

**PREFEITURA MUNICIPAL DE BREJAO**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Exercício de 2025



Pág.: 1

**ISOLADO: 2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE BREJAO**

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>38.137.063,98</b>	<b>31.342.110,46</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>29.790.765,79</b>	<b>21.042.227,68</b>
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>	1	<u>29.316.872,64</u>	<u>27.120.757,99</u>	<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>	6	<u>15.081.928,43</u>	<u>15.472.264,44</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>	1	<u>8.820.191,34</u>	<u>4.221.352,47</u>	<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>	6	<u>14.708.837,36</u>	<u>5.569.963,24</u>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	1	0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	6	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	1	0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	6	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	1	0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	6	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL	1	0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL	6	0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS	1	8.251.191,34	4.221.352,47	DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS	6	14.708.837,36	5.569.963,24
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS	1	0,00	0,00	DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS	6	0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES	1	569.000,00	0,00	OUTRAS VINCULAÇÕES	6	0,00	0,00
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>	1	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>	6	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)	1	0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)	6	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)	1	0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)	6	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	1	0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	6	0,00	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>432,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>13.879.042,11</b>	<b>12.128.080,40</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	2	<u>432,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	7	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
REPASSE RECEBIDO	2	432,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	2	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	2	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM)	7	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	2	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		13.879.042,11	12.128.080,40
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM)	2	0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO	7	13.879.042,11	12.128.080,40
<b>OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES	3	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS PARA INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	8	0,00	0,00
DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA	3	0,00	0,00	BLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA	8	0,00	0,00
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>3.428.850,62</b>	<b>1.374.069,26</b>	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>1.061.687,22</b>	<b>2.781.661,84</b>
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR	4	2.303.202,05	0,00	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR	9	0,00	1.321.264,68
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	4	340.000,00	0,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	9	0,00	0,00

SAULO HENRIQUE FLORENTINO DE BARROS  
 PREFEITO  
 045.145.234-88

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO  
 CONTADOR CRC-PE N° 029533-O-7

Documento Assinado Digitalmente por: SAULO HENRIQUE FLORENTINO DE BARROS, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO  
 Acesso em: https://etce.tee.pe.gov.br/epyp/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento: f2b657f0-3038-4e28-b220-4c8bceaf79df

**PREFEITURA MUNICIPAL DE BREJAO**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Exercício de 2025

Pág.: 2

**ISOLADO: 2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE BREJAO**

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	4	1.963.202,05	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS	9	0,00	1.321.264,68
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	4	<u>1.125.648,57</u>	<u>1.374.069,26</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	9	<u>1.061.687,22</u>	<u>1.460.373,16</u>
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	4	134.998,77	116.909,23	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	9	134.771,39	127.552,22
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	4	461.813,39	178.385,75	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	9	439.820,00	189.993,59
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	4	0,00	28.130,65	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		0,00	42.929,18
ISS	4	0,00	27.287,62	ISS		0,00	27.317,38
PENSÃO ALIMENTÍCIA	4	520,00	520,00	PENSÃO ALIMENTÍCIA	9	520,00	520,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	4	189.537,06	687.357,50	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	9	177.975,68	711.729,49
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	4	336.217,86	333.841,97	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	9	306.038,66	349.975,29
OUTROS DEPÓSITOS	4	2.358,88	1.636,54	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		0,00	4.102,25
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	4	202,61	0,00	OUTROS DEPÓSITOS		2.358,88	3.579,93
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b><u>10.117.425,62</u></b>	<b><u>13.353.215,82</u></b>	OUTROS VALORES RESTITUIVEIS		202,61	2.673,83
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>	5	<u>10.117.425,62</u>	<u>13.353.215,82</u>	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		0,00	24,00
CONTA ÚNICA	5	10.117.425,62	4.897.931,34	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	24,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL		0,00	8.455.284,48	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b><u>6.952.277,10</u></b>	<b><u>10.117.425,62</u></b>
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS - A RECEBER</u>	5	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>	10	<u>6.952.277,10</u>	<u>10.117.425,62</u>
<b>TOTAL</b>		<b>51.683.772,22</b>	<b>46.069.395,54</b>	CONTA ÚNICA	10	6.952.277,10	1.017.560,60
				APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL		0,00	9.099.865,02
				<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS - A RECEBER</u>	10	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
				<b>TOTAL</b>		<b>51.683.772,22</b>	<b>46.069.395,54</b>

SAULO HENRIQUE FLORENTINO DE BARROS  
 PREFEITO  
 045.145.234-88

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO  
 CONTADOR CRC-PE N° 029533-0-7



Documento Assinado Digitalmente por: SAULO HENRIQUE FLORENTINO DE BARROS, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO  
 Acesso em: https://epec.pe.gov.br/gnp/validaDoc.ssam Código do documento: 12665710-3038-4e28-b220-4c8bceat79df



**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome do órgão ou entidade:**

Prefeitura Municipal de Brejão

**CNPJ:**

10.131.076/0001-00

**Domicílio do órgão ou entidade:**

Rua Melquiades Bernardes, S/N, Centro, CEP: 55.325-000

**Natureza jurídica do órgão ou entidade:**

O município de Brejão-PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 "Município".

**Natureza das operações e principais atividades da entidade:**

A Prefeitura de Brejão -PE possui como atividade principal a "administração pública geral". Sua atividade principal é a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos em serviços e infraestrutura. Sua atividade financeira origina-se da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses do governo federal e estadual (fundo a fundo ou convênios).

**Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:**

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 26, de 18 de Dezembro de 2024, Portaria Conjunta STN/SRPC nº 25, de 18 de Dezembro de 2024 e Portaria STN/MF nº 2.016, de 18 de Dezembro de 2024 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 11ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE

**Nome do Gestor:**

**Nome:** Saulo Henrique Florentino de Barros

**Cargo:** Prefeito

**Período de gestão:** 01/01/2025 a 31/12/2025



**Nome e CRC do contador responsável:**

**Nome:** Carlos Alberto de Araujo  
**CRC n°** 029533/O-7  
**E-mail:** alberto@naap.com.br

**b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

**Base de Mensuração utilizadas:**

De acordo com o MCASP, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 11ª edição.

**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa no Balanço Financeiro.

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis no que se refere ao Balanço Financeiro.

**Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:**

As receitas e despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e a despesa de acordo com seu empenhamento, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. Ao final do exercício, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimento Extraorçamentário”.

**Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Extraorçamentária:**

As contas listadas como Receitas Extraorçamentárias são aquelas que transitaram positivamente no sistema financeiro. Enquadram-se, ainda neste grupo, os valores inscritos em restos a pagar que seguem o parágrafo único do artigo 103, da Lei Federal 4.320/64.

As contas listadas como despesas extraorçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro.

