOSA INGOLD
Diretor Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
830205 - AGÊNCIA ESTADUAL DE DEFESA SANITÁRIA, ANIMAL E VEGETAL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS
Balanço 2025

	Nota	2025	2024
Receita Orçamentária (I)		129.704.947,34	77.188.759,13
Recursos Não Vinculados		0,00	0,00
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)		129.704.947,34	77.188.759,13
Recursos Vinculados à Educação		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social (EXCETO RPPS)		0,00	0,00
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências		127.760,80	107.499,66
Demais Vinculações Legais		129.577.186,54	77.081.259,47
Outras Vinculações		0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)		0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)		0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração		0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas (II)		113.785.262,40	92.391.261,11
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		113.785.262,40	92.391.261,11
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas 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 Recebidas para o Sistema de Proteção Social dos Militares		0,00	0,00
Outras Movimentações Financeiras Recebidas (III)		0,00	0,00
Resgate de Investimentos e Aplicações Financeiras		0,00	0,00
Desbloqueios de Valores em Caixa		0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (IV)		253.926.790,26	121.512.718,68
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		0,00	2.776.223,98
Inscrição de Restos a Pagar Processados		4.027.015,16	3.146.152,35
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		43.006.966,10	32.014.838,15
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		473.807,29	485.208,74
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		3.213.044,27	2.528.318,29
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		273.577,56	242.705,70
218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		7.958,68	8.910,20
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		5.711.595,51	5.276.930,62
218810116 - RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE		89,29	0,00
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		304.799,92	423.363,11
218810403 - DEPOSITOS DE TERCEIROS		61.721,62	31.591,35
218819901 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		11.376.580,43	6.363.960,02
218819906 - SUPRIMENTO DE FUNDOS-CARTÃO CORPORATIVO		62.330,00	0,00
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		7.821.238,35	5.997.360,34

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS
Balanço 2025

	Nota	2025	2024
218820104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		12.233.067,06	9.060.287,72
218830102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		646.005,15	795.503,11
218850108 - ISS		821.150,97	800.698,95
Outros Recebimentos Extraorçamentários		206.892.809,00	83.575.504,20
Saldo do Exercício Anterior (V)		26.458.808,57	62.047.166,54
Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)		26.458.808,57	62.047.166,54
Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS		0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (VI) = (I + II + III + IV + V)		523.875.808,57	353.139.905,46

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Balanço 2025

	Nota	2025	2024
Despesa Orçamentária (VII)		139.104.083,73	123.138.059,99
Recursos Não Vinculados		99.744.128,21	81.123.836,56
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)		39.359.955,52	42.014.223,43
Recursos Destinados à Educação		0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social (EXCETO RPPS)		0,00	0,00
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências		398.454,99	2.436.783,93
Demais Vinculações Legais		38.961.500,53	39.577.439,50
Outras Vinculações		0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)		0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)		0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração		0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas (VIII)		85.777.922,88	78.741.460,65
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		75.444.214,28	65.704.633,05
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		10.333.708,60	13.036.827,60
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Transferências Concedidas para o Sistema de Proteção Social dos Militares		0,00	0,00
Outras Movimentações Financeiras Concedidas (IX)		0,00	0,00
Transferências para Investimentos e Aplicações Financeiras		0,00	0,00
Bloqueios de Valores em Caixa		0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (X)		255.762.555,23	124.801.576,25
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		2.683.167,66	2.384.363,81
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		3.144.640,54	4.929.985,48
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		43.042.162,80	33.913.324,92
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		511.150,70	482.798,00
218810111 - PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA		3.213.044,27	2.756.710,90
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		273.577,56	264.350,84
218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		7.958,68	9.713,70
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		5.711.595,51	5.759.667,89
218810116 - RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE		89,29	0,00
218810199 - OUTROS CONSIGNATARIOS		304.799,92	451.656,83
218810403 - DEPOSITOS DE TERCEIROS		61.904,25	32.269,54
218819901 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		11.376.580,43	6.363.960,02
218819906 - SUPRIMENTO DE FUNDOS-CARTÃO CORPORATIVO		62.330,00	0,00
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		7.821.238,35	6.488.560,61
218820104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		12.234.837,97	9.688.755,86
218830102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		641.904,90	814.181,78
218850108 - ISS		821.150,97	800.698,95
Outros Pagamentos Extraorçamentários		206.892.584,23	83.573.902,04
Saldo para o Exercício Seguinte (XI)		43.231.246,73	26.458.808,57

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Balanço 2025

	Nota	2025	2024
Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)		43.231.246,73	26.458.808,57
Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS		0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (XII) = (VII + VIII + IX + X + XI)		523.875.808,57	353.139.905,46

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO
Balanço 2025

ESPECIFICACAO	Exercicio de 2025			Exercicio de 2024		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo
	(a)	(b)	(c) = (a - b)	(d)	(e)	(f) = (d - e)
Recursos Não Vinculados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vinculada	129.704.947,34	0,00	129.704.947,34	77.188.759,13	0,00	77.188.759,13
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	127.760,80	0,00	127.760,80	107.499,66	0,00	107.499,66
Demais Vinculações Legais	129.577.186,54	0,00	129.577.186,54	77.081.259,47	0,00	77.081.259,47
Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	129.704.947,34	0,00	129.704.947,34	77.188.759,13	0,00	77.188.759,13

MARIA CRISTINA DA SILVA
Contadora - CRC/MS 12431/O-4

MARCUS VINICIUS ANGELO
Gerente de Administração

DANIEL DE BARBOSA INGOLD
Diretor Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
830205 - AGÊNCIA ESTADUAL DE DEFESA SANITÁRIA, ANIMAL E VEGETAL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - ATIVO
Balanço 2025

	Nota	Exercicio 2025	Exercicio 2024
ATIVO		95.442.715,87	76.186.575,33
Ativo Circulante		43.793.176,97	27.126.334,94
Caixa e Equivalentes de Caixa		43.231.246,73	26.458.808,57
Créditos a Curto Prazo		0,00	22.070,53
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo		0,00	224,77
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		561.930,24	645.231,07
Ativo não Circulante Mantido para Venda		0,00	0,00
Ativo Biológico		0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
Ativo Não Circulante		51.649.538,90	49.060.240,39
Realizável a Longo Prazo		0,00	66.567,14
Créditos a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Créditos a Longo Prazo		0,00	66.567,14
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		51.062.392,90	48.078.711,25
Intangível		587.146,00	914.962,00
TOTAL DE ATIVO		95.442.715,87	76.186.575,33

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Balanço 2025

	Nota	Exercicio 2025	Exercicio 2024
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		95.442.715,87	76.186.575,33
Passivo Circulante		4.461.063,73	3.620.135,51
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		3.964.528,26	2.882.636,14
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		418.575,23	670.403,77
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Transferências Fiscais a Curto Prazo		46.061,34	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		31.898,90	67.095,60
Passivo Não Circulante		0,00	0,00
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Transferências Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
Patrimônio Líquido		90.981.652,14	72.566.439,82
Patrimônio Social e Capital Social		0,00	0,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
Reservas de Capital		0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		0,00	0,00
Reservas de Lucros		0,00	0,00
Demais Reservas		970.000,00	970.000,00
Resultados Acumulados		90.011.652,14	71.596.439,82
Superávits ou Déficits Acumulados		90.011.652,14	71.596.439,82
Superávits ou Déficits do Exercício		18.415.212,32	(32.497.360,20)
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		71.596.439,82	103.935.687,90
Ajustes de Exercícios Anteriores		0,00	158.112,12
Superavits ou Deficits Resultantes de Extinção, Fusão e Cisão		0,00	0,00
Lucros ou Prejuízos Acumulados		0,00	0,00
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		0,00	0,00
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		95.442.715,87	76.186.575,33

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS PERMANENTES
Balanço 2025

	Nota	Exercicio 2025	Exercicio 2024
ATIVO (I)		95.442.715,87	76.186.575,33
Ativo Financeiro		43.231.246,73	26.458.808,57
Ativo Permanente		52.211.469,14	49.727.766,76
PASSIVO (II)		4.461.063,73	6.396.359,49
Passivo Financeiro		4.058.914,06	5.989.471,93
Passivo Permanente		402.149,67	406.887,56
Saldo Patrimonial (III) = (I – II)		90.981.652,14	69.790.215,84

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO
Balanço 2025

	Nota	Exercicio 2025	Exercicio 2024
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		11.535.891,55	17.754.878,58
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		11.535.891,55	17.677.078,58
Direitos Contratuais		0,00	77.800,00
Demandas Judiciais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		0,00	0,00
Demandas Judiciais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (Lei nº 4.320/1964)
Balanço 2025

	Nota	Exercicio 2025	Exercicio 2024
500 Recursos não Vinculados de Impostos		199,54	124.417,04
700 Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União		0,01	278.369,27
756 Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Indireta		477.600,00	477.600,00
799 Outras Vinculações Legais		38.694.533,12	19.588.950,33
TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS		39.172.332,67	20.469.336,64

MARIA CRISTINA DA SILVA
Contadora - CRC/MS 12431/O-4

MARCUS VINICIUS ANGELO
Gerente de Administração

DANIEL DE BARBOSA INGOLD
Diretor Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
830205 - AGÊNCIA ESTADUAL DE DEFESA SANITÁRIA, ANIMAL E VEGETAL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Balanço 2025

	Nota	2025	2024
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)		246.747.147,10	169.563.414,06
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		77.960.455,02	66.495.639,76
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		23.188,48	113.527,71
Transferências e Delegações Recebidas		113.905.309,73	92.391.261,11
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		3.272.092,90	438.923,29
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		51.586.100,97	10.124.062,19
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)		228.331.934,78	202.060.774,26
Pessoal e Encargos		101.174.834,44	79.426.003,28
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		932.098,05	953.970,11
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		38.393.424,38	39.169.051,97
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas		86.303.738,61	79.824.080,73
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		81.643,29	1.377.929,55
Tributárias		1.299.936,43	774.377,79
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		146.259,58	535.360,83
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)		18.415.212,32	(32.497.360,20)

MARIA CRISTINA DA SILVA
Contadora - CRC/MS 12431/O-4

MARCUS VINICIUS ANGELO
Gerente de Administração

DANIEL DE BARBOSA INGOLD
Diretor Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



A autenticidade deste documento pode ser verificada no endereço <https://www.diariooficial.ms.gov.br/>



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
830205 - AGÊNCIA ESTADUAL DE DEFESA SANITÁRIA, ANIMAL E VEGETAL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR EXERCÍCIO)
Balanço 2025

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
RESTOS A PAGAR	5.922.376,33	4.027.015,16	5.922.376,33	4.027.015,16
PROCESSADOS	3.146.152,35	4.027.015,16	3.146.152,35	4.027.015,16
2024	3.146.152,35	0,00	3.146.152,35	0,00
2025	0,00	4.027.015,16	0,00	4.027.015,16
NÃO PROCESSADOS	2.776.223,98	0,00	2.776.223,98	0,00
2024	2.776.223,98	0,00	2.776.223,98	0,00
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	67.095,60	46.796.844,57	46.832.041,27	31.898,90
VALORES RESTITUIVEIS	67.095,60	46.796.844,57	46.832.041,27	31.898,90
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA	37.343,41	473.807,29	511.150,70	0,00
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	3.213.044,27	3.213.044,27	0,00
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	273.577,56	273.577,56	0,00
218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS	0,00	7.958,68	7.958,68	0,00
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	5.711.595,51	5.711.595,51	0,00
218810116 - RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE	0,00	89,29	89,29	0,00
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	304.799,92	304.799,92	0,00
218810403 - DEPOSITOS DE TERCEIROS	182,63	61.721,62	61.904,25	0,00
218819901 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO	0,00	15.166.458,90	15.166.458,90	0,00
218819906 - SUPRIMENTO DE FUNDOS-CARTÃO CORPORATIVO	0,00	62.330,00	62.330,00	0,00
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	7.821.238,35	7.821.238,35	0,00
218820104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	1.770,91	12.233.067,06	12.234.837,97	0,00
218830102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	27.798,65	646.005,15	641.904,90	31.898,90
218850108 - ISS	0,00	821.150,97	821.150,97	0,00

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



A autenticidade deste documento pode ser verificada no endereço <https://www.diariooficial.ms.gov.br/>



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
830205 - AGÊNCIA ESTADUAL DE DEFESA SANITÁRIA, ANIMAL E VEGETAL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR UNIDADE)
Balanço 2025

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
RESTOS A PAGAR	5.922.376,33	4.027.015,16	5.922.376,33	4.027.015,16
PROCESSADOS	3.146.152,35	4.027.015,16	3.146.152,35	4.027.015,16
830205 - AGÊNCIA ESTADUAL DE DEFESA SANITÁRIA, ANIMAL E VEGETAL	3.146.152,35	4.027.015,16	3.146.152,35	4.027.015,16
NÃO PROCESSADOS	2.776.223,98	0,00	2.776.223,98	0,00
830205 - AGÊNCIA ESTADUAL DE DEFESA SANITÁRIA, ANIMAL E VEGETAL	2.776.223,98	0,00	2.776.223,98	0,00
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	67.095,60	46.796.844,57	46.832.041,27	31.898,90
VALORES RESTITUÍVEIS	67.095,60	46.796.844,57	46.832.041,27	31.898,90
830205 - AGÊNCIA ESTADUAL DE DEFESA SANITÁRIA, ANIMAL E VEGETAL	67.095,60	46.796.844,57	46.832.041,27	31.898,90

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



A autenticidade deste documento pode ser verificada no endereço <https://www.diariooficial.ms.gov.br/>



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
830205 - AGÊNCIA ESTADUAL DE DEFESA SANITÁRIA, ANIMAL E VEGETAL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Balanço 2025

DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR

DESCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR	LIQUIDADO	A LIQUIDAR
PROCESSADOS	4.027.015,16	0,00
TOTAL:	4.027.015,16	0,00

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



A autenticidade deste documento pode ser verificada no endereço <https://www.diariooficial.ms.gov.br/>



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
830205 - AGÊNCIA ESTADUAL DE DEFESA SANITÁRIA, ANIMAL E VEGETAL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO PRINCIPAL
Balanço 2025

	Nota	2025	2024
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		493.389.984,84	284.692.762,59
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	113.527,71
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		77.960.455,02	66.495.639,76
Remuneração das Disponibilidades		23.188,48	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias		415.293.209,00	218.083.595,12
Transferências recebidas		113.132,34	0,00
Desembolsos		473.420.946,32	316.636.530,47
Pessoal e demais despesas		106.269.432,16	94.330.596,31
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		31.438.844,25	26.077.246,55
Outros desembolsos operacionais		335.712.669,91	196.228.687,61
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		19.969.038,52	(31.943.767,88)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos		0,00	477.600,00
Alienação de Bens		0,00	477.600,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		0,00	0,00
Desembolsos		3.196.600,36	4.122.190,09
Aquisição de ativo não circulante		3.012.772,76	4.057.828,65
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		183.827,60	64.361,44
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)		(3.196.600,36)	(3.644.590,09)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
		0,00	0,00

	Nota	2025	2024
Ingressos		0,00	0,00
Operações de crédito		0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos		0,00	0,00
Desembolsos		0,00	0,00
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)		0,00	0,00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		16.772.438,16	(35.588.357,97)
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		26.458.808,57	62.047.166,54
Caixa e Equivalente de caixa final		43.231.246,73	26.458.808,57

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS
Balanço 2025

	Nota	2025	2024
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS			
Intergovernamentais		113.132,34	
da União		113.132,34	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências recebidas			
Total das Transferências Recebidas		113.132,34	
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais			
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		30.959.089,86	25.543.045,33
Outras transferências concedidas		479.754,39	534.201,22
Total das Transferências Concedidas		31.438.844,25	26.077.246,55

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO
Balço 2025

	Nota	2025	2024
Legislativa		0,00	0,00
Judiciária		0,00	0,00
Essencial à Justiça		0,00	0,00
Administração		3.781.639,02	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		0,00	0,00
Ciência e Tecnologia		0,00	0,00
Agricultura		102.487.793,14	94.330.596,31
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
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		106.269.432,16	94.330.596,31

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA
Balanço 2025

	Nota	2025	2024
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida			

MARIA CRISTINA DA SILVA
Contadora - CRC/MS 12431/O-4

MARCUS VINICIUS ANGELO
Gerente de Administração

DANIEL DE BARBOSA INGOLD
Diretor Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**➤ Contexto Operacional**

A UG 830205 – Agência Estadual de Defesa Sanitária Animal e Vegetal é pessoa jurídica de direito público interno, inscrita no CNPJ sob o número 03.9980.919/0001-87, tendo a sua sede administrativa situada em Campo Grande, na Avenida Senador Filinto Muller, 1.146, Vila Ipiranga.

As atividades operacionais da UG 830205 são amparadas pela Lei Estadual nº 6.372 de 16 de dezembro de 2024 (Lei Orçamentária Anual – LOA) e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2025.

As demonstrações financeiras deste Relatório Técnico foram elaboradas com base nos dados extraídos do Sistema de Planejamento e Finanças (SPF).

As demonstrações são compostas por: Balanço Orçamentário (BO), Balanço Financeiro (BF), Balanço Patrimonial (BP), Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP), Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) e Demonstração da Dívida Flutuante (DVP).

Todas essas demonstrações referem-se ao exercício financeiro de 2025, que por disposição da Lei 4.320, de 17 de março de 1964, coincide com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2025.

➤ Base de Preparação

As demonstrações financeiras constantes neste Relatório Técnico foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 11ª edição, aprovado Portaria Conjunta STN/SOF nº 26, de 11 de dezembro de 2024, Portaria Conjunta STN/SRPC nº 25, de 18 de dezembro de 2024, Portaria STN/MF nº 2.016, de 18 de dezembro de 2024, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP 16).

Estas notas explicativas fazem parte das demonstrações financeiras e contêm informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis. Tais notas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações, as informações de naturezas patrimonial, orçamentária, legal e de desempenho, bem como outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

➤ Moeda Funcional e de Apresentação

As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional do Governo do Estado de Mato Grosso do Sul. Todos os saldos das notas explicativas estão apresentados sem arredondamento, exceto quando indicado de outra forma.

1- BALANÇO ORÇAMENTÁRIO (Anexo 12)

Evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, e demonstrando o resultado orçamentário, ou seja, demonstrando a Dotação Inicial, com a Dotação Atualizada para o Exercício, demonstrando as despesas empenhadas, liquidadas, pagas e o saldo de dotação. É estruturado de forma a evidenciar a integração entre o planejamento e a execução orçamentária.

1.1 Dotação Atualizada

DOTAÇÃO ATUALIZADA		VALOR
Dotação Inicial		181.554.300,00
Dotação Adicional por tipo de Credito		6.609.464,42
Dotação Atualizada		188.163.764,42

1.2 Resultado Orçamentário

O resultado orçamentário do período foi deficitário em R\$ 9.399.136,39 (nove milhões, trezentos e noventa e nove mil, cento e trinta e seis reais e trinta e nove centavos) e é obtido por meio da diferença entre a receita arrecadada no período R\$ 129.704.947,34 (cento e vinte e nove milhões, setecentos e quatro mil, novecentos e quarenta e sete reais e trinta e quatro centavos) e a despesa empenhada R\$ 139.104.083,73 (cento e trinta e nove milhões, cento e quatro mil, oitenta e três reais e setenta e três centavos).

2-BALANÇO FINANCEIRO (Anexo 13)

Evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

2.1 Transferências Financeiras Recebidas

O Balanço Financeiro evidencia apenas as Transferências Financeiras. O quadro abaixo demonstra as Transferências Financeiras Recebidas:

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	113.785.262,40	0,00	113.785.262,40
Transferências Voluntárias – Inter OFSS - União	0,00		0,00
TOTAL	113.785.262,40	0,00	113.785.262,40

2.2 Transferências Financeiras Concedidas

O Balanço Financeiro Evidencia apenas as Transferências Financeiras. O quadro abaixo demonstra as Transferências Financeiras Concedidas:

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	75.444.214,28	0,00	75.444.214,28
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	10.333.708,60	0,00	10.333.708,60
TOTAL	85.777.922,88	0,00	85.777.922,88

2.3 Outros Recebimentos e Pagamentos Extra Orçamentários

Referem-se aos Ingressos e pagamentos não previstos no orçamento. No exercício de 2025 compreendem os valores:

OUTROS RECEBIMENTOS E PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		
Conta Contábil -Descrição	Outros Recebimentos Extras	Outros Pagamentos Extras
113110102 – 13º Salário Adiantamento	11.376.944,86	11.376.944,86
113110199 - Outros Adiantamentos a Pessoal	224,77	0,00
113810901 – Créditos a receber por reembolso de salário maternidade pago – RGPS	6.945,02	6.945,02
113829901 – Outros Créditos a Receber e Valores de Curto Prazo	195.503.694,35	195.503.694,35
218919803 – Suprimentos de fundos – Conciliação Bancária	5.000,00	5.000,00
Total	206.892.809,00	206.892.584,23

2.4 Mudança de Política e Critérios Contábeis – Outros Recebimentos e Pagamentos Extraorçamentários /Balanço Financeiro – Anexo 13 da Lei nº 4.320/1964

Em conformidade com a Secretaria do Tesouro Nacional, especialmente com o IPC 06 – Balanço Financeiro, com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) (edição vigente), com a Lei nº 4.320/1964 e com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (IPSAS), a Superintendência de Contabilidade Geral do Estado de Mato Grosso do Sul promoveu a revisão da política e dos critérios contábeis adotados na composição do grupo “Outros Recebimentos e Pagamentos Extraorçamentários”, integrante do Balanço Financeiro –Anexo 13.

O IPC 06 estabelece que os campos “Outros Recebimentos Extraorçamentários” e “Outros Pagamentos Extraorçamentários” destinam-se a contemplar situações não previstas expressamente em seu mapeamento, cabendo a cada ente federativo adequá-los às suas especificidades. Tais campos, em regra, compreendem valores que não transitam pelo orçamento, mas que afetam os saldos financeiros do exercício. Considerando que não há definição normativa taxativa acerca da composição das contas desse grupo, procedeu-se à revisão da política contábil anteriormente adotada, com o objetivo de aprimorar a aderência conceitual, técnica e metodológica do demonstrativo à finalidade prevista no art. 103 da Lei nº 4.320/1964, qual seja, evidenciar as movimentações financeiras que impactam as disponibilidades de caixa.

A revisão fundamentou-se nos seguintes referenciais:

- MCASP – que orienta que os recebimentos e pagamentos extraorçamentários devem abranger exclusivamente movimentações financeiras que não transitam pelo orçamento, tais como:
 - Depósitos e consignações de terceiros;
 - Cauções, fianças e garantias;
 - Retenções e valores sob guarda da entidade, de natureza transitória.
 - IPSAS 1 (Presentation of Financial Statements) e IPSAS 2 (Cash Flow Statements) – que determinam que as demonstrações contábeis devem:
 - Apresentar informações livres de distorções relevantes;
 - Evitar dupla evidenciação de fluxos financeiros;
 - Assegurar consistência e comparabilidade entre os demonstrativos.
 - Princípios Contábeis Aplicados ao Setor Público, especialmente os da Evidenciação, Fidedignidade e Consistência.

A alteração consistiu, essencialmente, na revisão dos critérios de reconhecimento e classificação dos registros integrantes do referido grupo, contemplando:

- Exclusão de valores que representavam mera circulação interna de recursos ou eventos já evidenciados como receitas e despesas orçamentárias, notadamente:
 - 113810600 – Valores em Trânsito Realizáveis a Curto Prazo;

- 491110101 – VPA Bruta a Classificar;
- Manutenção apenas dos ingressos e dispêndios que caracterizam obrigações financeiras de terceiros ou valores de natureza transitória, sem impacto orçamentário;
- Alinhamento metodológico entre os demonstrativos, eliminando sobreposições e assegurando coerência entre o Balanço Financeiro e as demais demonstrações contábeis.

Ressalta-se que a presente alteração possui natureza exclusivamente procedimental e de evidenciação, não produzindo impacto no resultado patrimonial, no resultado financeiro ou na execução orçamentária, limitando-se à forma de apresentação dos fluxos financeiros. A mudança ora implementada visa assegurar maior clareza, consistência e transparência na prestação de contas, bem como o adequado atendimento às orientações dos órgãos de controle em especial o Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso do Sul.

3-BALANÇO PATRIMONIAL

Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidência, qualitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle). De acordo com as normas contábeis vigentes, o Balanço Patrimonial é composto por:

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

3.1 Ativo

O Ativo demonstrado no quadro principal do Balanço Patrimonial é estruturado de acordo com conceitos contábeis de ativos circulante e não circulante, que são assim compreendidos segundo o prazo e o ciclo operacional do Estado do MS e suas contas são classificadas de acordo com o grau de conversibilidade (significativa da transformação de bens e direitos em moeda corrente).

3.1.1 Ativo Circulante

Compreende os ativos disponíveis para realização imediata ou que tenham expectativa de realização até 12 (doze) meses da data das demonstrações contábeis.

3.1.1.1 Caixa E Equivalentes De Caixa

- **Conta Única – Tesouro**

Em observância ao princípio da Unidade de Tesouraria, a administração financeira do Estado é realizada mediante a utilização do Sistema Financeiro de Conta Única, com o intuito de otimizar a administração dos recursos financeiros e assim buscar maiores rendimentos para os recursos depositados na conta única.

As disponibilidades financeiras dos órgãos e das entidades da administração pública estadual são aplicadas no mercado financeiro em instituições financeiras que apresentarem maior rentabilidade e segurança, respeitadas as cláusulas vigentes em contratos.

Dessa forma, para a operacionalização dos registros contábeis das aplicações financeiras da conta única, utilizam-se as rubricas credoras “ (-) Aplicações financeiras da conta única”. O saldo devedor das aplicações financeiras é apresentado no subgrupo “Aplicações Financeiras”.

- **Demais Contas**

Este item demonstra as disponibilidades existentes em outras contas bancárias que não pertencem ao Sistema Financeiro de Conta Única, em virtude da vinculação de recursos, conforme dispositivos legais como, por exemplo, os recursos recebidos por meio de convênios.

- **Rede Bancaria – Arrecadação**

Compreende o somatório dos recursos referentes a receitas arrecadadas e recolhidas para a Conta Única ficando com saldo R\$ 43.219.819,41.

- **Aplicações Financeiras**

Abrangem os valores depositados na conta única e nos demais bancos aplicados no mercado financeiro, os recursos recebidos por meio de transferências (convênios) são aplicados de acordo com as legislações específicas das concedentes. Contas 111111901 com saldo de R\$ 11.427,32, no banco do Brasil S/A, todas contas do Tipo D, e também saldo conta única em R\$ 43.219.819,41 que totaliza o saldo em Caixa de R\$ 43.231.246,73.

3.1.1.2 Demais Créditos E Valores A Curto Prazo

Créditos vencidos a favor do Estado, provenientes de obrigação legal relativa a tributos acrescidos dos respectivos juros e encargos, com expectativa de realização até doze meses da data destas demonstrações contábeis.

3.1.1.3 Estoque

Compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração pela entidade com o objetivo de venda ou utilização própria no curso normal das atividades, com saldo do Almoxarifado de R\$ 561.930,24.

3.1.2 Ativo Não Circulante

O Ativo Não Circulante compreende os ativos que têm expectativa de realização acima de doze (12) meses da data das demonstrações contábeis, ou seja, difere do ativo circulante apenas pelo prazo de conversibilidade dos bens e direitos. Compreende o ativo não circulante: o ativo realizável a longo prazo, os investimentos, o imobilizado e o intangível.

3.1.2.1 Realizável A Longo Prazo

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

3.1.2.2 Imobilizado

Compreende os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens. O Imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis, bem como pela dedução da depreciação acumulada, e compreende os bens corpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens.

No tocante ao registro contábil dos bens imóveis, a política de gestão e controle patrimonial e de centralização dos bens da administração direta na unidade gestora da Secretaria de Estado de Administração (Unidade Gestora 770101).

- **Bens Móveis** - Compreende o valor da aquisição ou incorporação de bens corpóreos, que tem existência material e que podem ser transportados por movimento próprio ou removidos por força alheia sem alteração da substância ou da destinação econômico-social, que constituam meio para a produção de outros bens ou serviços, cujo valor em 31/12/2025 é de R\$ 56.744.726,77.

Bens Imóveis - Compreende o valor dos bens imóveis, os quais são bens vinculados ao solo e que não podem ser retirados sem destruição ou dano, destinados ao uso e que a entidade não esteja explorando comercialmente. Cujos valores em 31/12/2025 são de R\$ 5.387.242,16.

- **(-) Depreciação Acumulada- Bem Móveis** - Compreende a diminuição do valor dos elementos do ativo imobilizado, bens móveis, devido a desgaste pelo uso, ação da natureza ou obsolescência. A depreciação de bens adquiridos e postos em utilização utiliza o método das cotas constantes e se dá de acordo com a tabela com base na Instrução Normativa da Secretaria da Receita Federal no 1700/2017. Valor da depreciação Acumulada de Bens Móveis é de R\$ 11.069.576,03.

3.1.2.3 Intangível

Compreende os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados a manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade. São mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido do saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando tiverem vida útil definida), e do montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo da vida útil, por redução ao valor recuperável (impairment).

O saldo Conta Contábil 124110100 Softwares em 31/12/2025 é de R\$ 1.130.000,00.

O saldo Conta Contábil 124210100 Marcas e Patentes Industriais em 31/12/2025 é de R\$ 148.000,00

(-) Amortizações Acumulada Softwares –conta contábil 124810101 em 31/12/2025 é no valor de R\$ 690.854,00.

E saldo amortizado conforme Saldo conta 124000000 do Intangível em 31/12/2025 é de R\$ 587.146,00.

3.2 PASSIVO E PATRIMÔNIO LIQUIDO

3.2.1 Passivo Circulante

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados no curto prazo; sejam valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositária, independentemente do prazo de exigibilidade.

3.2.1.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados no curto prazo; sejam valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositaria, independentemente do prazo de exigibilidade.

- **Encargos Sociais a Pagar** - Compreende as obrigações a curto prazo relativas a despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares, compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais, como contribuições ao RPPS e RGPS. Com o valor a pagar de R\$ 3.964.528,26.

3.2.1.2 Fornecedores e contas a pagar a Pagar a Curto Prazo

Valores a pagar não financiados, ou seja, em uma única parcela, aos fornecedores nacionais de bens, materiais e serviços envolvidos com as atividades operacionais da entidade. Com o valor a pagar de R\$ 418.575,23.

3.2.1.3 Transferências Fiscais a Curto Prazo

Compreende os recursos a serem transferidos entre os entes da Federação, às entidades do setor privado ou referentes aos repasses para execução orçamentária. Subvenções Sociais no valor a pagar de R\$ 46.061,34.

3.2.1.4 Demais Obrigações a Curto Prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo. Consignações/contribuição ao RGPS no valor a pagar de R\$ 31.898,90.

3.3.2 Passivo Não Circulante

O Passivo Não Circulante compreende as obrigações cujos prazos estabelecidos ou esperados situem-se após o término do exercício subsequente à data das demonstrações contábeis (longo prazo).

3.3.3 Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos. É a diferença entre os ativos e os passivos após a inclusão de outros recursos e a dedução de outras obrigações, reconhecida no Balanço Patrimonial como patrimônio líquido. A situação patrimonial líquida pode ser um montante residual positivo ou negativo.

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Demais Reservas	970.000,00	970.000,00
Resultados Acumulados	90.011.652,14	71.596.439,82
Total do Patrimônio Líquido	90.981.652,14	72.566.439,82

3.3.3.1 Resultados Acumulados – Compreende o saldo remanescente dos superávits ou déficits acumulados da administração direta, autarquias, fundações e fundos.

RESULTADOS ACUMULADOS		
Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Resultados Acumulados	90.011.652,14	71.596.439,82
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores	71.596.439,82	103.935.687,90
*Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	158.112,12
Superávits ou Déficits do Exercício	18.415.212,32	(32.497.360,20)

3.3.3.2 Resultado Patrimonial

O resultado patrimonial do período foi positivo de R\$ 18.415.212,32 (Dezoito milhões, quatrocentos e quinze mil, duzentos e doze reais e trinta e dois centavos), diante um resultado negativo em 2024 de R\$ 32.497.360,20 (trinta e dois milhões, quatrocentos e noventa e sete mil, trezentos e sessenta reais e vinte centavos).

4-DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

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

O resultado patrimonial do período é apurado na DVP pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. O valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício.

4.1 Variações Patrimoniais Aumentativas

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

4.1.1 Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos

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

DESCRIÇÃO	2025
Serviços Consultoria e Assist. Tec. Análise Projetos	26.120.404,14
Serviços de Inspeção e Fiscalização	30.030.699,07
Serviços Administrativos	21.260.099,41
Serviços Agropecuários	549.252,40
Total	77.960.455,02

4.1.2 Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras

Valor referente as apropriações de rendimentos de aplicações financeiras e poupanças, das contas correntes ativas: Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras - Conta Contábil: 445110100 no valor de R\$ 23.188,48.

4.1.3 Transferências e Delegações Recebidas

Compreende o somatório das variações patrimoniais aumentativas com transferências Inter governamentais, transferências intragovernamentais, transferências de instituições multigovernamentais, transferências de instituições privadas com ou sem fins lucrativos, transferências de convênios, transferências do exterior e execuções orçamentárias delegadas. A DVP demonstra as Transferências Financeiras e Não Financeiras, conforme abaixo:

TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
Transferências recebidas para a execução orçamentária	113.785.262,40		113.785.262,40
Transferências recebidas independentes de execução orçamentária	6.914,99		6.914,99
Transferências Inter governamentais voluntárias	113.132,34		113.132,34
TOTAL	113.905.309,73		113.905.309,73

4.1.4 Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos

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

4.1.4.1 -Ganhos com Incorporação de Ativos

Os registros referentes a Ganhos com Incorporação de Ativos no valor total de R\$ 3.265.843,20.

DESCRIÇÃO	2025
Incorporação de bens móveis apreendidos	2.825.000,00
Incorporação de imobilizado por aquisição ou doação	117.548,40
Incorporação de imobilizado por constatação	70.728,62
Incorporação de imobilizado por reativação	207.992,49
Incorporação de imobilizado adquiridos por convênio	44.573,69
Total dos Ganhos com Incorporação de Ativos	3.265.843,20

4.1.4.2 Ganhos com Desincorporação de Passivos

Os registros referentes a Ganhos com Desincorporação de Passivos no valor total de R\$ 6.249,70.

- **Cancelamentos de Restos a Pagar Processados:** valores irrisórios que não serão utilizados, conforme dispõe Seção II – Dos Cancelamentos em seu Art. 15 item II § 1º, Decreto nº 16.695 de 14 de novembro de 2025, publicado no Diário Oficial nº 11.998 de 17 de novembro de 2025.

ANULAÇÃO	EMPENHO	ND	FONTE	VALOR
2025ARP00001	2024NE002802	33903943	0179980251	0,60
2025ARP00002	2024NE002802	33903943	0179980251	127,00
2025ARP00003	2024NE002466	33903943	0179980251	1.384,21
Total				1.511,81

Cancelamento por motivo de não utilização do saldo total, devido aos cálculos projetados não atingirem o total previsto, sendo o valor previsto do empenho a maior que a despesa realizada, cancelamento conforme autorização da Direção e Gerencia Geral nesta Unidade, conforme Portaria IAGRO/MS nº 3.751/2025, de 01 de abril de 2025, publicado no Diário Oficial nº 11.877.

- **Outras Desincorporações de Passivos:** Estorno de passivos lançados em duplicidade no ano de 2022 referente aos Processo nº 0001814.90.2016.4.03.6006 (NUP:15.001.066-2022) e Proc. 0802371-60.2020.8.12.001 (Proc. 15.001.662-2022), no valor total de R\$ 4.737,89.

4.1.5 Outras Variações Patrimoniais Aumentativas

Compreende o somatório das demais variações patrimoniais aumentativas não incluídas nos grupos anteriores, tais como: resultado positivo da equivalência patrimonial, dividendos, no valor de **R\$ 51.586.100,97**.

- **Multas Administrativas-** Compreende as variações patrimoniais aumentativas provenientes de penalidades pecuniárias decorrentes da inobservância de normas, e com rendimentos destinados a indenização pelo atraso no cumprimento da obrigação. Representa o resultado das aplicações impostas ao contribuinte faltoso, como sanção legal no campo tributário (impostos, taxas e contribuição de melhoria) e não-tributário (contribuições sociais e econômicas, patrimoniais, industriais, serviços e diversas) e de natureza administrativa, por infrações a regulamentos, no valor de R\$ 8.744.229,16.
- **Outras Indenizações e Restituições-** Demais indenizações e restituições, inclusive devolução de saldo de convênio, foram apropriadas receitas Restituições de despesas de exercício anteriores no valor de R\$ 39.115.113,97.
- **Outras Receitas-** Variações patrimoniais aumentativas decorrentes de fatos geradores diversos no valor R\$ 3.726.757,84.

4.2 Variações Patrimoniais Diminutivas

Compreende o decréscimo no benefício econômico durante o período contábil sob a forma de saída de recurso ou redução de ativo ou incremento em passivo, que resulte em decréscimo do patrimônio líquido e que não seja proveniente de distribuição aos proprietários da entidade.

- **Desincorporação de ativos** - Os registros referentes às perdas com desincorporação de ativos da conta contábil 365000000 com saldo de R\$ 66.567,14, referem-se à desincorporação de créditos a receber decorrentes de danos ou perdas, conforme quadro abaixo:

Desincorporação de ativos					
Data Contabilização	Documento	Descrição	Débito	Crédito	Saldo
03/07/2025	2025NL000553	Processo nº 0819011-8.2013.8.12.0001 - Julgado parcialmente procedente, acordo junto a PGE/MS, efetuada a baixa desse crédito conforme manifestação jurídica PEP/IAGRO/MS/Nº 84/2025 do NUP nº 83.033.807-2025.	2.742,50	-	2.742,50
03/07/2025	2025NL000554	Processo nº 0807556-56.8.12.0001- Julgado procedente, acordo junto a PGE/MS, efetuada a baixa desse crédito conforme manifestação jurídica PEP/IAGRO/MS/Nº 84/2025 do processo nº 83.033.807-2025.	33.491,82	-	36.234,32
03/07/2025	2025NL000555	Processo nº 0807483-84.2013.8.12.0001- Julgado improcedente, efetuada a baixa desse crédito conforme manifestação jurídica PEP/IAGRO/MS/Nº 84/2025 do processo nº 83.033.807-2025.	2.218,29	-	38.452,61
03/07/2025	2025NL000556	Processo nº 0802783-14.2013.8.12.0018 - Julgado improcedente, efetuada a baixa desse crédito conforme manifestação jurídica PEP/IAGRO/MS/Nº 84/2025 do processo nº 83.033.807-2025.	7.816,00	-	46.268,61
03/07/2025	2025NL000557	Processo nº 0800584-23.2013.8.12.0049 - Julgado improcedente, efetuada a baixa desse crédito conforme manifestação jurídica PEP/IAGRO/MS/Nº 84/2025 do processo nº 83.033.807-2025.	2.846,45	-	49.115,06
03/07/2025	2025NL000558	Direito de ação prescrito (Decreto nº 20.910/1932), efetuada a baixa desse crédito conforme manifestação jurídica PEP/IAGRO/MS/Nº 84/2025 do processo nº 83.033.807-2025.	6,42	-	49.121,48
03/07/2025	2025NL000559	Direito de ação prescrito (Decreto nº 20.910/1932), efetuada a baixa desse crédito conforme manifestação jurídica PEP/IAGRO/MS/Nº 84/2025 do processo nº 83.033.807-2025.	13.759,80	-	62.881,28
03/07/2025	2025NL000560	Direito de ação prescrito (Decreto nº 20.910/1932), efetuada a baixa desse crédito conforme manifestação jurídica PEP/IAGRO/MS/Nº 84/2025 do processo nº 83.033.807-2025.	1.460,66	-	64.341,94
03/07/2025	2025NL000561	Direito de ação prescrito (Decreto nº 20.910/1932), efetuada a baixa desse crédito conforme manifestação jurídica PEP/IAGRO/MS/Nº 84/2025 do processo nº 83.033.807-2025.	203,86	-	64.545,80
03/07/2025	2025NL000562	Direito de ação prescrito (Decreto nº 20.910/1932), efetuada a baixa desse crédito conforme manifestação jurídica PEP/IAGRO/MS/Nº 84/2025 do processo nº 83.033.807-2025.	2.021,34	-	66.567,14
TOTAL			66.567,14	-	66.567,14

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
DESCRIÇÃO	2025
Pessoal e Encargos	101.174.834,44
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	932.098,05
Uso de Bens. Serviços e Consumo de Capital Fixo	38.393.424,38
Transferências e Delegações Concedidas	86.303.738,61
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	81.643,29
Tributárias	1.299.936,43
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	146.259,58
Total	228.331.934,78

4.3 Resultado Patrimonial do Período

O resultado patrimonial do período é apurado na DVP pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. O valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício.

O Resultado Patrimonial consolidado do período apresentou um superávit patrimonial de R\$ 18.415.212,32, conforme o quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	2025
Variações Patrimoniais Aumentativas	246.747.147,10
(-) Variações Patrimoniais Diminutivas	228.331.934,78
Resultado Patrimonial do Período (Superávit)	18.415.212,32

5 DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Os componentes da dívida flutuante são aqueles contraídos por período limitado de tempo, que não ultrapassam o período de um ano, quer na sua condição de administrador de bens de terceiros confiados a sua guarda, quer para atender às necessidades de caixa momentâneas, realizadas independentemente de autorização orçamentária, compreende os restos a pagar, processados e não processados e os depósitos/consignações.

“Consideram-se Restos a Pagar as despesas empenhadas, mas não pagas até o dia 31 de dezembro distinguindo-se as processadas das não processadas.” (Lei 4.320/64: Art. 36.)

Denomina-se como processados os Restos a Pagar das despesas "legalmente empenhados cujo objeto de empenho já foi recebido, ou seja, aquelas cujo 2º estágio da despesa (liquidação) já ocorreu". Restos a Pagar não processados são aqueles derivados de despesas "legalmente empenhadas que não foram liquidadas e nem pagas até 31 de dezembro do mesmo exercício".

Depósitos/Consignações refere-se aos valores restituíveis, ou seja, montantes que foram arrecadados ou retidos pela Unidade Gestora, mas que, conforme as disposições legais ou contratuais, devem ser restituídos aos respectivos beneficiários ou partes envolvidas.

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE		
	2025	2024
Restos a Pagar Processados	4.027.015,16	3.146.152,35
Restos a Pagar Não Processados	0,00	2.776.223,98
Depósitos/Consignações	31.898,90	67.095,60
Total	4.058.914,06	5.989.471,93

6 DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Permite aos usuários projetar cenários de fluxos futuros de caixa e elaborar análises sobre eventuais mudanças em torno da capacidade de manutenção do regular financiamento dos serviços públicos.

O Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais compreende os ingressos, decorrentes de receitas originárias e derivadas, transferências correntes recebidas e outros ingressos operacionais; e os desembolsos, decorrentes de pessoal e demais despesas, juros e encargos da dívida e transferências concedidas.

O Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos compreende os ingressos, decorrentes da alienação de bens, e os desembolsos representam a aquisição de equipamentos relacionados a pesquisa, bens moveis para operacionalização, execução de obras e aquisição de intangível (software).

O Valor de Caixa e Equivalentes de caixa inicial de R\$ 26.458.808,57 e encerrou o exercício de 2025 com Caixa e Equivalente de caixa final de R\$ 43.231.246,73.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXO DE CAIXAS - QUADRO PRINCIPAL –Anexo 18	
INGRESSOS	493.389.984,84
Receita de Serviços	77.960.455,02
Remuneração das Disponibilidades	23.188,48
Outras Receitas Derivadas e Originárias	415.293.209,00
Transferências recebidas	113.132,34

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXO DE CAIXAS - QUADRO PRINCIPAL –Anexo 18	
Desembolso	473.420.946,32
Pessoal e demais despesas	106.269.432,16
Transferências concedidas	31.438.844,25
Outros desembolsos operacionais	335.712.669,91
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais	19.969.038,52
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento	
Desembolsos	3.196.600,36
Aquisição de ativo não circulante	3.012.772,76
Outros desembolsos de investimentos	183.827,60
Fluxo de caixa das atividades de investimento (II)	(3.196.600,36)
Geração líquida de caixa e equivalente de caixa (I+II+III)	16.772.438,16
Caixa e Equivalente de caixa inicial	26.458.808,57
Caixa e Equivalente de caixa final	43.231.246,73

6.1 Caixa e Equivalente de Caixa

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

CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	
Demonstrações Contábeis	Valor
Anexo 14 – Balanço Patrimonial – Caixa e equivalente de caixa	43.231.246,73
Anexo 13 – Balanço Financeiro – Saldo para o exercício seguinte	43.231.246,73
Anexo 18 – Demonstração dos Fluxos de Caixa - Saldo Final	43.231.246,73

6.2 Mudança de Política e Critérios Contábeis – Outros Ingressos e Outros Desembolsos/Demonstração de Fluxo de Caixa -DFC– Anexo 18 da Lei nº 4.320/1964

Em conformidade com a Secretaria do Tesouro Nacional, especialmente com o IPC 08 – Demonstração de Fluxo de Caixa, com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) (edição vigente), com a Lei nº 4.320/1964 e com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (IPSAS),

a Superintendência de Contabilidade Geral do Estado de Mato Grosso do Sul promoveu a revisão da política e dos critérios contábeis adotados na composição do grupo "Outros Ingressos e Outros Desembolsos".

O IPC 08 estabelece que os campos "Outros ingressos" e "Outros desembolsos" (do fluxo operacional, do fluxo de investimento e do fluxo de financiamento) contemplam situações não previstas, cabendo a cada ente adaptá-los conforme suas necessidades. Geralmente, são valores que não transitam pelo orçamento, mas afetam o saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa. Exemplos: recebimentos e pagamentos extraorçamentários; transferências financeiras entre órgãos do mesmo ente; aplicações e resgates de investimentos temporários.

Considerando que não há definição normativa taxativa acerca da composição das contas desse grupo, procedeu-se à revisão da política contábil anteriormente adotada, com o objetivo de aprimorar a aderência conceitual, técnica e metodológica do demonstrativo à finalidade prevista no art. 103 da Lei nº 4.320/1964, qual seja, evidenciar as movimentações financeiras que impactam as disponibilidades de caixa.

