



DIÁRIO OFICIAL

MUNICÍPIO DE ROCHEDO - MS

Criado pela Lei nº 769 de 12 de Dezembro de 2017

PODER EXECUTIVO MUNICIPAL

Prefeito Municipal – Arino Jorge Fernandes
Vice-Prefeito – Thomaz Johnson Abdonor
Secretária Municipal de Administração e Finanças – Claudia Passagli Bittencourt
Secretário Municipal de Saúde – Carlos Roberto da Silva
Secretária Municipal de Educação – Roseli Gonçalves Barbosa Dos Reis
Secretário Municipal de Turismo, Esporte, Cultura e Lazer – Marcos Larréia Alves
Secretária Municipal de Assistência Social, Emprego e Renda – Maria da Glória Souza Ferreira
Secretário Municipal de Obras e Transportes – Osvaldo de Figueiredo Mariano

PODER LEGISLATIVO

Presidente – Edgar de Souza Rezende
Vice-Presidente – Fabio Franco
1º Secretário – Fátima Queiroz Bilski
2º Secretário – Valdir Rodrigues de Oliveira
Vereador – Josimar Arantes de Oliveira
Vereador – Douglas de Almeida Machado
Vereador – George Gabriel Bernal dos Santos
Vereadora – Cléia Lemos Corrêa
Vereador – Arlindo Ferreira da Silva

Resolução nº 008/2026

Rochedo – MS, 29 de maio de 2026.

“Dispõe sobre a ciência e publicidade dos informes gerais e saldos financeiros dos fundos da Assistência Social, apresentados na reunião ordinária/extraordinária do Conselho”

O Conselho Municipal de Assistência Social de Rochedo CMAS, no uso de sua atribuição que confere a **Lei nº 507 de 29 de julho de 2005**, alterada pela **Lei nº 721/2014 de 27 de outubro de 2014** e considerando aprovação da plenária.

RESOLVE:

RESOLVE:

Art. 1º Tomar ciência e dar publicidade aos informes gerais apresentados pela Presidência deste Conselho, referentes aos repasses financeiros e à situação atualizada dos saldos de cada fundo pertencente às contas da Assistência Social.

www.rochedo.ms.gov.br

Telefone: (67) 99688-4261

Página 1 de 59

Art. 2º Ressaltar que a apresentação dos referidos saldos financeiros possui finalidade exclusivamente informativa, com o objetivo estrito de garantir a transparência da gestão financeira dos fundos aos conselheiros e à sociedade, não configurando deliberação de aprovação de contas nesta oportunidade.

Art. 3º Esta Resolução entra em vigor na data de sua publicação.

Tatiane Silva Oliveira Novaes
PRESIDENTE DO CMAS
ROCHEDO-MS

AVISO DE DISPENSA Nº 004/2026 – PROCESSO ADMINISTRATIVO Nº. 010/2026

COM BASE NO ART. Nº 75, INCISO II da Lei 14.133/2021

A Câmara Municipal de Rochedo, em conformidade com Art. 75, inciso II – da Lei Federal n.º 14.133/2021, torna público aos interessados que a administração municipal pretende realizar a **aquisição de gêneros alimentícios, materiais de higiene, limpeza, copa e cozinha, destinados ao atendimento das demandas administrativas e operacionais da Câmara Municipal de Rochedo/MS**, podendo eventuais interessados apresentarem Proposta de Preços, oportunidade em que a administração escolherá a mais vantajosa.

Limite para Apresentação da Proposta de Preços e documentação: 08/06/2026, até as 12:00 horas.

A proposta de Preços e Documentos deverá ser entregue no Setor de Licitação da Câmara Municipal de Rochedo, sito a Rua Dolório Alves Rabelo, 634, Centro, Rochedo-MS – CEP – 79450-000, no horário das 07:00 às 13:00, em dias uteis ou pelo E-mail: cmrochedolicitacao@outlook.com até a data limite.

O Edital/Termo de Referência da Dispensa estará disponível no Site Oficial da Câmara: <https://www.cmrochedo.ms.gov.br/> ou através do e-mail: cmrochedolicitacao@outlook.com. Outras informações poderão ser obtidas na Sala de licitações e contratos, sito a Rua Dolório Alves Rabelo, 634, Centro, Rochedo-MS – CEP – 79450-000, no horário das 07h:00 às 13h:00 de segunda a sexta feira.

Rochedo/MS, 29 de maio de 2026.

Edgar de Souza Rezende
Presidente da Câmara Municipal de Rochedo/MS

www.rochedo.ms.gov.br

Telefone: (67) 99688-4261

Página 2 de 59

AVISO DE DISPENSA Nº 005/2026 – PROCESSO ADMINISTRATIVO Nº. 011/2026**COM BASE NO ART. Nº 75, INCISO II da Lei 14.133/2021**

A Câmara Municipal de Rochedo, em conformidade com Art. 75, inciso II – da Lei Federal n.º 14.133/2021, torna público aos interessados que a administração municipal pretende realizar a **contratação de empresa para fornecimento de combustível (gasolina comum), para atender as necessidades da Câmara Municipal de Rochedo/MS**, podendo eventuais interessados apresentarem Proposta de Preços, oportunidade em que a administração escolherá a mais vantajosa.

Limite para Apresentação da Proposta de Preços e documentação: 08/06/2026, até as 12:00 horas.

A proposta de Preços e Documentos deverá ser entregue no Setor de Licitação da Câmara Municipal de Rochedo, sito a Rua Dolírio Alves Rabelo, 634, Centro, Rochedo-MS – CEP – 79450-000, no horário das 07:00 às 13:00, em dias uteis ou pelo E-mail: cmrochedolicitacao@outlook.com até a data limite.

O Edital/Termo de Referência da Dispensa estará disponível no Site Oficial da Câmara: <https://www.cmrochedo.ms.gov.br/> ou através do e-mail: cmrochedolicitacao@outlook.com. Outras informações poderão ser obtidas na Sala de licitações e contratos, sito a Rua Dolírio Alves Rabelo, 634, Centro, Rochedo-MS – CEP – 79450-000, no horário das 07h:00 às 13h:00 de segunda a sexta feira.

Rochedo/MS, 29 de maio de 2026.

Edgar de Souza Rezende

Presidente da Câmara Municipal de Rochedo/MS

www.rochedo.ms.gov.br

Telefone: (67) 99688-4261

Página 3 de 59



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE ROCHEDO
 RUA: JOAQUIM MURTINHO, 203, CENTRO, ROCHEDO/MS

Quality Sistemas

Exercício: 2026

Entidades Selecionadas: PREF / FUNDEB / FMC / FMS / RPPS / FMIS / FMAS / CAMARA / FMHIS / FMCA / FMTUR / FMDI

Decreto Orçamentário nº 52 / 2026 - Consolidado

Abre Crédito Suplementar na Unidade Orçamentária da(o) PREFEITURA MUNICIPAL DE ROCHEDO, por Anulação Parcial de Dotações orçamentárias, e dá outras providências

JUSTIFICATIVA:

Suplementação para empenhar Serviços

O(a) Prefeito(a) Municipal de ROCHEDO, ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL, República Federativa do Brasil, usando das atribuições que lhe confere a Lei Orgânica do Município e pela Lei nº 1041 de 30/12/2025,

DECRETA:

Artigo 1º - Abre Crédito Suplementar nas Unidades Orçamentárias do(a) PREFEITURA MUNICIPAL DE ROCHEDO discriminadas abaixo:

10.002 - FUNDO DE INVESTIMENTO CULTURAL - FIC

13.392.0007.2171 - FOMENTO A CULTURA - ALDIR BLANC	
33 - 3.3.90.39.00.00 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	
1719 - Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura - Lei nº 14.399/202	766,53
	<hr/>
	766,53

10.003 - FUNDO MUNICIPAL DE TURISMO

27.813.0006.2197 - MANUTENÇÃO DA SECRETARIA MUNICIPAL DE TURISMO, ESPORTE, CULTURA E LAZER	
36 - 3.3.90.39.00.00 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	
1500 - Recursos não Vinculados de Impostos	150.000,00
	<hr/>
	150.000,00

05.001 - SECRETARIA MUNICIPAL DE OBRAS E TRANSPORTES

26.782.0021.2087 - MANUTENÇÃO DO FUNDERSUL	
64 - 3.3.90.39.00.00 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	
1799 - Outras Vinculações Legais	400.000,00
	<hr/>
	400.000,00

07.001 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

10.301.0014.2061 - MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS - FMS	
445 - 3.1.90.11.13.00 - Incentivo A Qualificação	
2621 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual	21.425,80
	<hr/>
	21.425,80

Total Geral de Suplementações ...: 572.192,33

Artigo 2º - A suplementação decorrente do artigo anterior, correrá a conta de Anulação Parcial de Dotações abaixo discriminadas:

10.003 - FUNDO MUNICIPAL DE TURISMO

23.695.0346.1104 - CONSTRUÇÃO DO BALNEÁRIO MUNICIPAL	
24 - 4.4.90.52.00.00 - Equipamentos e Material Permanente	
1500 - Recursos não Vinculados de Impostos	100.000,00
	<hr/>
	100.000,00

10.002 - FUNDO DE INVESTIMENTO CULTURAL - FIC

13.392.0007.2171 - FOMENTO A CULTURA - ALDIR BLANC



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE ROCHEDO
RUA: JOAQUIM MURTINHO, 203, CENTRO, ROCHEDO/MS

Quality Sistemas

Exercício: 2026

Entidades Selecionadas: PREF / FUNDEB / FMC / FMS / RPPS / FMIS / FMAS / CAMARA / FMHIS / FMCA / FMTUR / FMDI

Decreto Orçamentário nº 52 / 2026 - Consolidado

32 - 3.3.90.31.00.00 - Premiações Culturais, Artísticas, Científicas, Desportivas e Outras	
1719 - Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura - Lei nº 14.399/202	
	766,53
	766,53

10.003 - FUNDO MUNICIPAL DE TURISMO

27.813.0006.2197 - MANUTENÇÃO DA SECRETARIA MUNICIPAL DE TURISMO, ESPORTE, CULTURA E LAZER	
35 - 3.3.90.36.00.00 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	
1500 - Recursos não Vinculados de Impostos	
	50.000,00
	50.000,00

05.001 - SECRETARIA MUNICIPAL DE OBRAS E TRANSPORTES

26.782.0021.2087 - MANUTENÇÃO DO FUNDERSUL	
62 - 3.3.90.30.00.00 - Material de Consumo	
1799 - Outras Vinculações Legais	
	400.000,00
	400.000,00

07.001 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

10.301.0014.2061 - MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS - FMS	
424 - 3.3.90.30.00.00 - Material de Consumo	
2621 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual	
	21.425,80
	21.425,80

Total de Reduções ...: 572.192,33

Artigo 3º - Este decreto entra em vigor na presente data, revogadas as disposições em contrário.

Gabinete do(a) Prefeito(a) Municipal.

ROCHEDO/MS, 21 de Maio de 2026

ARINO JORGE FERNANDES DE ALMEIDA
PREFEITO



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
FUNDO DE INVESTIMENTO CULTURAL ROCHEDO- FIC
RUA: JOAQUIM MURTINHO, 203, CENTRO, ROCHEDO/MS

Quality Sistemas

Exercício: 2026

Entidades Selecionadas: PREF / FUNDEB / FMC / FMS / RPPS / FMIS / FMAS / CAMARA / FMHIS / FMCA / FMTUR / FMDI

Decreto Orçamentário nº 53 / 2026 - Consolidado

Abre Crédito Suplementar na Unidade Orçamentária da(o) FUNDO DE INVESTIMENTO CULTURAL ROCHEDO- FIC, por Superávit Financeiro de Dotações orçamentárias, e dá outras providências

JUSTIFICATIVA:

Suplementação por Superávit Apurado no Exercício Anterior

O(a) Prefeito(a) Municipal de ROCHEDO, ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL, República Federativa do Brasil, usando das atribuições que lhe confere a Lei Orgânica do Município e pela Lei nº 1041 de 30/12/2025,

DECRETA:

Artigo 1º - Abre Crédito Suplementar nas Unidades Orçamentárias do(a) FUNDO DE INVESTIMENTO CULTURAL ROCHEDO- FIC discriminadas abaixo:

10.002 - FUNDO DE INVESTIMENTO CULTURAL - FIC

13.392.0007.2171 - FOMENTO A CULTURA - ALDIR BLANC

34 - 3.3.90.31.00.00 - Premiações Culturais, Artísticas, Científicas, Desportivas e Outras

2719 - Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura - Lei nº 14.399/202

4.609,83

4.609,83

Total Geral de Suplementações ...:**4.609,83**

Artigo 2º - Este decreto entra em vigor na presente data, revogadas as disposições em contrário.

Gabinete do(a) Prefeito(a) Municipal.

ROCHEDO/MS, 21 de Maio de 2026

ARINO JORGE FERNANDES DE ALMEIDA
PREFEITO



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE ROCHEDO
 RUA JOAQUIM MURTINHO, 203, CENTRO, ROCHEDO/MS

Quality Sistemas
 Exercício: 2025

Entidades Seleccionadas: PREF / FUNDEB / FMC / FMS / RPPS / FMS / FMS / CAMARA / FMS / FMC / FMTUR / FMDI

Balanco Geral
Anexo 13 - Balanco Financeiro
Ano de 2025

Lei nº 4.320/64, Arts. 101 e 103, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MCASP) e alterações, IPC 06 - TCE/MS, Resolução nº 88, de 03/10/2018.

Ingressos				Dispêndios			
Especificação	Nota	2025	2024	Especificação	Nota	2025	2024
Receitas Orçamentárias (I)	0,00	68.029.551,57	69.892.866,20	Despesas Orçamentárias (VI)	0,00	64.486.703,48	68.738.918,49
500 - Recursos não Vinculados de Impostos	0,00	38.871.409,32	38.116.417,06	500 - Recursos não Vinculados de Impostos	0,00	39.245.457,80	37.861.948,59
501 - Outros Recursos não Vinculados	0,00	689.758,21	298.793,10	501 - Outros Recursos não Vinculados	0,00	689.916,75	198.225,96
502 - Recursos não vinculados da compensação de impostos	0,00	0,00	0,00	502 - Recursos não vinculados da compensação de impostos	0,00	0,00	113.992,65
503 - Apoio financeiro da União em decorrência de estado de calamidade pública	0,00	0,00	0,00	540 - Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	0,00	6.554.056,07	6.974.925,00
540 - Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	0,00	6.790.667,43	6.858.552,86	503 - Apoio financeiro da União em decorrência de estado de calamidade pública	0,00	0,00	0,00
541 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF	0,00	0,00	82.445,94	541 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF	0,00	0,00	0,00
542 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT	0,00	0,00	0,00	542 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT	0,00	0,00	0,00
543 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAR	0,00	216.139,94	23.608,62	543 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAR	0,00	162.548,17	0,00
544 - Recursos de Precatórios do FUNDEF	0,00	0,00	0,00	544 - Recursos de Precatórios do FUNDEF	0,00	0,00	0,00
545 - Recursos de Precatórios do FUNDEB (2007-2020)	0,00	0,00	0,00	545 - Recursos de Precatórios do FUNDEB (2007-2020)	0,00	0,00	0,00
546 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - ETI	0,00	0,00	0,00	546 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - ETI	0,00	0,00	0,00
560 - Transferência do Salário-Educação	0,00	532.727,52	435.357,80	550 - Transferência do Salário-Educação	0,00	246.167,77	383.700,90
551 - Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE)	0,00	0,00	0,00	551 - Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE)	0,00	0,00	0,00
552 - Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)	0,00	79.069,48	94.826,74	552 - Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)	0,00	129.083,91	75.412,17
553 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)	0,00	8.308,21	42.198,71	553 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)	0,00	0,00	8.348,00
569 - Outras Transferências de Recursos do FNDE	0,00	723.555,24	0,00	569 - Outras Transferências de Recursos do FNDE	0,00	716.158,42	9.217,70
570 - Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	0,00	450,49	307,87	570 - Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00
571 - Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	0,00	152.164,71	182.757,19	571 - Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	0,00	87.312,98	172.267,68
572 - Transferências de Municípios referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00	572 - Transferências de Municípios referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00
573 - Royalties e Participação Especial de Petróleo e Gás Natural Vinculados à Educação - Lei nº 12.858/2013	0,00	0,00	0,00	573 - Royalties e Participação Especial de Petróleo e Gás Natural Vinculados à Educação - Lei nº 12.858/2013	0,00	0,00	0,00
574 - Operações de Crédito Vinculadas à Educação	0,00	0,00	0,00	574 - Operações de Crédito Vinculadas à Educação	0,00	0,00	0,00

Quality Sistemas - Soluções Inovadoras para Gestão Pública. v.3.1.60.10-691.3.5.28.8.33-26

Página 1 de 8



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE ROCHEDO
 RUA JOAQUIM MURTINHO, 203, CENTRO, ROCHEDO/MS

Quality Sistemas
 Exercício: 2025

Entidades Seleccionadas: PREF / FUNDEB / FMC / FMS / RPPS / FMS / FMS / CAMARA / FMS / FMC / FMTUR / FMDI

Balanco Geral
Anexo 13 - Balanco Financeiro
Ano de 2025

Lei nº 4.320/64, Arts. 101 e 103, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MCASP) e alterações, IPC 06 - TCE/MS, Resolução nº 88, de 03/10/2018.

Ingressos				Dispêndios			
Especificação	Nota	2025	2024	Especificação	Nota	2025	2024
575 - Outras Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00	575 - Outras Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00
576 - Transferências de Recursos dos Estados para programas de educação	0,00	1.349.450,78	549.226,45	576 - Transferências de Recursos dos Estados para programas de educação	0,00	1.365.239,77	470.678,65
599 - Outros Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00	599 - Outros Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00
600 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde	0,00	2.317.520,45	1.330.322,85	600 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde	0,00	1.206.685,20	1.443.567,18
601 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde	0,00	0,00	0,00	601 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde	0,00	198.973,65	0,00
602 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde - Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0	0,00	0,00	0,00	602 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde - Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0	0,00	0,00	100.907,14
603 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde - Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0	0,00	0,00	0,00	603 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde - Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0	0,00	0,00	0,00
604 - Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos de combate às endemias	0,00	507.012,00	448.068,00	604 - Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos de combate às endemias	0,00	497.904,00	487.620,66
605 - Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem	0,00	134.148,34	235.564,12	605 - Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem	0,00	161.257,10	148.891,79
621 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual	0,00	1.871.208,14	2.757.962,70	621 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual	0,00	1.980.406,99	2.462.044,01
622 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS	0,00	0,00	0,00	622 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS	0,00	0,00	0,00
631 - Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	0,00	6.554,08	4.552,74	631 - Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	0,00	62.586,89	222.999,60
632 - Transferências do Estado referentes a Convênios - Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00	632 - Transferências do Estado referentes a Convênios - Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00
633 - Transferências de Municípios referentes a Convênios Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00	633 - Transferências de Municípios referentes a Convênios Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00
634 - Operações de Crédito vinculadas à Saúde	0,00	0,00	0,00	634 - Operações de Crédito vinculadas à Saúde	0,00	0,00	0,00
635 - Royalties e Participação Especial de Petróleo e Gás Natural Vinculados à Saúde - Lei nº 12.858/2013	0,00	0,00	0,00	635 - Royalties e Participação Especial de Petróleo e Gás Natural Vinculados à Saúde - Lei nº 12.858/2013	0,00	0,00	0,00
636 - Outras Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00	636 - Outras Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00

Quality Sistemas - Soluções Inovadoras para Gestão Pública. v.3.1.60.10-691.3.5.28.8.33-26

Página 2 de 8

www.rochedo.ms.gov.br

Telefone: (67) 99688-4261

Página 10 de 59



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE ROCHEDO
 RUA JOAQUIM MURTINHO, 203, CENTRO, ROCHEDOMMS

Quality Sistemas
 Exercício: 2025

Entidades Seleccionadas: PREF / FUNDEB / FMC / FMS / RPPS / FMIS / FMAS / CAMARA / FMHIS / FMCA / FMTUR / FMDI

Balanco Geral
Anexo 13 - Balanco Financeiro
Ano de 2025

Lei nº 4.320/64, Arts. 101 e 103, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MCASP) e alterações, IPC 06 - TCE/MS, Resolução nº 88, de 03/10/2018.