**c) BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS:**

O Balanço Financeiro, de acordo com o previsto no art. 103 da lei 4.320/64, evidencia a receita e a despesa orçamentárias, além dos recebimentos e pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em caixa provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

O Balanço Financeiro, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público vigente, é composto por um único quadro que demonstra a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando:



- A receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte ou destinação de recurso, discriminando-as em recursos não vinculados, recursos vinculados (exceto ao RPPS) e os recursos vinculados ao RPPS;
- As transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária, destacando os aportes de recursos para o RPPS;
- As entradas e saídas em caixa e equivalentes de caixa decorrentes de outras movimentações financeiras;
- Os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários; e
- O saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte, segregados em caixa e equivalentes de caixa (exceto RPPS) e caixa e equivalentes de caixa - RPPS

#### **Receitas e Despesas não vinculadas:**

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias de livre alocação entre a origem e a aplicação dos recursos, para atender a quaisquer finalidades.

#### **Receitas e Despesas orçamentárias vinculadas:**

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias cuja aplicação dos recursos é definida em lei, de acordo com sua origem. A identificação das vinculações pode ser feita por meio do mecanismo fonte/destinação de recurso. As fontes/destinações de recurso indicam como são financiadas as despesas orçamentárias, atendendo a sua legislação legal.

#### **Transferências Financeiras concedidas e recebidas:**

Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta, podendo ser orçamentárias ou extraorçamentárias.

#### **Outras movimentações financeiras recebidas e concedidas:**

Refletem as transações de bloqueio ou desbloqueio de valores em caixa e resgate ou aplicação de investimentos e aplicações financeiras

#### **Recebimentos extraorçamentários:**

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento. Por exemplos: Consignações e restos a pagar.

#### **Pagamentos extraorçamentários:**

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária. Por exemplo: Restos a pagar pagos no exercício, pagamentos de consignações.

#### **Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:**

Compreende os recursos financeiros e o valor das entradas compensatórias no ativo e passivo financeiro, que serão demonstradas na linha Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados.



**d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:**

**d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.**

**NOTA 1 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA:**

Esta Prefeitura obteve uma receita orçamentária de R\$ 38.137.063,98, já consideradas as deduções para o FUNDEB (R\$ 5.724.796,73.), detalhadas logo mais nesta Nota Explicativa.

**NOTA 2 – TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:**

Estas transferências totalizaram R\$ 432,00, sendo esse montante recebido das seguintes entidades:

- R\$ 180,00 do Fundo da Criança e do Adolescente
- R\$ 126,00 do Fundo Municipal de Saúde
- R\$ 126,00 do Fundo Municipal de Assistência

**NOTA 3 – OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS:**

Estas totalizaram R\$ 0,00

**NOTA 4 – RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:**

Houve ingressos extraorçamentários provenientes de:

- Inscrição de Restos a Pagar: R\$ 2.303.202,05
- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: R\$ 1.125.648,57
- Outros Recebimentos Extraorçamentários: R\$ 0,00

Total: R\$ 3.428.850,62

**NOTA 5 – SALDOS DO EXERCÍCIO ANTERIOR:**

O valor disponível em banco foi R\$ 10.117.425,62

**NOTA 6 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA:**

A despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 29.790.765,70.



#### **NOTA 7 – TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS:**

Estas transferências totalizaram R\$ 13.879.042,11, sendo esse montante concedido às seguintes entidades:

- R\$ 2.097.231,36 à Câmara Municipal
- R\$ 190.100,00 ao Fundo da Criança e do Adolescente
- R\$ 6.791.315,94 ao Fundo Municipal de Saúde
- R\$ 1.483.231,04 ao Fundo Municipal de Assistência Social
- R\$ 3.317.163,77 ao Fundo Municipal de Educação

#### **NOTA 8 – OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS CONCEDIDAS:**

Estas totalizaram R\$ 0,00.

#### **NOTA 9 – PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:**

Houve dispêndios extraorçamentários provenientes de:

- Restos a Pagar: R\$ 0,00.
- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: R\$ 1.061.687,22.
- Outros Pagamentos Extraorçamentários: R\$ 0,00.

Total: R\$ 1.061.687,22.

#### **NOTA 10 – SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE:**

O saldo em 31/12/2025 totalizou R\$ 6.952.277,10.

Ao comparar a disponibilidade do final do exercício de 2024 (R\$ 10.117.425,62) com o valor disponível em 31/12/2025 (R\$ 6.952.277,10), houve uma variação negativa de R\$ 3.165.148,52.

#### **e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

##### **1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.



**2. Divulgações não financeiras:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**3. Reconhecimentos de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NO ANEXO XVII DA RESOLUÇÃO TC N° 299 DE 2025:**

**1. Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções, bem como Outras Operações que impactem diretamente o Balanço Financeiro:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**2. Detalhamento das Deduções da Receita Orçamentária por Fonte/Destinação de Recursos:**

DESCRIÇÃO	VALOR (em R\$)
FPM (1)	- 3.806.264,70
ITR (2)	-1.626,95
ICMS Desoneração (3)	0,00
ICMS (4)	-1.765.816,93
IPI (5)	-45.455,71
IPVA (6)	-105.632,44
<b>TOTAL (1+2+3+4+5+6):</b>	<b>- 5.724.796,73</b>

A fonte dos recursos foi o Tesouro (Recursos Próprios) e a destinação dos mesmos foi o Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e Valorização dos Profissionais da Educação (FUNDEB).

**3. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:**

Saldo em 31/12/2024:	Saldo em 31/12/2025:
R\$ 0,00	R\$ 0,00



**4. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:**

<b>Saldo em 31/12/2024:</b>	<b>Saldo em 31/12/2025:</b>
R\$ 0,00	R\$ 0,00

**5. Adequação ao PIPCP:**

As informações apresentadas neste Balanço, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

**FME- FUNDO MUN. DE EDUCACAO DE BREJAO**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Exercício de 2025

Pág.: 1

**ISOLADO: 6 - FME- FUNDO MUN. DE EDUCACAO DE BREJAO**

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>24.881.345,69</b>	<b>27.196.754,18</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>26.996.884,00</b>	<b>31.170.553,44</b>
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>	1	693.855,82	390.614,15	<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>	6	3.452.820,69	0,00
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>	1	24.187.489,87	26.806.140,03	<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>	6	23.544.063,31	31.170.553,44
<u>RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO</u>	1	24.187.489,87	26.806.140,03	<u>RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO</u>	6	23.544.063,31	31.170.553,44
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	1	0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	6	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	1	0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	6	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL	1	0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL	6	0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS	1	0,00	0,00	DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS	6	0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS	1	0,00	0,00	DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS	6	0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES	1	0,00	0,00	OUTRAS VINCULAÇÕES	6	0,00	0,00
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>	1	0,00	0,00	<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>	6	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)	1	0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)	6	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)	1	0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)	6	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	1	0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	6	0,00	0,00
<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>3.317.289,77</b>	<b>3.616.347,18</b>	<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	2	3.317.289,77	3.616.347,18	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	7	0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO	2	3.317.289,77	3.616.347,18	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	7	0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	2	0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>	7	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	2	0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>	7	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	2	0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM)</u>	7	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM)	2	0,00	0,00	<b>OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<u>TRANSFERÊNCIAS PARA INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS</u>	8	0,00	0,00
<u>RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES</u>	3	0,00	0,00	<u>BLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u>	8	0,00	0,00
DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA	3	0,00	0,00	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>3.517.868,84</b>	<b>4.338.475,22</b>
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>3.998.407,16</b>	<b>3.733.065,83</b>	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>	9	0,00	602.363,86
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>	4	396.546,62	0,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	9	0,00	0,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	4	0,00	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS	9	0,00	602.363,86