A revisão fundamentou-se nos seguintes referenciais:

- MCASP – que orienta que os recebimentos e pagamentos extraorçamentários devem abranger exclusivamente movimentações financeiras que não transitam pelo orçamento, tais como:
 - Depósitos e consignações de terceiros;
 - Cauções, fianças e garantias;
 - Retenções e valores sob guarda da entidade, de natureza transitória.
- IPSAS 1 (Presentation of Financial Statements) e IPSAS 2 (Cash Flow Statements) – que determinam que as demonstrações contábeis devem:
 - Apresentar informações livres de distorções relevantes;
 - Evitar dupla evidenciação de fluxos financeiros;
 - Assegurar consistência e comparabilidade entre os demonstrativos.
 - Princípios Contábeis Aplicados ao Setor Público, especialmente os da Evidenciação, Fidedignidade e Consistência.

A alteração consistiu, essencialmente, na revisão dos critérios de reconhecimento e classificação dos registros integrantes do referido grupo, contemplando:

- Exclusão de valores que representavam mera circulação interna de recursos ou eventos já evidenciados como receitas e despesas orçamentárias, notadamente:
 - 113810600 – Valores em Trânsito Realizáveis a Curto Prazo;
 - 491110101 – VPA Bruta a Classificar;
 - Manutenção apenas dos ingressos e dispêndios que caracterizam obrigações financeiras de terceiros ou valores de natureza transitória, sem impacto orçamentário;
 - Alinhamento metodológico entre os demonstrativos, eliminando sobreposições e assegurando coerência entre o Balanço Financeiro e as demais demonstrações contábeis.

Ressalta-se que a presente alteração possui natureza exclusivamente procedimental e de evidenciação, não produzindo impacto no resultado patrimonial, no resultado financeiro ou na execução orçamentária, limitando-se à forma de apresentação dos fluxos financeiros. A mudança ora implementada visa assegurar maior clareza, consistência e transparência na prestação de contas, bem como o adequado atendimento às orientações dos órgãos de controle em especial o Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso do Sul.

Considerações Finais

O conteúdo apresentado, no decorrer destas notas explicativas, teve como premissa esclarecer as informações evidenciadas nas demonstrações contábeis apresentadas pela Unidade Gestora 830205 no exercício financeiro de 2025. As notas explicativas complementam as informações sobre a execução orçamentária, financeira e patrimonial, ratificando o esforço da Agência Estadual de Defesa Sanitária Animal e Vegetal em cumprir as metas estabelecidas pela Lei de Responsabilidade Fiscal, bem como aos dispositivos constitucionais, à Lei Federal nº 4.320/64, às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público – NBC T 16, e ao Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, 11ª edição, com a adoção integral do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP Estendido.

Maria Cristina da Silva

CONTADORA

CRC/MS 012431-O

Daniel de Barbosa Ingold

DIRETOR PRESIDENTE

Ordenador de Despesa

Fundação de Cultura de Mato Grosso do Sul

PORTARIA "N" FCMS Nº 047/2026, DE 09 DE MARÇO DE 2026.

Publica os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) referentes as Contas Anuais de Gestão do exercício de 2025.

O DIRETOR-PRESIDENTE DA FUNDAÇÃO DE CULTURA DE MATO GROSSO DO SUL, no uso de suas atribuições legais, e considerando o disposto Resolução-TCE-MS n. 88, de 03 de outubro de 2018, e alterações posteriores do Tribunal de Contas do Estado de MS,

RESOLVE:

Art. 1º Divulgar os Balanços (anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) correspondente as Contas Anuais de Gestão da Fundação de Cultura de Mato Grosso do Sul, referente ao exercício 2025, conforme anexos desta portaria.

Art. 2º Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação

Campo Grande, 09 de março de 2026.

EDUARDO MENDES PINTO

Diretor-Presidente da Fundação de Cultura de Mato Grosso do Sul



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
850201 - FUNDAÇÃO DE CULTURA DO MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (RECEITAS)
Balanço 2025

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
Receitas Correntes (I)	27.109.900,00	27.300.879,83	19.562.585,54	(7.738.294,29)
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial	2.630.000,00	2.630.979,83	1.660.690,02	(970.289,81)
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	19.558.800,00	19.748.800,00	17.897.276,23	(1.851.523,77)
Outras Receitas Correntes	4.921.100,00	4.921.100,00	4.619,29	(4.916.480,71)
Receitas de Capital (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00	0,00
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
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	27.109.900,00	27.300.879,83	19.562.585,54	(7.738.294,29)
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
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	27.109.900,00	27.300.879,83	19.562.585,54	(7.738.294,29)
Déficit (VI)	69.890.100,00	149.564.486,18	118.448.332,83	(31.116.153,35)
TOTAL (VII) = (V + VI)	97.000.000,00	176.865.366,01	138.010.918,37	(38.854.447,64)
Saldos de Exercícios Anteriores	0,00	24.174.319,95	24.174.319,95	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	24.174.319,95	24.174.319,95	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS)
Balanço 2025

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)	95.229.100,00	160.337.549,35	136.065.844,03	130.729.641,39	129.207.619,89	24.271.705,32
Pessoal e Encargos Sociais	20.541.000,00	20.541.000,00	17.947.005,30	17.947.005,30	17.647.702,23	2.593.994,70
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	74.688.100,00	139.796.549,35	118.118.838,73	112.782.636,09	111.559.917,66	21.677.710,62
Despesas de Capital (IX)	1.770.900,00	16.527.816,66	1.945.074,34	1.895.074,34	1.569.854,00	14.582.742,32
Investimentos	1.770.900,00	16.527.816,66	1.945.074,34	1.895.074,34	1.569.854,00	14.582.742,32
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva de contingência (X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	97.000.000,00	176.865.366,01	138.010.918,37	132.624.715,73	130.777.473,89	38.854.447,64
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)= (XI+ XII)	97.000.000,00	176.865.366,01	138.010.918,37	132.624.715,73	130.777.473,89	38.854.447,64
Superávit (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	97.000.000,00	176.865.366,01	138.010.918,37	132.624.715,73	130.777.473,89	38.854.447,64
Reserva do RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS						
Balanço 2025						
	Inscritos		Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo a Pagar
	Em exercícios anteriores	Em 31 de Dez. do Exercício de 2024				
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a+b-d-e)
Despesas Correntes	0,00	1.311.999,45	959.781,27	959.781,27	352.218,18	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	1.311.999,45	959.781,27	959.781,27	352.218,18	0,00
Despesas de Capital	0,00	23.370,00	23.370,00	23.370,00	0,00	0,00
Investimentos	0,00	23.370,00	23.370,00	23.370,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	1.335.369,45	983.151,27	983.151,27	352.218,18	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS
Balanço 2025

	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo a Pagar (e)=(a+b-c-d)
	Em exercícios anteriores	Em 31 de Dez. do Exercício de 2024			
	(a)	(b)			
Despesas Correntes	0,00	910.205,69	906.364,68	0,00	3.841,01
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	675.824,82	674.821,07	0,00	1.003,75
Juros e Encargos Da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	0,00	234.380,87	231.543,61	0,00	2.837,26
Despesas de Capital	0,00	32.133,00	32.133,00	0,00	0,00
Investimentos	0,00	32.133,00	32.133,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	942.338,69	938.497,68	0,00	3.841,01

REGINALDO PEREIRA PERALTA
Contador - CRC/MS 011875/O-6MARIA MADALENA RODRIGUES
Gerente de Administração e FinançasEDUARDO MENDES PINTO
Diretor Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
850201 - FUNDAÇÃO DE CULTURA DO MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS
Balanço 2025

	Nota	2025	2024
Receita Orçamentária (I)		19.562.585,54	3.514.254,13
Recursos Não Vinculados		0,00	0,00
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)		19.562.585,54	3.514.254,13
Recursos Vinculados à Educação		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social (EXCETO RPPS)		0,00	0,00
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências		19.502.099,38	3.484.471,95
Demais Vinculações Legais		60.486,16	29.782,18
Outras Vinculações		0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)		0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)		0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração		0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas (II)		113.540.303,15	107.333.290,29
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		113.540.303,15	107.333.290,29
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas 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 Recebidas para o Sistema de Proteção Social dos Militares		0,00	0,00
Outras Movimentações Financeiras Recebidas (III)		0,00	0,00
Resgate de Investimentos e Aplicações Financeiras		0,00	0,00
Desbloqueios de Valores em Caixa		0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (IV)		19.134.815,19	11.751.595,78
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		5.386.202,64	1.335.369,45
Inscrição de Restos a Pagar Processados		1.847.241,84	942.338,69
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		10.285.643,37	7.709.565,72
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		43.234,60	31.064,00
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		727.032,19	613.772,86
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		11.870,56	12.285,84
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.374.703,38	1.232.215,34
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		67.333,95	86.881,05
218810403 - DEPOSITOS DE TERCEIROS		5.298,27	6.545,00
218819901 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		2.414.591,01	1.292.958,48
218819906 - SUPRIMENTO DE FUNDOS-CARTÃO CORPORATIVO		112.527,41	0,00
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		755.989,00	587.749,16
218820104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		2.744.039,84	1.673.809,50
218830102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		734.700,84	644.570,69

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS
Balanço 2025

	Nota	2025	2024
218850108 - ISS		1.294.322,32	1.527.713,80
Outros Recebimentos Extraorçamentários		1.615.727,34	1.764.321,92
Saldo do Exercício Anterior (V)		25.110.226,73	52.406.142,37
Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)		25.071.527,67	52.367.443,31
Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS		0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		38.699,06	38.699,06
TOTAL (VI) = (I + II + III + IV + V)		177.347.930,61	175.005.282,57

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Balanço 2025

	Nota	2025	2024
Despesa Orçamentária (VII)		138.010.918,37	136.910.233,40
Recursos Não Vinculados		110.848.474,04	106.178.324,02
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)		27.162.444,33	30.731.909,38
Recursos Destinados à Educação		0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social (EXCETO RPPS)		0,00	0,00
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências		26.357.236,66	30.731.909,38
Demais Vinculações Legais		805.207,67	0,00
Outras Vinculações		0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)		0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)		0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração		0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas (VIII)		612.520,37	564.811,89
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		98.221,13	140.481,74
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		514.299,24	424.330,15
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Transferências Concedidas para o Sistema de Proteção Social dos Militares		0,00	0,00
Outras Movimentações Financeiras Concedidas (IX)		0,00	0,00
Transferências para Investimentos e Aplicações Financeiras		0,00	0,00
Bloqueios de Valores em Caixa		0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (X)		13.810.228,85	12.420.010,55
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		983.151,27	1.664.495,15
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		938.497,68	1.101.084,07
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		10.272.852,56	7.890.109,41
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		46.482,20	29.928,40
218810111 - PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA		726.728,36	613.772,86
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		11.870,56	12.285,84
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.374.703,38	1.232.214,74
218810199 - OUTROS CONSIGNATARIOS		67.333,95	86.881,05
218810403 - DEPOSITOS DE TERCEIROS		1.351,34	137.477,35
218819901 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		2.414.591,01	1.292.958,48
218819906 - SUPRIMENTO DE FUNDOS-CARTÃO CORPORATIVO		112.527,41	0,00
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		696.262,31	587.749,16
218820104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		2.744.039,84	1.673.809,50
218830102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		732.512,65	644.018,41
218850108 - ISS		1.344.449,55	1.579.013,62
Outros Pagamentos Extraorçamentários		1.615.727,34	1.764.321,92
Saldo para o Exercício Seguinte (XI)		24.914.263,02	25.110.226,73
Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)		24.875.563,96	25.071.527,67
Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS		0,00	0,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Balanço 2025

	Nota	2025	2024
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		38.699,06	38.699,06
TOTAL (XII) = (VII + VIII + IX + X + XI)		177.347.930,61	175.005.282,57

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO
Balanço 2025

ESPECIFICACAO	Exercicio de 2025			Exercicio de 2024		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo
	(a)	(b)	(c) = (a - b)	(d)	(e)	(f) = (d - e)
Recursos Não Vinculados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vinculada	19.562.585,54	0,00	19.562.585,54	3.514.254,13	0,00	3.514.254,13
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	19.502.099,38	0,00	19.502.099,38	3.484.471,95	0,00	3.484.471,95
Demais Vinculações Legais	60.486,16	0,00	60.486,16	29.782,18	0,00	29.782,18
Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	19.562.585,54	0,00	19.562.585,54	3.514.254,13	0,00	3.514.254,13

REGINALDO PEREIRA PERALTA
Contador - CRC/MS 011875/O-6

MARIA MADALENA RODRIGUES
Gerente de Administração e Finanças

EDUARDO MENDES PINTO
Diretor Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
850201 - FUNDAÇÃO DE CULTURA DO MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - ATIVO
Balanço 2025

	Nota	Exercicio 2025	Exercicio 2024
ATIVO		73.133.268,68	84.649.299,16
Ativo Circulante		56.139.595,84	67.540.385,85
Caixa e Equivalentes de Caixa		24.875.563,96	25.071.527,67
Créditos a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo		31.179.943,48	42.428.883,76
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		84.088,40	39.974,42
Ativo não Circulante Mantido para Venda		0,00	0,00
Ativo Biológico		0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
Ativo Não Circulante		16.993.672,84	17.108.913,31
Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Créditos a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		16.993.672,84	17.108.913,31
Intangível		0,00	0,00
TOTAL DE ATIVO		73.133.268,68	84.649.299,16

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Balanço 2025

	Nota	Exercicio 2025	Exercicio 2024
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		73.133.268,68	84.649.299,16
Passivo Circulante		2.619.663,63	1.697.362,64
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		420.887,23	792.319,21
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		201.152,27	170.291,80
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		2.837,26	7.999,39
Transferências Fiscais a Curto Prazo		1.355.243,82	100.000,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		639.543,05	626.752,24
Passivo Não Circulante		0,00	0,00
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Transferências Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
Patrimônio Líquido		70.513.605,05	82.951.936,52
Patrimônio Social e Capital Social		0,00	0,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
Reservas de Capital		0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		0,00	0,00
Reservas de Lucros		0,00	0,00
Demais Reservas		0,00	0,00
Resultados Acumulados		70.513.605,05	82.951.936,52
Superávits ou Déficits Acumulados		70.513.605,05	82.951.936,52
Superávits ou Déficits do Exercício		(12.438.331,47)	(20.301.733,59)
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		82.951.936,52	103.253.670,11
Ajustes de Exercícios Anteriores		0,00	0,00
Superavits ou Deficits Resultantes de Extinção, Fusão e Cisão		0,00	0,00
Lucros ou Prejuízos Acumulados		0,00	0,00
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		0,00	0,00
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		73.133.268,68	84.649.299,16

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS PERMANENTES
Balanço 2025

	Nota	Exercicio 2025	Exercicio 2024
ATIVO (I)		73.133.268,68	84.649.299,16
Ativo Financeiro		24.914.263,02	25.110.226,73
Ativo Permanente		48.219.005,66	59.539.072,43
PASSIVO (II)		8.005.866,27	3.032.732,09
Passivo Financeiro		7.966.021,32	2.943.538,04
Passivo Permanente		39.844,95	89.194,05
Saldo Patrimonial (III) = (I – II)		65.127.402,41	81.616.567,07

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO
Balanço 2025

	Nota	Exercicio 2025	Exercicio 2024
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		39.093.513,08	33.928.225,94
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		35.046.513,08	33.928.225,94
Direitos Contratuais		4.047.000,00	0,00
Demandas Judiciais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		0,00	0,00
Demandas Judiciais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (Lei nº 4.320/1964)
Balanço 2025

	Nota	Exercicio 2025	Exercicio 2024
500 Recursos não Vinculados de Impostos		(4.239.226,05)	38.737,03
700 Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União		130.645,32	0,00
706 Transferência Especial da União		2.973.832,22	0,00
715 Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - art. 5º - Audiovisual		87.817,61	294.352,12
716 Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 8º - Demais Setores de Cultura		29,74	73.858,43
719 Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura - Lei nº 14.399/2022		17.947.984,91	21.674.504,19
799 Outras Vinculações Legais		47.157,95	85.236,92
TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS		16.948.241,70	22.166.688,69

REGINALDO PEREIRA PERALTA
Contador - CRC/MS 011875/O-6

MARIA MADALENA RODRIGUES
Gerente de Administração e Finanças

EDUARDO MENDES PINTO
Diretor Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
850201 - FUNDAÇÃO DE CULTURA DO MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Balanço 2025

	Nota	2025	2024
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)		133.105.391,87	111.104.527,53
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		0,00	0,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		1.660.690,02	3.213.464,24
Transferências e Delegações Recebidas		131.437.579,38	107.634.080,18
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		2.503,18	256.983,11
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		4.619,29	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)		145.543.723,34	131.406.261,12
Pessoal e Encargos		17.897.656,20	15.412.166,54
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		10.007.778,57	12.012.954,49
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		59.554.836,75	70.039.919,51
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas		9.774.918,53	32.251.548,53
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		46.342.592,36	542,67
Tributárias		241.750,55	166.607,17
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		1.724.190,38	1.522.522,21
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)		(12.438.331,47)	(20.301.733,59)

REGINALDO PEREIRA PERALTA
Contador - CRC/MS 011875/O-6

MARIA MADALENA RODRIGUES
Gerente de Administração e Finanças

EDUARDO MENDES PINTO
Diretor Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



A autenticidade deste documento pode ser verificada no endereço <https://www.diariooficial.ms.gov.br/>



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
850201 - FUNDAÇÃO DE CULTURA DO MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR EXERCÍCIO)
Balanço 2025

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
RESTOS A PAGAR	2.277.708,14	7.233.444,48	2.273.867,13	7.237.285,49
PROCESSADOS	942.338,69	1.847.241,84	938.497,68	1.851.082,85
2024	942.338,69	0,00	938.497,68	3.841,01
2025	0,00	1.847.241,84	0,00	1.847.241,84
NÃO PROCESSADOS	1.335.369,45	5.386.202,64	1.335.369,45	5.386.202,64
2023	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1.335.369,45	0,00	1.335.369,45	0,00
2025	0,00	5.386.202,64	0,00	5.386.202,64
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	626.752,24	11.090.507,04	11.077.716,23	639.543,05
VALORES RESTITUÍVEIS	626.752,24	11.090.507,04	11.077.716,23	639.543,05
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA	3.247,60	43.234,60	46.482,20	0,00
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	32.447,07	727.032,19	726.728,36	32.750,90
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	1.195,42	11.870,56	11.870,56	1.195,42
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	836,60	1.374.703,38	1.374.703,38	836,60
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	67.333,95	67.333,95	0,00
218810401 - DEPÓSITOS E CAUÇÕES	38.699,06	0,00	0,00	38.699,06
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS	486.366,66	5.298,27	1.351,34	490.313,59
218819901 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO	0,00	3.219.454,68	3.219.454,68	0,00
218819906 - SUPRIMENTO DE FUNDOS - CARTÃO CORPORATIVO	0,00	112.527,41	112.527,41	0,00
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	755.989,00	696.262,31	59.726,69
218820104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	2.744.039,84	2.744.039,84	0,00
218830102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	10.712,21	734.700,84	732.512,65	12.900,40
218850108 - ISS	53.247,62	1.294.322,32	1.344.449,55	3.120,39

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



A autenticidade deste documento pode ser verificada no endereço <https://www.diariooficial.ms.gov.br/>



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
850201 - FUNDAÇÃO DE CULTURA DO MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR UNIDADE)
Balanço 2025

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
RESTOS A PAGAR	2.277.708,14	7.233.444,48	2.273.867,13	7.237.285,49
PROCESSADOS	942.338,69	1.847.241,84	938.497,68	1.851.082,85
850201 - FUNDAÇÃO DE CULTURA DO MS	942.338,69	1.847.241,84	938.497,68	1.851.082,85
NÃO PROCESSADOS	1.335.369,45	5.386.202,64	1.335.369,45	5.386.202,64
850201 - FUNDAÇÃO DE CULTURA DO MS	1.335.369,45	5.386.202,64	1.335.369,45	5.386.202,64
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	626.752,24	11.090.507,04	11.077.716,23	639.543,05
VALORES RESTITUÍVEIS	626.752,24	11.090.507,04	11.077.716,23	639.543,05
850201 - FUNDAÇÃO DE CULTURA DO MS	626.752,24	11.090.507,04	11.077.716,23	639.543,05

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



A autenticidade deste documento pode ser verificada no endereço <https://www.diariooficial.ms.gov.br/>



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
850201 - FUNDAÇÃO DE CULTURA DO MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Balanço 2025

DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR

DESCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR	LIQUIDADO	A LIQUIDAR
PROCESSADOS	1.851.082,85	0,00
NÃO PROCESSADOS	0,00	5.386.202,64
TOTAL:	1.851.082,85	5.386.202,64

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



A autenticidade deste documento pode ser verificada no endereço <https://www.diariooficial.ms.gov.br/>



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
850201 - FUNDAÇÃO DE CULTURA DO MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO PRINCIPAL
Balanço 2025

	Nota	2025	2024
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		145.004.259,40	120.321.451,29
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	3.213.464,24
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		1.660.690,02	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias		125.446.293,15	116.807.197,16
Transferências recebidas		17.897.276,23	300.789,89
Desembolsos		145.144.720,11	147.596.106,64
Pessoal e demais despesas		88.105.468,28	97.540.988,91
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		44.538.151,56	39.835.855,28
Outros desembolsos operacionais		12.501.100,27	10.219.262,45
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		(140.460,71)	(27.274.655,35)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos		0,00	0,00
Alienação de Bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		0,00	0,00
Desembolsos		55.503,00	21.260,29
Aquisição de ativo não circulante		55.503,00	21.260,29
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)		(55.503,00)	(21.260,29)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
		0,00	0,00

	Nota	2025	2024
Ingressos		0,00	0,00
Operações de crédito		0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos		0,00	0,00
Desembolsos		0,00	0,00
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)		0,00	0,00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		(195.963,71)	(27.295.915,64)
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		25.071.527,67	52.367.443,31
Caixa e Equivalente de caixa final		24.875.563,96	25.071.527,67

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS
Balanço 2025

	Nota	2025	2024
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS			
Intergovernamentais		17.897.276,23	300.789,89
da União		17.897.276,23	300.789,89
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências recebidas			
Total das Transferências Recebidas		17.897.276,23	300.789,89
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais		4.151.204,50	4.964.681,46
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		4.151.204,50	4.964.681,46
Intragovernamentais		1.587.460,26	1.328.645,87
Outras transferências concedidas		38.799.486,80	33.542.527,95
Total das Transferências Concedidas		44.538.151,56	39.835.855,28

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO
Balço 2025

	Nota	2025	2024
Legislativa		0,00	0,00
Judiciária		0,00	0,00
Essencial à Justiça		0,00	0,00
Administração		11.735.617,73	10.294.733,73
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		76.369.850,55	87.246.255,18
Direitos da Cidadania		0,00	0,00
Urbanismo		0,00	0,00
Habitação		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
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		88.105.468,28	97.540.988,91

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA
Balço 2025

	Nota	2025	2024
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida			

REGINALDO PEREIRA PERALTA
Contador - CRC/MS 011875/O-6

MARIA MADALENA RODRIGUES
Gerente de Administração e Finanças

EDUARDO MENDES PINTO
Diretor Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Contexto Operacional

A FUNDAÇÃO DE CULTURA DE MS é pessoa jurídica de direito público interno, inscrita no CNPJ sob o número 15.579.196/0001-98, tendo a sua sede administrativa situada em Campo Grande, na Av. Fernando Correa da Costa nº. 559.

As atividades operacionais da Fundação de Cultura de MS são amparadas pela Lei Estadual nº 6.372 de 16/12/2024 (Lei Orçamentária Anual – LOA); Lei 6.371 (PPA-Plano Plurianual p/período 2024-2027) de 16/12/2024 e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2025.

As demonstrações financeiras deste Relatório Técnico foram elaboradas com base nos dados extraídos do Sistema de Planejamento e Finanças (SPF). As demonstrações são compostas por: Balanço Orçamentário (BO), Balanço Financeiro (BF), Balanço Patrimonial (BP), Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP), Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC). Todas essas demonstrações referem-se ao exercício financeiro de 2025, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro.

Base de Preparação

As demonstrações financeiras constantes neste Relatório Técnico foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 11ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN MF) nº 2.016, de 18 de dezembro de 2024 que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP 16).

Estas Notas Explicativas fazem parte das demonstrações financeiras e contêm informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas Demonstrações Contábeis. Tais notas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações, as informações de naturezas patrimonial, orçamentária, legal e de desempenho, bem como outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

Moeda Funcional e de Apresentação

As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional do Governo do Estado.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO (Anexo 12)

Evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, e demonstrando o resultado orçamentário.

É estruturado de forma a evidenciar a integração entre o planejamento e a execução orçamentária.

DOTAÇÃO ATUALIZADA

DOTAÇÃO ATUALIZADA	VALOR
Dotação Inicial	97.000.000,00
Créditos Especiais Abertos	0,00
Créditos Suplementares	63.856.093,60
Anulação/Supl.	(27.447.050,52)
Operações de Crédito	0,00
Dotação Atualizada	176.865.366,01

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

O resultado orçamentário do período foi **(DEFICITÁRIO)** em **R\$ 118.448.332,83** e é obtido por meio da diferença entre a Receita Arrecadada no período R\$ 19.562.585,54 e a Despesa Empenhada R\$ 138.010.918,37.

2-BALANÇO FINANCEIRO (Anexo 13)

Evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

2.1 TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS

O Balanço Financeiro Evidencia apenas as Transferências Financeiras. O quadro abaixo demonstra as Transferências Financeiras Recebidas:

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	113.540.303,15		113.540.303,15
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS IND. DA EXECUÇÃO ORÇ.			
TRANSF. DA UNIÃO REF.PROG.DE ATENDIMENTO EMERGENCIAL A CULTURA			
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA	0,00		0,00

APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		
TOTAL	113.540.303,15	113.540.303,15

2.2 RECEBIMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS

Restos Não Processados	5.386.202,64
Restos Processados	1.847.241,84
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	10.285.643,37
TOTAL DE RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	17.519.087,85

2.2.1 Outros Recebimentos Extra Orçamentários-
Compreendem os ingressos não previstos no orçamento,
conforme quadro abaixo:

CONTA CONTÁBIL- DESCRIÇÃO	VALOR
113110102- 13º Salário Adiantamento	1.609.727,34
113810600- Valores em Transito Realizáveis a Curto Prazo	0,00
218919803- Suprimento de Fundos – Conciliação Bancária	6.000,00
TOTAL DE OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	1.615.727,34

Mudança de Política e Critérios Contábeis – Outros Recebimentos e Pagamentos Extraorçamentários
Balanco Financeiro – Anexo 13 da Lei nº 4.320/1964

Em conformidade com a Secretaria do Tesouro Nacional, especialmente com o IPC 06 – Balanço Financeiro, com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) (edição vigente), com a Lei nº 4.320/1964 e com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (IPSAS), a Superintendência de Contabilidade Geral do Estado de Mato Grosso do Sul promoveu a revisão da política e dos critérios contábeis adotados na composição do grupo “Outros Recebimentos e Pagamentos Extraorçamentários”, integrante do Balanço Financeiro – Anexo 13.

O IPC 06 estabelece que os campos “Outros Recebimentos Extraorçamentários” e “Outros Pagamentos Extraorçamentários” destinam-se a contemplar situações não previstas expressamente em seu mapeamento, cabendo a cada ente federativo adequá-los às suas especificidades. Tais campos, em regra, compreendem valores que não transitam pelo orçamento, mas que afetam os saldos financeiros do exercício.

Considerando que não há definição normativa taxativa acerca da composição das contas desse grupo, procedeu-se à revisão da política contábil anteriormente adotada, com o objetivo de aprimorar a aderência conceitual, técnica e metodológica do demonstrativo à finalidade prevista no art. 103 da Lei nº 4.320/1964, qual seja, evidenciar as movimentações financeiras que impactam as disponibilidades de caixa.

A revisão fundamentou-se nos seguintes referenciais:

- MCASP – que orienta que os recebimentos e pagamentos extraorçamentários devem abranger exclusivamente movimentações financeiras que não transitam pelo orçamento, tais como:
 - Depósitos e consignações de terceiros;
 - Cauções, fianças e garantias;
 - Retenções e valores sob guarda da entidade, de natureza transitória.
- IPSAS 1 (Presentation of Financial Statements) e IPSAS 2 (Cash Flow Statements) – que determinam que as demonstrações contábeis devem:
 - Apresentar informações livres de distorções relevantes;
 - Evitar dupla evidenciação de fluxos financeiros;
 - Assegurar consistência e comparabilidade entre os demonstrativos.
- Princípios Contábeis Aplicados ao Setor Público, especialmente os da Evidenciação, Fidedignidade e Consistência.

A alteração consistiu, essencialmente, na revisão dos critérios de reconhecimento e classificação dos registros integrantes do referido grupo, contemplando:

- Exclusão de valores que representavam mera circulação interna de recursos ou eventos já evidenciados como receitas e despesas orçamentárias, notadamente:
 - 113810600 – Valores em Trânsito Realizáveis a Curto Prazo;
 - 491110101 – VPA Bruta a Classificar;
- Manutenção apenas dos ingressos e dispêndios que caracterizam obrigações financeiras de terceiros ou valores de natureza transitória, sem impacto orçamentário;
- Alinhamento metodológico entre os demonstrativos, eliminando sobreposições e assegurando coerência entre o Balanço Financeiro e as demais demonstrações contábeis.

Ressalta-se que a presente alteração possui natureza exclusivamente procedimental e de evidenciação, não produzindo impacto no resultado patrimonial, no resultado financeiro ou na execução orçamentária, limitando-se à forma de apresentação dos fluxos financeiros. A mudança ora implementada visa assegurar maior clareza, consistência e transparência na prestação de contas, bem como o adequado atendimento às orientações dos órgãos de controle em especial o Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso do Sul.

2.3 TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS

O Balanço Financeiro Evidencia apenas as Transferências Financeiras. O quadro abaixo demonstra as Transferências Financeiras Concedidas:

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	98.221,13	-0-	98.221,13
Transferências Voluntárias			
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	514.299,24	-0-	514.299,24
TOTAL	612.520,37		612.520,37

2.4 PAGAMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS

Restos Não Processados	983.151,27
Restos Processados	938.497,68
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	10.272.852,56
TOTAL DE PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	12.194.501,51

2.4.1 Outros Pagamentos Extra Orçamentários

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, por exemplo:

- relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentários (ex. devolução de depósitos); e
- restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício

OUTROS PAGAMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS	
CONTA CONTÁBIL- DESCRIÇÃO	VALOR

113110102- 13º Salário Adiantamento	1.609.727,34
113810600- Valores em Transito Realizáveis a Curto Prazo	0,00
218919803 – Suprimento de Fundo - Conciliação Bancária	6.000,00
TOTAL DE OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	1.615.727,34

3-BALANÇO PATRIMONIAL (Anexo 14) ATIVO

Ativo Circulante

3.1 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA - 111000000

Conta Única – Tesouro

Em observância ao princípio da Unidade de Tesouraria, a Administração Financeira do Estado é realizada mediante a utilização do Sistema Financeiro de Conta Única, com o intuito de otimizar a administração dos recursos financeiros e assim buscar maiores rendimentos para os recursos depositados na conta única.

As disponibilidades financeiras dos órgãos e das entidades da administração pública estadual são aplicadas no mercado financeiro em instituições financeiras que apresentarem maior rentabilidade e segurança, respeitadas as cláusulas vigentes em contratos.

Dessa forma, para a operacionalização dos registros contábeis das aplicações financeiras da conta única, utilizam-se as rubricas credoras (-) "Aplicações financeiras da conta única". O saldo devedor das aplicações financeiras é apresentado no subgrupo "Aplicações Financeiras".

Demais Contas

Este item demonstra as disponibilidades existentes em outras contas bancárias que não pertencem ao Sistema Financeiro de Conta Única, em virtude da vinculação de recursos, conforme dispositivos legais como, por exemplo, os recursos recebidos por meio de convênios.

Rede Bancaria – Arrecadação

Compreende o somatório dos recursos referentes a receitas arrecadadas e não recolhidas.

Aplicações Financeiras

Abrangem os valores depositados na conta única e nos demais bancos aplicados no mercado financeiro, os recursos recebidos por meio de transferências (convênios) são aplicados de acordo com as legislações específicas das concedentes.

3.2 DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO

Adiantamentos Concedidos

- O valor de **R\$ 31.179.943,48** refere-se a Transferências Voluntárias a Municípios e Pessoas Jurídicas sem fins lucrativos.

-O Ajuste de Perdas de Créditos compreende o ajuste para perdas estimadas como o não recebimento de valores do ativo (créditos tributários, dívida ativa, transferências, clientes, empréstimos concedidos, demais créditos), por inadimplência de terceiros e outras.

Para mensuração do valor recuperável dos créditos a receber, recomenda-se a utilização da metodologia baseada no histórico de recebimentos passados. Nessa acepção, a metodologia utilizada para o cálculo do Ajuste para Perdas apurados, se baseou na utilização da média percentual de créditos não recebidos ao longo dos três últimos exercícios: 2022, 2023 e 2024.

i) Cálculo do Percentual de Recebimento (PR): O cálculo do percentual de recebimento dos créditos é efetuado pela divisão dos valores recebidos no exercício em análise pelo saldo dos créditos a receber no mesmo ano.

$PR = (\text{Valores Recebidos} / \text{Saldo dos Créditos a Receber})$

ii) Cálculo do Percentual de Créditos Não Recebidos (PCNR): O percentual de Créditos Não Recebidos é o resultado da subtração de 100 pelo Percentual de Recebimento.

$PCNR = 100 - PR$

iii) Cálculo do Ajuste para Perdas dos Créditos:

O Ajuste para Perdas dos Créditos é obtido pela aplicação do percentual médio de créditos não recebidos referente aos anos de 2022, 2023 e 2024 sobre o Estoque de Créditos em 2025 (saldo inicial). $\text{Ajuste} = ((PCNR\ 2021 + PCNR\ 2022 + PCNR\ 2023) / 3) \times \text{Estoque de Créditos a Receber 2025}$. A atualização dos valores contabilizados é realizada uma vez a cada exercício, no mês de dezembro.

Ativo Não Circulante

Compreende o Ativo Não Circulante: O Ativo Realizável a Longo Prazo, os Investimentos, o Imobilizado e o Intangível.

3.3 ESTOQUE (115000000)

Compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração pela entidade com o objetivo de venda ou utilização própria no curso normal das atividades. Os valores constantes no Relatório de Inventário de Almoxarifado Analítico, são idênticos aos do Balanço Patrimonial e Balancete de Verificação.

3.4 IMOBILIZADO

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

Os critérios de avaliação patrimonial adotados pelo Estado no âmbito do Poder Executivo são os custos de aquisição, produção ou construção, incluindo gastos complementares.

Ativos Imobilizados ou Intangíveis obtidos a título gratuito são avaliados com base em procedimento técnico ou no valor patrimonial definido nos termos da doação.

No tocante ao registro contábil dos bens imóveis, a política de gestão e controle patrimonial e de centralização dos bens da administração direta é realizada na unidade gestora da Secretaria de Estado de Administração e Desburocratização Patrimonial (Unidade Gestora 770101).

Bens Móveis - Compreende o valor da aquisição ou incorporação de bens corpóreos, que tem existência material e que podem ser transportados por movimento próprio ou removidos por força alheia sem alteração da substância ou da destinação econômico-social, que constituam meio para a produção de outros bens ou serviços.

Bens Imóveis - Compreende o valor dos Bens Imóveis, os quais são bens vinculados ao solo e que não podem ser retirados sem destruição ou dano, destinados ao uso e que a entidade não esteja explorando comercialmente.

Esclarecemos que o total apresentado de **R\$ 11.167.229,59** se referem a Obras executadas em exercícios anteriores, que permanecem em nossos registros contábeis como Bens Imóveis a Classificar, por falta de documentação legal (fato que foge da nossa alçada), para a transferência à Secretaria de Estado de Administração e Desburocratização Patrimonial. No exercício de 2023 a SAD desenvolveu o trabalho de regularização dos Bens Imóveis, sendo transferido para esta FCMS o total de R\$ 4.047.000,00, demonstrado no Inventário de Bens Imóveis. Fica assim apresentado:

Bens Imóveis a Classificar	11.167.229,59
Estudos e Projetos	256.900,00
Terreno	2.168,05
Bens de Uso Especial	4.047.000,00
TOTAL	15.473.297,64

(-) Depreciação Acumulada- Bem Móveis - Compreende a diminuição do valor dos elementos do Ativo Imobilizado, Bens Móveis, devido a desgaste pelo uso, ação da natureza ou obsolescência. A depreciação de bens adquiridos utiliza o método das cotas constantes e se dá de acordo com a tabela com base na Instrução Normativa da Secretaria da Receita Federal no 162/1998.

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Passivo Circulante

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados no curto prazo; sejam valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositaria, independentemente do prazo de exigibilidade.

3.5 EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO

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

Contratos de Empréstimos Internos - Compreende os valores em liquidação, decorrentes de contratos de empréstimos internos. (Anexo 17-volume III)

Juros de Contratos- Financiamentos Internos - Compreende os valores exigíveis decorrentes dos juros de contratos de financiamentos internos.

Encargos- Financiamentos Internos - Compreende os valores exigíveis decorrentes dos encargos de contratos de financiamentos internos.

3.6 FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO

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

3.7 OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO

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

PIS/PASEP - Valores das obrigações a recolher relativas ao Programa de Integração Social (PIS) e ao Programa de Formação do Servidor Público (PASEP).

3.8 DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO

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

Consignações- Compreende os valores entregues em confiança ou em consignações, geralmente retidos em folha de pagamento de empregados ou servidores ou nos pagamentos referentes a compras de bens e serviços.

Depósitos Judiciais- Compreende os valores de obrigações, decorrentes de depósitos recebidos por determinação judicial e depósitos para recursos judiciais.

Depósitos Não Judiciais- Compreende os valores de obrigações, decorrentes de depósitos recebidos, exceto depósitos judiciais.

Indenizações a Servidores- Valor das despesas a serem indenizadas decorrentes de liquidação de pagamentos efetuados com auxílio - alimentação bem como reembolsos de gastos realizados pelos servidores custeados pelo programa de assistência à saúde e benefícios sociais do órgão responsável.

Indenizações e Restituições Diversas do Exercício- Valores relativos as diversas indenizações e restituições no exercício, exceto à servidores.

Indenizações e Restituições Diversas de Exercícios Anteriores- Valores relativos as diversas indenizações e restituições de exercícios anteriores, exceto à servidores.

Diárias a Pagar- Valores relativos as diárias a pagar.

Suprimento de Fundos a Pagar- Valores relativos aos suprimentos de fundos a pagar.

Bolsa de Estudo e Auxílio Financeiro a Estudantes- Valores relativos a bolsa de estudo e auxílio financeiro a estudantes.

Convênios a Pagar- Valores a pagar retidos a título de convênios.

Passivo Não Circulante

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

Patrimônio Líquido

Patrimônio líquido compreende a diferença entre o ativo e o passivo.

3.9 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

TÍTULO	31/12/2025	31/12/2024
Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00
Patrimônio Líquido	70.513.605,05	82.951.936,52
Total do Patrimônio Líquido	70.513.605,05	82.951.936,52

3.9.1 Resultados Acumulados- Compreende o saldo remanescente dos lucros ou prejuízos líquidos das empresas e os superávits ou déficits acumulados da Administração Direta, Autarquias, Fundações e Fundos.

RESULTADOS ACUMULADOS		
TÍTULOS	31/12/2025	31/12/2024
Superávits ou Déficits do Exercício	(12.438.331,47)	(20.301.733,59)
Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores-	82.951.936,52	103.253.670,11
*Ajustes de Exercícios Anteriores	-0-	
Superávits ou Déficits Acumulados	70.513.605,05	82.951.936,52

Resultado Patrimonial

O resultado patrimonial do período foi de **R\$ 70.513.605,05**, com redução ante um resultado positivo em 2024 de **R\$ 82.951.936,52**.

4-DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS (Anexo 15)

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

O resultado patrimonial do período é apurado na DVP pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. O valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício.

4.1 TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS

A DVP demonstra as Transferências Financeiras e Não Financeiras, conforme abaixo:

TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
TRANSFERÊNCIAS	113.540.303,15		113.540.303,15

RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS INTER-UNIÃO PROG.LEI FED.14.017-LEI ALDIR BLANC E LC 195 LEI PAULO GUSTAVO	17.897.276,23	17.897.276,23
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB		
TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS		
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS		
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS		
TRANSFERÊNCIAS DO EXTERIOR		
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS		
TOTAL	131.437.579,38	131.437.579,38

4.2 GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS

Os registros referentes a Desincorporação de Passivos, referem-se ao Cancelamento de Restos a Pagar, conforme dispõe Seção II - Dos cancelamentos, Decreto nº 16.695 de 14/11/2025, publicado no DO nº 11.998 de 17/11/2025, no que se refere aos Restos Não Processados do exercício de 2024, no total de R\$ 352.218,18.

4.3 OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

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

4.3.1 Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas (499000000)

Outras Indenizações e Restituições- Demais indenizações e restituições, inclusive devolução de saldo de convênio.

Outras Receitas- Compreende o valor correspondente da rubrica de receitas orçamentárias "19909900".

4.4 TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS-

TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	98.221,13		98.221,13
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA			-0-
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	564.414,36		564.414,36
DISTRIBUIÇÃO CONSTITUCIONAL E LEGAL DE RECEITAS			
TRANSFERÊNCIAS AO FUNDEB			
TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS	4.622.091,72		4.622.091,72
TRANSFERÊNCIAS AS INSTITUIÇÕES PRIVADAS	4.490.191,32		4.490.191,32
TRANSFERÊNCIAS À CONSÓRCIOS PÚBLICOS			
TOTAL	9.774.918,53		9.774.918,53

5-DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (Anexo 18)

Permite aos usuários projetar cenários de fluxos futuros de caixa e elaborar análise sobre eventuais mudanças em torno da capacidade de manutenção do regular financiamento dos serviços públicos.

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

5.1 Receita Orçamentária Arrecadada –

VALORES NO FLUXO DE CAIXA – INGRESSOS

RECEITA ORÇAMENTÁRIA ARRECADADA	
INGRESSOS	VALOR
5.1.1 Receitas derivadas e Originárias	0,00
5.1.2 Transferências Correntes Recebidas	17.897.276,23
5.1.3 Receita Patrimonial	1.660.690,02
5.1.4 Outras Receitas Correntes	4.619,29
5.1.5 Operações de Crédito	0,00
5.1.6 Transferências de Capital Recebidas	0,00
TOTAL	19.562.585,54

5.2 – Outros Ingressos e Outros Desembolsos

Segue demonstrado valores que integram Outros Ingressos Operacionais e Outros Desembolsos Operacionais

Composição Outros Ingressos Operacionais	Anexo 13 - Balanço Financeiro	Anexo 18 - Demonstração dos Fluxos de Caixa
Outras receitas derivadas e originárias		125.446.293,15
Transferências Financeiras Recebidas	113.540.303,15	
Outras Variações Aumentativas Financeiras	4.619,29	
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	10.285.643,37	

Outros Recebimentos Extra orçamentários	1.615.727,34	
Grupo 1135 - Movimento Credor		
Total	125.446.293,15	125.446.293,15
Composição Outros Dispendios Operacionais	Anexo 13 - Balanço Financeiro	Anexo 18 - Demonstração dos Fluxos de Caixa
Outros Desembolso Operacionais		12.501.100,27
Transferências Financeiras Concedidas	612.520,37	
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	10.272.852,56	
Outros Pagamentos Extra orçamentários	1.615.727,34	
Grupo 1135 - Movimento Devedor Líquido (Saldo final - Saldo inicial)		
Total	12.501.100,27	12.501.100,27

Reginaldo Pereira Peralta
CRC/MS 011875/O-6

Agência de Habitação Popular do Estado de Mato Grosso do Sul**PORTARIA "N" AGEHAB Nº. 238/2026, DE 09 DE MARÇO DE 2026.**

Publica os Balanços (anexos 12, 13, 14, 15, 17 e 18) e Notas Explicativas, referentes as Contas Anuais de Gestão da AGEHAB/MS, do exercício de 2025

A DIRETORA PRESIDENTE DA AGÊNCIA DE HABITAÇÃO POPULAR DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL, no uso de suas atribuições legais e considerando o disposto na Resolução TCE-MS n. 88, de 03 de outubro de 2018 e alterações posteriores do Tribunal de Contas do Estado de MS,

Resolve:

Art. 1º Divulgar os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18) e Notas Explicativas, correspondentes as Contas Anuais de Gestão da AGEHAB, referentes ao exercício de 2025, conforme anexo desta Portaria.

Art. 2º Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação.

Campo Grande - MS, 09 de março de 2026.

