SIGPUB - SISTEMA GERENCIADOR DE PUBLICAÇÕES LEGAIS

DIÁRIO OFICIAL DOS MUNICÍPIOS DE RONDÔNIA

AROM Associação Rondoniense de Municípios

Rondônia , 31 de Março de 2026 • Diário Oficial dos Municípios do Estado de Rondônia • ANO XVII | Nº 4203b - Edição Extraordinária

Expediente 2023
Associação Rondoniense de Municípios – AROM
MUNICIPALISMO UNIDO, MUNICÍPIO FORTE

Diretoria 2023

Conselho Diretor

Presidente: HILDON DE LIMA CHAVES

Vice-Presidente: MARCÉLIO RODRIGUES UCHÔA

Secretário Geral: CORNÉLIO DUARTE DE CARVALHO

1º Secretário: VALÉRIA APARECIDA MARCELINO GARCIA

Tesoureiro: SIDNEY BORGES DA FONSECA

1º Tesoureiro: ISAÚ RAIMUNDO DA FONSECA

Conselho Fiscal

Titular: EVALDO DUARTE ANTÔNIO

Titular: MOISÉS GARCIA CAVALHEIRO

Titular: VALTEIR GERALDO GOMES DE QUEIROZ

Suplente: ALDAIR JÚLIO PEREIRA

Suplente: PAULO HENRIQUE DOS SANTOS

Suplente: RAISSA DA SILVA PAES

==========

Diretoria FUNDADORA 2011/2012

Conselho Diretor

Presidente: LAERTE GOMES
Vice-presidente: Roberto Eduardo Sobrinho
Secretário Geral: Kleber Calistode Souza
Membros: Eloisa Helena Bertoletti, Daniel Deina, Silvino Alves Boaventura

Conselho Fiscal

Titular: Luiz Gomes Furtado
Titular: Augusto Tunes Plaça
Titular: Valcir Silas Borges

O Diário Oficial dos Municípios do Estado de Rondônia é uma solução voltada à modernização e transparência da gestão municipal.

Contatos com a entidade:
web-site: www.arom.org.br
fam page: facebook.com/arom.org.br
e-mail de contato: arom@arom.org.br

ESTADO DE RONDÔNIA
ASSOCIAÇÃO RONDONIENSE DE MUNICÍPIOS - AROM

GABINETE DA PRESIDÊNCIA
RESOLUÇÃO Nº 001/2026

ATO DECLARATÓRIO

Declara-se o encerramento do Processo Eleitoral Triênio 2025-2028 da Associação Rondoniense de Municípios – AROM e dá outras providências.

A Presidência da Associação Rondoniense de Municípios – AROM, no uso de suas atribuições estatutárias e regimentais,

CONSIDERANDO que foi instaurado processo eleitoral triênio 2025-2028 destinado à escolha da Diretoria e do Conselho Fiscal da entidade para o mandato correspondente, conforme Resolução 003/2025, PUBLICADA no Diário Oficial dos Municípios em 25/04/2025;

CONSIDERANDO que o referido processo eleitoral foi objeto de suspensão nos termos da Resolução nº 003/2025, em razão de questionamentos apresentados e das medidas adotadas, o que inviabilizou o regular prosseguimento das etapas previstas no cronograma eleitoral;

CONSIDERANDO que o mandato da atual Diretoria da Associação Rondoniense de Municípios – AROM se encerrará no mês de Maio de 2026, havendo necessidade de realização de novo processo eleitoral para a escolha e investidura da nova diretoria, nos termos do Estatuto da entidade;

CONSIDERANDO a reunião conjunta do Conselho Diretor e do Conselho Fiscal da Associação Rondoniense de Municípios – AROM, realizada em 06 de fevereiro de 2026, na qual foram apreciados o relatório de auditoria de compliance e as contas da entidade,

CONSIDERANDO, ainda, a conveniência administrativa de formalizar o encerramento do processo eleitoral anteriormente instaurado, de modo a possibilitar a organização e a abertura de novo processo eleitoral em conformidade com o Estatuto e o Regulamento Eleitoral da entidade;

RESOLVE:

Art. 1º Fica declarado encerrado o Processo Eleitoral anteriormente instaurado para a escolha da Diretoria e do Conselho Fiscal da Associação Rondoniense de Municípios – AROM, cujo andamento se encontrava suspenso.

Art. 2º O encerramento do referido processo eleitoral não gera quaisquer efeitos eleitorais ou administrativos relativos às etapas eventualmente já realizadas, ficando sem eficácia os atos praticados no âmbito do processo eleitoral ora encerrado.

Art. 3º Fica autorizada a adoção das providências necessárias, pelo Departamento Jurídico, para a instauração de novo processo eleitoral, o qual deverá observar as disposições estatutárias, regimentais e normativas aplicáveis.

Art. 4º Este Ato entra em vigor na data de sua publicação.

Porto Velho/RO, 31 de março de 2026.

HILDON DE LIMA CHAVES
Presidente da AROM

Publicado por:
Daniel de Souza Gomes
Código Identificador:760240DC

ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVA UNIÃO

P M N U - RO
PORTARIA N° 149, DE 30 DE MARÇO DE 2026.

Prorroga o prazo da Portaria n° 440, de 26 de setembro de 2025, que trata da Tomada de Contas Especial e dá outras providências.

O Prefeito de Nova União, João José de Oliveira, no uso das atribuições que lhe são conferidas por Lei,

CONSIDERANDOo ofício n. 0146/25-D2ªC-SPJ;

CONSIDERANDOa Decisão Monocrática n. 0261/2023-GABEOS;
CONSIDERANDOa Instrução Normativa n. 68/2019/TCERO;
CONSIDERANDOo despacho do ID (274452) processo 572/2025;
CONSIDERANDOque o Município encontra-se aguardando resposta do Tribunal de Contas do Estado de Rondônia TCE/RO;

CONSIDERANDOa necessidade de a Comissão dar continuidade aos trabalhos;

RESOLVE:
Art. 1º Fica prorrogado, por mais**30 (trinta) dias**, contados a partir de**26 de março de 2026**, o prazo estabelecido na Portaria n° 440, de 26 de setembro de 2025, que prorrogou a Portaria n° 205, de 01 de abril de 2025, alterada pela Portaria n° 415, de 04 de setembro de 2025, que instaurou processo de Tomada de Contas Especial e determinou prazo para sua conclusão.

Art. 2º Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação, com efeitos retroativos a 26 de março de 2026.

JOÃO JOSÉ DE OLIVEIRA
Prefeito

Publicado por:
Camilly Souza Oliveira
Código Identificador:A77CA4C4

ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE ALTO ALEGRE DOS PARECIS

SECRETARAIA MUNICIPAL DE FINANÇAS
1 ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

ESTADO RONDÔNIA			Exercício de 2025	
PREFEITURA MUNICIPAL DE ALTO ALEGRE DOS PARECIS			Período: Janeiro a Dezembro	
Anexo 12 - Balanço Orçamentário				
Consolidado				
Parâmetros: Exercício: 2025; Tipo do recurso: TODOS; Mês: 12; Assinatura: {"valor":"17695","descricao":"Decreto de Alterações Orçamentárias / 2025-01-01"}; Enviar relatório para o Transparência Cloud: N; Enviar Relatório para o Transparência Fly: N; Consolidado: S - Versão: 27 de 05/02/2026 08:41:05				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	**PREVISÃO INICIAL (a)**	**PREVISÃO ATUALIZADA (b)**	**RECEITAS REALIZADAS (c)**	**SALDO d = (c-b)**
RECEITAS CORRENTES (I)	72.603.782,00	77.015.651,43	85.229.710,69	8.214.059,26
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	6.277.000,00	6.277.000,00	6.943.866,09	666.866,09
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA PATRIMONIAL	1.161.500,00	1.179.073,03	3.295.815,56	2.116.742,53
RECEITA AGROPECUÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA INDUSTRIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE SERVIÇOS	1.305.000,00	1.305.000,00	1.129.447,87	-175.552,13
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	63.522.461,84	67.916.758,24	73.227.391,24	5.310.633,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	337.820,16	337.820,16	633.189,93	295.369,77
RECEITAS DE CAPITAL (II)	653.118,56	4.412.419,02	14.727.843,65	10.315.424,63
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	0,00	874.550,00	874.550,00
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	653.118,56	4.412.419,02	13.853.293,65	9.440.874,63
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	**73.256.900,56**	**81.428.070,45**	**99.957.554,34**	**18.529.483,89**
OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS	0,00	0,00	0,00	0,00
MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRATUAL	0,00	0,00	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS	0,00	0,00	0,00	0,00
MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRATUAL	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	**73.256.900,56**	**81.428.070,45**	**99.957.554,34**	**18.529.483,89**
Déficit (VI)	-	-	-	-
TOTAL (VII) = (V + VI)	**73.256.900,56**	**81.428.070,45**	**99.957.554,34**	**18.529.483,89**
Saldos de Exercícios Anteriores	-	**15.173.543,16**	**15.173.543,16**	-
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-	**0,00**	**0,00**	-
Superávit Financeiro	-	**15.173.543,16**	**15.173.543,16**	-
Reabertura de Créditos Adicionais	-	**0,00**	**0,00**	-