LUANA BATISTA MARTINS DE BARROS  
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO  
 013.728.504-30

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO  
 CONTADOR CRC-PE N° 029533-0-7



Documento Assinado Digitalmente por: SAULO HENRIQUE FLORENTINO DE BARROS, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO  
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/epqv/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=12065770-3038-4e28-b220-4c8bceaf79df

**FME- FUNDO MUN. DE EDUCACAO DE BREJAO**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Exercício de 2025

Pág.: 2

**ISOLADO: 6 - FME- FUNDO MUN. DE EDUCACAO DE BREJAO**

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	4	396.546,62	0,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	9	3.514.218,02	3.279.441,20
<b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</b>	4	<b>3.598.209,72</b>	<b>3.276.647,67</b>	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	9	1.155.889,34	1.049.876,02
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	4	1.156.469,74	1.049.373,72	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	9	278.865,04	176.878,14
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	4	349.818,48	177.592,46	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	9	630.877,82	776.955,59
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	4	638.204,06	775.792,54	ISS	9	26.980,57	53.148,13
ISS	4	30.756,67	53.148,13	PENSÃO ALIMENTÍCIA	9	29.788,37	19.086,92
PENSÃO ALIMENTÍCIA	4	29.788,37	19.086,92	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	9	266.337,08	269.505,11
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	4	267.332,60	270.555,11	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	9	18.332,94	17.092,22
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	4	18.332,94	17.092,22	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	9	1.032.217,73	890.272,15
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	4	1.032.577,73	890.558,05	OUTROS DEPÓSITOS	9	72.800,72	24.867,55
OUTROS DEPÓSITOS	4	72.800,72	23.448,52	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	9	2.128,41	1.759,37
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	4	2.128,41	0,00	<b>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</b>	9	<b>3.650,82</b>	<b>456.670,16</b>
<b>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</b>	4	<b>3.650,82</b>	<b>456.418,16</b>	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	9	0,00	451.022,16
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	4	0,00	450.770,16	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	9	3.650,82	5.648,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	4	3.650,82	5.648,00	MATERNIDADE PAGO			
MATERNIDADE PAGO				<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>1.899.906,57</b>	<b>217.616,79</b>
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>217.616,79</b>	<b>1.180.478,26</b>	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)	10	1.899.906,57	217.616,79
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)	5	217.616,79	1.180.478,26	CONTA ÚNICA	10	1.899.906,57	216.922,65
CONTA ÚNICA	5	217.616,79	1.174.855,63	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL	10	0,00	694,14
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL	5	0,00	5.622,63	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS - A RECEBER	10	0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS - A RECEBER	5	0,00	0,00	<b>TOTAL</b>		<b>32.414.659,41</b>	<b>35.726.645,45</b>
<b>TOTAL</b>		<b>32.414.659,41</b>	<b>35.726.645,45</b>				

LUANA BATISTA MARTINS DE BARROS  
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO  
 013.728.504-30

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO  
 CONTADOR CRC-PE N° 029533-0-7



Documento Assinado Digitalmente por: SAULO HENRIQUE FLORENTINO DE BARROS, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO  
 Acesso em: https://eic.ica.pe.gov.br/epn/validaDoc.ssam Código do documento: 2b657f0-3038-4e28-b220-4c8bceat79df



**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome do órgão ou entidade:**

Secretaria Municipal de Educação

**CNPJ:**

30.820.772/0001-30

**Endereço do órgão ou entidade:**

Rua Melquiades Bernardes, S/N, Centro, CEP: 55.325-000

**Natureza jurídica do órgão ou entidade:**

O Secretaria Municipal de Educação é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 103-1 “Órgão Público do Poder Executivo Municipal”.

**Natureza das operações e principais atividades da entidade:**

Este Secretaria Municipal de Educação possui como atividade principal a “Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

**Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:**

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 26, de 18 de Dezembro de 2024, Portaria Conjunta STN/SRPC nº 25, de 18 de Dezembro de 2024 e Portaria STN/MF nº 2.016, de 18 de Dezembro de 2024 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 11ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

**Nome da Gestora:**

**Nome:** Luana Batista Martins de Barros

**Cargo:** Secretária

**Período de gestão:** 01/01/2025 a 31/12/2025



**Nome e CRC do contador responsável:**

**Nome:** Carlos Alberto de Araujo  
**CRC n°** 029533/O-7  
**E-mail:** alberto@naap.com.br

**b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

**Base de Mensuração utilizadas:**

De acordo com o MCASP, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 11ª edição.

**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa no Balanço Financeiro.

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis no que se refere ao Balanço Financeiro.

**Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:**

As receitas e despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e a despesa de acordo com seu empenhamento, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. Ao final do exercício, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimento Extraorçamentário”.

**Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Extraorçamentária:**

As contas listadas como Receitas Extraorçamentárias são aquelas que transitaram positivamente no sistema financeiro. Enquadram-se, ainda neste grupo, os valores inscritos em restos a pagar que seguem o parágrafo único do artigo 103, da Lei Federal 4.320/64.

As contas listadas como despesas extraorçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro.

**c) BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS:**

O Balanço Financeiro, de acordo com o previsto no art. 103 da lei 4.320/64, evidencia a receita e a despesa orçamentárias, além dos recebimentos e pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em caixa provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

O Balanço Financeiro, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público vigente, é composto por um único quadro que demonstra a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando:



- A receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte ou destinação de recurso, discriminando-as em recursos não vinculados, recursos vinculados (exceto ao RPPS) e os recursos vinculados ao RPPS;
- As transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária, destacando os aportes de recursos para o RPPS;
- As entradas e saídas em caixa e equivalentes de caixa decorrentes de outras movimentações financeiras;
- Os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários; e
- O saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte, segregados em caixa e equivalentes de caixa (exceto RPPS) e caixa e equivalentes de caixa - RPPS

#### **Receitas e Despesas não vinculadas:**

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias de livre alocação entre a origem e a aplicação dos recursos, para atender a quaisquer finalidades.