MARIA DO CARMO AVESANI LOPEZ

Diretora Presidente



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
790203 - AGÊNCIA DE HABITAÇÃO POPULAR DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (RECEITAS)
Balanço 2025

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
Receitas Correntes (I)	243.300,00	243.300,00	333.465,98	90.165,98
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1.800,00	1.800,00	2.473,42	673,42
Receita de Contribuições	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial	174.600,00	174.600,00	321.874,72	147.274,72
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	41,00	41,00
Transferências Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes	66.900,00	66.900,00	9.076,84	(57.823,16)
Receitas de Capital (II)	106.700,00	106.700,00	138.489,57	31.789,57
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizações de Empréstimos	106.700,00	106.700,00	138.489,57	31.789,57
Transferências de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	350.000,00	350.000,00	471.955,55	121.955,55
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
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	350.000,00	350.000,00	471.955,55	121.955,55
Déficit (VI)	32.680.000,00	28.047.792,00	102.197.802,82	74.150.010,82
TOTAL (VII) = (V + VI)	33.030.000,00	28.397.792,00	102.669.758,37	74.271.966,37
Saldos de Exercícios Anteriores	0,00	1.498.792,00	1.498.792,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	1.498.792,00	1.498.792,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS)
Balanço 2025

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)	26.600.000,00	26.750.090,40	20.150.134,43	19.866.814,97	19.297.637,26	6.599.955,97
Pessoal e Encargos Sociais	14.600.000,00	16.678.000,00	12.939.400,93	12.939.400,93	12.718.142,11	3.738.599,07
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	12.000.000,00	10.072.090,40	7.210.733,50	6.927.414,04	6.579.495,15	2.861.356,90
Despesas de Capital (IX)	6.430.000,00	1.647.701,60	82.519.623,94	82.481.576,54	82.481.576,54	(80.871.922,34)
Investimentos	6.430.000,00	1.524.092,00	82.519.623,94	82.481.576,54	82.481.576,54	(80.995.531,94)
Inversões Financeiras	0,00	123.609,60	0,00	0,00	0,00	123.609,60
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva de contingência (X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	33.030.000,00	28.397.792,00	102.669.758,37	102.348.391,51	101.779.213,80	(74.271.966,37)
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)= (XI+ XII)	33.030.000,00	28.397.792,00	102.669.758,37	102.348.391,51	101.779.213,80	(74.271.966,37)
Superávit (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	33.030.000,00	28.397.792,00	102.669.758,37	102.348.391,51	101.779.213,80	(74.271.966,37)
Reserva do RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS						
Balanço 2025						
	Inscritos		Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo a Pagar
	Em exercícios anteriores	Em 31 de Dez. do Exercício de 2024				
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a+b-d-e)
Despesas Correntes	0,00	533.588,96	493.938,80	493.938,80	39.650,16	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	533.588,96	493.938,80	493.938,80	39.650,16	0,00
Despesas de Capital	1.488.741,06	72.053.534,40	20.931.214,90	20.931.214,90	52.611.060,56	0,00
Investimentos	1.488.741,06	72.053.534,40	20.931.214,90	20.931.214,90	52.611.060,56	0,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.488.741,06	72.587.123,36	21.425.153,70	21.425.153,70	52.650.710,72	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS					
Balanço 2025					
	Inscritos		Pagos	Cancelados	Saldo a Pagar
	Em exercícios anteriores	Em 31 de Dez. do Exercício de 2024			
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a+b-c-d)
Despesas Correntes	0,00	722.750,95	722.750,95	0,00	0,00
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	648.532,95	648.532,95	0,00	0,00
Juros e Encargos Da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	0,00	74.218,00	74.218,00	0,00	0,00
Despesas de Capital	0,00	1.167.185,48	1.167.185,48	0,00	0,00
Investimentos	0,00	1.167.185,48	1.167.185,48	0,00	0,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	1.889.936,43	1.889.936,43	0,00	0,00

MARA RUBIA BERETA
Contadora - MS-011119/O-9

GISLENE FREIRE DE ALMEIDA
Diretoria de Administração

MARIA DO CARMO AVESANI LOPEZ
Diretora Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
790203 - AGÊNCIA DE HABITAÇÃO POPULAR DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS
Balanço 2025

	Nota	2025	2024
Receita Orçamentária (I)		471.955,55	408.478,86
Recursos Não Vinculados		0,00	0,00
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)		471.955,55	408.478,86
Recursos Vinculados à Educação		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social (EXCETO RPPS)		0,00	0,00
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências		0,00	0,00
Demais Vinculações Legais		471.955,55	408.478,86
Outras Vinculações		0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)		0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)		0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração		0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas (II)		213.654.349,76	189.884.073,28
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		213.654.349,76	189.884.073,28
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas 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 Recebidas para o Sistema de Proteção Social dos Militares		0,00	0,00
Outras Movimentações Financeiras Recebidas (III)		0,00	0,00
Resgate de Investimentos e Aplicações Financeiras		0,00	0,00
Desbloqueios de Valores em Caixa		0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (IV)		80.799.378,01	267.518.095,65
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		321.366,86	72.587.123,36
Inscrição de Restos a Pagar Processados		569.177,71	1.889.936,43
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		78.678.720,43	48.911.229,76
218810103 - ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		0,00	15.000,00
218810105 - RESSARCIMENTOS E RESTITUIÇÕES		0,00	57.217,70
218810106 - IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS		7,73	0,00
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		5.779,92	5.376,36
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		375.789,70	330.203,34
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		6.735,71	6.817,02
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.025.777,66	913.974,66
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		72.254.494,72	42.213.330,87
218810401 - DEPOSITOS E CAUÇÕES		0,00	4.216,25
218810403 - DEPOSITOS DE TERCEIROS		6.877,02	1.615.089,77
218819901 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		1.841.791,30	1.057.454,48

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS
Balanço 2025

	Nota	2025	2024
218819999 - OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		0,00	6.390,54
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		489.980,93	449.742,93
218820104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.688.500,94	1.360.317,60
218830102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		445.237,16	386.474,76
218850108 - ISS		512.490,49	465.365,78
218850109 - OUTROS TRIBUTOS MUNICIPAIS		25.257,15	24.257,70
Outros Recebimentos Extraorçamentários		1.230.113,01	144.129.806,10
Saldo do Exercício Anterior (V)		84.535.721,31	46.039.664,62
Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)		84.214.471,20	45.716.409,65
Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS		0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		321.250,11	323.254,97
TOTAL (VI) = (I + II + III + IV + V)		379.461.404,63	503.850.312,41

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Balanço 2025

	Nota	2025	2024
Despesa Orçamentária (VII)		102.669.758,37	139.908.358,64
Recursos Não Vinculados		99.970.860,97	120.753.573,63
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)		2.698.897,40	19.154.785,01
Recursos Destinados à Educação		0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social (EXCETO RPPS)		0,00	0,00
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências		0,00	0,00
Demais Vinculações Legais		2.698.897,40	19.154.785,01
Outras Vinculações		0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)		0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)		0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração		0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas (VIII)		80.495.618,54	63.181.683,69
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		80.360.439,09	63.011.648,01
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		135.179,45	170.035,68
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Transferências Concedidas para o Sistema de Proteção Social dos Militares		0,00	0,00
Outras Movimentações Financeiras Concedidas (IX)		0,00	0,00
Transferências para Investimentos e Aplicações Financeiras		0,00	0,00
Bloqueios de Valores em Caixa		0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (X)		103.921.648,86	216.224.548,77
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		21.425.153,70	17.921.259,51
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		1.889.936,43	3.733.951,36
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		79.336.632,17	50.442.189,68
218810103 - ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		0,00	40.000,00
218810105 - RESSARCIMENTOS E RESTITUIÇÕES		0,00	57.217,70
218810106 - IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS		7,73	0,00
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		6.227,95	5.347,17
218810111 - PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA		375.472,94	357.517,46
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		6.735,71	7.375,83
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.025.777,66	989.670,97
218810199 - OUTROS CONSIGNATARIOS		72.958.494,72	43.498.939,39
218810401 - DEPOSITOS E CAUÇÕES		0,00	6.221,11
218810403 - DEPOSITOS DE TERCEIROS		6.877,02	1.615.206,25
218819901 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		1.841.791,30	1.057.454,48
218819999 - OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		0,00	6.390,54
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		451.495,22	449.742,93
218820104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.671.932,04	1.456.139,51
218830102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		450.147,03	407.187,56
218850108 - ISS		516.415,70	463.521,08

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Balanço 2025

	Nota	2025	2024
218850109 - OUTROS TRIBUTOS MUNICIPAIS		25.257,15	24.257,70
Outros Pagamentos Extraorçamentários		1.269.926,56	144.127.148,22
Saldo para o Exercício Seguinte (XI)		92.374.378,86	84.535.721,31
Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)		92.092.111,94	84.214.471,20
Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS		0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		282.266,92	321.250,11
TOTAL (XII) = (VII + VIII + IX + X + XI)		379.461.404,63	503.850.312,41

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO
Balanço 2025

ESPECIFICACAO	Exercicio de 2025			Exercicio de 2024		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo
	(a)	(b)	(c) = (a - b)	(d)	(e)	(f) = (d - e)
Recursos Não Vinculados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vinculada	471.955,55	0,00	471.955,55	415.444,96	6.966,10	408.478,86
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Vinculações Legais	471.955,55	0,00	471.955,55	415.444,96	6.966,10	408.478,86
Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	471.955,55	0,00	471.955,55	415.444,96	6.966,10	408.478,86

MARA RUBIA BERETA
Contadora - MS-011119/O-9

GISELE FREIRE DE ALMEIDA
Diretoria de Administração

MARIA DO CARMO AVESANI LOPEZ
Diretora Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 790203 - AGÊNCIA DE HABITAÇÃO POPULAR DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - ATIVO
 Balanço 2025

	Nota	Exercicio 2025	Exercicio 2024
ATIVO		224.025.093,34	285.885.953,17
Ativo Circulante		92.614.623,49	124.784.547,43
Caixa e Equivalentes de Caixa		92.092.111,94	84.214.471,20
Créditos a Curto Prazo		164.640,92	5.609.112,49
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo		282.266,92	34.909.433,36
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		75.603,71	51.530,38
Ativo não Circulante Mantido para Venda		0,00	0,00
Ativo Biológico		0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
Ativo Não Circulante		131.410.469,85	161.101.405,74
Realizável a Longo Prazo		21.327.249,20	32.417.033,86
Créditos a Longo Prazo		21.129.930,47	32.410.235,54
Demais Créditos a Longo Prazo		197.318,73	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo		0,00	6.798,32
Estoques		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		110.083.220,65	128.684.371,88
Intangível		0,00	0,00
TOTAL DE ATIVO		224.025.093,34	285.885.953,17

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Balanço 2025

	Nota	Exercicio 2025	Exercicio 2024
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		224.025.093,34	285.885.953,17
Passivo Circulante		930.341,13	6.402.431,14
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		476.084,30	755.580,15
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		347.918,89	687.246,14
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Transferências Fiscais a Curto Prazo		0,00	545.757,34
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		106.337,94	4.413.847,51
Passivo Não Circulante		3.532.068,60	0,00
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Transferências Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo		3.532.068,60	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
Patrimônio Líquido		219.562.683,61	279.483.522,03
Patrimônio Social e Capital Social		0,00	0,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
Reservas de Capital		0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		0,00	0,00
Reservas de Lucros		0,00	0,00
Demais Reservas		20.377.769,10	17.143.251,91
Resultados Acumulados		199.184.914,51	262.340.270,12
Superávits ou Déficits Acumulados		199.184.914,51	262.340.270,12
Superávits ou Déficits do Exercício		(65.899.941,92)	(30.803.177,83)
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		262.340.270,12	289.088.613,09
Ajustes de Exercícios Anteriores		2.744.586,31	4.054.834,86
Superavits ou Deficits Resultantes de Extinção, Fusão e Cisão		0,00	0,00
Lucros ou Prejuízos Acumulados		0,00	0,00
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		0,00	0,00
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		224.025.093,34	285.885.953,17

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS PERMANENTES
Balanço 2025

	Nota	Exercicio 2025	Exercicio 2024
ATIVO (I)		224.025.093,34	285.885.953,17
Ativo Financeiro		92.374.378,86	84.535.721,31
Ativo Permanente		131.650.714,48	201.350.231,86
PASSIVO (II)		4.783.776,59	80.478.295,56
Passivo Financeiro		4.528.951,11	80.262.119,13
Passivo Permanente		254.825,48	216.176,43
Saldo Patrimonial (III) = (I – II)		219.241.316,75	205.407.657,61

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO
Balanço 2025

	Nota	Exercicio 2025	Exercicio 2024
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	437.000,00
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		0,00	437.000,00
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Demandas Judiciais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		48.502.213,49	0,00
Garantias e Contra garantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		48.502.213,49	0,00
Obrigações contratuais		0,00	0,00
Demandas Judiciais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (Lei nº 4.320/1964)
Balanço 2025

	Nota	Exercicio 2025	Exercicio 2024
500 Recursos não Vinculados de Impostos		66.004.426,60	3.213.185,29
759 Recursos Vinculados a Fundos		22.544.650,04	1.056.428,83
799 Outras Vinculações Legais		(703.648,89)	3.988,06
TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS		87.845.427,75	4.273.602,18

MARA RUBIA BERETA
Contadora - MS-011119/O-9

GISELE FREIRE DE ALMEIDA
Diretoria de Administração

MARIA DO CARMO AVESANI LOPEZ
Diretora Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
790203 - AGÊNCIA DE HABITAÇÃO POPULAR DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Balanço 2025

	Nota	2025	2024
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)		214.226.255,46	190.316.485,26
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		2.473,42	2.382,30
Contribuições		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		41,00	328,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		560.056,34	357.907,33
Transferências e Delegações Recebidas		213.654.537,44	189.884.073,28
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		9.147,26	69.367,60
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		0,00	2.426,75
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)		280.126.197,38	221.119.663,09
Pessoal e Encargos		12.978.049,98	12.481.124,65
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		130.656,54	116.809,47
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		7.699.010,73	7.603.953,71
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		491,02	0,00
Transferências e Delegações Concedidas		224.337.057,77	149.302.669,01
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		34.980.931,34	51.595.978,58
Tributárias		0,00	1.445,69
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		0,00	17.681,98
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)		(65.899.941,92)	(30.803.177,83)

MARA RUBIA BERETA
Contadora - MS-011119/O-9

GISLENE FREIRE DE ALMEIDA
Diretora de Administração

MARIA DO CARMO AVESANI LOPEZ
Diretora Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



A autenticidade deste documento pode ser verificada no endereço <https://www.diariooficial.ms.gov.br/>



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
790203 - AGÊNCIA DE HABITAÇÃO POPULAR DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR EXERCÍCIO)
Balanço 2025

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
RESTOS A PAGAR	75.965.800,85	890.544,57	75.965.800,85	890.544,57
PROCESSADOS	1.889.936,43	569.177,71	1.889.936,43	569.177,71
2024	1.889.936,43	0,00	1.889.936,43	0,00
2025	0,00	569.177,71	0,00	569.177,71
NÃO PROCESSADOS	74.075.864,42	321.366,86	74.075.864,42	321.366,86
2023	1.488.741,06	0,00	1.488.741,06	0,00
2024	72.587.123,36	0,00	72.587.123,36	0,00
2025	0,00	321.366,86	0,00	321.366,86
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	4.296.318,28	78.993.151,93	83.183.132,27	106.337,94
VALORES RESTITUÍVEIS	4.296.318,28	78.993.151,93	83.183.132,27	106.337,94
218810106 - IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS	0,00	7,73	7,73	0,00
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA	448,03	5.779,92	6.227,95	0,00
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	375.789,70	375.472,94	316,76
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	6.735,71	6.735,71	0,00
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	1.025.777,66	1.025.777,66	0,00
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS	736.000,00	72.254.494,72	72.958.494,72	32.000,00
218810403 - DEPOSITOS DE TERCEIROS	565.077,69	6.877,02	571.954,71	0,00
218819901 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO	0,00	2.156.222,80	2.156.222,80	0,00
218819999 - OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	2.966.990,91	0,00	2.966.990,91	0,00
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	489.980,93	451.495,22	38.485,71
218820104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	1.087,58	1.688.500,94	1.671.932,04	17.656,48
218830102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	4.909,87	445.237,16	450.147,03	0,00
218850108 - ISS	21.804,20	512.490,49	516.415,70	17.878,99
218850109 - OUTROS TRIBUTOS MUNICIPAIS	0,00	25.257,15	25.257,15	0,00

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



A autenticidade deste documento pode ser verificada no endereço <https://www.diariooficial.ms.gov.br/>



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 790203 - AGÊNCIA DE HABITAÇÃO POPULAR DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR UNIDADE)
 Balanço 2025

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
RESTOS A PAGAR	75.965.800,85	890.544,57	75.965.800,85	890.544,57
PROCESSADOS	1.889.936,43	569.177,71	1.889.936,43	569.177,71
790203 - AGÊNCIA DE HABITAÇÃO POPULAR DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	1.889.936,43	569.177,71	1.889.936,43	569.177,71
NÃO PROCESSADOS	74.075.864,42	321.366,86	74.075.864,42	321.366,86
790203 - AGÊNCIA DE HABITAÇÃO POPULAR DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	74.075.864,42	321.366,86	74.075.864,42	321.366,86
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	4.296.318,28	78.993.151,93	83.183.132,27	106.337,94
VALORES RESTITUÍVEIS	4.296.318,28	78.993.151,93	83.183.132,27	106.337,94
790203 - AGÊNCIA DE HABITAÇÃO POPULAR DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	4.296.318,28	78.993.151,93	83.183.132,27	106.337,94

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



A autenticidade deste documento pode ser verificada no endereço <https://www.diariooficial.ms.gov.br/>



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
790203 - AGÊNCIA DE HABITAÇÃO POPULAR DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Balanço 2025

DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR

DESCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR	LIQUIDADO	A LIQUIDAR
PROCESSADOS	569.177,71	0,00
NÃO PROCESSADOS	0,00	321.366,86
TOTAL:	569.177,71	321.366,86

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



A autenticidade deste documento pode ser verificada no endereço <https://www.diariooficial.ms.gov.br/>



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
790203 - AGÊNCIA DE HABITAÇÃO POPULAR DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO PRINCIPAL
Balanço 2025

	Nota	2025	2024
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		294.184.044,64	383.408.519,32
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		2.473,42	2.382,30
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	225.139,46
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		41,00	328,00
Remuneração das Disponibilidades		321.874,72	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias		293.859.655,50	383.180.669,56
Transferências recebidas		0,00	0,00
Desembolsos		212.287.371,37	294.091.317,40
Pessoal e demais despesas		19.339.227,77	18.386.508,17
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		31.597.554,06	17.708.441,91
Outros desembolsos operacionais		161.350.589,54	257.996.367,32
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		81.896.673,27	89.317.201,92
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos		138.489,57	172.419,27
Alienação de Bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		138.489,57	172.419,27
Outros ingressos de investimentos		0,00	0,00
Desembolsos		74.157.522,10	50.991.559,64
Aquisição de ativo não circulante		74.157.522,10	50.991.559,64
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)		(74.019.032,53)	(50.819.140,37)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
		0,00	0,00

	Nota	2025	2024
Ingressos		0,00	0,00
Operações de crédito		0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos		0,00	0,00
Desembolsos		0,00	0,00
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)		0,00	0,00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		7.877.640,74	38.498.061,55
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		84.214.471,20	45.716.409,65
Caixa e Equivalente de caixa final		92.092.111,94	84.214.471,20

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS
Balanço 2025

	Nota	2025	2024
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS			
Intergovernamentais			
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências recebidas			
Total das Transferências Recebidas			
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais		30.422.454,82	16.563.326,75
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		30.422.454,82	16.563.326,75
Intragovernamentais		1.175.099,24	1.145.115,16
Outras transferências concedidas			
Total das Transferências Concedidas		31.597.554,06	17.708.441,91

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO
Balço 2025

	Nota	2025	2024
Legislativa		0,00	0,00
Judiciária		0,00	0,00
Essencial à Justiça		0,00	0,00
Administração		612.813,67	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		18.726.414,10	18.386.508,17
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
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		19.339.227,77	18.386.508,17

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA
Balço 2025

	Nota	2025	2024
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida			

MARA RUBIA BERETA
Contadora - MS-011119/O-9

GISELE FREIRE DE ALMEIDA
Diretoria de Administração

MARIA DO CARMO AVESANI LOPEZ
Diretora Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

**AGÊNCIA DE HABITAÇÃO POPULAR DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - EXERCÍCIO FINANCEIRO 2025****1. Contexto Operacional**

A Agência de Habitação Popular do Estado de Mato Grosso do Sul (AGEHAB/MS), é uma autarquia estadual criada pela Lei nº 2.575/2002. Integra a administração indireta do Poder Executivo, com personalidade jurídica de direito público, patrimônio próprio, sede e foro em Campo Grande/MS, e duração por prazo indeterminado.

A AGEHAB/MS está inscrita no CNPJ nº 05.472.304/0001-75, com sede na Rua Soldado PM Reinaldo de Andrade, nº 108, Bairro Tiradentes, CEP 79041-118, Campo Grande/MS. Atualmente, está vinculada à Secretaria de Estado de Infraestrutura e Logística (SEILOG).

A entidade tem por missão promover a política de habitação de interesse social no Estado de Mato Grosso do Sul, por meio do planejamento, desenvolvimento, coordenação e execução de programas e projetos habitacionais destinados, prioritariamente, à população de baixa renda, contribuindo para a redução do déficit habitacional no Estado.

No âmbito de suas competências institucionais, atua também no incentivo à melhoria da qualidade e ao aumento da produtividade no setor da construção civil, fomentando a geração de empregos diretos e indiretos, bem como na realização de estudos, diagnósticos e na proposição de soluções voltadas ao enfrentamento das demandas habitacionais da população sul-mato-grossense.

Ressalta-se que as informações referentes à quantidade de famílias atendidas, bem como os demais detalhamentos relacionados aos programas e projetos habitacionais executados no exercício, encontram-se registradas nas Atas de Reunião do Conselho de Administração.

No exercício de 2025, a gestão orçamentária foi orientada pelas seguintes leis:

- Plano Plurianual (PPA) 2024-2027 – Lei nº 6.158, de 13 de dezembro de 2023, que estabelece as diretrizes, objetivos e metas da administração pública para o período de 2024 a 2027.
- Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) 2025 – Lei nº 6.284, de 22 de julho de 2024, que define as prioridades e metas da administração pública para o exercício de 2025, orientando a elaboração da lei orçamentária anual.
- Lei Orçamentária Anual (LOA) 2025 – Lei nº 6.372, de 16 de dezembro de 2024, que estima a receita e fixa a despesa da administração pública para o exercício de 2025, autorizando a execução financeira das ações previstas.

Essas leis constituem a base legal para o planejamento e a execução do orçamento público, garantindo que as ações e programas da administração estejam alinhados às políticas e prioridades definidas para o exercício.

2. Base de Preparação

As demonstrações contábeis foram elaboradas em conformidade com a Lei nº 4.320/1964, Lei Complementar nº 101/2000, Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP – 11ª edição) e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP), emitidas pelo CFC, sendo os dados contábeis oriundos essencialmente do Sistema de Planejamento e Finanças-SPF, sistema este que registra os atos e fatos referentes à execução orçamentária, financeira e patrimonial. As demonstrações são compostas por: Balanço Orçamentário (BO), Balanço Financeiro (BF), Balanço Patrimonial (BP), Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP), Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) e Notas Explicativas (NE). Ressalta-se que as notas explicativas são informações adicionais às apresentadas nos quadros das DCASP e são consideradas parte integrante.

Todas essas demonstrações referem-se ao exercício financeiro de 2025, coincidindo, por disposição legal (Lei nº 4.320 de 17 de março de 1964), com o ano civil, ou seja, 1º de janeiro a 31 de dezembro.

3. Resumos das Principais Políticas Contábeis

As políticas contábeis abaixo têm sido adotadas pela AGEHAB/MS para o registro das operações e elaboração das demonstrações contábeis:

Quadro 01 - Resumos das Principais Políticas Contábeis

Item	Política Contábil	Síntese
3.1	Moeda Funcional e de Apresentação	As demonstrações contábeis e notas explicativas são apresentadas em reais (R\$), moeda corrente do País.
3.2	Estoques	Registrados pelo custo de aquisição, incluindo custos necessários à sua condição e localização. Mensuração pelo custo médio ponderado, conforme Lei nº 4.320/1964 e NBC TSP 04/2016. Controle realizado no SIGA-Almoxarifado, com 01 almoxarifado.
3.3	Imobilizado	Reconhecimento inicial pelo custo de aquisição, produção ou construção, com ajustes por depreciação. Controle pelos sistemas SISPAT (imóveis) e Sistema Informatizado de Patrimônio Mobiliário - SISMOBI (móveis). Avaliação de imóveis pelo Valor Específico Patrimonial, conforme NBR 14.653 (ABNT).
3.4	Depreciação, Amortização e Exaustão	Apuração mensal, bem a bem, pelo método das Quotas Constantes, conforme vida útil e valor residual definidos pela SEFAZ. Início quando disponível para uso (depreciação/amortização) ou no registro (exaustão). Cessam por obsolescência ou retirada de operação, até o valor residual.
3.5	Reconhecimento das Receitas	O Estado adota como política contábil o registro da receita orçamentária no respectivo órgão ou entidade em que houve o ingresso dos recursos financeiros e o respectivo registro patrimonial, no âmbito de sua competência administrativa, de acordo com o detalhamento previsto no Anexo da Lei Orçamentária Anual.
3.6	Reconhecimento das Despesas	As despesas orçamentárias são reconhecidas no momento da sua execução orçamentária (empenho, liquidação e pagamento), enquanto as variações patrimoniais diminutivas seguem o regime de competência, respeitando a ocorrência do fato gerador, independentemente do desembolso financeiro.
3.7	Caixa e Equivalentes de Caixa	Incluem dinheiro em caixa, conta única, demais depósitos bancários e aplicações de liquidez imediata. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.
3.8	Restos a Pagar	A inscrição de restos a pagar não processados ocorre tão somente em contas das classes de Controle da Aprovação e Execução do Orçamento, sem efeito no Passivo de natureza patrimonial.
3.9	Apuração do Resultado	Receitas orçamentárias pelo regime de caixa; despesas orçamentárias pelo empenho. Empenhadas e não pagas inscritas em restos a pagar. Variações patrimoniais reconhecidas pelo fato gerador.
3.10	Retenções Orçamentárias	Registradas como Crédito Empenhado Liquidado Pago no momento da retenção, considerando quitada a obrigação com o credor principal, restando uma obrigação com um terceiro, conforme faculdade prevista no MCASP.
3.11	Fonte/Destinação de Recursos	Classificação conforme Portaria Conjunta STN/SOF nº 20/2021 e Portaria STN nº 710/2021, com identificação do exercício do recurso. Observância ao Decreto Estadual nº 16.014/2022. Principais fontes detalhadas abaixo. Fontes/Destações de Recursos: • 150000001 / 250000001 – Recursos ordinários do Tesouro Estadual (pessoal, custeio e investimento). • 179981511 / 279981511 – Fonte própria da AGEHAB/MS. • 175981231 / 275981231 (atual) e 179981441 / 279981441 (antiga) – Nota MS Premiada, destinados ao FEHIS (alteração de fonte em 2024 para adequação normativa). • 150080051 / 250080051 – Recursos de impostos destinados ao FEHIS, conforme Constituição Estadual e EC nº 44/2010. • 175981031 / 275981031 – Fonte própria do FEHIS (códigos para recursos do exercício corrente e anteriores). • 175480101 – Programa Pró-Moradia (Lei nº 6.282/2024).

4 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO (BO)

O Balanço Orçamentário tem por objetivo demonstrar as receitas e despesas orçamentárias previstas em confronto com as realizadas, evidenciando o resultado da execução orçamentária do exercício. A base da normatização legal, que trata do Balanço Orçamentário (Anexo 12), é a Lei nº 4.320/1964, o MCASP e a IPC nº 07 – STN.

O demonstrativo é composto por:

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

Apresenta as receitas e despesas orçamentárias em níveis analíticos relevantes, comparando o orçamento inicial e suas alterações com a execução. Também evidencia o resultado orçamentário e a articulação entre o planejamento e a execução orçamentária.

Previsão da Receita e Fixação da Despesa

A Lei Orçamentária Anual de 2025 (Lei Estadual nº 6.372, de 16 de dezembro de 2024) estimou a receita no valor de R\$ 350.000,00 e fixou a despesa da Agência de Habitação Popular do Estado de Mato Grosso do Sul (AGEHAB/MS), no valor inicial de R\$ 33.030.000,00, conforme os programas e ações definidos na lei.

Origem dos Recursos para Abertura de Créditos Adicionais

Foram abertos créditos adicionais suplementares, nos termos do art. 41, inciso I, da Lei nº 4.320/1964, destinados ao reforço de dotações orçamentárias insuficientes para a execução das atividades da AGEHAB/MS, totalizando o valor de R\$ 3.770.401,60.

O total de anulações de dotações orçamentárias no exercício somou R\$ 8.402.609,60, destinadas a ajustes e remanejamentos internos, sem aumento do montante global da despesa. Parte relevante das suplementações destinou-se ao atendimento de despesas com pessoal e encargos sociais, visando garantir o pagamento da folha e demais obrigações legais. Foram reforçadas dotações para custeio administrativo e operacional, abrangendo aquisição de materiais, contratação de serviços, capacitação de servidores e pagamento de taxas, anuidades e filiações institucionais, em consonância com as atividades finalísticas da entidade.

As Fontes de Financiamento das alterações ocorridas no Orçamento de 2025, estão apresentadas na tabela a seguir:

Quadro 2 - Composição da Abertura de Créditos Adicionais por Fonte de Recursos na AGEHAB/MS

Fonte de Recursos	Inciso I Superávit Financeiro	Inciso II de Excesso Arrecadação	Inciso III Anulação de Dotação:		Inciso IV Operação de Crédito	Valor
			Suplementação	Redução		
150000001	0,00	0,00	2.098.000,00	(8.229.000,00)	0,00	(6.131.000,00)
250000001	666.326,00	0,00	0,00	0,00	0,00	666.326,00
179981511	0,00	0,00	173.609,60	(173.609,60)	0,00	0,00
279981511	832.466,00	0,00	0,00	0,00	0,00	832.466,00
Total de Créditos	1.498.792,00	0,00	2.271.609,60	(8.402.609,60)	0,00	(4.632.208,00)

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

Execução das Receitas Orçamentárias

A AGEHAB/MS arrecadou o montante total de R\$ 471.955,55, conforme demonstrado no Quadro 4 – Execução da Receita Orçamentária. A receita orçamentária foi composta, majoritariamente, por Receitas Correntes, no valor de R\$ 333.465,98, com destaque para a Receita Patrimonial, que totalizou R\$ 321.874,72, representando aproximadamente 68,20% da arrecadação total, decorrente, principalmente, da remuneração de depósitos bancários. As Receitas de Capital somaram R\$ 138.489,57, oriundas de amortizações de financiamentos habitacionais.

Observa-se que a receita arrecadada superou a receita inicialmente orçada, resultando em excesso de arrecadação no valor de R\$ 121.955,55.

Quadro 3 - Resumo da Execução Orçamentária

Descrição	Valor (R\$)
Receita Orçamentária Realizada	471.955,55
Despesa Orçamentária Empenhada	102.669.758,37
Resultado Orçamentário	Déficit de 102.197.802,82

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

Quadro 4 - Execução da Receita Orçamentária

Categoria Econômica	Receita Orçada (R\$)	Receita Arrecadada (R\$)	Variação
Receitas Correntes	243.300,00	333.465,98	90.165,98
Receitas de Capital	106.700,00	138.489,57	31.789,57
Total Geral	350.000,00	471.955,55	+121.955,55

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

Quadro 5 - Composição da Receita Realizada

Origem da Receita	Valor (R\$)	%
Receita Patrimonial	321.874,72	68,20%
Impostos, Taxas e Contribuições	2.473,42	0,50%
Receita de Serviços	41,00	0,01%
Outras Receitas Correntes	9.076,84	1,90%
Receitas de Capital – Amortizações	138.489,57	29,40%
Total	471.955,55	100%

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

Execução das Despesas Orçamentárias

A despesa orçamentária executada no exercício totalizou R\$ 102.669.758,37, correspondendo integralmente às despesas empenhadas, nos termos do art. 35 da Lei nº 4.320/1964, conforme demonstrado no Quadro 6 – Execução da Despesa Orçamentária.

As Despesas Correntes alcançaram o montante de R\$ 20.150.134,43, sendo compostas, principalmente, por Pessoal e Encargos Sociais, no valor de R\$ 12.939.400,93, e Outras Despesas Correntes, no valor de R\$ 7.210.733,50, conforme detalhado no Quadro 7 – Detalhamento das Despesas Correntes.

As Despesas de Capital totalizaram R\$ 82.519.623,94, representando aproximadamente 80,40% da despesa total, concentradas em Investimentos, especialmente em transferências a municípios, obras e instalações e execução de políticas habitacionais, conforme evidenciado no Quadro 8 – Detalhamento das Despesas de Capital.

Quadro 6 - Execução da Despesa Orçamentária

Categoria Econômica	Despesa Realizada (R\$)	%
Despesas Correntes	20.150.134,43	19,60%
Despesas de Capital	82.519.623,94	80,40%
Total Geral	102.669.758,37	100%

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

Quadro 7 - Detalhamento das Despesas Correntes

Grupo de Natureza	Valor (R\$)
Pessoal e Encargos Sociais	12.939.400,93
Outras Despesas Correntes	7.210.733,50
Total	20.150.134,43

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

Quadro 8 - Detalhamento das Despesas de Capital

Grupo de Natureza	Valor (R\$)
Investimentos	82.519.623,94
• Transferências a Municípios	23.241.009,94
• Obras e Instalações	59.258.274,00
• Equipamentos Permanentes	20.340,00

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

Créditos Orçamentários Recebidos e Concedidos

No exercício, registrou-se a movimentação de créditos orçamentários recebidos por meio de descentralização externa, no montante de R\$ 82.133.739,30, oriundos do Fundo de Habitação de Interesse Social - FEHIS, os quais foram descentralizados para execução pela AGEHAB/MS, em conformidade com a programação orçamentária vigente, para uma melhor compreensão verificar Quadro 14 - Detalhamento das Transferências Financeiras Recebidas por Fonte de Recursos, desta nota explicativa.

Ressaltamos que o FEHIS é um fundo criado com o objetivo de centralizar os recursos orçamentários atribuídos a programas destinados a implementar políticas voltados à população de baixa renda. Vinculado à SEILOG e gerido pela AGEHAB/MS, o fundo direciona suas aplicações a ações relacionadas aos programas de habitação de interesse social, como: aquisição, construção, conclusão, melhoria, reforma, locação social e arrendamento de unidades habitacionais em áreas urbanas e rurais, além da produção de lotes urbanizados para fins habitacionais, entre outras iniciativas. A execução e construção das obras ficam sob responsabilidade da AGEHAB/MS.

Adicionalmente, houve a descentralização de créditos orçamentários concedidos, no valor total de R\$ 636.416,97, formalizada por meio de notas de crédito, sendo R\$ 619.523,37 destinados à Secretaria de Estado de Administração, em atendimento ao art. 15 da Lei nº 6.179/2023, e R\$ 16.893,60 destinados à Secretaria de Estado de Fazenda, para despesas de custeio com reparo e manutenção de máquinas e equipamentos.

Em decorrência dessas movimentações orçamentárias, a dotação orçamentária atualizada da entidade totalizou R\$ 110.507.928,00 ao final do exercício.

Quadro 09 - Dotação Atualizada por Grupo de Natureza Considerando Descentralização de Créditos

Grupo de Natureza da Despesa	Dotação Inicial (R\$)	Alteração		Destaque		Dotação Atualizada (R\$)
		Suplementação (R\$)	Anulação (R\$)	Recebido (R\$)	Concedido (R\$)	
1 - Pessoal e Encargos Sociais	14.600.000,00	2.078.000,00	0,00	612.813,67	569.207,09	16.721.606,58
2 - Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - Outras Despesas Correntes	12.000.000,00	193.700,00	2.121.609,60	300.780,89	67.209,88	10.305.661,41
4 - Investimentos	6.430.000,00	1.375.092,00	6.281.000,00	81.832.958,41	0,00	83.357.050,41
5 - Inversões Financeiras	0,00	123.609,60	0,00	0,00	0,00	123.609,60
6 - Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva de Contingência	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	33.030.000,00	3.770.401,60	8.402.609,60	82.746.552,97	636.416,97	110.507.928,00

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

Resultado Orçamentário do Exercício

O resultado orçamentário do exercício foi apurado pela diferença entre a receita orçamentária realizada, no valor de R\$ 471.955,55, e a despesa orçamentária empenhada, no valor de R\$ 102.669.758,37, resultando em déficit orçamentário de R\$ 102.197.802,82.

Quadro 10 - Resultado Orçamentário do Exercício

Descrição	Valor (R\$)
Receita Realizada	471.955,55
(-) Despesa Empenhada	102.669.758,37
Déficit orçamentário	(102.197.802,82)
(+) Transferências Financeiras Recebidas	213.654.349,76
(=) Resultado Financeiro Ajustado	111.456.546,94

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

O déficit orçamentário apurado não configura irregularidade, estando plenamente compatível com a natureza institucional da AGEHAB/MS, entidade executora de políticas públicas habitacionais, sem perfil arrecadador relevante.

As despesas da entidade são financiadas, majoritariamente, por transferências do Tesouro Estadual e créditos orçamentários e financeiros descentralizados do Fundo de Habitação de Interesse Social - FEHIS, situação prevista no MCASP para balanços não consolidados de entidades não arrecadoras, não comprometendo a regularidade da execução orçamentária.

Restos a Pagar

Em 31 de dezembro de 2025, a AGEHAB/MS apresentou Restos a Pagar devidamente registrados e controlados, observando-se a segregação entre Restos a Pagar Processados e Restos a Pagar Não Processados, em conformidade com o disposto na Lei nº 4.320/1964, no MCASP e na Instrução de Procedimentos Contábeis – IPC 07.

Os Restos a Pagar Não Processados totalizaram R\$ 321.366,86 em 31 de dezembro de 2025, correspondentes a despesas regularmente empenhadas e ainda não liquidadas até o encerramento do exercício.

No decorrer de 2025, foram registradas liquidações e respectivos pagamentos no montante de R\$ 21.425.153,70, bem como cancelamentos no valor total de R\$ 52.650.710,72. Os cancelamentos decorreram de revisão administrativa realizada em atendimento ao Decreto Estadual nº 16.695/2025, que estabeleceu normas para o encerramento da execução orçamentária, financeira e patrimonial do exercício. Os valores cancelados referem-se a saldos remanescentes de convênios firmados com municípios, e ao Termo de Acordo e Compromisso (TAC), previsto no inciso I do art. 2º, celebrado com a Caixa Econômica Federal (CEF), em conformidade com a Resolução Conjunta SEFAZ/SEILOG nº 3, de 8 de agosto de 2023. Trata-se, portanto, de adequação administrativa destinada à regularização dos saldos em observância às normas vigentes para o encerramento do exercício.

Do montante cancelado, destaca-se que R\$ 1.488.741,06 foram cancelados no exercício por se tratar de Restos a Pagar inscritos indevidamente, após verificação da inexistência do respectivo fato gerador da obrigação, em observância aos procedimentos de controle, revisão e saneamento dos Restos a Pagar, não representando, portanto, prejuízo à execução orçamentária ou financeira da entidade.

Os Restos a Pagar Processados totalizaram R\$ 569.177,71, resultantes, correspondem à diferença entre a despesa liquidada e a despesa paga. Os pagamentos realizados no exercício somaram R\$ 1.889.936,43, não havendo registro de cancelamentos, permanecendo saldo compatível com a execução financeira evidenciada no Balanço Financeiro.

Dessa forma, o total de Restos a Pagar em 31 de dezembro de 2025 perfaz o montante de R\$ 890.544,57, encontrando-se conciliado com os registros da execução orçamentária e financeira do exercício, não sendo identificadas inconsistências que comprometam a regularidade das demonstrações contábeis da AGEHAB/MS.

Quadro 11 – Restos a Pagar Não Processados Por Fonte de Recursos

Descrição	Valor (R\$)
Saldo de Restos a Pagar Não Processados em 31/12/2024	74.075.864,42
(+) Inscrições no Exercício de 2025	321.366,86
150000001	245.679,26
150080051	38.047,40
175981031	31.500,00
179981511	5.636,20
279981511	504,00
(-) Pagamentos	21.425.153,70
150000001	493.938,80
150080051	19.379.859,86
175981031	8.057,86
175981231	32.000,00
275981031	1.511.297,18
(-) Cancelamentos	52.650.710,72
150000001	39.650,16
150080051	40.742.888,17
175981031	3.106.681,44
275981031	7.794.406,63
279981441	300.758,79
250000001	666.325,53
Saldo de Restos a Pagar Não Processados em 31/12/2025	321.366,86

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

Quadro 12 – Restos a Pagar Processados por Fonte de Recursos

Descrição	Valor (R\$)
Saldo de Restos a Pagar Processados em 31/12/2024	1.889.936,43
150000001	715.990,47
150080051	1.114.685,48
179981511	20.138,73
279981511	39.121,75
(+) Inscrições no Exercício de 2025 (RPP liquidados)	569.177,71
150000001	569.177,71
(-) Pagamentos	1.889.936,43
150000001	715.990,47
150080051	1.114.685,48
179981511	20.138,73
279981511	39.121,75
(-) Cancelamentos	0,00
Saldo de Restos a Pagar Processados em 31/12/2025	569.177,71

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

O Decreto Estadual nº 16.695, de 14 de novembro de 2025, publicado no Diário Oficial do Estado nº 11.998, de 17 de novembro de 2025, estabelece normas para o encerramento da execução orçamentária, financeira e patrimonial, bem como para a elaboração do Balanço Geral do Estado relativo ao exercício de 2025.

O artigo 4º determina que qualquer incorreção na apuração do resultado do exercício, decorrente do descumprimento dos prazos estabelecidos no Decreto, deve ser mencionada no Balanço Geral do Estado, por meio de notas explicativas de forma individualizada. O parágrafo único do artigo 8º autoriza a adoção de procedimentos após os prazos previstos, desde que haja autorização do Secretário de Estado de Fazenda.

O artigo 14 trata dos Restos a Pagar, determinando que sejam inscritas como tais as despesas do exercício financeiro empenhadas, mas não pagas até 31 de dezembro de 2025, devendo serem observadas as formalidades previstas neste Decreto e no artigo 42 da Lei Complementar Federal nº 101, de 2000 (LRF). Essa regulamentação assegura o correto registro contábil das obrigações e a transparência na apresentação das contas do exercício.

5 - BALANÇO FINANCEIRO (ANEXO 13)

O Balanço Financeiro (Anexo 13) é uma Demonstração Contábil Aplicada ao Setor Público – DCASP que evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte. A base da normatização legal, que trata do Balanço Financeiro (Anexo 13) é a Lei nº 4.320/1964, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP e a IPC nº 06 – STN.

Ingressos - A Receita Orçamentária do exercício totalizou R\$ 471.955,55, integralmente classificada como Recursos Vinculados – Demais Vinculações Legais na Fonte de recursos: 179981511 – AGEHAB/MS. As Transferências Financeiras Recebidas, no montante de R\$ 213.654.349,76, referem-se exclusivamente a transferências para execução orçamentária, refletindo os repasses financeiros necessários ao funcionamento e às políticas habitacionais executadas pela entidade. Observa-se que os ingressos do exercício de 2025 foram inferiores aos de 2024, em razão principalmente da redução dos recebimentos extraorçamentários oriundos do Fundo de Habitação de Interesse Social – FEHIS.

Quadro 13 - Ingressos Financeiros

Ingressos	2025 (R\$)	2024 (R\$)
Receita Orçamentária (I)	471.955,55	408.478,86
Transferências Financeiras Recebidas (II)	213.654.349,76	189.884.073,28
Outras Movimentações Financeiras Recebidas (III)	0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (IV)	80.799.378,01	267.518.095,65
Saldo do Exercício Anterior (V)	84.535.721,31	46.039.664,62
Total dos Ingressos (VI)	379.461.404,63	503.850.312,41

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

Transferências Financeiras Recebidas

O valor de R\$ 213.654.349,76, registrado em Transferências Recebidas para Execução Orçamentária, refere-se aos recursos financeiros transferidos por diversas unidades gestoras do Estado de Mato Grosso do Sul à Agência de Habitação Popular do Estado de Mato Grosso do Sul – AGEHAB/MS, com a finalidade de viabilizar a execução financeira e orçamentária dos programas e projetos habitacionais sob sua responsabilidade institucional.

Fonte de Recursos – 150080051 - Transferências para execução de investimentos diversos, tais como:

- Subsídios no âmbito do Projeto Bônus Moradia, instituído pela Portaria Normativa AGEHAB nº 187, de 25/05/2023;
- Projeto Lote Urbanizado;
- Auxílios financeiros por convênios e outras ações de apoio habitacional.

Fonte de Recursos – 175981031/ 275981031 - Transferências para execução do Programa Minha Casa Minha Vida (PMCMV) em suas várias modalidades:

- Fundo de Arrendamento Residencial (FAR);
- Programa Nacional de Habitação Rural (PNHR);
- Fundo de Garantia do Tempo de Serviço (FGTS);
- Entidades com recursos do FDS - em parceria com o Estado de Mato Grosso do Sul;
- Projeto Lote Urbanizado, além de despesas acessórias com postagens e correspondências vinculadas à gestão operacional do programa.

Fonte de Recursos – 175981231 - Transferências destinadas ao pagamento de subsídios habitacionais vinculados ao Projeto Bônus Moradia, em conformidade com a Portaria AGEHAB nº 187/2023. Transferências para execução de convênios com municípios, abrangendo:

- Construção de unidades habitacionais;
- Implantação de infraestrutura urbana básica no âmbito do Projeto Lote Urbanizado, nos termos da Lei nº 4.888, de 20 de julho de 2016;
- Programa de Habitação e Desenvolvimento Urbano;
- Programa Minha Casa Minha Vida – Modalidade Carta de Crédito Associativo/FGTS;
- Projetos de Regularização Fundiária Urbana.

Fonte de Recursos – 150000001 / 250000001 - Transferências oriundas da Fonte de Recursos do Tesouro do Estado, destinadas à execução de despesas com pessoal, custeio administrativo e investimentos da AGEHAB/MS.

Fonte de Recursos – 179974071 - Apropriação de Remuneração de Depósitos Bancários;

Fonte de Recursos – 279981731 - transferência de recurso financeiro para pagamento do 13º Salário.

Quadro 14 - Detalhamento das Transferências Financeiras Recebidas por Fonte de Recursos

Unidade Gestora	Fonte de Recurso	Valor R\$
Fundo de Habitação de Interesse Social - FEHIS	150080051	165.212.808,17
	175981031	7.215.612,64
	175981231	13.790,88
	275981031	6.929.382,72
Tesouro do Estado	150000001	20.755.092,46
	150080051	12.894.623,35
	179974071	6.862,84
	250000001	13.363,03
Fundo de Provisão de Recursos	279981731	612.813,67
Total		213.654.349,76

Fonte de dados: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

Dispêndios - No exercício de 2025, os dispêndios financeiros totalizaram R\$ 379.461.404,63, valor inferior ao registrado em 2024, refletindo redução no volume global de movimentação financeira. A Despesa Orçamentária somou R\$ 102.669.758,37, apresentando redução em relação ao exercício anterior, em decorrência da dinâmica de execução dos programas habitacionais e do encerramento de convênios.

As Transferências Financeiras Concedidas totalizaram R\$ 80.495.618,54, com aumento em relação a 2024, principalmente em razão de devoluções de saldos de convênios e repasses vinculados, conforme normas de encerramento do exercício. Os Pagamentos Extraorçamentários atingiram R\$ 103.921.648,86, registrando significativa redução em comparação ao exercício anterior, refletindo menor liquidação de Restos a Pagar e redução na movimentação de depósitos e valores vinculados.