Ingressos				Dispêndios			
Especificação	Nota	2025	2024	Especificação	Nota	2025	2024
659 - Outros Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00	659 - Outros Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00
660 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	0,00	188.861,46	158.197,08	660 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	0,00	199.855,40	351.749,97
661 - Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social	0,00	360.757,21	329.001,51	661 - Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social	0,00	353.170,00	210.248,05
662 - Transferências de Recursos dos Fundos Municipais de Assistência Social	0,00	0,00	0,00	662 - Transferências de Recursos dos Fundos Municipais de Assistência Social	0,00	0,00	0,00
665 - Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Assistência Social	0,00	54.741,07	94.393,63	665 - Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Assistência Social	0,00	31.567,66	11.362,39
669 - Outros Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	68.549,40	49.419,07	669 - Outros Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	15.076,99	2.024,74
700 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União	0,00	1.447.422,72	511.581,53	700 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União	0,00	1.021.909,79	323.743,61
701 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados	0,00	173,45	3.013.615,61	701 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados	0,00	29.018,27	2.954.457,34
702 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Municípios	0,00	0,00	0,00	702 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Municípios	0,00	0,00	0,00
703 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres de outras Entidades	0,00	0,00	0,00	703 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres de outras Entidades	0,00	0,00	0,00
704 - Transferências da União Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais	0,00	0,00	0,00	704 - Transferências da União Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais	0,00	0,00	0,00
705 - Transferências dos Estados Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais	0,00	0,00	0,00	705 - Transferências dos Estados Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais	0,00	0,00	0,00
706 - Transferência Especial da União	0,00	689.529,27	1.021.930,65	706 - Transferência Especial da União	0,00	505.048,93	610.288,83
707 - Transferências da União - inciso I do art. 5º da Lei Complementar 173/2020	0,00	0,76	0,51	707 - Transferências da União - inciso I do art. 5º da Lei Complementar 173/2020	0,00	0,00	0,00
708 - Transferência da União Referente à Compensação Financeira de Recursos Minerais	0,00	25.497,74	18.397,05	708 - Transferência da União Referente à Compensação Financeira de Recursos Minerais	0,00	196,67	150,38
709 - Transferência da União referente à Compensação Financeira de Recursos Hídricos	0,00	0,00	0,00	709 - Transferência da União referente à Compensação Financeira de Recursos Hídricos	0,00	0,00	0,00
710 - Transferência Especial dos Estados	0,00	0,00	0,00	710 - Transferência Especial dos Estados	0,00	0,00	0,00
711 - Demais Transferências Obrigatórias não Decorrentes de Repartições de Receitas	0,00	0,00	0,00	711 - Demais Transferências Obrigatórias não Decorrentes de Repartições de Receitas	0,00	0,00	301.552,79
712 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Fundo Penitenciário - FUNPEN	0,00	0,00	0,00	712 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Fundo Penitenciário - FUNPEN	0,00	0,00	0,00
713 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Fundo de Segurança Pública - FSP	0,00	0,00	0,00	713 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Fundo de Segurança Pública - FSP	0,00	0,00	0,00

Quality Sistemas - Soluções Inovadoras para Gestão Pública. v.3.1.60.10-691.3.5.28.8.33-26

Página 3 de 8



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE ROCHEDO
 RUA JOAQUIM MURTINHO, 203, CENTRO, ROCHEDOMMS

Quality Sistemas
 Exercício: 2025

Entidades Seleccionadas: PREF / FUNDEB / FMC / FMS / RPPS / FMIS / FMAS / CAMARA / FMHIS / FMCA / FMTUR / FMDI

Balanco Geral
Anexo 13 - Balanco Financeiro
Ano de 2025

Lei nº 4.320/64, Arts. 101 e 103, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MCASP) e alterações, IPC 06 - TCE/MS, Resolução nº 88, de 03/10/2018.

Ingressos				Dispêndios			
Especificação	Nota	2025	2024	Especificação	Nota	2025	2024
714 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Fundo de Amparo ao Trabalhador - FAT	0,00	0,00	0,00	714 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Fundo de Amparo ao Trabalhador - FAT	0,00	0,00	0,00
715 - Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 5º - Audiovisual	0,00	18,32	440,94	715 - Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 5º - Audiovisual	0,00	6.121,05	0,00
716 - Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 8º - Demais Setores da Cultura	0,00	1,05	25,34	716 - Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 8º - Demais Setores da Cultura	0,00	351,81	0,00
717 - Assistência Financeira Transporte Coletivo - Art. 5º, Inciso IV, EC nº 123/2022	0,00	0,00	0,00	717 - Assistência Financeira Transporte Coletivo - Art. 5º, Inciso IV, EC nº 123/2022	0,00	0,00	0,00
718 - Auxílio Financeiro - Outorga Crédito Tributário ICMS - Art. 6º, Inciso V, EC nº 123/2022	0,00	0,00	0,00	718 - Auxílio Financeiro - Outorga Crédito Tributário ICMS - Art. 6º, Inciso V, EC nº 123/2022	0,00	0,00	0,00
719 - Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura - Lei nº 14.399/2022	0,00	451,19	58.954,95	719 - Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura - Lei nº 14.399/2022	0,00	0,00	54.796,31
720 - Transferências da União Referentes às participações na exploração de Petróleo e Gás Natural destinadas ao FEP - Lei 9.478/1997	0,00	361.130,74	335.186,40	720 - Transferências da União Referentes às participações na exploração de Petróleo e Gás Natural destinadas ao FEP - Lei 9.478/1997	0,00	400.253,31	380.420,74
721 - Transferências da União Referentes a Cessão Onerosa de Petróleo # Lei nº 13.885/2019	0,00	0,00	0,00	721 - Transferências da União Referentes a Cessão Onerosa de Petróleo # Lei nº 13.885/2019	0,00	0,00	0,00
747 - Outras vinculações de transferências da União	0,00	0,00	0,00	747 - Outras vinculações de transferências da União	0,00	0,00	0,00
748 - Outras vinculações de transferências dos Estados	0,00	0,00	0,00	748 - Outras vinculações de transferências dos Estados	0,00	0,00	0,00
749 - Outras vinculações de transferências	0,00	5.600,00	292.591,38	749 - Outras vinculações de transferências	0,00	0,00	292.591,38
750 - Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	0,00	30.805,04	28.402,26	750 - Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	0,00	235,25	253,13
751 - Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP	0,00	713.990,21	670.047,23	751 - Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP	0,00	202.765,00	698.207,93
752 - Recursos Vinculados ao Trânsito	0,00	0,00	0,00	752 - Recursos Vinculados ao Trânsito	0,00	823.951,25	981.042,23
753 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	0,00	829.403,76	836.910,44	753 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	0,00	0,00	0,00
754 - Recursos de Operações de Crédito	0,00	1.251.718,77	3.547.992,64	754 - Recursos de Operações de Crédito	0,00	1.013.946,23	3.543.034,20
755 - Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta	0,00	0,00	0,00	755 - Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta	0,00	0,00	0,00
756 - Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Indireta	0,00	0,00	12.100,00	756 - Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Indireta	0,00	0,00	252.540,00
757 - Recursos de Depósitos Judiciais - Lides das quais o Ente faz parte	0,00	0,00	0,00	757 - Recursos de Depósitos Judiciais - Lides das quais o Ente faz parte	0,00	0,00	0,00
758 - Recursos de Depósitos Judiciais - Lides das quais o Ente não faz parte	0,00	0,00	0,00	758 - Recursos de Depósitos Judiciais - Lides das quais o Ente não faz parte	0,00	0,00	0,00
759 - Recursos Vinculados a Fundos	0,00	0,00	0,00	759 - Recursos Vinculados a Fundos	0,00	0,00	0,00

Quality Sistemas - Soluções Inovadoras para Gestão Pública. v.3.1.60.10-691.3.5.28.8.33-26

Página 4 de 8

www.rochedo.ms.gov.br

Telefone: (67) 99688-4261

Página 11 de 59



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE ROCHEDO
 RUA JOAQUIM MURTINHO, 203, CENTRO, ROCHEDOMS

Quality Sistemas
 Exercício: 2025

Entidades Selecionadas: PREF / FUNDEB / FMC / FMS / RPPS / FMTS / FMS / CAMARA / FMS / FMC / FMTUR / FMDI

Balanco Geral
Anexo 13 - Balanco Financeiro
Ano de 2025

Lei nº 4.320/64, Arts. 101 e 103, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MCASP) e alterações, IPC 06 - TCE/MS, Resolução nº 88, de 03/10/2018.

Ingressos				Dispêndios			
Especificação	Nota	2025	2024	Especificação	Nota	2025	2024
760 - Recursos de Emolumentos, Taxas e Custas	0,00	0,00	0,00	760 - Recursos de Emolumentos, Taxas e Custas	0,00	0,00	0,00
761 - Recursos Vinculados ao Fundo de Combate e Erradicação da Pobreza	0,00	0,00	0,00	761 - Recursos Vinculados ao Fundo de Combate e Erradicação da Pobreza	0,00	0,00	0,00
799 - Outras Vinculações Legais	0,00	3.360.118,62	2.976.012,12	799 - Outras Vinculações Legais	0,00	3.241.749,15	3.504.852,82
800 - Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	0,00	4.049.902,44	4.383.700,09	800 - Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	0,00	3.003.058,24	2.692.252,44
801 - Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	0,00	0,00	0,00	801 - Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	0,00	0,00	0,00
802 - Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0,00	340.627,20	92.566,66	802 - Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0,00	334.673,01	275.286,34
803 - Recursos Vinculados ao Sistema de Proteção Social dos Militares (SPSM)	0,00	0,00	0,00	803 - Recursos Vinculados ao Sistema de Proteção Social dos Militares (SPSM)	0,00	0,00	0,00
804 - Demais Recursos Previdenciários	0,00	0,00	0,00	804 - Demais Recursos Previdenciários	0,00	0,00	0,00
860 - Recursos Extraorçamentários Vinculados a Precatórios	0,00	0,00	0,00	860 - Recursos Extraorçamentários Vinculados a Precatórios	0,00	0,00	0,00
861 - Recursos Extraorçamentários Vinculados a Depósitos Judiciais	0,00	0,00	0,00	861 - Recursos Extraorçamentários Vinculados a Depósitos Judiciais	0,00	0,00	0,00
862 - Recursos de Depósitos de Terceiros	0,00	0,00	0,00	862 - Recursos de Depósitos de Terceiros	0,00	0,00	0,00
869 - Outros Recursos Extraorçamentários	0,00	0,00	0,00	869 - Outros Recursos Extraorçamentários	0,00	0,00	0,00
880 - Recursos Próprios dos Consórcios	0,00	0,00	0,00	880 - Recursos Próprios dos Consórcios	0,00	0,00	0,00
898 - Recursos a Classificar	0,00	0,00	0,00	898 - Recursos a Classificar	0,00	0,00	0,00
899 - Outros Recursos Vinculados	0,00	106,81	436,36	899 - Outros Recursos Vinculados	0,00	0,00	163.315,19
Transferências Financeiras Recebidas (II)	0,00	20.456.177,29	20.769.272,38	Transferências Financeiras Concedidas (VIII)	0,00	20.457.550,71	20.768.999,38
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	0,00	20.456.177,29	20.554.272,38	Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	0,00	8.996.719,19	20.553.999,38
Transferências Recebidas Independentes da Execução Orçamentária	0,00	0,00	215.000,00	Transferências Concedidas Independentes da Execução Orçamentária	0,00	11.460.831,52	215.000,00
Transferências Recebidas para Aporte de recursos para o RPPS	0,00	0,00	0,00	Transferências Concedidas para Aporte de recursos para o RPPS	0,00	0,00	0,00
Outras Movimentações Financeiras Recebidas (III)	0,00	56.383,53	34.789.827,21	Outras Movimentações Financeiras Concedidas (IX)	0,00	3.618.625,19	34.356.338,93
Resgate de Investimentos e Aplicações Financeiras	0,00	56.383,53	34.789.827,21	Transferências para Investimentos e Aplicações Financeiras	0,00	3.618.625,19	34.356.338,93
Desbloqueios de Valores em Caixa	0,00	0,00	0,00	Bloqueios de Valores em Caixa	0,00	0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (IV)	0,00	19.381.343,42	19.513.789,41	Pagamentos Extraorçamentários (X)	0,00	19.380.479,33	19.283.444,90
Inscrição de Restos a Pagar não Processados	0,00	741.896,12	1.111.577,94	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	0,00	1.072.735,45	558.267,15

Quality Sistemas - Soluções Inovadoras para Gestão Pública. v.3.1.60.10-691.3.5.28.8.33-26

Página 5 de 8



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE ROCHEDO
 RUA JOAQUIM MURTINHO, 203, CENTRO, ROCHEDOMS

Quality Sistemas
 Exercício: 2025

Entidades Selecionadas: PREF / FUNDEB / FMC / FMS / RPPS / FMTS / FMS / CAMARA / FMS / FMC / FMTUR / FMDI

Balanco Geral
Anexo 13 - Balanco Financeiro
Ano de 2025

Lei nº 4.320/64, Arts. 101 e 103, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MCASP) e alterações, IPC 06 - TCE/MS, Resolução nº 88, de 03/10/2018.

Ingressos				Dispêndios			
Especificação	Nota	2025	2024	Especificação	Nota	2025	2024
Inscrição de Restos a Pagar Processados	0,00	407.323,11	275.468,89	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	0,00	275.468,42	419.170,27
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	17.141.979,39	15.427.193,84	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	16.945.183,49	15.603.405,91
Outros Recebimentos Extraorçamentários	0,00	1.090.144,80	2.699.548,74	Outros Pagamentos Extra Orçamentários	0,00	1.087.091,97	2.702.601,57
Saldo do Exercício Anterior (V)	0,00	9.137.129,54	7.319.076,04	Saldo para o Exercício Seguinte (XI)	0,00	9.117.226,64	9.137.129,54
Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)	0,00	6.624.648,47	6.930.929,91	Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)	0,00	9.114.188,84	6.624.648,47
Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS	0,00	2.512.481,07	388.146,13	Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS	0,00	3.037,80	2.512.481,07
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00	0,00	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00	0,00
TOTAL (VI) = (I + II + III + IV + V)	0,00	117.060.585,35	152.284.831,24	TOTAL (XII) = (VII + VIII + IX + X + XI)	0,00	117.060.585,35	152.284.831,24

Fonte de Recursos	2025			2024		
	Receita Orçamentária (a)	Deduções da Receita Orçamentária (b)	Saldo (c) = (a - b)	Receita Orçamentária (d)	Deduções da Receita Orçamentária (e)	Saldo (f) = (d - e)
500	46.969.701,62	8.098.292,30	38.871.409,32	45.765.433,68	7.649.016,62	38.116.417,06
501	799.780,47	70.022,26	689.758,21	298.793,10	0,00	298.793,10
540	6.790.667,43	0,00	6.790.667,43	6.858.552,86	0,00	6.858.552,86
541	0,00	0,00	0,00	82.445,94	0,00	82.445,94
543	216.139,94	0,00	216.139,94	23.608,62	0,00	23.608,62
550	532.727,52	0,00	532.727,52	435.357,80	0,00	435.357,80
552	79.069,48	0,00	79.069,48	94.826,74	0,00	94.826,74
553	8.308,21	0,00	8.308,21	42.198,71	0,00	42.198,71
569	723.555,24	0,00	723.555,24	0,00	0,00	0,00
570	450,49	0,00	450,49	307,87	0,00	307,87
571	152.164,71	0,00	152.164,71	182.757,19	0,00	182.757,19
576	1.349.450,78	0,00	1.349.450,78	549.226,45	0,00	549.226,45
600	2.317.520,45	0,00	2.317.520,45	1.330.322,85	0,00	1.330.322,85
604	507.012,00	0,00	507.012,00	448.068,00	0,00	448.068,00

Quality Sistemas - Soluções Inovadoras para Gestão Pública. v.3.1.60.10-691.3.5.28.8.33-26

Página 6 de 8

www.rochedo.ms.gov.br

Telefone: (67) 99688-4261

Página 12 de 59



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE ROCHEDO
 RUA JOAQUIM MURTINHO, 203, CENTRO, ROCHEDO/MS

Quality Sistemas
 Exercício: 2025

Entidades Selecionadas: PREF / FUNDEB / FMC / FMS / RPPS / FMIS / FMAS / CAMARA / FHHIS / FMCA / FMTUR / FMDI

Balanco Geral
Anexo 13 - Balanco Financeiro
Ano de 2025

Fonte de Recursos	2025			2024		
	Receita Orçamentária (a)	Deduções da Receita Orçamentária (b)	Saldo (c) = (a - b)	Receita Orçamentária (d)	Deduções da Receita Orçamentária (e)	Saldo (f) = (d - e)
605	134.148,34	0,00	134.148,34	235.564,12	0,00	235.564,12
621	1.871.208,14	0,00	1.871.208,14	2.757.962,70	0,00	2.757.962,70
631	6.554,08	0,00	6.554,08	4.552,74	0,00	4.552,74
660	188.861,46	0,00	188.861,46	158.197,08	0,00	158.197,08
661	360.757,21	0,00	360.757,21	329.001,51	0,00	329.001,51
665	54.741,07	0,00	54.741,07	94.393,63	0,00	94.393,63
669	68.549,40	0,00	68.549,40	49.419,07	0,00	49.419,07
700	1.447.422,72	0,00	1.447.422,72	511.581,53	0,00	511.581,53
701	173,45	0,00	173,45	3.013.615,61	0,00	3.013.615,61
706	689.529,27	0,00	689.529,27	1.021.930,65	0,00	1.021.930,65
707	0,76	0,00	0,76	0,51	0,00	0,51
708	25.497,74	0,00	25.497,74	18.397,05	0,00	18.397,05
715	18,32	0,00	18,32	440,94	0,00	440,94
716	1,05	0,00	1,05	25,34	0,00	25,34
719	451,19	0,00	451,19	58.954,95	0,00	58.954,95
720	361.130,74	0,00	361.130,74	335.186,40	0,00	335.186,40
749	5.600,00	0,00	5.600,00	292.591,38	0,00	292.591,38
750	30.805,04	0,00	30.805,04	28.402,26	0,00	28.402,26
751	713.990,21	0,00	713.990,21	670.047,23	0,00	670.047,23
753	829.403,76	0,00	829.403,76	836.910,44	0,00	836.910,44
754	1.251.718,77	0,00	1.251.718,77	3.547.992,64	0,00	3.547.992,64
756	0,00	0,00	0,00	12.100,00	0,00	12.100,00
799	3.360.118,62	0,00	3.360.118,62	2.976.012,12	0,00	2.976.012,12
800	4.049.902,44	0,00	4.049.902,44	4.383.700,09	0,00	4.383.700,09
802	340.627,20	0,00	340.627,20	92.566,66	0,00	92.566,66
899	106,81	0,00	106,81	436,36	0,00	436,36

Quality Sistemas - Soluções Inovadoras para Gestão Pública. v.3.1.60.10-691.3.5.28.8.33-26

Página 7 de 8



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE ROCHEDO
 RUA JOAQUIM MURTINHO, 203, CENTRO, ROCHEDO/MS

Quality Sistemas
 Exercício: 2025

Entidades Selecionadas: PREF / FUNDEB / FMC / FMS / RPPS / FMIS / FMAS / CAMARA / FHHIS / FMCA / FMTUR / FMDI

Balanco Geral
Anexo 13 - Balanco Financeiro
Ano de 2025

AMARILDO PEREIRA DA SILVA
 CONTADOR CRCMS 011216/O-2

Instruções de Preenchimento:

- 1) Os valores informados nas colunas: exercício atual (Exemplo: coluna 2018) e exercício anterior (Exemplo: coluna 2017) do G1 - Ingressos deverão ser registradas líquidas das deduções.
- 2) A coluna "NOTA" deverá ser utilizada para marcar a numeração sequencial das notas explicativas referente ao detalhamento das "Deduções da Receita Orçamentária" por Fonte/Destinação de Recursos.
- 3) A coluna "NOTAS" também poderá ser utilizada para detalhar outros elementos e justificativas decorrentes de imputações relevantes. O parâmetro de relevância, movimentação acima/abaixo de 30%.
- 4) No G3 - QUADRO ANEXO, o valores lançados na fonte "89 Outras Receitas Primárias" e na fonte "94 Outras Receitas Não Primárias" deverão ser identificados em notas explicativas.