#### **Receitas e Despesas orçamentárias vinculadas:**

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias cuja aplicação dos recursos é definida em lei, de acordo com sua origem. A identificação das vinculações pode ser feita por meio do mecanismo fonte/destinação de recurso. As fontes/destinações de recurso indicam como são financiadas as despesas orçamentárias, atendendo a sua legislação legal.

#### **Transferências Financeiras concedidas e recebidas:**

Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta, podendo ser orçamentárias ou extraorçamentárias.

#### **Outras movimentações financeiras recebidas e concedidas:**

Refletem as transações de bloqueio ou desbloqueio de valores em caixa e resgate ou aplicação de investimentos e aplicações financeiras

#### **Recebimentos extraorçamentários:**

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento. Por exemplos: Consignações e restos a pagar.

#### **Pagamentos extraorçamentários:**

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária. Por exemplo: Restos a pagar pagos no exercício, pagamentos de consignações.

#### **Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:**

Compreende os recursos financeiros e o valor das entradas compensatórias no ativo e passivo financeiro, que serão demonstradas na linha Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados.



**d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:**

**d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.**

**NOTA 1 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA:**

Esta entidade obteve uma receita orçamentária de R\$ 24.881.345,69.

**NOTA 2 – TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:**

Essas transferências totalizaram R\$ 3.317.289,77, sendo esse montante recebido das seguintes entidades:

R\$ 3.317.289,77 da Prefeitura

**NOTA 3 – OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS:**

Estas totalizaram R\$ 0,00

**NOTA 4 – RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:**

Houve ingressos extraorçamentários provenientes de:

- Inscrição de Restos a Pagar: R\$ 396.546,62
- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: R\$ 3.598.209,72
- Outros Recebimentos Extraorçamentários: R\$ 3.650,82

Total: R\$ 3.998.407,16

**NOTA 5 – SALDOS DO EXERCÍCIO ANTERIOR:**

O valor disponível em banco foi R\$ 217.616,79

**NOTA 6 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA:**

A despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 26.996.884,00

**NOTA 7 – TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS:**

Essas transferências totalizaram R\$ 0,00



**NOTA 8 – OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS CONCEDIDAS:**

Estas totalizaram R\$ 0,00

**NOTA 9 – PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:**

Houve dispêndios extraorçamentários provenientes de:

- Restos a Pagar: R\$ 0,00
- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: R\$ 3.514.218,02
- Outros Pagamentos Extraorçamentários: R\$ 3.650,82

Total: R\$ 3.517.868,84

**NOTA 10 – SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE:**

O saldo em 31/12/2025 totalizou R\$ 1.899.906,57.

Ao comparar a disponibilidade do final do exercício de 2024 (R\$ 217.616,79) com o valor disponível em 31/12/2025 (R\$ 1.899.906,57), houve uma variação positiva de R\$ 1.682.289,78.

**e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

**1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**2. Divulgações não financeiras:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**3. Reconhecimentos de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.



**f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NO ANEXO XVII DA RESOLUÇÃO TC N° 299 DE 2025:**

**1. Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções, bem como Outras Operações que impactem diretamente o Balanço Financeiro:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**2. Detalhamento das Deduções da Receita Orçamentária por Fonte/Destinação de Recursos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**3. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:**

Saldo em 31/12/2024:	Saldo em 31/12/2025:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

**4. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:**

Saldo em 31/12/2024:	Saldo em 31/12/2025:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

**5. Adequação ao PIPCP:**

As informações apresentadas neste Balanço, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN n° 548/2015.

**FMS BREJAO - FUNDO MUN. DE SAUDE DE BREJAO**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Exercício de 2025



Pág.: 1

**ISOLADO: 3 - FMS BREJAO - FUNDO MUN. DE SAUDE DE BREJAO**

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>13.864.586,34</b>	<b>12.024.251,45</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>16.512.887,02</b>	<b>16.700.710,59</b>
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>	1	<u>786,95</u>	<u>2.554,66</u>	<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>	6	<u>5.525.074,57</u>	<u>0,00</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>	1	<u>13.863.799,39</u>	<u>12.021.696,79</u>	<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>	6	<u>10.987.812,45</u>	<u>16.700.710,59</u>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	1	0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	6	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	1	13.863.799,39	11.559.096,05	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	6	10.987.812,45	16.700.710,59
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	1	0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	6	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL	1	0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL	6	0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS	1	0,00	462.600,74	DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS	6	0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS	1	0,00	0,00	DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS	6	0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES	1	0,00	0,00	OUTRAS VINCULAÇÕES	6	0,00	0,00
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>	1	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>	6	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)	1	0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)	6	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)	1	0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)	6	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	1	0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	6	0,00	0,00
<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>6.791.315,94</b>	<b>4.726.512,56</b>	<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>252,00</b>	<b>0,00</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	2	<u>6.791.315,94</u>	<u>4.726.512,56</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	7	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
REPASSE RECEBIDO	2	6.791.315,94	4.726.512,56	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	2	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	2	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM)	7	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	2	0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>252,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM)	2	0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO	7	252,00	0,00
<b>OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<u>RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES</u>	3	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS PARA INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS</u>	8	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u>	3	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>BLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u>	8	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>1.179.184,34</b>	<b>970.224,06</b>	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>825.803,15</b>	<b>2.205.973,89</b>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>	4	<u>301.857,35</u>	<u>17.203,39</u>	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>	9	<u>17.203,39</u>	<u>1.114.290,72</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	4	0,00	0,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	9	0,00	0,00

ANDREA DOS SANTOS CALADO RODRIGUES  
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
 679.967.604-20

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO  
 CONTADOR CRC-PE N° 029533-0-7

Documento Assinado Digitalmente por: SAULO HENRIQUE FLORENTINO DE BARROS, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO  
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/epyp/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento: f2b657f0-3038-4e28-b220-4c8b0ca179df