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	**DOTAÇÃO INICIAL (e)**	**DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)**	**DESPESAS EMPENHADAS (g)**	**DESPESAS LIQUIDADAS (h)**	**DESPESAS PAGAS (i)**	**SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (f-g)**
DESPESAS CORRENTES (VIII)	70.077.035,89	86.402.741,90	83.687.902,90	80.387.378,26	79.774.115,25	2.714.839,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	41.014.286,80	48.038.996,89	47.791.170,59	47.784.951,92	47.408.543,47	247.826,30
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	970.000,00	1.045.871,15	1.045.871,15	1.045.871,15	1.045.871,15	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	28.092.749,09	37.317.873,86	34.850.861,16	31.556.555,19	31.319.700,63	2.467.012,70
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	2.816.845,76	17.162.371,60	14.079.959,76	9.789.527,85	9.783.627,85	3.082.411,84
INVESTIMENTOS	2.556.845,76	17.019.111,13	13.936.699,29	9.646.267,38	9.640.367,38	3.082.411,84
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	260.000,00	143.260,47	143.260,47	143.260,47	143.260,47	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	363.018,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	**73.256.900,56**	**103.565.113,50**	**97.767.862,66**	**90.176.906,11**	**89.557.743,10**	**5.797.250,84**
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA INTERNA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA EXTERNA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)	**73.256.900,56**	**103.565.113,50**	**97.767.862,66**	**90.176.906,11**	**89.557.743,10**	**5.797.250,84**
Superávit (XIV)	-	-	2.189.691,68	-	-	-
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	**73.256.900,56**	**103.565.113,50**	**99.957.554,34**	**90.176.906,11**	**89.557.743,10**	**5.797.250,84**
RESERVA DO RPPS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	**Inscritos**		**Liquidados (c)**	**Pagos (d)**	**Cancelados (e)**	**Saldo f= (a+b-d-e)**
	Em Exercícios Anteriores (a)	**Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)**				
DESPESAS CORRENTES	91.907,60	3.427.809,61	2.608.968,76	2.608.899,09	722.625,99	188.192,13
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	751.223,08	750.799,48	750.799,48	423,60	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	91.907,60	2.676.586,53	1.858.169,28	1.858.099,61	722.202,39	188.192,13
DESPESAS DE CAPITAL	3.188.923,63	11.719.078,80	7.741.756,75	7.741.756,75	1.237.590,77	5.928.654,91
INVESTIMENTOS	3.188.923,63	11.719.078,80	7.741.756,75	7.741.756,75	1.237.590,77	5.928.654,91
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	**3.280.831,23**	**15.146.888,41**	**10.350.725,51**	**10.350.655,84**	**1.960.216,76**	**6.116.847,04**

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	**Inscritos**		**Pagos (c)**	**Cancelados (d)**	**Saldo e= (a+b-c-d)**
	Em Exercícios Anteriores (a)	**Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)**			
DESPESAS CORRENTES	12.640,87	237.390,69	235.427,41	14.604,15	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	725,07	725,07	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	12.640,87	236.665,62	234.702,34	14.604,15	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	5.599,21	70.909,75	76.508,96	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	5.599,21	70.909,75	76.508,96	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	**18.240,08**	**308.300,44**	**311.936,37**	**14.604,15**	**0,00**
Nota(s) Explicativa(s):					

DENAIR PEDRO DA SILVA	***JOSE CARLOS FERMINO FARIAS***	***ADRIANO SOBREIRA DE SOUZA***	***LUCIELE COSTA CANDIDO***
Prefeito	Contador	Controlador Interno	Secretária Mun. De Finanças

Publicado por:
Regina Celia Scarpati
Código Identificador:D14C1F37

SECRETARAIA MUNICIPAL DE FINANÇAS
2 ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

ESTADO DE RONDÔNIA					
MUNICÍPIO DE ALTO ALEGRE DOS PARECIS					Exercício de 2025
Período de: Janeiro à Dezembro					
Balanço Financeiro - Anexo 13					
Despesa: Empenhada					
CONSOLIDADO					
INGRESSOS			**DISPÊNDIOS**		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	**99.957.554,34**	**108.669.669,53**	**DESPESA ORÇAMENTÁRIA**	**97.767.862,66**	**112.732.223,36**
Ordinária	**44.678.391,14**	**56.867.997,08**	**Ordinária**	**30.311.559,24**	**38.119.820,93**
RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	44.674.169,93	42.746.249,76	RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	28.332.141,84	23.998.073,61
OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS	4.221,21	0,00	RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	1.979.417,40	0,00
Transferencias Recebidas Execucao Orcamentaria	0,00	14.121.747,32	Transferencias Concedidas Execucao Orcamentaria	0,00	14.121.747,32
Vinculada	**55.279.163,20**	**51.801.672,45**	**Vinculada**	**67.456.303,42**	**74.612.402,43**
RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS -	4.053.137,11	0,00	RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS -	12.356.366,97	0,00
RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS -	2.213.618,59	0,00	RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS -	7.424.548,21	0,00
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E	-129.398,37	0,00	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E	1.051.615,18	0,00
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E	17.798.057,09	17.090.013,21	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E	17.652.349,69	17.214.910,90
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO	368.484,51	0,00	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO	367.788,73	0,00
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO	186.811,78	0,00	TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	875.416,50	13.507.145,31
TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	1.121.743,13	4.881.576,87	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO	221.343,31	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO	254.953,11	0,00	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO	233.771,33	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO	188.088,60	0,00	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE	8.256,40	0,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE	640.698,82	0,00	TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIOS E	3.671.089,92	0,00
TRANSFERÊNCIAS DO GOVERNO FEDERAL REFERENTES A	8.654,78	0,00	TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS	5.201.618,19	22.578.494,23
TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIOS E	4.278.558,12	0,00	TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS	584.009,50	0,00
TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS	5.950.040,50	10.596.466,12	TRANSFERÊNCIAS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL	1.578.720,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS	2.085.915,01	0,00	ASSISTÊNCIA FINANCEIRA DA UNIÃO DESTINADA À	177.078,06	0,00
TRANSFERÊNCIAS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL	1.578.720,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS	143.881,65	0,00
ASSISTÊNCIA FINANCEIRA DA UNIÃO DESTINADA À	204.340,79	0,00	TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIOS E	234.009,18	0,00
TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS	198.212,12	0,00	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE	255.128,71	732.710,90
TRANSFERÊNCIAS DO GOVERNO FEDERAL	1.986.687,66	0,00	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DOS	115.194,61	0,00

REFERENTES A			FUNDOS ESTADUAIS DE		
TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIOS E	819.826,92	0,00	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS	897.516,80	0,00
TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE	302.020,25	512.320,93	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS	2.905.804,99	20.579.141,09
TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DOS FUNDOS ESTADUAIS DE	178.973,52	0,00	OUTRAS VINCULAÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS	4.597,55	0,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS 2.717.895,14		0,00	RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS -	123.831,16	0,00
CUSTEIO APAE SIGTV110037920250002 GND3	100.000,00	0,00	RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS -	671.000,00	0,00
CUSTEIO APAE SIGTV110037920250003 GND3	50.000,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E	268.878,08	0,00
AQ. VEICULO SIGTV110037920250001 GND4	200.000,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO	28.415,91	0,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS	3.367.556,63	18.721.295,32	TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	101.478,12	0,00
INGRESSOS			**DISPÊNDIOS**		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
285/2025/PGE-DER - Recuperação de 32,57 KM de estradas vicinais	451.500,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO	3.358,73	0,00
AQ. BUEIROS CEL EM CONCRETO CV 484/2025/PGE-DERADM	2.833.256,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO	46.499,00	0,00
CONST. COR. COBERTO CV 509/2025/PGE-SEOSP	110.000,00	0,00	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE	423.285,16	0,00
IDENTIFICAÇÃO DAS TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO	202.737,94	0,00	TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIOS E	933.337,66	0,00
IDENTIFICAÇÃO DAS TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS	11.192,08	0,00	TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS	955.469,49	0,00
TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS AO SETOR CULTURAL - LC Nº	4.533,76	0,00	TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS	1.056.158,45	0,00
TRANSFERÊNCIAS DA POLÍTICA NACIONAL ALDIR BLANC DE	11.366,47	0,00	TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS	434.948,25	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS	4.597,55	0,00	TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIOS E	90.125,00	0,00
RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	51.833,59	0,00	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE	162.054,28	0,00
RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS - ADMINISTRAÇÃO	874.550,00	0,00	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DOS FUNDOS ESTADUAIS DE	100.000,82	0,00
			OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS	682.563,05	0,00
			OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS	2.209.072,98	0,00
			IDENTIFICAÇÃO DAS TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO	3.076.528,16	0,00
			OUTRAS VINCULAÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS	129.193,64	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	**17.103.164,90**	**0,00**	**TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS**	**17.103.164,90**	**0,00**
EXTRAORÇAMENTÁRIAS	**15.127.468,06**	**16.561.777,65**	**EXTRAORÇAMENTÁRIAS**	**17.291.719,31**	**9.258.255,74**
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	7.590.956,55	15.146.888,41	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	10.350.655,84	7.645.779,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados	619.163,01	311.757,77	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	311.936,37	509.659,48
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	6.917.348,50	1.103.131,47	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	6.625.990,63	1.102.817,26
			Ajustes financeiros	3.136,47	0,00
SALDOS ANTERIORES	**30.590.450,43**	**27.349.482,35**	**SALDOS ATUAIS**	**30.616.893,17**	**30.590.450,43**
CAIXA	0,00	27.349.482,35	CAIXA	0,00	30.590.450,43
CONTAS CORRENTES	30.590.450,43	0,00	CONTAS CORRENTES	30.616.893,17	0,00
APLICAÇÕES	0,00	0,00	APLICAÇÕES	0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	0,00
TOTAL	**162.778.637,73**	**152.580.929,53**	**TOTAL**	**162.779.640,04**	**152.580.929,53**
Nota(s) Explicativa(s):					
INGRESSOS			**DISPÊNDIOS**		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
DENAIR PEDRO DA SILVA	***JOSE CARLOS FERMINO FARIAS***	***ADRIANO SOBREIRA DE SOUZA***	***LUCIELE COSTA CANDIDO***		
Prefeito	Contador	Controlador Interno	Secretária Mun. De Finanças		

Publicado por:
Regina Celia Scarpati
Código Identificador:600849EB

SECRETARAIA MUNICIPAL DE FINANÇAS
3 ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL AT

MUNICIPIO DE ALTO ALEGRE DOS PARECIS - RO	Exercício de 2025	
PREFEITURA MUNICIPAL DE ALTO ALEGRE DOS PARECIS		
Até o Mês: Dezembro		
Balanço Patrimonial - Anexo 14		
CONSOLIDADO		
BALANÇO PATRIMONIAL		
	Exercício Atual	**Exercício Anterior**
ATIVO	137.205.636,20	118.340.396,97
ATIVO CIRCULANTE	32.569.886,92	30.767.624,70
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	30.616.893,17	30.590.450,43
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	30.616.893,17	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	1.725.352,07	0,00
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	1.725.352,07	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	34.608,30	40.938,37
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	4.000,00	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	30.608,30	0,00
ESTOQUES	193.033,38	136.235,90
ALMOXARIFADO	184.178,63	0,00
OUTROS ESTOQUES	8.854,75	0,00