O saldo de caixa ao final do exercício foi de R\$ 92.374.378,86, resultando em resultado financeiro positivo de R\$ 7.838.657,55, evidenciando equilíbrio financeiro e manutenção da capacidade de financiamento das políticas públicas executadas pela entidade.

Quadro 15 – Conciliação Dispêndios Financeiros

Dispêndios	2025 (R\$)	2024 (R\$)
Despesa Orçamentária (VII)	102.669.758,37	139.908.358,64
Transferências Financeiras Concedidas (VIII)	80.495.618,54	63.181.683,69
Outras Movimentações Financeiras Concedidas (IX)	0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (X)	103.921.648,86	216.224.548,77
Saldo para o Exercício Seguinte (XI)	92.374.378,86	84.535.721,31
Total dos Dispêndios (XII)	379.461.404,63	503.850.312,41

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

Transferências Financeiras Concedidas

As Transferências Financeiras Concedidas totalizaram R\$ 80.495.618,54 no exercício, sendo compostas por: R\$ 80.360.439,09, referentes a transferências destinadas à execução orçamentária, relativas à devolução de saldos financeiros ao Tesouro Estadual; e R\$ 135.179,45, correspondentes a aporte financeiro ao Regime Próprio de Previdência Social – RPPS, administrado pela AGEPREV.

Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária - O valor de **R\$ 80.360.439,09** trata-se de devolução de recursos financeiros a origem das unidades gestoras elencadas abaixo:

Fonte de Recursos – 150080051 – Devolução de Aporte Financeiro e devolução de saldos de convênios de diversos Municípios do Estado de MS, e em atendimento ao Decreto nº 16.695, de 14 de novembro de 2025 do encerramento do exercício.

Fonte de Recursos – 175981031/275981031 – Devolução de saldos de convênios firmados com diversos Municípios do Estado de Mato Grosso do Sul, bem como devolução de saldos referentes à remuneração de depósitos bancários oriundos de aplicações financeiras, em atendimento ao disposto no Decreto nº 16.695, de 14 de novembro de 2025, que trata do encerramento do exercício financeiro.

As devoluções de valores ocorreram em razão de diversos fatores, tais como: conclusão de empreendimentos e convênios, redução da quantidade de unidades habitacionais inicialmente pactuadas, adequações decorrentes de dispositivos legais, incluindo decretos normativos, entre outros motivos devidamente justificados.

Fonte de Recursos – 175981231 - Repasse financeiro referente devolução de saldo principal e da remuneração de depósito bancário (rendimento) de diversos convênios.

Fonte de Recursos – 150000001/250000001 – Devoluções de saldos financeiros de repasses decorrentes da finalização de empreendimentos e convênios, cujos objetos foram integralmente executados ou encerrados dentro da vigência contratual.

As devoluções ocorreram em atendimento ao disposto no Decreto nº 16.695, de 14 de novembro de 2025, que estabelece normas e procedimentos para o encerramento do exercício financeiro, observando-se os princípios da legalidade, economicidade e correta aplicação dos recursos públicos.

Quadro 16 - Detalhamento das Transferências Financeiras Concedidas por Fonte de Recursos

Unidade Gestora	Fonte de Recurso	Valor R\$
Fundo de Habitação de Interesse Social - FEHIS	150080051	71.684.248,73
	175981031	585.379,24
	175981231	13.790,88
	250080051	1.351.701,54
	275981031	1.756.149,35
	279981441	300.758,79
Tesouro do Estado	150000001	1.865.760,17
	250000001	2.526.414,23
	279974071	270.980,34
	279981511	5.255,82
Total		80.360.439,09

Fonte de dados: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS

O valor de R\$ 135.179,45 refere-se ao reconhecimento da obrigação de transferência à Agência de Previdência Social de Mato Grosso do Sul (AGEPREV), a título de aporte financeiro destinado à cobertura de déficit patrimonial. Tal obrigação decorre do disposto no art. 122 da Lei nº 3.150, de 22 de dezembro de 2005, que consolida e atualiza a Lei nº 2.207/2000, instituidora do Regime de Previdência Social do Estado de Mato Grosso do Sul (MSPREV). O registro contábil atende aos princípios da transparência e da competência contábil, assegurando a evidenciação adequada das obrigações previdenciárias assumidas pela entidade junto ao regime próprio do Estado.

Outros Recebimentos e Pagamentos Extraorçamentários

Os pagamentos extraorçamentários refletem principalmente a devolução de depósitos e consignações e a liquidação de Restos a Pagar, evidenciando a natureza transitória desses valores no caixa do ente.

Mudança de Política e Critérios Contábeis – Outros Recebimentos e Pagamentos Extraorçamentários
Balanço Financeiro – Anexo 13 da Lei nº 4.320/1964

Em conformidade com o IPC 06 – Balanço Financeiro, com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), com a Lei nº 4.320/1964, com as IPSAS 1 e 2 e com os Princípios Contábeis Aplicados ao Setor Público, a Superintendência de Contabilidade Geral do Estado de Mato Grosso do Sul revisou a política e os critérios contábeis relativos ao grupo “Outros Recebimentos e Pagamentos Extraorçamentários”, integrante do Balanço Financeiro – Anexo 13.

A revisão teve por finalidade assegurar maior aderência conceitual e metodológica ao art. 103 da Lei nº 4.320/1964, de modo que o referido grupo passe a evidenciar exclusivamente movimentações financeiras que não transitam pelo orçamento, mas que impactam as disponibilidades de caixa, evitando dupla evidenciação e assegurando consistência e comparabilidade entre demonstrativos.

Assim, foram excluídos registros que representavam mera circulação interna de recursos ou eventos já reconhecidos como receitas e despesas orçamentárias, mantendo-se apenas ingressos e dispêndios de natureza transitória, tais como depósitos, consignações, cauções, garantias, retenções e demais valores de terceiros.

Ressalta-se que a alteração possui natureza exclusivamente procedimental e de evidenciação, não produzindo impacto no resultado patrimonial, financeiro ou na execução orçamentária, limitando-se à forma de apresentação dos fluxos financeiros, com vistas ao aprimoramento da transparência e ao atendimento às orientações dos órgãos de controle.

Quadro 17 - Composição dos Valores Totais de Outros Recebimentos e Pagamentos Extraorçamentários

Conta Contábil	Outros Recebimentos (R\$)	Outros Pagamentos (R\$)
13º Salário Adiantamento	1.229.455,38	1.229.455,38
Outros Adiantamentos a Pessoal	655,53	0,00
Créditos a Receber por Reembolso de Salário Família Pago	2,10	2,10
Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	40.469,08
Total	1.230.113,01	1.269.926,56

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

Os valores totais registrados como “Outros Recebimentos Extraorçamentários”, no montante de R\$ 1.230.113,01, e “Outros Pagamentos Extraorçamentários”, no valor de R\$ 1.269.926,56, subdividem-se conforme detalhamento a seguir:

- O montante de R\$ 1.229.455,38 refere-se ao adiantamento do 13º salário relativo ao exercício de 2025;
- O valor de R\$ 655,53 corresponde a outros adiantamentos a pessoal, especificamente à apropriação referente a multa de trânsito;
- O valor de R\$ 2,10 refere-se a créditos a receber por reembolso de salário-família pago, configurando entradas compensatórias ao Instituto Nacional do Seguro Social (INSS), referentes à folha de pagamento do salário do exercício de 2025;
- O montante de R\$ 40.469,08 refere-se baixa de obrigações de curto prazo realizada conforme o MCASP (11ª edição), no item sobre Consistência dos Registros e Saldos de Contas, que orienta a verificação periódica e o saneamento de saldos irrisórios ou sem movimentação. Destaca-se que, à época da quitação, não foi efetuado o devido registro contábil de baixa após os pagamentos, sendo os ajustes realizados posteriormente, em período adequado, para garantir a fidedignidade e a consistência das informações contábeis.

Restos a Pagar Processados e Não Processados**Quadro 18 – Conciliação Anexo 13 x Anexo 17 - Restos a Pagar**

Descrição	Anexo 13 - Balanço Financeiro (R\$)	Anexo 17 - Dívida Flutuante (R\$)
Processados		
Inscrição	569.177,71	569.177,71
Baixa/Pagamentos	1.889.936,43	1.889.936,43
Não Processados		
Inscrição	321.366,86	321.366,86
Baixa/Pagamentos	21.425.153,70	74.075.864,42

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

A diferença entre a Baixa/Pagamentos dos Restos Não Processados no valor de R\$ 52.650.710,72 entre o Anexo 13 e Anexo 17, trata-se de cancelamentos, verificar explanação no Quadro 11 – Restos a Pagar Não Processados.

Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados

Neste item são registradas as entradas de depósitos restituíveis e a realização de consignações sobre a despesa como retenções sobre folha de pagamento a servidores referentes a empréstimos consignados, parte-empregado de contribuições previdenciárias e de planos de saúde, bem como retenções de impostos sobre serviços tomados de terceiros, registrando-se como ingressos extraorçamentários para fins de ajuste financeiro, assegurando a correta evidenciação das movimentações de natureza transitória.

Quadro 19 – Conciliação Anexo 13-Balanço Financeiro X Anexo 17-Demonstrativo da Dívida Flutuante

Conta Contábil	Anexo 13-Balanço Financeiro (Recebimentos e Pagamentos Extraorçamentários)		Anexo 17-Demonstrativo da Dívida Flutuante	
	Ingressos (R\$)	Dispêndios (R\$)	Inscrição (R\$)	Baixa(R\$)
Encargos sociais - outras entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
Ressarcimentos e restituições	0,00	0,00	0,00	0,00
Impostos e contribuições diversos	7,73	7,73	7,73	7,73
Pensão alimentícia	5.779,92	6.227,95	5.779,92	6.227,95
Planos de previdência e assistência médica	375.789,70	375.472,94	375.789,70	375.472,94
Retenções - entidades representativas de classes	6.735,71	6.735,71	6.735,71	6.735,71
Retenções - empréstimos e financiamentos	1.025.777,66	1.025.777,66	1.025.777,66	1.025.777,66
Outros consignatários	72.254.494,72	72.958.494,72	72.254.494,72	72.958.494,72
Depósitos de terceiros	6.877,02	6.877,02	6.877,02	571.954,71
Salários, remunerações e benefícios do exercício	1.841.791,30	1.841.791,30	2.156.222,80	2.156.222,80
Outros valores restituíveis	0,00	0,00	0,00	2.966.990,91
RPPS - retenções sobre vencimentos e vantagens	489.980,93	451.495,22	489.980,93	451.495,22
Imposto sobre a renda retido na fonte - IRRF	1.688.500,94	1.671.932,04	1.688.500,94	1.671.932,04
Contribuição ao RGPS	445.237,16	450.147,03	445.237,16	450.147,03
ISS	512.490,49	516.415,70	512.490,49	516.415,70
Outros tributos municipais	25.257,15	25.257,15	25.257,15	25.257,15
Total Geral	78.678.720,43	79.336.632,17	78.993.151,93	83.183.132,27

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

A diferença de valores identificada entre o Anexo 13 – Balanço Financeiro e o Anexo 17 – Demonstrativo da Dívida Flutuante decorre de procedimentos de reclassificação contábil e adequação orçamentária, realizados em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 11ª Edição.

No que se refere às contas contábeis Depósitos de Terceiros e Outros valores restituíveis, a diferença de R\$ 565.077,69 e 2.966.990,91 respectivamente, resulta da transferência de valores do Passivo Circulante para o Passivo Não Circulante, em observância aos critérios de classificação estabelecidos no MCASP. Conforme dispõe a Parte V do Manual, item 4.2.1.2, os passivos devem ser classificados como circulantes quando exigíveis até doze meses após a data das demonstrações contábeis ou quando atenderem a critérios específicos ali definidos, sendo os demais classificados como não circulantes.

Adicionalmente, em relação à conta contábil Salários, Remunerações e Benefícios do Exercício, a diferença de R\$ 314.431,50 decorre de adequação da fonte de recursos, realizada por meio de descentralização orçamentária, com a utilização da fonte de recursos 279981731 – FUNPROV Arrecadação, destinada ao custeio das despesas com a folha de pagamento do 13º salário do exercício de 2025.

Tais procedimentos não representam inconsistências nos registros contábeis, mas sim ajustes técnicos necessários para assegurar a correta evidenciação da situação patrimonial e financeira, em conformidade com as normas de contabilidade aplicadas ao setor público.

Conforme IPC – 06, item 27 e 60, “a” quadro principal, linha a linha, os campos de depósitos restituíveis e valores vinculados, contemplam o movimento credor para os casos de recebimentos extraorçamentários e para os pagamentos extraorçamentários o movimento devedor.

Neste aspecto, as informações para elaboração do Balanço Financeiro são extraídas do subsistema de informações patrimoniais das contas com indicador de resultado financeiro igual a “F”, localizado na conta corrente das contas do grupo 2.1.8.8.0.00.00 do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, com um detalhe a mais, ou seja, considerando o movimento das contas com indicador de resultado financeiro igual a “F” e “P”.

Portanto a diferença entre os dois demonstrativos (anexo 13 e anexo 17) é que o primeiro contempla apenas informações financeiras que sensibilizam caixa e equivalente de caixa, contas com indicador, se superávit igual a “F”, e o segundo (anexo 17) contemplam tanto informações com indicador de superávit financeiro como permanente.

Saldos de Caixa e Resultado Financeiro

O exercício de 2025 apresentou resultado financeiro positivo de R\$ 7.838.657,55, refletindo geração líquida de caixa no período. Tal desempenho decorreu da redução da despesa orçamentária e da diminuição dos pagamentos extraorçamentários, especialmente em razão do encerramento de convênios e saneamento de restos a pagar.

O aumento do saldo final de caixa não representa retenção indevida de recursos, pois as disponibilidades encontram-se integralmente vinculadas a fontes específicas, destinadas à execução de programas habitacionais.

Quadro 20 – Saldos Financeiros

Descrição	Valor (R\$)
Saldo do Exercício Anterior	84.535.721,31
Saldo para o Exercício Seguinte	92.374.378,86
Resultado Financeiro do Exercício	Positivo em 7.838.657,55

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

6 - BALANÇO PATRIMONIAL (BP)

O Balanço Patrimonial evidencia a posição dos ativos, passivos e do patrimônio líquido da AGEHAB/MS em 31 de dezembro de 2025, refletindo os atos e fatos da execução das políticas públicas habitacionais do Estado.

6.1 ATIVO

O Ativo Total, que representa o conjunto de bens e direitos controlados pela entidade, atingiu, em 31 de dezembro de 2025, o montante de R\$ 224.025.093,34, enquanto no exercício anterior, em 31 de dezembro de 2024, totalizava R\$ 285.885.953,17.

Comparativamente, verifica-se uma variação negativa aproximada de 21,6% no Ativo Total entre os exercícios de 2024 e 2025, indicando redução no volume global de bens e direitos registrados no patrimônio.

Quadro 21 – Ativo Total

Descrição	31/12/2025 (R\$)	31/12/2024 (R\$)
Ativo	224.025.093,34	285.885.953,17
Total	224.025.093,34	285.885.953,17

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

Ativo Circulante - O Ativo Circulante compreende os ativos disponíveis para realização imediata e que tiverem a expectativa de realização até doze meses após a data das demonstrações contábeis.

Caixa e Equivalentes de Caixa - Os valores registrados nesta conta representam os saldos em depósitos bancários à vista e em aplicações financeiras, acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do balanço patrimonial, observando-se as diretrizes do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP (11ª edição) e das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público – NBC TSP.

1. Conta Única - Em observância ao princípio da Unidade de Tesouraria, a administração financeira do Estado é executada por meio do Sistema Financeiro de Conta Única, que tem por finalidade otimizar a gestão dos recursos públicos, racionalizar as movimentações financeiras e maximizar os rendimentos das disponibilidades de caixa.

Para fins de registro contábil, as aplicações financeiras vinculadas à Conta Única são controladas por meio das rubricas credoras “(-) Aplicações Financeiras da Conta Única”, enquanto os saldos devedores são evidenciados no subgrupo “Aplicações Financeiras”.

Nos termos do Decreto nº 9.753, de 29 de dezembro de 1999, Art. 9º, a Secretaria de Estado de Fazenda é a responsável pela gerência e conciliação da Conta Única do Tesouro Estadual, cabendo aos órgãos e entidades vinculadas a execução e o registro das movimentações que lhes competem.

2. Bancos Conta Movimento – Demais Contas - Demonstam as disponibilidades existentes em outras contas bancárias, que não pertencem ao Sistema Financeiro de Conta Única em virtude da vinculação de recursos, conforme dispositivos legais como, por exemplo, recursos recebidos por meio de convênios e de operações de crédito.

A conta corrente “C” (Banco do Brasil) é utilizada pela unidade exclusivamente para o recebimento de valores referentes a ressarcimentos ou devoluções decorrentes de transações não processadas pelo sistema bancário, não possuindo finalidade operacional rotineira.

Caixa Econômica Federal – Centralização de Recursos - O montante de R\$ 91.379.758,30, mantido na Caixa Econômica Federal, representa 86,77% do total de Caixa e Equivalentes de Caixa em Moeda Nacional.

Nesse agente financeiro estão centralizadas as operações financeiras relativas a convênios e contratações diretas, especialmente aquelas relacionadas a:

- Parcerias do Programa Minha Casa Minha Vida (PMCMV);
- Transferências de recursos aos municípios, firmadas por meio de convênios;
- Execução de programas habitacionais custeados com recursos do Tesouro Estadual e do Fundo de Habitação de Interesse Social (FEHIS).

Esclarecemos que a numeração das contas correntes foi alterada pelo agente bancário – Caixa Econômica Federal (CEF), em razão da migração para contas digitais.

3. Regularização de Saldos Contábeis - A regularização dos saldos contábeis das contas correntes discriminadas abaixo não foi efetuada em razão da edição do Decreto nº 16.695, de 14 de novembro de 2025, que determinou o cancelamento das respectivas Notas de Empenho vinculadas às movimentações financeiras em referência.

Ressalta-se que a adoção das providências necessárias para a regularização contábil permanece condicionada à disponibilização, por parte do agente financeiro – Caixa Econômica Federal (CEF) –, dos correspondentes comprovantes bancários, acompanhados dos e-mails de liberação, documentos estes indispensáveis para a adequada comprovação dos fatos e a correta escrituração no sistema contábil.

Enquanto pendente o envio da documentação pelo agente financeiro, os saldos permanecem registrados para fins de controle e conciliação, de modo a assegurar a fidedignidade das informações contábeis e a observância aos princípios da transparência, da legalidade e da evidenciação.

Saldos sob acompanhamento:

Banco	Agência	Conta Corrente	Valor (R\$)	Data do Extrato Bancário
104 – Caixa Econômica Federal (CEF)	00175 – Agência Centro	XXXXXXXX14-6	30.142,00	10/12/2025
104 – Caixa Econômica Federal (CEF)	00175 – Agência Centro	XXXXXXXX15-4	45.810,26	10/12/2025
104 – Caixa Econômica Federal (CEF)	00175 – Agência Centro	XXXXXXXX26-3	31.050,00	02/12/2025

4. Contas Vinculadas a Convênios - As contas bancárias específicas vinculadas a convênios destinam-se exclusivamente à movimentação dos recursos financeiros transferidos no âmbito desses instrumentos, sendo vedada sua utilização para finalidade diversa da pactuada, em estrita observância ao objeto ajustado e à legislação aplicável. Nos termos do art. 43 do Decreto nº 16.644, de 4 de julho de 2025, os recursos transferidos a convenientes não integrantes da Conta Única do Tesouro Estadual devem permanecer depositados e ser movimentados em conta bancária específica, mantida em instituição financeira oficial, enquanto não aplicados na consecução do objeto do convênio.

Adicionalmente, conforme disposto na Resolução Conjunta SEFAZ/SEILOG nº 3, de 8 de agosto de 2023, especialmente no que se refere ao Termo de Acordo e Compromisso (TAC), previsto no inciso I do art. 2º, os recursos financeiros do Estado são disponibilizados em conta corrente específica para cada empreendimento, em nome da Agência de Habitação Popular do Estado de Mato Grosso do Sul – AGEHAB/MS.

Nos termos da referida norma, tais recursos devem ser mantidos em aplicação financeira até sua efetiva liberação para execução do objeto pactuado, observando-se modalidades de baixo risco, tais como fundos de investimento classificados como conservadores, Certificado de Depósito Bancário (CDB) ou caderneta de poupança, cujos rendimentos são apurados e contabilizados mensalmente por meio de Guia de Recebimento (GR).

As variações dos saldos dessas contas ao longo do exercício financeiro decorreram, predominantemente, dos rendimentos auferidos nas aplicações financeiras vinculadas aos convênios e dos pagamentos realizados no âmbito da execução dos projetos ou programas pactuados. Na tabela a seguir é apresentado o detalhamento da conta Caixa e Equivalente de Caixa:

Quadro 22 - Disponibilidades Financeiras por Instituição Bancária

Descrição	31/12/2025 (R\$)	AV (%)	31/12/2024 (R\$)	AV (%)
Conta Única – Banco do Brasil	671.650,53	0,73	11.100.909,41	13,18
Bancos Conta Movimento – Demais Contas				
Banco do Brasil	40.703,11	0,04	44.000,00	0,05
Caixa Econômica Federal	91.379.758,30	99,23	73.069.561,79	86,77
Total das Disponibilidades Financeiras	92.092.111,94	100	84.214.471,20	100

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

Disponibilidade de Caixa - A programação financeira, instituída pelo Decreto Estadual nº 16.545, de 15 de janeiro de 2025, conforme demonstrado em seu anexo I, contemplou a AGEHAB/MS com previsão de desembolso para o exercício de 2025, na ordem de R\$ 18.430.000,00, sendo: R\$ 18.080.000,00, vinculados a fonte de recursos 1500 (recursos ordinários do Tesouro do Estado) e R\$ 350.000,00, vinculados a fonte de recursos 1799 (recursos vinculados).

Quadro 23 - Conciliação de Caixa e Equivalentes de Caixa dos Valores Apresentados nos Demonstrativos: Balanço Orçamentário (BO), Balanço Financeiro (BF) e Balanço Patrimonial (BP).

Item	R\$
1. Anexo 12-BO-Receita Realizada	471.955,55
2. Anexo 12-BO-Despesas Pagas	101.779.213,80
3. Anexo 13-BF (3.1+3.2-3.3-3.4)	293.563.183,20
3.1 Transferência Financeiras Recebidas	213.654.349,76
3.2 Recebimentos Extraorçamentários	80.799.378,01
3.3 (-) Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	321.366,86
3.4 (-) Inscrição de Restos a Pagar Processados	569.177,71
4. Anexo 13-BF (4.1+4.2)	184.417.267,40
4.1 Transferência Financeiras Concedidas	80.495.618,54
4.2 Pagamentos Extraorçamentários	103.921.648,86
5. Variação da Disponibilidade Decorrente da Execução Orçamentária (1-2)	(101.307.258,25)
6. Variação da Disponibilidade Decorrente da Execução Extraorçamentária (3-4)	109.145.915,80
7. Variação do Período Apurada (5+6)	7.838.657,55
8. Anexo 13-BF-Geração Líquida de Valores Restituíveis (8.1-8.2)	38.983,19
8.1 Saldo para o Exercício Seguinte-Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (2024)	321.250,11
8.2 Saldo para o Exercício Seguinte-Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (2025)	282.266,92
9. Anexo 14-BP-Caixa e Equivalente de Caixa (exercício anterior)	84.214.471,20
10. Resultado (7+8+9)	92.092.111,94
11. Anexo 14-BP-Caixa e Equivalente de Caixa (exercício atual)	92.092.111,94
12. Resultado (10-11)	0,00

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

Créditos a Curto Prazo e Demais Créditos e Valores a Curto Prazo - Compreende os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências, empréstimos e financiamentos concedidos e demais transações realizáveis no curto prazo realizáveis até doze meses da data das demonstrações contábeis

Quadro 24 - Créditos a Curto Prazo

Descrição	31/12/2025 (R\$)	31/12/2024 (R\$)
Clientes	0,00	5.509.935,89
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	164.640,92	99.176,60
Créditos a Curto Prazo	164.640,92	5.609.112,49
Adiantamentos Concedidos	0,00	27.924.962,93
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	282.266,92	321.250,11
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	0,00	6.663.220,32
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	282.266,92	34.909.433,36

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

O saldo remanescente no grupo de Créditos a Curto Prazo refere-se ao montante de R\$ 164.640,92, registrado na conta Empréstimos e Financiamentos Concedidos, correspondente a recursos oriundos de financiamentos imobiliários com expectativa de recebimento no curto prazo.

A redução observada decorre, essencialmente, da reclassificação do saldo da conta "Clientes" e na conta contábil "Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo" anteriormente registrado no Ativo Circulante, para o Ativo Não Circulante, em atendimento aos critérios estabelecidos no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, 11ª edição, segundo os quais somente devem ser classificados como circulantes os ativos que:

- a) estejam disponíveis para realização imediata; e
- b) possuam expectativa de realização até doze meses após a data das demonstrações contábeis.

No que se refere aos Demais Créditos e Valores a Curto Prazo, o saldo em 31 de dezembro de 2025 totalizou R\$ 282.266,92, composto integralmente por Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, que compreendem valores de depósitos e cauções efetuados ou recebidos pela entidade para garantia de contratos, direito de uso ou exploração temporária de bens, demandas de natureza judicial, depósitos compulsórios e outros recursos vinculados, com expectativa de realização no curto prazo.

Os montantes anteriormente registrados nas contas Adiantamentos de Transferências Voluntárias e Adiantamentos Concedidos – Inter OFSS – Município foram reclassificados para contas de controle, uma vez que a natureza dessas operações não atende aos critérios estabelecidos pelo PCASP, pelo MCASP (11ª edição) e pela NBC TSP – Estrutura Conceitual para reconhecimento como ativo, notadamente no que se refere à existência de potencial de serviços, capacidade de geração de benefícios econômicos futuros e controle do recurso pela entidade na data das demonstrações contábeis.

Estoque

Os estoques referem-se a materiais de consumo, combustíveis, autopeças, gêneros alimentícios e mercadorias para revenda ou doação, mensurados pelo preço médio ponderado das compras. Durante o exercício, os estoques apresentaram variações decorrentes de aquisições e consumo, conforme evidenciado nas movimentações registradas. Destacam-se o consumo integral dos combustíveis e lubrificantes, bem como o giro relevante de material para manutenção de veículos e materiais de expediente.

A entidade mantém controles internos eficazes, com registros contábeis atualizados e inventário físico anual, garantindo a confiabilidade dos saldos apresentados. Os estoques estão adequadamente registrados, em conformidade com as normas contábeis aplicáveis ao setor público. O saldo final em 31/12/2025 é de R\$ 75.603,71, representando os materiais disponíveis para uso ou distribuição futura.

Quadro 25 – Estoques

Descrição	Saldo Inicial (R\$)	Entradas (R\$)	Saídas (R\$)	Saldo final (R\$)
Mercadorias para Doação	22.101,45	0,00	0,00	22.101,45
Almoxarifado	29.428,93	315.126,20	291.052,87	53.502,26
Combustíveis e Lubrificantes Automotivos	0,00	194.920,92	194.920,92	0,00
Gás e Outros Materiais Engarrafados	1.342,00	1.539,00	1.661,00	1.220,00
Materiais de Processamento de Dados	1.077,82	1.928,00	1.043,02	1.962,80
Material de Copa e Cozinha	128,96	3.560,19	207,30	3.481,85
Material para manutenção de bens	0,00	10.392,27	10.392,27	0,00
Material Elétrico e Eletrônico	1.126,00	0,00	497,28	628,72
Gêneros Alimentação	5.805,53	11.617,87	11.795,85	5.627,55
Material para Manutenção de Veículos	5.456,00	88.142,41	63.732,41	29.866,00
Material de Expediente	14.492,62	3.025,54	6.802,82	10.715,34
Total	51.530,38	315.126,20	291.052,87	75.603,71

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

Ativo Não Circulante - Compreende os ativos que têm expectativa de realização acima de doze (12) meses da data das demonstrações contábeis, integram o ativo não circulante desta autarquia: o ativo realizável a longo prazo e o imobilizado.

Quadro 26 - Ativo Não Circulante

Descrição	31/12/2025 (R\$)	31/12/2024 (R\$)
Créditos a Longo Prazo	21.327.249,20	32.417.033,86
Demais Créditos a Longo Prazo	197.318,73	0,00
Imobilizado	110.083.220,65	128.684.371,88
Total do Ativo Não Circulante	131.410.469,85	161.101.405,74

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

Créditos a Longo Prazo e Demais Créditos a Longo Prazo - compreende os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências e empréstimos e financiamentos concedidos e com vencimento no longo prazo.

Imobilizado - Os valores do grupo de contas estão em conformidade com o Inventário realizado no exercício/2025 pela Autarquia, emitidos pelo Sistema Informatizado de Móveis, Intangíveis e Semoventes-SISMOBI, Sistema Patrimonial do MS-SISPAT e razão contábil, sendo o valor correspondente a terrenos o mais relevante.

Quadro 27 - Imobilizado

Descrição	31/12/2025 (R\$)	31/12/2024 (R\$)
Bens Móveis	1.563.817,84	1.541.142,58
(-) Depreciação Acumulada - Bens Móveis	(323.828,54)	(256.658,42)
Total Bens Móveis	1.239.989,30	1.284.484,16
Bens Imóveis	109.733.393,25	127.962.790,41
(-) Depreciação Acumulada - Bens Imóveis	(890.161,90)	(562.902,69)
Total Bens Imóveis	108.843.231,35	127.399.887,72
Total Bens Móveis + Total Bens Imóveis	110.083.220,65	128.684.371,88

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

Bens Móveis - Compreendem os valores relativos à aquisição ou incorporação de bens corpóreos, dotados de existência material, que podem ser transportados por movimento próprio ou removidos por força alheia, sem alteração de sua substância ou destinação econômico-social. Tais bens constituem meios para a produção de outros bens ou para a prestação de serviços. No âmbito do Estado de Mato Grosso do Sul, a gestão dos bens móveis é disciplinada pelo Decreto nº 16.295, de 09 de outubro de 2023, que dispõe sobre a administração de bens móveis, intangíveis e semoventes no âmbito da Administração Pública Direta, Autárquica e Fundacional do Poder Executivo Estadual.

Inventário de Bens Móveis

No exercício de 2025, foi realizado o Inventário Anual de Bens Móveis, formalizado por meio do respectivo Termo de Conferência, contemplando o levantamento físico e quantitativo dos bens permanentes, bem como dos estoques de materiais de consumo e de expediente pertencentes a esta Autarquia.

Para a condução dos trabalhos, foi instituída a Comissão de Inventário de Bens Móveis por meio da Portaria “P” AGEHAB nº 091/2025, de 24 de setembro de 2025, em conformidade com as disposições do Decreto nº 16.268, de 4 de setembro de 2023. O procedimento teve por finalidade assegurar a adequada verificação, controle e regularidade dos bens patrimoniais, em observância à legislação vigente.

Dentre as principais ocorrências do exercício, destacam-se a aquisição de 08 aparelhos de ar-condicionado, no valor total de R\$ 20.340,00, bem como a reincorporação de 34 bens móveis que haviam sido baixados indevidamente no exercício de 2024, promovendo-se a devida regularização e atualização da base de dados patrimonial. A divergência de R\$ 409,29 em Aparelhos e utensílios domésticos, R\$ 368,99 Mobiliário em geral e R\$ 40,30 Peças não Incorporáveis a Imóveis nos saldos analíticos, entre o Balancete de Verificação e o Inventário Sintético de Bens Móveis, serão sanadas no exercício subsequente.

(-) Depreciação Acumulada de Bens Móveis - O método utilizado pelo Estado é o das cotas constantes, esse método utiliza-se de taxa de depreciação constante durante a vida útil do ativo, caso o seu valor residual não se altere. A vida útil, taxa de depreciação e de valor residual parametrizadas no SISMOBI são as especificadas a seguir, conforme tabela definida no Manual SIAFI-Secretaria do Tesouro Nacional.

Quadro 28 - (-) Depreciação Acumulada de Bens Móveis

Bens Móveis					31/12/2025		
Contas Contábeis	Descrição	Vida Útil (meses)	Depreciação Mensal (%)	Percentual Residual (%)	Custo (R\$)	Depreciação acumulada (-) (R\$)	Valor Líquido (R\$)
12.311.01.01	Aparelhos de medição e orientação	180	0,56%	10%	5.493,78	2.282,87	3.540,91
12.311.01.02	Aparelho e equipamento de comunicação	120	0,83%	20%	180.965,51	27.515,79	160.309,64
12.311.01.05	Equipamentos proteção segurança e socorro	120	0,83%	10%	3.684,00	0,00	3.684,00
12.311.01.06	Máquinas e equipamentos industriais	240	0,42%	10%	1.584,00	0,00	1.584,00
12.311.01.07	Máquinas e equipamentos energéticos	120	0,83%	10%	3.945,00	839,61	3.458,91
12.311.01.08	Máquinas e equipamentos gráficos	180	0,56%	10%	4.455,00	2.937,44	1.783,84
12.311.02.01	Equipamentos de processamento de dados	60	1,67%	10%	155.350,09	78.402,96	78.383,17
12.311.03.01	Aparelhos e utensílios domésticos	120	0,83%	10%	182.332,62	23.987,96	148.671,72
12.311.03.02	Máquinas e utensílios de escritório	120	0,83%	10%	198,10	0,00	198,10
12.311.03.03	Mobiliário em geral	120	0,83%	10%	731.981,80	120.916,55	575.028,49
12.311.04.05	Equipamentos para áudio, vídeo e foto	120	0,83%	10%	37.979,20	24.423,74	14.258,16
12.311.05.01	Veículos em geral	180	0,56%	10%	470,00	253,67	216,33
12.311.05.03	Veículos de tração mecânica	180	0,56%	10%	255.378,74	42.267,95	229.843,23
12.311.99.09	Peças não Incorporáveis a Imóveis	120	0,83%	10%	0,00	0,00	0,00
Total					1.563.817,8	256.658,42	1.284.484,16

Fonte: Manual SIAFI - 020300 – Macrofunções – Tesouro Nacional

Bens Imóveis – Compreendem os bens vinculados ao solo que, por sua natureza, não podem ser removidos sem prejuízo de sua integridade física, destinados ao uso institucional da entidade e não explorados com finalidade comercial.

Os registros contábeis são realizados no Sistema de Planejamento e Finanças (SPF), com base nas informações e relatórios extraídos do Sistema Patrimonial do Estado de Mato Grosso do Sul (SISPAT), assegurando a conformidade entre o controle físico e o registro contábil.

As movimentações ocorridas no exercício são evidenciadas em contas patrimoniais específicas, tais como terrenos, edifícios, salas e casas, devidamente respaldadas por documentação comprobatória de natureza física e financeira. No âmbito estadual, a matéria é disciplinada pela Lei nº 6.171, de 20 de dezembro de 2023.

Os terrenos e edifícios são contabilizados separadamente, ainda que adquiridos de forma conjunta. Os terrenos possuem vida útil indefinida e, portanto, não estão sujeitos à depreciação, enquanto os edifícios possuem vida útil limitada, sendo submetidos à depreciação, conforme os critérios estabelecidos pelas normas da Contabilidade Aplicada ao Setor Público. O inventário físico anual dos bens imóveis é realizado por Comissão de Inventário, instituída por meio da Portaria “P” AGEHAB nº 130, de 04 de dezembro de 2025, assegurando a adequada conciliação entre os registros contábeis e o controle patrimonial.

Bens Dominicais – Esta autarquia constituiu uma comissão para realizar o levantamento do Inventário dos Bens Imóveis, com trabalhos permanentes, que incluem a solicitação de matrículas atualizadas em nome da AGEHAB/MS e suas antecessoras aos cartórios, conforme o Decreto-Lei nº 10.872, de 6 de agosto de 2002 — que trata da incorporação dos bens patrimoniais da CDHU/MS para a AGESUL e a Lei nº 2.856, de 7 de julho de 2004, que alterou a Lei nº 2.575/2002, incorporando os bens da CDHU-MS/AGESUL ao patrimônio da AGEHAB/MS.

Posteriormente, a Junta de Avaliação do Estado (JAE) foi acionada para realizar a avaliação desses imóveis, conforme previsto no Decreto nº 12.254, de 30 de janeiro de 2007, e suas alterações.

Quadro 29 - Movimentações Patrimoniais dos Bens Dominicais

Descrição	31/12/2025		Incorporações		Alienações*		31/12/2024	
	Quantidade	Valor (R\$)	Quantidade	Valor (R\$)	Quantidade	Valor (R\$)	Quantidade	Valor (R\$)
Salas	05	355.203,65	01	73.583,39	02	168.838,00	06	432.736,18
Edifícios	26	8.311.126,21	01	566.104,27	00	0,00	25	8.031.988,98
Casas	75	3.127.097,08	00	0,00	12	176.067,93	87	3.758.303,03
Terrenos	293	51.975.401,25	03	2.711.472,00	14	231.822,00	304	47.331.515,45
Total	399	*63.768.828,19	05	3.351.159,66	28	576.727,93	422	59.554.543,64

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF e SISPAT-Sistema Patrimonial do MS.

*Os imóveis alienados foram ajustados contabilmente mediante a reversão da depreciação acumulada e, posteriormente, baixados do sistema patrimonial, em razão de venda direta, com concessão de desconto de 65%, nos termos da Lei nº 6.253, de 27 de maio de 2024. As operações de alienação, bem como os respectivos ajustes contábeis e baixas patrimoniais, encontram-se devidamente formalizados por meio de contratos e demais documentos comprobatórios, regularmente instruídos e autuados em processos administrativos.

Bens Imóveis em Andamento - Na conta contábil Obras em Andamento, foi desincorporado o montante de R\$ 26.111.848,33, em decorrência de ajustes patrimoniais relativos aos empreendimentos concluídos e subsidiados pela Agência de Habitação Popular do Estado de Mato Grosso do Sul – AGEHAB/MS.

A desincorporação ocorreu com base nos Termos de Recebimento Definitivo (TRD) emitidos por engenheiros da autarquia, conforme previsto no Art. 3º da Lei nº 4.888, de 20 de julho de 2016, que institui o Projeto Lote Urbanizado. O dispositivo legal estabelece que a AGEHAB/MS subsidia a construção das fundações habitacionais até o contrapiso, incluindo fossa séptica e sumidouro. Assim, por se tratar de subsídio público sem retorno financeiro, o investimento não deve permanecer registrado como ativo, justificando a baixa contábil.

No tocante aos Kits de Material de Construção – Lote Urbanizado, a baixa decorre da adoção de nova metodologia contábil, em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP – 11ª edição) e a NBC TSP 04 – Estoques. Os valores já reconhecidos como créditos no Fundo Estadual de Habitação de Interesse Social - FEHIS, vinculados a recebimentos de longo prazo (prestações ou boletos), foram integralmente desincorporados da AGEHAB/MS, a fim de evitar duplicidade de registro entre ativo imobilizado e ativo financeiro.

Por fim, no que se refere às obras de infraestrutura urbana – tais como drenagem de águas pluviais e pavimentação asfáltica – executadas em municípios do Estado, a desincorporação patrimonial foi fundamentada no fato de que a responsabilidade pela manutenção, utilização e gestão desses bens compete ao ente municipal. Nesses casos, embora os investimentos tenham sido realizados com recursos estaduais, os ativos passam a integrar a infraestrutura urbana municipal, não gerando benefícios econômicos diretos nem potencial de serviços ao Estado após a conclusão da obra. Dessa forma, a baixa contábil foi reconhecida com base nos respectivos Termos de Recebimento Definitivo (TRD), documentos que formalizam a conclusão da obra.

O procedimento adotado observa as disposições da NBC TSP 07 – Ativo Imobilizado, a qual estabelece que os ativos de infraestrutura constituem categoria de ativo imobilizado e possuem características específicas, tais como: (i) integração a sistemas ou redes, (ii) natureza especializada, com reduzida possibilidade de uso alternativo, (iii) impossibilidade de remoção e (iv) eventual sujeição a restrições quanto à alienação. Exemplos típicos incluem malhas rodoviárias, sistemas de drenagem, redes de abastecimento de água e energia, bem como sistemas de comunicação.

Assim, considerando que tais ativos integram a infraestrutura urbana municipal e que sua gestão, manutenção e utilização são de responsabilidade do ente local, procedeu-se à respectiva baixa patrimonial no âmbito do Estado, em conformidade com as normas de contabilidade aplicadas ao setor público e com a documentação comprobatória pertinente.

Quadro 30 - Resumo Financeiro da Desincorporação

Descrição	Valor (R\$)
Bases - Lote Urbanizado	7.200.505,05
Kits de Material de Construção - Lote Urbanizado	10.019.798,25
Obra de infraestrutura urbana (drenagem e pavimentação)	8.891.545,03
Total Desincorporado	26.111.848,33

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

(-) Depreciação de Bens Imóveis: O cálculo da depreciação é gerado mensalmente no Sistema Patrimonial do MS-SISPAT, e após contabilizado através de uma variação patrimonial diminutiva. A apuração da depreciação é calculada diariamente, a partir do momento em que o item do ativo se tornar disponível para uso, ou seja, quando está no local e em condição de funcionamento na forma pretendida pela Administração.

Quadro 31 - Depreciação de Bens Imóveis

Conta Contábil	Descrição	Vida Útil (dias)	Depreciação Diária (%)
12.321.04.01	Edifícios	300	0,33%
12.321.04.04	Casas	300	0,33%

Fonte: AZ Informática.

6.2 PASSIVO

O Passivo Total representa a soma das obrigações presentes. O Passivo Circulante da AGEHAB/MS no exercício de 2025 apresentou saldo final de R\$ 930.341,13

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo - As Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo compreendem os valores devidos a título de salários, remunerações, benefícios, aposentadorias, pensões, encargos sociais e demais obrigações correlatas, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento até doze meses após a data das demonstrações contábeis.

Em 31 de dezembro de 2025, o saldo registrado totalizou R\$ 476.084,30, conforme demonstrado no quadro "Pessoal a Pagar", sendo composto, principalmente, por:

- R\$ 254.825,48, referentes a provisões de férias vencidas e não gozadas, bem como às férias em período aquisitivo findo em 2025;
- R\$ 221.258,82, relativos a Encargos Sociais a Pagar – Inter OFSS – União, correspondentes às contribuições previdenciárias incidentes sobre salários e remunerações inscritos em restos processados.

Quadro 32 - Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo

Descrição	31/12/2025 (R\$)	31/12/2024(R\$)
Salários, Remunerações e Benefícios	0,00	479.492,23
Décimo Terceiro Salário	0,00	819,98
Férias	254.825,48	275.267,94
Encargos Sociais a Pagar	221.258,82	0,00
Total	476.084,30	755.580,15

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo - as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais das entidades, apresenta saldo ao término do exercício de R\$ 347.918,89.

Os passivos financeiros citados acima têm relação direta com os restos a pagar inscritos no exercício conforme Quadro 11 e 12 – Restos a Pagar Não Processados e processados respectivamente.

Demais Obrigações a Curto Prazo – o valor de R\$ 106.337,94 refere-se aos valores restituíveis de terceiros ou retenções efetuadas em nome destes, quando a entidade atua como fiel depositária, tais como retenções de encargos sociais, pensão alimentícia, empréstimos consignados, contribuições a entidades representativas de classe e demais retenções de folha de pagamento.

O valor R\$ 3.532.068,60, foi reclassificado para o passivo não circulante, em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, 11ª Edição. A reclassificação ocorreu porque os passivos somente devem ser classificados como circulantes quando corresponderem a valores exigíveis até doze meses após a data das demonstrações contábeis, ou quando atendam aos critérios estabelecidos no item 4.2.1.2 da Parte V do MCASP. Os demais passivos, cujo vencimento extrapola esse período, devem ser classificados como não circulantes.

6.3 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Patrimônio Líquido totalizou R\$ 285.462.625,53 em 31 de dezembro de 2025, apresentando aumento em relação ao saldo inicial de R\$ 279.483.522,03, decorrente de reavaliações de bens imóveis e resultados acumulados do exercício. Compõem o Patrimônio Líquido:

Demais Reservas – Reserva de Reavaliação (R\$ 20.377.769,10):

- Compreende a valorização contábil de bens dominicais, segregada por tipo de bem: edifícios, casas, salas e terrenos.
- Os terrenos possuem vida útil indefinida e não são depreciados, enquanto edifícios, casas e salas são depreciados conforme sua vida útil estimada, em conformidade com o MCASP (11ª edição) e normas da NBC TSP.

Resultados Acumulados (R\$ 265.084.856,43):

Referem-se a superávits ou déficits acumulados, provenientes de exercícios anteriores e ajustes consolidados, incluindo:

- Superávits ou déficits acumulados – Consolidação: R\$ 238.066.499,00
- Ajustes de exercícios anteriores: R\$ 2.744.586,31

Reavaliação de Bens Imóveis - A reavaliação de bens imóveis considera a estimativa de sua vida útil econômica, com base em Laudo de Avaliação elaborado conforme as normas técnicas vigentes da ABNT, especialmente as NBR 14.653 (partes 1, 2, 3 e 6). A contrapartida da reavaliação corresponde aos acréscimos ou

reduções de valor do ativo, apurados pela diferença entre o valor do laudo e o valor contábil anterior, nos limites permitidos pela legislação, com o objetivo de adequar os bens ao seu valor justo de mercado.

Terrenos e edificações são avaliados separadamente, ainda que adquiridos conjuntamente, uma vez que os edifícios possuem vida útil limitada e são passíveis de depreciação, não sendo o valor do terreno considerado na base depreciable. Quando ocorre reavaliação, a depreciação acumulada é eliminada contra o valor contábil bruto do bem, sendo o valor líquido ajustado ao montante reavaliado, integrando o respectivo ajuste ao valor contábil registrado.

Em razão dos elevados custos e das restrições orçamentárias, as avaliações e reavaliações não ocorrem de forma periódica, sendo realizadas conforme a necessidade de atualização contábil, especialmente nos casos de bens destinados à alienação ou quando identificado que o valor contábil está equivocado.

