



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL  
PREFEITURA MUNICIPAL DE COXIM

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**FUNDAÇÃO MUNICIPAL PROFESSORA CLARICE RONDON, DE CULTURA,**  
**DESPORTO E LAZER-FUNRONDON**

**Exercício: 2025 | Data-base: 31/12/2025 |**

---

---

**IDENTIFICAÇÃO E RESPONSABILIDADE TÉCNICA**

Ente: Prefeitura Municipal de Coxim/MS

Unidade/Órgão: Fundação Municipal Professora Clarice Rondon, de Cultura, Desporto e Lazer

Base legal de criação do Fundo: Lei N° 992/2001, de 02/04/2001

Gestor do Fundo: Dariney da Silva Nery

Contador Responsável (CRC/UF): Marcelo dos Santos Mourão **CRC/MS 012795/0**

---

---

**BASE DE ELABORAÇÃO, FINALIDADE E PRINCIPAIS PREMISSAS**

As presentes Notas Explicativas integram o conjunto das Demonstrações Contábeis do **FUNDAÇÃO MUNICIPAL PROFESSORA CLARICE RONDON, DE CULTURA, DESPORTO E LAZER** do Município de Coxim/MS, referentes ao exercício financeiro de 2025, e têm por finalidade complementar, contextualizar e conferir maior transparência às informações apresentadas, de modo a evidenciar, de forma fidedigna, compreensível e verificável, a execução orçamentária e financeira e a posição patrimonial do Fundo ao término do período.

A elaboração observou as disposições da Resolução TCE/MS nº 273/2025, bem como os preceitos da Lei Federal nº 4.320/1964, da Lei Complementar nº 101/2000 (LRF), das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP/NBCASP) e das orientações técnicas do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP/PCASP), assegurando aderência às práticas de evidenciação exigidas para a prestação de contas e para o controle social.

O conjunto das demonstrações é composto por: Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Balanço Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais, Demonstrativo da Dívida Flutuante, Demonstração dos Fluxos de Caixa e as presentes Notas Explicativas, as quais detalham critérios, composições, movimentações relevantes e demais informações necessárias à correta interpretação dos demonstrativos.

---

---



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL  
PREFEITURA MUNICIPAL DE COXIM

**ANEXO 12 BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

**RECEITA ORÇAMENTÁRIA**

No exercício de 2025, verifica-se que as receitas orçamentárias do Fundo tiveram previsão inicial e previsão atualizada fixadas em R\$ 9.450,00, sendo R\$ 1.050,00 estimados para Receitas Correntes e R\$ 8.400,00 para Receitas de Capital. No exercício, contudo, a arrecadação efetiva alcançou R\$ 460,72, concentrada integralmente em Receitas Correntes, resultando em frustração de receita de R\$ 589,28 (diferença entre realizado e previsão atualizada) nesse grupo.

No detalhamento, a arrecadação de **Receitas Correntes** decorreu integralmente de Receita Patrimonial no valor de R\$ 460,72, classificada em Valores Mobiliários.

Quanto às **Receitas de Capital**, embora previstas em R\$ 8.400,00 (na rubrica Transferências de Capital – Transferências da União e suas Entidades e Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades), não houve arrecadação, o que resulta em frustração de receita de R\$ 8.400,00 nesse grupo. Assim, o subtotal das receitas realizadas (correntes + capital) totalizou R\$ 460,72.

Quanto ao “**Déficit**” evidenciado no valor de R\$ 464.656,99, apurado entre a **despesa executada (R\$ 465.117,71)** e a receita efetivamente realizada (R\$ 460,72, soma das Receitas Correntes com as Receitas de Capital). Esse valor é apresentado no demonstrativo para equalizar os totais, evidenciando que a execução orçamentária demandou cobertura por recursos financeiros disponíveis (ex.: saldos anteriores).

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS                                               | PREVISÃO INICIAL<br>(a) | PREVISÃO ATUALIZADA<br>(b) | RECEITAS REALIZADAS<br>(c) | SALDO<br>d = ( c - b) |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------|
| <b>RECEITAS CORRENTES(I)</b>                                         | <b>1.050,00</b>         | <b>1.050,00</b>            | <b>460,72</b>              | <b>-589,28</b>        |
| <u>RECEITA PATRIMONIAL</u>                                           | <u>1.050,00</u>         | <u>1.050,00</u>            | <u>460,72</u>              | <u>-589,28</u>        |
| Valores Mobiliários                                                  | 1.050,00                | 1.050,00                   | 460,72                     | -589,28               |
| <u>OUTRAS RECEITAS CORRENTES</u>                                     | <u>0,00</u>             | <u>0,00</u>                | <u>0,00</u>                | <u>0,00</u>           |
| Multas administrativas, contratuais e judiciais                      | 0,00                    | 0,00                       | -                          | 0,00                  |
| Indenizações, Restituições e ressarcimentos                          | 0,00                    | 0,00                       |                            | 0,00                  |
| <b>RECEITAS DE CAPITAL (II)</b>                                      | <b>8.400,00</b>         | <b>8.400,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>-8.400,00</b>      |
| <u>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</u>                                     | <u>8.400,00</u>         | <u>8.400,00</u>            | <u>0,00</u>                | <u>-8.400,00</u>      |
| Transferências da União e suas Entidades                             | 4.200,00                | 4.200,00                   | 0,00                       | -4.200,00             |
| Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades | 4.200,00                | 4.200,00                   | 0,00                       | -4.200,00             |
| <b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)</b>                            | <b>9.450,00</b>         | <b>9.450,00</b>            | <b>460,72</b>              | <b>-8.989,28</b>      |
| <u>DÉFICIT (IV)</u>                                                  | <u>0,00</u>             | <u>0,00</u>                | <u>464.656,99</u>          | <u>0,00</u>           |
| <b>TOTAL DAS RECEITAS (V)=(III+IV)</b>                               | <b>9.450,00</b>         | <b>9.450,00</b>            | <b>465.117,71</b>          | <b>-8.989,28</b>      |