**FMS BREJAO - FUNDO MUN. DE SAUDE DE BREJAO**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Exercício de 2025

Pág.: 2

**ISOLADO: 3 - FMS BREJAO - FUNDO MUN. DE SAUDE DE BREJAO**

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	4	301.857,35	17.203,39	RP PROCESSADOS PAGOS	9	17.203,39	1.114.290,72
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	4	<u>869.945,34</u>	<u>953.020,67</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	9	<u>801.218,11</u>	<u>1.091.622,77</u>
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	4	316.676,15	303.026,85	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	9	316.355,26	325.222,30
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	4	50.974,56	139.167,61	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	9	42.764,58	147.739,70
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	4	115.888,18	85.318,19	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	9	88.319,73	139.965,65
ISS	4	3.362,25	2.729,31	ISS	9	1.602,93	2.729,31
PENSÃO ALIMENTÍCIA	4	23.536,63	17.227,24	PENSÃO ALIMENTÍCIA	9	23.286,78	17.163,70
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	4	36.398,74	62.756,99	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	9	32.917,90	67.617,21
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	4	10.518,68	6.099,84	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	9	8.845,35	6.099,84
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	4	311.799,29	324.030,48	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	9	286.334,72	350.861,31
OUTROS DEPÓSITOS	4	790,86	12.664,16	OUTROS DEPÓSITOS	9	790,86	24.590,49
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>	4	<u>7.381,65</u>	<u>0,00</u>	<u>OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS</u>	9	<u>0,00</u>	<u>9.633,26</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	4	7.381,65	0,00	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	9	7.381,65	60,40
MATERNIDADE PAGO				VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	9	0,00	60,40
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b><u>269.153,07</u></b>	<b><u>1.454.849,48</u></b>	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	9	7.381,65	0,00
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)	5	269.153,07	1.454.849,48	MATERNIDADE PAGO			
CONTA ÚNICA	5	269.153,07	897.473,34	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b><u>4.765.297,52</u></b>	<b><u>269.153,07</u></b>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL	5	0,00	557.376,14	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)	10	4.765.297,52	269.153,07
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS - A RECEBER</u>	5	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	CONTA ÚNICA	10	4.765.297,52	132.079,86
				APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL	10	0,00	137.073,21
<b>TOTAL</b>		<b>22.104.239,69</b>	<b>19.175.837,55</b>	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS - A RECEBER</u>	10	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
				<b>TOTAL</b>		<b>22.104.239,69</b>	<b>19.175.837,55</b>

ANDREA DOS SANTOS CALADO RODRIGUES  
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE  
 679.967.604-20

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO  
 CONTADOR CRC-PE N° 029533-O-7



Documento Assinado Digitalmente por: SAULO HENRIQUE FLORENTINO DE BARROS, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO  
 Acesso em: https://etce.ceg.pe.gov.br/gpp/validaDoc.ssam Código do documento: 1306570-3038-4e28-b220-4c8beacaf79df



**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome do órgão ou entidade:**

Fundo Municipal de Saúde de Brejão - FMSB

**CNPJ:**

11.230.311/0001-63

**Endereço do órgão ou entidade:**

Av Francisco Pereira Lopes, 157, Centro, CEP: 55.325-000

**Natureza jurídica do órgão ou entidade:**

O Fundo Municipal de Saúde de Brejão é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal”.

**Natureza das operações e principais atividades da entidade:**

Este Fundo Municipal de Saúde de Brejão possui como atividade principal a “Administração pública em geral”. Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

**Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:**

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 26, de 18 de Dezembro de 2024, Portaria Conjunta STN/SRPC nº 25, de 18 de Dezembro de 2024 e Portaria STN/MF nº 2.016, de 18 de Dezembro de 2024 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 11ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

**Nome da Gestora:**

**Nome:** Andrea dos Santos Calado Rodrigues

**Cargo:** Secretária

**Período de gestão:** 01/01/2025 a 31/12/2025



**Nome e CRC do contador responsável:**

**Nome:** Carlos Alberto de Araujo  
**CRC n°** 029533/O-7  
**E-mail:** alberto@naap.com.br

**b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

**Base de Mensuração utilizadas:**

De acordo com o MCASP, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 11ª edição.

**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa no Balanço Financeiro.

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis no que se refere ao Balanço Financeiro.

**Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:**

As receitas e despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e a despesa de acordo com seu empenhamento, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. Ao final do exercício, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimento Extraorçamentário”.

**Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Extraorçamentária:**

As contas listadas como Receitas Extraorçamentárias são aquelas que transitaram positivamente no sistema financeiro. Enquadram-se, ainda neste grupo, os valores inscritos em restos a pagar que seguem o parágrafo único do artigo 103, da Lei Federal 4.320/64.

As contas listadas como despesas extraorçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro.

**c) BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS:**

O Balanço Financeiro, de acordo com o previsto no art. 103 da lei 4.320/64, evidencia a receita e a despesa orçamentárias, além dos recebimentos e pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em caixa provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

O Balanço Financeiro, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público vigente, é composto por um único quadro que demonstra a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando:



- A receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte ou destinação de recurso, discriminando-as em recursos não vinculados, recursos vinculados (exceto ao RPPS) e os recursos vinculados ao RPPS;
- As transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária, destacando os aportes de recursos para o RPPS;
- As entradas e saídas em caixa e equivalentes de caixa decorrentes de outras movimentações financeiras;
- Os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários; e
- O saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte, segregados em caixa e equivalentes de caixa (exceto RPPS) e caixa e equivalentes de caixa - RPPS

#### **Receitas e Despesas não vinculadas:**

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias de livre alocação entre a origem e a aplicação dos recursos, para atender a quaisquer finalidades.

#### **Receitas e Despesas orçamentárias vinculadas:**

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias cuja aplicação dos recursos é definida em lei, de acordo com sua origem. A identificação das vinculações pode ser feita por meio do mecanismo fonte/destinação de recurso. As fontes/destinações de recurso indicam como são financiadas as despesas orçamentárias, atendendo a sua legislação legal.

#### **Transferências Financeiras concedidas e recebidas:**

Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta, podendo ser orçamentárias ou extraorçamentárias.

#### **Outras movimentações financeiras recebidas e concedidas:**

Refletem as transações de bloqueio ou desbloqueio de valores em caixa e resgate ou aplicação de investimentos e aplicações financeiras

#### **Recebimentos extraorçamentários:**

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento. Por exemplos: Consignações e restos a pagar.

#### **Pagamentos extraorçamentários:**

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária. Por exemplo: Restos a pagar pagos no exercício, pagamentos de consignações.

#### **Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:**

Compreende os recursos financeiros e o valor das entradas compensatórias no ativo e passivo financeiro, que serão demonstradas na linha Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados.