Quality Sistemas - Soluções Inovadoras para Gestão Pública. v.3.1.60.10-691.3.5.28.8.33-26

Página 8 de 8

www.rochedo.ms.gov.br

Telefone: (67) 99688-4261

Página 13 de 59



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE ROCHEDO
 RUA JOAQUIM MURTINHO, 203, CENTRO, ROCHEDOMMS

Quality Sistemas
 Exercício: 2025

Entidades Selecionadas: PREF / FUNDEB / FMC / FMS / RPPS / FMS / FMS / CAMARA / FMHS / FMCA / FMTUR / FMDI

Balanco Geral
Anexo 14 - Balanco Patrimonial

Ano de 2025

Lei nº 4.320/64, Arts. 101 e 105, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MCAASP) e alterações, IPC 04 - TCE/MS, Resolução nº 88, de 03/10/2018.

Ativo				Passivo			
Especificação	NOTA¹	2025	2024	Especificação	NOTA¹	2025	2024
ATIVO CIRCULANTE	0,00	56.046.366,14	46.713.911,37	PASSIVO CIRCULANTE	0,00	809.937,73	481.287,61
Caixa e Equivalentes de Caixa	0,00	9.117.226,64	9.137.129,54	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	0,00	319.503,21	267.572,83
Créditos a Curto Prazo	0,00	0,00	124,26	Pessoal a Pagar	0,00	0,00	49.661,49
Créditos Tributários a Receber	0,00	0,00	0,00	Benefícios Previdenciários a Pagar	0,00	211.579,88	122.562,46
Clientes	0,00	0,00	0,00	Benefícios Assistenciais a Pagar	0,00	0,00	0,00
Créditos de Transferências a Receber	0,00	0,00	0,00	Encargos Sociais a Pagar	0,00	107.923,33	95.348,88
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00	0,00	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	0,00	0,00	0,00
Dívida Ativa Tributária	0,00	0,00	124,26	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	0,00	87.819,90	7.896,06
Dívida Ativa não Tributária	0,00	0,00	0,00	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	0,00	0,00	0,00
(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo	0,00	0,00	0,00	Transferências Fiscais a Curto Prazo	0,00	0,00	0,00
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	0,00	0,00	3.052,83	Provisões a Curto Prazo	0,00	0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	0,00	46.552.034,84	36.566.095,26	Demais Obrigações a Curto Prazo	0,00	402.614,62	205.818,72
Estoques	0,00	377.104,66	1.007.509,48	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	0,00	51.612.088,59	45.291.009,86
Ativo não Circulante Mantido para Venda	0,00	0,00	0,00	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	0,00	279.601,83	299.989,42
Ativo Biológico	0,00	0,00	0,00	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	0,00	4.758.277,47	3.531.894,86
Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente	0,00	0,00	0,00	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	0,00	48.478.107,81	44.423.981,75	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
Ativo Realizável a Longo Prazo	0,00	2.098.652,44	1.989.136,10	Transferências Fiscais a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo	0,00	2.098.652,44	1.989.136,10	Provisões a Longo Prazo	0,00	46.574.209,29	41.459.125,58
Créditos Tributários a Receber	0,00	0,00	0,00	Demais Obrigações a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
Clientes	0,00	0,00	0,00	Resultado Diferido	0,00	0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00	0,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	0,00	52.102.447,63	45.365.595,65
Dívida Ativa Tributária	0,00	2.098.652,44	1.989.136,10	Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00	0,00
Dívida Ativa não Tributária	0,00	0,00	0,00	Patrimônio Social	0,00	0,00	0,00
Créditos Previdenciários do RPPS	0,00	0,00	0,00				

Quality Sistemas - Soluções Inovadoras para Gestão Pública. v.3.1.60.10-691.3.5.28.8.35-26

Página 1 de 7



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE ROCHEDO
 RUA JOAQUIM MURTINHO, 203, CENTRO, ROCHEDOMMS

Quality Sistemas
 Exercício: 2025

Entidades Selecionadas: PREF / FUNDEB / FMC / FMS / RPPS / FMS / FMS / CAMARA / FMHS / FMCA / FMTUR / FMDI

Balanco Geral
Anexo 14 - Balanco Patrimonial

Ano de 2025

Lei nº 4.320/64, Arts. 101 e 105, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MCAASP) e alterações, IPC 04 - TCE/MS, Resolução nº 88, de 03/10/2018.

Ativo				Passivo			
Especificação	NOTA¹	2025	2024	Especificação	NOTA¹	2025	2024
Créditos de Transferências a Receber a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00	Capital Social Realizado	0,00	0,00	0,00
Outros Créditos a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	0,00	0,00	0,00
(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00	Reservas de Capital	0,00	0,00	0,00
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00	Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00	Reservas de Lucros	0,00	0,00	0,00
Estoques	0,00	0,00	0,00	Demais Reservas	0,00	0,00	0,00
Ativo Biológico	0,00	0,00	0,00	Resultados Acumulados	0,00	52.102.447,63	45.365.595,65
Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente	0,00	0,00	0,00	Superávits ou Déficits Acumulados*	0,00	52.102.447,63	45.365.595,65
Investimentos	0,00	0,00	0,00	Superávits ou Déficits do Exercício	0,00	6.736.851,98	14.199.514,44
Imobilizado	0,00	46.379.455,37	42.434.845,65	Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores	0,00	45.365.595,65	31.166.081,21
Bens Móveis	0,00	14.153.597,92	13.564.460,44	Ajuste de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00
Bens Imóveis	0,00	33.934.523,34	30.567.449,63	Superávits ou Déficits resultantes de Extinção, Fusão e Cisão	0,00	0,00	0,00
(-) Subvenção Governamental para Investimentos	0,00	0,00	0,00	Lucros e Prejuízos Acumulados*	0,00	0,00	0,00
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	0,00	1.708.665,89	1.697.064,42	Lucros e Prejuízos do Exercício	0,00	0,00	0,00
(-) Redução ao Valor Recuperável de Imobilizado	0,00	0,00	0,00	Lucros e Prejuízos de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00
Intangíveis	0,00	0,00	0,00	Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00
Softwares	0,00	0,00	0,00	Lucros a Destinar do Exercício	0,00	0,00	0,00
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	0,00	0,00	0,00	Lucros a Destinar de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00
Direito de Uso de Imóveis	0,00	0,00	0,00	Superávits ou Déficits resultantes de Extinção, Fusão e Cisão	0,00	0,00	0,00
Patrimônio Cultural Intangível	0,00	0,00	0,00	(-) Ações/Cotas em Tesouraria	0,00	0,00	0,00
(-) Amortização Acumulada	0,00	0,00	0,00	TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	0,00	104.524.473,95	91.137.893,12
(-) Redução ao Valor Recuperável de Intangível	0,00	0,00	0,00				
Diferido	0,00	0,00	0,00				
TOTAL DO ATIVO	0,00	104.524.473,95	91.137.893,12				

Quality Sistemas - Soluções Inovadoras para Gestão Pública. v.3.1.60.10-691.3.5.28.8.35-26

Página 2 de 7

www.rochedo.ms.gov.br

Telefone: (67) 99688-4261

Página 14 de 59



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE ROCHEDO
 RUA JOAQUIM MURTINHO, 203, CENTRO, ROCHEDOMS

Quality Sistemas
 Exercício: 2025

Entidades Selecionadas: PREF / FUNDEB / FMC / FMS / RPPS / FMIS / FMAS / CAMARA / FMHIS / FMCA / FMTUR / FMDI

Balanco Geral
Anexo 14 - Balanco Patrimonial

Ano de 2025

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI Nº 4.320/64				QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI Nº 4.320/64			
Especificação	NOTA¹	2025	2024	Especificação	NOTA¹	2025	2024
ATIVO (I)	0,00	104.524.473,95	91.137.893,12	ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	0,00	0,00
Ativo Financeiro	0,00	41.659.905,27	38.120.619,34	Garantias e Contragarantias Recebidas	0,00	0,00	0,00
Ativo Permanente	0,00	62.864.568,68	53.017.273,78	Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congeneres	0,00	0,00	0,00
PASSIVO (II)	0,00	53.193.922,44	46.883.875,41	Direitos Contratuais	0,00	0,00	0,00
Passivo Financeiro	0,00	1.581.833,85	5.080.537,95	Demandas Judiciais	0,00	0,00	0,00
Passivo Permanente	0,00	51.612.088,59	41.803.337,46	Outros Atos Potenciais Ativos	0,00	0,00	0,00
SALDO PATRIMONIAL (I - II)	0,00	51.330.551,51	44.254.017,71	ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00	0,00	0,00
				Garantias e Contragarantias Concedidas	0,00	0,00	0,00
				Obrigações Conveniados e Outros Instrumentos Congeneres	0,00	0,00	0,00
				Obrigações Contratuais	0,00	0,00	0,00
				Demandas Judiciais	0,00	0,00	0,00
				Outros Atos Potenciais Passivos	0,00	0,00	0,00

QUADRO DO SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO			
Fonte de Recursos	NOTA¹	2025	2024
1.500.1001	0,00	128.777,61	24.646,88
1.500.1002	0,00	58.687,51	41.542,93
1.500.7000	0,00	471.463,56	1.094.412,84
1.501.7000	0,00	75.009,00	74.537,67
1.540.1070	0,00	256.575,83	18.364,12
1.543.7000	0,00	53.591,77	0,00
1.550.7000	0,00	395.647,17	128.621,07
1.552.7000	0,00	14.573,33	64.587,76
1.553.7000	0,00	8.308,21	42.198,71
1.569.7000	0,00	7.396,82	0,00

Quality Sistemas - Soluções Inovadoras para Gestão Pública. v.3.1.60.10-691.3.5.28.8.35-26

Página 3 de 7



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE ROCHEDO
 RUA JOAQUIM MURTINHO, 203, CENTRO, ROCHEDOMS

Quality Sistemas
 Exercício: 2025

Entidades Selecionadas: PREF / FUNDEB / FMC / FMS / RPPS / FMIS / FMAS / CAMARA / FMHIS / FMCA / FMTUR / FMDI

Balanco Geral
Anexo 14 - Balanco Patrimonial

Ano de 2025

QUADRO DO SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO			
Fonte de Recursos	NOTA¹	2025	2024
1.570.7000	0,00	450,49	307,87
1.571.7000	0,00	76.079,80	10.258,26
1.576.7000	0,00	62.758,81	78.547,80
1.600.3110	0,00	864.949,42	0,00
1.600.3120	0,00	358.252,92	0,00
1.600.7000	0,00	340.535,50	449.759,63
1.604.7000	0,00	9.108,00	33.888,00
1.605.7000	0,00	48.277,49	74.940,69
1.621.3210	0,00	3.934,07	3.116,65
1.621.7000	0,00	527.798,24	692.636,37
1.631.7000	0,00	3.207,19	4.552,74
1.660.7000	0,00	99.529,36	107.594,03
1.661.7000	0,00	187.005,70	228.544,56
1.665.7000	0,00	54.741,07	83.031,24
1.669.7000	0,00	68.422,41	47.394,33
1.700.7000	0,00	928.492,46	503.091,52
1.701.7000	0,00	0,00	28.844,82
1.706.3110	0,00	679.672,47	499.775,22
1.707.7000	0,00	0,76	0,51
1.708.7000	0,00	25.301,07	18.246,67
1.715.7000	0,00	0,00	440,94
1.716.7000	0,00	0,00	25,34
1.719.7000	0,00	451,19	4.158,64
1.720.7000	0,00	32.807,24	71.915,02
1.749.7000	0,00	5.600,00	0,00

Quality Sistemas - Soluções Inovadoras para Gestão Pública. v.3.1.60.10-691.3.5.28.8.35-26

Página 4 de 7

www.rochedo.ms.gov.br

Telefone: (67) 99688-4261

Página 15 de 59



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE ROCHEDO
 RUA JOAQUIM MURTINHO, 203, CENTRO, ROCHEDOMMS

Quality Sistemas

Exercício: 2025

Entidades Selecionadas: PREF / FUNDEB / FMC / FMS / RPPS / FMS / FMS / CAMARA / FMS / FMC / FMTUR / FMDI

Balanco Geral
Anexo 14 - Balanco Patrimonial

Ano de 2025

QUADRO DO SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO				
Fonte de Recursos	NOTA ²	2025	2024	
1.750.7000	0,00	30.569,79	28.149,13	
1.751.7000	0,00	531.823,90	16.274,96	
1.753.7000	0,00	24.454,73	19.010,14	
1.754.7000	0,00	237.772,54	-3.482.713,96	
1.799.7400	0,00	118.369,47	5.355,56	
1.800.1111	0,00	29.209.927,28	30.807.546,27	
1.800.1121	0,00	259.935,64	127.883,17	
1.802.7000	0,00	161.935,31	156.051,47	
1.869.7000	0,00	13.291,00	16.436,89	
1.899.7407	0,00	106,81	311,60	
2.500.1002	0,00	1.540,20	0,00	
2.500.7000	0,00	169.269,57	34.459,85	
2.501.7000	0,00	9.517,03	10.146,90	
2.540.1070	0,00	343,43	0,00	
2.550.7000	0,00	19.604,26	70,61	
2.553.7000	0,00	47.111,45	4.912,74	
2.570.7000	0,00	4.152,29	3.844,42	
2.571.7000	0,00	4,49	974,30	
2.600.7000	0,00	60.702,79	63.845,75	
2.601.7000	0,00	0,00	198.973,65	
2.604.7000	0,00	33.888,00	0,00	
2.605.7000	0,00	0,00	445,56	
2.621.3210	0,00	15.512,86	26.141,33	
2.621.7000	0,00	93.060,10	27.609,77	
2.621.7336	0,00	353,23	353,23	

Quality Sistemas - Soluções Inovadoras para Gestão Pública. v.3.1.60.10-691.3.5.28.8.35-26

Página 5 de 7



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE ROCHEDO
 RUA JOAQUIM MURTINHO, 203, CENTRO, ROCHEDOMMS

Quality Sistemas

Exercício: 2025

Entidades Selecionadas: PREF / FUNDEB / FMC / FMS / RPPS / FMS / FMS / CAMARA / FMS / FMC / FMTUR / FMDI

Balanco Geral
Anexo 14 - Balanco Patrimonial

Ano de 2025

QUADRO DO SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO				
Fonte de Recursos	NOTA ²	2025	2024	
2.631.7000	0,00	376,94	55.119,20	
2.660.7000	0,00	25.159,82	28.089,09	
2.661.7000	0,00	53.795,98	4.669,91	
2.665.7000	0,00	51.463,58	0,00	
2.669.7000	0,00	32.444,33	0,00	
2.700.7000	0,00	214,84	102,85	
2.706.3110	0,00	4.583,09	0,00	
2.707.7000	0,00	6,31	5,80	
2.708.7000	0,00	50.122,79	31.876,12	
2.715.7000	0,00	0,00	5.661,79	
2.716.7000	0,00	0,00	325,42	
2.719.7000	0,00	4.158,64	0,00	
2.720.7000	0,00	0,00	14,79	
2.750.7000	0,00	53.100,66	24.951,53	
2.751.7000	0,00	0,00	4.323,73	
2.753.7000	0,00	10,14	0,00	
2.754.7000	0,00	4.958,44	0,00	
2.799.7400	0,00	5.355,56	0,00	
2.800.1111	0,00	2.860.145,81	387.031,59	
2.800.1121	0,00	39.296,50	0,00	
2.802.7000	0,00	1.184,89	1.114,54	
2.899.7407	0,00	1.040,46	728,86	

Instruções de Preenchimento:

1) A coluna "NOTA" deverá ser numerada e posteriormente referenciada em notas Explicativas para detalhar elementos e justificativas decorrentes de movimentações relevantes. O parâmetro de relevância será: movimentação acima/abaixo de 30%.
 2) Obrigatoriamente as Fontes de Recursos utilizadas no GS - FONTES DE RECURSOS deverão ser informadas em notas Explicativas por detalhamento das Fontes/Destinação de Recursos.
 3) A referência à nota deverá estar evidenciada na coluna "NOTA", presente na estrutura do demonstrativo, de modo a facilitar sua localização pelo usuário.
 4) No GS - FONTES DE RECURSOS, o valores lançados na fonte "99 Outras Receitas Primárias" e na fonte "94 Outras Receitas Não Primárias" deverão ser identificados em notas explicativas.

Quality Sistemas - Soluções Inovadoras para Gestão Pública. v.3.1.60.10-691.3.5.28.8.35-26

Página 6 de 7

www.rochedo.ms.gov.br

Telefone: (67) 99688-4261

Página 16 de 59



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE ROCHEDO
RUA JOAQUIM MURTINHO, 203, CENTRO, ROCHEDO/MS

Entidades Selecionadas: PREF / FUNDEB / FMC / FMS / RPPS / FMIS / FMS / CAMARA / FMHS / FMCA / FMTUR / FMDI

Quality Sistemas

Exercício: 2025

Balanco Geral
Anexo 14 - Balanco Patrimonial

Ano de 2025

AMARILDO PEREIRA DA SILVA
CONTADOR CRC/MS 011216/O-2



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE ROCHEDO
RUA JOAQUIM MURTINHO, 203, CENTRO, ROCHEDO/MS

Quality Sistemas
Exercício: 2025

Entidades Selecionadas: PREF / FUNDEB / FMC / FMS / RPPS / FMIS / FNAS / CAMARA / FHHIS / FMCA / FMTUR / FMDI

Balanco Geral
Anexo 15 - Demonstrativo das Variações Patrimoniais
Ano de 2025

Lei nº 4.320/64, Arts. 101 e 104, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MCASP) e alterações, IPC 05 - TCEMS, Resolução nº 88, de 03/10/2018.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	Nota	2025	2024
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	0,00	106.163.916,49	147.715.078,31
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	5.364.568,67	6.497.422,79
Impostos	0,00	4.174.421,85	5.730.102,32
Taxas	0,00	503.431,08	113.939,99
Contribuições de Melhoria	0,00	686.715,74	653.380,48
Contribuições	0,00	2.836.422,98	2.297.022,91
Contribuições Sociais	0,00	2.836.422,98	2.297.022,91
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	0,00	0,00	0,00
Contribuição de Iluminação Pública	0,00	0,00	0,00
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	0,00	0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	0,00	827.104,68	835.699,39
Venda de Mercadorias	0,00	0,00	0,00
Venda de Produtos	0,00	0,00	0,00
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços	0,00	827.104,68	835.699,39
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	0,00	996.409,76	743.285,69
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora	0,00	57.289,68	0,00
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	0,00	0,00
Descontos Financeiros Obtidos	0,00	0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	0,00	939.120,08	743.285,69
Juros e Encargos de Empréstimos Obtidos	0,00	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – Financeiras	0,00	0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas	0,00	88.166.949,51	81.104.897,54
Transferências Intragovernamentais	0,00	24.655.377,67	27.084.848,01
Transferências Intergovernamentais	0,00	63.008.571,24	53.517.702,32
Transferências das Instituições Privadas	0,00	0,00	0,00
Transferências das Instituições Multigovernamentais	0,00	481.104,00	500.484,50

Quality Sistemas - Soluções Inovadoras para Gestão Pública. v.3.1.60.10-691.3.5.28.8.36-26

Página 1 de 5



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE ROCHEDO
RUA JOAQUIM MURTINHO, 203, CENTRO, ROCHEDO/MS

Quality Sistemas
Exercício: 2025

Entidades Selecionadas: PREF / FUNDEB / FMC / FMS / RPPS / FMIS / FNAS / CAMARA / FHHIS / FMCA / FMTUR / FMDI

Balanco Geral
Anexo 15 - Demonstrativo das Variações Patrimoniais
Ano de 2025

Lei nº 4.320/64, Arts. 101 e 104, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MCASP) e alterações, IPC 05 - TCEMS, Resolução nº 88, de 03/10/2018.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	Nota	2025	2024
Transferências de Consórcios Públicos	0,00	0,00	0,00
Transferências do Exterior	0,00	0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada de Entes	0,00	16.296,60	1.862,71
Transferências de Pessoas Físicas	0,00	5.600,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Recebidas	0,00	0,00	0,00
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	0,00	7.078.364,77	16.592.442,30
Reavaliação de Ativos	0,00	7.074.164,30	3.294.933,06
Ganhos com Alienação	0,00	0,00	12.100,00
Ganhos com Incorporação de Ativos	0,00	4.200,00	41.793.432,07
Desincorporação de Passivos	0,00	0,47	-28.508.022,83
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	0,00	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	0,00	894.096,12	39.644.307,69
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	0,00	0,00	0,00
Resultado Positivo de Participações	0,00	0,00	0,00
Subvenções Econômicas	0,00	0,00	0,00
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	0,00	0,00	38.921.933,31
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	0,00	894.096,12	722.374,38
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)	0,00	106.163.916,49	147.715.078,31
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	0,00	99.427.064,51	133.515.563,87
Pessoal e Encargos	0,00	29.889.441,98	24.860.067,96
Remuneração a Pessoal	0,00	25.466.532,60	21.484.649,29
Encargos Patronais	0,00	4.266.662,68	3.136.795,57
Benefícios a Pessoal	0,00	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	0,00	156.246,70	238.623,10
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	3.003.058,24	2.692.252,44
Aposentadorias e Reformas	0,00	2.585.219,84	2.282.340,74
Pensões	0,00	417.838,40	409.911,70