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL  
PREFEITURA MUNICIPAL DE COXIM

**DESPESA ORÇAMENTÁRIA**

No que se refere às despesas orçamentárias evidenciadas no Balanço Orçamentário, constata-se que a dotação inicial do exercício foi fixada em R\$ 1.034.486,61, sendo R\$ 838.012,13 destinados a Despesas Correntes e R\$ 196.474,48 a Despesas de Capital (Investimentos). Ao longo do exercício, após as alterações decorrentes de créditos adicionais, a dotação atualizada totalizou R\$ 492.039,79, composta por R\$ 471.861,34 em Despesas Correntes e R\$ 20.178,45 em Despesas de Capital.

Quanto à execução, foram empenhadas despesas no montante de R\$ 465.117,71, valor integralmente liquidado e, no período, pago o total de R\$ 444.937,23, permanecendo saldo de dotação de R\$ 26.922,08 (diferença entre a dotação atualizada e o total empenhado).

Sob a ótica da classificação econômica, as Despesas Correntes apresentaram empenho e liquidação de R\$ 463.575,51, com pagamentos de R\$ 443.395,03, concentradas integralmente em Outras Despesas Correntes, não havendo execução em Pessoal e Encargos Sociais nem em Juros e Encargos da Dívida. Já as Despesas de Capital, classificadas como Investimentos, registraram empenho/liquidação/pagamento de R\$ 1.542,20, mantendo-se saldo de dotação de R\$ 18.636,25 nessa categoria ao final do exercício.

| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS                        | DOTACAO INICIAL<br>(e) | DOTAÇÃO ATUALIZADA<br>(f) | DESPESAS EMPENHADAS<br>(g) | DESPESAS LIQUIDADAS<br>(g) | DESPESAS PAGAS<br>(i) | SALDO DA DOTAÇÃO<br>(j) = (f-g) |
|-----------------------------------------------|------------------------|---------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------|---------------------------------|
| <b>DESPESAS CORRENTES (VIII)</b>              | <b>838.012,13</b>      | <b>471.861,34</b>         | <b>463.575,51</b>          | <b>463.575,51</b>          | <b>443.395,03</b>     | <b>8.285,83</b>                 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS                    | 42.000,00              | 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                     | 796.012,13             | 471.861,34                | 463.575,51                 | 463.575,51                 | 443.395,03            | 8.285,83                        |
| <b>DESPESAS DE CAPITAL (IX)</b>               | <b>196.474,48</b>      | <b>20.178,45</b>          | <b>1.542,20</b>            | <b>1.542,20</b>            | <b>1.542,20</b>       | <b>18.636,25</b>                |
| INVESTIMENTOS                                 | 196.474,48             | 20.178,45                 | 1.542,20                   | 1.542,20                   | 1.542,20              | 18.636,25                       |
| INVERSÕES FINANCEIRAS                         | 0,00                   | 0,00                      | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                  | 0,00                            |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA                         | 0,00                   | 0,00                      | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                  | 0,00                            |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)                    | 0,00                   | 0,00                      | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                  | 0,00                            |
| <b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b> | <b>1.034.486,61</b>    | <b>492.039,79</b>         | <b>465.117,71</b>          | <b>465.117,71</b>          | <b>444.937,23</b>     | <b>26.922,08</b>                |
| <b>SUPERÁVIT (XII)</b>                        | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                     |
| <b>TOTAL (XII)=(XI + XII)</b>                 | <b>1.034.486,61</b>    | <b>492.039,79</b>         | <b>465.117,71</b>          | <b>465.117,71</b>          | <b>444.937,23</b>     | <b>26.922,08</b>                |

Quanto às alterações orçamentárias, o demonstrativo evidencia a utilização de **Superávit Financeiro de exercícios anteriores no montante de R\$ 1.542,45** como fonte para créditos adicionais, conforme campo "SalDOS de Exercícios Anteriores".

**SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES**

**1.542,45**



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL  
PREFEITURA MUNICIPAL DE COXIM

(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)

Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores

Superávit Financeiro

1.542,45

Reabertura de Créditos Adicionais

### DEMONSTRATIVOS CRÉDITOS ORÇAMENTÁRIOS

No âmbito do Fundo ora demonstrado, no curso do exercício, foram abertos créditos adicionais em conformidade com os arts. 42 e 43, §1º, incisos I e III, da Lei Federal nº 4.320/1964, devidamente lastreados nas fontes legalmente admitidas para sua cobertura, a exemplo de superávit financeiro apurado em balanço patrimonial, excesso de arrecadação e anulação parcial ou total de dotações, observados os atos formais de autorização e abertura.

| ABERTURA DE CRÉDITOS ADICIONAIS |             |
|---------------------------------|-------------|
| Suplementar                     | 58.542,45   |
| Especial                        | 0,00        |
| Extraordinário                  | 0,00        |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>0,00</b> |

No resumo dos créditos orçamentários, a **abertura total alcançou R\$ 58.542,45**, sendo composta apenas por créditos suplementares, inexistindo abertura de créditos especial e extraordinários no período.

| CLASSIFICAÇÃO DOS CRÉDITOS ADICIONAIS |                  |
|---------------------------------------|------------------|
| Suplementação por Anulação            | 51.700,00        |
| Superávit Financeiro                  | 1.542,45         |
| Excesso de Arrecadação                | 5.300,00         |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>58.542,45</b> |

Quanto à classificação das fontes de cobertura, os créditos adicionais abertos no exercício totalizaram R\$ 58.542,45, tendo sido suportados por: (i) suplementação por anulação de dotações no montante de R\$ 51.700,00 (art. 43, §1º, inciso III, da Lei nº 4.320/1964); (ii) superávit financeiro apurado no Balanço Patrimonial, no valor de R\$ 1.542,45 (art. 43, §1º, inciso I, da Lei nº 4.320/1964); e (iii) excesso de arrecadação no montante de R\$ 5.300,00 (art. 43, §1º, inciso II, da Lei nº 4.320/1964), perfazendo, em conjunto, o total de R\$ 58.542,45.