Quadro 33 – Reserva de Avaliação de Bens Dominicais

Descrição	31/12/2025 (R\$)	31/12/2024 (R\$)
Edifícios	3.199.788,13	2.633.683,86
Casas	77.565,34	75.255,75
Salas	17.777,53	0,00
Terrenos	17.082.638,10	14.434.312,30
Total	20.377.769,10	17.143.251,91

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

Quadro Resumo 34 – Resultados Acumulados

Descrição	31/12/2025 (R\$)	31/12/2024 (R\$)
Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores	262.340.270,12	289.088.613,09
Resultado do Exercício (Resultado Patrimonial-Anexo 15-DVP)	(65.899.941,92)	(30.803.177,83)
Ajustes de Exercícios Anteriores	2.744.586,31	4.054.834,86
Superávits ou Déficits Acumulados	199.184.914,51	262.340.270,12

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

Superávit do Exercício – O Exercício de 2025, apresentou Superávit de R\$ 199.184.914,51.

Ajustes de Exercícios Anteriores - Registram o saldo decorrente de efeitos da mudança de critério contábil ou da retificação de erro imputável a determinado exercício anterior, e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes (MCASP, 11ª edição). A conta Ajustes de Exercícios Anteriores foi movimentada em 2025, substancialmente, em função de incorporação ou desincorporação de saldos de ativos não decorrentes de fatos econômicos do período contábil de referência deste relatório. Registros com contrapartida na conta contábil do Grupo do Patrimônio Líquido, "Ajustes de Exercícios Anteriores":

Quadro Resumo 35 - Ajustes de Exercícios Anteriores

Descrição	2025 (R\$)	2024 (R\$)
Campo Grande - MS (Terrenos)	122.472,00	0,00
Antônio João - MS (Terrenos)	60.000,00	0,00
Naviraí - MS (Terrenos)	2.529.000,00	0,00
Campo Grande - MS - Incorporação de Bens Imóveis - REURB-E - (01 Sala)	73.583,39	84.525,00
Incorporação de Bens Imóveis referente Casas Populares Financiadas	0,00	3.966.174,77
Baixa de obrigações de curto prazo	(40.469,08)	4.135,09
Total de Ajustes de Exercícios Anteriores	2.744.586,31	4.054.834,86

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF.

Incorporação de Bens Imóveis - Incorporação de Bens Imóveis em razão de levantamentos e atualizações de registros contábeis e patrimoniais, conforme dispõe a Lei Estadual nº 6.171, de 20 de dezembro de 2023 e em cumprimento ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais - PIPCP (Portaria n.º 548, de 24 de setembro de 2015 da Secretaria do Tesouro Nacional-STN). Verificar explanação: Quadro 30 - Movimentações Patrimoniais dos Bens Dominicais.

A Incorporação de Bens Imóveis no valor R\$ 73.583,39 são transferências de valores de financiamentos a receber concedidos para FEHIS, em conformidade com a Lei nº 5.577, de outubro de 2020, que dispõe sobre a venda direta de imóveis objeto da Regularização Fundiária Urbana de Interesse Específico (REURB-E). Trata-se de contratos firmados para a regularização de imóveis comerciais em poder de terceiros. O registro inicial e o reconhecimento do financiamento foram efetuados pela AGEHAB/MS, sendo posteriormente transferido ao FEHIS o direito ao recebimento das parcelas do financiamento. O pagamento é composto por uma entrada e o saldo parcelado, conforme estabelecido no contrato de compra e venda com alienação fiduciária do imóvel. O saldo devedor é corrigido mensalmente, a partir da data de assinatura do instrumento, pelo Índice de Preços ao Consumidor Amplo Especial (IPCA-E), ou por outro índice que venha a substituí-lo, nos termos do art. 8º, § 2º.

Em atendimento ao art. 15 da referida lei, a destinação dos recursos provenientes da venda de imóveis, tanto do Estado quanto das entidades da Administração Indireta vinculadas, será regulamentada por iniciativa dos respectivos proprietários dos bens. No caso dos imóveis de propriedade da Agência de Habitação Popular do Estado de Mato Grosso do Sul – AGEHAB/MS, os recursos arrecadados são depositados na conta do Fundo Estadual de Habitação de Interesse Social – FEHIS, criado pela Lei Estadual nº 3.482, de 20 de dezembro de 2007.

Baixa de obrigações de curto prazo realizada em conformidade com o disposto no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP (11ª edição), no item relativo à Consistência dos Registros e Saldos de Contas, que orienta a verificação periódica e o saneamento de saldos irrisórios ou sem movimentação por período prolongado. Ressalta-se que, à época da quitação das obrigações, não houve o devido registro contábil de baixa após a efetivação dos pagamentos, motivo pelo qual os ajustes foram efetuados posteriormente, em período considerado apropriado, visando assegurar a fidedignidade e a consistência das informações contábeis.

Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros Permanentes

A demonstração dos elementos patrimoniais observa a segregação entre os regimes financeiro e permanente, em estrito cumprimento ao Art. 105 da Lei nº 4.320/1964. A estrutura baseia-se nas Classes 1 (Ativo) e 2 (Passivo e PL) do PCASP, com a inclusão estratégica de contas da Classe 6 (Atos Potenciais) para o reconhecimento de obrigações em estágio de "Crédito Empenhado a Liquidar" e "Restos a Pagar Não Processados".

Ativo e Passivo Financeiro (Regime Financeiro)

Ativo Financeiro: Compreende as disponibilidades e os créditos que possuem liquidez imediata e cuja movimentação independe de autorização orçamentária para a extinção de obrigações correlatas.

Passivo Financeiro: Engloba as obrigações exigíveis que independem de nova autorização legislativa para pagamento. Inclui Restos a Pagar (Processados e Não Processados), serviços da dívida, depósitos de terceiros e operações de crédito por antecipação de receita (ARO).

Ativo e Passivo Permanente (Regime Patrimonial)

Ativo Permanente: Compreende os bens e direitos cuja mobilização, alienação ou destinação depende de autorização legislativa, englobando, entre outros, o Imobilizado, os Investimentos e os Bens de Uso Comum.

Passivo Permanente: Registra as dívidas fundadas (longo prazo) e obrigações que exigem autorização legislativa para sua amortização ou resgate, excluindo-se as contas de Patrimônio Líquido para fins de cálculo do superávit/déficit financeiro.

A principal variação concentrou-se no Passivo Financeiro, que reduziu 94,36%, tendo em vista cancelamento de restos a pagar não processados, conforme Quadro 11 – Restos a Pagar Não Processados.

Quadro Resumo 36 - Ativos e Passivos Financeiros Permanentes

Descrição	Exercício 2025 (R\$)	Exercício 2024 (R\$)
Ativo Total (I)	224.025.093,34	285.885.953,17
Ativo Financeiro	92.374.378,86	84.535.721,31
Ativo Permanente	131.650.714,48	201.350.231,86
Passivo Total (II)	4.783.776,59	80.478.295,56
Passivo Financeiro	4.528.951,11	80.262.119,13
Passivo Permanente	254.825,48	216.176,43
Saldo Patrimonial (III) = (I-II)	219.241.316,75	205.407.657,61

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

*Valores apresentados no balancete de verificação, filtrados pelo Atributo de Superávit Financeiro "F".

Quadro das Contas de Compensação

Em conformidade com as Instruções de Procedimentos Contábeis do IPC 03 - Encerramento de Contas Contábeis no PCASP da STN no seu item 14, que nos orienta que existem rotinas de encerramento de contas que controlam fluxos de informação, como as contas de controle de convênios, de consórcios, de direitos e obrigações contratuais, entre outras. Essas contas não são encerradas necessariamente no final do exercício, mas quando as etapas do evento sujeito a controle são finalizadas. O valor de R\$ 48.502.213,49 trata-se de convênio concedidos em fase de execução em diversos municípios.

Quadro do Superávit / Déficit Financeiro (Lei nº 4.320/1964)

Este quadro apresenta o superávit / déficit financeiro, apurado conforme o § 2º do art. 43 da Lei nº 4.320/1964. Será elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso (DDR), segregado por fonte / destinação de recursos. Como a classificação por fonte / destinação de recursos não é padronizada, cabe a cada ente adaptá-lo à classificação por ele adotada.

Poderão ser apresentadas algumas fontes com déficit e outras com superávit financeiro, de modo que o total seja igual ao superávit / déficit financeiro apurado pela diferença entre o Ativo Financeiro e o Passivo Financeiro conforme o quadro dos ativos e passivos financeiros e permanentes. (Item 4.2.4, Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público do MCASP, 11ª edição).

Quadro 37 - Anexo 14 - Balanço Patrimonial

Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros Permanentes		Quadro do Superávit/Déficit Financeiro	
Descrição	R\$	Fontes de Recursos	R\$
Ativo Financeiro (+)	92.374.378,86	500-Recursos Ordinários do Tesouro	66.004.426,60
		759-Recursos Vinculados a Fundos	22.544.650,04
Passivo Financeiro (-)	(4.528.951,11)	799-Outras Vinculações Legais	(703.648,89)
Total	87.845.427,75	Disponibilidade por Destinação de Recursos - DDR	87.845.427,75

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

07 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS (DVP) - ANEXO 15

A Demonstração das Variações Patrimoniais – DVP, elaborada na forma do Anexo 15 da Lei nº 4.320/1964, evidencia as alterações quantitativas ocorridas no patrimônio do ente, resultantes ou independentes da execução orçamentária, permitindo a apuração do resultado patrimonial do exercício.

O demonstrativo tem por finalidade demonstrar o impacto das políticas públicas e das operações patrimoniais sobre o patrimônio líquido, não se caracterizando como indicador de desempenho, nos termos do MCASP e da NBC TSP 11. O resultado patrimonial do período decorre do confronto entre VPA (Classe 4) e VPD (Classe 3) e deve corresponder ao "Superávit/Déficit do Exercício" do Balanço Patrimonial, o que será analisado adiante.

Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA)

As Variações Patrimoniais Aumentativas, no exercício de 2025, totalizaram R\$ 214.226.255,46, frente a R\$ 190.316.485,26 em 2024, apresentando crescimento nominal no período.

A composição das Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA) evidencia a predominância das Transferências e Delegações Recebidas, que representaram a parcela majoritária dessas variações, refletindo os ingressos patrimoniais decorrentes de repasses intergovernamentais. Tais ingressos encontram-se detalhados no Quadro 15 – Detalhamento das Transferências Financeiras Recebidas por Fonte de Recursos, integrante do Balanço Financeiro, permitindo a adequada identificação das origens dos recursos e assegurando a transparência das informações patrimoniais apresentadas.

As demais variações aumentativas – tais como receitas tributárias patrimoniais, variações financeiras e ganhos com ativos – apresentaram participação pouco relevante no total das VPA.

Quadro 38 - Variações Patrimoniais Aumentativas

Grupo de VPA	2025(R\$)	2024(R\$)	Variação Absoluta	Variação %
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	2.473,42	2.382,30	91,12	+3,83%
Contribuições	0,00	0,00	0,00	0,00%
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	41,00	328,00	(287,00)	-87,50%
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	560.056,34	357.907,33	202.149,01	+56,48%
Transferências e Delegações Recebidas	213.654.537,44	189.884.073,28	23.770.464,16	+12,51%
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	9.147,26	69.367,60	(60.220,34)	-86,80%
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	0,00	2.426,75	(2.426,75)	-100,00%
Total das VPA (I)	214.226.255,46	190.316.485,26	23.909.770,20	+12,56%

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD)

As Variações Patrimoniais Diminutivas totalizaram, em 2025, o montante de R\$ 280.126.197,38, enquanto em 2024 atingiram R\$ 221.119.663,09, evidenciando crescimento significativo no exercício.

Destacam-se, pela relevância quantitativa as Transferências e Delegações Concedidas, que representam a maior parcela das VPD, correspondendo a obrigações patrimoniais de repasse e a Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos, refletindo registros de perdas patrimoniais, ajustes ao valor recuperável e reconhecimentos de obrigações.

As despesas com Pessoal e Encargos, Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo e Benefícios Previdenciários e Assistenciais mantiveram participação proporcionalmente menor no total das variações diminutivas.

Quadro 39 - Variações Patrimoniais Diminutivas

Grupo de VPD	2025 (R\$)	2024 (R\$)	Variação Absoluta	Variação %
Pessoal e Encargos	12.978.049,98	12.481.124,65	496.925,33	+3,98%
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	130.656,54	116.809,47	13.847,07	+11,86%
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	7.699.010,73	7.603.953,71	95.057,02	+1,25%
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	491,02	0,00	491,02	0,00%
Transferências e Delegações Concedidas	224.337.057,77	149.302.669,01	75.034.388,76	+50,27%
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	34.980.931,34	51.595.978,58	(16.615.047,24)	-32,20%
Tributárias	0,00	1.445,69	(1.445,69)	-100,00%
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	0,00	17.681,98	(17.681,98)	-100,00%
Total das VPD (II)	280.126.197,38	221.119.663,09	+59.006.534,29	+26,67%

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

Quadro 40 - Resultado Patrimonial

Descrição	2025(R\$)	2024(R\$)
Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	214.226.255,46	190.316.485,26
Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	280.126.197,38	221.119.663,09
Resultado Patrimonial (III = I - II)	(65.899.941,92)	(30.803.177,83)

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

Do Resultado do Exercício: A situação líquida patrimonial no exercício de 2025 apresentou variação negativa de R\$ 65.899.941,92. Sob o regime de competência, este resultado demonstra que as obrigações e consumos de ativos superaram os ingressos e valorizações.

08 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE - ANEXO 17

Os componentes da Dívida Flutuante correspondem às obrigações contraídas por prazo limitado, com exigibilidade que não ultrapassa o período de um ano, assumidas pela entidade tanto na condição de administradora de bens de terceiros confiados à sua guarda, quanto para atender a necessidades momentâneas de caixa, sendo realizadas independentemente de autorização orçamentária.

No que se refere aos valores registrados como Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, a conciliação entre os demonstrativos encontra-se evidenciada no Quadro 19 – Conciliação entre o Anexo 13 (Balanço Financeiro) e o Anexo 17 (Demonstrativo da Dívida Flutuante), assegurando a consistência e a fidedignidade das informações apresentadas.

09 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (DFC) - ANEXO 18

A Demonstração dos Fluxos de Caixa tem papel fundamental na gestão pública, pois promove transparência e possibilita melhor controle financeiro dos órgãos públicos. Ela auxilia os usuários a avaliarem a capacidade de geração de caixa da entidade, bem como suas necessidades de liquidez, permitindo projeções e análises sobre a continuidade do financiamento dos serviços públicos.

Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais

Ingressos - Em 2025, o fluxo de caixa dos ingressos operacionais foi positivo, totalizando R\$ 294.184.044,64. Observa-se elevada concentração na rubrica Outras Receitas Derivadas e Originárias, que corresponde a 99,90% do total arrecadado no período. As demais naturezas apresentaram participação pouco representativa no

montante global, sendo a Remuneração das Disponibilidades responsável por 0,11%, enquanto Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria e a Receita de Serviços representaram percentuais inferiores a 0,01%, arredondados para 0,00%. O quadro a seguir evidencia a composição detalhada dos ingressos operacionais:

Quadro 41 - Composição dos Ingressos Operacionais – Exercício 2025

Descrição	Valor (R\$)	Participação
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	2.473,42	0,00%
Remuneração das Disponibilidades	321.874,72	0,11%
Receita de Serviços	41,00	0,00%
Outras Receitas Derivadas e Originárias	293.859.655,50	99,90%
Total	294.184.044,64	100%

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

No exercício de 2025, a receita referente aos rendimentos de aplicações financeiras foi reclassificada da rubrica Receita Patrimonial para Remuneração das Disponibilidades, na Demonstração dos Fluxos de Caixa. A adequação foi realizada em conformidade com as Regras de Preenchimento da DFC estabelecidas no IPC 08, considerando que se trata de apropriação de rendimentos de aplicações financeiras junto a instituições bancárias. A reclassificação não gerou impacto no fluxo de caixa líquido do exercício, tratando-se apenas de ajuste de evidenciação contábil.

Desembolsos - No exercício de 2025, os Desembolsos Operacionais totalizaram R\$ 212.287.371,37, com predominância de Outros Desembolsos Operacionais, que representaram 76,30% do total, evidenciando concentração dos recursos no custeio das atividades finalísticas e administrativas. As Transferências Concedidas corresponderam a 14,70%, refletindo os repasses realizados a outras entidades, enquanto as despesas com Pessoal e Demais Despesas somaram 9,00%. Não houve desembolsos com Juros e Encargos da Dívida, indicando ausência de obrigações financeiras dessa natureza no período. De modo geral, observa-se perfil orçamentário voltado à manutenção e execução direta das atividades institucionais.

Quadro 42 - Composição dos Desembolsos Operacionais - Exercício 2025

Descrição	Valor (R\$)	Participação
Pessoal e Demais Despesas	19.339.227,77	9,00%
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00%
Transferências Concedidas	31.597.554,06	14,70%
Outros Desembolsos Operacionais	161.350.589,54	76,30%
Total	212.287.371,37	100%

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

A expressiva concentração nas rubricas “Outras Receitas Derivadas e Originárias”, no montante de R\$ 293.859.655,50, e “Outros Desembolsos Operacionais”, no valor de R\$ 161.350.589,54, decorre predominantemente de transferências financeiras recebidas e concedidas, bem como de movimentações extraorçamentárias, classificadas na Demonstração dos Fluxos de Caixa conforme as orientações do IPC 08 – Demonstração dos Fluxos de Caixa.

Ressalta-se que tais valores não representam receitas próprias da entidade, tampouco ingressos tributários ou patrimoniais típicos, mas sim fluxos financeiros vinculados à execução das políticas públicas habitacionais, incluindo repasses intra e intergovernamentais, depósitos restituíveis e demais movimentações financeiras de natureza operacional.

Considerando a materialidade dos montantes envolvidos, procedeu-se ao detalhamento analítico da composição dessas rubricas, com vistas a assegurar maior transparência, rastreabilidade e adequada compreensão dos fluxos financeiros evidenciados nas demonstrações contábeis, em observância às disposições da NBC TSP 11, do MCASP (11ª edição) e do Comunicado Técnico CTSP 02/2024.

Quadro 43 - Conciliação Anexo 13 - Balanço Financeiro (BF) x Anexo 18 - Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC)

Ingressos			
Anexo 13 - Balanço Financeiro (BF)	Valor (R\$)	%	Anexo 18 - Demonstração dos Fluxos
Outras Receitas - Multas e Juros de Mora de Amortização de Financiamentos em Geral	9.076,84	0,00%	Outras Receitas Derivadas e Originárias
Transferências Financeiras Recebidas	213.654.349,76	72,70%	
Depósito Restituíveis e Valores Vinculados	78.678.720,43	26,74%	
Outros Recebimentos Extraorçamentários	1.230.113,01	0,42%	
Grupo 1135 - Movimentos Credor	287.395,46	0,10%	
Total	293.859.655,50	100%	Total 293.859.655,50
Desembolsos			
Anexo 13 - Balanço Financeiro (BF)	Valor (R\$)	%	Anexo 18 - Demonstração dos Fluxos
Transferências Financeiras Concedidas	80.495.618,54	49,88%	Outros Desembolsos Operacionais
Depósito Restituíveis e Valores Vinculados	79.336.632,17	49,18%	
Outros Pagamentos Extraorçamentários	1.269.926,56	0,79%	
Grupo 1135 - Movimentos Devedor	248.412,27	0,15%	
Total	161.350.589,54	100%	Total 161.350.589,54

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento

No exercício de 2025, os ingressos das Atividades de Investimento totalizaram R\$ 138.489,57, decorrentes de amortização de empréstimos e financiamentos concedidos, apresentando redução em relação a 2024 (R\$ 172.419,27). Quanto aos desembolsos, a Aquisição de Ativo Não Circulante alcançou R\$ 74.157.522,10, valor superior ao registrado em 2024 (R\$ 50.991.559,64), evidenciando ampliação dos investimentos em bens permanentes no período. O resultado demonstra fortalecimento dos investimentos em infraestrutura e ativos institucionais no exercício de 2025.

Quadro 44 - Composição dos Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento - Exercício 2025

Descrição	31/12/2025 (R\$)	31/12/2024 (R\$)
Ingressos		
Amortização de Empréstimo e Financiamentos Concedidos	138.489,57	172.419,27
Desembolsos		
Aquisição de Ativo Não Circulante	74.157.522,10	50.991.559,64

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

Caixa e Equivalentes de Caixa

O saldo inicial de caixa e equivalentes de caixa em 2025 foi de R\$ 84.214.471,20, encerrando o exercício com um saldo final de R\$ 92.092.111,94, o que representa uma geração líquida positiva de caixa de R\$ 7.877.640,74. Esse resultado é fruto de um fluxo de caixa operacional positivo, que superou os desembolsos com investimentos, e não contou com fluxos provenientes de atividades de financiamento, como Empréstimos e financiamentos obtidos junto a bancos ou instituições financeiras.

Quadro 45 - Conciliação do Saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa entre Demonstrativos contábeis

Caixa e Equivalentes de Caixa	
Demonstrações Contábeis	Valor (R\$)
Anexo 13 – Balanço Financeiro – Saldo para o Exercício Seguinte	92.092.111,94
Anexo 14 – Balanço Patrimonial	92.092.111,94
Anexo 18 – Demonstração dos Fluxos de Caixa – Saldo Final	92.092.111,94

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

Quadro 46 - Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa

Descrição	2025 (R\$)	2024 (R\$)
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)	81.896.673,27	89.317.201,92
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento (II)	(74.019.032,53)	(50.819.140,37)
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento (III)	0,00	0,00
Total dos Fluxos de Caixa (IV)= (I+II+III)	7.877.640,74	38.498.061,55
Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial (V)	84.214.471,20	45.716.409,65
Caixa e Equivalentes de Caixa Final (VI)	92.092.111,94	84.214.471,20
Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa (VII) = (VI-V)	7.877.640,74	38.498.061,55

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

Em resumo, a demonstração evidencia uma boa capacidade da entidade em gerar recursos para manter suas operações e investimentos, além de reforçar a importância da transparência para o acompanhamento da sustentabilidade financeira e o planejamento da gestão pública. O positivo fluxo de caixa operacional mostra capacidade da entidade em gerar recursos suficientes para cobrir suas operações e parte dos investimentos.

O aumento nas despesas de investimento indica foco em expansão e melhoria dos ativos públicos. A geração líquida de caixa robusta assegura condições financeiras para continuidade das operações e projetos. A transparência na demonstração dos fluxos ajuda na avaliação da sustentabilidade financeira e no planejamento futuro da gestão pública.

10 - CONTAS CONTROLES

No âmbito dos grupos de contas 7 e 8 (Contas de Controle), encontram-se registrados os ativos residenciais doados ou quitados que permanecem em posse de terceiros, mas ainda contabilizados em nome da AGEHAB/MS ou de suas antecessoras. Tal situação decorre do fato de que parte dos beneficiários dos programas habitacionais, embora tenha recebido o respectivo Termo de Quitação, não promoveu a transferência formal da titularidade do imóvel junto ao cartório competente.

No exercício de 2025, foram efetuadas 437 baixas contábeis referentes a matrículas de imóveis já transferidos aos beneficiários, no montante de R\$ 2.131.002,82, com fundamento nas devolutivas expedidas pelos cartórios de registro de imóveis.

Ressalta-se que o processo de regularização e atualização dos registros contábeis possui caráter contínuo nesta Unidade Gestora, considerando a necessidade de compatibilização entre os registros patrimoniais e a efetiva situação jurídica dos imóveis.

Quadro 47 - Contas Controles

Conta Contábil	31/12/2025 (R\$)	31/12/2024 (R\$)
791290204 - Casas Populares Financiadas Pelo Estado	130.275.903,93	132.252.792,06
891290204 - Casas Populares Financiadas Pelo Estado	130.275.903,93	132.252.792,06

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

11 - CONSIDERAÇÕES FINAIS

As presentes Notas Explicativas têm por finalidade evidenciar e esclarecer as informações apresentadas nas Demonstrações Contábeis da Agência de Habitação Popular do Estado de Mato Grosso do Sul – AGEHAB/MS, e têm por finalidade complementar e facilitar a compreensão das informações apresentadas nos demonstrativos contábeis do exercício financeiro de 2025. As informações refletem os registros contábeis efetuados no Sistema de Planejamento e Finanças – SPF, evidenciando a execução orçamentária, financeira e patrimonial da entidade no exercício encerrado em 31 de dezembro de 2025, em observância aos princípios da transparência e da evidenciação contábil, em conformidade com a legislação vigente e com os princípios e normas contábeis aplicáveis ao setor público, assegurando a transparência, a consistência e a fidedignidade das informações prestadas.

Campo Grande, 09 de março de 2026.

MARA RUBIA BERETA

ANALISTA CONTÁBIL

CRC/MS: 011119-O

PORTARIA "N" AGEHAB Nº. 239/2026, DE 09 DE MARÇO DE 2026.

Publica os Balanços (anexos 12, 13, 14, 15, 17 e 18) e Notas Explicativas, referentes as Contas Anuais de Gestão do FEHIS, do exercício de 2025.

A DIRETORA PRESIDENTE DA AGÊNCIA DE HABITAÇÃO POPULAR DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL E ORDENADORA DE DESPESAS DO FUNDO DE HABITAÇÃO DE INTERESSE SOCIAL - FEHIS, no uso de suas atribuições legais e considerando o disposto na Resolução TCE-MS n. 88, de 03 de outubro de 2018 e alterações posteriores do Tribunal de Contas do Estado de MS,

Resolve:

Art. 1º Divulgar os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18) e Notas Explicativas, correspondentes as Contas Anuais de Gestão do **FEHIS**, referente ao exercício de 2025, conforme anexo desta Portaria.

Art. 2º Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação.

Campo Grande - MS, 09 de março de 2026.

MARIA DO CARMO AVESANI LOPEZ

Diretora Presidente



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
790902 - FUNDO DE HABITAÇÃO DE INTERESSE SOCIAL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (RECEITAS)
Balanço 2025

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
Receitas Correntes (I)	2.287.900,00	2.287.900,00	7.333.781,93	5.045.881,93
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	270.300,00	270.300,00	640.566,69	370.266,69
Receita de Contribuições	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial	1.394.800,00	1.394.800,00	4.246.892,11	2.852.092,11
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	622.800,00	622.800,00	2.446.323,13	1.823.523,13
Receitas de Capital (II)	5.544.400,00	6.044.400,00	12.920.357,37	6.875.957,37
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizações de Empréstimos	5.544.400,00	6.044.400,00	12.920.357,37	6.875.957,37
Transferências de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	7.832.300,00	8.332.300,00	20.254.139,30	11.921.839,30
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
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	7.832.300,00	8.332.300,00	20.254.139,30	11.921.839,30
Déficit (VI)	193.288.700,00	114.920.231,59	0,00	(114.920.231,59)
TOTAL (VII) = (V + VI)	201.121.000,00	123.252.531,59	20.254.139,30	(102.998.392,29)
Saldos de Exercícios Anteriores	0,00	20.672.074,46	20.672.074,46	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	20.672.074,46	20.672.074,46	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS)
Balanço 2025

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)	3.564.300,00	3.193.500,00	154.290,30	154.290,30	154.290,30	3.039.209,70
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	3.564.300,00	3.193.500,00	154.290,30	154.290,30	154.290,30	3.039.209,70
Despesas de Capital (IX)	197.556.700,00	120.059.031,59	0,00	0,00	0,00	120.059.031,59
Investimentos	197.556.700,00	120.059.031,59	0,00	0,00	0,00	120.059.031,59
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva de contingência (X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	201.121.000,00	123.252.531,59	154.290,30	154.290,30	154.290,30	123.098.241,29
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)= (XI+ XII)	201.121.000,00	123.252.531,59	154.290,30	154.290,30	154.290,30	123.098.241,29
Superávit (XIV)	0,00	0,00	20.099.849,00	0,00	0,00	(20.099.849,00)
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	201.121.000,00	123.252.531,59	20.254.139,30	154.290,30	154.290,30	102.998.392,29
Reserva do RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS						
Balanço 2025						
	Inscritos		Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo a Pagar
	Em exercícios anteriores	Em 31 de Dez. do Exercício de 2024				
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a+b-d-e)
Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros e Encargos Da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS						
Balanço 2025						
	Inscritos		Pagos	Cancelados	Saldo a Pagar	
	Em exercícios anteriores	Em 31 de Dez. do Exercício de 2024				
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a+b-c-d)	
Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros e Encargos Da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MARA RUBIA BERETA
Contadora - MS-011119/O-9

GISELE FREIRE DE ALMEIDA
Diretoria de Administração

MARIA DO CARMO AVESANI LOPEZ
Diretora Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
790902 - FUNDO DE HABITAÇÃO DE INTERESSE SOCIAL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS
Balanço 2025

	Nota	2025	2024
Receita Orçamentária (I)		20.254.139,30	19.932.693,27
Recursos Não Vinculados		0,00	0,00
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)		20.254.139,30	19.932.693,27
Recursos Vinculados à Educação		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social (EXCETO RPPS)		0,00	0,00
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências		0,00	0,00
Demais Vinculações Legais		20.254.139,30	19.932.693,27
Outras Vinculações		0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)		0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)		0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração		0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas (II)		275.822.706,32	147.998.447,02
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		275.822.706,32	147.998.447,02
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas 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 Recebidas para o Sistema de Proteção Social dos Militares		0,00	0,00
Outras Movimentações Financeiras Recebidas (III)		0,00	0,00
Resgate de Investimentos e Aplicações Financeiras		0,00	0,00
Desbloqueios de Valores em Caixa		0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (IV)		3.429,35	7.452.683,90
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		0,00	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados		0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		3.429,35	2.931,38
218810403 - DEPOSITOS DE TERCEIROS		536,44	0,00
218820104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		2.892,91	2.931,38
Outros Recebimentos Extraorçamentários		0,00	7.449.752,52
Saldo do Exercício Anterior (V)		20.031.585,96	28.031.101,03
Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)		20.031.585,96	28.031.101,03
Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS		0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (VI) = (I + II + III + IV + V)		316.111.860,93	203.414.925,22

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Balanço 2025

	Nota	2025	2024
Despesa Orçamentária (VII)		154.290,30	116.618,90
Recursos Não Vinculados		0,00	0,00
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)		154.290,30	116.618,90
Recursos Destinados à Educação		0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social (EXCETO RPPS)		0,00	0,00
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências		0,00	0,00
Demais Vinculações Legais		154.290,30	116.618,90
Outras Vinculações		0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)		0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)		0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração		0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas (VIII)		232.779.831,89	175.804.381,26
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		232.779.831,89	175.804.381,26
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Transferências Concedidas para o Sistema de Proteção Social dos Militares		0,00	0,00
Outras Movimentações Financeiras Concedidas (IX)		0,00	0,00
Transferências para Investimentos e Aplicações Financeiras		0,00	0,00
Bloqueios de Valores em Caixa		0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (X)		3.429,35	7.462.339,10
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		0,00	9.655,20
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		3.429,35	2.931,38
218810403 - DEPOSITOS DE TERCEIROS		536,44	0,00
218820104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		2.892,91	2.931,38
Outros Pagamentos Extraorçamentários		0,00	7.449.752,52
Saldo para o Exercício Seguinte (XI)		83.174.309,39	20.031.585,96
Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)		83.174.309,39	20.031.585,96
Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS		0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (XII) = (VII + VIII + IX + X + XI)		316.111.860,93	203.414.925,22

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO
Balanço 2025

ESPECIFICACAO	Exercicio de 2025			Exercicio de 2024		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo
	(a)	(b)	(c) = (a - b)	(d)	(e)	(f) = (d - e)
Recursos Não Vinculados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vinculada	20.254.407,52	268,22	20.254.139,30	19.932.693,27	0,00	19.932.693,27
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Vinculações Legais	20.254.407,52	268,22	20.254.139,30	19.932.693,27	0,00	19.932.693,27
Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	20.254.407,52	268,22	20.254.139,30	19.932.693,27	0,00	19.932.693,27

MARA RUBIA BERETA
Contadora - MS-011119/O-9

GISLENE FREIRE DE ALMEIDA
Diretoria de Administração

MARIA DO CARMO AVESANI LOPEZ
Diretora Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
790902 - FUNDO DE HABITAÇÃO DE INTERESSE SOCIAL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - ATIVO
Balanço 2025

	Nota	Exercicio 2025	Exercicio 2024
ATIVO		281.802.123,31	210.991.290,75
Ativo Circulante		95.379.538,07	31.103.717,53
Caixa e Equivalentes de Caixa		83.174.309,39	20.031.585,96
Créditos a Curto Prazo		12.205.228,68	11.072.131,57
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
Ativo não Circulante Mantido para Venda		0,00	0,00
Ativo Biológico		0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
Ativo Não Circulante		186.422.585,24	179.887.573,22
Realizável a Longo Prazo		186.422.585,24	179.887.573,22
Créditos a Longo Prazo		186.422.585,24	179.887.573,22
Demais Créditos a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		0,00	0,00
Intangível		0,00	0,00
TOTAL DE ATIVO		281.802.123,31	210.991.290,75

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Balanço 2025

	Nota	Exercicio 2025	Exercicio 2024
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		281.802.123,31	210.991.290,75
Passivo Circulante		0,00	0,00
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Transferências Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		0,00	0,00
Passivo Não Circulante		0,00	0,00
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Transferências Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
Patrimônio Líquido		281.802.123,31	210.991.290,75
Patrimônio Social e Capital Social		0,00	0,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
Reservas de Capital		0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		0,00	0,00
Reservas de Lucros		0,00	0,00
Demais Reservas		0,00	0,00
Resultados Acumulados		281.802.123,31	210.991.290,75
Superávits ou Déficits Acumulados		281.802.123,31	210.991.290,75
Superávits ou Déficits do Exercício		70.810.832,56	(19.203.008,39)
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		210.991.290,75	230.194.299,14
Ajustes de Exercícios Anteriores		0,00	0,00
Superavits ou Deficits Resultantes de Extinção, Fusão e Cisão		0,00	0,00
Lucros ou Prejuízos Acumulados		0,00	0,00
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		0,00	0,00
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		281.802.123,31	210.991.290,75

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS PERMANENTES
Balanço 2025

	Nota	Exercicio 2025	Exercicio 2024
ATIVO (I)		281.802.123,31	210.991.290,75
Ativo Financeiro		83.174.309,39	20.031.585,96
Ativo Permanente		198.627.813,92	190.959.704,79
PASSIVO (II)		0,00	0,00
Passivo Financeiro		0,00	0,00
Passivo Permanente		0,00	0,00
Saldo Patrimonial (III) = (I – II)		281.802.123,31	210.991.290,75

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO
Balanço 2025

	Nota	Exercicio 2025	Exercicio 2024
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Demandas Judiciais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		0,00	0,00
Demandas Judiciais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (Lei nº 4.320/1964)
Balanço 2025

	Nota	Exercicio 2025	Exercicio 2024
500 Recursos não Vinculados de Impostos		71.552.838,84	1.416.419,64
759 Recursos Vinculados a Fundos		11.621.470,55	18.615.166,32
TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS		83.174.309,39	20.031.585,96

MARA RUBIA BERETA
Contadora - MS-011119/O-9

GISELE FREIRE DE ALMEIDA
Diretoria de Administração

MARIA DO CARMO AVESANI LOPEZ
Diretora Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
790902 - FUNDO DE HABITAÇÃO DE INTERESSE SOCIAL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Balanço 2025

	Nota	2025	2024
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)		312.707.349,01	239.667.203,95
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		640.566,69	622.119,99
Contribuições		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		0,00	0,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		18.359.761,43	58.531.479,96
Transferências e Delegações Recebidas		292.014.897,80	178.148.351,62
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		1.692.123,09	2.365.252,38
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)		241.896.516,45	258.870.212,34
Pessoal e Encargos		0,00	0,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		0,00	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		154.290,30	126.274,10
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		972.134,75	1.919.946,56
Transferências e Delegações Concedidas		232.779.831,89	175.804.381,26
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		7.990.259,51	81.019.610,42
Tributárias		0,00	0,00
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		0,00	0,00
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)		70.810.832,56	(19.203.008,39)

MARA RUBIA BERETA
Contadora - MS-011119/O-9

GISLENE FREIRE DE ALMEIDA
Diretoria de Administração

MARIA DO CARMO AVESANI LOPEZ
Diretora Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



A autenticidade deste documento pode ser verificada no endereço <https://www.diariooficial.ms.gov.br/>



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
790902 - FUNDO DE HABITAÇÃO DE INTERESSE SOCIAL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR EXERCÍCIO)
Balanço 2025

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	0,00	3.429,35	3.429,35	0,00
VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	3.429,35	3.429,35	0,00
218810403 - DEPOSITOS DE TERCEIROS	0,00	536,44	536,44	0,00
218820104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	2.892,91	2.892,91	0,00

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



A autenticidade deste documento pode ser verificada no endereço <https://www.diariooficial.ms.gov.br/>



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
790902 - FUNDO DE HABITAÇÃO DE INTERESSE SOCIAL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR UNIDADE)
Balanço 2025

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	0,00	3.429,35	3.429,35	0,00
VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	3.429,35	3.429,35	0,00
790902 - FUNDO DE HABITAÇÃO DE INTERESSE SOCIAL	0,00	3.429,35	3.429,35	0,00

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



A autenticidade deste documento pode ser verificada no endereço <https://www.diariooficial.ms.gov.br/>



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
790902 - FUNDO DE HABITAÇÃO DE INTERESSE SOCIAL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Balanço 2025

DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR

DESCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR	LIQUIDADO	A LIQUIDAR
PROCESSADOS	0,00	0,00
NÃO PROCESSADOS	0,00	0,00
TOTAL:	0,00	0,00

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



A autenticidade deste documento pode ser verificada no endereço <https://www.diariooficial.ms.gov.br/>



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
790902 - FUNDO DE HABITAÇÃO DE INTERESSE SOCIAL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO PRINCIPAL
Balanço 2025

	Nota	2025	2024
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		283.159.917,60	162.698.989,44
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		640.566,69	622.119,99
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	3.359.977,77
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		4.246.892,11	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias		278.272.458,80	158.716.891,68
Transferências recebidas		0,00	0,00
Desembolsos		232.937.551,54	183.383.339,26
Pessoal e demais despesas		154.290,30	126.274,10
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		0,00	0,00
Outros desembolsos operacionais		232.783.261,24	183.257.065,16
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		50.222.366,06	(20.684.349,82)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		0,00	0,00
Ingressos		12.920.357,37	12.684.834,75
Alienação de Bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		12.920.357,37	12.684.834,75
Outros ingressos de investimentos		0,00	0,00
Desembolsos		0,00	0,00
Aquisição de ativo não circulante		0,00	0,00
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)		12.920.357,37	12.684.834,75
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		0,00	0,00

	Nota	2025	2024
Ingressos		0,00	0,00
Operações de crédito		0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos		0,00	0,00
Desembolsos		0,00	0,00
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)		0,00	0,00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		63.142.723,43	(7.999.515,07)
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		20.031.585,96	28.031.101,03
Caixa e Equivalente de caixa final		83.174.309,39	20.031.585,96

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
Balanço 2025			
	Nota	2025	2024
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS			
Intergovernamentais			
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências recebidas			
Total das Transferências Recebidas			
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais			
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências concedidas			
Total das Transferências Concedidas			

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO
Balço 2025

	Nota	2025	2024
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		154.290,30	126.274,10
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
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		154.290,30	126.274,10

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA
Balço 2025

	Nota	2025	2024
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida			

MARA RUBIA BERETA
Contadora - MS-011119/O-9

GISELE FREIRE DE ALMEIDA
Diretoria de Administração

MARIA DO CARMO AVESANI LOPEZ
Diretora Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

FUNDO DE HABITAÇÃO DE INTERESSE SOCIAL – FEHIS
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - EXERCÍCIO FINANCEIRO 2025

1 Contexto Operacional

O **Fundo de Habitação de Interesse Social – FEHIS** foi instituído pela Lei nº 3.482, de 20 de dezembro de 2007, incluindo suas alterações e acréscimos posteriores. Está registrado sob o CNPJ nº 09.612.493/0001-95 e possui natureza jurídica de Fundo Público da Administração Direta Estadual (código 132-5). Sua sede administrativa está localizada na Rua Soldado PM Reinaldo de Andrade, nº 108, Bairro Tiradentes, Campo Grande – MS, CEP 79041-118.

O Fundo de Habitação de Interesse Social (FEHIS) tem como um de seus objetivos centralizar e gerenciar os recursos orçamentários para programas de habitação destinados à população de baixa renda. Vinculado orçamentariamente à Secretaria de Estado de Infraestrutura e Logística – SEILOG (responsável pelas políticas de habitação), o Fundo é gerido pela AGÊNCIA DE HABITAÇÃO POPULAR DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL - AGEHAB/MS. Compete à Agehab a gestão de procedimentos contábeis, orçamentários, financeiros e patrimoniais, além da apresentação de relatórios periódicos para a prestação de contas do FEHIS. A Agehab também executa ações habitacionais e presta suporte técnico, administrativo e operacional à gestão do Fundo, conforme a lei de sua criação.

O Fehis possui o Conselho Gestor do Fundo de Habitação de Interesse Social (CONGFEHIS), órgão deliberativo, paritário entre o setor público e a sociedade civil, composto por representantes legais. Sua finalidade é gerir os recursos destinados ao fundo, estabelecendo diretrizes e critérios para priorizar ações, alocar recursos e atender beneficiários de programas habitacionais, observando as disposições da lei de criação do fundo, a política e o plano estadual de habitação, entre outros fatores legais. O FEHIS está inserido na estrutura organizacional do Estado da seguinte forma:

PODER EXECUTIVO	
Secretaria de Estado de Infraestrutura e Logística – SEILOG	
Agência de Habitação Popular do Estado de Mato Grosso do Sul – AGEHAB/MS	
Secretarias	Fundos
	Autarquias
	Fundações

As bases orçamentárias da gestão pública no Estado de Mato Grosso do Sul, em 2025, foram fundamentadas nos instrumentos constitucionais e legais vigentes, entre os quais se insere o Fundo Estadual de Habitação de Interesse Social (FEHIS). As atividades operacionais foram executadas em conformidade com a Lei Estadual nº 6.372, de 16 de dezembro de 2024 (Lei Orçamentária Anual – LOA 2025), publicada em 17 de dezembro de 2024 no Diário Oficial nº 11.696 – Suplemento II, bem como com as demais leis e decretos que autorizaram a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício financeiro de 2025, conforme abaixo:

LEIS ORÇAMENTÁRIAS		
PPA 2024-2027	LDO 2025	LOA 2025
Lei nº 6.158, de 13 de dezembro de 2023	Lei nº 6.284, de 22 de julho de 2024	Lei nº 6.372, de 16 de dezembro de 2024

2 Base de Preparação

As demonstrações contábeis foram elaboradas em conformidade com a Lei nº 4.320/1964, com as alterações da Portaria STN 438/2012 e alterações posteriores, que alterou a estrutura desses documentos em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público, Lei Complementar nº 101/2000, Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP – 11ª edição) e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP), emitidas pelo CFC. O FEHIS, é representado no Sistema de Planejamento e Finanças – SPF, com código de Unidade Orçamentária-UO: 79902 e Unidade Gestora-UG: 790902 - FEHIS. As Demonstrações Contábeis-DCON, apresentadas consolidam as informações desta Unidade Gestora e foram elaboradas a partir das informações constantes no Sistema de Planejamento e Finanças (SPF), sistema este que registra os atos e fatos referentes à execução orçamentária, financeira e patrimonial, cuja gestão

encontra-se sob a responsabilidade da Superintendência de Contabilidade Geral da Secretaria de Estado de Fazenda. O SPF foi instituído pelo Decreto Estadual nº. 14.130 de 28 de janeiro de 2015, publicado no Diário Oficial do Estado nº 8.851, em 29/01/2015, visando adequar a contabilidade do Estado de Mato Grosso do Sul às Normas de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (NBCASP), conforme diretrizes de utilização fixadas no Decreto.

As demonstrações são compostas por: Balanço Orçamentário (B.O.), Balanço Financeiro (B.F.), Balanço Patrimonial (B.P.), Demonstrativo das Variações Patrimoniais (D.V.P.), Demonstração dos Fluxos de Caixa (D.F.C.) e Notas Explicativas (N.E.).

Ressalta-se que as notas explicativas constituem informações complementares àquelas apresentadas nos quadros das DCASP, sendo parte integrante das demonstrações contábeis, nos termos da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público, item 8 – Notas Explicativas às DCASP, do MCASP.

As demonstrações e respectivas notas explicativas referem-se ao exercício financeiro de 2025, que, conforme disposto na Lei nº 4.320, de 17 de março de 1964, coincide com o ano civil, compreendendo o período de 1º de janeiro a 31 de dezembro do referido ano.

3 Resumo dos Principais Critérios e Políticas Contábeis

A seguir, são detalhados os principais critérios e políticas contábeis adotados pelo FEHIS, definidos em conformidade com as premissas e alternativas previstas no modelo de contabilidade aplicado ao setor público.