ATIVO NÃO CIRCULANTE	104.635.749,28	87.572.772,27
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	2.884.165,35	2.596.284,34
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	2.725.446,66	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	151.718,69	0,00
ESTOQUES	7.000,00	0,00
IMOBILIZADO	101.751.583,93	84.976.487,93
BENS MÓVEIS	34.785.056,35	0,00
BENS IMÓVEIS	71.038.888,25	0,00
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-4.072.360,67	0,00
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	137.205.636,20	118.340.396,97
PASSIVO CIRCULANTE	1.163.478,94	362.798,32
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTÊNCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	412.276,87	725,07
PESSOAL A PAGAR	4.544,99	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	407.731,88	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	282.523,77	273.217,87
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	201.099,75	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	81.424,02	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	3.692,53	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO	3.692,53	0,00
ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	464.985,77	88.855,38
VALORES RESTITUÍVEIS	322.376,41	0,00
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	142.609,36	0,00
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	11.676.363,27	11.851.646,72
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTÊNCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	2.097.705,60	2.000.153,95
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	2.097.705,60	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	5.189.143,57	5.000.000,00
FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO - INTERNO	5.189.143,57	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	4.389.514,10	4.851.492,77
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO	4.389.514,10	0,00
PATRIMÔNIO LIQUIDO	124.365.793,99	106.125.951,93
RESULTADOS ACUMULADOS	124.365.793,99	106.125.951,93
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	124.365.793,99	0,00
QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES		
	Exercício Atual	**Exercício Anterior**
ATIVO (I)	137.205.636,20	118.340.396,97
ATIVO FINANCEIRO	30.616.893,17	30.590.450,43
ATIVO PERMANENTE	106.588.743,03	87.749.946,54
PASSIVO (II)	26.406.105,56	30.642.164,68
PASSIVO FINANCEIRO	14.693.149,21	18.788.420,90
PASSIVO PERMANENTE	11.712.956,35	11.853.743,78
SALDO PATRIMONIAL (III) = (I - II)	110.799.530,64	87.698.232,29
QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO		
	Exercício Atual	**Exercício Anterior**
ATOS POTENCIAIS ATIVOS	7.647.290,33	0,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	7.647.290,33	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS	0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	74.689.840,53	28.267.784,52
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	48.000,00	0,00
OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	74.641.840,53	28.267.784,52
OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00	0,00
QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO		
	Exercício Atual	**Exercício Anterior**
TOTAL POR FONTES DE RECURSOS	**15.967.550,16**	**11.802.029,53**
150000000000 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	1.598.697,27	2.551.122,09
150000151002 - RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - SAÚDE	13.836,84	120.023,29
150000251001 - RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - MDE	-97.275,27	69.079,68
154000300000 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS -	0,00	-47.653,50
154000701070 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS -	279.817,66	347.764,21
154300000000 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAR	695,78	0,00
154600000000 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - ETI	186.811,78	0,00
155000000000 - TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	380.043,76	133.347,92
155200000000 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA	39.513,65	6.221,76
155300000000 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA	-12.460,15	77.512,77
156900000000 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE	449.456,40	240.603,50
157000000000 - TRANSFERÊNCIAS DO GOVERNO FEDERAL REFERENTES A CONVÊNIOS E	0,00	79.771,60
157100000000 - TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS	1.583.638,62	1.574.524,10
160000000000 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO	1.084.283,91	1.265.952,01
160100000000 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO	1.470.897,64	1.030.777,26
160500000000 - ASSISTÊNCIA FINANCEIRA DA UNIÃO DESTINADA À COMPLEMENTAÇÃO AO	56.502,27	0,00
162100000000 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO	557.845,62	938.591,98
163100000000 - TRANSFERÊNCIAS DO GOVERNO FEDERAL REFERENTES A CONVÊNIOS E	621.057,23	-1.416.043,40
163200000000 - TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS	569.017,11	90.935,26
166000000000 - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	82.665,83	194.764,35
166100000000 - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DOS FUNDOS ESTADUAIS DE ASSISTÊNCIA	82.732,50	139.205,81
170000000000 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES	-1.503.133,11	-3.270.709,69
170000000006 - CUSTEIO APAE SIGTV110037920250002 GND3	101.773,52	0,00
170000000007 - CUSTEIO APAE SIGTV110037920250003 GND3	50.886,76	0,00
170000000008 - AQ. VEICULO SIGTV110037920250001 GND4	203.547,05	0,00
170100000000 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES	2.576.631,53	3.642.987,66
170100000003 - 285/2025/PGE-DER - RECUPERAÇÃO DE 32,57 KM DE ESTRADAS VICINAIS	193.719,78	0,00
170100000005 - AQ. BUEIROS CEL EM CONCRETO CV 484/2025/PGE-DERADM	2.892.553,09	0,00
170100000006 - CONST. COR. COBERTO CV 509/2025/PGE-SEOSP	119.183,56	0,00
170600003110 - IDENTIFICAÇÃO DAS TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO DECORRENTES DE EMENDAS	842.892,52	3.532.049,90
171500000000 - IDENTIFICAÇÃO DAS TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS DECORRENTES DE CONSOLIDADO	114.350,13	103.158,05
171600000000 - TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS AO SETOR CULTURAL - LC Nº 195/2022 - ART. 8º -	46.321,69	41.787,93

171900000000 - TRANSFERÊNCIAS DA POLÍTICA NACIONAL ALDIR BLANC DE FOMENTO À	116.131,74	104.765,27
174900000000 - OUTRAS VINCULAÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS	0,00	129.193,64
175400000000 - RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	172.691,09	124.570,09
175500000000 - RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS - ADMINISTRAÇÃO DIRETA	1.085.598,27	0,00
250000000000 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	0,00	-2.274,01
250000251001 - RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - MDE	0,00	0,00
254000701070 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	0,00	0,00
255000000000 - TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	0,00	0,00
255200000000 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA	0,00	0,00
255300000000 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA	0,00	0,00
256900000000 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE	0,00	0,00
257100000000 - TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS	0,00	0,00
260000000000 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO	0,00	0,00
260100000000 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO	0,00	0,00
260200000000 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO	6.624,09	0,00
262100000000 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO	0,00	0,00
263200000000 - TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS	0,00	0,00
266000000000 - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	0,00
266100000000 - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DOS FUNDOS ESTADUAIS DE ASSISTÊNCIA	0,00	0,00
270000000000 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES	0,00	0,00
270100000000 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES	0,00	0,00
270600003110 - IDENTIFICAÇÃO DAS TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO DECORRENTES DE EMENDAS	0,00	0,00
DENAIR PEDRO DA SILVA	***JOSE CARLOS FERMINO FARIAS***	***ADRIANO SOBREIRA DE SOUZA***
Prefeito	Contador	Controlador Interno
LUCIELE COSTA CANDIDO		
Secretária Mun. De Finanças		

Publicado por:
Regina Celia Scarpati
Código Identificador:B0BC406C

SECRETARAIA MUNICIPAL DE FINANÇAS
4 ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

MUNICIPIO DE ALTO ALEGRE DOS PARECIS - RO		Exercício de 2025
PREFEITURA MUNICIPAL DE ALTO ALEGRE DOS PARECIS		Mês: 12
Demonstração das Variações Patrimoniais - Anexo 15		
CONSOLIDADO		
	Exercício atual	**Exercício anterior**
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	**129.954.169,06**	**112.074.868,44**
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	7.972.559,63	5.871.171,83
IMPOSTOS	6.948.670,85	5.166.930,57
TAXAS	523.888,78	464.720,88
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	500.000,00	239.520,38
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	1.131.100,87	1.122.287,21
EXPLORAÇÃO DE BENS, DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	1.131.100,87	1.122.287,21
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	4.361.196,44	2.737.425,01
JUROS E ENCARGOS DE MORA	1.041.319,40	175.659,37
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	24.061,48	9.947,89
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	3.295.815,56	2.551.817,75
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	113.312.681,19	100.463.661,12
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	17.212.790,53	14.121.747,32
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	93.434.254,09	85.776.414,10
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS	2.383.586,16	0,00
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS	12.942,84	61.792,24
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	269.107,57	503.707,46
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	2.575.963,43	1.176.069,79
REAVALIAÇÃO DE ATIVOS	0,00	30.000,74
GANHOS COM ALIENAÇÃO	0,00	666.850,00
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	2.575.963,43	247.175,99
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	232.043,06
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	600.667,50	704.253,48
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	600.667,50	704.253,48
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	**111.714.327,00**	**99.242.430,48**
PESSOAL E ENCARGOS	51.137.829,44	41.093.030,00
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	40.919.656,21	34.932.200,77
ENCARGOS PATRONAIS	5.604.956,90	2.963.774,67
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	4.613.216,33	3.197.054,56
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTÊNCIAIS	23.891,53	0,00
APOSENTADORIAS E REFORMAS	690,97	0,00
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	23.200,56	0,00
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	28.423.011,59	29.894.631,85
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	10.380.339,53	9.941.395,37
SERVIÇOS	17.923.975,13	18.886.128,40
DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	118.696,93	1.067.108,08
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	1.765.610,92	1.506.313,35
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	865.914,14	417.315,88
JUROS E ENCARGOS DE MORA	100.000,00	296.111,61
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	799.696,78	792.885,86
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	26.651.055,50	22.248.359,07
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	17.103.164,90	14.121.747,32
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	9.019.205,77	7.961.221,75
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	265.494,83	6.000,00
TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	263.190,00	159.390,00
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	385.833,68	1.074.164,84
REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	31.941,91	21.341,70
PERDAS INVOLUNTÁRIAS	0,00	1.052.823,14
INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	141.022,13	0,00

DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	212.869,64	0,00
TRIBUTÁRIAS	726.937,57	639.048,06
CONTRIBUIÇÕES	726.937,57	639.048,06
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	2.600.156,77	2.786.883,31
PREMIAÇÕES	59.850,00	0,00
INCENTIVOS	1.986.697,36	1.468.564,58
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	553.609,41	1.318.318,73
Resultado Patrimonial do Período	**18.239.842,06**	**12.832.437,96**
Nota(s) Explicativa(s):		
DENAIR PEDRO DA SILVA	***JOSE CARLOS FERMINO FARIAS***	***ADRIANO SOBREIRA DE SOUZA***
Prefeito	Contador	Controlador Interno
LUCIELE COSTA CANDIDO		
Secretária Mun. De Finanças		

Publicado por:
Regina Celia Scarpati
Código Identificador:138A6882

SECRETARAIA MUNICIPAL DE FINANÇAS
5 ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