Ressalta-se, contudo, que não obstante a composição evidenciada no quadro, houve anulação de dotações no valor de R\$ 600.989,27 destinada a outras unidades gestoras, não permanecendo, portanto, como reforço líquido no âmbito do Fundo. Assim, a movimentação líquida efetivamente refletida nas dotações do Fundo correspondeu a R\$ - 542.446,82.



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL  
PREFEITURA MUNICIPAL DE COXIM

**RESTOS A PAGAR E EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES**

Quanto aos restos a pagar **NÃO PROCESSADOS** de exercícios anteriores, o Fundo apresentou saldo anterior de **R\$ 167,99**, com baixas por cancelamento no exercício, resultando em saldo final zero para RP não processados. A movimentação é confirmada tanto no quadro de execução do Balanço Orçamentário quanto no Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante.

| RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS  | INSCRITOS                |                                         | LIQUIDADOS  | PAGOS       | CANCELADOS    | SALDO         |
|---------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------|-------------|-------------|---------------|---------------|
|                                 | EM EXERCÍCIOS ANTERIORES | EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR |             |             |               |               |
|                                 | (a)                      | (b)                                     |             |             |               | (f)=(a+b-d-e) |
| <b>DESPESAS CORRENTES (I)</b>   | <b>167,99</b>            | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>167,99</b> | <b>0,00</b>   |
| 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       | 167,99                   | 0,00                                    | 0,00        | 0,00        | 167,99        | 0,00          |
| <b>DESPESAS DE CAPITAL (II)</b> | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   |
| INVESTIMENTOS                   | 0,00                     | 0,00                                    | 0,00        | 0,00        | 0,00          | 0,00          |
| INVERSÕES FINANCEIRAS           | 0,00                     | 0,00                                    | 0,00        | 0,00        | 0,00          | 0,00          |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA           | 0,00                     | 0,00                                    | 0,00        | 0,00        | 0,00          | 0,00          |
| <b>TOTAL (III)=(I + II)</b>     | <b>167,99</b>            | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>167,99</b> | <b>0,00</b>   |

No tocante aos restos a **PAGAR PROCESSADOS**, verifica-se que o Fundo iniciou o exercício com saldo proveniente de exercícios anteriores no montante de R\$ 811,64, integralmente classificado em Despesas Correntes, no grupo de Outras Despesas Correntes. No período, houve apenas um registro de baixa por cancelamentos no valor de R\$ 1,29, resultando em saldo final de R\$ 810,35 para Restos processados.

| RESTOS A PAGAR PROCESSADOS      | INSCRITOS                |                                         | PAGOS       | CANCELADOS  | SALDO         |
|---------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------|-------------|-------------|---------------|
|                                 | EM EXERCÍCIOS ANTERIORES | EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR |             |             |               |
|                                 | (a)                      | (b)                                     |             |             | (E)=(a+b-c-d) |
| <b>DESPESAS CORRENTES (I)</b>   | <b>1,29</b>              | <b>810,35</b>                           | <b>0,00</b> | <b>1,29</b> | <b>810,35</b> |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS      | 0,00                     | 0,00                                    | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA      | 0,00                     | 0,00                                    | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES       | 1,29                     | 810,35                                  | 0,00        | 1,29        | 810,35        |
| <b>DESPESAS DE CAPITAL (II)</b> | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   |
| 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          |



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL  
PREFEITURA MUNICIPAL DE COXIM

|                      |      |        |      |      |        |
|----------------------|------|--------|------|------|--------|
| TOTAL (III)=(I + II) | 1,29 | 810,35 | 0,00 | 1,29 | 810,35 |
|----------------------|------|--------|------|------|--------|

**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**

O Balanço Financeiro é a demonstração contábil que evidencia a movimentação financeira da entidade no exercício, demonstrando, de forma conjugada, as receitas e despesas orçamentárias, os ingressos e dispêndios extraorçamentários, bem como os saldos de caixa e equivalentes de caixa provenientes do exercício anterior e aqueles que se transferem para o início do exercício seguinte. Apresentado em quadro único, o demonstrativo permite visualizar a origem e a aplicação dos recursos públicos, contemplando: a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, segregadas por fonte/destinação de recursos (ordinárias e vinculadas); os recebimentos e pagamentos extraorçamentários; as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária; e, por fim, o saldo em espécie do exercício anterior e o saldo para o exercício seguinte.

O Balanço Financeiro evidencia a movimentação de ingressos e dispêndios do Fundo no exercício de 2025, abrangendo execução orçamentária, movimentos extraorçamentários e variação das disponibilidades financeiras. No período, os ingressos totais atingiram R\$ 493.755,86, equivalentes aos dispêndios totais de R\$ 493.755,86, mantendo-se o equilíbrio formal do demonstrativo.