Quality Sistemas - Soluções Inovadoras para Gestão Pública. v.3.1.60.10-691.3.5.28.8.36-26

Página 2 de 5

www.rochedo.ms.gov.br

Telefone: (67) 99688-4261

Página 18 de 59



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE ROCHEDO
RUA JOAQUIM MURTINHO, 203, CENTRO, ROCHEDO/MS

Quality Sistemas

Exercício: 2025

Entidades Selecionadas: PREF / FUNDES / FMC / FMS / RPPS / FMS / FHAS / CAMARA / FMSIS / FMCA / FMTUR / FMDI

Balanco Geral
Anexo 15 - Demonstrativo das Variações Patrimoniais
Ano de 2025

Lei nº 4.320/64, Arts. 101 e 104, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MCASP) e alterações, IPC 05 - TCEMS, Resolução nº 88, de 03/10/2018.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	Nota	2025	2024
Benefícios de Prestação Continuada	0,00	0,00	0,00
Benefícios Eventuais	0,00	0,00	0,00
Políticas Públicas de Transferência de Renda	0,00	0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	0,00	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	0,00	24.866.747,43	34.714.755,86
Uso de Material de Consumo	0,00	10.658.601,44	14.042.459,50
Serviços	0,00	13.996.309,99	19.122.533,65
Depreciação, Amortização e Exaustão	0,00	211.836,00	1.549.762,71
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	0,00	832.886,83	339.777,78
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	0,00	832.886,83	339.777,78
Juros e Encargos de Mora	0,00	0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	0,00	0,00
Descontos Financeiros Concedidos	0,00	0,00	0,00
Remuneração Negativa de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	0,00	0,00	0,00
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Financeiras	0,00	0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas	0,00	32.434.711,83	26.561.301,07
Transferências Intragovernamentais	0,00	23.424.598,97	26.036.389,60
Transferências Intergovernamentais	0,00	8.098.292,30	0,00
Transferências a Instituições Privadas	0,00	214.277,58	495.526,80
Transferências a Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00	0,00
Transferências a Consórcios Públicos	0,00	0,00	0,00
Transferências ao Exterior	0,00	0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada de Entes	0,00	697.542,98	29.384,67
Outras Transferências e Delegações Concedidas	0,00	0,00	0,00
Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos	0,00	2.813.247,43	2.395.238,62
Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	0,00	612.652,16	1.922.316,27

Quality Sistemas - Soluções Inovadoras para Gestão Pública. v.3.1.60.10-691.3.5.28.8.36-26

Página 3 de 5



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE ROCHEDO
RUA JOAQUIM MURTINHO, 203, CENTRO, ROCHEDO/MS

Quality Sistemas

Exercício: 2025

Entidades Selecionadas: PREF / FUNDES / FMC / FMS / RPPS / FMS / FHAS / CAMARA / FMSIS / FMCA / FMTUR / FMDI

Balanco Geral
Anexo 15 - Demonstrativo das Variações Patrimoniais
Ano de 2025

Lei nº 4.320/64, Arts. 101 e 104, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MCASP) e alterações, IPC 05 - TCEMS, Resolução nº 88, de 03/10/2018.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	Nota	2025	2024
Perdas com Alienação	0,00	0,00	0,00
Perdas Involuntárias	0,00	0,00	0,00
Incorporação de Passivos	0,00	0,00	0,00
Desincorporação de Ativos	0,00	2.200.595,27	472.922,35
Tributárias	0,00	471.887,06	441.044,56
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00	0,00
Contribuições	0,00	471.887,06	441.044,56
Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados	0,00	0,00	0,00
Custos das Mercadorias Vendidas	0,00	0,00	0,00
Custos dos Produtos Vendidos	0,00	0,00	0,00
Custos dos Serviços Prestados	0,00	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	0,00	5.115.083,71	41.511.125,58
Premiações	0,00	0,00	52.000,00
Resultado Negativo de Participações	0,00	0,00	0,00
Operações da Autoridade Monetária	0,00	0,00	0,00
Incentivos	0,00	0,00	0,00
Subvenções Econômicas	0,00	0,00	0,00
Participações e Contribuições	0,00	0,00	0,00
Constituição de Provisões	0,00	5.115.083,71	41.459.125,58
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)	0,00	99.427.084,51	133.515.563,87
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)	0,00	6.736.851,98	14.199.514,44

Quality Sistemas - Soluções Inovadoras para Gestão Pública. v.3.1.60.10-691.3.5.28.8.36-26

Página 4 de 5

www.rochedo.ms.gov.br

Telefone: (67) 99688-4261

Página 19 de 59



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE ROCHEDO
 RUA: JOAQUIM MURTINHO, 203, CENTRO, ROCHEDO/MS

Quality Sistemas

Exercício: 2025

Entidades Selecionadas: PREF / FUNDEB / FMC / FMS / RPPS / FMIS / FMAS / CAMARA / FMHIS / FMCA / FMTUR / FMDI

Anexo 18 - Demonstrativo dos Fluxos de Caixa

Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MCASP) e alterações, IPC-08 - TCE/MS Resolução nº 88, de 03/10/2018.

Nr.	G1 - FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES	Nota	2025	2024
1	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	0,00	5.295.597,41	9.676.524,48
2	Ingressos	0,00	105.574.236,58	110.493.482,24
3	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	4.470.973,94	5.475.308,90
4	Receita de Contribuições	0,00	3.524.625,09	2.909.667,37
5	Receita Patrimonial	0,00	0,00	1.694.572,80
6	Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00
7	Receita Industrial	0,00	0,00	0,00
8	Receita de Serviços	0,00	828.299,77	837.562,10
9	Remuneração das Disponibilidades	0,00	939.120,08	0,00
10	Outras Receitas Derivadas e Originárias	0,00	1.669.549,75	1.457.795,81
11	Transferências Recebidas	0,00	55.396.982,94	54.018.186,82
12	Outros ingressos operacionais	0,00	38.744.685,01	44.100.388,44
13	Desembolsos	0,00	100.278.639,17	100.816.957,76
14	Pessoal e demais despesas	0,00	54.400.392,61	56.694.690,22
15	Juros e encargos da dívida	0,00	780.763,36	276.375,48
16	Transferências concedidas	0,00	2.989.031,84	18.054.970,58
17	Outros Desembolsos Operacionais	0,00	42.108.451,36	25.790.921,48
18	Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais(I)	0,00	5.295.597,41	9.676.524,48
19	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	0,00	-6.469.371,86	-11.315.505,94
20	Ingressos	0,00	0,00	186.146,98
21	Alienação de bens	0,00	0,00	12.100,00
22	Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	0,00	0,00
23	Outros ingressos de investimentos	0,00	0,00	174.046,98
24	Desembolsos	0,00	6.469.371,86	11.501.652,92
25	Aquisição de ativos não circulante	0,00	6.149.461,21	11.312.352,36
26	Concessão de empréstimos e financiamentos	0,00	0,00	0,00
27	Outros desembolsos de investimentos	0,00	319.910,65	189.300,56
28	Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento(II)	0,00	-6.469.371,86	-11.315.505,94
29	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	0,00	1.153.871,55	3.457.034,96
30	Ingressos	0,00	1.200.000,00	3.487.672,40
31	Operações de crédito	0,00	1.200.000,00	3.487.672,40
32	Integralização de capital social de empresas dependentes	0,00	0,00	0,00
33	Outros ingressos de financiamentos	0,00	0,00	0,00
34	Desembolsos	0,00	46.128,45	30.637,44
35	Amortização/refinanciamento da dívida	0,00	0,00	30.637,44
36	Outros desembolsos de financiamentos	0,00	46.128,45	0,00
37	Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento(III)	0,00	1.153.871,55	3.457.034,96
38	GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA(I+II+III)	0,00	-19.902,90	1.818.053,50
39	Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	0,00	9.137.129,54	7.319.076,04
40	Caixa e Equivalentes de Caixa Final	0,00	9.117.226,64	9.137.129,54



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE ROCHEDO
 RUA: JOAQUIM MURTINHO, 203, CENTRO, ROCHEDO/MS

Quality Sistemas

Exercício: 2025

Entidades Selecionadas: PREF / FUNDEB / FMC / FMS / RPPS / FMIS / FMAS / CAMARA / FMHIS / FMCA / FMTUR / FMDI

Anexo 18 - Demonstrativo dos Fluxos de Caixa

Nr.	G2 - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS	2025	2024
41	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	55.396.982,94	74.787.459,20
42	Intergovernamentais	48.631.926,77	54.843.568,74
43	da União	25.038.255,49	25.071.942,10
44	de Estados e Distrito Federal	23.555.721,28	29.683.082,54
45	de Municípios	37.950,00	88.544,10
46	Intragovernamentais	0,00	20.769.272,38
47	Outras transferências recebidas	6.765.056,17	-825.381,92
48	Total das Transferências Recebidas	55.396.982,94	74.787.459,20
49	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	2.989.031,84	23.463.747,21
50	Intergovernamentais	0,00	0,00
51	a União	0,00	0,00
52	a Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
53	a Municípios	0,00	0,00
54	a Consórcios Público	0,00	0,00
55	Intragovernamentais	2.774.754,26	4.913.249,83
56	Outras transferências concedidas	214.277,58	18.550.497,38
57	Total das Transferências Concedidas	2.989.031,84	23.463.747,21

Nr.	G3 - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO	2025	2024
58	Legislativa	2.970.969,37	2.199.797,00
59	Judiciária	0,00	0,00
60	Essencial a Justiça	0,00	0,00
61	Administração	13.645.275,42	12.675.341,89
62	Defesa Nacional	0,00	0,00
63	Segurança Pública	0,00	0,00
64	Relações Exteriores	0,00	0,00
65	Assistência Social	3.128.213,67	2.921.457,84
66	Previdencia social	3.328.504,89	2.957.793,82
67	Saúde	13.480.714,13	14.057.510,34
68	Trabalho	0,00	0,00
69	Educação	12.949.709,31	15.521.323,19
70	Cultura	723.804,66	725.516,18
71	Direitos da Cidadania	0,00	0,00
72	Urbanismo	0,00	0,00
73	Habitação	0,00	0,00
74	Saneamento	0,00	0,00
75	Gestão Ambiental	303.665,04	218.490,39
76	Ciência e Tecnologia	0,00	0,00
77	Agricultura	0,00	0,00
78	Organização Agrária	0,00	0,00
79	Indústria	0,00	0,00
80	Comércio e Serviços	130.087,45	59,72
81	Comunicações	0,00	0,00
82	Energia	169.015,00	1.743.454,91
83	Transporte	3.141.303,99	3.521.401,44
84	Desporto e Lazer	429.129,68	152.543,50



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE ROCHEDO
RUA: JOAQUIM MURTINHO, 203, CENTRO, ROCHEDO/MS

Quality Sistemas

Exercício: 2025

Entidades Selecionadas: PREF / FUNDEB / FMC / FMS / RPPS / FMIS / FMAS / CAMARA / FMHIS / FMCA / FMTUR / FMDI

Anexo 18 - Demonstrativo dos Fluxos de Caixa

Nr.	G3 - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO	2025	2024
85	Encargos Especiais	0,00	0,00
86	Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	54.400.392,61	56.694.690,22

Nr.	G4 - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	2025	2024
87	Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	780.763,36	276.375,48
88	Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
89	Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
90	Total dos Juros e Encargos da Dívida	780.763,36	276.375,48

AMARILDO PEREIRA DA SILVA
CONTADOR CRC/MS 011216/O-2



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
Prefeitura Municipal de Rochedo
CONSOLIDADO

NOTAS EXPLICATIVAS

BG 2025

INTRODUÇÃO

PREFEITURA MUNICIPAL DE ROCHEDO, apresenta as Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis do Exercício 2025, observando as Normas de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público – NBC, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, o Plano de Contas – PCASP e o Manual de Peças Obrigatórias do TCE e Manual do Esfinge e suas alterações.

Objetivando evidenciar as demonstrações contábeis e descrever em detalhes os lançamentos e registros que demandam esclarecimentos.

NOTA 1 – INFORMAÇÕES GERAIS

1.1) PREFEITURA MUNICIPAL DE ROCHEDO é dotada de personalidade jurídica de direito público e de autonomia administrativa, contábil, financeira, orçamentária e patrimonial, sobre o CNPJ 03.501.566/0001-95.

1.2) Localizada na Rua Joaquim Murtinho, 203 – Centro - Rochedo/MS.

1.3) Principais Atividades da entidade é responsável pela coleta de impostos; regulação do exercício de profissões e ofícios; regulação do comércio; preservação do patrimônio público.

1.4) A Contabilidade Aplicada ao Setor Público tem como objetivo fornecer aos seus usuários informações sobre os resultados alcançados e outros dados de natureza orçamentária, econômica, patrimonial e financeira das entidades do setor público, em apoio ao processo de tomada de decisão, à adequada prestação de contas, à transparência da gestão fiscal e à instrumentalização do controle social.

1.5) A moeda funcional é o Real. Não houve realização em moeda estrangeira. O reconhecimento das despesas é realizado em regime de competência. É considerado regime de caixa para os ingressos efetivamente realizados e, de competência, para os ingressos decorrentes de consignações e para as despesas realizadas.

1.6) A entidade controla todas as demais entidades.

www.rochedo.ms.gov.br

Telefone: (67) 99688-4261

Página 25 de 59



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
Prefeitura Municipal de Rochedo
CONSOLIDADO

O Orçamento do MUNICIPIO, realizado conforme a Lei nº 1003 de 17/12/2024, para o exercício de 2025, fixou a Despesa em R\$ 62.000.000,00 para os dispêndios de custeios e investimento de despesas normais e de Seguridade Fiscal e previu a Receita de R\$ 62.000.000,00.

Conforme nos termos do art. 165, § 5º, da Constituição:

I - O Orçamento Fiscal referente aos Poderes da União, seus fundos, órgãos e entidades da Administração Pública Federal direta e indireta, inclusive fundações instituídas e mantidas pelo Poder Público;

II - O Orçamento da Seguridade Social, abrangendo todas as entidades e órgãos a ela vinculados, da Administração Pública Federal direta e indireta, bem como os fundos e fundações, instituídos e mantidos pelo Poder Público; e

III - O Orçamento de Investimento das empresas em que a União, direta ou indiretamente, detém a maioria do capital social com direito a voto.

2. RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas com observância dos dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público e editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), Portarias da STN (Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público), as Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) expedidas pela STN, e demais disposições normativas vigentes.

A estrutura e a composição das demonstrações contábeis geradas através do XML disponibilizadas pelo TCE/MS e Manual do Esfinge estão de acordo com as bases constituídas pelas práticas contábeis brasileiras (doravante modelo PCASP). Dessa forma, essas demonstrações são compostas por:

- Anexo 12 Balanço Orçamentário;
- Anexo 13 Balanço Financeiro;
- Anexo 14 Balanço Patrimonial;
- Anexo 15 Demonstração das Variações Patrimoniais;
- Anexo 17 Demonstrativo da Dívida Flutuante;
- Anexo 18 Demonstrativo dos Fluxos de Caixa;
- Notas de Lançamento PCASP
- Livro Diário

www.rochedo.ms.gov.br

Telefone: (67) 99688-4261

Página 26 de 59



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
Prefeitura Municipal de Rochedo
CONSOLIDADO

As Demonstrações Contábeis deste Fundo Municipal a seguir transcritas, contemplam a execução do Orçamento Fiscal, referentes ao período findo em 31 de dezembro de 2025, e constituem-se dos Balanços Patrimonial, Orçamentário, Financeiro, das Demonstrações das Variações Patrimoniais, dos Fluxos de Caixa e das Mutações do Patrimônio Líquido, extraídos do Sistema Integrado de Administração Financeira e contábil.

Todos foram elaborados em conformidade com a Lei nº. 4.320/64 e suas alterações e em conformidade com as NBCASP e PCASP vigente.

Aos registros contábeis adotou-se o regime de caixa para as transferências recebidas do Executivo e de competência para as despesas realizadas.

As principais políticas contábeis adotadas são:

- As disponibilidades de caixa são mensuradas ou avaliadas pelo valor original.
- Os estoques de materiais de consumo, bem como suas saídas são avaliados com base no valor de aquisição.
- Os gastos de distribuição, de administração geral e financeiros são considerados como despesas do período em que ocorrerem.
- O Ativo Imobilizado é mensurado ou avaliado com base no valor de sua aquisição.
- O método adotado de depreciação dos bens móveis foi o linear que considera que o bem será usado de forma constante durante toda a sua vida útil, e que não haverá mudança no valor residual. No caso deste Legislativo a classe do imobilizado teve sua vida útil econômica de 5, 10 e 15 anos, e o valor residual de 10%, conforme o processo de convergência da contabilidade pública municipal parte 2 da CNM, onde nesta mesma portaria diz que normalmente, os bens em uso na atividade operacional de um Município apresenta padrão de consumo uniforme, razão pela qual recomenda-se o uso do método linear, de fácil aplicação, onde são fixadas taxas constantes de depreciação ao longo do tempo de vida útil.

3. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

O Anexo I dessa nota explicativa, evidencia a METODOLOGIA DE CONTABILIZAÇÃO DO IPC 11 – RETENÇÕES PROPOSTAS PELO IPC 11 NOS BALANCETES FINANCEIROS E NO BALANÇO FINANCEIRO – QUE INTERFERE NOS ANEXOS 13, 17 E 18, com objetivo elucidar os procedimentos contábeis orientados pela Minuta IPC 11 - Contabilização das Retenções, editada em 2017, que “define-se como padrão a seguinte contabilização das retenções em processos de execução orçamentária e de restos a pagar”:

1. O recurso será repassado a um terceiro.

www.rochedo.ms.gov.br

Telefone: (67) 99688-4261

Página 27 de 59



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
Prefeitura Municipal de Rochedo
CONSOLIDADO

2. O recurso é uma nova receita para o Ente.

Os erros de registros e/ou omissões são realizados ajustes e eles são evidenciados nas Notas Explicativas.

4. BASES DE MENSURAÇÃO

A Base de Mensuração utilizada pela entidade é o CUSTO HISTÓRICO.

5. ALTERAÇÕES DE POLÍTICAS CONTÁBEIS

A política contábil utilizada pela entidade é PCASP.

6. JULGAMENTOS PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

A classificação de Ativos, Constituição de Provisões, Reconhecimento de Variações Patrimoniais e Transferências de Riscos e Benefícios significativos seguem as normas do MCASP e PCASP.

7. DIVULGAÇÃO DE ESTIMATIVAS

O Fundo Municipal não obriga a divulgação de estimativas dos efeitos de eventos futuros incertos sobre ativos e passivos ao término do período de reporte.

8. GESTÃO DE CAPITAL

A entidade não possui, em suas demonstrações, elementos de Gestão de Capital.

9. OUTRAS DIVULGAÇÕES

As informações a seguir constam no item 1 deste relatório.

- O domicílio e a forma jurídica do órgão ou entidade, e a jurisdição onde ela opera;
- A descrição da natureza das operações do órgão ou entidade e de suas principais atividades;
- A referência à legislação relevante que rege as operações do órgão ou entidade;
- O nome do órgão ou entidade; e se é entidade com prazo de duração limitado, informação sobre o tempo da sua duração.

Não há valores ou quaisquer informações a serem prestadas sobre os itens abaixo:

- O montante de dividendos, ou outras distribuições similares, propostos ou declarados antes da data em que as demonstrações contábeis foram autorizadas para serem publicadas e não reconhecido como distribuição aos proprietários durante o período abrangido pelas demonstrações contábeis, bem como o respectivo valor por ação ou equivalente

www.rochedo.ms.gov.br

Telefone: (67) 99688-4261

Página 28 de 59



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
Prefeitura Municipal de Rochedo
CONSOLIDADO

- A quantia de quaisquer dividendos preferenciais cumulativos, ou outras distribuições similares, não reconhecidos.