Item	Política Contábil	Síntese
3.1	Moeda Funcional e de Apresentação	A moeda funcional adotada para o reconhecimento, mensuração e evidenciação das Demonstrações Contábeis é o real (R\$), moeda corrente do Brasil.
3.2	Reconhecimento das Receitas	Aspecto patrimonial pelo regime de competência (receitas efetivas e não efetivas). Aspecto orçamentário conforme art. 35, I, da Lei nº 4.320/1964, considerando as receitas arrecadadas no exercício.
3.3	Reconhecimento das Despesas	Aspecto patrimonial pelo impacto na situação líquida (competência). Aspecto orçamentário conforme art. 35, II, da Lei nº 4.320/1964, considerando as despesas empenhadas no exercício.
3.4	Caixa e Equivalentes de Caixa	Mensurados pelo valor original; aplicações de liquidez imediata atualizadas até a data do Balanço Patrimonial. Variações reconhecidas no resultado.
3.5	Apuração do Resultado	Receitas orçamentárias pelo regime de caixa; despesas orçamentárias pelo empenho. Empenhadas e não pagas inscritas em restos a pagar. Variações patrimoniais reconhecidas pelo fato gerador.
3.6	Retenções Orçamentárias	Registradas como Crédito Empenhado Liquidado Pago no momento da retenção, considerando quitada a obrigação com o credor principal, conforme faculdade prevista no MCASP.
3.7	Fonte/Destinação de Recursos	Classificação conforme Portaria Conjunta STN/SOF nº 20/2021, Portaria SOF nº 14.956/2021 e Portaria STN nº 710/2021, com identificação do exercício do recurso. Observância ao Decreto Estadual nº 16.014/2022. A seguir destacamos a origem das principais fontes de recursos utilizadas por este Fundo, sendo: Código 1 "Recursos do Exercício Corrente" e Código 2 "Recursos do Exercícios Anteriores". • 150000001 / 250000001 – Recursos ordinários do Tesouro Estadual (pessoal, custeio e investimento). • 175981231 / 275981231 (atual) e 179981441 / 279981441 (antiga) – refere-se a recebimento neste FEHIS, de recursos oriundos da arrecadação da Nota Fiscal Premiada (Prêmios Não Resgatados), conforme Lei nº 5.463, de 16 de dezembro de 2019 e suas alterações e acréscimos (alteração de fonte em 2024 para adequação normativa). • 150080051 / 250080051 – Recursos oriundo da arrecadação de impostos estaduais destinados ao FEHIS, conforme determina o Art. 54 da Constituição Estadual de 5 de outubro de 1989 e suas alterações e acréscimos, quanto à destinação de recursos financeiros de mínimo de 1% do produto da arrecadação dos impostos, objetivando equacionar o déficit habitacional e garantir o

		direito constitucional à moradia digna à parcela mais vulnerável da sociedade. Ressaltamos que os valores relativos ao recolhimento dos impostos são publicados bimestralmente em Diário Oficial Estadual, no Relatório Resumindo de Execução Orçamentária – RREO - Anexo 8. e Emenda Constitucional Estadual (MS) nº 44, de 30/03/2010. · 175981031 / 275981031 – Fonte própria do FEHIS.
3.8	Sobre Decreto de Encerramento	O Decreto Estadual nº 16.695, de 14 de novembro de 2025, publicado no Diário Oficial do Estado nº 11.998, de 17 de novembro de 2025, nas páginas 2 a 6, estabelece normas para o encerramento da execução orçamentária, financeira e patrimonial, bem como para a elaboração do Balanço Geral do Estado relativo ao exercício de 2025, e dá outras providências. O artigo 4º do referido Decreto dispõe que “a incorreção na apuração do resultado do exercício, decorrente do não cumprimento dos prazos estabelecidos neste Decreto, deve ser mencionada no Balanço Geral do Estado, em notas explicativas, de forma individualizada.” Adicionalmente, o parágrafo único do artigo 8º autoriza a adoção de procedimentos após os prazos fixados, desde que haja autorização do Secretário de Estado de Fazenda.

4 BALANÇO ORÇAMENTÁRIO (B.O.)

ANEXO 12 – Lei Federal nº 4.320/64

Evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, e demonstrando o resultado orçamentário. É estruturado de forma a evidenciar a integração entre o planejamento e a execução orçamentária.

4.1 Previsão da Receita e Fixação da Despesa

A LOA 2025 (Lei Estadual n. 6.372, de 16 de dezembro de 2024), aprovada pelo Legislativo representa a expectativa de gastos e arrecadação para o exercício financeiro. O orçamento inicial aprovado para o exercício de 2025, conforme Lei, foi estimado uma receita de R\$ 201.121.000,00 para este FEHIS, sendo: R\$ 193.288.700,00, vinculados a fonte de recursos 1500 (recursos ordinários do tesouro, em atendimento a Constituição Estadual – Art. 54) e R\$ 7.832.300,00, vinculados a fonte de recursos 1759 (recursos vinculados a fundos), de acordo com programas e respectivas ações.

Durante a sua execução diversos fatores contribuíram para alteração do cenário previsto inicialmente. Com base no art. 40 da Lei nº 4.320/64, os Créditos Adicionais são autorizações para despesas não computadas ou insuficientemente dotadas na Lei Orçamentária. Abaixo evidenciamos a dotação atualizada deste Fundo, que é a dotação inicial somada aos créditos adicionais abertos ou reabertos durante o exercício de 2025 e às atualizações monetárias efetuadas após a data da publicação da LOA, deduzidos das respectivas anulações e cancelamentos:

Demonstrativo Sintético da Despesa Orçamentária Atualizada	
Descrição	31/12/2025
(+) Dotação Inicial	201.121.000,00
(+) Créditos Adicional - Suplementar	21.668.974,46
(-) Anulação de Dotações	(99.537.442,87)
Dotação Atualizada	123.252.531,59

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

No curso de sua execução ocorreram algumas alterações oriundas de abertura de Créditos Adicionais, não modificando a despesa inicialmente fixada, tendo como origem de recursos Superávit Financeiro, Excesso de Arrecadação e a Anulação de Dotação, conforme disposto no §1º do art. 43 da Lei nº 4.320/1964:

As Fontes de Financiamento das alterações ocorridas no Orçamento de 2025, estão apresentadas na tabela a seguir:

Composição das Aberturas de Créditos Adicionais						
Descrição - Fontes de Recursos	Inciso I Superávit Financeiro	Inciso II Excesso de Arrecadação	Inciso III Anulação de Dotação:		Inciso IV CP Crédito	Valor
			Suplementação	Redução		
150080051	0,00	0,00	13.900,00	85.455.211,41	0,00	(85.441.311,41)
175981031	0,00	500.000,00	483.000,00	483.000,00	0,00	500.000,00
275981031	20.371.315,67	0,00	0,00	13.298.472,67	0,00	7.072.843,00
279981441	300.758,79	0,00	0,00	300.758,79	0,00	0,00
Total de Créditos Adicionais	20.672.074,46	500.000,00	496.900,00	99.537.442,87	0,00	(77.868.468,41)

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

Ressaltamos que o FEHIS é um fundo criado com o objetivo de centralizar os recursos orçamentários atribuídos a programas destinados a implementar políticas voltados à população de baixa renda. Vinculado à SEILOG e gerido pela AGEHAB/MS, o fundo direciona suas aplicações a ações relacionadas aos programas de habitação de interesse social, como: aquisição, construção, conclusão, melhoria, reforma, locação social e arrendamento de unidades habitacionais em áreas urbanas e rurais, além da produção de lotes urbanizados para fins habitacionais, entre outras iniciativas. A execução e construção das obras ficam sob responsabilidade da AGEHAB/MS.

Para viabilizar tais ações, foi necessária a utilização de R\$ 21.668.974,46 em recursos provenientes da abertura de créditos adicionais, bem como a transferência orçamentária por meio de Nota de Crédito e de Repasse Financeiro para a AGEHAB/MS.

4.2 Detalhamento das Alterações Orçamentárias

No decorrer do exercício, os créditos orçamentários e respectivas dotações sofreram alterações decorrentes de créditos suplementares no montante de R\$ 21.668.974,46 e anulações de R\$ 99.537.442,87 de acordo com os Incisos do § 1º do art. 43 da Lei Federal n. 4.320/1964, resultando na dotação atual de R\$ 123.252.531,59.

Além da atualização da dotação atual para R\$ 123.252.531,59, proveniente de créditos suplementares e cancelamentos, o orçamento passou por alterações devido à movimentação de créditos recebidos – descentralização externa de créditos recebidos – destaque, concedidos a AGEHAB/MS, no valor de R\$ 82.133.739,30, em conformidade com a programação orçamentária vigente. Maiores detalhes no quadro: 5.3.1 “Transferências Financeiras Concedidas”.

Em decorrência dessas alterações, a dotação atualizada deste fundo totalizou R\$ 41.118.792,29, com ajustes registrados nos grupos de natureza da despesa Outras Despesas Correntes e Investimentos, conforme demonstrado a seguir.

Fontes de Recursos/ Código	Categoria Econômica/ Grupo	Dotação Inicial	Alteração		Remanejamento		Destaque		Dotação Atualizada
			Suplementação	Anulação	Acréscimo	Redução	Rece bido	Concedido	
150080051	33 - Outras Despesas Correntes	0,00	13.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.900,00
175900001		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
175981031		3.564.300,00	0,00	483.000,00	46.300,00	46.300,00	0,00	202.514,23	2.878.785,77
250080051		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
275981031		0,00	13.396.772,67	13.298.472,67	0,00	0,00	0,00	98.266,66	33,34
279981441		0,00	300.758,79	300.758,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Grupo - 33		3.564.300,00	13.711.431,46	14.082.231,46	46.300,00	46.300,00	0,00	300.780,89	2.892.719,11
150000001	44 -	193.288.700,00	0,00	0,00	0,00	193.288.700,00	0,00	0,00	0,00
150080051		0,00	0,00	85.455.211,41	303.665.464,00	110.376.764,00	0,00	80.917.405,67	26.916.082,92

175900001	Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
175981031		4.268.000,00	983.000,00	0,00	4.768.406,54	4.768.406,54	0,00	257.514,93	4.993.485,47
175981231		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
275981031		0,00	6.974.543,00	0,00	39.950,00	39.950,00	0,00	658.037,81	6.316.505,19
279981441		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Grupo 44		197.556.700,00	7.957.543,00	85.455.211,41	308.473.820,54	308.473.820,54	0,00	81.832.958,41	38.226.073,18
Total Geral		201.121.000,00	21.668.974,46	99.537.442,87	308.520.120,54	308.520.120,54	0,00	82.133.739,30	41.118.792,29

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

4.3 Conciliação dos Valores do Balanço Orçamentário com os Valores dos Fluxos de Caixa Líquidos da Demonstração dos Fluxos de Caixa

4.3.1 Receitas Realizadas/Ingressos e Detalhamento da Execução da Receita

Anexo 12 – Balanço Orçamentário (B.O.)		Anexo 18 – Demonstração dos Fluxos de Caixa (D.F.C.)	
Receitas Realizadas		Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento - Ingressos	
Descrição	31/12/2025	Descrição	31/12/2025
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	640.566,69	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	640.566,69
Receita Patrimonial	4.246.892,11	Remuneração das Disponibilidades	4.246.892,11
Outras Receitas Correntes	2.446.323,13	Outras Receitas Derivadas e Originárias: Restituições de Convênios-Financeiras/Principal Juros e Encargos de Mora sobre Financiamentos Outras Receitas	106.082,59 754.200,04 1.586.040,50
Amortização de Empréstimos	12.920.357,37	Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	12.920,357,37
Total	20.254.139,30	Total	20.254.139,30

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

R\$ 640.566,69 - Acumula receitas decorrentes do recebimento de taxas pela prestação de serviços relativo a Despesas Operacionais com emissão de boletos;

R\$ 4.246.892,11 - Acumula receitas decorrentes de Rendimento de Aplicações Financeiras (Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras);

R\$ 2.446.323,13 - Acumula recursos decorrente de Restituição de Saldos de Convênios - R\$ 106.082,59, recebimento de multa e juros de mora das amortizações de empréstimos relacionado ao pagamento de prestações mensais em atraso - R\$ 754.200,04 e recebimento de recursos oriundos da arrecadação da Nota Fiscal Premiada- Prêmios Não Resgatados, conforme Lei nº 5.463, de 16 de dezembro de 2019 e suas alterações e acréscimos - R\$ 1.586.040,50;

R\$ 12.920.357,37 - Acumula receitas referente recebimento de direitos (retorno de investimento/financiamento/Amortização de Empréstimos).

4.3.2 Evolução da Arrecadação – FEHIS

Com o compromisso de promover a habitação de interesse social em todo o Estado de Mato Grosso do Sul, buscamos viabilizar a construção de moradias, especialmente destinadas às famílias em situação de maior vulnerabilidade. Além disso, atuamos no incentivo a melhoria da qualidade e ao aumento da produtividade no setor habitacional, fomentando a geração de empregos diretos e indiretos na construção civil. Paralelamente a gestão vem trabalhando para fortalecer a arrecadação e conscientizar os beneficiários dos programas habitacionais sobre a importância do pagamento pontual das parcelas. Essa prática garante a continuidade dos investimentos, possibilitando que novas famílias sejam contempladas, contribuindo para a redução do déficit habitacional e assegurando o direito à moradia digna às populações em maior risco de Mato Grosso do Sul.

Com o objetivo de regularizar situações de inadimplência, o Governo do Estado, por meio da AGEHAB, instituiu a Lei nº 6.253, de 27 de maio de 2024 - **Programa Novo Morar Legal**. A iniciativa estabelece novas condições para a negociação de dívidas e contratos, oferecendo alternativas mais acessíveis e flexíveis para que os beneficiários regularizem sua situação, sendo elas:

- Possibilidade de aumentar o prazo do parcelamento para até 360 meses, diminuindo o valor da parcela mensal;
- Autorizada a realização de um novo acordo de parcelamento de dívida (quem já fez uma novação de dívida poderá fazer outra);
- Possibilidade de regularizar o contrato em nome do ocupante do imóvel (poderá ser feita mais de uma transferência, desde que o empreendimento tenha sido entregue até 31/12/2024.
- Possibilidade de quitar o contrato com desconto (20% sobre o saldo devedor);
- Possibilidade de quitação do saldo devedor vincendo do contrato no caso de falecimento desde que o contrato esteja formalizado.

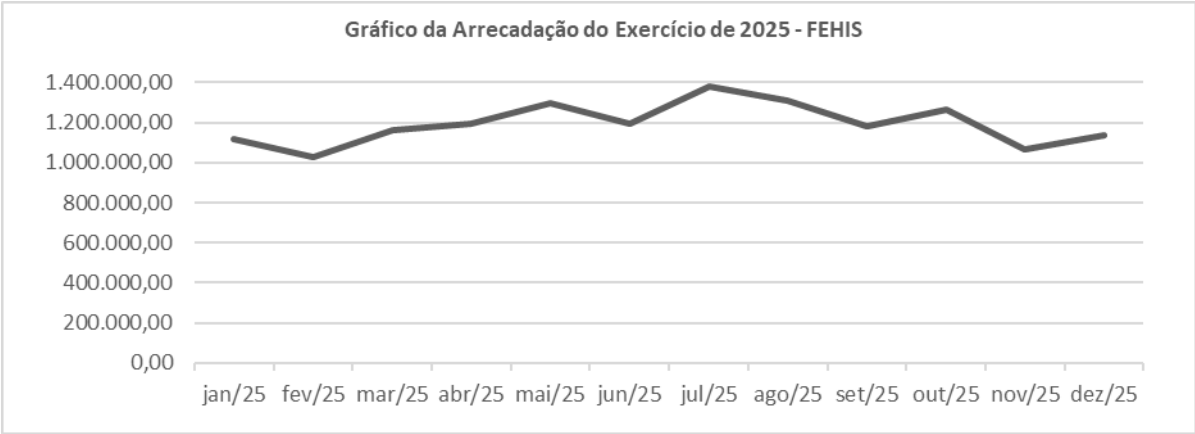
Outras iniciativas também foram colocadas em prática para garantir o reforço da arrecadação do FEHIS, a saber:

- Notificações entregues pessoalmente por fiscal da AGEHAB/MS e muitas vezes por meio de parceria com os municípios;
- Adoção de medidas de negociação para finalizar transferências (1ª condição, EM DIA);
- Estabelecimento de METAS para todos os setores envolvidos com os contratos (setor de cobrança e setor de regularização de contratos);
- Utilização da ferramenta Whatsapp Business em todos os setores da AGEHAB/MS (gestão de contratos), para atendimento aos beneficiários;
- Disponibilização do APP "MS DIGITAL", onde o beneficiário também poderá emitir boletos;
- Emissão de boletos online, via site <https://habix.agehab.ms.gov.br/administracao/BoletoOnline> ;
- Ações de cobrança e regularizações de contratos presencial, já realizadas em 69 municípios do Estado;
- Campanhas de quitação antecipada ao longo do ano;
- Aumento de quitações antecipadas de saldo devedor de contratos objeto de ações judiciais;
- Implementação, em fase piloto, de envio de boletos através do Whatsapp.

Arrecadação Mensal - FEHIS

Meses/Ano	Valor Mensal
JANEIRO/2025	1.117.475,96
FEVEREIRO/2025	1.028.306,68
MARÇO/2025	1.159.963,03
ABRIL/2025	1.192.634,31
MAIO/2025	1.298.231,80
JUNHO/2025	1.193.495,38
JULHO/2025	1.379.424,48
AGOSTO/2025	1.308.134,15
SETEMBRO/2025	1.179.146,62
OUTUBRO/2025	1.261.854,02
NOVEMBRO/2025	1.063.261,35
DEZEMBRO/2025	1.133.464,54
Total Arrecadado no Exercício	14.315.392,32

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

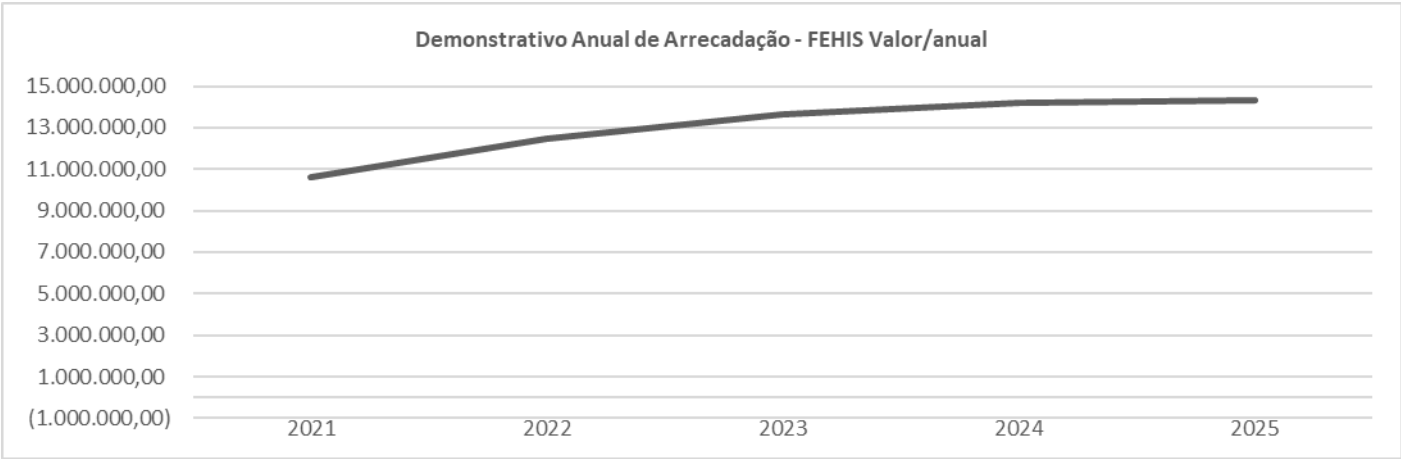


Dessa forma, foram estabelecidas metas para que, ao longo do exercício de 2025, fosse alcançada uma arrecadação média mensal de R\$ 1.000.000,00 (um milhão de reais). Tal objetivo foi plenamente atingido, conforme demonstrado no quadro acima. Observa-se, ainda, que o desempenho da arrecadação do FEHIS manteve uma trajetória consistente de crescimento ao longo de toda a série histórica analisada. Em 2025, o total arrecadado alcançou o montante de R\$ 14.315.392,32, evidenciando estabilidade ao longo do exercício, com variações mensais moderadas e compatíveis com o padrão sazonal esperado para o período. No segundo semestre de 2025, verificou-se uma leve retração nos resultados, atribuída a fatores internos e externos que impactaram temporariamente o ritmo de crescimento. Ainda assim, o desempenho global permaneceu positivo, com a meta previamente estabelecida sendo integralmente cumprida e registrando crescimento aproximado de 0,76% em relação ao exercício de 2024. A análise da arrecadação dos últimos cinco anos revela uma trajetória contínua e sustentável de crescimento. Nesse intervalo, os valores arrecadados evoluíram de R\$ 10,64 milhões para R\$ 14,31 milhões, o que representa um incremento absoluto de aproximadamente R\$ 3,67 milhões e um crescimento acumulado de cerca de 34,5% no período, conforme demonstrado a seguir.

Esses resultados evidenciam a resiliência do FEHIS frente a variações conjunturais e reforçam a eficiência de sua gestão financeira, que tem assegurado a manutenção de um crescimento sólido e sustentável ao longo dos anos.

Demonstrativo Anual de Arrecadação - FEHIS		
Exercício	Valor/Anual	AH (%)
2021	10.642.113,40	40,37
2022	12.482.901,67	17,30
2023	13.671.394,59	9,52
2024	14.207.463,12	3,92
2025	14.315.392,32	0,76

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF



4.4 Conciliação dos Valores do Balanço Orçamentário com os Valores dos Fluxos de Caixa Líquidos da Demonstração dos Fluxos de Caixa

4.4.1 Despesas Pagas/Desembolsos e Detalhamento da Execução da Despesa

Anexo 12 - Balanço Orçamentário (B.O.)		Anexo 18 - Demonstração dos Fluxos de Caixa (D.F.C.)	
Despesas Pagas + Restos a Pagar Processados e Não Processados Pagos		Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento - Desembolsos	
Descrição	31/12/2025	Descrição	31/12/2025
Outras Despesas Correntes	154.290,30	Pessoal e Demais Despesas	154.290,30

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

R\$ 117.118,80 - Trata-se do pagamento relativo a tarifas de prestação de serviços de arrecadação, cobradas pelo agente bancário;
R\$ 30.751,50 - Referente ao fornecimento de coffee break, na 7ª Conferência das Cidades realizada nos dias 05 e 06 de junho de 2025 no Centro de Convenções Rubens Gil de Camilo - Processo: 79/005.964/2025;
R\$ 3.000,00 - Refere-se a pagamento de diárias no estado, para atender representante Oficial do Estado no Conselho Estadual das Cidades - Processo: 79.000.874-2025;
R\$ 3.420,00 - Referente a locação de veículo ônibus, com motorista, para atender a 7ª Conferência das Cidades realizada nos dias 05 e 06 de junho de 2025 - Processo: 79/005.952/2025.

4.4.2 Resultado Orçamentário

O resultado orçamentário do exercício de 2025 foi superavitário em R\$ 20.099.849,00, apurado pela diferença entre as receitas arrecadadas pelo fundo, e, as despesas empenhadas no ano. Em comparação ao exercício de 2024, as receitas apresentaram crescimento de 1,61%, enquanto as despesas registraram variação de 32,30%, mantendo-se, contudo, em patamar reduzido frente ao volume arrecadado. Em decorrência desse comportamento, o resultado orçamentário permaneceu positivo, com crescimento de aproximadamente 1,43%, confirmando a observância ao princípio do equilíbrio orçamentário. Ressaltamos que o superávit é apresentado conjuntamente às despesas com a finalidade de evidenciar o equilíbrio do Balanço Orçamentário.

Descrição	31/12/2025	31/12/2024	AH (%)
Receitas Realizadas	20.254.139,30	19.932.693,27	1,61
Despesas Empenhadas (-)	(154.290,30)	(116.618,90)	32,30
Resultado Orçamentário	20.099.849,00	19.816.074,37	1,43

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

5 BALANÇO FINANCEIRO (B.F.)

ANEXO 13 – Lei Federal nº 4.320/64

O Balanço Financeiro (Anexo 13) é uma Demonstração Contábil Aplicada ao Setor Público – DCASP que evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte. A base da normatização legal, que trata do Balanço Financeiro (Anexo 13) é a Lei nº 4.320/1964, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP e a IPC nº 06 – STN.

No exercício de 2025, o FEHIS registrou Resultado Financeiro positivo de R\$ 63.142.723,43, sendo que toda a execução financeira foi desempenhada na AGEHAB/MS, conforme detalhado no quadro a seguir.

Resultado Financeiro Orçamentário		
Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Receitas Orçamentárias Arrecadadas	20.254.139,30	19.932.693,27
(-) Despesas Orçamentárias Empenhadas	(154.290,30)	(116.618,90)
Saldo Financeiro Orçamentário	20.099.849,00	19.816.074,37
Transferências Financeiras Recebidas	275.822.706,32	147.998.447,02
(-) Transferências Financeiras Concedidas	(232.779.831,89)	(175.804.381,26)
Saldo de Transferências Financeiras	43.042.874,43	(27.805.934,24)
Recebimentos Extraorçamentários	3.429,35	7.452.683,90
(-) Pagamentos Extraorçamentários	(3.429,35)	(7.462.339,10)
Saldo Financeiro Extraorçamentário	0,00	(9.655,20)
Total de Recebimentos do Período	296.080.274,97	175.383.824,19
(-) Total de Pagamentos do Período	(232.937.551,54)	(183.383.339,26)
Saldo Financeiro Gerado no Exercício	63.142.723,43	(7.999.515,07)
(+) Saldo Em Espécie do Exercício Anterior	20.031.585,96	28.031.101,03
Saldo Em Espécie Para o Exercício Seguinte	83.174.309,39	20.031.585,96
Resultado Financeiro Orçamentário	63.142.723,43	(7.999.515,07)

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

Como pode ser observado no quadro acima, o Resultado Financeiro gerado no exercício foi de R\$ 63,14 milhões, revertendo o saldo negativo de 2024 (R\$ 7,99 milhões), representando aumento expressivo no resultado.

5.1 Receita Orçamentária

No exercício de 2025, a receita orçamentária importou em R\$ 20.254.139,30 que compreendem as "Receitas Vinculadas, que são recursos recebidos de retorno de investimento/financiamento/Amortização de Empréstimos, entre outros, já deduzido o valor de R\$ 268,22 da receita realizada.

Receitas Orçamentárias Detalhadas			
Descrição	Fonte de Recursos	Recursos Não Vinculados	Recursos Vinculados
Receitas Correntes			
	175981031 - FEHIS	0,00	5.733.950,55
	175981231 - FEHIS - NOTA PREMIADA	0,00	1.599.831,38
Subtotal das Receitas Correntes		0,00	7.333.781,93
Receita de Capital			
	175981031 - FEHIS	0,00	12.920.625,59
Subtotal das Receitas de Capital		0,00	12.920.625,59
Total Geral das Receitas		0,00	20.254.407,52
Deduções das Receitas Realizadas (-)		0,00	(268,22)
Subtotal das Deduções das Receitas		0,00	(268,22)
Total Geral das Receitas Orçamentárias Líquida		0,00	20.254.139,30

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

Com referência a dedução da receita, trata-se de Restituição de Receita relativo valor cobrado indevidamente da beneficiária quando da quitação do saldo devedor do contrato nº 70600008, ocorrido por falha no sistema, imóvel no loteamento Dois Irmãos, no município de Dois Irmãos do Buriti/MS - Processo: 79.017.487-2024. Para maiores informações relativas a estes resultados das receitas orçamentárias, ver item 4.3.1 "Receitas Realizadas/Ingressos e Detalhamento da Execução da Receita".

5.2 Transferências Financeiras Recebidas e Concedidas

Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta e, podem ser orçamentárias ou extraorçamentárias. Aquelas efetuadas em cumprimento à execução do Orçamento são as cotas, repasses e sub-repasses. Aquelas que não se relacionam com o Orçamento em geral decorrem da transferência de recursos relativos aos restos a pagar.

5.2.1 Transferências Financeiras Recebidas

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	275.822.706,32	147.998.447,02
Total	275.822.706,32	147.998.447,02

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

Detalhamento das Transferências Financeiras Recebidas - 2025				
Órgão	Órgão Receptor	Fonte de Recursos	Objeto	31/12/2025
790203 AGEHAB	- 790902 - FEHIS	150080051 - FEHIS	Devolução de Aporte Financeiro em atendimento ao Decreto nº 16.695, de 14 de novembro de 2025 (Encerramento do Exercício) e devolução de saldos de convênios, de diversos municípios do estado de MS.	71.684.248,73
790203	- 790902 - FEHIS	175981031 - FEHIS	Devolução de saldos de convênios de diversos Municípios de MS, devolução de	585.379,24

AGEHAB			saldos referente a remuneração de depósitos bancários de aplicação financeira em atendimento ao Decreto nº. 16.695, de 14 de novembro de 2025 e Devolução de valor referente a rescisão contratual.	
790203 AGEHAB	- 790902 - FEHIS	175981231 - FEHIS - Nota Premiada	Devolução de saldo principal e da remuneração de depósito bancário (rendimento).	13.790,88
900003-TESOURO	790902 - FEHIS	150000001 - Recursos não Vinculados de Impostos	Transferência de Recursos Financeiros.	20.392,46
900003-TESOURO	790902 - FEHIS	150080051 - FEHIS	Ingressos de valores oriundos da fonte de recursos do Tesouro do Estado, para este fundo, em atendimento ao art. 54 da Constituição Estadual.	200.110.285,33
790203 AGEHAB	- 790902 - FEHIS	250080051 - FEHIS	Devolução de valores referente receita de remuneração de depósitos bancários.	1.351.701,54
790203 AGEHAB	- 790902 - FEHIS	275981031 - FEHIS	Devolução de valores referente receitas de remuneração de depósitos bancários e devolução de valor referente a rescisão contratual.	1.756.149,35
790203 AGEHAB	- 790902 - FEHIS	279981441 - FUNFAZ - Recursos Vinculados	Devolução de valor referente receita de remuneração de depósito bancário.	300.758,79
Total Transferências Financeiras Recebidas				275.822.706,32

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

Para maiores informações relativas a fontes de recursos, ver item 3.7 "Fontes ou Destinação de Recursos".

A Constituição Estadual (art. 54 do ADCGT) prevê que será destinado anualmente ao Fundo Estadual de Habitação de Interesse Social de Mato Grosso do Sul (FEHIS), no mínimo, 1% das receitas especificadas, deduzidas as transferências a municípios, durante 30 anos ou até a eliminação do déficit habitacional. Demonstramos, a seguir, a memória de cálculo elaborada com base nos dados constantes do Relatório Resumido da Execução Orçamentária - RREO (Anexo 8 - 6º Bimestre), referente à arrecadação de impostos no exercício em análise, publicado no Diário Oficial do Estado nº 12.060, de 29/01/2026, página 39.

MEMÓRIA DE CÁLCULO		
RECURSOS MÍNIMOS CONSTITUCIONAIS A APLICAR NO FUNDO ESTADUAL DE HABITAÇÃO DE INTERESSE SOCIAL - FEHIS		
CF/1988 (Artigos 155,157 e 159, I "a" e II)	Receitas Resultantes de Impostos e Transferências	Valor
	1. Receitas de Impostos R\$ = (1.1 + 1.2 + 1.3 + 1.4 + 1.5)	21.533.418.993,14
	1.1. ICMS-Principal e Encargos (multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ICMS)	17.540.139.213,85
	1.2. FECOMP-Adicional de até 2% do ICMS destinado ao Fundo de Combate à Pobreza	81.495.397,00
	1.3. ITCD-Receita Resultante do Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação de Bens e Direitos	762.386.732,25
	1.4. IPVA-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores	1.279.484.748,93
	1.5. IRRF-Receita Resultante do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte	1.869.912.901,11
	2. Receitas de Transferências Constitucionais e Legais R\$ = (2.1 + 2.2 + 2.3)	3.053.651.438,82
	2.1. Cota-Parte FPE	2.846.080.816,82
	2.2. Cota-Parte IPI Exportação	207.570.622,00
	2.3. Cota-Parte IOF Ouro	0,00
	3. Total das Receitas de Impostos e Transferências - R\$ = (1+2)	24.587.070.431,96
	4. Deduções de Transferências Constitucionais aos Municípios	Valor
	5. Parcela do ICMS repassada aos Municípios (equivale a 25% de 1.1)	4.385.034.803,78
	6. Parcela do IPVA repassada aos Municípios (equivale a 50% de 1.4)	639.742.374,64
	7. Parcela da Cota-Parte IPI Exportação repassada aos Municípios (equivale a 25% de 2.2)	51.892.655,58

8. Total das Deduções de Transferências Constitucionais aos Municípios= (5+6+7)	5.076.669.834,00
9. Total das Receitas Líquidas Resultantes de Impostos e Transferências R\$ = (3-8)	19.510.400.597,96
10. Destinação realizada para o FEHIS (Conta Contábil 451120201) - Fonte: 0150080051	200.110.285,33
11. Percentual Correspondente	1,01%

Fontes: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF e Diário Oficial Eletrônico-DOE

5.3 Despesas Orçamentárias

As Despesas Orçamentárias do Balanço Financeiro compreendem as Ordinárias, que tem processo de aplicação livre, ou seja, são destinadas a atender a quaisquer finalidades, tais como as despesas com custeio e investimentos e, compreendem também as Vinculadas, que visam o atendimento às finalidades específicas estabelecidas pela legislação.

Descrição	31/12/2025
Despesa Realizada – Fonte: 175981031 - FEHIS	154.290,30
Total	154.290,30

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

Para maiores informações relativas a despesas, ver item 4.4.1 “Despesas Pagas/Desembolsos e Detalhamento da Execução da Despesa”.

5.3.1 Transferências Financeiras Concedidas

Os recursos transferidos pelo FEHIS à AGEHAB/MS destinam-se à execução das ações habitacionais previstas na política estadual de habitação de interesse social, cabendo à referida autarquia a execução física, orçamentária e financeira dos projetos, conforme legislação de regência e normativos institucionais aplicáveis.

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	232.779.831,89	175.804.381,26
Total	232.779.831,89	175.804.381,26

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

Detalhamento das Transferências Financeiras Concedidas - 2025				
Órgão Expedidor	Órgão Recebedor	Fonte de Recursos	Objeto	31/12/2025
790902 - FEHIS	790203 - AGEHAB	150080051 - FEHIS	Atende despesas com construção de unidades habitacionais em diversos municípios, através do projeto: Bônus Moradia, conforme previsto na Portaria Normativa da AGEHAB nº 187 de 25/05/23, Lote Urbanizado (bases), Programa Minha Casa Minha Vida - PMCMV - FAR, Programa Minha Casa Minha Vida - PMCMV - RURAL, Auxílio por Convênios, Apropriação de rendimento de depósitos bancários, entre, outras medidas de apoio à habitação.	165.212.808,17
790902 - FEHIS		150080031 - FEHIS	Atender despesas com construção de unidades habitacionais em diversos municípios, por meio de diversos projetos: Programa Minha Casa Minha	7.215.612,64

	790203 - AGEHAB		Vida - PMCMV Entidades com recursos do Fundo de Desenvolvimento Social (FDS), Lote Urbanizado (bases), Apropriação de rendimento de depósitos bancários, atender despesas com serviços com postagens e correspondências, contratação empresa p/execução de serviços técnico-profissionais de levantamento topográfico planialtimétrico georreferenciado imóveis, entre outras ações de apoio habitacional.	
790902 - FEHIS	790203 - AGEHAB	175981231 - FEHIS - Nota Premiada	Devolução de saldo de repasse de convênio (acompanhamento e prestação de contas) e devolução do saldo da remuneração de depósito bancário (rendimentos).	13.790,88
790902 - FEHIS	900003-TESOURO	150000001 - Recursos não Vinculados de Impostos	Devolução de Saldo ao Tesouro do Estado.	20.392,46
790902 - FEHIS	900003 - TESOURO	150080051 - FEHIS	Devolução de Repasse financeiro.	35.028.887,05
790902 - FEHIS	900003 - TESOURO	175981031 - FEHIS	Transferência referente desvinculação de receita.	1.572.355,50
790902 - FEHIS	900003 - TESOURO	175981231 - FEHIS - Nota Premiada	Transferência referente desvinculação de receita.	419.249,83
790902 - FEHIS	110903 - FUNPROV	275981031 - FEHIS	Transferência ao Fundo de Provisão de Recursos, conforme Decreto 16.654 de 31/07/2025.	13.298.472,67
790902 - FEHIS	110903 - FUNPROV	279981441 - FUNFAZ - Recursos Vinculados	Transferência ao Fundo de Provisão de Recursos, conforme Decreto 16.654 de 31/07/2025.	300.758,79
790902 - FEHIS	790203 - AGEHAB	275981031 - FEHIS	Atender despesas com construção de unidades habitacionais em diversos municípios, no âmbito do PMCMV/Entidades c/ recursos do FDS.	6.929.382,72
790902 - FEHIS	900003-TESOURO	250000001 - Recursos não Vinculados de Impostos	Devolução de Saldo ao Tesouro do Estado.	1.252.272,44
790902 - FEHIS	900003-TESOURO	250080051 - FEHIS	Devolução de Repasse financeiro, tendo em vista valores não utilizados, empreendimentos finalizados e remuneração de depósitos bancários	1.515.848,74
Total Transferências Financeiras Concedidas				232.779.831,89

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

Nos termos do art. 43 do Decreto nº 16.644, de 4 de julho de 2025, os recursos transferidos a convenientes não integrantes da Conta Única do Tesouro Estadual devem permanecer depositados e ser movimentados em conta bancária específica, mantida em instituição financeira oficial, enquanto não aplicados na consecução do objeto do convênio.

5.4 Recebimentos Extraorçamentários e Pagamentos Extraorçamentários

5.4.1 Conciliação Anexo 13-Balanco Financeiro X Anexo 17-Demonstrativo da Dívida Flutuante

Os ingressos e dispêndios extraorçamentários correspondem a valores não previstos na Lei Orçamentária Anual e que não se submetem à execução orçamentária. Conforme a IPC nº 06, incluem registros classificados em "Outros Recebimentos Extraorçamentários" e "Outros Pagamentos Extraorçamentários", destinados a situações específicas não detalhadas na norma, podendo ser adaptados por cada ente. Tais valores não representam receita ou despesa orçamentária, mas impactam o saldo financeiro do exercício. Destacam-se os Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, como consignações em folha e retenções de tributos de terceiros, que possuem caráter transitório e são registrados para fins de controle e equilíbrio do Balanco Financeiro.

Descrição	Anexo 13 - Balanço Financeiro (Saldo do Exercício Anterior)	Anexo 13 - Balanço Financeiro (Recebimentos e Pagamentos Extraorçamentários)		Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante		Saldo para o Exercício Seguinte
		Ingressos	Dispêndios	Inscrição	Baixa	
Depósito de Terceiros	0,00	536,44	536,44	536,44	536,44	0,00
Imposto sobre a Renda Retido na Fonte - IRRF	2.931,38	2.892,91	2.892,91	2.892,91	2.892,91	0,00
*Outros Recebimentos/Pagamentos Extraorçamentários	7.449.752,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	7.452.683,90	3.429,35	3.429,35	3.429,35	3.429,35	0,00

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

*Outros Recebimentos e Pagamentos Extraorçamentários

Os pagamentos extraorçamentários refletem principalmente a devolução de depósitos e consignações e a liquidação de Restos a Pagar, evidenciando a natureza transitória desses valores no caixa do ente.

Mudança de Política e Critérios Contábeis – Outros Recebimentos e Pagamentos Extraorçamentários

Balanço Financeiro – Anexo 13 da Lei nº 4.320/1964

Em conformidade com o IPC 06 – Balanço Financeiro, com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), com a Lei nº 4.320/1964, com as IPSAS 1 e 2 e com os Princípios Contábeis Aplicados ao Setor Público, a Superintendência de Contabilidade Geral do Estado de Mato Grosso do Sul revisou a política e os critérios contábeis relativos ao grupo “Outros Recebimentos e Pagamentos Extraorçamentários”, integrante do Balanço Financeiro – Anexo 13.

A revisão teve por finalidade assegurar maior aderência conceitual e metodológica ao art. 103 da Lei nº 4.320/1964, de modo que o referido grupo passe a evidenciar exclusivamente movimentações financeiras que não transitam pelo orçamento, mas que impactam as disponibilidades de caixa, evitando dupla evidenciação e assegurando consistência e comparabilidade entre demonstrativos.

Assim, foram excluídos registros que representavam mera circulação interna de recursos ou eventos já reconhecidos como receitas e despesas orçamentárias, mantendo-se apenas ingressos e dispêndios de natureza transitória, tais como depósitos, consignações, cauções, garantias, retenções e demais valores de terceiros.

Ressalta-se que a alteração possui natureza exclusivamente procedimental e de evidenciação, não produzindo impacto no resultado patrimonial, financeiro ou na execução orçamentária, limitando-se à forma de apresentação dos fluxos financeiros, com vistas ao aprimoramento da transparência e ao atendimento às orientações dos órgãos de controle.

5.5 Conta Caixa e Equivalente de Caixa

Ressaltamos que o saldo inicial de caixa e equivalentes de caixa, proveniente do exercício anterior (2024), totalizou R\$ 20.031.585,96, distribuído entre contas bancárias no Banco do Brasil e na Caixa Econômica Federal, abrangendo tanto recursos não vinculados de impostos (FR 500) quanto recursos vinculados a fundos (FR 759).

Já durante o exercício de 2025, os ingressos financeiros totalizaram R\$ 316.111.860,93, sendo compostos principalmente por transferências financeiras recebidas, além da receita arrecadada do exercício e de recebimentos extraorçamentários, este último sem impacto no resultado financeiro por ser integralmente compensado por pagamento correspondente.

As saídas de recursos somaram R\$ 232.937.551,54, destacando-se as transferências financeiras concedidas como principal dispêndios. As despesas orçamentárias pagas apresentaram valor reduzido e não houve registro de restos a pagar não processados.

Gerando um saldo final de Caixa e Equivalentes de Caixa (disponibilidade Financeira) de R\$ 83.174.309,39, evidenciando situação financeira superavitária, com adequada liquidez para o exercício seguinte, observadas as vinculações legais dos recursos.

CONCILIAÇÃO DA CONTA CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	
Descrição	31/12/2025
1.Saldo Inicial da Conta Caixa e Equivalente de Caixa (Exercício Anterior -2024 – B.F.)	20.031.585,96
* Conta Única	0,00
FR	0,00
* Conta "C" - Banco - 001 - Banco do Brasil S/A - BB	164.147,20
Agência Pantanal - conta xxxx91-6 (FR 500 - Recursos não vinculados de impostos)	164.147,20
* Banco - 104 - Caixa Econômica Federal - CEF	19.867.438,76
Agência 00175 Conta Corrente: xxxxxxx38-0 - FR 759 - Recursos vinculados a fundos	7.451.992,97
Agência 00175 Conta Corrente: xxxxxxx53-4 - FR 759 - Recursos vinculados a fundos	165.231,67
Agência 00175 Conta Corrente: xxxxx26-8 - FR 759 - Recursos vinculados a fundos	10.997.941,68
Agência 00175 Conta Corrente: xxxxx40-5 - (FR 500 - Recursos não vinculados de impostos)	1.252.272,44
2. Receita Arrecadada do Exercício	20.254.139,30
3. Transferências Financeiras Recebidas (B.F.)	275.822.706,32
4. Recebimentos Extraorçamentários (B.F.)	3.429,35
Empenhos não liquidados	0,00
Depósitos restituíveis e valores vinculados	3.429,35
Outros Recebimentos Extraorçamentários (B.F.)	0,00
5. Subtotal= (1+2+3+4)	316.111.860,93
6. Despesas Orçamentárias (pagas) (B.O.)	154.290,30
7. Transferências Financeiras Concedidas (B.F.)	232.779.831,89
8. Pagamentos Extraorçamentários (B.F.)	3.429,35
Pagamentos de restos a pagar não processados	0,00
Depósitos restituíveis e valores vinculados	3.429,35
Outros Pagamentos Extraorçamentários (B.F.)	0,00
9. Restos a Pagar Não Processados (Anexo 17)	0,00
10. Subtotal= (6+7+8+9)	232.937.551,54
11.Saldo Final da Conta Caixa e Equivalente de Caixa (Exercício Seguinte-B.F.)= (5-10)	83.174.309,39

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

O **Resultado Financeiro**, apurado no Balanço Financeiro, corresponde à diferença entre o saldo do exercício anterior e o saldo do exercício seguinte, decorrente das entradas e saídas de recursos. Em 2025, o Resultado Financeiro foi positivo em R\$ 83.174.309,39, conforme demonstrado acima.

6 BALANÇO PATRIMONIAL (B.P.)

Anexo 14 - Lei Federal nº 4.320/64

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle)-MCASP, 11ª edição.

A elaboração do BP, tem sua origem no “Balancete de Verificação Consolidado do Encerramento do Exercício”, obtido do SPF em 31 de dezembro do exercício analisado, possibilitando, também, através deste, quando necessário, um maior detalhamento do saldo das contas contábeis. Para a elaboração do Balanço Patrimonial, foi utilizada a IPC 04 - Metodologia para Elaboração do Balanço Patrimonial (atualizado em janeiro 2020) e do MCASP.

6.1 Ativo

O Ativo Total, representa o conjunto de bens e direitos controlados pela entidade.

6.1.1 Ativo Circulante

O Ativo Circulante é composto pelos ativos com disponibilidade imediata ou expectativa de realização até doze meses após a data das demonstrações contábeis.

Em 2025, o **Ativo Circulante** apresentou crescimento significativo (206,65%), alcançando R\$ 95.379.538,07, impulsionado principalmente pelo aumento do Caixa e Equivalentes de Caixa, que cresceu 315,22%, reforçando a liquidez da entidade. Os Créditos a Curto Prazo tiveram elevação moderada (10,23%).

Já o **Ativo Não Circulante** manteve-se estável, com variação de 3,63%. Como resultado, o Total do Ativo aumentou 33,56%, atingindo R\$ 281.802.123,31, refletindo a expansão patrimonial no exercício.

Descrição	31/12/2025	31/12/2024	AH (%)
Ativo Circulante	95.379.538,07	31.103.717,53	206,65
Caixa e Equivalente de Caixa	83.174.309,39	20.031.585,96	315,22
Créditos a Curto Prazo	12.205.228,68	11.072.131,57	10,23
Ativo Não Circulante	186.422.585,24	179.887.573,22	3,63
Realizável a longo Prazo	186.422.585,24	179.887.573,22	3,63
Total do Ativo	281.802.123,31	210.991.290,75	33,56

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

6.1.2 Caixa e Equivalentes De Caixa

Representam os saldos em depósitos bancários à vista e em aplicações financeiras, estas acrescidas dos rendimentos auferidos até a data do balanço patrimonial, patrimonial, conforme consonância as diretrizes do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP (11ª edição) e as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público – NBC TSP.

Conta Única – Tesouro

O Estado adota o **Sistema de Conta Única**, centralizando a administração financeira para otimizar recursos e buscar maiores rendimentos. As disponibilidades dos órgãos estaduais são aplicadas em instituições financeiras seguras e rentáveis, sendo os registros contábeis realizados no subgrupo “Aplicações Financeiras”. Salientamos que conforme Decreto nº 9.753, de 29 de dezembro de 1.999 – Art. 9º “Fica a Secretaria de Estado de Fazenda responsável pela gerência e conciliação da Conta Única.”

Bancos Conta Movimento - Demais Contas

Demonstram as disponibilidades existentes em outras contas bancárias, que não pertencem ao Sistema Financeiro de Conta Única em virtude da vinculação de recursos, conforme dispositivos legais como, por exemplo, recursos recebidos por meio de convênios e de operações de crédito.