No grupo de Ingressos, registrou-se Receita Orçamentária de R\$ 460,72, classificada como Recursos Não Vinculados de Impostos, correspondente à remuneração das disponibilidades. Consta, ainda, o ingresso de Transferências Financeiras Recebidas no montante de R\$ 464.439,86, integralmente reconhecido como repasse recebido, compondo a principal fonte de ingresso financeiro do exercício. Quanto aos Recebimentos Extraorçamentários, totalizaram R\$ 26.780,28, sendo R\$ 20.180,48 relativos à inscrição de Restos a Pagar Processados no exercício e R\$ 6.599,80 referentes a Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (retenções), detalhados em Contribuição ao RGPS (R\$ 897,31), IRRF (R\$ 4.566,07) e ISS (R\$ 1.136,42). O demonstrativo registra, por fim, Saldo do Exercício Anterior de R\$ 2.075,00 em Caixa e Equivalentes de Caixa.

No grupo de Dispêndios, as Despesas Orçamentárias totalizaram R\$ 465.117,71, com predominância na fonte Recursos Não Vinculados de Impostos (R\$ 463.575,51) e registros específicos vinculados à Lei Complementar nº 195/2022 (Lei Paulo Gustavo), sendo R\$ 13,45 na destinação do art. 5º (audiovisual) e R\$ 1.528,75 na destinação do art. 8º (demais setores da cultura). Os Pagamentos Extraorçamentários somaram R\$ 7.428,62, correspondentes à baixa de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, com recolhimento de Contribuição ao RGPS (R\$ 1.726,13), IRRF (R\$ 4.566,07) e ISS (R\$ 1.136,42), evidenciando que as retenções efetuadas no exercício foram devidamente recolhidas.

Por fim, o demonstrativo evidencia a variação das disponibilidades financeiras: o Caixa e Equivalentes de Caixa passou de R\$ 2.075,00 (saldo inicial) para R\$ 21.209,53 (saldo final), refletindo aumento líquido de R\$ 19.134,53 no período. Esse comportamento é



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL  
PREFEITURA MUNICIPAL DE COXIM

compatível com a dinâmica do exercício, marcada por ingresso relevante de transferências financeiras e execução de despesas e movimentos extraorçamentários correlatos, mantendo a consistência entre os registros orçamentários, financeiros e as disponibilidades ao encerramento do exercício.

| INGRESSOS                           |            | DISPÊNDIOS                              |            |
|-------------------------------------|------------|-----------------------------------------|------------|
| RECEITA ORÇAMENTÁRIA                | 460,72     | DESPESA ORÇAMENTÁRIA                    | 465.117,71 |
| <u>RECURSOS NÃO VINCULADOS DE</u>   |            | <u>RECURSOS NÃO VINCULADOS DE</u>       |            |
| <u>IMPOSTOS</u>                     | 460,72     | <u>IMPOSTOS</u>                         | 463.575,51 |
|                                     |            | <u>TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS</u>        |            |
|                                     |            | <u>AO SETOR CULTURAL - LC Nº</u>        |            |
|                                     |            | <u>195/2022 – ART. 5º - AUDIOVISUAL</u> | 13,45      |
|                                     |            | <u>TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS</u>        |            |
|                                     |            | <u>AO SETOR CULTURAL - LC Nº</u>        |            |
|                                     |            | <u>195/2022 – ART. 8º - DEMAIS</u>      |            |
| TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS          | 464.439,86 | <u>SETORES DA CULTURA</u>               | 1.528,75   |
| RECEBIDAS                           |            |                                         |            |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>     | 464.439,86 |                                         |            |
| REPASSE RECEBIDO                    | 464.439,86 | PAGAMENTOS EXTRA-                       | 7.428,62   |
|                                     |            | ORÇAMENTARIOS                           |            |
|                                     |            | <u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E</u>         | 7.428,62   |
|                                     |            | <u>VALORES VINCULADOS</u>               |            |
| RECEBIMENTOS EXTRA-                 | 26.780,28  | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS                    | 1.726,13   |
| ORÇAMENTARIOS                       |            | IMPOSTO SOBRE A RENDA                   | 4.566,07   |
| <u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>  | 20.180,48  | RETIDO NA FONTE - IRRF                  |            |
| RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO          | 20.180,48  | ISS                                     | 1.136,42   |
| NO EXERCÍCIO                        |            |                                         |            |
| <u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E</u>     |            |                                         |            |
| <u>VALORES VINCULADOS</u>           | 6.599,80   |                                         |            |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS                | 897,31     |                                         |            |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA               | 4.566,07   |                                         |            |
| RETIDO NA FONTE - IRRF              |            |                                         |            |
| ISS                                 | 1.136,42   |                                         |            |
|                                     |            |                                         |            |
| SALDOS DO EXERC. ANTERIOR           | 2.075,00   | SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE              | 21.209,53  |
| <u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</u> |            | <u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</u>     |            |
| <u>(EXCETO RPPS)</u>                | 2.075,00   | <u>(EXCETO RPPS)</u>                    | 21.209,53  |
| BANCOS CONTA MOVIMENTO -            |            | BANCOS CONTA MOVIMENTO -                |            |
| DEMAIS CONTAS                       | 2.075,00   | DEMAIS CONTAS                           | 21.209,53  |
|                                     |            |                                         |            |
| TOTAL                               | 493.755,86 | TOTAL                                   | 493.755,86 |

**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil destinada a evidenciar, de forma qualitativa e quantitativa, a posição patrimonial da entidade pública em determinada data-base, por meio da apresentação dos bens e direitos (ativo), das obrigações (passivo) e do patrimônio líquido, além de contemplar os atos potenciais que possam produzir efeitos futuros sobre o patrimônio, os quais são registrados em contas de compensação (contas de controle).