Já o estágio de adequação está o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais – PIPCP, definidos nas artes. 6º e 7º da Portaria STN nº 634, de 19 de novembro de 2013, com prazos-limites definidos em Anexo da Portaria STN nº 548, de 24 de setembro de 2015; e as regras e procedimentos contábeis para consolidação das empresas estatais dependentes (caso houver) estão seguindo os padrões estabelecidos pela Portaria nº 589 de 27/12/2001 da STN; estão sendo seguidos à risca.

10. NOTAS EXPLICATIVAS NOS PRINCIPAIS DEMONSTRATIVOS

Estão Incluídos, conforme a NBC TSP 11, na apresentação das Demonstrações Contábeis:

- Balanço Patrimonial (BP)
- Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP)
- Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL)
- Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC)
- Balanço Orçamentário (BO)

10.1 Balanço Patrimonial (BP)

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.

ATIVO		PASSIVO	
Circulante	56.046.366,14	Circulante	809.937,73
Não Circulante	48.478.107,81	Não Circulante	51.612.088,59
		Patrimônio Líquido	52.102.447,63
Total	104.524.473,95	Total	104.524.473,95

Ativo - Compreende os recursos controlados por uma entidade como consequência de eventos passados e dos quais se espera que fluam benefícios econômico ou potencial de serviços futuros a unidade.

www.rochedo.ms.gov.br

Telefone: (67) 99688-4261

Página 29 de 59



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
Prefeitura Municipal de Rochedo
CONSOLIDADO

Ativo Circulante – R\$ 56.046.366,14

1.1.1.0.0.00.0 - Caixa e Equivalentes de Caixa – R\$ 9.117.226,64, compreende o somatório dos valores 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.

1.1.5.6.0.00.00 - Estoque – R\$ 377.104,66, compreende/Registra o valor dos materiais destinados ao consumo interno da unidade. Compreende os saldos que não serão excluídos nos demonstrativos consolidados do orçamento fiscal e da seguridade social (OFSS).

Ativo Não Circulante – R\$ 48.478.107,81

1.2.1.1.1.04.00 - Dívida Ativa Tributária – R\$ 2.098.652,44, compreende os valores dos créditos de dívida ativa tributária inscritos, realizáveis após os doze meses seguintes a data de publicação dos demonstrativos contábeis.

1.2.3.1.1.00.00 - Bens Moveis- Consolidação – R\$ 14.153.597,92, 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. Compreende os saldos que não serão excluídos nos demonstrativos consolidados do orçamento fiscal e da seguridade social (OFSS).

1.2.3.2.1.00.00 - Bens Imóveis- Consolidação – R\$ 33.934.523,34, 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. Compreende os saldos que não serão excluídos nos demonstrativos consolidados do orçamento fiscal e da seguridade social (OFSS).

1.2.3.8.1.01.00 - (-) Depreciação Acumulada - Bens Móveis – R\$ 1.708.665,89, Compreende a diminuição do valor dos elementos do ativo imobilizado, bens móveis, devido a desgaste pelo uso, ação da natureza ou obsolescência.

www.rochedo.ms.gov.br

Telefone: (67) 99688-4261

Página 30 de 59



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
Prefeitura Municipal de Rochedo
CONSOLIDADO

Passivo Circulante – R\$ 809.937,73

2.1.1.2.1.01.00 - BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR – R\$ 211.579,88 - Compreende/Registra as obrigações referentes a proventos de aposentadoria, reformas ou pensões.

2.2.1.4.1.00.00 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR- CONSOLIDAÇÃO – R\$ 107.923,33- Compreende/Registra as obrigações a longo prazo das unidades 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. Compreende os saldos que não serão excluídos nos demonstrativos consolidados do orçamento fiscal e da seguridade social (OFSS).

2.1.3.0.0.00.00 – FORNECEDORES A PAGAR – CURTO PRAZO – R\$ 87.819,90 - 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.

2.1.8.0.0.00.00 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO – R\$ 402.614,62, Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não inclusos nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

Passivo Não Circulante – R\$ 51.612.088,59

2.2.1.4.1.00.00 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR- CONSOLIDAÇÃO – R\$ 279.601,83, Compreende/Registra as obrigações a longo prazo das unidades 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. Compreende os saldos que não serão excluídos nos demonstrativos consolidados do orçamento fiscal e da seguridade social (OFSS).

2.2.2.1.1.00.00 - Empréstimos A Longo Prazo - Interno – Consolidação – R\$ 4.758.277,47, compreende os empréstimos contratuais ou mobiliários assumidos dentro do país e transacionados, em regra, em moeda nacional, com vencimento no longo prazo. Compreende os saldos que não serão excluídos nos demonstrativos consolidados do orçamento fiscal e da seguridade social (OFSS).



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
Prefeitura Municipal de Rochedo
CONSOLIDADO

Patrimônio Líquido – R\$ 52.102.447,63

2.3.7.1.1.01.00 - Superávits ou Déficits do Exercício – R\$ 6.736.851,98, corresponde ao resultado do período, apurado no Anexo 15 – Demonstração das variações Patrimoniais;

2.3.7.1.1.02.00 - Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores – R\$ 45.365.595,65, corresponde ao resultado apurado no exercício anterior;

10.1.2 Execução do Orçamento

As despesas orçamentárias empenhadas do período corresponderam a **R\$ 64.486.703,48** (Sessenta e quatro milhões, quatrocentos e oitenta e seis mil, setecentos e três reais e quarenta e oito centavos). Desse valor **R\$ 58.407.661,82** (Cinquenta e oito milhões, quatrocentos e sete mil, seiscentos e sessenta e um reais e oitenta e dois centavos) referem-se às despesas correntes e **R\$ 6.079.041,66** (Seis Milhões, setenta e nove mil, quarenta e um reais e sessenta e seis centavos) diz respeito às despesas de capital.

10.1.3 Remanejamento de Dotações

Conforme demonstrativo abaixo, foram abertos créditos adicionais em atendimento ao art. 42 e art. 43, §1º, inciso III da Lei Federal nº 4.320/64, e a despesa inicialmente fixada de R\$ 27.020.966,12 foi alterada para R\$ 32.869.237,98.

ESPECIFICAÇÃO	VALOR
Valor total do orçamento, aprovado pela Lei nº 1003/2024	R\$ 62.000.000,00
Decreto de Remanejamento – Suplementar	R\$ 25.677.517,05
Decreto de Remanejamento – Anulação	R\$ 15.640.294,09
Decreto de Remanejamento – Excesso	R\$ 1.268.518,55
TOTAL EMPENHADO NO ANO	R\$ 64.486.703,48
TOTAL LIQUIDADO NO ANO	R\$ 63.744.807,36
TOTAL PAGO NO ANO	R\$ 63.337.484,25
VALOR ATUALIZADO FINAL	R\$ 73.305.741,51

www.rochedo.ms.gov.br

Telefone: (67) 99688-4261

Página **32** de **59**



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
Prefeitura Municipal de Rochedo
CONSOLIDADO

10.1.4 EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO POR ELEMENTO DE DESPESA

Resumo da Execução da Despesa por Elemento se deu da seguinte forma:

Nr.	G2 - DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j) = (f - g)
79	DESPESAS CORRENTES (VII)	96.771.346,84	64.439.327,51	58.407.661,82	57.712.346,69	57.305.022,59	6.031.665,69
Nr.	G2 - DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j) = (f - g)
80	Pessoal e Encargos Sociais	29.442.832,44	33.784.347,89	32.645.309,11	32.645.309,11	32.325.805,90	1.139.038,78
81	Juros e Encargos da Dívida	590.000,00	800.000,00	790.763,36	790.763,36	790.763,36	19.236,64
82	Outras Despesas Correntes	26.759.514,40	29.854.979,62	24.981.589,35	24.286.273,22	24.196.453,32	4.873.395,27
83	DESPESAS DE CAPITAL (IX)	4.354.653,16	7.992.414,00	6.079.041,66	6.032.461,67	6.032.461,67	1.913.372,34
84	Investimentos	4.303.553,16	7.941.314,00	6.032.913,21	5.996.333,22	5.996.333,22	1.909.400,79
85	Invenções Financeiras	1.100,00	1.100,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00
86	Amortização da Dívida	50.000,00	50.000,00	46.128,45	46.128,45	46.128,45	3.871,55
87	RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	874.000,00	874.000,00	0,00	0,00	0,00	874.000,00
88	SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)	62.000.000,00	73.305.741,51	64.486.703,48	63.744.807,36	63.337.484,25	8.819.038,03
89	AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90	Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
91	Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
93	Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
94	Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
95	Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
96	SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XII + XIII)	62.000.000,00	73.305.741,51	64.486.703,48	63.744.807,36	63.337.484,25	8.819.038,03
97	SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	3.542.848,09	0,00	0,00	-3.542.848,09
98	TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	62.000.000,00	73.305.741,51	68.029.551,57	63.744.807,36	63.337.484,25	5.276.189,94
99	RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TOTAL DA DESPESA ATUALIZADA	R\$ 73.305.741,51
TOTAL DA DESPESA LIQUIDADADA	R\$ 63.744.807,36
PORCENTAGEM GERAL	86,59%

A despesa orçamentária apresenta um total executado/liquidada de R\$ 63.744.607,36 que corresponde a 86,59% da despesa total atualizada.

10.1.5 Restos a Pagar:

Conforme demonstrativo no item 10.1.4 podemos evidenciar uma despesa empenhada no valor de R\$ 64.486.703,48 e executada/liquidada um valor de R\$ 63.744.807,36, assim com despesas pagas



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
Prefeitura Municipal de Rochedo
CONSOLIDADO

de R\$ 63.337.484,25, perfazendo inscrição em restos a pagar PROCESSADOS no valor de R\$ 407.323,11.

10.1.6 RESUMO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA

Descrição	Valor R\$
SALDO ANTERIOR	(+) 9.137.129,54
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	(+)68.029.551,57
TRANSFERENCIAS RECEBIDAS	(+)20.456.177,29
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS	(+) 56.383,53
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	(+)19.381.343,42
DESPESAS REALIZADAS (ANEXO 11)	(-)64.486.703,48
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	(-)20.457.550,71
PAGAMENTO EXTRA-ORÇAMENTÁRIO	(-) 19.380.479,33
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS CONCEDIDAS	(-)3.618.625,19
SALDO	R\$ 9.117.226,64

Saldo financeiro de R\$ 9.117.226,64, e restos a pagar no valor de R\$ 661.129,09.

10.2 ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro tem como finalidade evidenciar as receitas arrecadadas e as despesas empenhadas por fonte/destinação de recursos. Destaca, ainda, os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que transferem para o início do exercício seguinte.

Nos ingressos (entradas) houve Receitas Orçamentárias recebidas no valor de R\$ 68.029.551,57 (Sessenta e oito milhões, vinte e nove mil, quinhentos e cinquenta e um reais e cinquenta e sete centavos) referente a ingressos de janeiro a dezembro de 2025.

Houve Receitas Extra Orçamentárias no valor de R\$ 19.381.343,42, transferências financeiras recebidas no valor de R\$ 20.456.177,29, outras movimentações financeiras no valor de R\$ 56.383,53.

Nos dispêndios (saídas) o valor das despesas orçamentárias corresponde ao valor de R\$ 64.486.703,48 (conforme anexo 11 – despesas empenhadas). Houve Transferências Financeiras

www.rochedo.ms.gov.br

Telefone: (67) 99688-4261

Página 34 de 59



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
Prefeitura Municipal de Rochedo
CONSOLIDADO

Concedidas para a Execução Orçamentaria o valor de R\$ 20.457.550,71, outras movimentações financeiras concedidas no valor de R\$ 3.618.625,19. E os pagamentos extraorçamentários a títulos de consignações no valor de R\$ 19.380.479,33.

O saldo contábil apresentado na conta do exercício anterior em Caixa e equivalentes de Caixa foi de R\$ 9.137.129,54 assim como extrato bancário permaneceu com saldo total de R\$ 9.117.226,64.

O saldo de baixa de restos/pagos apresentado no valor de R\$ 1.348.203,87.

10.3 ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

O balanço patrimonial evidencia qualitativa e quantitativamente a situação patrimonial da entidade pública ao final do exercício, e esse é o principal anexo de um órgão em função da dimensão e da natureza dos valores envolvidos nos ativos e passivos.

ATIVO

O Ativo Circulante é composto pelo valor contábil em Caixa e Equivalentes de Caixa no valor de R\$ 56.046.366,14 (Cinquenta milhões, quarenta e seis mil, trezentos e sessenta e seis reais e quatorze centavos).

Já na conta Estoque é apresentado um valor de R\$ 377.104,66 (Trezentos e setenta e sete mil, cento e quatro reais e sessenta e seis centavos).

Na conta imobilizado em 31/12/2025, da Prefeitura Municipal, apresentou um saldo de R\$ 48.478.107,81 (Quarenta e oito milhões, quatrocentos e setenta e oito mil, cento e sete reais e oitenta e um centavos), conforme levantamento patrimonial realizado.

PASSIVO

Já na conta do Passivo o Balanço Patrimonial apresenta o valor de R\$ 809.937,73 (Oitocentos e nove mil, novecentos e trinta e sete reais e setenta e três centavos) no passivo circulante, no não circulante o valor de R\$ 51.612.088,59 (Cinquenta e um milhões, seiscentos e doze mil, oitenta e oito reais e cinquenta e nove centavos) e os valores na conta do Patrimônio Líquido onde o mesmo é composto pela soma de superávits ou déficits de exercícios anteriores no valor de R\$ 45.365.595,65 (Quarenta e cinco milhões, trezentos e sessenta e cinco mil, quinhentos e noventa e cinco reais e sessenta e cinco centavos), mais superávit/déficit do exercício no valor de R\$ 6.736.851,98 (Seis milhões, setecentos e trinta e seis mil, oitocentos e cinquenta e um reais e noventa e oito centavos) (conforme



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
Prefeitura Municipal de Rochedo
CONSOLIDADO

valor apurado no anexo 15), perfazendo o total de R\$ 52.102.447,63 (Cinquenta e dois milhões, cento e dois mil, quatrocentos e quarenta e sete reais e sessenta e três centavos).

10.4 ANEXO 15 – DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidencia as variações verificadas no patrimônio e indica o resultado patrimonial do exercício.

A apuração do resultado patrimonial implica a confrontação das variações patrimoniais aumentativas e das variações patrimoniais diminutivas. A apuração do resultado se dá pelo encerramento das contas de VPA e VPD, em contrapartida a uma conta apuração. Após apuração, o resultado é transferido para conta Superávit/Déficit do Exercício.

As Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA) equivalente ao valor de R\$ 106.163.916,49, transferências intragovernamentais correspondem ao valor de R\$ 24.655.377,67 e intergovernamentais de R\$ 63.008.571,24.

Já o valor das Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) de R\$ 99.427.064,51 correspondem a soma de:

Pessoal e Encargos (composto pela liquidação dos elementos de despesa 319011, 319113 e 319013)	29.889.441,98
Benefícios Previdenciários e Assistenciais (Pensões)	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	24.866.747,43
Depreciação	211.836,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	832.886,83
Transferências e Delegações concedidas	32.434.711,83
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação Passivos	2.200.595,27
Tributárias	471.887,06
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas (composto pelo elemento de despesa: 3.3.90.93.00 - Indenizações e Restituições	0,00



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
Prefeitura Municipal de Rochedo
CONSOLIDADO

TOTAL	99.427.064,51
-------	---------------

Em 31/12/2025 após apuração VPA menos VPD, o resultado patrimonial apurado do período foi de R\$ 6.736.851,98.

Baixa de bens foi realizada para ajuste de PCASP e ajuste valores, mesmo com a data de corte o Município ainda não foi adequado patrimonialmente, no balanço de 2025 foi realizado um ajuste por pcasp e agora será acompanhado mensalmente.

10.6 DEMONSTRATIVO DOS FLUXOS DE CAIXA

A Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC) é elaborada pelo método direto e evidencia as alterações de caixa e equivalentes de caixa verificadas no exercício de referência, classificadas em fluxo de atividades das operações, de investimentos e de financiamento.

Os ingressos dos fluxos das operações compreendem os ingressos relativo às atividades operacionais, as transferências recebidas e os outros ingressos operacionais. Houve ingressos no valor de R\$ 105.574.236,58.

Já os desembolsos das operações evidenciam as despesas pagas relativas às atividades operacionais, as transferências concedidas e os outros desembolsos operacionais, onde pode ser verificado um total de R\$ 100.278.639,17 e um fluxo de caixa líquido R\$ 5.295.597,41.

Já no fluxo de caixa das atividades de investimentos teve um resultado de R\$ (6.469.371,86)

Geração Líquida de caixa equivalente de Caixa: R\$ (19.902,90), refere-se ao caixa e equivalente de caixa inicial de R\$ 9.137.129,54, menos o caixa e equivalente de caixa final de R\$ 9.117.226,64

Rochedo – MS, 28 de maio de 2026.

AMARILDO PEREIRA DA SILVA
Assinado de forma digital por AMARILDO PEREIRA DA SILVA:60832231134
Dados: 2026.05.28 09:17:56 -04'00"

AMARILDO PEREIRA DA SILVA
CONTADOR
CRC-MS 011216/O-2

www.rochedo.ms.gov.br

Telefone: (67) 99688-4261

Página 37 de 59



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DE ROCHEDO
 RUA JOAQUIM MURTINHO, 203, CENTRO, ROCHEDO/MS

Quality Sistemas
 Exercício: 2025

Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Lei nº 4.320/64, Arts. 101 e 102, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MCASP) - Resolução nº 88, de 03/10/2018.

Nr.	G1 - RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c-b)
1	RECEITAS CORRENTES (I)	3.671.200,00	4.390.529,64	4.390.529,64	0,00
2	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Taxas	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Contribuição de Melhoria	0,00	0,00	0,00	0,00
6	RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	2.740.100,00	2.837.909,35	2.837.909,35	0,00
7	Contribuições Sociais	2.740.100,00	2.837.909,35	2.837.909,35	0,00
8	Contribuições Econômicas	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Contribuições para Entidades Privadas de Serviço Social e de Formação Profissional	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	0,00	0,00	0,00	0,00
11	RECEITA PATRIMONIAL	1.100,00	0,00	0,00	0,00
12	Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Valores Mobiliários	1.100,00	0,00	0,00	0,00
14	Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessão, Permissão, Autorização ou Licença	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Exploração de Recursos Naturais	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Exploração do Patrimônio Intangível	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Cessão de Direitos	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Demais Receitas Patrimoniais	0,00	0,00	0,00	0,00
19	RECEITA AGROPECUÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
20	RECEITA INDUSTRIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
21	RECEITA DE SERVIÇOS	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Serviços e Atividades referentes à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Serviços e Atividades Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Outros Serviços	0,00	0,00	0,00	0,00
27	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00

Quality Sistemas - Soluções Inovadoras para Gestão Pública. v.3.1.60.10-691.3.5.28.10.11-26

Página 1 de 5



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DE ROCHEDO
 RUA JOAQUIM MURTINHO, 203, CENTRO, ROCHEDO/MS

Quality Sistemas
 Exercício: 2025

Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Lei nº 4.320/64, Arts. 101 e 102, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MCASP) - Resolução nº 88, de 03/10/2018.

Nr.	G1 - RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c-b)
28	Transferências da União e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Transferências dos Municípios e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Transferências de Outras Instituições Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Transferências do Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados	0,00	0,00	0,00	0,00
36	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	930.000,00	1.552.620,29	1.552.620,29	0,00
37	Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	0,00	0,00	0,00	0,00
39	Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	0,00	0,00	0,00	0,00
40	Demais Receitas Correntes	930.000,00	1.552.620,29	1.552.620,29	0,00
41	RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
42	OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
43	Operações de Crédito - Mercado Interno	0,00	0,00	0,00	0,00
44	Operações de Crédito - Mercado Externo	0,00	0,00	0,00	0,00
45	ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	0,00	0,00	0,00
46	Alienação de Bens Móveis	0,00	0,00	0,00	0,00
47	Alienação de Bens Imóveis	0,00	0,00	0,00	0,00
48	Alienação de Bens Intangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00
49	AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	0,00	0,00	0,00	0,00
50	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
51	Transferências da União e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
52	Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
53	Transferências dos Municípios e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
54	Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	0,00	0,00

Quality Sistemas - Soluções Inovadoras para Gestão Pública. v.3.1.60.10-691.3.5.28.10.11-26

Página 2 de 5

www.rochedo.ms.gov.br

Telefone: (67) 99688-4261

Página 38 de 59



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DE ROCHEDO
 RUA JOAQUIM MURTINHO, 203, CENTRO, ROCHEDO/MS

Quality Sistemas
 Exercício: 2025

Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Lei nº 4.320/64, Arts. 101 e 102, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MCASP) - Resolução nº 88, de 03/10/2018.