**d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:**

**d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.**

**NOTA 1 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA:**

Esta entidade obteve uma receita orçamentária de R\$ 13.864.586,34

**NOTA 2 – TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:**

Essas transferências totalizaram R\$ 6.791.315,94, sendo esse montante recebido das seguintes entidades:

R\$ 6.791.315,94 da Prefeitura

**NOTA 3 – OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS:**

Estas totalizaram R\$ 0,00

**NOTA 4 – RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:**

Houve ingressos extraorçamentários provenientes de:

- Inscrição de Restos a Pagar: R\$ 301.857,35
- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: R\$ 869.945,34
- Outros Recebimentos Extraorçamentários: R\$ 7.381,65

Total: R\$ 1.179.184,34

**NOTA 5 – SALDOS DO EXERCÍCIO ANTERIOR:**

O valor disponível em banco foi R\$ 269.153,07

**NOTA 6 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA:**

A despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 16.512.887,02

**NOTA 7 – TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS:**

Essas transferências totalizaram R\$ 252,00



**NOTA 8 – OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS CONCEDIDAS:**

Estas totalizaram R\$ 0,00

**NOTA 9 – PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:**

Houve dispêndios extraorçamentários provenientes de:

- Restos a Pagar: R\$ 17.203,39
- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: R\$ 801.218,11
- Outros Pagamentos Extraorçamentários: R\$ 7.381,65

Total: R\$ 825.803,15

**NOTA 10 – SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE:**

O saldo em 31/12/2025 totalizou R\$ 4.765.297,52

Ao comparar a disponibilidade do final do exercício de 2024 (R\$ 269.153,07) com o valor disponível em 31/12/2025 (R\$ 4.765.297,52), houve uma variação positiva de R\$ 4.496.144,45.

**e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

**1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**2. Divulgações não financeiras:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**3. Reconhecimentos de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.



**f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NO ANEXO XVII DA RESOLUÇÃO TC N° 299 DE 2025:**

**1. Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções, bem como Outras Operações que impactem diretamente o Balanço Financeiro:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**2. Detalhamento das Deduções da Receita Orçamentária por Fonte/Destinação de Recursos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**3. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:**

Saldo em 31/12/2024:	Saldo em 31/12/2025:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

**4. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:**

Saldo em 31/12/2024:	Saldo em 31/12/2025:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

**5. Adequação ao PIPCP:**

As informações apresentadas neste Balanço, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN n° 548/2015.

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE BREJAO**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Exercício de 2025



Pág.: 1

**ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE BREJAO**

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>1.016.947,12</b>	<b>961.115,99</b>	<b>DESPAESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>2.579.067,13</b>	<b>2.471.716,28</b>
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>	1	20.243,17	17.110,95	<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>	6	1.373.112,45	0,00
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>	1	996.703,95	944.005,04	<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>	6	1.205.954,68	2.471.716,28
<u>RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO</u>	1	0,00	0,00	<u>RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO</u>	6	0,00	0,00
<u>RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE</u>	1	0,00	0,00	<u>RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE</u>	6	0,00	0,00
<u>RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL</u>	1	996.703,95	944.005,04	<u>RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL</u>	6	1.205.954,68	2.471.716,28
<u>RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL</u>	1	0,00	0,00	<u>RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL</u>	6	0,00	0,00
<u>DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS</u>	1	0,00	0,00	<u>DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS</u>	6	0,00	0,00
<u>DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS</u>	1	0,00	0,00	<u>DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS</u>	6	0,00	0,00
<u>OUTRAS VINCULAÇÕES</u>	1	0,00	0,00	<u>OUTRAS VINCULAÇÕES</u>	6	0,00	0,00
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>	1	0,00	0,00	<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>	6	0,00	0,00
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)</u>	1	0,00	0,00	<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)</u>	6	0,00	0,00
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)</u>	1	0,00	0,00	<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)</u>	6	0,00	0,00
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO</u>	1	0,00	0,00	<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO</u>	6	0,00	0,00
<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>1.483.231,04</b>	<b>1.761.915,94</b>	<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>19.325,13</b>	<b>0,00</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	2	1.483.231,04	1.761.915,94	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	7	0,00	0,00
<u>REPASSE RECEBIDO</u>	2	1.483.231,04	1.761.915,94	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	2	0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>	2	0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM)</u>	7	0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>	2	0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		19.325,13	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM)</u>	2	0,00	0,00	<u>REPASSE CONCEDIDO</u>	7	19.325,13	0,00
<b>OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<u>RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES</u>	3	0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS PARA INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS</u>	8	0,00	0,00
<u>DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u>	3	0,00	0,00	<u>BLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u>	8	0,00	0,00
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>265.706,55</b>	<b>147.256,33</b>	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>130.032,53</b>	<b>348.339,59</b>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>	4	125.973,37	0,00	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>	9	0,00	183.035,83
<u>RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</u>	4	0,00	0,00	<u>RP NÃO PROCESSADOS PAGOS</u>	9	0,00	0,00

JERÔNIMO DE LIMA SILVA  
 SEC. MUNIC. DE AÇÃO SOCIAL E DIREITOS HUMANOS  
 609.869.564-49

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO  
 CONTADOR CRC-PE N° 029533-O-7

Documento Assinado Digitalmente por: SAULO HENRIQUE FLORENTINO DE BARROS, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO  
 Acesso em: https://etec.fcc.br/pegov.br/epqv/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento: f2b657f0-3038-4e28-b220-4c8bceaf79df

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE BREJAO**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Exercício de 2025



Pág.: 2

**ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE BREJAO**

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	4	125.973,37	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS	9	0,00	183.035,83
<b>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</b>	4	<b>139.733,18</b>	<b>140.288,33</b>	<b>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</b>	9	<b>130.032,53</b>	<b>156.581,76</b>
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	4	23.065,93	26.745,03	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	9	23.065,93	26.745,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	4	52.610,54	53.432,72	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	9	48.097,41	57.567,57
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	4	19.256,71	8.108,96	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	9	16.074,31	15.643,22
ISS	4	2.808,32	2.087,03	ISS	9	803,20	2.087,03
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	4	32.158,43	32.918,00	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	9	32.158,43	35.149,74
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	4	9.833,25	16.104,46	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	9	9.833,25	17.587,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	4	0,00	725,13	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	9	0,00	1.635,20
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	4	0,00	167,00	OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	9	0,00	167,00
<b>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</b>	4	<b>0,00</b>	<b>6.968,00</b>	<b>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</b>	9	<b>0,00</b>	<b>8.722,00</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	4	0,00	6.968,00	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	9	0,00	250,00
MATERNIDADE PAGO				CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	9	0,00	8.472,00
MATERNIDADE PAGO				MATERNIDADE PAGO			
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>172.684,61</b>	<b>122.452,22</b>	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>210.144,53</b>	<b>172.684,61</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</b>	5	<b>172.684,61</b>	<b>122.452,22</b>	<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</b>	10	<b>210.144,53</b>	<b>172.684,61</b>
CONTA ÚNICA	5	172.684,61	81.213,18	CONTA ÚNICA	10	210.144,53	121.591,43
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL	5	0,00	41.239,04	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL	10	0,00	51.093,18
<b>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS - A RECEBER</b>	5	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS - A RECEBER</b>	10	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>2.938.569,32</b>	<b>2.992.740,48</b>	<b>TOTAL</b>		<b>2.938.569,32</b>	<b>2.992.740,48</b>

JERÔNIMO DE LIMA SILVA  
 SEC. MUNIC. DE AÇÃO SOCIAL E DIREITOS HUMANOS  
 609.869.564-49

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO  
 CONTADOR CRC-PE N° 029533-O-7

Documento Assinado Digitalmente por: SAULO HENRIQUE FLORENTINO DE BARROS, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO  
 Acesso em: https://etec.fcc.pe.gov.br/gnp/validaDoc.aspx?CodigoDocumento: f2b657f0-3038-4e28-b220-4c8bceaf79df



**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome do órgão ou entidade:**

Fundo Municipal de Assistência Social De Brejão - FMASB

**CNPJ:**

14.628.090/0001-74

**Endereço do órgão ou entidade:**

PC Melquiades Bernardes, nº 0, Centro, CEP: 55.325-000

**Natureza jurídica do órgão ou entidade:**

O Fundo Municipal de Assistência Social De Brejão é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal”.