Nos termos da Lei Federal nº 4.320/1964, o Balanço Patrimonial apresenta uma característica própria do regime jurídico-financeiro público ao discriminar o Ativo e o



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL  
PREFEITURA MUNICIPAL DE COXIM

Passivo em Financeiro e Permanente, em função da dependência ou não de autorização orçamentária/legislativa para a realização dos itens que os compõem, conferindo-lhe relevante interface com a execução orçamentária e financeira do exercício.

Estruturalmente, o Balanço Patrimonial é composto por:

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

Por sua natureza, essa demonstração permite múltiplas análises acerca da saúde patrimonial da entidade, destacando-se a avaliação de liquidez, solvência, estrutura do endividamento, evolução patrimonial e capacidade de honrar obrigações, oferecendo subsídios relevantes para a gestão fiscal responsável e para a transparência das contas públicas.

O Ativo Circulante é integralmente representado por caixa e equivalentes de caixa em moeda nacional, sem registro de ativo permanente. O Passivo Circulante concentra-se em consignações/valores restituíveis. O Patrimônio Líquido reflete a absorção do déficit do exercício, reduzindo o saldo acumulado ao final de 2025.

#### ATIVO CIRCULANTE

O Ativo totaliza R\$ 21.209,53, integralmente representado por Caixa e Equivalentes de Caixa, registrados em moeda nacional, na rubrica Bancos Conta Movimento – Demais Contas. Esse montante corresponde às disponibilidades financeiras existentes ao final do exercício, destinadas a suportar obrigações de curto prazo e/ou a execução das ações no exercício subsequente.

| ATIVO                                           |           |
|-------------------------------------------------|-----------|
| ATIVO CIRCULANTE                                | 21.209,53 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA                   | 21.209,53 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | 21.209,53 |
| BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS          | 21.209,53 |

#### PASSIVO CIRCULANTE

O Passivo Circulante totaliza R\$ 20.990,83, composto por Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo, integralmente classificados como Fornecedores Nacionais. Esse montante representa obrigações exigíveis no curto prazo, decorrentes de despesas empenhadas e liquidadas, cuja quitação financeira ocorrerá no exercício seguinte.

| PASIVO                                      |           |
|---------------------------------------------|-----------|
| PASSIVO CIRCULANTE                          | 20.990,83 |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | 20.990,83 |



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL  
PREFEITURA MUNICIPAL DE COXIM

|                                                       |           |
|-------------------------------------------------------|-----------|
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO | 20.990,83 |
| FORNECEDORES NACIONAIS                                | 20.990,83 |

### PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O **Patrimônio Líquido**, na mesma data, totaliza **R\$ 218,70**, registrado no grupo de Resultados Acumulados (Superávits/Déficits Acumulados). Sua composição evidencia **Déficit do Exercício** de **R\$ 215,84** e Superávit de Exercícios Anteriores de R\$ 434,54, de modo que o resultado deficitário de 2025 promoveu redução do saldo patrimonial acumulado, culminando no valor apurado ao final do exercício.

| PATRIMÔNIO LÍQUIDO                                     |                  |
|--------------------------------------------------------|------------------|
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO                                     | 218,70           |
| RESULTADOS ACUMULADOS                                  | 218,70           |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS                      | 218,70           |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO                    | - 215,84         |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES        | 434,54           |
| <b>TOTAL (PASSIVO CIRCULANTE + PATRIMÔNIO LÍQUIDO)</b> | <b>21.209,53</b> |

O demonstrativo apresenta consistência contábil, uma vez que o Ativo Total (R\$ 21.209,53) corresponde à soma do Passivo Circulante (R\$ 20.990,83) com o Patrimônio Líquido (R\$ 218,70), confirmando a coerência dos registros e a adequada evidenciação da situação patrimonial do Fundo em 31/12/2025.

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

O Quadro do Superávit/Déficit Financeiro evidencia que, ao final do exercício de 2025, o resultado financeiro do Fundo, segregado por destinação de recursos, apresentou superávit financeiro líquido de R\$ 218,70, correspondente aos recursos do exercício corrente.

Na composição, registra-se superávit na Fonte 500 – Recursos Não Vinculados de Impostos, no montante de R\$ 1.029,05 (código de acompanhamento 0000 – sem código), refletindo disponibilidade financeira positiva nessa destinação. Por outro lado, apurou-se déficit na Fonte 716 – Transferências destinadas ao setor cultural (LC nº 195/2022, art. 8º – demais setores da cultura), no valor de R\$ -810,35 (código de acompanhamento 0000 – sem código), evidenciando insuficiência financeira específica nessa fonte.

Assim, o demonstrativo reforça a necessidade de análise por fonte/destinação, pois o resultado global positivo (R\$ 218,70) decorre do saldo compensado entre fontes, sem prejuízo da observância da vinculação legal aplicável às transferências da Fonte 716, que deve ser tratada e regularizada conforme a origem e a finalidade normativa do recurso.

| QUADRO DO SUPERÁVIT / DEFICIT FINANCEIRO | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO |
|------------------------------------------|------------------------------|
| DESTINAÇÃO DE RECURSOS                   | 2025                         |