Nr.	G1 - RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c-b)
55	Transferências de Outras Instit. Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00
56	Transferências do Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00
57	Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00	0,00	0,00
58	Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados	0,00	0,00	0,00	0,00
59	OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
60	Integralização do Capital Social	0,00	0,00	0,00	0,00
61	Remuneração das Disponibilidades do Tesouro	0,00	0,00	0,00	0,00
62	Resgate de Títulos do Tesouro	0,00	0,00	0,00	0,00
63	Demais Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
64	SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	3.671.200,00	4.390.529,64	4.390.529,64	0,00
65	OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
66	Operações de Crédito Mercado Interno	0,00	0,00	0,00	0,00
67	Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
68	Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
69	Operações de Crédito Mercado Externo	0,00	0,00	0,00	0,00
70	Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
71	Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
72	SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV + V)	3.671.200,00	4.390.529,64	4.390.529,64	0,00
73	DÉFICIT (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00
74	TOTAL (VIII) = (VI + VII)	3.671.200,00	4.390.529,64	4.390.529,64	0,00
75	SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00
76	Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores - RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
78	Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

Nr.	G2 - DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j) = (f - g)
79	DESPESAS CORRENTES (VIII)	3.407.200,00	3.407.200,00	3.332.825,01	3.332.825,01	3.332.825,01	74.374,99

Quality Sistemas - Soluções Inovadoras para Gestão Pública. v.3.1.60.10-691.3.5.28.10.11-26

Página 3 de 5



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DE ROCHEDO
 RUA JOAQUIM MURTINHO, 203, CENTRO, ROCHEDO/MS

Quality Sistemas
 Exercício: 2025

Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Nr.	G2 - DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j) = (f - g)
80	Pessoal e Encargos Sociais	3.242.000,00	3.283.000,00	3.243.297,80	3.243.297,80	3.243.297,80	39.702,20
81	Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
82	Outras Despesas Correntes	165.200,00	124.200,00	89.527,21	89.527,21	89.527,21	34.672,79
83	DESPESAS DE CAPITAL (X)	10.000,00	10.000,00	4.906,24	4.906,24	4.906,24	5.093,76
84	Investimentos	10.000,00	10.000,00	4.906,24	4.906,24	4.906,24	5.093,76
85	Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
86	Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
87	RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	254.000,00	254.000,00	0,00	0,00	0,00	254.000,00
88	SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	3.671.200,00	3.671.200,00	3.337.731,25	3.337.731,25	3.337.731,25	333.468,75
89	AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90	Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
91	Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
93	Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
94	Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
95	Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
96	SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)	3.671.200,00	3.671.200,00	3.337.731,25	3.337.731,25	3.337.731,25	333.468,75
97	SUPERÁVIT (XIV)	0,00	719.329,64	1.052.798,39	0,00	0,00	-333.468,75
98	TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	3.671.200,00	4.390.529,64	4.390.529,64	3.337.731,25	3.337.731,25	0,00
99	RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS - ANEXO 1 DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - PCASP PORT. STN Nº 1.131/2021

Nr.	G3 - RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f) = (a + b - d - e)
		EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 (b)				
100	DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
101	Pessoal e Encargos Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
102	Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
103	Outras Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Quality Sistemas - Soluções Inovadoras para Gestão Pública. v.3.1.60.10-691.3.5.28.10.11-26

Página 4 de 5

www.rochedo.ms.gov.br

Telefone: (67) 99688-4261

Página 39 de 59



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DE ROCHEDO
 RUA: JOAQUIM MURTINHO, 203, CENTRO, ROCHEDO/MS

Quality Sistemas
 Exercício: 2025

Anexo 12 - Balanço Orçamentário

DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS - ANEXO 1 DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - PCASP PORT. STN Nº 1.131/2021

Nr.	G3 - RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f) = (a + b - d - e)
		EM EXERCÍCIOS e) ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 (b)				
104	DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
105	Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
106	Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
107	Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
108	TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS - ANEXO 2 DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO- PCASP PORT. STN Nº 1.131/2021

Nr.	G4 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (f) = (a + b - d - e)
		EM EXERCÍCIOS e) ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 (b)			
109	DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
110	Pessoal e Encargos Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
111	Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
112	Outras Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
113	DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
114	Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
115	Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
116	Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
117	TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

AMARILDO PEREIRA DA SILVA
 CONTADOR CRC/MS 011216/O-2



Balanco Geral
Anexo 13 - Balanco Financeiro
Ano de 2025

Lei nº 4.320/64, Arts. 101 e 103, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MCA SP) e alterações, IPC 06 - TCE/MS, Resolução nº 88, de 03/10/2018.

Ingressos				Dispêndios			
Especificação	Nota	2025	2024	Especificação	Nota	2025	2024
Receitas Orçamentárias (I)	0,00	4.390.529,64	4.476.266,75	Despesas Orçamentárias (VI)	0,00	3.337.731,25	2.967.538,78
500 - Recursos não Vinculados de Impostos	0,00	0,00	0,00	500 - Recursos não Vinculados de Impostos	0,00	0,00	0,00
501 - Outros Recursos não Vinculados	0,00	0,00	0,00	501 - Outros Recursos não Vinculados	0,00	0,00	0,00
502 - Recursos não vinculados da compensação de impostos	0,00	0,00	0,00	502 - Recursos não vinculados da compensação de impostos	0,00	0,00	0,00
503 - Apoio financeiro da União em decorrência de estado de calamidade pública	0,00	0,00	0,00	540 - Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	0,00	0,00	0,00
540 - Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	0,00	0,00	0,00	503 - Apoio financeiro da União em decorrência de estado de calamidade pública	0,00	0,00	0,00
541 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF	0,00	0,00	0,00	541 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF	0,00	0,00	0,00
542 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT	0,00	0,00	0,00	542 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT	0,00	0,00	0,00
543 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAR	0,00	0,00	0,00	543 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAR	0,00	0,00	0,00
544 - Recursos de Precatórios do FUNDEF	0,00	0,00	0,00	544 - Recursos de Precatórios do FUNDEF	0,00	0,00	0,00
545 - Recursos de Precatórios do FUNDEB (2007-2020)	0,00	0,00	0,00	545 - Recursos de Precatórios do FUNDEB (2007-2020)	0,00	0,00	0,00
546 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - ETI	0,00	0,00	0,00	546 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - ETI	0,00	0,00	0,00
560 - Transferência do Salário-Educação	0,00	0,00	0,00	560 - Transferência do Salário-Educação	0,00	0,00	0,00
551 - Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE)	0,00	0,00	0,00	551 - Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE)	0,00	0,00	0,00
552 - Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)	0,00	0,00	0,00	552 - Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)	0,00	0,00	0,00
553 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)	0,00	0,00	0,00	553 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)	0,00	0,00	0,00
569 - Outras Transferências de Recursos do FNDE	0,00	0,00	0,00	569 - Outras Transferências de Recursos do FNDE	0,00	0,00	0,00
570 - Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00	570 - Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00
571 - Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00	571 - Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00
572 - Transferências de Municípios referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00	572 - Transferências de Municípios referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00
573 - Royalties e Participação Especial de Petróleo e Gás Natural Vinculados à Educação - Lei nº 12.858/2013	0,00	0,00	0,00	573 - Royalties e Participação Especial de Petróleo e Gás Natural Vinculados à Educação - Lei nº 12.858/2013	0,00	0,00	0,00
574 - Operações de Crédito Vinculadas à Educação	0,00	0,00	0,00	574 - Operações de Crédito Vinculadas à Educação	0,00	0,00	0,00

Quality Sistemas - Soluções Inovadoras para Gestão Pública. v.3.1.60.10-691.3.5.28.10.11-26

Página 1 de 6



Balanco Geral
Anexo 13 - Balanco Financeiro
Ano de 2025

Lei nº 4.320/64, Arts. 101 e 103, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MCA SP) e alterações, IPC 06 - TCE/MS, Resolução nº 88, de 03/10/2018.

Ingressos				Dispêndios			
Especificação	Nota	2025	2024	Especificação	Nota	2025	2024
575 - Outras Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00	575 - Outras Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00
576 - Transferências de Recursos dos Estados para programas de educação	0,00	0,00	0,00	576 - Transferências de Recursos dos Estados para programas de educação	0,00	0,00	0,00
599 - Outros Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00	599 - Outros Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00
600 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde	0,00	0,00	0,00	600 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde	0,00	0,00	0,00
601 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde	0,00	0,00	0,00	601 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde	0,00	0,00	0,00
602 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde - Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0	0,00	0,00	0,00	602 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde - Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0	0,00	0,00	0,00
603 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde - Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0	0,00	0,00	0,00	603 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde - Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0	0,00	0,00	0,00
604 - Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos de combate às endemias	0,00	0,00	0,00	604 - Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos de combate às endemias	0,00	0,00	0,00
605 - Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem	0,00	0,00	0,00	605 - Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem	0,00	0,00	0,00
621 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual	0,00	0,00	0,00	621 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual	0,00	0,00	0,00
622 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS	0,00	0,00	0,00	622 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS	0,00	0,00	0,00
631 - Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00	631 - Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00
632 - Transferências do Estado referentes a Convênios - Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00	632 - Transferências do Estado referentes a Convênios - Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00
633 - Transferências de Municípios referentes a Convênios Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00	633 - Transferências de Municípios referentes a Convênios Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00
634 - Operações de Crédito vinculadas à Saúde	0,00	0,00	0,00	634 - Operações de Crédito vinculadas à Saúde	0,00	0,00	0,00
635 - Royalties e Participação Especial de Petróleo e Gás Natural vinculados à Saúde - Lei nº 12.858/2013	0,00	0,00	0,00	635 - Royalties e Participação Especial de Petróleo e Gás Natural vinculados à Saúde - Lei nº 12.858/2013	0,00	0,00	0,00
636 - Outras Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00	636 - Outras Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00

Quality Sistemas - Soluções Inovadoras para Gestão Pública. v.3.1.60.10-691.3.5.28.10.11-26

Página 2 de 6

www.rochedo.ms.gov.br

Telefone: (67) 99688-4261

Página 41 de 59



Balanco Geral
Anexo 13 - Balanco Financeiro
Ano de 2025

Lei nº 4.320/64, Arts. 101 e 103, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MCASP) e alterações, IPC 06 - TCE/MS, Resolução nº 88, de 03/10/2018.

Ingressos				Dispêndios			
Especificação	Nota	2025	2024	Especificação	Nota	2025	2024
659 - Outros Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00	659 - Outros Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00
660 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	0,00	0,00	0,00	660 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	0,00	0,00	0,00
661 - Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social	0,00	0,00	0,00	661 - Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social	0,00	0,00	0,00
662 - Transferências de Recursos dos Fundos Municipais de Assistência Social	0,00	0,00	0,00	662 - Transferências de Recursos dos Fundos Municipais de Assistência Social	0,00	0,00	0,00
665 - Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Assistência Social	0,00	0,00	0,00	665 - Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Assistência Social	0,00	0,00	0,00
669 - Outros Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	0,00	0,00	669 - Outros Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	0,00	0,00
700 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União	0,00	0,00	0,00	700 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União	0,00	0,00	0,00
701 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados	0,00	0,00	0,00	701 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados	0,00	0,00	0,00
702 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Municípios	0,00	0,00	0,00	702 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Municípios	0,00	0,00	0,00
703 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres de outras Entidades	0,00	0,00	0,00	703 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres de outras Entidades	0,00	0,00	0,00
704 - Transferências da União Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais	0,00	0,00	0,00	704 - Transferências da União Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais	0,00	0,00	0,00
705 - Transferências dos Estados Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais	0,00	0,00	0,00	705 - Transferências dos Estados Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais	0,00	0,00	0,00
706 - Transferência Especial da União	0,00	0,00	0,00	706 - Transferência Especial da União	0,00	0,00	0,00
707 - Transferências da União - inciso I do art. 5º da Lei Complementar 173/2020	0,00	0,00	0,00	707 - Transferências da União - inciso I do art. 5º da Lei Complementar 173/2020	0,00	0,00	0,00
708 - Transferência da União Referente à Compensação Financeira de Recursos Minerais	0,00	0,00	0,00	708 - Transferência da União Referente à Compensação Financeira de Recursos Minerais	0,00	0,00	0,00
709 - Transferência da União referente à Compensação Financeira de Recursos Hídricos	0,00	0,00	0,00	709 - Transferência da União referente à Compensação Financeira de Recursos Hídricos	0,00	0,00	0,00
710 - Transferência Especial dos Estados	0,00	0,00	0,00	710 - Transferência Especial dos Estados	0,00	0,00	0,00
711 - Demais Transferências Obrigatórias não Decorrentes de Repartições de Receitas.	0,00	0,00	0,00	711 - Demais Transferências Obrigatórias não Decorrentes de Repartições de Receitas.	0,00	0,00	0,00
712 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Fundo Penitenciário - FUNREN	0,00	0,00	0,00	712 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Fundo Penitenciário - FUNREN	0,00	0,00	0,00
713 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Fundo de Segurança Pública - FSP	0,00	0,00	0,00	713 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Fundo de Segurança Pública - FSP	0,00	0,00	0,00

Quality Sistemas - Soluções Inovadoras para Gestão Pública. v.3.1.60.10-691.3.5.28.10.11-26

Página 3 de 6



Balanco Geral
Anexo 13 - Balanco Financeiro
Ano de 2025

Lei nº 4.320/64, Arts. 101 e 103, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MCASP) e alterações, IPC 06 - TCE/MS, Resolução nº 88, de 03/10/2018.

Ingressos				Dispêndios			
Especificação	Nota	2025	2024	Especificação	Nota	2025	2024
714 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Fundo de Amparo ao Trabalhador - FAT	0,00	0,00	0,00	714 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Fundo de Amparo ao Trabalhador - FAT	0,00	0,00	0,00
715 - Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 5º - Audiovisual	0,00	0,00	0,00	715 - Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 5º - Audiovisual	0,00	0,00	0,00
716 - Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 8º - Demais Setores da Cultura	0,00	0,00	0,00	716 - Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 8º - Demais Setores da Cultura	0,00	0,00	0,00
717 - Assistência Financeira Transporte Coletivo - Art. 5º, Inciso IV, EC nº 123/2022	0,00	0,00	0,00	717 - Assistência Financeira Transporte Coletivo - Art. 5º, Inciso IV, EC nº 123/2022	0,00	0,00	0,00
718 - Auxílio Financeiro - Outorga Crédito Tributário ICMS - Art. 5º, Inciso V, EC nº 123/2022	0,00	0,00	0,00	718 - Auxílio Financeiro - Outorga Crédito Tributário ICMS - Art. 5º, Inciso V, EC nº 123/2022	0,00	0,00	0,00
719 - Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura - Lei nº 14.399/2022	0,00	0,00	0,00	719 - Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura - Lei nº 14.399/2022	0,00	0,00	0,00
720 - Transferências da União Referentes às participações na exploração de Petróleo e Gás Natural destinadas ao FEP - Lei 9.478/1997	0,00	0,00	0,00	720 - Transferências da União Referentes às participações na exploração de Petróleo e Gás Natural destinadas ao FEP - Lei 9.478/1997	0,00	0,00	0,00
721 - Transferências da União Referentes a Cessão Onerosa de Petróleo # Lei nº 13.885/2019	0,00	0,00	0,00	721 - Transferências da União Referentes a Cessão Onerosa de Petróleo # Lei nº 13.885/2019	0,00	0,00	0,00
747 - Outras vinculações de transferências da União	0,00	0,00	0,00	747 - Outras vinculações de transferências da União	0,00	0,00	0,00
748 - Outras vinculações de transferências dos Estados	0,00	0,00	0,00	748 - Outras vinculações de transferências dos Estados	0,00	0,00	0,00
749 - Outras vinculações de transferências	0,00	0,00	0,00	749 - Outras vinculações de transferências	0,00	0,00	0,00
750 - Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	0,00	0,00	0,00	750 - Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	0,00	0,00	0,00
751 - Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP	0,00	0,00	0,00	751 - Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP	0,00	0,00	0,00
752 - Recursos Vinculados ao Trânsito	0,00	0,00	0,00	752 - Recursos Vinculados ao Trânsito	0,00	0,00	0,00
753 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	0,00	0,00	0,00	753 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	0,00	0,00	0,00
754 - Recursos de Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	754 - Recursos de Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00
755 - Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta	0,00	0,00	0,00	755 - Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta	0,00	0,00	0,00
756 - Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Indireta	0,00	0,00	0,00	756 - Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Indireta	0,00	0,00	0,00
757 - Recursos de Depósitos Judiciais - Lides das quais o Ente faz parte	0,00	0,00	0,00	757 - Recursos de Depósitos Judiciais - Lides das quais o Ente faz parte	0,00	0,00	0,00
758 - Recursos de Depósitos Judiciais - Lides das quais o Ente não faz parte	0,00	0,00	0,00	758 - Recursos de Depósitos Judiciais - Lides das quais o Ente não faz parte	0,00	0,00	0,00
759 - Recursos Vinculados a Fundos	0,00	0,00	0,00	759 - Recursos Vinculados a Fundos	0,00	0,00	0,00

Quality Sistemas - Soluções Inovadoras para Gestão Pública. v.3.1.60.10-691.3.5.28.10.11-26

Página 4 de 6

www.rochedo.ms.gov.br

Telefone: (67) 99688-4261

Página 42 de 59



Balanco Geral
Anexo 13 - Balanco Financeiro
Ano de 2025

Lei nº 4.320/64, Arts. 101 e 103, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MCA SP) e alterações, IPC 06 - TCE/MS, Resolução nº 88, de 03/10/2018.

Ingressos				Dispêndios			
Especificação	Nota	2025	2024	Especificação	Nota	2025	2024
760 - Recursos de Emolumentos, Taxas e Custas	0,00	0,00	0,00	760 - Recursos de Emolumentos, Taxas e Custas	0,00	0,00	0,00
761 - Recursos Vinculados ao Fundo de Combate e Erradicação da Pobreza	0,00	0,00	0,00	761 - Recursos Vinculados ao Fundo de Combate e Erradicação da Pobreza	0,00	0,00	0,00
799 - Outras Vinculações Legais	0,00	0,00	0,00	799 - Outras Vinculações Legais	0,00	0,00	0,00
800 - Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	0,00	4.049.902,44	4.383.700,09	800 - Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	0,00	3.003.058,24	2.692.252,44
801 - Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	0,00	0,00	0,00	801 - Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	0,00	0,00	0,00
802 - Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0,00	340.627,20	92.566,66	802 - Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0,00	334.673,01	275.286,34
803 - Recursos Vinculados ao Sistema de Proteção Social dos Militares (SPSM)	0,00	0,00	0,00	803 - Recursos Vinculados ao Sistema de Proteção Social dos Militares (SPSM)	0,00	0,00	0,00
804 - Demais Recursos Previdenciários	0,00	0,00	0,00	804 - Demais Recursos Previdenciários	0,00	0,00	0,00
860 - Recursos Extraorçamentários Vinculados a Precatórios	0,00	0,00	0,00	860 - Recursos Extraorçamentários Vinculados a Precatórios	0,00	0,00	0,00
861 - Recursos Extraorçamentários Vinculados a Depósitos Judiciais	0,00	0,00	0,00	861 - Recursos Extraorçamentários Vinculados a Depósitos Judiciais	0,00	0,00	0,00
862 - Recursos de Depósitos de Terceiros	0,00	0,00	0,00	862 - Recursos de Depósitos de Terceiros	0,00	0,00	0,00
869 - Outros Recursos Extraorçamentários	0,00	0,00	0,00	869 - Outros Recursos Extraorçamentários	0,00	0,00	0,00
880 - Recursos Próprios dos Consórcios	0,00	0,00	0,00	880 - Recursos Próprios dos Consórcios	0,00	0,00	0,00
898 - Recursos a Classificar	0,00	0,00	0,00	898 - Recursos a Classificar	0,00	0,00	0,00
899 - Outros Recursos Vinculados	0,00	0,00	0,00	899 - Outros Recursos Vinculados	0,00	0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas (II)	0,00	0,00	182.118,69	Transferências Financeiras Concedidas (VIII)	0,00	0,00	0,00
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	0,00	0,00	182.118,69	Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	0,00	0,00	0,00
Transferências Recebidas Independentes da Execução Orçamentária	0,00	0,00	0,00	Transferências Concedidas Independentes da Execução Orçamentária	0,00	0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aporte de recursos para o RPPS	0,00	0,00	0,00	Transferências Concedidas para Aporte de recursos para o RPPS	0,00	0,00	0,00
Outras Movimentações Financeiras Concedidas (III)	0,00	56.383,53	34.789.827,21	Outras Movimentações Financeiras Concedidas (IX)	0,00	3.618.625,19	34.356.338,93
Resgate de Investimentos e Aplicações Financeiras	0,00	56.383,53	34.789.827,21	Transferências para Investimentos e Aplicações Financeiras	0,00	3.618.625,19	34.356.338,93
Desbloqueios de Valores em Caixa	0,00	0,00	0,00	Bloqueios de Valores em Caixa	0,00	0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (IV)	0,00	1.374.272,06	1.109.355,40	Pagamentos Extraorçamentários (X)	0,00	1.355.839,95	1.108.958,06
Inscrição de Restos a Pagar não Processados	0,00	0,00	0,00	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	0,00	0,00	0,00



Balanco Geral
Anexo 13 - Balanco Financeiro
Ano de 2025

Lei nº 4.320/64, Arts. 101 e 103, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MCA SP) e alterações, IPC 06 - TCE/MS, Resolução nº 88, de 03/10/2018.