**Natureza das operações e principais atividades da entidade:**

Este Fundo Municipal de Assistência Social De Brejão possui como atividade principal a “Administração pública em geral”. Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

**Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:**

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 26, de 18 de Dezembro de 2024, Portaria Conjunta STN/SRPC nº 25, de 18 de Dezembro de 2024 e Portaria STN/MF nº 2.016, de 18 de Dezembro de 2024 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 11ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

**Nome do Gestor:**

**Nome:** Jerônimo de Lima Silva

**Cargo:** Secretário

**Período de gestão:** 01/01/2025 a 31/12/2025



**Nome e CRC do contador responsável:**

**Nome:** Carlos Alberto de Araujo  
**CRC n°** 029533/O-7  
**E-mail:** alberto@naap.com.br

**b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

**Base de Mensuração utilizadas:**

De acordo com o MCASP, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 11ª edição.

**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa no Balanço Financeiro.

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis no que se refere ao Balanço Financeiro.

**Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:**

As receitas e despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e a despesa de acordo com seu empenhamento, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. Ao final do exercício, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimento Extraorçamentário”.

**Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Extraorçamentária:**

As contas listadas como Receitas Extraorçamentárias são aquelas que transitaram positivamente no sistema financeiro. Enquadram-se, ainda neste grupo, os valores inscritos em restos a pagar que seguem o parágrafo único do artigo 103, da Lei Federal 4.320/64.

As contas listadas como despesas extraorçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro.

**c) BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS:**

O Balanço Financeiro, de acordo com o previsto no art. 103 da lei 4.320/64, evidencia a receita e a despesa orçamentárias, além dos recebimentos e pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em caixa provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

O Balanço Financeiro, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público vigente, é composto por um único quadro que demonstra a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando:



- A receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte ou destinação de recurso, discriminando-as em recursos não vinculados, recursos vinculados (exceto ao RPPS) e os recursos vinculados ao RPPS;
- As transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária, destacando os aportes de recursos para o RPPS;
- As entradas e saídas em caixa e equivalentes de caixa decorrentes de outras movimentações financeiras;
- Os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários; e
- O saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte, segregados em caixa e equivalentes de caixa (exceto RPPS) e caixa e equivalentes de caixa - RPPS

#### **Receitas e Despesas não vinculadas:**

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias de livre alocação entre a origem e a aplicação dos recursos, para atender a quaisquer finalidades.

#### **Receitas e Despesas orçamentárias vinculadas:**

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias cuja aplicação dos recursos é definida em lei, de acordo com sua origem. A identificação das vinculações pode ser feita por meio do mecanismo fonte/destinação de recurso. As fontes/destinações de recurso indicam como são financiadas as despesas orçamentárias, atendendo a sua legislação legal.

#### **Transferências Financeiras concedidas e recebidas:**

Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta, podendo ser orçamentárias ou extraorçamentárias.

#### **Outras movimentações financeiras recebidas e concedidas:**

Refletem as transações de bloqueio ou desbloqueio de valores em caixa e resgate ou aplicação de investimentos e aplicações financeiras

#### **Recebimentos extraorçamentários:**

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento. Por exemplos: Consignações e restos a pagar.

#### **Pagamentos extraorçamentários:**

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária. Por exemplo: Restos a pagar pagos no exercício, pagamentos de consignações.

#### **Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:**

Compreende os recursos financeiros e o valor das entradas compensatórias no ativo e passivo financeiro, que serão demonstradas na linha Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados.



**d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:**

**d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.**

**NOTA 1 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA:**

Esta entidade obteve uma receita orçamentária de R\$ 1.016.947,12

**NOTA 2 – TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:**

Essas transferências totalizaram R\$ 1.483.231,04, sendo esse montante recebido das seguintes entidades:

R\$ 1.483.231,04 da Prefeitura

**NOTA 3 – OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS:**

Estas totalizaram R\$ 0,00

**NOTA 4 – RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:**

Houve ingressos extraorçamentários provenientes de:

- Inscrição de Restos a Pagar: R\$ 125.973,37
- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: R\$ 139.733,18
- Outros Recebimentos Extraorçamentários: R\$ 0,00

Total: R\$ 265.706,55

**NOTA 5 – SALDOS DO EXERCÍCIO ANTERIOR:**

O valor disponível em banco foi R\$ 172.684,61

**NOTA 6 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA:**

A despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 2.579.067,13

**NOTA 7 – TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS:**

Essas transferências totalizaram R\$ 19.325,13



**NOTA 8 – OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS CONCEDIDAS:**

Estas totalizaram R\$ 0,00

**NOTA 9 – PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:**

Houve dispêndios extraorçamentários provenientes de:

- Restos a Pagar: R\$ 0,00
- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: R\$ 130.032,53
- Outros Pagamentos Extraorçamentários: R\$ 0,00

Total: R\$ 130.032,53

**NOTA 10 – SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE:**

O saldo em 31/12/2025 totalizou R\$ 210.144,53

Ao comparar a disponibilidade do final do exercício de 2024 (R\$ 172.684,61.) com o valor disponível em 31/12/2025 (R\$ 210.144,53), houve uma variação positiva de R\$ 37.459,92.

**e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

**1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**2. Divulgações não financeiras:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**3. Reconhecimentos de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.



**f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NO ANEXO XVII DA RESOLUÇÃO TC N° 299 DE 2025:**

**1. Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções, bem como Outras Operações que impactem diretamente o Balanço Financeiro:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**2. Detalhamento das Deduções da Receita Orçamentária por Fonte/Destinação de Recursos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**3. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:**

Saldo em 31/12/2024:	Saldo em 31/12/2025:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

**4. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:**

Saldo em 31/12/2024:	Saldo em 31/12/2025:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

**5. Adequação ao PIPCP:**

As informações apresentadas neste Balanço, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN n° 548/2015.