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL  
PREFEITURA MUNICIPAL DE COXIM

|              |                                          |                 |
|--------------|------------------------------------------|-----------------|
| <b>1</b>     | <b>RECURSOS DO EXERCÍCIO CORRENTE</b>    |                 |
|              | <u>RECURSOS NÃO VINCULADOS DE</u>        |                 |
| <b>500</b>   | <u>IMPOSTOS</u>                          | <u>1.029,05</u> |
| <b>000</b>   |                                          |                 |
| <b>0</b>     | Sem código de acompanhamento             | 1.029,05        |
|              | <u>TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS AO</u>      |                 |
| <b>716</b>   | <u>SETOR CULTURAL - LC Nº 195/2022 –</u> |                 |
|              | <u>ART. 8º - DEMAIS SETORES DA</u>       |                 |
|              | <u>CULTURA</u>                           | <u>-</u>        |
| <b>000</b>   |                                          | <u>810,35</u>   |
| <b>0</b>     | Sem código de acompanhamento             | -               |
|              |                                          | 810,35          |
| <b>TOTAL</b> |                                          | <b>218,70</b>   |

### ANEXO 15 - DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) tem por finalidade evidenciar, de forma sintética e comparável, as alterações ocorridas no patrimônio da entidade ao longo do exercício, sejam elas decorrentes da execução orçamentária ou independentes dela, indicando, ao final, o resultado patrimonial do período. Esse resultado é apurado pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas (VPA) e as variações patrimoniais quantitativas diminutivas (VPD), permitindo identificar se houve superávit ou déficit patrimonial no exercício. Assim, a DVP constitui instrumento relevante para analisar a evolução dos elementos patrimoniais e o desempenho da gestão pública sob a ótica patrimonial.

#### VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

As Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA) do exercício totalizaram R\$ 464.901,87, evidenciando incremento no patrimônio do Fundo decorrente, principalmente, de ingressos reconhecidos como receitas patrimoniais e transferências.

No detalhamento, as VPA Financeiras somaram R\$ 460,72, registradas na rubrica Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras, correspondentes aos rendimentos auferidos sobre as disponibilidades mantidas em instituições financeiras ao longo do exercício.

Adicionalmente, as Transferências e Delegações Recebidas atingiram R\$ 464.439,86, classificadas como Transferências Intragovernamentais, refletindo os ingressos provenientes de transferências entre unidades gestoras (prefeitura) registradas na execução orçamentária do Fundo, em conformidade com a natureza e a destinação dos recursos.

Além disso, registrou-se Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos no montante de R\$ 1,29, classificado como ganhos com desincorporação de passivos. Esse valor decorre do cancelamento de Restos a Pagar Processados anteriormente reconhecidos, conforme já detalhado no quadro “Restos a Pagar e Execução de Obrigações de Exercícios Anteriores”, representando a baixa de obrigação contabilizada em exercício anterior e, por conseguinte, o reflexo patrimonial positivo decorrente da respectiva desincorporação do passivo.



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL  
PREFEITURA MUNICIPAL DE COXIM

Assim, o total das VPAs (R\$ 464.901,87) foi confrontado com as variações diminutivas do período, resultando em **Resultado Patrimonial Deficitário de R\$ 215,84**, e totalizando R\$ 465.117,71 no demonstrativo, em conformidade com a estrutura da DVP.

| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS                                  | R\$               |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS</b>               | <b>460,72</b>     |
| REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS          | 460,72            |
| <b>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS</b>                         | <b>464.439,86</b> |
| TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS                                   | 464.439,86        |
| <b>VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS</b> | <b>1,29</b>       |
| GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS                               | 1,29              |
| <b>TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS</b>                              | <b>464.901,87</b> |
| <b>RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)</b>                               | <b>215,84</b>     |
| <b>TOTAL</b>                                                         | <b>465.117,71</b> |

### VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

No que se refere às Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD), registraram-se dispêndios totais de R\$ 465.117,71 no exercício de 2025, correspondentes aos eventos contábeis que implicaram redução do patrimônio do Fundo no período.

As VPD no grupo Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo, no montante de R\$ 455.375,51, composto por uso de material de consumo no valor de R\$ 47.089,09 e Serviços no valor de R\$ 408.286,42. Tal composição evidencia que a redução patrimonial decorreu, predominantemente, de despesas com contratação de serviços vinculados à operacionalização e execução das ações do Fundo, com reconhecimento adicional do consumo de ativos por meio da depreciação/amortização/exaustão.

Já no grupo outras variações patrimoniais diminutivas, obteve um total de R\$ 9.742,20, composto por Premiações no total de R\$ 8.200,00 e diversas variações patrimoniais diminutivas no valor de R\$ 1.542,20 referente a devolução de convênios.

| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS                     | R\$               |
|--------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO</b> | <b>455.375,51</b> |
| USO DE MATERIAL DE CONSUMO                             | 47.089,09         |
| SERVIÇOS                                               | 408.286,42        |
| <b>OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>       | <b>9.742,20</b>   |
| PREMIAÇÕES                                             | 8.200,00          |
| DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS            | 1.542,20          |



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL  
PREFEITURA MUNICIPAL DE COXIM

|                                   |            |
|-----------------------------------|------------|
| TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS   | 465.117,71 |
| RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT) | 0,00       |
| TOTAL                             | 465.117,71 |

**ANEXO 17 – DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE**

O Demonstrativo da Dívida Flutuante evidencia as **obrigações exigíveis de curto prazo** da entidade, isto é, compromissos cujo vencimento ocorre no exercício ou no período subsequente, compreendendo, em regra, restos a pagar, depósitos/consignações e demais obrigações de natureza similar. O demonstrativo tem por finalidade apresentar a movimentação e a variação dessas obrigações ao longo do exercício de 2025, por meio da evidenciação dos saldos iniciais, inscrições, baixas/pagamentos/cancelamentos e saldos finais, permitindo a verificação da evolução do passivo de curto prazo e do nível de comprometimento financeiro da entidade.