ESTADO DE RONDÔNIA		
Exercício de 2025		
PREFEITURA MUNICIPAL DE ALTO ALEGRE DOS PARECIS		
Período: Janeiro a Dezembro		
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA		
CONSOLIDADO		
	Exercício Atual	**Exercício Anterior**
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Ingressos	122.852.810,34	91.954.785,65
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	6.943.866,09	5.946.083,01
Receita de Contribuições	0,00	0,00
Receita Patrimonial	0,00	0,00
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita Serviços	1.129.447,87	1.122.287,21
Remuneração das Disponibilidades	3.295.815,56	2.551.817,75
Outras Receitas/Ingressos Operacionais	24.402.995,93	800.192,19
Transferências recebidas	87.080.684,89	81.534.405,49
Desembolsos	106.099.024,04	85.410.811,85
Pessoal e demais despesas	81.307.075,77	70.821.528,56
Juros e encargos da dívida	1.045.871,15	302.145,97
Transferências concedidas	265.494,83	14.287.137,32
Outros desembolsos operacionais	23.480.582,29	0,00
Fluxos de caixa líquido das atividades operacionais (I)	16.753.786,30	6.543.973,80
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Ingressos	874.550,00	746.850,00
Alienação de bens	874.550,00	746.850,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos	0,00	0,00
Desembolsos	17.458.633,09	19.790.286,46
Aquisição de ativo não circulante	14.636.996,50	16.677.427,25
Concessão de empréstimos e financiamentos	0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos	2.821.636,59	3.112.859,21
Fluxos de caixa líquido das atividades de investimento (II)	-16.584.083,09	-19.043.436,46
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Ingressos	0,00	5.000.000,00
Operações de crédito	0,00	5.000.000,00
Integração do capital social de empresas dependentes	0,00	0,00
Outros ingressos de financiamento	0,00	0,00
Desembolsos	143.260,47	227.917,35
Amortização / Refinanciamento da dívida	143.260,47	227.917,35
Outros desembolsos de financiamentos	0,00	0,00
Fluxos de caixa líquido das atividades de financiamento (III)	-143.260,47	4.772.082,65
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	26.442,74	-7.727.380,01
Caixa e Equivalentes de caixa inicial	30.590.450,43	27.349.482,35
Caixa e Equivalentes de caixa final	30.616.893,17	30.590.450,43
Diferença ((CX Inicial - CX Final) + (I+II+III))	0,00	-10.968.348,09
Nota(s) Explicativa(s):		

DENAIR PEDRO DA SILVA	***JOSE CARLOS FERMINO FARIAS***	***ADRIANO SOBREIRA DE SOUZA***
Prefeito	Contador	Controlador Interno
LUCIELE COSTA CANDIDO		
Secretária Mun. De Finanças		

Publicado por:
Regina Celia Scarpati
Código Identificador:B11AAAA2

SECRETARAIA MUNICIPAL DE FINANÇAS
NOTAS EXPLICATIVAS – INCISO XV, ARTIGO 5° DA INSTRUÇÃO NORMATIVA N° 65/2018/TCE-RO

BALANÇO GERAL 2025

NOTAS EXPLICATIVAS ÁS DEMONSTRAÇÕES CONTABÉIS CONSOLIDADOS

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE ALTO ALEGRE DOS PARECIS

PRESTAÇÃO DE CONTAS REFERENTE AO EXERCÍCIO DE 2025
NOTAS EXPLICATIVAS – INCISO XV, ARTIGO 5° DA INSTRUÇÃO NORMATIVA N° 65/2018/TCE-RO
Base de Elaboração das Demonstrações Contábeis

As notas explicativas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis, das informações de naturezas patrimonial, orçamentária, econômica, financeira, legal, física, social e de desempenho e outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações. Com vistas a alcançar os vários segmentos da sociedade, e assim proporcionar maior transparência, procurou-se empregar linguagem simples e didática, por meio de tabelas comparativas e demonstrativos contendo análises horizontais.
As demonstrações contábeis foram elaboradas com observância aos dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei n. 4.320/64, a Lei Complementar n. 101/2000, o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público-MCASP e demais disposições normativas vigentes.
As Demonstrações Contábeis elaboradas, consolidam as informações por poderes e órgãos pertencentes à administração direta e indireta no âmbito municipal e são compostas pelas seguintes entidades:
Poder legislativo
Câmara Municipal de Alto Alegre dos Parecis
Poder Executivo
Prefeitura Municipal de Alto Alegre dos Parecis
Fundo Municipal de Saúde
Fundo Municipal de Assistência Social
Autarquia Municipal de Esportes e Cultura Serviço Autônomo de Água e Esgoto

As atividades operacionais da Prefeitura Municipal de Alto alegre dos Parecis durante o exercício de 2025, estão amparadas pela Lei Municipal nº. 1956/2024, que dispõe sobre as diretrizes orçamentárias para elaboração do orçamento do exercício de 2025, pelas leis e decretos que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício, e Lei Municipal nº. 1982/2024, que estima a receita e fixa as despesas para o exercício de 2025, sendo a receita líquida total dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social estimada em R$ 73.256.900,56, nos termos das normas das Constituições Federal e Municipal.
Moeda Funcional e de Apresentação
As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.
Resumo das Principais Políticas Contábeis
No Balanço Geral constituído pelas Demonstrações Contábeis Consolidadas do municipio de Alto Alegre Parecis, objeto destas Notas Explicativas, conta de forma unificada as contas dos Poderes Executivos e Legislativo, compondo as Prestação de Contas de Governo relativa ao exercício de 2025, do Excelentíssimo Prefeito, Senhor Denair Pedro da Silva.
Todas as práticas contábeis foram elaboradas com base na legislação vigente, com a Lei n° 4.320,/64 e a Lei Complementar nº 101/2000 e suas alterações, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Pública(MCASP), nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Pública em vigência, na Instrução Normativa nº 65/2019/TCE-RO, demais normas expedidas pelo Tribunal de Contas de Estado de Rondônia e nas Instruções Contábeis, consistentes para o exercício financeiro de 2025.
As práticas contábeis adotadas estão estruturadas, organizadas e escrituradas, tendo como base o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP Estendido desde 2013, que estabelece os conceitos básicos, as regras para registros dos atos e fatos, a estrutura contábil padronizada, e é aplicado a todos os órgãos e entidades do Municípios, inclusive Administração Indireta que realizou a escrituração contábil através do Sistema CECAM – RO, ate o periodo de 30/06/2025, apartir de 01/07/2025 a 31/12/2025 foi escriturado através do Sistema Betha.
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.
As Demonstrações Contábeis foram elaboradas em conformidade com os dispositivos legais que regulam as demonstrações, em especial a Lei Federal n° 4.320/64, Lei Complementar n°101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, as Instruções de Procedimentos Contábeis e demais disposições normativas vigentes.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Demonstra no quadro principal as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas, e o resultado orçamentário apurado no exercício, apresenta também mais dois quadros adicionais em referência aos restos a pagar processados, e não processados de exercícios anteriores.

Nota 01- Demonstrativo da Receita arrecadada com a Receita Planejada

Conforme demonstrado no balancete da Receita prevista atualizada em comparação com a receita arrecadada, verificou se que as receitas realizadas se concretizaram superior ao valor previsto no orçamento atualizado, perfizeram o montante de R$ 99.957.554,34, como podemos observar no quadro 1 abaixo, tendo como resultado um superávit de arrecadação de R$ 18.529.483,89, ou seja, 22.76% do montante previsto atualizado, queremos elucidar que a arrecadação das receitas do município vem crescendo significativamente nos últimos anos, tanto as receitas correntes como as de capital, atingindo superávit no exercício de quase todas as fonte de recursos, mantendo assim o equilíbrio fiscal, condicionando ao município a cumprir com as obrigações básicas de atendimento aos serviços públicos essenciais aos munícipes e, ainda, poder cumprir as demais obrigações fiscais e contratuais, mantendo assim o equilíbrio financeiro e orçamentário na gestão 2025.

Demonstrativo da Receita arrecadada com a Receita Planejada:

RECEITA POR FONTES	RECEITA ATUALIZADA	RECEITA ARRECADADA	VARIAÇÃO EM VALORES	VARIAÇÃO %
Impostos, Taxas e Contribuições	6.277.000,00	6.943.866,09	666.866,09	10,62%
Receitas Patrimonial	1.179.073,03	3.295.815,56	2.116.742,53	179,53%
Receitas de Serviços	1.305.000,00	1.202.255,85	-102.744,15	-7,87%
Transferências Correntes	67.916.758,24	73.227.391,24	5.310.633,00	7,82%
Outras Receitas Correntes	337.820,16	560.381,95	222.561,79	65,88%
Transferência de Capital	4.412.419,02	13.853.293,65	9.440.874,63	213,96%
Operação de Credito	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Alienações de Bens	0,00	874.550,00	874.550,00	#DIV/0!
Receitas Total Arrecada	**81.428.070,45**	**99.957.554,34**	**18.529.483,89**	**22,76%**

Nota 02- Demonstrativo da arrecadação dos ultimos três exercícios

Demonstrativo da arrecadação por fontes dos ultimos três exercícios, a saber:

RECEITA POR FONTES	2023		2024		2025	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%
RECEITAS, IMPOSTOS, TAXAS, CONTRIBUIÇÕES.	**5.112.421,28**	**6,92%**	**5.946.083,01**	**6,29%**	**6.943.866,09**	**6,95%**
Impostos	4.563.711,06	**6,18%**	**5.241.841,75**	5,54%	**6.199.844,16**	**6,20%**
Taxas	359.378,62	**0,49%**	464.720,88	0,49%	525.541,78	0,53%
Receitas de Contribuições	189.331,60	**0,26%**	239.520,38	0,25%	218.480,15	0,22%
Receita Patrimonial	3.236.716,65	4,38%	2.551.817,75	2,70%	3.295.815,56	3,30%
Receita de Serviços	988.842,71	1,34%	1.122.287,21	1,19%	1.204.601,83	1,21%
Transferências Correntes	61.119.561,55	82,74%	75.909.317,38	80,29%	83.451.727,07	83,49%
Outras Receitas Correntes	2.294.172,60	3,11%	800.192,19	0,85%	560.381,95	0,56%
Receitas de Capital	**8.169.040,16**	**11,06%**	**16.714.883,88**	17,68%	**14.727.843,65**	**14,73%**
Transferências de Capital	7.750.090,16	**10,49%**	10.968.033,88	11,60%	13.853.293,65	13,86%
Alienações de Bens	418.950,00	**0,57%**	746.850,00	0,79%	874.550,00	0,87%
Outras Deduções da receita	-6.863.146,41	-9,29%	-7.961.221,75	-8,42%	-10.226.681,81	-10,23%
Receita Total Arrecada	**73.872.113,58**	**100,00%**	**94.547.922,21**	**100,00%**	**99.957.554,34**	**100,00%**

Verifica-se pelo demonstrativo apresentado que as receita total arrecadada no exercício de 2025, cresceram 16,78%, em comparação ao exercício 2024 e 35,82% como base ao exercício de 2023, no tocante as receitas de impostos taxas e contribuições as mesmas vem mantendo um crescimento linear nos últimos exercícios, no exercício em fulcro cresceram 5,72% em comparação ao exercício de 2024 e 35,31% com o exercício de 2023, ainda elucidar que as demais receitas tiveram um desempenho excelente no exercício.