Ingressos				Dispêndios			
Especificação	Nota	2025	2024	Especificação	Nota	2025	2024
Inscrição de Restos a Pagar Processados	0,00	0,00	0,00	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	0,00	0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	1.374.272,06	1.109.355,40	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	1.355.839,95	1.108.958,06
Outros Recebimentos Extraorçamentários	0,00	0,00	0,00	Outros Pagamentos Extra Orçamentários	0,00	0,00	0,00
Saldo do Exercício Anterior (V)	0,00	2.513.209,61	388.477,33	Saldo para o Exercício Seguinte (XI)	0,00	22.198,45	2.513.209,61
Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)	0,00	728,54	331,20	Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)	0,00	19.160,65	728,54
Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS	0,00	2.512.481,07	388.146,13	Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS	0,00	3.037,80	2.512.481,07
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00	0,00	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00	0,00
TOTAL (VI) = (I + II + III + IV + V)	0,00	8.334.394,84	40.946.045,38	TOTAL (XII) = (VII + VIII + IX + X + XI)	0,00	8.334.394,84	40.946.045,38

Fonte de Recursos	2025			2024		
	Receita Orçamentária (a)	Deduções da Receita Orçamentária (b)	Saldo (c) = (a - b)	Receita Orçamentária (d)	Deduções da Receita Orçamentária (e)	Saldo (f) = (d - e)
800	4.049.902,44	0,00	4.049.902,44	4.383.700,09	0,00	4.383.700,09
802	340.627,20	0,00	340.627,20	92.566,66	0,00	92.566,66

R. Amarildo

AMARILDO PEREIRA DA SILVA
 CONTADOR CRC/MS 011216/O-2

Instruções de Preenchimento:

- Os valores informados nas colunas: exercício atual (Exemplo: coluna 2018) e exercício anterior (Exemplo: coluna 2017) do G1 - Ingressos deverão ser registradas líquidas das deduções.
- A coluna "NOTA" deverá ser utilizada para marcar a numeração sequencial das notas explicativas referente ao detalhamento das "Deduções da Receita Orçamentária" por Fonte/Destinação de Recursos.
- A coluna "NOTA" também poderá ser utilizada para detalhar outros elementos e justificativas decorrentes de movimentações relevantes. O parâmetro de relevância: movimentação acima/abaixo de 30%.
- No G3 - QUADRO ANEXO, o valores lançados na fonte "89 Outras Receitas Primárias" e na fonte "84 Outras Receitas Não Primárias" deverão ser identificados em notas explicativas.

www.rochedo.ms.gov.br

Telefone: (67) 99688-4261

Página **44** de **59**



Balço Geral
Anexo 14 - Balço Patrimonial

Ano de 2025

Lei nº 4.320/64, Arts. 101 e 105, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MCAASP) e alterações, IPC 04 - TCE/MS, Resolução nº 88, de 03/10/2018.

Ativo				Passivo			
Especificação	NOTA¹	2025	2024	Especificação	NOTA¹	2025	2024
ATIVO CIRCULANTE	0,00	46.574.233,29	39.079.304,87	PASSIVO CIRCULANTE	0,00	19.160,65	728,54
Caixa e Equivalentes de Caixa	0,00	22.198,45	2.513.209,61	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	0,00	0,00	0,00
Créditos a Curto Prazo	0,00	0,00	0,00	Pessoal a Pagar	0,00	0,00	0,00
Créditos Tributários a Receber	0,00	0,00	0,00	Benefícios Previdenciários a Pagar	0,00	0,00	0,00
Clientes	0,00	0,00	0,00	Benefícios Assistenciais a Pagar	0,00	0,00	0,00
Créditos de Transferências a Receber	0,00	0,00	0,00	Encargos Sociais a Pagar	0,00	0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00	0,00	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	0,00	0,00	0,00
Dívida Ativa Tributária	0,00	0,00	0,00	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	0,00	0,00	0,00
Dívida Ativa não Tributária	0,00	0,00	0,00	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	0,00	0,00	0,00
(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo	0,00	0,00	0,00	Transferências Fiscais a Curto Prazo	0,00	0,00	0,00
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	0,00	0,00	0,00	Provisões a Curto Prazo	0,00	0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	0,00	46.552.034,84	36.566.095,26	Demais Obrigações a Curto Prazo	0,00	19.160,65	728,54
Estoques	0,00	0,00	0,00	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	0,00	46.574.209,29	41.459.125,58
Ativo não Circulante Mantido para Venda	0,00	0,00	0,00	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
Ativo Biológico	0,00	0,00	0,00	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente	0,00	0,00	0,00	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	0,00	21.144,81	31.448,52	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
Ativo Realizável a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00	Transferências Fiscais a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00	Provisões a Longo Prazo	0,00	46.574.209,29	41.459.125,58
Créditos Tributários a Receber	0,00	0,00	0,00	Demais Obrigações a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
Clientes	0,00	0,00	0,00	Resultado Diferido	0,00	0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00	0,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	0,00	2.008,16	-2.349.100,73
Dívida Ativa Tributária	0,00	0,00	0,00	Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00	0,00
Dívida Ativa não Tributária	0,00	0,00	0,00	Patrimônio Social	0,00	0,00	0,00
Créditos Previdenciários do RPPS	0,00	0,00	0,00				

Quality Sistemas - Soluções Inovadoras para Gestão Pública. v.3.1.60.10-691.3.5.28.10.18-26

Página 1 de 4



Balço Geral
Anexo 14 - Balço Patrimonial

Ano de 2025

Lei nº 4.320/64, Arts. 101 e 105, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MCAASP) e alterações, IPC 04 - TCE/MS, Resolução nº 88, de 03/10/2018.

Ativo				Passivo			
Especificação	NOTA¹	2025	2024	Especificação	NOTA¹	2025	2024
Créditos de Transferências a Receber a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00	Capital Social Realizado	0,00	0,00	0,00
Outros Créditos a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	0,00	0,00	0,00
(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00	Reservas de Capital	0,00	0,00	0,00
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00	Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00	Reservas de Lucros	0,00	0,00	0,00
Estoques	0,00	0,00	0,00	Demais Reservas	0,00	0,00	0,00
Ativo Biológico	0,00	0,00	0,00	Resultados Acumulados	0,00	2.008,16	-2.349.100,73
Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente	0,00	0,00	0,00	Superávits ou Déficits Acumulados*	0,00	2.008,16	-2.349.100,73
Investimentos	0,00	0,00	0,00	Superávits ou Déficits do Exercício	0,00	2.351.108,89	-415.270,97
Imobilizado	0,00	21.144,81	31.448,52	Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores	0,00	-2.349.100,73	-1.933.829,76
Bens Móveis	0,00	24.089,47	31.448,52	Ajuste de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00
Bens Imóveis	0,00	0,00	0,00	Superávits ou Déficits resultantes de Extinção, Fusão e Cisão	0,00	0,00	0,00
(-) Subvenção Governamental para Investimentos	0,00	0,00	0,00	Lucros e Prejuízos Acumulados*	0,00	0,00	0,00
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	0,00	2.944,66	0,00	Lucros e Prejuízos do Exercício	0,00	0,00	0,00
(-) Redução ao Valor Recuperável de Imobilizado	0,00	0,00	0,00	Lucros e Prejuízos de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00
Intangíveis	0,00	0,00	0,00	Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00
Softwares	0,00	0,00	0,00	Lucros a Destinar do Exercício	0,00	0,00	0,00
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	0,00	0,00	0,00	Lucros a Destinar de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00
Direito de Uso de Imóveis	0,00	0,00	0,00	Superávits ou Déficits resultantes de Extinção, Fusão e Cisão	0,00	0,00	0,00
Patrimônio Cultural Intangível	0,00	0,00	0,00	(-) Ações/Cotas em Tesouraria	0,00	0,00	0,00
(-) Amortização Acumulada	0,00	0,00	0,00	TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	0,00	46.595.378,10	39.110.753,39
(-) Redução ao Valor Recuperável de Intangível	0,00	0,00	0,00				
Diferido	0,00	0,00	0,00				
TOTAL DO ATIVO	0,00	46.595.378,10	39.110.753,39				

Quality Sistemas - Soluções Inovadoras para Gestão Pública. v.3.1.60.10-691.3.5.28.10.18-26

Página 2 de 4

www.rochedo.ms.gov.br

Telefone: (67) 99688-4261

Página 45 de 59



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DE ROCHEDO
 RUA JOAQUIM MURTINHO, 203, CENTRO, ROCHEDO/MS

Quality Sistemas
 Exercício: 2025

Balanco Geral
Anexo 14 - Balanco Patrimonial

Ano de 2025

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI Nº 4.320/64				QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI Nº 4.320/64			
Especificação	NOTA¹	2025	2024	Especificação	NOTA¹	2025	2024
ATIVO (I)	0,00	46.595.378,10	39.110.753,39	ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	0,00	0,00
Ativo Financeiro	0,00	32.564.877,08	31.493.646,58	Garantias e Contragarantias Recebidas	0,00	0,00	0,00
Ativo Permanente	0,00	14.030.501,02	7.617.106,81	Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congeneres	0,00	0,00	0,00
PASSIVO (II)	0,00	46.593.369,94	41.459.854,12	Direitos Contratuais	0,00	0,00	0,00
Passivo Financeiro	0,00	19.160,65	728,54	Demandas Judiciais	0,00	0,00	0,00
Passivo Permanente	0,00	46.574.209,29	41.459.125,58	Outros Atos Potenciais Ativos	0,00	0,00	0,00
SALDO PATRIMONIAL (I - II)	0,00	2.008,16	-2.349.100,73	ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00	0,00	0,00
				Garantias e Contragarantias Concedidas	0,00	0,00	0,00
				Obrigações Conveniados e Outros Instrumentos Congeneres	0,00	0,00	0,00
				Obrigações Contratuais	0,00	0,00	0,00
				Demandas Judiciais	0,00	0,00	0,00
				Outros Atos Potenciais Passivos	0,00	0,00	0,00

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO			
Fonte de Recursos	NOTA²	2025	2024
1.500.1001		0,00	0,00
1.800.1111		0,00	29.209.927,28
1.800.1121		0,00	259.935,64
1.802.7000		0,00	161.935,31
1.869.7000		0,00	13.291,00
2.800.1111		0,00	2.860.145,81
2.800.1121		0,00	39.296,50
2.802.7000		0,00	1.184,89



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DE ROCHEDO
 RUA JOAQUIM MURTINHO, 203, CENTRO, ROCHEDO/MS

Quality Sistemas
 Exercício: 2025

Balanco Geral
Anexo 14 - Balanco Patrimonial

Ano de 2025

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO			
Fonte de Recursos	NOTA²	2025	2024

Instruções de Preenchimento:
 1) A coluna "NOTA" deverá ser numerada e posteriormente referenciada em Notas Explicativas para detalhar elementos e justificativas decorrentes de movimentações relevantes. O parâmetro de relevância será: movimentação acima/abaixo de 30%.
 2) Obrigatoriamente as Fontes de Recursos utilizadas no G5 - FONTES DE RECURSOS deverão ser informadas em Notas Explicativas por Detalhamento das Fontes/Destinação de Recursos.
 3) A referência à nota deverá estar evidenciada na coluna "NOTA", presente na estrutura do demonstrativo, de modo a facilitar sua localização pelo usuário.
 4) No G5 - FONTES DE RECURSOS, o valores lançados na fonte 89 Outras Receitas Primárias e na fonte "94 Outras Receitas Não Primárias" deverão ser identificados em notas explicativas.

AMARILDO PEREIRA DA SILVA
 CONTADOR CRC/MS D11216/O-2



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DE ROCHEDO
 RUA JOAQUIM MURTINHO, 203, CENTRO, ROCHEDO/MS

Quality Sistemas
 Exercício: 2025

Balanco Geral
Anexo 15 - Demonstrativo das Variações Patrimoniais
Ano de 2025

Lei nº 4.320/64, Arts. 101 e 104, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MCASP) e alterações, IPC 05 - TCEMS, Resolução nº 88, de 03/10/2018.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	Nota	2025	2024
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	0,00	11.464.693,94	45.923.964,70
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00	0,00
Impostos	0,00	0,00	0,00
Taxas	0,00	0,00	0,00
Contribuições de Melhoria	0,00	0,00	0,00
Contribuições	0,00	2.836.422,98	2.297.022,91
Contribuições Sociais	0,00	2.836.422,98	2.297.022,91
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	0,00	0,00	0,00
Contribuição de Iluminação Pública	0,00	0,00	0,00
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	0,00	0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	0,00	0,00	0,00
Venda de Mercadorias	0,00	0,00	0,00
Venda de Produtos	0,00	0,00	0,00
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços	0,00	0,00	0,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	0,00	1.486,37	0,00
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora	0,00	1.486,37	0,00
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	0,00	0,00
Descontos Financeiros Obtidos	0,00	0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	0,00	0,00	0,00
Juros e Encargos de Empréstimos Obtidos	0,00	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – Financeiras	0,00	0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas	0,00	1.232.152,12	1.230.304,10
Transferências Intragovernamentais	0,00	1.232.152,12	1.230.304,10
Transferências Intergovernamentais	0,00	0,00	0,00
Transferências das Instituições Privadas	0,00	0,00	0,00
Transferências das Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00	0,00

Quality Sistemas - Soluções Inovadoras para Gestão Pública. v.3.1.60.10-691.3.5.28.10.18-26

Página 1 de 5



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DE ROCHEDO
 RUA JOAQUIM MURTINHO, 203, CENTRO, ROCHEDO/MS

Quality Sistemas
 Exercício: 2025

Balanco Geral
Anexo 15 - Demonstrativo das Variações Patrimoniais
Ano de 2025

Lei nº 4.320/64, Arts. 101 e 104, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MCASP) e alterações, IPC 05 - TCEMS, Resolução nº 88, de 03/10/2018.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	Nota	2025	2024
Transferências de Consórcios Públicos	0,00	0,00	0,00
Transferências do Exterior	0,00	0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada de Entes	0,00	0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Recebidas	0,00	0,00	0,00
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	0,00	7.074.164,30	3.294.933,06
Reavaliação de Ativos	0,00	7.074.164,30	3.294.933,06
Ganhos com Alienação	0,00	0,00	0,00
Ganhos com Incorporação de Ativos	0,00	0,00	0,00
Desincorporação de Passivos	0,00	0,00	0,00
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	0,00	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	0,00	320.468,17	30.101.704,63
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	0,00	0,00	0,00
Resultado Positivo de Participações	0,00	0,00	0,00
Subvenções Econômicas	0,00	0,00	0,00
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	0,00	0,00	38.921.933,31
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	0,00	320.468,17	179.771,32
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)	0,00	11.464.693,94	45.923.964,70
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	0,00	9.113.585,05	46.339.235,67
Pessoal e Encargos	0,00	240.239,56	172.947,86
Remuneração a Pessoal	0,00	240.239,56	172.947,86
Encargos Patronais	0,00	0,00	0,00
Benefícios a Pessoal	0,00	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	0,00	0,00	0,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	3.003.058,24	2.692.252,44
Aposentadorias e Reformas	0,00	2.585.219,84	2.282.340,74
Pensões	0,00	417.838,40	409.911,70

Quality Sistemas - Soluções Inovadoras para Gestão Pública. v.3.1.60.10-691.3.5.28.10.18-26

Página 2 de 5

www.rochedo.ms.gov.br

Telefone: (67) 99688-4261

Página 47 de 59

**Balanco Geral**
Anexo 15 - Demonstrativo das Variações Patrimoniais
Ano de 2025

Lei nº 4.320/64, Arts. 101 e 104, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MCASP) e alterações, IPC 05 - TCEMS, Resolução nº 88, de 03/10/2018.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	Nota	2025	2024
Benefícios de Prestação Continuada	0,00	0,00	0,00
Benefícios Eventuais	0,00	0,00	0,00
Políticas Públicas de Transferência de Renda	0,00	0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	0,00	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	0,00	88.151,75	92.593,52
Uso de Material de Consumo	0,00	539,73	714,62
Serviços	0,00	84.667,36	91.878,90
Depreciação, Amortização e Exaustão	0,00	2.944,66	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	0,00	0,00	0,00
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	0,00	0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora	0,00	0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	0,00	0,00
Descontos Financeiros Concedidos	0,00	0,00	0,00
Remuneração Negativa de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	0,00	0,00	0,00
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Financeiras	0,00	0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas	0,00	4.320,12	0,00
Transferências Intragovernamentais	0,00	0,00	0,00
Transferências Intergovernamentais	0,00	0,00	0,00
Transferências a Instituições Privadas	0,00	4.320,12	0,00
Transferências a Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00	0,00
Transferências a Consórcios Públicos	0,00	0,00	0,00
Transferências ao Exterior	0,00	0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada de Entes	0,00	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Concedidas	0,00	0,00	0,00
Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos	0,00	662.731,67	1.922.316,27
Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	0,00	650.466,38	1.922.316,27

Quality Sistemas - Soluções Inovadoras para Gestão Pública. v.3.1.60.10-691.3.5.28.10.18-26

Página 3 de 5

**Balanco Geral**
Anexo 15 - Demonstrativo das Variações Patrimoniais
Ano de 2025

Lei nº 4.320/64, Arts. 101 e 104, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MCASP) e alterações, IPC 05 - TCEMS, Resolução nº 88, de 03/10/2018.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	Nota	2025	2024
Perdas com Alienação	0,00	0,00	0,00
Perdas Involuntárias	0,00	0,00	0,00
Incorporação de Passivos	0,00	0,00	0,00
Desincorporação de Ativos	0,00	12.265,29	0,00
Tributárias	0,00	0,00	0,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00	0,00
Contribuições	0,00	0,00	0,00
Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados	0,00	0,00	0,00
Custos das Mercadorias Vendidas	0,00	0,00	0,00
Custos dos Produtos Vendidos	0,00	0,00	0,00
Custos dos Serviços Prestados	0,00	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	0,00	5.115.083,71	41.459.125,58
Premiações	0,00	0,00	0,00
Resultado Negativo de Participações	0,00	0,00	0,00
Operações da Autoridade Monetária	0,00	0,00	0,00
Incentivos	0,00	0,00	0,00
Subvenções Econômicas	0,00	0,00	0,00
Participações e Contribuições	0,00	0,00	0,00
Constituição de Provisões	0,00	5.115.083,71	41.459.125,58
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)	0,00	9.113.585,05	46.339.235,67
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)	0,00	2.351.108,89	-415.270,97

Quality Sistemas - Soluções Inovadoras para Gestão Pública. v.3.1.60.10-691.3.5.28.10.18-26

Página 4 de 5

www.rochedo.ms.gov.br

Telefone: (67) 99688-4261

Página 48 de 59



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DE ROCHEDO
RUA JOAQUIM MURTINHO, 203, CENTRO, ROCHEDO/MS

Quality Sistemas
Exercício: 2025

Balanco Geral
Anexo 15 - Demonstrativo das Variações Patrimoniais
Ano de 2025

AMARILDO PEREIRA DA SILVA
CONTADOR CRC/MS 011216/O-2



Anexo 18 - Demonstrativo dos Fluxos de Caixa

Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MCASP) e alterações, IPC 08 - TCE/MS Resolução nº 88, de 03/10/2018.