No Demonstrativo da Dívida Flutuante, observa-se que, no grupo **Restos a Pagar Processados**, o Fundo iniciou o exercício de 2025 com saldo anterior de R\$ 81164, tendo sido registrada, no período, baixa por cancelamento de R\$ 1,29. Ainda no exercício, ocorreu inscrição de Restos a Pagar Processados no montante de R\$ 20.180,48, de modo que o grupo encerrou o exercício com saldo de R\$ 20.990,83, representando obrigações regularmente constituídas, liquidadas e exigíveis, classificadas no passivo circulante. O cancelamento de R\$ 1,29 decorreu de depuração dos registros contábeis, do exercício de 2022 no valor de R\$ 0,99 e no exercício de 2023 no valor de R\$ 0,30 que, por equívoco de classificação, foi mantida como resto processado, motivo pelo qual se procedeu ao ajuste mediante cancelamento.

No tocante aos **Restos a Pagar Não Processados**, o Fundo apresentou saldo anterior de R\$ 167,99, com baixa por cancelamento no valor integral. No exercício de 2025, não houve inscrição de novos Restos a Pagar Não Processados, razão pela qual o grupo encerrou o período com saldo zerado, evidenciando a liquidação/cancelamento integral das obrigações pendentes de liquidação.

Por fim, no grupo **Depósitos e Consignações** (retenções efetuadas por ocasião dos pagamentos a fornecedores), houve saldo anterior de R\$ 828,82, inscrição de R\$ 6.599,80 e baixa por pagamento de R\$ 7.428,62, resultando em saldo final igual a zero. Registra-se que as retenções consignadas no período foram compostas por INSS, IRRF e ISS, devidamente apropriado e controlado na forma da legislação aplicável.

Os cancelamentos dos Restos a Pagar Processados e Não Processados, no montante de R\$ 169,28, foi formalizado e realizado com fundamento no **Decreto Municipal nº 366/2025**, que disciplinou o encerramento do exercício e a depuração de obrigações sem lastro para manutenção, observados os princípios da fidedignidade dos registros contábeis, da prudência e do equilíbrio fiscal, permanecendo, ao final, apenas os Restos a Pagar Processados como obrigações exigíveis.



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL  
PREFEITURA MUNICIPAL DE COXIM

| TÍTULOS                                      | SALDO ANTERIOR | MOVIMENTO DO PERÍODO |           |              | SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE |
|----------------------------------------------|----------------|----------------------|-----------|--------------|-----------------------------|
|                                              |                | INSCRIÇÃO            | BAIXA     |              |                             |
|                                              |                |                      | PAGAMENTO | CANCELAMENTO |                             |
| RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS                 |                |                      |           |              |                             |
| EXERCÍCIO 2022                               | 0,99           | 0,00                 | 0,00      | 0,99         | 0,00                        |
| EXERCÍCIO 2023                               | 0,30           | 0,00                 | 0,00      | 0,30         | 0,00                        |
| EXERCÍCIO 2024                               | 810,35         | 0,00                 | 0,00      | 0,00         | 810,35                      |
| EXERCÍCIO 2025                               | 0,00           | 20.180,48            | 0,00      | 0,00         | 20.180,48                   |
| Sub-total                                    | 811,64         | 20.180,48            | 0,00      | 1,29         | 20.990,83                   |
| RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS             |                |                      |           |              |                             |
| EXERCÍCIO 2022                               | 167,99         | 0,00                 | 0,00      | 167,99       | 0,00                        |
| Sub-total                                    | 167,99         | 0,00                 | 0,00      | 167,99       | 0,00                        |
| DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES                     |                |                      |           |              |                             |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS                         | 828,82         | 897,31               | 1.726,13  | 0,00         | 0,00                        |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | 0,00           | 4.566,07             | 4.566,07  | 0,00         | 0,00                        |
| ISS                                          | 0,00           | 1.136,42             | 1.136,42  | 0,00         | 0,00                        |
| Sub-total                                    | 828,82         | 6.599,80             | 7.428,62  | 0,00         | 0,00                        |
| TOTAL                                        | 1.808,45       | 26.780,28            | 7.428,62  | 169,28       | 20.990,83                   |

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

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) evidencia, de forma organizada, a movimentação de caixa e equivalentes de caixa da entidade no período, identificando: as fontes de geração dos fluxos de entrada, os principais itens de consumo de caixa e o saldo final de caixa na data-base das demonstrações contábeis. Por meio da segregação dos fluxos (notadamente das atividades operacionais, e, quando existentes, de investimento e financiamento), a DFC permite avaliar a capacidade de geração de caixa, a dinâmica de utilização de recursos próprios e de terceiros e a consistência entre o comportamento financeiro e os resultados evidenciados nas demais demonstrações. Ademais, a comparação entre os fluxos gerados/consumidos, o resultado do período e o nível de obrigações contribui para inferir, por exemplo, a parcela de recursos destinada à liquidação de passivos, à manutenção das atividades e, quando aplicável, à realização de investimentos.

No Anexo 18 – Demonstração dos Fluxos de Caixa, verifica-se que, no exercício, o Fundo apresentou fluxo de caixa líquido positivo nas atividades operacionais no montante de R\$ 20.676,73, evidenciando que os ingressos operacionais superaram os desembolsos do período.



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL  
PREFEITURA MUNICIPAL DE COXIM

Os ingressos operacionais totalizaram R\$ 471.500,38, sendo compostos por Receitas Derivadas e Originárias no valor de R\$ 460,72, integralmente decorrentes da Remuneração das Disponibilidades, e por Outros Ingressos Operacionais no montante de R\$ 471.039,66, dos quais R\$ 6.599,80 referem-se a Ingressos Extraorçamentários e R\$ 464.439,86 a Transferências Financeiras Recebidas. Não houve registro de transferências orçamentárias recebidas no período.