Nota 03- Demonstrativo do equilibrio do Orçamento

Da previsão e Execução Orçamentário.

DESCRIÇÃO	EXERCICIO 2023
PREVISÃO INICIAL DA RECEITA	73.256.900,56
PREVISÃO INICIAL DA DESPESA	73.256.900,56
PREVISÃO ATUALIZADA DA RECEITA	81.428.070,45
PREVISÃO ATUALIZADA DA DESPESA	103.565.113,50
RECEITA REALIZADA	99.957.554,34
DESPESAS EMPENHADAS	97.767.741,22
DESPESAS LIQUIDADAS	90.176.784.,67
DESPESAS PAGAS	89.557.621,66
RECEITAS CORRENTES REALIZADA	85.229.710,69
DESPESAS CORRENTES REALIZADAS	83.687.781,46

.

Conforme o quadro acima, podemos observar o equilíbrio orçamentário resultante da previsão inicial da receita e despesa, podemos observar que, a previsão do orçamento está equilibrado, em referência a previsão atualizada das receitas e despesas também estão em conformidade e em equilíbrio, sendo assim evidenciar que houve superávit financeiro entre a receitas e despesas total arrecadadas no montante de R$ 2.189.813,12, também podemos observar que houve equilíbrio entre a execução das receitas e despesas correntes no exercício com saldo positivo de R$ 1.541.929,23.

Nota 04- Demonstrativo das Alterações Orçamentarias.

Quadro das Alterações Orçamentarias no Exercício Financeiro.

Fixada na lei Orçamentária	**73.256.900,56**
Créditos Suplementares(+)	24.132.338,32
Créditos Especiais(+)	18.133.837,84
Reduções Orçamentarias(-)	11.957.963,22
Total da Despesa Autorizada	**103.565.113,50**
Despesa Empenhada	97.767.862,66
Economia de Dotação	5.797.250,84

Quadro das Fontes de Recursos para Abertura dos Créditos Adicionais.

Superavit Financeiro	15.173.543,16
Excesso de Arrecadação	15.134.669,78
Operação de Creditos	0,00
Anulação de Dotação	11.957.963,22
Total da Despesa Autorizada	**42.266.176,16**

Quanto ao Superávit Financeiro foram abertos conforme suas fontes de recursos vinculadas com a disponibilidade de caixa do exercício anterior, oriundos de recursos próprios, de transferências de convênios e programas do Governo Federal e Estadual, foram abertos durante o exercício os quais não estavam previstos no orçamento inicial.

Os recursos para abertura de créditos de superavit, foram originados das seguintes entidades:

Prefeitura Municipal de Alto Alegre dos Parecis	11.770.264,00
Fundo Municipal de Assistência Social	628.293,74
Fundo Municipal de Saúde	2.774.985,42
Total	15.173.543,16

Em referencia a execução dos créditos aberto por recursos de superávit financeiro de R$ 15.173.543,16, o município efetivamente empenhou o montante de R$13.475.615,34 sendo sua aplicação executada nas seguintes destinações de recursos:

2.500.0000.0000	1.979.417,40
2.500.0015.1002	123.831,16
2.500.0025.1001	671.000,00
2.540.0070.0000	268.878,08
2.543.0000.0000	28.415,91
2.550.0000.0000	101.478,12
2.552.0000.0000	3.358,73
2.553.0000.0000	46.499,00
2.569.0000.0000	423.285,16
2.571.0000.0000	933.337,66
2.600.0000.0000	955.469,49
2.601.0000.0000	1.056.158,45
2.621.0000.0000	434.948,25
2.632.0000.0000	90.125,00
2.660.0000.0000	162.054,28
2.661.0000.0000	100.000,82
2.700.0000.0000	682.563,05
2.701.0000.0000	2.209.072,98
2.706.0000.3110	3.076.528,16
2.749.0000.0000	129.193,64
Total Empenhado Por Superávit	**13.475.615,34**

Nota 05 - Atualizações Monetárias Autorizadas por Lei.

Não foram realizadas atualizações monetárias na Lei Orçamentária Anual.

Nota 06 - Restos a Pagar
Quadro I - Restos a Pagar Não Processados

Descrição	Inscritos Em Exercícios Anteriores (a)	Inscritos Em 31/12 do Exerc Anterior (b)	Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f) = (a+b-d-e)
Despesas Correntes	**91.907,60**	**3.427.809,61**	**2.608.968,76**	**2.608.899,09**	**722.625,99**	**188.192,13**
Pessoal e Encargos Sociais	0,0	751.223,08	750.799,48	750.799,48	423,60	0,00
Outras Despesas Correntes	91.907,60	2.676.586,53	1.858.169,28	1.858.099,61	722.202,39	188.192,13
Despesas de Capital	**3.188.923,63**	**11.719.078,80**	**7.741.756,75**	**7.741.756,75**	**1.237.590,77**	**5.928.654,91**
Investimentos	3.188.923,63	11.719.078,80	7.741.756,75	7.741.756,75	1.237.590,77	5.928.654,91
TOTAL	**3.280.831,23**	**15.146.888,41**	**10.350.725,51**	**10.350.655,84**	**1.960.216,76**	**6.116.847,04**

Os restos a pagar não processados inscritos até o exercício anterior, são informados nas suas respectivas fases de execução, quanto as suas movimentações no exercício, do montante de inscrito de RS 18.427.719,64, compostos de exercícios anteriores e do exercício anterior, destes foram liquidados R$ 7.652.047,55, foram pagos R$ 10.350.725,51, cancelados no exercício R$ 1.960.216,76, ficando como saldo de restos a pagar não processados para o próximo exercício no montante de 6.116.847,04

Quadro II - Restos a Pagar Processado

Descrição	Inscritos Em Exercícios Anteriores (a)	Inscritos Em 31/12 do Exerc Anterior (b)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f) = (a+b-d-e)
Despesas Correntes	**12.640,87**	**237.390,69**	**235.427,41**	**14.604,15**	**0,00**
Pessoal e Encargos Sociais	**0,00**	**725,07**	**725,07**	**0,00**	**0,00**
Outras Despesas Correntes	**12.640,87**	**236.665,62**	**234.702,34**	**14.604,15**	**0,00**
Despesas de Capital	**5.599,21**	**70.909,75**	**76.508,96**	**0,00**	**0,00**
Investimentos	**5.599,21**	70.909,75	76.508,96	0,00	0,00
TOTAL	**18.240,08**	**308.300,44**	**311.936,37**	**14.604,15**	**0,00**

Os restos a pagar processados inscritos até o exercício anterior são informados nas suas respectivas fases de execução, quanto as suas movimentações no exercício, do montante de inscrito de RS 326.540,52, foram pagos R$ 311.936,37, cancelamentos no exercício R$ 14.604,15, saldo para o próximo exercício no montante de R$ 0,00.

BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro está previsto no art. 103 e no anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, demonstra as receitas e despesas orçamentarias bem como recebimentos e pagamentos de natureza extra orçamentária, previstas em confronto com as realizadas, e o resultado orçamentário apurado no exercício, apresenta também mais dois quadros adicionais em referência aos restos pagar não processados e restos a pagar processados e não processados liquidados de exercícios anteriores.

Nota 07 - Política de Contabilização das Retenções
Nas retenções feitas em Folha de Pagamento de Servidor, bem como os valores retidos de prestadores de serviços, é adotado o Regime de Competência, ou seja, por ocasião da liquidação gera uma obrigação financeira no Passivo Circulante. A despesa orçamentária é considerada pelo seu valor bruto, quando da liquidação. Concomitantemente gera-se um empenho extra orçamentário, que ao ser pago baixa do Passivo Circulante a obrigação financeira.

Nota 08 - Ajuste relacionado às retenções.
Não houveram ajuste relacionado às retenções.

Nota 09 - Receitas e Despesas
O Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, também os ingressos e dispêndios extra orçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte. Assim, o Balanço Financeiro contempla duas seções: Ingressos (Receitas Orçamentárias e Recebimentos Extra orçamentários) e Dispêndios (Despesa Orçamentária e Pagamentos Extra orçamentários), que se equilibram com a inclusão do saldo em espécie do exercício anterior na coluna dos ingressos e o saldo em espécie para o exercício seguinte na Coluna dos dispêndios. Também evidencias a movimentação dos restos a pagar, ou seja, demonstra as inscrições e pagamentos no período.