Os saldos destas contas bancárias encontram-se devidamente aplicados em poupanças, em fundos de investimentos e em Certificado de Depósitos Bancários – CDB, sendo contabilizado mensalmente através de Guia de Recebimento-GR.

A Conta "C" (Banco do Brasil) – Banco: 001 Agência: 25763 Conta Corrente xxxx91-6 é usada pela unidade para recebimento de valores referente a ressarcimento ou devolução de valores sobre alguma transação não aceita pelo sistema bancário.

Detalhamento do Caixa e Equivalente de Caixa

Para um melhor controle e transparência, quanto as contas correntes bancárias ativas no SPF, bem como nas Instituições Bancárias Oficiais: BANCO DO BRASIL-BB e CAIXA ECONÔMICA FEDERAL-CEF, destacamos que elas são utilizadas para arrecadação de valores, aplicação de valores e recebimentos/repasses financeiros. Reforçamos que os lançamentos contábeis são feitos de forma escritural no Sistema de Planejamento Financeiro – SPF, abaixo detalhamos as contas bancárias e seus respectivos saldos:

Caixa e Equivalente de Caixa em Moeda Nacional - Composição		
Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Saldo na Conta Única – Banco do Brasil	75.409.634,54	0,00
Agência 25763 Conta Corrente: xxxx009	75.409.634,54	0,00
Bancos Conta Movimento - Demais Contas:		
Saldo no Banco do Brasil - Conta "C"	0,00	164.147,20
Agência 25763 Conta Corrente: xxxx91-6	0,00	164.147,20
Saldo na Caixa Econômica Federal	7.764.674,85	19.867.438,76
Agência 00175 Conta Corrente: xxxxxxxx38-0	0,00	7.451.992,97
Agência 00175 Conta Corrente: xxxxxxxx53-4	0,00	165.231,67
Agência 00175 Conta Corrente: xxxxx26-8	0,00	10.997.941,68
Agência 00175 Conta Corrente: xxxxx40-5	0,00	1.252.272,44
Agência Centro - Conta Corrente: xxxxxxxx37-2	3.706.846,60	0,00
Agência Centro - Conta Corrente: xxxxxxxx38-0	133.950,24	0,00
Agência Centro - Conta Corrente: xxxxxxxx39-9	3.923.878,01	0,00
Agência Centro - Conta Corrente: xxxxxxxx41-0	0,00	0,00
Caixa e Equivalente de Caixa em Moeda Nacional	83.174.309,39	20.031.585,96

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

- Conta Bancária xxxx91-6: CONTA "C":** Destina-se ao recebimento de valores referente a ressarcimento ou devolução de valores sobre alguma transação não aceita pelo sistema bancário.
- Conta Bancária xxxxxxxx37-2: FEHIS MOVIMENTO:** Consta arrecadação geral relativo ao recebimento de boletos de arrecadação;
- Conta Bancária xxxxxxxx38-0: FEHIS ARRECADAÇÃO:** Destina-se ao recebimento de percentual da arrecadação de boletos de beneficiários, sendo esta arrecadação utilizada para atender despesas com autenticação de boletos (tarifas bancárias) e despesas com serviços com postagens e correspondências;
- Conta Bancária xxxxxxxx39-9: FEHIS MORAR LEGAL:** Refere-se à arrecadação de boletos relativo ao Programa Morar Legal, Lei nº 6.253, DE 27/05/2024 – Novo Morar Legal;
- Conta Bancária xxxxxxxx41-0: FEHIS:** destina-se ao recebimento de montante, conforme disposto na Lei nº 10.150/2000.

Esclarecemos que a numeração das contas correntes foi alterada pelo agente bancário – Caixa Econômica Federal (CEF), em razão da migração dos saldos das mesmas, para contas digitais.

Sobre a Disponibilidade de Caixa: A Programação Financeira, instituída pelo Decreto Estadual nº 16.545, de 15 de janeiro de 2025, conforme demonstrado em seu anexo I, contemplou o FEHIS com previsão de desembolso para o exercício de 2025, na ordem de R\$ 201.121.000,00, sendo: R\$ 193.288.700,00, vinculados a fonte de recursos 1500 (recursos ordinários do tesouro) e R\$ 7.832.300,00, vinculados a fonte de recursos 1759 (recursos vinculados a fundos).

6.1.3 Créditos a Curto Prazo

Compreendem os valores a receber por empréstimos e financiamentos concedidos, que são os recursos provenientes de financiamentos imobiliários concedidos a curto prazo, sendo o valor registrado neste Fundo R\$ 12.205.228,68, realizáveis até doze meses da data das demonstrações contábeis.

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Empréstimo e Financiamentos Concedidos	12.205.228,68	11.072.131,57
Créditos A Curto Prazo	12.205.228,68	11.072.131,57

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

6.2 Ativo Não Circulante

O Ativo Não Circulante compreende os ativos que têm expectativa de realização acima de doze (12) meses da data das demonstrações contábeis. Integram o ativo não circulante deste fundo o ativo realizável a longo prazo.

6.2.1 Créditos a Longo Prazo

Compreendem os valores a receber por empréstimos e financiamentos imobiliários concedidos e com vencimento no longo prazo, por autorizações legais ou vinculações a contratos e acordos, sendo o valor deste Fundo R\$ 186.422.585,24.

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Empréstimo e Financiamentos Concedidos	186.422.585,24	179.887.573,22
Créditos A Longo Prazo	186.422.585,24	179.887.573,22

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

Os créditos decorrentes de financiamentos habitacionais são acompanhados pela por meio de controles administrativos e sistemas de gestão de contratos, sendo adotadas medidas de cobrança e renegociação nos casos de inadimplência, conforme legislação e normativos aplicáveis.

6.3 Passivo e Patrimônio Líquido

O Passivo Total representa a soma de todas as obrigações presentes da entidade. Ao final do exercício, o saldo foi zero, visto que as obrigações com fornecedores e terceiros estão concentradas na Agehab/MS, não havendo, portanto, registros de débitos a serem demonstrados nesta unidade. O Patrimônio Líquido (P.L.)Compreende o valor residual dos ativos dos entes públicos depois de deduzidos todos seus passivos. Os valores encontram-se discriminados no quadro principal do Balanço Patrimonial. Em 2025, o PL atingiu um montante positivo de R\$ 281.802.123,31, que, comparativamente ao exercício de 2024 apresentou uma variação positiva próximo a 33,56%. Esse aumento decorre principalmente do superávit apurado no exercício de 2025, no montante de R\$ 70.810.832,56, revertendo o déficit registrado em 2024, que foi de R\$ 19.203.008,39.

Passivo	31/12/2025	31/12/2024	AV%	AH%
---------	------------	------------	-----	-----

Passivo Circulante	0,00	0,00	0,00	0,00
Obrigações Trab. e Previdenciárias a Pagar a Curto Prazo	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	0,00	0,00	0,00	0,00
Passivo Não Circulante	0,00	0,00	0,00	0,00
Obrigações Trab. e Previdenciárias a Pagar a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00	0,00
Total do Passivo	0,00	0,00	0,00	0,00
Patrimônio Líquido	281.802.123,31	210.991.290,75	100,00	33,56
Superávits ou Déficits do Exercícios	70.810.832,56	(19.203.008,39)	25,13	-468,75
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores	210.991.290,75	230.194.299,14	74,87	-8,34
Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Total do Passivo e Patrimônio Líquido	281.802.123,31	210.991.290,75	100,00	33,56

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

Superávit ou Déficit de Exercícios Anteriores: Compreende/Registra os superávits ou déficits acumulados de exercícios anteriores deste fundo, que resultou no valor de R\$ 210.991.290,75, transferido do Balanço Patrimonial do exercício de 2024.

Superávit ou Déficit do Exercício: O Resultado do exercício, valor que compõe o Patrimônio Líquido, foi superavitário em R\$ 70.810.832,56 que também pode ser observado no Resultado Patrimonial do Período, conforme Anexo 15.

6.3.1 Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

O Quadro do Anexo 14, denominado Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes, foi elaborado em conformidade com as determinações contidas no MCASP e na IPC nº 04 da STN, permitindo averiguar a integridade das contas contábeis, através da verificação do Ativo Financeiro (AF) menos Passivo Financeiro (PF), que é igual ao resultado apresentado no mesmo Anexo 14, denominado Quadro do Superávit/Déficit Financeiro.

No exercício de 2025, o Total do Ativo atingiu o montante de R\$ 281.802.123,31, apresentando crescimento de R\$ 70.810.832,56, correspondente a 33,56%, em comparação ao exercício anterior, cujo saldo foi de R\$ 210.991.290,75.

O Ativo Financeiro registrou elevação significativa, passando de R\$ 20.031.585,96 em 2024 para R\$ 83.174.309,39 em 2025, representando aumento de R\$ 63.142.723,43, equivalente a 315,22%. Essa variação demonstra expressivo incremento na disponibilidade financeira e nos recursos de curto prazo da entidade.

O Ativo Permanente apresentou crescimento moderado, evoluindo de R\$ 190.959.704,79 para R\$ 198.627.813,92, com variação positiva de R\$ 7.668.109,13, correspondente a 4,02%, indicando manutenção e ampliação controlada dos bens e direitos de natureza permanente.

No que se refere ao Passivo, não foram registrados saldos de Passivo Financeiro ou Passivo Permanente nos exercícios analisados, permanecendo zerados em ambos os períodos.

Dessa forma, o Saldo Patrimonial corresponde integralmente ao Total do Ativo, totalizando R\$ 281.802.123,31 em 2025, frente a R\$ 210.991.290,75 em 2024, evidenciando fortalecimento patrimonial no período.

Conclui-se que a entidade apresentou evolução patrimonial relevante no exercício de 2025, impulsionada principalmente pelo aumento expressivo do Ativo Financeiro, mantendo situação patrimonial sólida, conforme demonstrado abaixo:

Ativos e Passivos Financeiros Permanentes			Variação 2025/2024		
Descrição	31/12/2025 (a)	31/12/2024 (b)	Valor (c=a-b)	% (d=(a/b)-1)	
ATIVO	Ativo Financeiro	83.174.309,39	20.031.585,96	63.142.723,43	315,22%
	Ativo Permanente	198.627.813,92	190.959.704,79	7.668.109,13	4,02%

	Total Ativo (I)	281.802.123,31	210.991.290,75	70.810.832,56	33,56%
PASSIVO	Passivo Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00%
	Passivo Permanente	0,00	0,00	0,00	0,00%
	Total Passivo (II)	0,00	0,00	0,00	0,00%
Saldo Patrimonial (I-II)		281.802.123,31	210.991.290,75	70.810.832,56	33,56%
Saldo Financeiro AF - PF		83.174.309,39	20.031.585,96	63.142.723,43	315,22%

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

6.3.2 Quadro do Superávit/Déficit Financeiro (Lei nº 4.320/1964)

Este quadro apresenta o superávit/déficit financeiro, apurado conforme o § 2º do art. 43 da Lei nº 4.320/1964. Foi elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso (D.D.R.), segregado por fonte/destinação de recursos. Como a classificação por fonte/destinação de recursos não é padronizada, cabe a cada ente adaptá-lo à classificação por ele adotada. Poderão ser apresentadas algumas fontes com déficit e outras com superávit financeiro, de modo que o total seja igual ao superávit/déficit financeiro apurado pela diferença entre o Ativo Financeiro e o Passivo Financeiro, conforme o quadro dos ativos e passivos financeiros e permanentes (Item 4.2.4, Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público do MCASP, 11ª Edição). O balanço patrimonial deste exercício, demonstra que o Fundo possui saldo financeiro de exercícios anteriores, na ordem de R\$ 20.031.585,96, conforme demonstrado no quadro abaixo:

Anexo 14 – Balanço Patrimonial - Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros Permanentes		Anexo 14 – Balanço Patrimonial - Quadro do Superávit/Déficit Financeiro	
Descrição	31/12/2025	Fontes de Recursos	31/12/2025
Ativo Financeiro (+)	83.174.309,39	500 - Recursos não Vinculados de Impostos	71.552.838,84
Passivo Financeiro (-)	0,00	759 - Recursos Vinculados a Fundos	11.621.470,55
Total	83.174.309,39	Conta Contábil: 821110000 - Disponibilidade Por Destinação de Recursos - DDR	83.174.309,39

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

É possível averiguarmos a integridade das contas contábeis, através da comparação do resultado obtido do Ativo Financeiro menos Passivo Financeiro do Anexo 14, com o valor apresentado no mesmo anexo, Quadro do Superávit/Déficit Financeiro, conforme evidenciado acima.

7 DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS (D.V.P.)

ANEXO 15

A Lei nº 4.320/1964, estabeleceu em seu art. 104, que a Demonstração das Variações Patrimoniais evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício. O Resultado Patrimonial será apurado mediante o confronto entre as Variações Patrimoniais Aumentativas (V.P.A.) e as Variações Patrimoniais Diminutivas (V.P.D.). O saldo (Resultado do Exercício), seja Superávit ou Déficit, será apurado e transferido para o Balanço Patrimonial.

No exercício financeiro de 2025, as Variações Patrimoniais Aumentativas (V.P.A.) totalizaram R\$ 312.707.349,01, enquanto as Variações Patrimoniais Diminutivas (V.P.D.) alcançaram R\$ 241.896.516,45, conforme evidenciado na Demonstração das Variações Patrimoniais (D.V.P.).

Nos termos do MCASP, o Resultado Patrimonial do período corresponde à diferença entre as VPA e as VPD reconhecidas pelo regime de competência. O confronto entre esses grupos evidenciou superávit patrimonial de R\$ 70.810.832,56, demonstrando que os acréscimos patrimoniais superaram as reduções ocorridas no

exercício, com consequente elevação do Patrimônio Líquido da unidade gestora. Esse resultado apurado passa a compor o saldo patrimonial evidenciado no Balanço Patrimonial (B.P.) ao final do exercício.

Apresenta-se, a seguir, o detalhamento das principais variações responsáveis pela formação do resultado patrimonial no período.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS – V.P.A.	
Descrição	31/12/2025
Taxas pela prestação de serviços relativo a Despesas Operacionais com emissão de boletos.	640.566,69
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	640.566,69
Juros e Encargos de Financiamentos de Casas Populares, relacionados a contratos que iniciaram cobrança/início de retorno, referente ao empreendimento com contrato regular. após levantamento efetuado na gestão atual.	754.200,04
Variações Monetárias e Cambiais de Financiamentos Concedidos trata-se de atualização monetária dos créditos a receber de financiamentos de unidades habitacionais pelo IPCA-E.	13.358.669,28
Remuneração de Depósitos Bancários, decorrentes de Rendimento de Aplicações Financeiras (Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras).	4.246.892,11
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	18.359.761,43
Repasse Recebido (ver detalhamento no item 5.2.1 Transferências Financeiras Recebidas) código 1 “Recursos do Exercício Corrente”	272.414.096,64
Repasse Recebido-Superávit Financeiro (ver detalhamento no item 5.2.1) código 2 “Recursos de Exercícios Anteriores”	3.408.609,68
Trata-se de transferências de valores de financiamento a receber da UG: Agehab, em conformidade com a Lei nº 5.577, de outubro de 2020 e em atendimento ao Roteiro Contábil nº 001 – Casas Populares.	16.192.191,48
Transferência e Delegações Recebidas	292.014.897,80
Restituições, recursos decorrentes de Devolução de Saldos de Convênios	106.082,59
Apropriação de receita referente prêmios não resgatados do Programa Nota MS Premiada, conforme Lei nº 5.463, de 16 de dezembro de 2019.	1.586.040,50
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	1.692.123,09
Total - Variações Patrimoniais Aumentativas (V.P.A.)	312.707.349,01

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS – V.P.D.	
Descrição	31/12/2025
Pagamento de diversas despesas, pode ser observado no item 4.4 Despesas Pagas/Desembolsos e Detalhamento da Execução da Despesa.	154.290,30
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	154.290,30
Compreende o registro de descontos financeiros concedidos, Lei nº 6.253 DE 27/05/2024, suas alterações e acréscimos – Novo Morar Legal.	972.134,75
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	
Repasse Concedido (ver detalhamento no item 5.3.1 Transferências Financeiras Concedidas) código 1 “Recursos do Exercício Corrente”.	209.483.096,53
Repasse Concedido-Superávit Financeiro (ver detalhamento no item 5.3.1) código 2 “Recursos de Exercícios Anteriores”.	23.296.735,36
Transferências e Delegações Concedidas	232.779.831,89
Reflete os registros de perdas patrimoniais, ajustes ao valor recuperável e reconhecimentos de obrigações.	7.990.259,51
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	7.990.259,51

Total - Variações Patrimoniais Diminutivas (V.P.D.)**240.924.381,70**

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

8 DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE**ANEXO 17**

Os componentes da dívida flutuante são aqueles contraídos por período limitado, que não ultrapassam o período de um ano, quer na sua condição de administrador de bens de terceiros confiados a sua guarda, quer para atender às necessidades de caixa momentâneas, realizadas independentemente de autorização orçamentária.

Demonstrativo da Dívida Flutuante				
Descrição	Saldo do Exercício Anterior	Movimentação no Exercício - Inscrição	Movimentação no Exercício - Baixa	Saldo para o Exercício Seguinte
Valores Restituíveis	0,00	3.429,35	3.429,35	0,00
Total	0,00	3.429,35	3.429,35	0,00

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

No que se refere aos valores registrados como Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, a conciliação entre os demonstrativos encontra-se evidenciada na Conciliação entre o Anexo 13 (Balanço Financeiro) e o Anexo 17 (Demonstrativo da Dívida Flutuante), conforme item 5.4.1, assegurando a consistência e a fidedignidade das informações apresentadas.

9 DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (D.F.C.)**ANEXO 18**

A Demonstração dos Fluxos de Caixa tem papel fundamental na gestão pública, pois promove transparência e possibilita melhor controle financeiro dos órgãos públicos. Ela auxilia os usuários a avaliarem a capacidade de geração de caixa da entidade, bem como suas necessidades de liquidez, permitindo projeções e análises sobre a continuidade do financiamento dos serviços públicos, conforme abaixo:

9.1 Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais

As atividades operacionais compreendem as entradas e saídas de caixa, isto é, os ingressos de recursos decorrentes da arrecadação de receitas orçamentárias e extraorçamentárias, no exercício de 2025 apresentou fluxos de caixa das atividades operacionais de R\$ 288.861.885,49. Segue quadros comparativos para melhor evidênciação.

Frisamos que no exercício de 2025, a receita referente aos rendimentos de aplicações financeiras foi reclassificada da rubrica Receita Patrimonial para Remuneração das Disponibilidades, na Demonstração dos Fluxos de Caixa. A adequação foi realizada em conformidade com as Regras de Preenchimento da DFC estabelecidas no

IPC 08, considerando que se trata de apropriação de rendimentos de aplicações financeiras junto a instituições bancárias. A reclassificação não gerou impacto no fluxo de caixa líquido do exercício, tratando-se apenas de ajuste de evidenciação contábil.

Ingressos: Compreendem as receitas relativas às atividades operacionais líquidas das respectivas deduções e as transferências correntes recebidas. (Obtidos no Anexo 12). E Desembolsos: Compreendem as despesas relativas às atividades operacionais, demonstrando-se os desembolsos de pessoal, os juros e encargos sobre a dívida, as transferências concedidas e demais desembolsos das operações.

9.1.1 Outras Receitas Derivadas e Originárias/Outros Desembolsos Operacionais

Decorrem dos valores relativos a Outros Ingressos e Desembolsos Operacionais da Demonstração dos Fluxos de Caixa os resultantes das transferências financeiras recebidas/concedidas, depósitos restituíveis e valores vinculados, outros recebimentos e pagamentos extraorçamentários (obtidos no Anexo 13).

Descrição - Receitas Correntes	Anexo 12 - Balanço Orçamentário - B.O.	Descrição - Ingressos - Fluxos de Caixa das Ativ. Operacionais	Anexo 18 - Demonstração dos Fluxos de Caixa - D.F.C.
	31/12/2025		31/12/2025
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	640.566,69	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	640.566,69
Receita Patrimonial	4.246.892,11	Remuneração das Disponibilidades	4.246.892,11
Outras Receitas Correntes	2.446.323,13	Outras Receitas Derivadas e Originárias:	278.272.458,80
Subtotal (I)	7.333.781,93	. Outras Receitas Correntes - Anexo 12 (BO)	2.446.323,13
Descrição - Ingressos	Anexo 13 - Balanço Financeiro - B.F.	. Transferências Financeiras Recebidas - Anexo 13 (B.F.)	275.822.706,32
Transferências Financeiras Recebidas	275.822.706,32	. Recebimentos Extraorçamentários - Anexo 13 (B.F.)	3.429,35
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	3.429,35		
Subtotal (II)	275.826.135,67		
Subtotal Ingressos (III) = (I+II)	283.159.917,60	Subtotal Ingressos (I)	283.159.917,60
Descrição-Dispêndios	Anexo 13 - Balanço Financeiro - B.F.	Descrição - Desembolsos - Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais	Anexo 18 - Demonstração dos Fluxos de Caixa - D.F.C.
Transferências Financeiras Concedidas	232.779.831,89	Pessoal e Demais Despesas	154.290,30
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	3.429,35	Outros Desembolsos Operacionais:	232.783.261,24
Demais Vinculações Legais	154.290,30	. Transferências Financeiras Concedidas - Anexo 13 (B.F.)	232.779.831,89
		. Pagamentos Extraorçamentários - Anexo 13 (B.F.)	3.429,35
Subtotal (IV)	232.937.551,54	Subtotal (II)	232.937.551,54
Total V = (III-IV)	50.222.366,06	Fluxos de Caixa Líquido das Atividades Operacionais III= (I-II)	50.222.366,06

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

9.2 Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento

As atividades de investimento estão relacionadas às receitas e despesas de capital, distinguindo-se daquelas destinadas à manutenção das atividades administrativas e operacionais do órgão. As receitas de capital compreendem a constituição de dívidas, a conversão em espécie de bens e direitos (alienações), reservas, bem como as transferências de capital recebidas.

Ingressos: Compreendem as receitas referentes à alienação de ativos não circulantes e de amortização de empréstimos e financiamentos concedidos. E Desembolsos: Compreendem as despesas referentes à aquisição de ativos não circulantes e as concessões de empréstimos e financiamentos.

Descrição-Receita de Capital	Anexo 12 - Balanço Orçamentário -B.O.	Descrição-Ingresso-Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento	Anexo 18 - Demonstração dos Fluxos de Caixa – D.F.C
	31/12/2025		31/12/2025
Amortização de Empréstimos	12.920.357,37	Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	12.920.357,37
Total	12.920.357,37	Fluxos de Caixa Líquido das Atividades de Investimento	12.920.357,37

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

9.3 Caixa e Equivalente de Caixa

O saldo inicial de caixa e equivalentes de caixa em 2025 foi de R\$ 20.031.585,96, encerrando o exercício com um saldo final de R\$ 83.174.309,39, o que representa uma geração líquida positiva de caixa de R\$ 63.142.723,43. Esse resultado é fruto de um fluxo de caixa operacional positivo, que superou os desembolsos com investimentos, e não contou com fluxos provenientes de atividades de financiamento.

Conciliação do Saldo de Caixa e Equivalente de Caixa		
Demonstrativos Contábeis	31/12/2025	31/12/2024
Anexo 13 - Balanço Financeiro (Saldo para o Exercício Seguinte)	83.174.309,39	20.031.585,96
Anexo 14 - Balanço Patrimonial	83.174.309,39	20.031.585,96
Anexo 18 - Demonstrativo dos Fluxos de Caixa (Caixa Final)	83.174.309,39	20.031.585,96
Caixa e Equivalente de Caixa – Balancete de Verificação Do Razão Analítico	83.174.309,39	20.031.585,96

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

Os valores apresentados nas demonstrações contábeis foram conciliados entre os demonstrativos que compõem as DCASP, garantindo a consistência das informações evidenciadas entre o Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Balanço Patrimonial e Demonstração dos Fluxos de Caixa.

9.4 Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa

O FEHIS, no exercício de 2025, apresentou uma geração líquida de caixa, positiva, de R\$ 63.142.723,43, impulsionada principalmente pelos Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais (fluxo positivo de R\$ 50.222.366,06), evidenciando crescimento aproximado de 342,80%), na geração líquida de caixa, em relação ao exercício anterior, (em que a geração líquida de caixa foi de R\$ (7.999.515,07), conforme demonstrado na tabela abaixo:

Demonstração dos Fluxos de Caixa - Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa		
Descrição	31/12/2025	31/12/2024
1. Fluxos de Caixa Líquido das Atividades Operacionais	50.222.366,06	(20.684.349,82)
2. Fluxos de Caixa Líquido das Atividades de Investimento	12.920.357,37	12.684.834,75

3. Fluxos de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento	0,00	0,00
4. Caixa e Equivalente de Caixa Inicial	20.031.585,96	28.031.101,03
5. Caixa e Equivalente de Caixa Final	83.174.309,39	20.031.585,96
6. Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa		
6.1 - Registrada na D.F.C.	63.142.723,43	(7.999.515,07)
6.2 - Apurada entre os Fluxos de Caixa (1+2+3)	63.142.723,43	(7.999.515,07)
6.3 - Apurada entre os saldos de Caixa e Equivalente de Caixa (5-4)	63.142.723,43	(7.999.515,07)

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

10. Considerações Finais

As presentes Notas Explicativas têm por finalidade evidenciar e esclarecer as informações apresentadas nas Demonstrações Contábeis do Fundo de Habitação de Interesse Social – FEHIS, referente ao exercício financeiro de 2025. Complementarmente, detalham a execução orçamentária, financeira e patrimonial do Fundo, em conformidade com a legislação vigente e com os princípios e normas contábeis aplicáveis ao setor público, assegurando a transparência, a consistência e a fidedignidade das informações prestadas.

Campo Grande/MS, 09 de março de 2026.

MARA RUBIA BERETA

ANALISTA CONTÁBIL

CRC/MS: 011119-O

Fundação Escola de Governo de Mato Grosso do Sul

PORTARIA ESCOLAGOV n. 001/2026, DE 09 DE MARÇO DE 2026

Publica os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) referentes as Contas Anuais de Gestão do exercício de 2025.

A DIRETORA-PRESIDENTE DA FUNDAÇÃO ESCOLA DE GOVERNO DE MATO GROSSO DO SUL – ESCOLAGOV, no uso de suas atribuições legais, e considerando o disposto Resolução-TCE-MS n. 88, de 03 de outubro de 2018 e alterações posteriores do Tribunal de Contas do Estado,

RESOLVE:

Art. 1º Divulgar os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) correspondentes as Contas Anuais de Gestão da FUNDAÇÃO ESCOLA DE GOVERNO DE MATO GROSSO DO SUL – ESCOLAGOV referente ao exercício de 2025, conforme anexo desta Portaria.

Art. 2º Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação.

Campo Grande-MS, 09 de março de 2026.

ANA PAULA MARTINS PEREIRA DE ASSUNÇÃO

Diretora-Presidente da Fundação Escola de Governo de Mato Grosso do Sul



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
770201 - FUNDAÇÃO ESCOLA DE GOVERNO DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (RECEITAS)
Balanço 2025

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
Receitas Correntes (I)	5.948.000,00	6.448.000,00	21.686.449,27	15.238.449,27
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial	23.200,00	23.200,00	72.348,57	49.148,57
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	5.924.800,00	6.424.800,00	21.614.100,70	15.189.300,70
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	0,00	0,00
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00	0,00
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
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	5.948.000,00	6.448.000,00	21.686.449,27	15.238.449,27
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
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	5.948.000,00	6.448.000,00	21.686.449,27	15.238.449,27
Déficit (VI)	0,00	1.890.013,04	0,00	(1.890.013,04)
TOTAL (VII) = (V + VI)	5.948.000,00	8.338.013,04	21.686.449,27	13.348.436,23
Saldos de Exercícios Anteriores	0,00	6.585.280,01	6.585.280,01	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	6.585.280,01	6.585.280,01	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS)
Balanço 2025

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)	5.648.900,00	8.286.688,04	7.395.261,79	7.298.084,46	7.293.053,46	891.426,25
Pessoal e Encargos Sociais	3.500.000,00	3.612.662,13	2.954.138,76	2.954.138,76	2.954.138,76	658.523,37
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	2.148.900,00	4.674.025,91	4.441.123,03	4.343.945,70	4.338.914,70	232.902,88
Despesas de Capital (IX)	299.100,00	51.325,00	51.295,00	48.000,00	48.000,00	30,00
Investimentos	299.100,00	51.325,00	51.295,00	48.000,00	48.000,00	30,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva de contingência (X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	5.948.000,00	8.338.013,04	7.446.556,79	7.346.084,46	7.341.053,46	891.456,25
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)= (XI+ XII)	5.948.000,00	8.338.013,04	7.446.556,79	7.346.084,46	7.341.053,46	891.456,25
Superávit (XIV)	0,00	0,00	14.239.892,48	0,00	0,00	(14.239.892,48)
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	5.948.000,00	8.338.013,04	21.686.449,27	7.346.084,46	7.341.053,46	(13.348.436,23)
Reserva do RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS							
Balanço 2025							
	Inscritos		Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo a Pagar	
	Em exercícios anteriores	Em 31 de Dez. do Exercício de 2024					
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a+b-d-e)	
Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Juros e Encargos Da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Outras Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS					
Balanço 2025					
	Inscritos		Pagos	Cancelados	Saldo a Pagar
	Em exercícios anteriores	Em 31 de Dez. do Exercício de 2024			
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a+b-c-d)
Despesas Correntes	0,00	145.351,12	145.351,12	0,00	0,00
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	131.068,71	131.068,71	0,00	0,00
Juros e Encargos Da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	0,00	14.282,41	14.282,41	0,00	0,00
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	145.351,12	145.351,12	0,00	0,00

ANDERSON CANALE
Contador - CRC/MS 12671-0

ANA PAULA MARTINS PEREIRA DE ASSUNÇÃO
Diretora Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
770201 - FUNDAÇÃO ESCOLA DE GOVERNO DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS
Balanço 2025

	Nota	2025	2024
Receita Orçamentária (I)		21.686.449,27	18.547.522,68
Recursos Não Vinculados		0,00	0,00
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)		21.686.449,27	18.547.522,68
Recursos Vinculados à Educação		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social (EXCETO RPPS)		0,00	0,00
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências		0,00	0,00
Demais Vinculações Legais		21.686.449,27	18.547.522,68
Outras Vinculações		0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)		0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)		0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração		0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas (II)		259.290,00	2.626.160,84
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		259.290,00	2.626.160,84
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas 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 Recebidas para o Sistema de Proteção Social dos Militares		0,00	0,00
Outras Movimentações Financeiras Recebidas (III)		0,00	0,00
Resgate de Investimentos e Aplicações Financeiras		0,00	0,00
Desbloqueios de Valores em Caixa		0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (IV)		1.531.561,27	19.968.545,72
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		100.472,33	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados		5.031,00	145.351,12
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		1.287.062,78	1.065.106,78
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		18.216,00	19.768,00
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		85.863,36	79.936,02
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		217.696,14	148.971,06
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		6.643,03	4.190,08
218810403 - DEPOSITOS DE TERCEIROS		9.840,34	37.861,64
218819901 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		138.995,16	104.430,82
218819906 - SUPRIMENTO DE FUNDOS-CARTÃO CORPORATIVO		19.000,00	0,00
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		13.361,68	10.728,64
218820104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		472.295,34	386.177,07
218830102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		229.576,59	190.944,46
218850108 - ISS		75.575,14	82.098,99

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS			
Balanço 2025			
	Nota	2025	2024
Outros Recebimentos Extraorçamentários		138.995,16	18.758.087,82
Saldo do Exercício Anterior (V)		6.733.723,45	17.821.604,86
Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)		6.733.723,45	17.821.604,86
Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS		0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (VI) = (I + II + III + IV + V)		30.211.023,99	58.963.834,10

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Balanço 2025

	Nota	2025	2024
Despesa Orçamentária (VII)		7.446.556,79	6.964.683,00
Recursos Não Vinculados		69.990,00	0,00
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)		7.376.566,79	6.964.683,00
Recursos Destinados à Educação		0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social (EXCETO RPPS)		0,00	0,00
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências		0,00	0,00
Demais Vinculações Legais		7.376.566,79	6.964.683,00
Outras Vinculações		0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)		0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)		0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração		0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas (VIII)		10.694.995,99	25.094.891,52
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		10.694.995,99	25.094.891,52
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Transferências Concedidas para o Sistema de Proteção Social dos Militares		0,00	0,00
Outras Movimentações Financeiras Concedidas (IX)		0,00	0,00
Transferências para Investimentos e Aplicações Financeiras		0,00	0,00
Bloqueios de Valores em Caixa		0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (X)		1.570.333,36	20.170.536,13
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		0,00	162.426,31
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		145.351,12	151.015,40
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		1.285.987,08	1.099.006,60
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		19.628,00	19.676,00
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		85.730,44	87.989,26
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		217.696,14	159.317,59
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		6.643,03	4.190,08
218810403 - DEPOSITOS DE TERCEIROS		9.840,34	37.861,64
218819901 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		138.995,16	104.430,82
218819906 - SUPRIMENTO DE FUNDOS-CARTÃO CORPORATIVO		19.000,00	0,00
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		13.361,68	10.728,64
218820104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		472.295,34	386.177,07
218830102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		227.573,52	204.979,68
218850108 - ISS		75.223,43	83.655,82
Outros Pagamentos Extraorçamentários		138.995,16	18.758.087,82
Saldo para o Exercício Seguinte (XI)		10.499.137,85	6.733.723,45
Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)		10.499.137,85	6.733.723,45
Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS		0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Balanço 2025

	Nota	2025	2024
TOTAL (XII) = (VII + VIII + IX + X + XI)		30.211.023,99	58.963.834,10

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO
Balanço 2025

ESPECIFICACAO	Exercicio de 2025			Exercicio de 2024		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo
	(a)	(b)	(c) = (a - b)	(d)	(e)	(f) = (d - e)
Recursos Não Vinculados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vinculada	21.686.449,27	0,00	21.686.449,27	18.547.522,68	0,00	18.547.522,68
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Vinculações Legais	21.686.449,27	0,00	21.686.449,27	18.547.522,68	0,00	18.547.522,68
Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	21.686.449,27	0,00	21.686.449,27	18.547.522,68	0,00	18.547.522,68

ANDERSON CANALE
Contador - CRC/MS 12671-0

ANA PAULA MARTINS PEREIRA DE ASSUNÇÃO
Diretora Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
770201 - FUNDAÇÃO ESCOLA DE GOVERNO DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - ATIVO
Balanço 2025

	Nota	Exercicio 2025	Exercicio 2024
ATIVO		11.404.009,21	7.791.135,09
Ativo Circulante		10.556.480,80	6.789.528,14
Caixa e Equivalentes de Caixa		10.499.137,85	6.733.723,45
Créditos a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo		26.170,34	26.170,34
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		31.082,61	29.424,35
Ativo não Circulante Mantido para Venda		0,00	0,00
Ativo Biológico		0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente		90,00	210,00
Ativo Não Circulante		847.528,41	1.001.606,95
Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Créditos a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		731.628,41	758.938,95
Intangível		115.900,00	242.668,00
TOTAL DE ATIVO		11.404.009,21	7.791.135,09

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Balanço 2025

	Nota	Exercicio 2025	Exercicio 2024
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		11.404.009,21	7.791.135,09
Passivo Circulante		61.599,41	200.843,83
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		52.400,59	183.469,30
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		5.031,00	13.155,36
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		0,00	1.127,05
Transferências Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		4.167,82	3.092,12
Passivo Não Circulante		0,00	0,00
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Transferências Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
Patrimônio Líquido		11.342.409,80	7.590.291,26
Patrimônio Social e Capital Social		0,00	0,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
Reservas de Capital		0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		0,00	0,00
Reservas de Lucros		0,00	0,00
Demais Reservas		380.000,00	380.000,00
Resultados Acumulados		10.962.409,80	7.210.291,26
Superávits ou Déficits Acumulados		10.962.409,80	7.210.291,26
Superávits ou Déficits do Exercício		3.752.118,54	(10.796.852,17)
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		7.210.291,26	18.007.143,43
Ajustes de Exercícios Anteriores		0,00	0,00
Superavits ou Deficits Resultantes de Extinção, Fusão e Cisão		0,00	0,00
Lucros ou Prejuízos Acumulados		0,00	0,00
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		0,00	0,00
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		11.404.009,21	7.791.135,09

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS PERMANENTES
Balanço 2025

	Nota	Exercicio 2025	Exercicio 2024
ATIVO (I)		11.404.009,21	7.791.135,09
Ativo Financeiro		10.499.137,85	6.733.723,45
Ativo Permanente		904.871,36	1.057.411,64
PASSIVO (II)		162.071,74	200.843,83
Passivo Financeiro		109.671,15	148.443,24
Passivo Permanente		52.400,59	52.400,59
Saldo Patrimonial (III) = (I – II)		11.241.937,47	7.590.291,26

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO
Balanço 2025

	Nota	Exercicio 2025	Exercicio 2024
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Demandas Judiciais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		0,00	0,00
Demandas Judiciais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (Lei nº 4.320/1964)
Balanço 2025

	Nota	Exercicio 2025	Exercicio 2024
799 Outras Vinculações Legais		10.389.466,70	6.585.280,21
TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS		10.389.466,70	6.585.280,21

ANDERSON CANALE
Contador - CRC/MS 12671-0

ANA PAULA MARTINS PEREIRA DE ASSUNÇÃO
Diretora Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
770201 - FUNDAÇÃO ESCOLA DE GOVERNO DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Balanço 2025

	Nota	2025	2024
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)		21.945.739,27	21.176.640,15
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		21.614.100,70	18.473.742,93
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		72.348,57	73.779,75
Transferências e Delegações Recebidas		259.290,00	2.626.160,84
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		0,00	2.956,63
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)		18.193.620,73	31.973.492,32
Pessoal e Encargos		2.954.138,76	2.705.045,90
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		0,00	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		4.338.825,16	3.876.750,63
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas		10.699.805,89	25.094.891,52
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		0,00	0,00
Tributárias		70.090,92	114.764,27
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		130.760,00	182.040,00
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)		3.752.118,54	(10.796.852,17)

ANDERSON CANALE
Contador - CRC/MS 12671-0

ANA PAULA MARTINS PEREIRA DE ASSUNÇÃO
Diretora Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



A autenticidade deste documento pode ser verificada no endereço <https://www.diariooficial.ms.gov.br/>



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
770201 - FUNDAÇÃO ESCOLA DE GOVERNO DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR EXERCÍCIO)
Balço 2025

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
RESTOS A PAGAR	145.351,12	105.503,33	145.351,12	105.503,33
PROCESSADOS	145.351,12	5.031,00	145.351,12	5.031,00
2024	145.351,12	0,00	145.351,12	0,00
2025	0,00	5.031,00	0,00	5.031,00
NÃO PROCESSADOS	0,00	100.472,33	0,00	100.472,33
2025	0,00	100.472,33	0,00	100.472,33
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	3.092,12	1.287.062,78	1.285.987,08	4.167,82
VALORES RESTITUÍVEIS	3.092,12	1.287.062,78	1.285.987,08	4.167,82
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA	1.412,00	18.216,00	19.628,00	0,00
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	85.863,36	85.730,44	132,92
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	217.696,14	217.696,14	0,00
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	6.643,03	6.643,03	0,00
218810403 - DEPOSITOS DE TERCEIROS	0,00	9.840,34	9.840,34	0,00
218819901 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO	0,00	138.995,16	138.995,16	0,00
218819906 - SUPRIMENTO DE FUNDOS-CARTÃO CORPORATIVO	0,00	19.000,00	19.000,00	0,00
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	13.361,68	13.361,68	0,00
218820104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	472.295,34	472.295,34	0,00
218830102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	229.576,59	227.573,52	2.003,07
218850108 - ISS	1.680,12	75.575,14	75.223,43	2.031,83

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



A autenticidade deste documento pode ser verificada no endereço <https://www.diariooficial.ms.gov.br/>



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
770201 - FUNDAÇÃO ESCOLA DE GOVERNO DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR UNIDADE)
Balanço 2025

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
RESTOS A PAGAR	145.351,12	105.503,33	145.351,12	105.503,33
PROCESSADOS	145.351,12	5.031,00	145.351,12	5.031,00
770201 - FUNDAÇÃO ESCOLA DE GOVERNO DE MATO GROSSO DO SUL	145.351,12	5.031,00	145.351,12	5.031,00
NÃO PROCESSADOS	0,00	100.472,33	0,00	100.472,33
770201 - FUNDAÇÃO ESCOLA DE GOVERNO DE MATO GROSSO DO SUL	0,00	100.472,33	0,00	100.472,33
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	3.092,12	1.287.062,78	1.285.987,08	4.167,82
VALORES RESTITUÍVEIS	3.092,12	1.287.062,78	1.285.987,08	4.167,82
770201 - FUNDAÇÃO ESCOLA DE GOVERNO DE MATO GROSSO DO SUL	3.092,12	1.287.062,78	1.285.987,08	4.167,82

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



DOCUMENTO
ASSINADO
ELETRONICAMENTE

A autenticidade deste documento pode ser verificada no endereço <https://www.diariooficial.ms.gov.br/>



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
770201 - FUNDAÇÃO ESCOLA DE GOVERNO DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Balanço 2025

DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR

DESCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR	LIQUIDADO	A LIQUIDAR
PROCESSADOS	5.031,00	0,00
NÃO PROCESSADOS	0,00	100.472,33
TOTAL:	5.031,00	100.472,33

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



A autenticidade deste documento pode ser verificada no endereço <https://www.diariooficial.ms.gov.br/>



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
770201 - FUNDAÇÃO ESCOLA DE GOVERNO DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO PRINCIPAL
Balanço 2025

	Nota	2025	2024
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		23.371.797,21	40.996.878,12
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	73.779,75
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		21.614.100,70	18.473.742,93
Remuneração das Disponibilidades		72.348,57	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias		1.685.347,94	22.449.355,44
Transferências recebidas		0,00	0,00
Desembolsos		19.558.382,81	51.691.388,63
Pessoal e demais despesas		7.395.115,14	6.706.588,64
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		43.289,44	32.814,05
Outros desembolsos operacionais		12.119.978,23	44.951.985,94
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		3.813.414,40	(10.694.510,51)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos		0,00	0,00
Alienação de Bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		0,00	0,00
Desembolsos		48.000,00	393.370,90
Aquisição de ativo não circulante		48.000,00	393.370,90
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)		(48.000,00)	(393.370,90)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
		0,00	0,00

	Nota	2025	2024
Ingressos		0,00	0,00
Operações de crédito		0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos		0,00	0,00
Desembolsos		0,00	0,00
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)		0,00	0,00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		3.765.414,40	(11.087.881,41)
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		6.733.723,45	17.821.604,86
Caixa e Equivalente de caixa final		10.499.137,85	6.733.723,45

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS
Balanço 2025

	Nota	2025	2024
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS			
Intergovernamentais			
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências recebidas			
Total das Transferências Recebidas			
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais			
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		43.289,44	32.814,05
Outras transferências concedidas			
Total das Transferências Concedidas		43.289,44	32.814,05

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO
Balço 2025

	Nota	2025	2024
Legislativa		0,00	0,00
Judiciária		0,00	0,00
Essencial à Justiça		0,00	0,00
Administração		7.384.546,14	6.684.016,64
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		0,00	0,00
Ciência e Tecnologia		0,00	0,00
Agricultura		10.569,00	22.572,00
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
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		7.395.115,14	6.706.588,64

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA
Balço 2025

	Nota	2025	2024
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida			

ANDERSON CANALE
Contador - CRC/MS 12671-0

ANA PAULA MARTINS PEREIRA DE ASSUNÇÃO
Diretora Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Contexto Operacional

A UG 770201 - FUNDAÇÃO ESCOLA DE GOVERNO DE MATO GROSSO DO SUL é pessoa jurídica de direito público interno, inscrita no CNPJ sob o número 04.499.327/0001-00, tendo a sua sede administrativa situada em Campo Grande, na Rua Dr Michel Scaff nº 53, Chácara Cachoeira. As atividades operacionais da FUNDAÇÃO ESCOLA DE GOVERNO DE MATO GROSSO DO SUL são amparadas pela Lei Estadual nº 6.159, de 13 de dezembro de 2023 (Lei Orçamentária Anual – LOA) e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2025. As demonstrações financeiras deste Relatório Técnico foram elaboradas com base nos dados extraídos do Sistema de Planejamento e Finanças (SPF). As demonstrações são compostas por: Balanço Orçamentário (BO), Balanço Financeiro (BF), Balanço Patrimonial (BP), Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP), Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC). Todas essas demonstrações referem-se ao exercício financeiro de 2025, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro.

Base de Preparação

As demonstrações financeiras constantes neste Relatório Técnico foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 11ª edição, aprovado Portaria Conjunta STN/SOF nº 26, de 18 de dezembro de 2024, Portaria Interministerial STN/SRPC nº 25, de 18 de dezembro de 2024, Portaria STN/MF nº 2016, de 18 de dezembro de 2024, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP 16.1). Estas notas explicativas fazem parte das demonstrações financeiras e contêm informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis. Tais notas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações, as informações de naturezas patrimonial, orçamentária, legal e de desempenho, bem como outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

Moeda Funcional e de Apresentação

As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional do Governo do Estado.

1- BALANÇO ORÇAMENTÁRIO (Anexo 12)

Evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, e demonstrando o resultado orçamentário, ou seja, demonstrando a Dotação Inicial, com a Dotação Atualizada para o Exercício, demonstrando as despesas empenhadas, liquidadas, pagas e o saldo de dotação. E é estruturado de forma a evidenciar a integração entre o planejamento e a execução orçamentária.

1.1 DOTAÇÃO ATUALIZADA (522100000)

DOTAÇÃO ATUALIZADA	VALOR
Dotação Inicial	5.948.000,00
Alteração da Lei Orçamentaria	8.338.013,04
Acréscimo	4.333.016,11
(-) Redução	4.333.016,11
Dotação Atualizada	8.338.013,04

1.2 RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

O resultado Orçamentário do período foi SUPERAVITÁRIO em R\$ 14.239.892,48 e é obtido por meio da diferença entre a receita arrecadada no período R\$ 21.686.449,27 e a despesa empenhada R\$ 7.446.556,79.