Os desembolsos operacionais, incluídos os pagamentos de restos a pagar, alcançaram R\$ 450.823,65, dos quais R\$ 443.395,03 correspondem a Pessoal e Demais Despesas, não havendo dispêndios com juros e encargos da dívida ou transferências concedidas. Adicionalmente, foram registrados Outros Desembolsos Operacionais no valor de R\$ 7.428,62, integralmente classificados como Desembolsos Extraorçamentários.

Nas atividades de investimento, não houve ingressos, sendo registrados desembolsos no valor de R\$ 1.542,20, referentes à aquisição de ativo não circulante, resultando em fluxo de caixa líquido negativo nas atividades de investimento de R\$ 1.542,20.

As atividades de financiamento não apresentaram movimentação no exercício, permanecendo com fluxo líquido nulo.

Dessa forma, a **geração líquida de caixa e equivalentes no período (I+II+III)** foi positiva em R\$ 19.134,53, elevando o caixa e equivalente de caixa inicial de R\$ 2.075,00 para R\$ 21.209,53 ao final do exercício, evidenciando incremento das disponibilidades financeiras do Fundo.

| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS                  |                   |
|---------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>INGRESSOS</b>                                              | <b>471.500,38</b> |
| <u>RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS</u>                       | <u>460,72</u>     |
| Remuneração das Disponibilidades                              | 460,72            |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>                               | <u>0,00</u>       |
| <u>OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS</u>                          | <u>471.039,66</u> |
| Ingressos Extraorçamentários                                  | 6.599,80          |
| Transferências Financeiras Recebidas                          | 464.439,86        |
| <b>DESEMBOLSOS (Incluídos pagamentos de RP)</b>               | <b>450.823,65</b> |
| PESSOAL E DEMAIS DESPESAS                                     | 443.395,03        |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA                                    | 0,00              |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS                                     | 0,00              |
| <u>OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS</u>                        | <u>7.428,62</u>   |
| Desembolsos Extra-Orçamentários                               | 7.428,62          |
| Transferências Financeiras Concedidas                         | 0,00              |
| <b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b> | <b>20.676,73</b>  |



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL  
PREFEITURA MUNICIPAL DE COXIM

| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO                     |                  |
|---------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>INGRESSOS</b>                                                    | <b>0,00</b>      |
| ALIENAÇÃO DE BENS                                                   | 0,00             |
| AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS              | 0,00             |
| OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS                                   | 0,00             |
| <b>DESEMBOLSOS</b>                                                  | <b>1.542,20</b>  |
| AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE                                   | 1.542,20         |
| CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS                           | 0,00             |
| OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS                                 | 0,00             |
| <b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>   | <b>-1.542,20</b> |
| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO                    |                  |
| <b>INGRESSOS</b>                                                    | <b>0,00</b>      |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO                                                | 0,00             |
| INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES            | 0,00             |
| TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS                                 | 0,00             |
| <b>DESEMBOLSOS</b>                                                  | <b>0,00</b>      |
| AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE                                   | 0,00             |
| OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS                                | 0,00             |
| <b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b> | <b>0,00</b>      |
| APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO                               |                  |
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL                                | 2.075,00         |
| (+) GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)      | 19.134,53        |
| <b>(=) CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>                       | <b>21.209,53</b> |

O **Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas** evidencia que, no exercício, não houve registro de transferências classificadas na DFC como transferências recebidas ou transferências concedidas, seja na modalidade intergovernamental (União, Estados/Distrito Federal ou Municípios) ou intragovernamental, tampouco em outras transferências. Assim, os saldos permanecem zerados em todos os desdobramentos, indicando ausência de ingressos ou dispêndios dessa natureza no período

| QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS |             |
|-------------------------------------------------|-------------|
| <b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>                 | <b>0,00</b> |
| <u>Intergovernamentais</u>                      | <u>0,00</u> |
| da União                                        | 0,00        |
| de Estados e Distrito Federal                   | 0,00        |
| de Municípios                                   | 0,00        |
| <u>Intragovernamentais</u>                      | <u>0,00</u> |
| <u>Outras Transferências Recebidas</u>          | <u>0,00</u> |



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL  
PREFEITURA MUNICIPAL DE COXIM

|                                         |             |
|-----------------------------------------|-------------|
| <b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>        | <b>0,00</b> |
| <u>Intergovernamentais</u>              | <u>0,00</u> |
| da União                                | 0,00        |
| de Estados e Distrito Federal           | 0,00        |
| de Municípios                           | 0,00        |
| <u>Intragovernamentais</u>              | <u>0,00</u> |
| <u>Outras Transferências concedidas</u> | <u>0,00</u> |

O **Quadro de Desembolsos e Demais Despesas por Função**, anexo à Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC), evidencia que a totalidade dos desembolsos classificados nesse grupo, no exercício de 2025, concentrou-se na função Cultura, no montante de R\$ 443.395,03. Isso demonstra que os pagamentos efetivados a título de pessoal e demais despesas estiveram integralmente vinculados às ações e serviços finalísticos dessa função, em aderência à finalidade institucional do Fundo e à classificação funcional-programática adotada na execução orçamentária e financeira.

| QUADRO DE DESEMBOLSOS E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO |            |
|----------------------------------------------------|------------|
| CULTURA                                            | 443.395,03 |

Marcelo dos Santos Mourão  
CRC/MS 012795/0

Dariney da Silva Nery  
Diretor da Fundação de Cultura,  
Desporto e Lazer (FUNRONDON)