Transferência Financeiras Recebidas e Concedidas

ENTIDADE CONTABILIZADORA / TIPO DE SUPRIMENTO / DESCRIÇÃO	ENTIDADE CONCESSORA (a)	ENTIDADE RECEBEDORA (b)	TRANSFERIDO (d)
PREFEITURA MUNICIPAL DE ALTO ALEGRE DOS PARECIS			
RECEBIMENTO DE DEVOLUÇÃO DE DUODÉCIMO			**114.019,77**

RECEBIMENTO DE DEVOLUÇÃO DE DUODÉCIMO	CÂMARA MUN DE ALTO ALEGRE DOS PARECIS	PREF MUN DE ALTO ALEGRE DOS PARECIS	114.019,77
OUTROS SUPRIMENTOS FINANCEIROS RECEBIDOS DE OUTRA UNIDADE GESTORA - RECURSOS LIVRES			**0,00**
SISTEMA DE ABAST. DE AGUA E ESGOTO - SAAE	SISTEMA DE ABAST DE AGUA E ESGOTO - SAAE	PREF MUN DE ALTO ALEGRE DOS PARECIS	0,00
RECEBIMENTO DE DEVOLUÇÃO REPASSE DO FMAS	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL	PREF MUN DE ALTO ALEGRE DOS PARECIS	0,00
EQUILIBRIO ORÇAMENTÁRIO SAAE 2018	SISTEMA DE ABAST DE AGUA E ESGOTO - SAAE	PREF MUN DE ALTO ALEGRE DOS PARECIS	0,00
OUTROS SUPRIMENTOS FINANCEIROS PAGOS A OUTRA UNIDADE GESTORA - RECURSOS LIVRES			**16.989.145,13**
CAMARA MUNICIPAL REPASSE DUODECIMO	PREF MUN DE ALTO ALEGRE DOS PARECIS	CÂMARA MUN DE ALTO ALEGRE DOS PARECIS	2.935.000,00
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE - REPASSE	PREF MUN DE ALTO ALEGRE DOS PARECIS	FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE	12.359.055,62
FUNDO MUN. DE AÇÃO SOCIAL - REPASSE	PREF MUN DE ALTO ALEGRE DOS PARECIS	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL	1.472.052,51
FUNDO MUN. DIREITO DA CRIANÇA E ADOLECENTE - FMDCA	PREF MUN DE ALTO ALEGRE DOS PARECIS	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL	195.000,00
FUNDO ESP. DE SERV. SANIT. (FESSAN) LC 109/GP/2017	PREF MUN DE ALTO ALEGRE DOS PARECIS	FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE	28.037,00
OUTROS SUPRIMENTOS FINANCEIROS PAGOS A OUTRA UNIDADE GESTORA - RECURSOS VINCULADOS			**0,00**
SUPRIMENTOS FINANCEIROS PROG/CONVENIOS - SAUDE	PREF MUN DE ALTO ALEGRE DOS PARECIS	FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE	0,00
UPRIMENTOS FINANCEIROS PROG/CONVENIOS - AÇÃO SOCIAL	PREF MUN DE ALTO ALEGRE DOS PARECIS	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL	0,00
AUXILIO FINANCEIRO SAUDE LC 173/2020	PREF MUN DE ALTO ALEGRE DOS PARECIS	FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE	0,00
TOTAL			**17.103.164,90**

As transferências financeiras são concebidas e recebidas são os repasses financeiros feitas de forma extra orçamentária, destinas a manutenção de fundações e autarquias bem como em cumprimento a determinações constitucionais, como é o caso do repasse a Poder Legislativo, ao Fundo Municipal de Saúde, ao fundo municipal de assistência social e demais fundos,

Recebimentos Extra orçamentários

Conta	**Inscrições**
Inscrição de Restos a Pagar não Processados	7.590.956,55
Inscrição de Restos a Pagar Processados	619.163,01
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	6.917.348,50
Total	**15.127.468,06**

Esta categoria, comtempla a movimentação das inscrições dos restos a pagar processados e não processados, e dos valores restituíveis, queremos elucidar que, as movimentações deste grupo no balanço financeiro, estão em conformidades com os valores registrados no anexo 17 – Demonstrativo da dívida flutuante, também podemos confronta com o balanço orçamentário as inscrições dos restos a pagar, em fulcro nas despesas empenhadas, liquidadas e pagas.

Pagamentos Extra orçamentários

Conta	**Inscrições**
Pagamentos de Restos a Pagar não Processados	10.350.655,84
Pagamentos de Restos a Pagar Processados	311.936,37
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	6.625.990,63
Ajuste Financeiro	3.136,47
Total	**17.291.719,31**

Esta categoria, contempla as movimentações dos pagamentos dos restos a pagar processados e não processados e dos valores restituíveis, queremos elucidar que, as movimentações deste grupo do balanço financeiro, estão em conformidades com os valores registrados no anexo 17 – Demonstrativo da dívida flutuante, ainda podemos confrontar os valores pagos no anexo 12 - balanço orçamentário contidos nos anexos auxiliares I e II.

Nota 10 - DISPONIBILIDADE DE CAIXA

A disponibilidade de Caixa para o exercício seguinte obteve o resultado satisfatório no montante de **R$ 30.616.893,17**, resultante das movimentações de **INGRESSOS** como as receitas orçamentarias sendo elas ordinárias e vinculadas as áreas de educação, saúde, assistência social, e demais destinações de recurso, também fazem parte dos ingressos as receitas de transferências financeiras recebidas oriundas suprimentos financeiros a programa e convênios relacionados a saúde, assistência social, poder legislativo e outros, ainda fazem parte dos ingressos os recebimentos extra orçamentários, no que tange as inscrição de restos a pagar e outros, desta forma do outro lado temos os **DISPÊNDIOS** compostos pelas despesas orçamentaria ordinária e vinculada as áreas de educação, saúde, assistência social, fundeb e demais destinações de recursos, ainda temos as transferências concedidas também resultante de programas e convênios vinculados as áreas de saúde, educação, poder legislativo e demais transferências, ainda nos dispêndios temos os pagamentos extra orçamentários referente a restos a pagar processados não processados.

Nota 11 - Da Movimentação dos Restos A Pagar

A movimentação e o saldo para o exercício seguinte registrada na conta Restos a Pagar corresponde ao movimento apresentado no Anexo 17 - Demonstração da Dívida Flutuante

Conta	**Insciões exercicios Anteriores**	**Inscrições exercicio anterior**	**Pagos**	**Cancelados**	**Saldo p/ exerc seguinte**
Restos a Pagar Processados	**18.240.08**	**308.300,44**	**311.936,37**	**14.604,15**	**0,00**
Restos a Pagar não Processados	**3.280.831,23**	**15.146.888,41**	**10.350.655,84**	**1.960.216,76**	**6.116.847,04**
Total	**3.299.071,31**	**15.455.188,85**	**10.662.592,21**	**1.974.820,91**	**6.116.847,04**

Podemos observar no quadro acima as movimentações dos restos a pagar, as inscrições, as baixas por pagamentos, os cancelamentos de saldo não utilizados dos empenhos, apresentando assim o saldo para o exercício seguinte no montante de R$ 6.116.847,04 de restos a apagar não processados.

Nota 12 - Da Inscrição dos Restos A Pagar do exercício 2025.

Conta	**Inscrições**
Restos a Pagar não Processados	7.590.956,55
Restos a Pagar Processados	619.163,01
Total	**8.210.119,56**

Podemos observar que a inscrição dos restos a pagar processados e não processados do exercício estão em conformidade com os dados no anexo 17 – demonstrativo da dívida Flutuante e também com fulcro na execução orçamentaria do anexo 12- Balanço orçamentário.

BALANÇO PATRIMONIAL
Demonstração Contábil que evidencia a situação patrimonial da entidade pública, por meio das contas que são representadas do patrimônio público, além das contas de compensação. Segue abaixo Notas explicativas elencando a composição das principais Contas deste Demonstrativo.

Na preparação das demonstrações orçamentárias foram utilizadas as técnicas constantes na resolução CFC nº 1.133/08 (NBC T 16.6 Consolidações das Demonstrações Contábeis); Portaria STN/SOF nº 1/2014; Portaria STN nº 700/2014 (Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, e IPC 04 – Metodologia para Elaboração do Balanço Patrimonial).

ATIVO CIRCULANTE

Nota 13 - Caixa e Equivalente de Caixa.
O Caixa e Equivalentes de Caixa compreende o somatório dos valores consolidados das contas do poder executivo municipal e suas entidades, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações das entidades, e para os quais não haja restrições para uso imediato, ressalvando os restos a pagar processados e não processados e também os saldo de valores a restituir referente a cauções de exercício anteriores, também podemos verificar que, o registro deste grupo de contas está em conformidade com os registros nos anexos 13 – Balanço Financeiro e 18 – demonstração do Fluxos de caixa, na conta caixa e equivalente de caixa, com saldo para o exercício seguinte.

Composição do Caixa e Equivalente de Caixa consolidado.

PREFEITURA	b) FMS	C = FMAS	D = SAAE	E = CAMARA	F=(A+B+C+D+E) Caixa e Equivalente de Caixa consolidado.
21.379.665,49	8.151.951,91	1.010.057,86	75.217,91	69.496,51	**30.616.893,17**

Nota 14 - Demais Creditos e Valores a Curto Prazo
O saldo da conta, demais créditos e valores a curto prazo, sua composição refere se aos valores inscritos de créditos a recuperar a curto prazo consolidado, do montante R$ 4.000,00, do Fundo Municipal de Saúde, referente a adiantamentos concedidos, e R$ 30.608,30, referente a ativos não financeiro da Prefeitura Municipal de Alto Alegre dos Parecis.

Nota 15 - Composição Consolidado da Conta Estoques

ESPECIFICAÇÃO	**Saldo do Exercício 2021**	**ENTRADAS**	**SAÍDAS**	**SALDO FINAL Exercício 2025**
Estoques	**136.235,90**	**10.437.137,01**	**10.380.339,53**	**193.033,38**

Podemos observar no quadro acima, a movimentação da conta estoque, oriundo dos dados consolidados das entidades vinculadas ao Município, saldo anterior de R$ 136.235,90, entradas consolidadas de mercadorias e produtos no período de R$ 10.437.137,01, as movimentações de saídas consolidadas no exercício de R$ 10.380.339,53, ficando saldo consolidado para o exercício seguinte de R$ 193.033,38, saldo da entidade SAAE – Autarquias Municipal de Águas e Esgotos, referente a produtos e insumos para o tratamento de aguas

ATIVO NÃO CIRCULANTE

Nota 16 - Composição do Ativo Realizável a longo Prazo

PREFEITURA	b = SAAE	C=(A+B) B. PATRIMONIAL CONSOLIDADO
2.635.049,68	249.115,37	**2.884.165,35**

Créditos a longo prazo e composto pela Dívida ativa tributarias Prefeitura R$ 1.921.408,75; Dívida ativa não tributarias Prefeitura R$ 554.922,54, e dívida ativa não tributarias do SAAE no montante de R$ 249.115,37, demais créditos e valores a longo prazo R$ 151.718,69, e R$ 7.000,00 em estoque, ou seja, são créditos a recuperar a longo prazo do ativo não circulante, resultante de multas e acordão a agentes políticos e servidores, créditos a recupera de IPTU, ISS e de taxas de serviços de fornecimentos de águas e esgotos.

Demonstrativo do Recebimento e Inscrição da Dívida

Discrição	2024 (a)	2025 (b)	Variação B/A
Recebimento + juros e multas	R$ 470.766,63	R$ 514.162,77	109,22%
Inscrição	R$ 544.325,80	R$ 827.801,72	152,08%

Como podemos observar as variações acima no quadro, os recebimentos referentes ao exercício de 2025, do principal da dívida, multas e juros, alcançou 109,22% comparadas com a arrecadação do exercício de 2024 ou seja, arrecadou 9,22% a maior que o exercício anterior, esse resultado foi possível devido as várias medidas e esforços da administração para melhorar a arrecadação no exercício, Já em relação as inscrições no exercício em questão, podemos observar que foi inscrito 152,08% em comparação ao valor inscrito no exercício de 2024, ou seja, inscreveu 52,08% a mais que o exercício anterior.