Nr.	G1 - FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES	Nota	2025	2024
1	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	0,00	-2.486.104,92	2.134.477,24
2	Ingressos	0,00	5.821.185,23	11.143.642,80
3	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00	0,00
4	Receita de Contribuições	0,00	2.837.909,35	2.256.286,89
5	Receita Patrimonial	0,00	0,00	951.287,11
6	Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00
7	Receita Industrial	0,00	0,00	0,00
8	Receita de Serviços	0,00	0,00	0,00
9	Remuneração das Disponibilidades	0,00	0,00	0,00
10	Outras Receitas Derivadas e Originárias	0,00	1.552.620,29	1.268.692,75
11	Transferências Recebidas	0,00	0,00	0,00
12	Outros ingressos operacionais	0,00	1.430.655,59	6.667.376,05
13	Desembolsos	0,00	8.307.290,15	9.009.165,56
14	Pessoal e demais despesas	0,00	3.328.504,89	2.957.793,82
15	Juros e encargos da dívida	0,00	0,00	0,00
16	Transferências concedidas	0,00	4.320,12	0,00
17	Outros Desembolsos Operacionais	0,00	4.974.465,14	6.051.371,74
18	Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais(I)	0,00	-2.486.104,92	2.134.477,24
19	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	0,00	-4.906,24	-9.744,96
20	Ingressos	0,00	0,00	0,00
21	Alienação de bens	0,00	0,00	0,00
22	Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	0,00	0,00
23	Outros ingressos de investimentos	0,00	0,00	0,00
24	Desembolsos	0,00	4.906,24	9.744,96
25	Aquisição de ativos não circulante	0,00	4.906,24	9.744,96
26	Concessão de empréstimos e financiamentos	0,00	0,00	0,00
27	Outros desembolsos de investimentos	0,00	0,00	0,00
28	Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento(II)	0,00	-4.906,24	-9.744,96
29	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	0,00	0,00	0,00
30	Ingressos	0,00	0,00	0,00
31	Operações de crédito	0,00	0,00	0,00
32	Integralização de capital social de empresas dependentes	0,00	0,00	0,00
33	Outros ingressos de financiamentos	0,00	0,00	0,00
34	Desembolsos	0,00	0,00	0,00
35	Amortização/refinanciamento da dívida	0,00	0,00	0,00
36	Outros desembolsos de financiamentos	0,00	0,00	0,00
37	Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento(III)	0,00	0,00	0,00
38	GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA(I+II+III)	0,00	-2.491.011,16	2.124.732,28
39	Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	0,00	2.513.209,61	388.477,33
40	Caixa e Equivalentes de Caixa Final	0,00	22.198,45	2.513.209,61



Anexo 18 - Demonstrativo dos Fluxos de Caixa

Nr.	G2 - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS	2025	2024
41	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	0,00	182.118,69
42	Intergovernamentais	0,00	0,00
43	da União	0,00	0,00
44	de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
45	de Municípios	0,00	0,00
46	Intragovernamentais	0,00	182.118,69
47	Outras transferências recebidas	0,00	0,00
48	Total das Transferências Recebidas	0,00	182.118,69
49	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	4.320,12	0,00
50	Intergovernamentais	0,00	0,00
51	a União	0,00	0,00
52	a Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
53	a Municípios	0,00	0,00
54	a Consórcios Público	0,00	0,00
55	Intragovernamentais	0,00	0,00
56	Outras transferências concedidas	4.320,12	0,00
57	Total das Transferências Concedidas	4.320,12	0,00

Nr.	G3 - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DE MAIS DESPESAS POR FUNÇÃO	2025	2024
58	Legislativa	0,00	0,00
59	Judiciária	0,00	0,00
60	Essencial a Justiça	0,00	0,00
61	Administração	0,00	0,00
62	Defesa Nacional	0,00	0,00
63	Segurança Pública	0,00	0,00
64	Relações Exteriores	0,00	0,00
65	Assistência Social	0,00	0,00
66	Previdencia social	3.328.504,89	2.957.793,82
67	Saúde	0,00	0,00
68	Trabalho	0,00	0,00
69	Educação	0,00	0,00
70	Cultura	0,00	0,00
71	Direitos da Cidadania	0,00	0,00
72	Urbanismo	0,00	0,00
73	Habitação	0,00	0,00
74	Saneamento	0,00	0,00
75	Gestão Ambiental	0,00	0,00
76	Ciência e Tecnologia	0,00	0,00
77	Agricultura	0,00	0,00
78	Organização Agrária	0,00	0,00
79	Indústria	0,00	0,00
80	Comércio e Serviços	0,00	0,00
81	Comunicações	0,00	0,00
82	Energia	0,00	0,00
83	Transporte	0,00	0,00
84	Desporto e Lazer	0,00	0,00

**Anexo 18 - Demonstrativo dos Fluxos de Caixa**

Nr.	G3 - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO	2025	2024
85	Encargos Especiais	0,00	0,00
86	Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	3.328.504,89	2.957.793,82

Nr.	G4 - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	2025	2024
87	Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
88	Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
89	Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
90	Total dos Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00

AMARILDO PEREIRA DA SILVA
CONTADOR CRC/MS 011216/O-2



PREVROCHEDO

INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE ROCHEDO

NOTAS EXPLICATIVAS

1. Introdução

O Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de Rochedo - MS apresenta a seguir as Notas explicativas das Demonstrações Contábeis do Exercício de 2025, que observa as Normas de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público – NBC TP, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP 8ª Edição, o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP 2025, o Manual de Peças Obrigatórias – Resolução TCE nº 88/2018 e e-SFINGE.

O objetivo das Notas Explicativas é evidenciar elementos das Demonstrações Contábeis, oferecendo transparência das transações nelas registradas de eventos de gestão que demandam esclarecimentos

2. Ordem das informações na Nota Explicativa

A fim de facilitar a compreensão e a comparação das DCASP com outros órgãos ou entidades, é necessário que as notas explicativas sejam apresentadas na seguinte ordem:

I. Informações gerais:

- a) O Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de Rochedo - MS, Regime Próprio de Previdência Municipal, é pessoa jurídica de Direito Público Interno, inscrita no CNPJ sob o nº 01.346.284/0001-35.
- b) Domicílio ou sede do Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de Rochedo – MS, tem como endereço a Rua Joaquim Murtinho, 203 – Centro – Rochedo – MS.
- c) A natureza das Operações do Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de Rochedo – MS, é o de gerir os recursos destinado ao sistema de previdência do município destinados a assegurar as Aposentadorias de seus assegurados;
- d) O Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de Rochedo - MS apresenta as suas Demonstrações Contábeis das Contas de Gestão, em conformidade com a NBCS TSP, em cumprimento da Agenda do Plano de Implementação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, Anexo à Portaria STN nº 548, de 24 de setembro de 2015.
- e) O Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de Rochedo – MS, não possui Órgãos, Fundos, Fundações, Autarquias e Empresas Públicas a ela vinculadas;
- f) O Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de Rochedo - MS consolida suas Demonstrações Contábeis com as Demonstrações do Município. A responsabilidade de Consolidação está a conta do Poder Executivo do Município, conforme Lei Orçamentária Anual.

II. Resumo das políticas contábeis significativas:

- a) O Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de Rochedo - MS tem política contábil tendo base de mensuração o *Custo Histórico*.
O Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de Rochedo - MS, acompanha, dentro do possível, o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais – PIPCP, em seu calendário de obrigatoriedades, no reconhecimento das

Rua Joaquim Murtinho, 203 – Centro – CEP 79.450-000 – Rochedo - MS

www.rochedo.ms.gov.br

Telefone: (67) 99688-4261

Página 53 de 59



PREVROCHEDO

INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE ROCHEDO

Disponibilidades, Créditos e Dívidas, Estoques, Investimentos Permanentes, Propriedade para Investimento, Imobilizado, Intangível, Depreciação, Amortização e Exaustão, Depósitos Judiciais, Restos a Pagar; conforme item 8 do Relatório de Gestão, sub item 8.1 Demonstrativo de Implantação das Novas Regras Contábeis Aplicadas ao Setor Público, quadro 7 – Situação do Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPCP)

III. Outras informações relevantes:

- a) O Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de Rochedo - MS possui Passivos contingentes e seus compromissos são controlados no Passivo Não Circulante, Provisões a Longo Prazo - Provisões Matemática Previdenciárias a Longo Prazo.
- b) O Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de Rochedo - MS não possui políticas de gestão do risco financeiro;
- c) O Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de Rochedo - MS desta em suas Notas Explicativas, quando ocorre, evidenciação dos Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro.

3. Divulgação de Políticas Contábeis

O Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de Rochedo - MS, utiliza como políticas contábeis para a elaboração de suas Demonstrações Contábeis, o Plano de Implementação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais – PIPCP, cumprindo o seu calendário de obrigações, com algumas excepcionalidades, como é o caso do Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência; Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.); Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques, que terão o seu cumprimento efetivado a partir de 2025, por questões de controle de gestão.

As políticas contábeis que O Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de Rochedo - MS torna público é o das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBC TSPs, o MCASP e o PCASP, acompanhando Manual de Peças Obrigatórias – Resolução TCE nº 88/2018.

4. Bases de Mensuração

A base ou bases de mensuração utilizada nas demonstrações contábeis pelo Instituto de Previdência Social dos Servidores de Rochedo MS é o custo histórico.

Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação já está ocorrendo.

A reavaliação e redução ao valor justo deverá iniciar-se a partir do exercício de 2025, quando será manifesto em Notas Explicativas em Demonstrações Contábeis, onde se divulgará a indicação das categorias de ativos à qual cada base de mensuração.

Rua Joaquim Murtinho, 203 – Centro – CEP 79.450-000 – Rochedo - MS

www.rochedo.ms.gov.br

Telefone: (67) 99688-4261

Página 54 de 59



PREVROCHEDO

INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE ROCHEDO**5. Alteração de Políticas Contábeis**

O Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de Rochedo - MS tem por propósito seguir a política contábil das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público.

Assim como a IPC utilizada para contabilização dos investimentos é a IPC 14 – Procedimentos Contábeis Relativos aos RPPS de 2022.

6. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis

Os julgamentos exercidos pelo Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de Rochedo - MS na aplicação das políticas contábeis que afetem significativamente os montantes reconhecidos nas demonstrações contábeis, é por meio da divulgação das Políticas Contábeis constantes das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público.

a. Sua classificação de ativos atende as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, ao MCASP e ao PCASP correspondentes ao exercício de 2025.

b. As constituições de provisões, quando couberem, seguem aos preceitos das Normas de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, ao MCASP e ao PCASP do exercício correspondente;

c. O reconhecimento de variações patrimoniais, seguem aos preceitos das Normas de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, ao MCASP e ao PCASP do exercício correspondente;

d. A transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades, seguem aos preceitos das Normas de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, ao MCASP e ao PCASP do exercício correspondente.

7. Divulgação de Estimativas

O Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de Rochedo - MS possui passivos que exige a estimativa dos efeitos de eventos futuros incertos sobre esses passivos ao término do período de porte, que são as Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo.

8. Gestão de Capital

O Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de Rochedo - MS não possui elementos abrangidos pela gestão do capital em suas Demonstrações Contábeis;

9. Outras divulgações

- a) As informações do Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de Rochedo - MS sobre as divulgações sobre o domicílio, forma jurídica do órgão ou entidade, e a jurisdição onde ela opera, a descrição da natureza das operações do órgão ou entidade e de suas principais atividades, a referência à legislação relevante que rege as operações do



PREVROCHEDO

INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE ROCHEDO

órgão ou entidade, o nome do órgão ou entidade, constam do sub item I, do item 2 do corpo destas Notas Explicativas.

- b) O estágio de adequação está no Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais – PIPCP, definidos nos arts. 6º e 7º da Portaria STN nº 634, de 19 de novembro de 2013, com prazos-limites definidos em Anexo da Portaria STN nº 548, de 24 de setembro de 2015, constam no item 8 do Relatório de Gestão, sub item 8.1 Demonstrativo de Implantação das Novas Regras Contábeis Aplicadas ao Setor Público, quadro 7 – Situação do Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPCP);

10. Notas Explicativas nos principais Demonstrativos

As Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis do Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de Rochedo - MS, conforme a NBC TSP 11 – são compostas de¹:

- (a) Balanço Patrimonial (BP);
- (b) Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP);
- (c) Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL);
- (d) Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC);
- (e) Balanço Orçamentário (BO).

10.1 BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário do Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de Rochedo - MS está acompanhado de notas explicativas que divulgam:

- a. O Instituto de Previdência Social dos Servidores de Rochedo MS adota o Regime de Caixa para a execução do orçamento e o critério adotado para a sua classificação adotados no orçamento aprovado obedece a orientações da Lei Federal 4.320/64;
- b. O Orçamento do Instituto de Previdência Social dos Servidores de Rochedo MS contemplado na prestação de Contas se refere o período do Exercício Financeiro de 2025;
- c. O Instituto de Previdência Social dos Servidores de Rochedo MS não possui outras entidades abrangidas;
- d. O Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de Rochedo - MS possui o detalhamento das receitas intra orçamentárias classificadas no dígito inicial “7” para as Receitas de Contribuições Patronais e para os Parcelamentos das Contribuições Patronais;
- e. O Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de Rochedo - MS segrega o detalhamento das despesas executadas por tipos de créditos (inicial, suplementar, especial e extraordinário), de acordo com o com o Inciso I, II, III e IV do Parágrafo 1º do Artigo 43 da Lei Federal 4.320, com desta de cada em seus relatórios de Créditos Suplementares;
- f. Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de Rochedo - MS possui superávit financeiro no exercício de 2025 e da reabertura de créditos especiais e extraordinários, bem como suas influências no resultado orçamentário, destacando por Fonte de Recursos com o dígito inicial “2”, conforme SUBANEXO IV do TCE MS;

¹ Em decorrência da legislação brasileira são denominadas Demonstração das Variações Patrimoniais (Demonstração do Resultado) e Balanço Orçamentário (Demonstração das Informações Orçamentárias)



PREVROCHEDO

INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE ROCHEDO

g. O Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de Rochedo - MS não possui atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data da publicação da LOA, que compõem a coluna Previsão Inicial da receita orçamentária;

h. Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de Rochedo - MS, no exercício de 2025 não inscreveu restos a pagar processados e não processados;

i. O Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de Rochedo - MS controla detalhadamente os “recursos de exercícios anteriores” utilizados especificamente para financiar as despesas para Aposentados e Pensionistas e ou investimentos quando se tratar da Taxa de Administração;

j. O Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de Rochedo - MS concilia os valores dos fluxos de caixa líquidos das atividades operacionais, de investimento e de Investimento, apresentados na Demonstração dos Fluxos de Caixa por meio das operações orçamentárias da Despesa, considerando que o regime de sua operacionalização é o de Caixa. A entidade, pelo seu perfil, não possui operações de financiamento

k. As Receitas do Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de Rochedo - MS não possuem deduções e seus ingressos são registrados como Receita Orçamentária pelo ingresso total como líquida.

10.2 BALANÇO FINANCEIRO

O Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de Rochedo - MS movimento recursos com caráter “F” como recebimentos Extraorçamentárias e como pagamentos extraorçamentários, por conta de Investimento Temporários enquadrados nas orientações do Banco Central.

- a) Houve Outras Movimentações Financeiras Recebidas no valor de R\$ 56.383,53.
- b) Houve Outras Movimentações Financeiras Concedidas no valor de R\$ 3.618.625,19.

10.3 BALANÇO PATRIMONIAL

O Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de Rochedo - MS, em seu Balanço Patrimonial do exercício de 2025, possui o destaque das seguintes Notas Explicativas

- a) Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo no valor R\$ 46.552.034,84.
- b) O do Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de Rochedo – MS, não possui parcelamentos a receber;
- c) Imobilizado do Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de Rochedo - MS está regulamente depreciado e o detalhamento dos Bens Móveis e Imóveis no valor total de R\$ 21.144,81.
- d) O do Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de Rochedo - MS não Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Curto Prazo e a Longo Prazo; e. Provisões a Curto Prazo;
- e) O Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de Rochedo - MS possui Provisões Matemáticas Previdenciárias no valor de R\$ 46.574.209,29.

Rua Joaquim Murtinho, 203 – Centro – CEP 79.450-000 – Rochedo - MS

www.rochedo.ms.gov.br

Telefone: (67) 99688-4261

Página 57 de 59



PREVROCHEDO

INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE ROCHEDO

10.4 DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

O Instituto Municipal de Previdência Social dos Servidores Municipais de Rochedo – MS apresenta o destaque das seguintes Variações Patrimoniais:

- a) Realizou baixas de itens do ativo imobilizado no valor de **R\$ 0,00**, conforme evidenciado no grupo do ativo não circulante (imobilizado);
- b) Houve registro de depreciação no exercício, permanecendo o valor de **R\$ 2.944,66**, conforme demonstrado no balanço patrimonial;
- c) Pagamento de Pessoal e Encargos no valor de **R\$ 240.239,56**;
- d) Pagamento de Benefícios Previdenciários e Assistenciais no montante de **R\$ 3.003.058,24**, evidenciando a principal finalidade institucional do RPPS;
- e) Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo no valor de **R\$ 88.151,75**, relacionado à manutenção das atividades administrativas;
- f) Outras Variações Patrimoniais Aumentativas no valor de **R\$ 11.464.693,94**, representando, principalmente, receitas previdenciárias, aportes e rendimentos financeiros;
- g) Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos no valor de **R\$ 662.731,67**, refletindo ajustes patrimoniais relevantes no exercício;
- h) Não houve registro de variações patrimoniais tributárias, permanecendo o valor de **R\$ 0,00**;
- i) Outras Variações Patrimoniais Diminutivas no valor de **R\$ 0,00**, evidenciando o volume de obrigações e ajustes que impactaram negativamente o resultado patrimonial.

RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO: R\$ 2.351.108,89.

10.5 DEMONSTRATIVO DOS FLUXOS DE CAIXA

O Instituto Municipal de Previdência Social dos Servidores Municipais de Rochedo - MS possui o destaque do seguinte fluxo de caixa:

- a) Possui ingressos no valor de **R\$ 5.821.185,23**;
- b) Possui desembolsos no valor de **R\$ 8.307.290,151**;
- c) Os fluxos de caixa das atividades de investimento totalizaram o valor de **R\$ -4.906,24**, evidenciando aplicação de recursos na aquisição de ativos não circulantes;
- d) A geração líquida de caixa e equivalentes de caixa foi negativa no valor de **R\$ -2.491.011,16**, demonstrando redução das disponibilidades financeiras no período;
- e) O caixa e equivalentes de caixa inicial totalizaram **R\$ 2.513.209,61**;
- f) O caixa e equivalentes de caixa final totalizaram **R\$ 22.198,45**, evidenciando significativa redução na disponibilidade financeira ao final do exercício

Rochedo, 26 de maio de 2026.

AMARILDO PEREIRA DA
SILVA:60832231134

Assinado de forma digital por
AMARILDO PEREIRA DA
SILVA:60832231134
Dados: 2026.05.28 10:28:19
-04'00"

AMARILDO PEREIRA DA SILVA
CONTADOR CRC/MS 011216/O-2

Rua Joaquim Murtinho, 203 – Centro – CEP 79.450-000 – Rochedo - MS

www.rochedo.ms.gov.br

Telefone: (67) 99688-4261

Página **58** de **59**

EXTRATO DO 4º TERMO ADITIVO AO CONTRATO DE FINANCIAMENTO Nº 0609441-39 – FINISA

Partes: Município de Rochedo/MS e Caixa Econômica Federal.

Objeto: Alteração do Anexo I – Detalhamento Projetos/Ações do Contrato de Financiamento nº 0609441-39, firmado em 07/12/2023, no âmbito do FINISA – Apoio Financeiro para Despesa de Capital.

O presente Termo Aditivo tem por finalidade alterar exclusivamente o detalhamento das ações orçamentárias referentes à Construção do Balneário, constantes do Anexo I do contrato.

Ratificação: Permanecem inalteradas e ratificadas as demais cláusulas e condições do contrato original.

Data da assinatura: 28 de maio de 2026.

Assinam:

Carlos Fábio Gomes Damasceno – Caixa Econômica Federal.

Arino Jorge Fernandes de Almeida – Prefeito Municipal de Rochedo/MS.

www.rochedo.ms.gov.br

Telefone: (67) 99688-4261

Página 59 de 59