2-BALANÇO FINANCEIRO (Anexo 13)

Evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

2.1 TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (350000000)

O Balanço Financeiro Evidencia apenas as Transferências Financeiras. O quadro abaixo demonstra as Transferências Financeiras Recebidas:

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	259.290,00	-	259.290,00
TOTAL	259.290,00	-	259.290,00

2.2 RECEBIMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS

2.2.1 Outros Recebimentos Extra Orçamentários - Compreendem os ingressos não previstos no orçamento, conforme quadro abaixo:

OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	
CONTA CONTÁBIL - DESCRIÇÃO	VALOR
113110102 - 13º SALÁRIO - ADIANTAMENTO	138.995,16
491110101 - VARIACAO PATRIMONIAL AUMENTATIVA BRUTA A CLASSIFICAR	22.320.699,10
TOTAL DE OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	22.459.694,26

2.3 TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS

O Balanço Financeiro Evidencia apenas as Transferências Financeiras. O quadro abaixo demonstra as Transferências Financeiras Concedidas:

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	5.999.728,82	-	5.999.728,82

TOTAL	5.999.728,82	-	5.999.728,82
-------	--------------	---	--------------

Observação: Os valores das transferências financeiras concedidas, são referentes aos repasses as unidades, para pagamento dos contratos vigentes, por meio de destaque, e também, por desvinculação de recursos, e já regularizados no fechamento do ano corrente.

Mês	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Disponível
Saldo Inicial	0,00D	0,00	0,00	0,00D
Janeiro	0,00D	579,75	0,00	579,75D
Fevereiro	579,75D	579,75	0,00	1.159,50D
Março	1.159,50D	579,75	0,00	1.739,25D
Abril	1.739,25D	579,75	0,00	2.319,00D
Maio	2.319,00D	579,75	0,00	2.898,75D
Junho	2.898,75D	2.055.629,79	0,00	2.058.528,54D
Julho	2.058.528,54D	0,00	0,00	2.058.528,54D
Agosto	2.058.528,54D	1.646.280,21	1.646.280,21	2.058.528,54D
Setembro	2.058.528,54D	748.298,66	0,00	2.806.827,20D
Outubro	2.806.827,20D	0,00	0,00	2.806.827,20D
Novembro	2.806.827,20D	0,00	0,00	2.806.827,20D
Dezembro	2.806.827,20D	3.192.901,62	0,00	5.999.728,82D
M13	5.999.728,82D	0,00	0,00	5.999.728,82D
M14	5.999.728,82D	0,00	0,00	5.999.728,82D

2.4 PAGAMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS

2.4.1 Outros Pagamentos Extra Orçamentários- Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, por exemplo:

- a. relativos a obrigações que representaram ingressos Extra orçamentárias (ex. devolução de depósitos); e
- b. restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	
CONTA CONTÁBIL - DESCRIÇÃO	VALOR
113110102 - 13º SALÁRIO - ADIANTAMENTO	138.995,16
491110101 - VARIACAO PATRIMONIAL AUMENTATIVA BRUTA A CLASSIFICAR	22.320.699,10
TOTAL DE OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	22.459.694,26

Em conformidade com a Secretaria do Tesouro Nacional, especialmente com o IPC 06 – Balanço Financeiro, com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) (edição vigente), com a Lei nº 4.320/1964 e com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (IPSAS), a Superintendência de Contabilidade Geral do Estado de Mato Grosso do Sul promoveu a revisão da política e dos critérios contábeis adotados na composição do grupo "Outros Recebimentos e Pagamentos Extraorçamentários", integrante do Balanço Financeiro – Anexo 13.

O IPC 06 estabelece que os campos “Outros Recebimentos Extraorçamentários” e “Outros Pagamentos Extraorçamentários” destinam-se a contemplar situações não previstas expressamente em seu mapeamento, cabendo a cada ente federativo adequá-los às suas especificidades. Tais campos, em regra, compreendem valores que não transitam pelo orçamento, mas que afetam os saldos financeiros do exercício.

Considerando que não há definição normativa taxativa acerca da composição das contas desse grupo, procedeu-se à revisão da política contábil anteriormente adotada, com o objetivo de aprimorar a aderência conceitual, técnica e metodológica do demonstrativo à finalidade prevista no art. 103 da Lei nº 4.320/1964, qual seja, evidenciar as movimentações financeiras que impactam as disponibilidades de caixa.

A revisão fundamentou-se nos seguintes referenciais:

- MCASP – que orienta que os recebimentos e pagamentos extraorçamentários devem abranger exclusivamente movimentações financeiras que não transitam pelo orçamento, tais como:
 - Depósitos e consignações de terceiros;
 - Cauções, fianças e garantias;
 - Retenções e valores sob guarda da entidade, de natureza transitória.
- IPSAS 1 (Presentation of Financial Statements) e IPSAS 2 (Cash Flow Statements) – que determinam que as demonstrações contábeis devem:
 - Apresentar informações livres de distorções relevantes;
 - Evitar dupla evidenciação de fluxos financeiros;
 - Assegurar consistência e comparabilidade entre os demonstrativos.
- Princípios Contábeis Aplicados ao Setor Público, especialmente os da Evidenciação, Fidedignidade e Consistência.

A alteração consistiu, essencialmente, na revisão dos critérios de reconhecimento e classificação dos registros integrantes do referido grupo, contemplando:

- Exclusão de valores que representavam mera circulação interna de recursos ou eventos já evidenciados como receitas e despesas orçamentárias, notadamente:
 - 113810600 – Valores em Trânsito Realizáveis a Curto Prazo;
 - 491110101 – VPA Bruta a Classificar;
- Manutenção apenas dos ingressos e dispêndios que caracterizam obrigações financeiras de terceiros ou valores de natureza transitória, sem impacto orçamentário;
- Alinhamento metodológico entre os demonstrativos, eliminando sobreposições e assegurando coerência entre o Balanço Financeiro e as demais demonstrações contábeis.

Ressalta-se que a presente alteração possui natureza exclusivamente procedimental e de evidenciação, não produzindo impacto no resultado patrimonial, no resultado financeiro ou na execução orçamentária, limitando-se à forma de apresentação dos fluxos financeiros. A mudança ora implementada visa assegurar maior clareza, consistência e transparência na prestação de contas, bem como o adequado atendimento às orientações dos órgãos de controle em especial o Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso do Sul.

3-BALANÇO PATRIMONIAL (Anexo 14)

Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle). De acordo com as normas contábeis vigentes, o Balanço Patrimonial é composto por:

- a) Quadro Principal;
- b) Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e permanentes;

- c) Quadro das contas de Compensação (controle);
- d) Quadro do Superávit/Déficit Financeiro.

ATIVO

O Ativo demonstrado no quadro principal do Balanço Patrimonial é estruturado de acordo com conceitos contábeis de ativos circulante e não circulante, que são assim compreendidos segundo o prazo e o ciclo operacional do Estado do MS e suas contas são classificadas de acordo com o grau de conversibilidade (significativa da transformação de bens e direitos em moeda corrente).

3.1 ATIVO CIRCULANTE

Compreende os ativos disponíveis para realização imediata ou que tenham expectativa de realização até 12 (doze) meses da data das demonstrações contábeis.

3.1.1 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (111000000)

- **Conta Única – Tesouro**

Em observância ao princípio da Unidade de Tesouraria, a administração financeira do Estado é realizada mediante a utilização do Sistema Financeiro de Conta Única, com o intuito de otimizar a administração dos recursos financeiros e assim buscar maiores rendimentos para os recursos depositados na conta única.

As disponibilidades financeiras dos órgãos e das entidades da administração pública estadual são aplicadas no mercado financeiro em instituições financeiras que apresentarem maior rentabilidade e segurança, respeitadas as cláusulas vigentes em contratos.

Dessa forma, para a operacionalização dos registros contábeis das aplicações financeiras da conta única, utilizam-se as rubricas credoras " (-) Aplicações financeiras da conta única". O saldo devedor das aplicações financeiras é apresentado no subgrupo "Aplicações Financeiras".

- **Demais Contas**

Este item demonstra as disponibilidades existentes em outras contas bancárias que não pertencem ao Sistema Financeiro de Conta Única, em virtude da vinculação de recursos, conforme dispositivos legais como, por exemplo, os recursos recebidos por meio de convênios, quando existe.

3.2 ESTOQUE (115000000)

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

3.2.1 ATIVO NÃO CIRCULANTE

O Ativo Não Circulante compreende os ativos que têm expectativa de realização acima de doze (12) meses da data das demonstrações contábeis, ou seja, difere do ativo circulante apenas pelo prazo de conversibilidade dos bens e direitos. Compreende o ativo não circulante: o ativo realizável a longo prazo, os investimentos, o imobilizado e o intangível.

3.3 VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE (119000000)

Compreende pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) antecipadas, cujos benefícios ou prestação de serviço a entidade ocorrerão no curto prazo.

Ativo Não Circulante

Compreende o ativo não circulante: o ativo realizável a longo prazo, os investimentos, o imobilizado e o intangível.

Realizável A Longo Prazo

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

3.4 IMOBILIZADO (123000000)

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

Os critérios de avaliação patrimonial adotados pelo Estado no âmbito do Poder Executivo são o custo de aquisição, produção ou construção, incluindo gastos complementares.

No tocante ao registro contábil dos Bens Imóveis, a política de gestão e controle patrimonial e de centralização dos bens da administração direta, estão a cargo da unidade gestora da Secretaria de Estado de Administração (Unidade Gestora 770101).

- **Bens Móveis** - Compreende o valor da aquisição ou incorporação de bens corpóreos, que tem existência material e que podem ser transportados por movimento próprio ou removidos por força alheia sem alteração da substância ou da destinação econômico-social, que constituam meio para a produção de outros bens ou serviços.
- **Bens Imóveis** - Compreende o valor dos bens imóveis, os quais são bens vinculados ao solo e que não podem ser retirados sem destruição ou dano, destinados ao uso e que a entidade não esteja explorando comercialmente.
- **(-) Depreciação Acumulada- Bem Móveis** - Compreende a diminuição do valor dos elementos do ativo imobilizado, bens móveis, devido a desgaste pelo uso, ação da natureza ou obsolescência. A depreciação de bens adquiridos e postos em utiliza o método das cotas constantes e se dá de acordo com a tabela com base na Instrução Normativa da Secretaria da Receita Federal no 162/1998.

3.5 INTANGÍVEL (124000000)

Compreende os ativos imobilizados ou intangíveis obtidos a título gratuito são avaliados com base em procedimento técnico ou no valor patrimonial definido nos termos da doação.

O saldo Conta Contábil 124110100 Softwares em 31/12/2025 é de R\$ 380.000,00.

(-) Amortizações Acumulada Softwares – conta contábil 124810101 no valor de R\$ 264.100,00.

3.6 PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO**3.6.1 Passivo Circulante**

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados no curto prazo; sejam valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositaria, independentemente do prazo de exigibilidade.

3.7 EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO (213000000)

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

Fornecedores Não Financiados a Pagar - Valores a pagar não financiados, ou seja, em uma única parcela, aos fornecedores nacionais de bens, materiais e serviços envolvidos com as atividades operacionais da entidade.

Restos a Pagar Anterior ao Exercício de 2015 - Valores a pagar referente a fornecedores nacionais de bens, materiais e serviços envolvidos com as atividades operacionais da entidade, de exercícios anteriores a 2015, tendo sido executados no Sistema de Execução Orçamentária e Financeira – SIAFEM, sistema utilizado anteriormente ao SPF-Sistema de Planejamento e Finanças, utilizado desde 2015.

3.8 DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (218000000)

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

3.8.1 Passivo Não Circulante

O Passivo Não Circulante compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante, e cujos prazos estabelecidos ou esperados situem-se após o término do exercício subsequente à data das demonstrações contábeis (longo prazo).

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Patrimônio Líquido é um conceito dentro do Balanço Patrimonial, e se refere ao valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos. É a diferença entre os ativos e os passivos após a inclusão de outros recursos e a dedução de outras obrigações, reconhecida no Balanço Patrimonial como patrimônio líquido. A situação patrimonial líquida pode ser um montante residual positivo ou negativo.

3.9 PATRIMÔNIO LÍQUIDO (230000000)

TÍTULOS	31/12/2025	31/12/2024
Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00
Resultados Acumulados	10.962.409,80	7.210.291,26
Total do Patrimônio Líquido	7.590.291,26	18.387.143,43

3.9.1 Resultados Acumulados (237000000) – Compreende o saldo remanescente dos lucros ou prejuízos líquidos das empresas e os superávits ou déficits acumulados da administração direta, autarquias, fundações e fundos.

RESULTADOS ACUMULADOS		
TÍTULOS	31/12/2025	31/12/2024
Superávits de Exercícios Anteriores	7.210.291,26	18.007.143,43
Resultado Patrimonial do Período-DVP	3.752.118,54	(10.796.852,17)
*Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-
Resultados Acumulados	10.962.409,80	7.210.291,26

RESULTADO PATRIMONIAL

O resultado patrimonial do período foi *positivo* de R\$ 3.752.118,54 ante um resultado *negativo* em 2024 de R\$ 10.796.852,17.

4 - DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS (Anexo 15)

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.
O resultado patrimonial do período é apurado na DVP pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. O valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício.

4.1 TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS

Compreende o somatório das variações patrimoniais aumentativas com transferências Inter governamentais, transferências intragovernamentais, transferências de instituições multigovernamentais, transferências de instituições privadas com ou sem fins lucrativos, transferências de convênios, transferências do exterior e execuções orçamentárias delegadas.
A DVP, demonstra as Transferências Financeiras e Não Financeiras, conforme abaixo:

TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS			
	Financeiras	Não-Financeiras	Saldo
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	259.290,00	0,00	259.290,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00	0,00
TOTAL	259.290,00	0,00	259.290,00

4.2 VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS

Compreende a variação patrimonial aumentativa com reavaliação e ganhos de ativos, bem como com a desincorporação de passivos. Ganhos com Desincorporação de Passivos - Os registros referentes a Desincorporação de Passivos, referem-se ao Cancelamentos de Restos a Pagar Processados exercício de 2024, com valores irrisórios que não serão utilizados, conforme dispõe Seção II – Dos Cancelamentos, Decreto nº 16.695 de 14 de novembro de 2025, publicado no Diário Oficial nº 11.998 de 17 de novembro de 2025.

4.3 TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS

TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS

	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	10.694.995,99	-	10.694.995,99
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	-	-	-
TOTAL	10.694.995,99	-	10.694.995,99

5 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

O fluxo de caixa é um instrumento que possibilita e permite aos usuários projetar, planejar os cenários de fluxos futuros de caixa e elaborar análise sobre eventuais mudanças em torno da capacidade de manutenção do regular financiamento dos serviços públicos. É indispensável em todo o processo de tomada de decisões financeiras.

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

Em conformidade com a Secretaria do Tesouro Nacional, especialmente com o IPC 08 – Demonstração de Fluxo de Caixa, com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) (edição vigente), com a Lei nº 4.320/1964 e com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (IPSAS), a Superintendência de Contabilidade Geral do Estado de Mato Grosso do Sul promoveu a revisão da política e dos critérios contábeis adotados na composição do grupo “Outros Ingressos e Outros Desembolsos”.

O IPC 08 estabelece que os campos “Outros ingressos” e “Outros desembolsos” (do fluxo operacional, do fluxo de investimento e do fluxo de financiamento) contemplam situações não previstas, cabendo a cada ente adaptá-los conforme suas necessidades. Geralmente, são valores que não transitam pelo orçamento, mas afetam o saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa. Exemplos: recebimentos e pagamentos extraorçamentários; transferências financeiras entre órgãos do mesmo ente; aplicações e resgates de investimentos temporários.

Considerando que não há definição normativa taxativa acerca da composição das contas desse grupo, procedeu-se à revisão da política contábil anteriormente adotada, com o objetivo de aprimorar a aderência conceitual, técnica e metodológica do demonstrativo à finalidade prevista no art. 103 da Lei nº 4.320/1964, qual seja, evidenciar as movimentações financeiras que impactam as disponibilidades de caixa.

A revisão fundamentou-se nos seguintes referenciais:

- MCASP – que orienta que os recebimentos e pagamentos extraorçamentários devem abranger exclusivamente movimentações financeiras que não transitam pelo orçamento, tais como:
 - Depósitos e consignações de terceiros;
 - Cauções, fianças e garantias;
 - Retenções e valores sob guarda da entidade, de natureza transitória.
- IPSAS 1 (Presentation of Financial Statements) e IPSAS 2 (Cash Flow Statements) – que determinam que as demonstrações contábeis devem:
 - Apresentar informações livres de distorções relevantes; Evitar dupla evidenciação de fluxos financeiros;
 - Assegurar consistência e comparabilidade entre os demonstrativos;
 - Princípios Contábeis Aplicados ao Setor Público, especialmente os da Evidenciação, Fidedignidade e Consistência.

A alteração consistiu, essencialmente, na revisão dos critérios de reconhecimento e classificação dos registros integrantes do referido grupo, contemplando:

- Exclusão de valores que representavam mera circulação interna de recursos ou eventos já evidenciados como receitas e despesas orçamentárias, notadamente:
- 113810600 – Valores em Trânsito Realizáveis a Curto Prazo;
- 491110101 – VPA Bruta a Classificar;
- Manutenção apenas dos ingressos e dispêndios que caracterizam obrigações financeiras de terceiros ou valores de natureza transitória, sem impacto orçamentário;
- Alinhamento metodológico entre os demonstrativos, eliminando sobreposições e assegurando coerência entre o Balanço Financeiro e as demais demonstrações contábeis.

Ressalta-se que a presente alteração possui natureza exclusivamente procedimental e de evidenciação, não produzindo impacto no resultado patrimonial, no resultado financeiro ou na execução orçamentária, limitando-se à forma de apresentação dos fluxos financeiros. A mudança ora implementada visa assegurar maior clareza, consistência e transparência na prestação de contas, bem como o adequado atendimento às orientações dos órgãos de controle em especial o Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso do Sul.

Demonstração do Fluxo de Caixa – Quadro Principal – Anexo 18.

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	VALOR
Ingressos	23.371.797,21
Receita de Serviços	21.614.100,70
Remuneração das Disponibilidades	72.348,57
Outras Receitas Derivadas e Originárias	1.685.347,94
Desembolsos	19.558.382,81
Pessoal e demais despesas	7.395.115,14
Transferências concedidas	43.289,44
Outros desembolsos operacionais	12.119.978,23
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)	3.813.414,40
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento	
Ingressos	0,00
Desembolsos	48.000,00
Aquisição de ativo não circulante	48.000,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)	(48.000,00)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
Ingressos	0,00
Desembolsos	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)	0,00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	3.765.414,40
Caixa e Equivalentes de caixa inicial	6.733.723,45
Caixa e Equivalente de caixa final	10.499.137,85

5.1 Caixa e Equivalente de Caixa

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

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS	Valor
Anexo 13 – Balanço Financeiro – Saldo para o exercício seguinte	10.499.137,85
Anexo 14 – Balanço Patrimonial – Caixa e equivalente de caixa	10.499.137,85
Anexo 18 – Demonstração dos Fluxos de Caixa - Saldo Final	10.499.137,85

5.2 Receita Orçamentária Arrecadada

RECEITA ORÇAMENTÁRIA ARRECADADA	
INGRESSOS	VALOR
5.2.1 RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	21.686.449,27
TOTAL	21.686.449,27

Quadro demonstrativo, discriminando as Receitas Derivadas e Originarias

Data de Contabilização	Unidade Gestora Emitente	Número do Documento	Código do Evento	Tipo de Documento	Movimento	Saldo
06/01/2025	770201- ESCOLAGOV	2025GR000002	800850	GUIA DE RECEBIMENTO	160.000,00 C	160.000,00 C
22/01/2025	770201- ESCOLAGOV	2025GR000001	800850	GUIA DE RECEBIMENTO	16.350,93 C	176.350,93 C
22/01/2025	770201- ESCOLAGOV	2025GR000003	805850	GUIA DE RECEBIMENTO	6.402,39 D	169.948,54 C
22/01/2025	770201- ESCOLAGOV	2025GR000004	800850	GUIA DE RECEBIMENTO	539.442,53 C	709.391,07 C
22/01/2025	770201- ESCOLAGOV	2025GR000005	800850	GUIA DE RECEBIMENTO	359.043,25 C	1.068.434,32 C
22/01/2025	770201- ESCOLAGOV	2025GR000006	800850	GUIA DE RECEBIMENTO	1.394,98 C	1.069.829,30 C
22/01/2025	770201- ESCOLAGOV	2025GR000007	800850	GUIA DE RECEBIMENTO	3,00 C	1.069.832,30 C
29/01/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000026	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	59.348,64 C	1.129.180,94 C
29/01/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000027	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	10.233,06 C	1.139.414,00 C
29/01/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000028	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	90.928,77 C	1.230.342,77 C
29/01/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000029	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	123.661,56 C	1.354.004,33 C
29/01/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000030	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	347.373,47 C	1.701.377,80 C

29/01/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000031	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	41.639,06 C	1.743.016,86 C
29/01/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000032	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	481.853,95 C	2.224.870,81 C
30/01/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000033	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	8.348,05 C	2.233.218,86 C
30/01/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000034	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	10.863,08 C	2.244.081,94 C
30/01/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000035	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	19.856,61 C	2.263.938,55 C
30/01/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000036	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	75.167,04 C	2.339.105,59 C
30/01/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000037	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	13.771,07 C	2.352.876,66 C
30/01/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000038	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	1.879,18 C	2.354.755,84 C
30/01/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000039	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	3.958,12 C	2.358.713,96 C
30/01/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000040	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	3.205,39 C	2.361.919,35 C
30/01/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000041	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	4.439,60 C	2.366.358,95 C
30/01/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000042	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	31.343,41 C	2.397.702,36 C
30/01/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000043	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	628,56 C	2.398.330,92 C
30/01/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000044	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	2.808,92 C	2.401.139,84 C
30/01/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000045	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	9.869,11 C	2.411.008,95 C
30/01/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000046	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	2.348,97 C	2.413.357,92 C
30/01/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000047	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	20.214,57 C	2.433.572,49 C
30/01/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000048	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	2.505,53 C	2.436.078,02 C
30/01/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000049	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	2.770,71 C	2.438.848,73 C
30/01/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000050	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	1.493,64 C	2.440.342,37 C
30/01/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000051	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	4.690,55 C	2.445.032,92 C
30/01/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000052	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	21,75 C	2.445.054,67 C
30/01/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000053	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	17,89 C	2.445.072,56 C
30/01/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000054	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	13,01 C	2.445.085,57 C
30/01/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000055	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	1.404,26 C	2.446.489,83 C
30/01/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000056	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	14.113,54 C	2.460.603,37 C
30/01/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000057	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	14.113,54 C	2.474.716,91 C
30/01/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000058	805800	NOTA DE LANÇAMENTO	14.113,54 D	2.460.603,37 C

30/01/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000059	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	14.835,53 C	2.475.438,90 C
30/01/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000060	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	929,21 C	2.476.368,11 C
30/01/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000061	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	1.913,16 C	2.478.281,27 C
30/01/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000062	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	2.180,62 C	2.480.461,89 C
30/01/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000063	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	2.978,88 C	2.483.440,77 C
30/01/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000064	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	1.537,95 C	2.484.978,72 C
30/01/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000065	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	1.455,43 C	2.486.434,15 C
30/01/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000066	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	3.409,21 C	2.489.843,36 C
31/01/2025	770201- ESCOLAGOV	2025GR000008	800850	GUIA DE RECEBIMENTO	20.237,87 C	2.510.081,23 C
31/01/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000070	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	12.531,70 C	2.522.612,93 C
01/02/2025	770201- ESCOLAGOV	2025GR000009	805850	GUIA DE RECEBIMENTO	9.948,54 D	2.512.664,39 C
01/02/2025	770201- ESCOLAGOV	2025GR000010	805850	GUIA DE RECEBIMENTO	160.000,00 D	2.352.664,39 C
01/02/2025	770201- ESCOLAGOV	2025GR000011	805850	GUIA DE RECEBIMENTO	539.442,53 D	1.813.221,86 C
01/02/2025	770201- ESCOLAGOV	2025GR000012	805850	GUIA DE RECEBIMENTO	359.043,25 D	1.454.178,61 C
01/02/2025	770201- ESCOLAGOV	2025GR000013	805850	GUIA DE RECEBIMENTO	1.394,98 D	1.452.783,63 C
01/02/2025	770201- ESCOLAGOV	2025GR000014	805850	GUIA DE RECEBIMENTO	3,00 D	1.452.780,63 C
01/02/2025	770201- ESCOLAGOV	2025GR000015	805850	GUIA DE RECEBIMENTO	1.680,02 D	1.451.100,61 C
01/02/2025	770201- ESCOLAGOV	2025GR000016	805850	GUIA DE RECEBIMENTO	9.549,61 D	1.441.551,00 C
24/02/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000075	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	57.716,21 C	1.499.267,21 C
24/02/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000076	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	9.911,79 C	1.509.179,00 C
24/02/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000077	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	90.570,42 C	1.599.749,42 C
24/02/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000078	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	95.517,68 C	1.695.267,10 C
24/02/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000079	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	337.114,07 C	2.032.381,17 C
24/02/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000080	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	27.803,52 C	2.060.184,69 C
24/02/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000081	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	404.001,50 C	2.464.186,19 C
24/02/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000082	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	19.931,87 C	2.484.118,06 C
24/02/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000083	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	75.658,43 C	2.559.776,49 C
24/02/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000084	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	14.036,94 C	2.573.813,43 C

24/02/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000085	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	1.991,08 C	2.575.804,51 C
24/02/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000086	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	3.996,82 C	2.579.801,33 C
24/02/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000087	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	3.135,06 C	2.582.936,39 C
24/02/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000088	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	5.166,16 C	2.588.102,55 C
24/02/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000089	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	31.200,86 C	2.619.303,41 C
24/02/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000090	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	2.819,44 C	2.622.122,85 C
24/02/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000091	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	9.792,58 C	2.631.915,43 C
24/02/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000092	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	2.519,37 C	2.634.434,80 C
24/02/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000093	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	20.282,95 C	2.654.717,75 C
24/02/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000094	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	2.518,52 C	2.657.236,27 C
24/02/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000095	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	2.766,20 C	2.660.002,47 C
24/02/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000096	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	1.441,80 C	2.661.444,27 C
24/02/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000097	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	4.808,58 C	2.666.252,85 C
24/02/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000098	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	21,61 C	2.666.274,46 C
24/02/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000099	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	28,04 C	2.666.302,50 C
24/02/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000100	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	1.393,43 C	2.667.695,93 C
24/02/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000101	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	16,58 C	2.667.712,51 C
24/02/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000102	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	14.021,61 C	2.681.734,12 C
24/02/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000103	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	15.024,50 C	2.696.758,62 C
24/02/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000104	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	814,37 C	2.697.572,99 C
24/02/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000105	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	1.992,19 C	2.699.565,18 C
24/02/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000106	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	3.194,50 C	2.702.759,68 C
24/02/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000107	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	1.546,91 C	2.704.306,59 C
24/02/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000108	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	1.337,18 C	2.705.643,77 C
25/02/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000110	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	551,99 C	2.706.195,76 C
25/02/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000111	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	13.436,29 C	2.719.632,05 C
27/02/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000112	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	7.743,00 C	2.727.375,05 C
27/02/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000113	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	111.359,06 C	2.838.734,11 C

27/02/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000114	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	350.115,81 C	3.188.849,92 C
27/02/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000115	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	4,12 C	3.188.854,04 C
27/02/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000116	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	74.767,48 C	3.263.621,52 C
27/02/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000117	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	3.187,61 C	3.266.809,13 C
27/02/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000118	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	27.548,47 C	3.294.357,60 C
27/02/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000119	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	2.911,60 C	3.297.269,20 C
27/02/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000120	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	9.702,90 C	3.306.972,10 C
27/02/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000121	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	2.546,37 C	3.309.518,47 C
27/02/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000122	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	16.045,08 C	3.325.563,55 C
27/02/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000123	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	1.451,95 C	3.327.015,50 C
27/02/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000124	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	14.113,54 C	3.341.129,04 C
27/02/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000125	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	2.088,91 C	3.343.217,95 C
27/02/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000126	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	1.121,11 C	3.344.339,06 C
27/02/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000127	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	3.328,09 C	3.347.667,15 C
27/02/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000128	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	1.446,25 C	3.349.113,40 C
27/02/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000129	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	100,69 C	3.349.214,09 C
27/02/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000130	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	1.715,61 C	3.350.929,70 C
28/02/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000131	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	27.491,65 C	3.378.421,35 C
28/02/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000132	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	100.661,41 C	3.479.082,76 C
28/02/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000133	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	3.113,07 C	3.482.195,83 C
28/02/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000134	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	654,51 C	3.482.850,34 C
28/02/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000135	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	4.615,32 C	3.487.465,66 C
31/03/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000147	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	115.970,03 C	3.603.435,69 C
31/03/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000148	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	9.826,14 C	3.613.261,83 C
31/03/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000149	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	123.811,87 C	3.737.073,70 C
31/03/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000150	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	51.394,89 C	3.788.468,59 C
31/03/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000151	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	423.701,33 C	4.212.169,92 C
31/03/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000152	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	41.402,09 C	4.253.572,01 C

31/03/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000153	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	380.006,33 C	4.633.578,34 C
31/03/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000154	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	20.005,57 C	4.653.583,91 C
31/03/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000155	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	75.893,35 C	4.729.477,26 C
31/03/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000156	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	13.634,52 C	4.743.111,78 C
31/03/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000157	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	2.075,95 C	4.745.187,73 C
31/03/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000158	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	3.965,26 C	4.749.152,99 C
31/03/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000159	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	3.293,20 C	4.752.446,19 C
31/03/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000160	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	5.061,15 C	4.757.507,34 C
31/03/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000161	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	28.104,23 C	4.785.611,57 C
31/03/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000162	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	538,03 C	4.786.149,60 C
31/03/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000163	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	2.628,65 C	4.788.778,25 C
31/03/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000164	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	20.776,15 C	4.809.554,40 C
31/03/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000165	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	1.795,07 C	4.811.349,47 C
31/03/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000166	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	2.742,33 C	4.814.091,80 C
31/03/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000167	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	1.443,19 C	4.815.534,99 C
31/03/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000168	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	4.777,94 C	4.820.312,93 C
31/03/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000169	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	22,42 C	4.820.335,35 C
31/03/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000170	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	28,04 C	4.820.363,39 C
31/03/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000171	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	1.431,42 C	4.821.794,81 C
31/03/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000172	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	11,95 C	4.821.806,76 C
31/03/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000173	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	2.922,10 C	4.824.728,86 C
31/03/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000174	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	9.876,38 C	4.834.605,24 C
31/03/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000175	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	14.908,56 C	4.849.513,80 C
31/03/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000176	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	15.127,11 C	4.864.640,91 C
31/03/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000177	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	1.318,86 C	4.865.959,77 C
31/03/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000178	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	2,54 C	4.865.962,31 C
31/03/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000179	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	1.169,08 C	4.867.131,39 C
31/03/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000180	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	4.493,61 C	4.871.625,00 C

31/03/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000181	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	857,60 C	4.872.482,60 C
31/03/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000182	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	1.242,92 C	4.873.725,52 C
31/03/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000183	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	1.396,35 C	4.875.121,87 C
29/04/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000187	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	9.976,62 C	4.885.098,49 C
29/04/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000188	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	50.761,13 C	4.935.859,62 C
29/04/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000189	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	443.340,95 C	5.379.200,57 C
29/04/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000190	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	41.630,22 C	5.420.830,79 C
29/04/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000191	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	466.381,77 C	5.887.212,56 C
29/04/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000192	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	13.909,13 C	5.901.121,69 C
29/04/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000193	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	2.004,42 C	5.903.126,11 C
29/04/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000194	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	4.034,79 C	5.907.160,90 C
29/04/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000195	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	1.773,03 C	5.908.933,93 C
29/04/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000196	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	5.064,20 C	5.913.998,13 C
29/04/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000197	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	31.436,43 C	5.945.434,56 C
29/04/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000198	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	579,55 C	5.946.014,11 C
29/04/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000199	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	9.530,49 C	5.955.544,60 C
29/04/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000200	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	2.755,05 C	5.958.299,65 C
29/04/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000201	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	2.798,29 C	5.961.097,94 C
29/04/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000202	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	1.546,80 C	5.962.644,74 C
29/04/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000203	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	5.342,73 C	5.967.987,47 C
29/04/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000204	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	22,53 C	5.968.010,00 C
29/04/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000205	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	31,03 C	5.968.041,03 C
29/04/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000206	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	1.511,34 C	5.969.552,37 C
29/04/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000207	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	10,08 C	5.969.562,45 C
29/04/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000208	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	14.763,57 C	5.984.326,02 C
29/04/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000209	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	15.827,83 C	6.000.153,85 C
29/04/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000210	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	355,50 C	6.000.509,35 C
29/04/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000211	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	1.778,67 C	6.002.288,02 C

29/04/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000212	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	1.167,97 C	6.003.455,99 C
29/04/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000213	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	625,90 C	6.004.081,89 C
29/04/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000214	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	1.913,08 C	6.005.994,97 C
29/04/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000215	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	1.496,82 C	6.007.491,79 C
29/04/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000216	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	1.473,55 C	6.008.965,34 C
29/04/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000217	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	15.100,00 C	6.024.065,34 C
29/04/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000218	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	19.914,56 C	6.043.979,90 C
30/04/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000221	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	716,03 C	6.044.695,93 C
30/04/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000222	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	76.016,41 C	6.120.712,34 C
30/04/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000223	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	982,24 C	6.121.694,58 C
30/04/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000224	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	1.479,69 C	6.123.174,27 C
30/04/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000225	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	2.788,92 C	6.125.963,19 C
30/04/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000226	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	2.568,11 C	6.128.531,30 C
30/04/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000227	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	20.596,76 C	6.149.128,06 C
30/04/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000228	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	816,08 C	6.149.944,14 C
30/04/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000229	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	68,84 C	6.150.012,98 C
30/04/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000230	805800	NOTA DE LANÇAMENTO	2.788,92 D	6.147.224,06 C
30/04/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000231	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	2.586,42 C	6.149.810,48 C
30/04/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000232	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	127,74 C	6.149.938,22 C
30/04/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000233	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	1.283,60 C	6.151.221,82 C
30/04/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000234	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	2.788,92 C	6.154.010,74 C
30/04/2025	770201- ESCOLAGOV	2025GR000021	800850	GUIA DE RECEBIMENTO	3.797,56 C	6.157.808,30 C
30/04/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000235	805800	NOTA DE LANÇAMENTO	2.788,92 D	6.155.019,38 C
30/04/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000237	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	2.788,92 C	6.157.808,30 C
30/04/2025	770201- ESCOLAGOV	2025GR000022	805850	GUIA DE RECEBIMENTO	2.788,92 D	6.155.019,38 C
30/05/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000241	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	59.028,41 C	6.214.047,79 C
30/05/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000242	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	27.867,22 C	6.241.915,01 C
30/05/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000243	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	42.014,77 C	6.283.929,78 C

30/05/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000244	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	404.036,65 C	6.687.966,43 C
30/05/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000245	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	19.833,59 C	6.707.800,02 C
30/05/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000246	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	14.193,25 C	6.721.993,27 C
30/05/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000247	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	1.045,68 C	6.723.038,95 C
30/05/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000248	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	3.617,25 C	6.726.656,20 C
30/05/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000249	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	5.174,30 C	6.731.830,50 C
30/05/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000250	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	3.171,93 C	6.735.002,43 C
30/05/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000251	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	585,21 C	6.735.587,64 C
30/05/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000252	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	2.779,64 C	6.738.367,28 C
30/05/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000253	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	23,07 C	6.738.390,35 C
30/05/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000254	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	31,16 C	6.738.421,51 C
30/05/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000255	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	1.586,96 C	6.740.008,47 C
30/05/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000256	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	8,55 C	6.740.017,02 C
30/05/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000257	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	15.858,90 C	6.755.875,92 C
30/05/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000258	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	1.767,33 C	6.757.643,25 C
30/05/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000259	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	79.594,58 C	6.837.237,83 C
26/06/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000264	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	20.314,52 C	6.857.552,35 C
30/06/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000267	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	29.193,67 C	6.886.746,02 C
30/06/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000268	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	445.129,50 C	7.331.875,52 C
30/06/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000269	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	42.578,63 C	7.374.454,15 C
30/06/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000270	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	1.954,48 C	7.376.408,63 C
30/06/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000271	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	2.121,36 C	7.378.529,99 C
30/06/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000272	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	529,02 C	7.379.059,01 C
30/06/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000273	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	4,32 C	7.379.063,33 C
30/06/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000274	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	801,85 C	7.379.865,18 C
30/06/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000275	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	1.593,61 C	7.381.458,79 C
30/06/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000276	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	19,07 C	7.381.477,86 C
30/06/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000277	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	27,93 C	7.381.505,79 C

30/06/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000278	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	1.650,73 C	7.383.156,52 C
30/06/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000279	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	6,94 C	7.383.163,46 C
30/06/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000280	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	44,74 C	7.383.208,20 C
30/06/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000281	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	1.277,82 C	7.384.486,02 C
30/06/2025	770201- ESCOLAGOV	2025GR000024	800850	GUIA DE RECEBIMENTO	64.146,45 C	7.448.632,47 C
30/06/2025	770201- ESCOLAGOV	2025GR000025	805850	GUIA DE RECEBIMENTO	64.146,45 D	7.384.486,02 C
30/06/2025	770201- ESCOLAGOV	2025GR000026	800850	GUIA DE RECEBIMENTO	64.149,45 C	7.448.635,47 C
29/07/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000314	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	313.553,63 C	7.762.189,10 C
29/07/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000315	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	43.292,10 C	7.805.481,20 C
29/07/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000316	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	20.441,78 C	7.825.922,98 C
29/07/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000317	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	2.118,72 C	7.828.041,70 C
29/07/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000318	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	622,35 C	7.828.664,05 C
29/07/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000319	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	5,38 C	7.828.669,43 C
29/07/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000320	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	1.613,14 C	7.830.282,57 C
29/07/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000321	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	13,99 C	7.830.296,56 C
29/07/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000322	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	28,07 C	7.830.324,63 C
29/07/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000323	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	1.653,89 C	7.831.978,52 C
29/07/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000324	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	7,76 C	7.831.986,28 C
29/07/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000325	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	15.089,28 C	7.847.075,56 C
29/07/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000326	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	172.401,00 C	8.019.476,56 C
29/08/2025	770201- ESCOLAGOV	2025GR000029	800850	GUIA DE RECEBIMENTO	64.514,55 C	8.083.991,11 C
31/08/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000332	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	55.314,44 C	8.139.305,55 C
31/08/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000333	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	221.861,87 C	8.361.167,42 C
31/08/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000334	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	43.958,96 C	8.405.126,38 C
31/08/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000335	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	20.475,82 C	8.425.602,20 C
31/08/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000336	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	2.165,06 C	8.427.767,26 C
31/08/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000337	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	508,35 C	8.428.275,61 C
31/08/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000338	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	10,31 C	8.428.285,92 C

31/08/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000339	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	1.590,02 C	8.429.875,94 C
31/08/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000340	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	10,55 C	8.429.886,49 C
31/08/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000341	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	28,07 C	8.429.914,56 C
31/08/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000342	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	1.674,58 C	8.431.589,14 C
31/08/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000343	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	6,45 C	8.431.595,59 C
31/08/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000344	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	892.255,02 C	9.323.850,61 C
29/09/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000351	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	64.046,97 C	9.387.897,58 C
29/09/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000352	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	280.198,06 C	9.668.095,64 C
29/09/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000353	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	20.490,93 C	9.688.586,57 C
29/09/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000354	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	2.188,72 C	9.690.775,29 C
29/09/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000355	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	511,86 C	9.691.287,15 C
29/09/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000356	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	7,41 C	9.691.294,56 C
29/09/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000357	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	10,74 C	9.691.305,30 C
29/09/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000358	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	28,07 C	9.691.333,37 C
29/09/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000359	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	1.623,37 C	9.692.956,74 C
29/09/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000360	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	5,01 C	9.692.961,75 C
29/09/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000361	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	2.854.319,28 C	12.547.281,03 C
30/09/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000365	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	43.594,18 C	12.590.875,21 C
31/10/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000372	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	43.764,76 C	12.634.639,97 C
31/10/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000373	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	508,11 C	12.635.148,08 C
31/10/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000374	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	3.011,44 C	12.638.159,52 C
30/11/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000376	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	68.923,08 C	12.707.082,60 C
30/11/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000377	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	193.266,88 C	12.900.349,48 C
30/11/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000378	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	61.193,31 C	12.961.542,79 C
30/11/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000379	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	302.411,48 C	13.263.954,27 C
30/11/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000380	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	1.098.810,27 C	14.362.764,54 C
30/11/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000381	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	666.537,08 C	15.029.301,62 C
30/11/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000382	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	44.639,84 C	15.073.941,46 C

30/11/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000383	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	2.891.709,89 C	17.965.651,35 C
30/11/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000384	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	20.295,39 C	17.985.946,74 C
30/11/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000385	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	465.905,69 C	18.451.852,43 C
30/11/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000386	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	79.012,16 C	18.530.864,59 C
30/11/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000387	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	4.089,67 C	18.534.954,26 C
30/11/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000388	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	23.194,34 C	18.558.148,60 C
30/11/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000389	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	19.954,49 C	18.578.103,09 C
30/11/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000390	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	32.373,14 C	18.610.476,23 C
30/11/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000391	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	196.468,84 C	18.806.945,07 C
30/11/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000392	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	15.861,07 C	18.822.806,14 C
30/11/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000393	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	59.949,26 C	18.882.755,40 C
30/11/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000394	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	15.134,57 C	18.897.889,97 C
30/11/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000395	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	127.645,39 C	19.025.535,36 C
30/11/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000396	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	16.815,93 C	19.042.351,29 C
30/11/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000397	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	14,12 C	19.042.365,41 C
30/11/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000398	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	16.930,66 C	19.059.296,07 C
30/11/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000399	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	4.788,37 C	19.064.084,44 C
30/11/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000400	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	40.595,00 C	19.104.679,44 C
30/11/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000401	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	21,05 C	19.104.700,49 C
30/11/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000402	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	56,14 C	19.104.756,63 C
30/11/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000403	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	3.332,82 C	19.108.089,45 C
30/11/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000404	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	10,44 C	19.108.099,89 C
30/11/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000405	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	76.004,97 C	19.184.104,86 C
30/11/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000406	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	82.981,57 C	19.267.086,43 C
30/11/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000407	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	4.384,61 C	19.271.471,04 C
30/11/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000408	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	12.090,07 C	19.283.561,11 C
30/11/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000409	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	8.218,44 C	19.291.779,55 C
30/11/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000410	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	21.607,87 C	19.313.387,42 C

30/11/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000411	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	9.067,63 C	19.322.455,05 C
30/11/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000412	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	8.927,61 C	19.331.382,66 C
30/11/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000413	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	10.719,06 C	19.342.101,72 C
30/11/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000414	805800	NOTA DE LANÇAMENTO	666.537,08 D	18.675.564,64 C
30/11/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000415	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	666.537,08 C	19.342.101,72 C
16/12/2025	770201- ESCOLAGOV	2025GR000036	800850	GUIA DE RECEBIMENTO	4.920,17 C	19.347.021,89 C
23/12/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000438	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	1.990.641,83 C	21.337.663,72 C
31/12/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000439	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	232.224,83 C	21.569.888,55 C
31/12/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000440	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	41.202,14 C	21.611.090,69 C
31/12/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000441	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	3.010,01 C	21.614.100,70 C
28/02/2025	770201- ESCOLAGOV	2025GR000017	800850	GUIA DE RECEBIMENTO	5.128,69 C	5.128,69 C
31/03/2025	770201- ESCOLAGOV	2025GR000018	805850	GUIA DE RECEBIMENTO	4.615,32 D	513,37 C
31/03/2025	770201- ESCOLAGOV	2025GR000019	800850	GUIA DE RECEBIMENTO	2.414,69 C	2.928,06 C
30/04/2025	770201- ESCOLAGOV	2025GR000020	800850	GUIA DE RECEBIMENTO	6.179,53 C	9.107,59 C
30/05/2025	770201- ESCOLAGOV	2025GR000023	800850	GUIA DE RECEBIMENTO	4.107,47 C	13.215,06 C
30/06/2025	770201- ESCOLAGOV	2025GR000027	800850	GUIA DE RECEBIMENTO	4.294,64 C	17.509,70 C
14/07/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000312	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	35,88 C	17.545,58 C
31/07/2025	770201- ESCOLAGOV	2025GR000028	800850	GUIA DE RECEBIMENTO	2.202,64 C	19.748,22 C
29/08/2025	770201- ESCOLAGOV	2025GR000030	800850	GUIA DE RECEBIMENTO	1.182,94 C	20.931,16 C
30/09/2025	770201- ESCOLAGOV	2025GR000031	800850	GUIA DE RECEBIMENTO	2.275,28 C	23.206,44 C
31/10/2025	770201- ESCOLAGOV	2025GR000032	800850	GUIA DE RECEBIMENTO	153,01 C	23.359,45 C
30/11/2025	770201- ESCOLAGOV	2025GR000033	800850	GUIA DE RECEBIMENTO	43.325,98 C	66.685,43 C
12/12/2025	770201- ESCOLAGOV	2025NL000433	800800	NOTA DE LANÇAMENTO	16,38 C	66.701,81 C
31/12/2025	770201- ESCOLAGOV	2025GR000037	800850	GUIA DE RECEBIMENTO	5.646,76 C	72.348,57 C

CONSIDERAÇÕES

O conteúdo apresentado nas notas explicativas, teve como premissa esclarecer as informações evidenciadas nas demonstrações contábeis apresentadas pela Unidade Gestora 770201 no exercício financeiro de 2025. As notas explicativas complementam as informações sobre a execução orçamentária, financeira e patrimonial, ratificando o esforço da Fundação Escola de Governo de Mato Grosso do Sul, em cumprir as metas estabelecidas pela Lei de Responsabilidade Fiscal, bem como aos dispositivos constitucionais, à Lei Federal nº 4.320/64, às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público – NBC T 16, e o Manual de Contabilidade

Aplicada ao Setor Público (MCASP), 11ª edição, aprovado Portaria Conjunta STN/SOF nº 26, de 18 de dezembro de 2024, Portaria Interministerial STN/SRPC nº 25, de 18 de dezembro de 2024, Portaria STN/MF nº 2016, de 18 de dezembro de 2024, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP 16.1)

ANDERSON CANALE
Analista Contábil
CRC-MS: 012671-O