Percentual Recuperado da Dívida Ativa.

2022			2023			2024			2025		
Divida	Arrecadado	%	Divida	Arrecadado	%	Divida	Arrecadado	%	Divida	Arrecadado	%
1.290.678,41	313.935,65	24,32	1.582.699,34	437.154,21	27,62	1.655.401,99	470.766,63	28,44	1.728.961,16	514.162,77	29,74

Podemos observar que o media de recebimento da dívida ativa do município de Alto Alegre dos Parecis, está acima de 24,00% nos últimos exercícios, enfatizar que, para estes resultados alcançados, estamos considerando como base de cálculo o saldo bruto da dívida ativa, enfatizar que, temos dividas que não são mais passivas de recuperação, neste contexto evidenciamos resultados superiores da média nos exercícios de 2023, 2024 e 2025, crescendo significamente este percentual de recuperação, para 27,62%, 28,44% e 29,74%, devido aos trabalhos e mecanismos de cobranças continuados em que o município vem realizando, como Refiz, cobrança amigável e os protestos.

Montante do saldo em Estoque da Dívida Ativa.

Dívida Ativa Tributária	**2024**	**2025**
Saldo Anterior	**1.655.401,99**	**1.728.961,16**
Baixa /Cancelamento	0,00	0,00
Recebimento(principal + multas e juros)	470.766,63	514.162,77
Inscrição do Exercicio	544.325,80	689.785,64
Inscrição de Multas e Juros de Exercícios anteriores	0,00	138.016,08
Saldo Bruto da Divida	**1.728.961,16**	**2.042.600,11**
(-) provisionado para perda	89.249,45	121.191,36
Saldo (BP) para o exercício Seguinte	**1.639.711,71**	**1.921.408,75**

O Município de Alto Alegre dos Parecis vem tomando medidas administrativas e legais, mas ainda não foram suficientes para sanar o aumento de devedores ao ente, ressaltando que a maioria das inadimplências são reflexos da crise econômica dos últimos anos.

Análise da Dívida Ativa não Tributaria SAAE.

Dívida Ativa Não Tributária SAAE	**2024**	**2025**
Saldo Anterior	**138.036,86**	**227.495,92**
Baixa /Cancelamento	25.918,71	0,00
Recebimento(principal + multas e juros)	46.378,56	152.826,78
Inscrição	161.756,33	174.446,23
Saldo da Dívida Ativa Não Tributaria	**227.495,92**	**249.115,37**

Composição da Dívida Ativa não Tributaria SAAE.

LIVROS	**TOTAL**
2014	3.246,86
2015	4.993,09
2016	4.305,39
2017	8.562,87
2018	13.033,69
2019	4.726,80
2020	4.314,28
2021	9.178,30
2022	14.202,93
2023	16.632,87
2024	27.477,83
2025	138.440,46
TOTAL	**249.115,37**

Desta forma é possível observar a composição da Dívida Ativa Não Tributaria da Autarquia, sendo ela em sua maior parte decorrente de Receita de Taxas e Serviços advindas de débitos em aberto das unidades consumidoras de prestação de serviços captação, adução, tratamento e distribuição de agua dos exercícios de 2014 a 2025.

Análise da Dívida Ativa não Tributaria Prefeitura.

Dívida Ativa Não Tributária Prefeitura	**2024**	**2025**
Saldo Anterior	**576.784,60**	**568.557,18**
Baixa /Cancelamento	0,00	0,00
Recebimento(principal + multas e juros)	19.420,31	13.634,64
Inscrição	11.192,89	0,00
Saldo da Dívida Ativa Não Tributaria	**568.557,18**	**554.922,54**

Nota 17 - Composição da Dívida Ativa não Tributaria da Prefeitura.

ESPECIFICAÇÃO - DVANT – DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTARIA	**SALDO DO ATIVO NÃO TIBUTARIO**
ATIVO 61	R$ 27.016,74
ATIVO 64	R$ 10.879,73
ATIVO 65	R$ 68.671,03
ATIVO 70	R$ 1.752,55
ATIVO 71	R$ 7.966,73
ATIVO 73	R$ 25.056,57
ATIVO 74	R$ 12.764,05
ATIVO 76	R$ 30.203,04
ATIVO 77	R$ 300.907,16
ATIVO 78	R$ 12.749,41
ATIVO 79	R$ 47.591,03
ATIVO 84	R$ 4.123,96
ATIVO 85	R$ 3.219,06
ATIVO 91	R$ 490,96
ATIVO 119	R$ 1.530,52
TOTAL DO ATIVO	**R$ 554.922,54**

O montante da Dívida Ativa não Tributaria, refere se a créditos a recuperar a longo prazo do ativo não circulante resultante de multas e acordão a agentes políticos, empresas prestadoras de serviços e servidores ativos e inativos.

Nota 18 - Demais Créditos e Valores a Longo Prazos

ATIVO 89
46.922,15
ATIVO 90
29.520,29
ATIVO 87
4.788,88
ATIVO 92
15.372,90
ATIVO 116
2.101,17
01,17
ATIVO 117
53.013,30
TOTAL DO ATIVO
151.718,69

O montante dos demais créditos e valores a receber a longo prazo, refere penalidades de multas a empresas por não cumprimento os acordos contratuais e demais dividas de pessoas físicas, totalizando o montante de R$ 151.718,69.

Nota 19 - Imobilizado

ESPECIFICAÇÃO	**SALDO ANTERIOR**	**ENTRADAS**	**SAÍDAS**	**SALDO FINAL**	

Imobilizado	**84.976.487,93**	**16.775.096,00**	**0,00**	**101.751.583,93**	
Bens Móveis	30.196.313,16	4.588.743,19	0,00	34.785.056,35	
Bens Imóveis	58.733.838,51	12.305.049,74	-	71.038.888,25	
Depreciação, Exaustão e Amortização	-3.953.663,74	-118.696,93	-	-4.072.360,67	

O ativo imobilizado, composto por bens moveis e bens imóveis, como podemos observar, houve um crescimento significativo no patrimônio, obtivemos aquisição de novos bem moveis de R$ 4.588.743,19, como aquisição de maquinas, equipamentos de processamento de dados, maquinas e equipamentos energéticos, veículos em geral, veículos de tração mecânica e outros bens moveis, também tivemos baixas do valor dos bens moveis por depreciação no montante de R$ -118.696,93, perfazendo o montante da depreciação acumulada no exercicio de R$ -4.072.360,67, ficando um saldo liquido dos bens moveis de R$ 30.712.695,68, quanto aos bens imóveis, houve execução de obras no exercício, e foram incorporado ao patrimônio o montante de R$ 12.305.049,74, como obras em andamentos, como pavimentação asfaltica, estradas, instalações e outros bens imoveis, perfazendo o saldo acumulado dos bens imoveis no exercicio de R$ 71.038.888,25.

PASSIVO CIRCULANTE

Nota 20 - Obrigações Trabalhistas e Assistências a Pagar a Curto Prazo.
Compreendem as obrigações consolidadas a pagar e segurado no valor de R$ 412.276,87.

Nota 21 - Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo
Compreendem as obrigações consolidadas a pagar no montante de R$ 282.523,77, 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, água, gás, gêneros de alimentação, combustíveis e demais fornecedores.

PASSIVO NÃO CIRCULANTE

Nota 22 - Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistências a pagar a longo prazo

Passivo	**Entidade Financeira**	**Saldo Exercicio Seguinte**
23	INSS-PREF	2.097.705,60
TOTAL DAS OBRIGAÇÕES		**2.097.705,60**

Como podemos observa no quadro acima São referentes aos encargos sociais consolidados a pagar, débitos parcelados a longo prazo a paga no montante de R$ 2.097.705,60, que compões a dívida ativa consolidada previdenciária.

Nota 23 - Empréstimos e Financiamento a Longo Prazo

Passivo	**Entidade Financeira**	**Saldo Exercicio Seguinte**
394	Banco do Brasil	5.189.143,57
TOTAL DAS OBRIGAÇÕES		**5.189.143,57**

Empréstimo referente a Operação de credito, junto ao Banco do Brasil, para financiamento de infraestrutura do município na geração de energia Solar.

Nota 24 - Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo
São obrigações judiciais no montante de R$ 4.389.514,10, referentes aos precatórios inscritos de credores ao município de Alto Alegre dos Parecis, e parcelamento de restituição de ICMS, junto ao município de Porto Velho.

Nota 25 – Política de Depreciação, Amortização e Exaustão.
No que tange a política, em referência a depreciação, amortização e exaustão, foi implantado no exercício de 2020.

Nota 26 – PATRIMONIO LÍQUIDO – RESULTADOS ACUMULADOS
Conforme a demonstração das variações Patrimoniais Aumentativas e Diminutivas, podemos observar que durante o exercício, as movimentação das variações patrimoniais aumentativas foram superiores as movimentações das variações patrimoniais diminutivas, desta forma obtendo um **RESULTADO PATRIMONIAL DO PERIODO** positivo no Exercício no montante de R$ **18.239.842,06,** consequentemente aumentando assim o resultado acumulado do exercício e do patrimônio líquido no montante de R$ **124.365.793,99**, assim evidenciado no Balanço Patrimonial anexo 14.

1. Variação Patrimonial Aumentativo (DVP)	129.954.169,06
2. Variação Patrimonial Diminutivo (DVP)	111.714.327,00
3. Resultado Patrimonial apurado no período (1-2)	**18.239.842,06**
4. Resultado evidenciado na DVP	18.239.842,06
5. Resultado (3-4) Confere?: 0 = Sim / Outros valores = Não (inconsistência)	**0,00**
6. Resultados Acumulados (Exercício anterior - Balanço Patrimonial)	**106.125.951,93**

7. Ajustes de exercícios anteriores (Exercício Atual - Balanço Patrimonial)	0,00
8. Resultados Acumulados apurado no período (3+6+7)	**124.365.793,99**
9. Resultados Acumulados demonstrado no Balanço Patrimonial	124.365.793,99
10. Resultado (8-9) Confere?: 0 = Sim / Outros valores = Não (inconsistência)	**0,00**

Nota 27 - Quadro dos Ativos e Passivos Financeiro e Permanentes

DESCRIÇÃO	2025	2024
Ativo Financeiro	30.616.893,17	30.590.450,43
Ativo Permanente	106.588.743,03	87.749.946,54
Total do Ativo	**137.205.636,20**	**118.340.396,97**
Passivo Financeiro	14.693.149,21	18.788.420,90
Passivo Permanente	11.712.956,35	11.853.743,78
Total do Passivo	**26.406.105,56**	**30.642.164,68**
Saldo Patrimonial	**110.799.530,64**	**87.698.232,29**

O valor que compõe o Ativo Financeiro é R$30.616.893,17, confere com o valor da conta do grupo Caixa e Equivalente de Caixa pertencente ao Ativo Circulante. Já o valor de R$106.588.743,03 do Ativo Permanente, e composto pelo ativo não circulante R$ 104.635.749,28, estoques R$ 193.033,38, demais creditos e valores a curto prazo R$ 34.608,30 e creditos a curto prazo R$ 1.725.352,07.

Nota 28 - Quadro do Superávit/Déficit Financeiro

O Superávit financeiro é a diferença positiva entre o ativo financeiro, que compreende os valores de numerário e os créditos realizáveis que independam de autorização orçamentária e o passivo financeiro, que abrange as obrigações exigíveis que independam de autorização orçamentária, podendo ser utilizado como fonte para abertura de créditos suplementares e especiais, sendo assim, podemos observar que o municipio de Alto alegre dos Parecis, manteve o equilibrio fiscal no exercicio, gerando disponibilidade financeira no montante de R$ 15.966.542,12, conforme demonstrado no quadro do superavit/deficit financeiro do Balanço Patrimonial.

Nota 29 - Demonstração das Variações Patrimoniais

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas em conformidade com os dispositivos legais que regulam as demonstrações, em especial a Lei Federal n° 4.320/64, Lei Complementar n°101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, as Instruções de Procedimentos Contábeis e demais disposições normativas vigentes.

Nota 30 - Demonstração das Variações Patrimoniais

Demonstração que evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício, ainda queremos evidenciar que o resultado da demonstração está apresentado de forma consolidada, apresentam as seguintes entidades: Prefeitura municipal de Alto Alegre dos Parecis, Câmara Municipal, Fundo Municipal de Saúde, Fundo Municipal de Assistência Social e Autarquia de Agua e Esgoto – SAAE.

Movimentações Analítica das Variações Patrimoniais Aumentativas E Diminutivas

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS E DIMINUTIVAS	
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	**VALOR**
IMPOSTOS	*6.948.670,85*
TAXAS	*523.888,78*
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	*500.000,00*
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITO	*1.131.100,87*
VARIAÇÕES MONETARIAS AUMENTATIVA FINANCEIRA	*4.361.196,44*
TRANFERENCIA E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	*113.312.681,19*
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	*2.575.963,43*
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	*600.667,50*
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	**129.954.169,06**
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	**VALOR**
PESSOAL E ENCARGOS	*51.137.829,44*
BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS ASSISTENCIAIS	*23.891,53*
USO DE BENS E SERVIÇOS E CONSUMO SE CAPITAL FIXO	*28.423.011,59*
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	*1.765.610,92*
TRANFERENCIA E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	*26.651.055,50*
DESVALORIZAÇÃO E PERDAS DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	*385.833,68*
TRIBUTARIAS	*726.937,57*
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	*2.600.156,77*
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	**111.714.327,00**
RESULTADO PATRIMONIAL DO EXERCICIO	**18.239.842,06**

O quadro das variações patrimoniais aumentativas e diminutivas está demonstrado de forma analítica, trazendo as contas principais e sua movimentação por grupo de contas, sendo assim podemos observar que o município buscou o equilíbrio fiscal no exercício, gerando um resultado Patrimonial no exercício de R$ 18.239.842,06

Nas variações Patrimoniais Aumentativas podemos destacar os principais grupos como; da conta de impostos obteve o resultado no exercício no montante de R$ 6.948.670,85, a conta de Transferência e delegações recebidas com resultado de 113.312.681,19.

Nas variações Patrimoniais diminutivas podemos destacar a conta de remuneração a pessoal no montante de R$ 51.137.829,44, a conta Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo no montante de R$ 28.423.011,59, aquisições de serviços e produtos importantes para poder atender a demanda do municipio.

Nota 31 - RESULTADO PATRIMONIAL
Conforme a demonstração das variações Patrimoniais Aumentativas e Diminutivas, podemos observar que durante o exercício as variações patrimoniais aumentativa teve uma movimentação superior as variações patrimoniais diminutiva, uma das principais variações foram as transferência intergovenamentais, desta forma o **RESULTADO PATRIMONIAL DO PERIODO** do Exercício foi de R$ **18.239.842,06,** consequentemente aumentando assim o resultado do exercício e do patrimônio líquido evidenciado no Balanço Patrimonial anexo 14.

1. VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	129.954.169,06	
2. VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	111.714.327,00	
3. QUOCIENTE (1/2)	1,00	
1. VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	129.954.169,06	116,33%
2. VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	111.714.327,00	100%
3. DIFERENÇA (1-2)	**18.239.842,06**	16,33%

Podemos verificar que houve resultado superavitario entre a soma das variações patrimoniais aumentativas no valor de R$ 129.954.166,06, correnpondendo a 116,33% sobre as variações diminutivas, portanto a movimentação das variações patrimoniais diminutivas foram no montante de R$ 111.714.327, correspondendo a 100% para a base de apuração do resultado, desta forma podemos observar que o resultado das variações patrimonial no exercicio apresentou o resultado positivo no valor de R$ 18.239.842,06, que representa um aumento da situação patrimonial no exercício.

O Quociente demonstra que foram registrados 1,00 de variação patrimonial aumentativa, para cada 1,00 de variação patrimonial diminutiva. Obtendo assim um resultado positivo, desta forma contribui para aumentar o patrimônio líquido. O demonstrativo reflete a ocorrência de resultado patrimonial positivo no exercício, ou seja, um “superávit” patrimonial, que produziu um aumento do patrimônio, onde o mesmos esta em conformidade com o valor demonstrado no anexo 14 - balanço patrimonial.

Nota 32 - Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos.
Esta variação aumentativa refere-se a receitas de serviços de captação e adução, tratamento de água da autarquia municipal SAAE, serviço de horas maquina prestado aos munícipes com base em legislação do município.

Nota 33 - Transferências e Delegações recebidas
As Transferências e Delegações Recebidas, compreendem o somatório das variações patrimoniais aumentativas, com transferências intergovernamentais (cota e repasses) também encontra-se as transferências intragovernamentais, multigovernamentais, tranferencias de convenios entre outros, recebido da união, do Estado ou de outras instituições.

Nota 34 - Baixa de Investimento.
Queremos enfatizar que não houve movimentação de baixas de investimento.

Nota 35 - Constituição ou Reversão de Provisões.
Queremos enfatizar que não houve movimentação de constituição ou reversões de provisões.

Demonstração dos Fluxos de Caixa
A Demonstração dos Fluxos de Caixa tem por finalidade apresentar informações sobre os fluxos das transações e eventos que afetaram o caixa do Município ao longo de um determinado período, de forma organizada e estruturada por atividades, permitindo melhor compreensão da articulação entre as diversas demonstrações financeiras, por meio desta demonstração, é possível avaliar as alternativas de investimentos e as razões que provocaram as mudanças da situação financeira do governo, as formas de aplicação do resultado superavitário gerado pelas operações e até mesmo os motivos de eventuais déficits.

A Demonstração dos Fluxos de Caixa foi elaborada pelo método direto e evidencia as movimentações havidas no caixa e seus equivalentes, nos seguintes fluxos: das operações; dos investimentos e dos financiamentos.

Nota 36 – CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL

O caixa equivalente de caixa inicial no montante de R$ 30.590.450,43, resultado das movimentações do exercício anterior, onde os mesmos são aportados para cobrir obrigações contratada no período e a ser utilizado no exercício subsequente.

Nota 37 – FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS
Os ingressos estão compostos pelas receitas correntes e de capital, as transferências torrentes e de capital, as transferências intragovernamentais, que são os repasses financeiros recebidos pelas entidades consolidadas do Poder Executivo.

Os desembolsos representam os valores pagos da despesa orçamentária, bem como os restos a pagar processados e não processados, é formado também, pelas transferências intragovernamentais, são os repasses concedidos para as entidades consolidadas do Poder Executivo, nos ingressos as Receitas são registradas pelo valor bruto, por isso nos desembolsos registra-se o valor das deduções da receita que são para a formação do FUNDEB.

O fluxo de caixa líquido das atividades operacionais no exercício de 2025 foi de 16.753.786,30, evidenciando o quanto o Município gerou de caixa suficiente para amortizar dívidas, manter a capacidade de expansão das despesas com recursos próprios e fazer novos investimentos.

Nota 38 – FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO
O Fluxo de caixa das atividades de investimentos, os ingressos são referentes a alienação de bens moveis no montante de R$ 874.550,00, os desembolsos são referentes a aquisição de ativos não circulantes e outros investimentos no município financiado por recursos de convênios oriundos do governo, estadual ou Federal, de alienação de bens, e recursos próprios.

Nota 39 – FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS
O Fluxo de caixa das atividades de financiamentos, não houve ingresso, os desembolsos no exercício foram referente amortização da dívida internas consolidadas.

Nota 40 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA FINAL
O caixa e equivalente de caixa final para o exercício seguinte no montante de **R$ 30.616.893,17**, queremos evidenciar que, o saldo de caixa e equivalente de Caixa final, está conciliado com o valor da conta Caixa e Equivalentes de Caixa do Balanço Patrimonial, contudo queremos ressaltar que os saldo em ambos anexos estão em consonância e harmonia.

Nota nº 41 – DFC
A DFC é composta por:
a. Quadro Principal
b. Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas
c. Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função
d. Quadro de Juros e Encargos da Dívida

Alto Alegre dos Parecis, RO, 31 de Dezembro de 2025.

DENAIR PEDRO DA SILVA
Prefeito Municipal

LUCIELE CANDIDO COSTA
Sec. Mun. Finanças

JOSÉ CARLOS FERMINO FARIAS
Contador

LARISSA HELLEN RAMOS FORTUNATO
Controladora Interna

Publicado por:
Regina Celia Scarpati
Código Identificador:D2E25E64