**FMDCA BREJAO - FUNDO MUN. DIREITO CRIANCA E DO ADOLESCENTE**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Exercício de 2025



Pág.: 1

**ISOLADO: 7 - FMDCA BREJAO - FUNDO MUN. DIREITO CRIANCA E DO ADOLESCENTE**

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>220,80</b>	<b>658,32</b>	<b>DESPA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>211.515,76</b>	<b>193.871,66</b>
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>	1	<u>220,80</u>	<u>658,32</u>	<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>	6	<u>211.515,76</u>	<u>0,00</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>	1	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>	6	<u>0,00</u>	<u>193.871,66</u>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	1	0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	6	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	1	0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	6	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	1	0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	6	0,00	193.871,66
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL	1	0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL	6	0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS	1	0,00	0,00	DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS	6	0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS	1	0,00	0,00	DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS	6	0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES	1	0,00	0,00	OUTRAS VINCULAÇÕES	6	0,00	0,00
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>	1	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>	6	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)	1	0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)	6	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)	1	0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)	6	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	1	0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	6	0,00	0,00
<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>209.299,13</b>	<b>195.500,00</b>	<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>180,00</b>	<b>0,00</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	2	<u>209.299,13</u>	<u>195.500,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	7	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
REPASSE RECEBIDO	2	209.299,13	195.500,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	2	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	2	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM)	7	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	2	0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>180,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM)	2	0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO	7	180,00	0,00
<b>OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<u>RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES</u>	3	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS PARA INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS</u>	8	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u>	3	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>BLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u>	8	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>15.281,60</b>	<b>12.910,54</b>	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>11.790,42</b>	<b>16.405,54</b>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>	4	<u>2.218,00</u>	<u>0,00</u>	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>	9	<u>0,00</u>	<u>3.000,00</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	4	0,00	0,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	9	0,00	0,00

JERÔNIMO DE LIMA SILVA  
 SEC DE AÇÃO SOCIAL  
 609.869.564-49

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO  
 CONTADOR CRC-PE 029533/O-7

Documento Assinado Digitalmente por: SAULO HENRIQUE FLORENTINO DE BARROS, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO  
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/epqv/validaDoc.aspx?Codigo do documento: f2b657f0-3038-4e28-b220-4c8bceaf79df

**FMDCA BREJAO - FUNDO MUN. DIREITO CRIANCA E DO ADOLESCENTE**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Exercício de 2025



Pág.: 2

**ISOLADO: 7 - FMDCA BREJAO - FUNDO MUN. DIREITO CRIANCA E DO ADOLESCENTE**

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	4	2.218,00	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS	9	0,00	3.000,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	4	<u>13.063,60</u>	<u>12.910,54</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	9	<u>11.790,42</u>	<u>13.405,54</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	4	12.645,60	11.289,14	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	9	11.786,13	11.784,14
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	4	41,05	0,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	9	4,29	0,00
ISS	4	376,95	0,00	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	9	0,00	1.621,40
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	4	0,00	1.621,40	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>4.105,84</b>	<b>2.790,49</b>
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>2.790,49</b>	<b>3.998,83</b>	<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>	10	<u>4.105,84</u>	<u>2.790,49</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>	5	<u>2.790,49</u>	<u>3.998,83</u>	CONTA ÚNICA	10	4.105,84	2.790,49
CONTA ÚNICA	5	2.790,49	3.998,83	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS - A RECEBER</u>	10	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS - A RECEBER</u>	5	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<b>TOTAL</b>		<b>227.592,02</b>	<b>213.067,69</b>
<b>TOTAL</b>		<b>227.592,02</b>	<b>213.067,69</b>				

JERÔNIMO DE LIMA SILVA  
 SEC DE AÇÃO SOCIAL  
 609.869.564-49

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO  
 CONTADOR CRC-PE 029533/O-7

Documento Assinado Digitalmente por: SAULO HENRIQUE FLORENTINO DE BARROS, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO  
 Acesso em: https://tpps/etce/ce.pe.gov.br/gpp/validaDoc.seam Código do documento: f2b657f0-3038-4e28-b220-4c8bceaf79df



**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome do órgão ou entidade:**

FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE – FMDCA

**CNPJ:**

47.944.956/0001-05

**Endereço do órgão ou entidade:**

Rua Melquiades Bernardes, S/N, Centro, CEP: 55.325-000

**Natureza jurídica do órgão ou entidade:**

O Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal”.

**Natureza das operações e principais atividades da entidade:**

Este Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente possui como atividade principal a “Administração pública em geral”. Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

**Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:**

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 26, de 18 de Dezembro de 2024, Portaria Conjunta STN/SRPC nº 25, de 18 de Dezembro de 2024 e Portaria STN/MF nº 2.016, de 18 de Dezembro de 2024 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 11ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

**Nome do Gestor:**

**Nome:** Jerônimo de Lima Silva

**Cargo:** Secretário

**Período de gestão:** 01/01/2025 a 31/12/2025



**Nome e CRC do contador responsável:**

**Nome:** Carlos Alberto de Araujo  
**CRC n°** 029533/O-7  
**E-mail:** alberto@naap.com.br

**b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

**Base de Mensuração utilizadas:**

De acordo com o MCASP, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 11ª edição.

**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa no Balanço Financeiro.

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis no que se refere ao Balanço Financeiro.

**Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:**

As receitas e despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e a despesa de acordo com seu empenhamento, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. Ao final do exercício, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimento Extraorçamentário”.

**Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Extraorçamentária:**

As contas listadas como Receitas Extraorçamentárias são aquelas que transitaram positivamente no sistema financeiro. Enquadram-se, ainda neste grupo, os valores inscritos em restos a pagar que seguem o parágrafo único do artigo 103, da Lei Federal 4.320/64.

As contas listadas como despesas extraorçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro.

**c) BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS:**

O Balanço Financeiro, de acordo com o previsto no art. 103 da lei 4.320/64, evidencia a receita e a despesa orçamentárias, além dos recebimentos e pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em caixa provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

O Balanço Financeiro, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público vigente, é composto por um único quadro que demonstra a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando:



- A receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte ou destinação de recurso, discriminando-as em recursos não vinculados, recursos vinculados (exceto ao RPPS) e os recursos vinculados ao RPPS;
- As transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária, destacando os aportes de recursos para o RPPS;
- As entradas e saídas em caixa e equivalentes de caixa decorrentes de outras movimentações financeiras;
- Os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários; e
- O saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte, segregados em caixa e equivalentes de caixa (exceto RPPS) e caixa e equivalentes de caixa - RPPS

#### **Receitas e Despesas não vinculadas:**

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias de livre alocação entre a origem e a aplicação dos recursos, para atender a quaisquer finalidades.

#### **Receitas e Despesas orçamentárias vinculadas:**

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias cuja aplicação dos recursos é definida em lei, de acordo com sua origem. A identificação das vinculações pode ser feita por meio do mecanismo fonte/destinação de recurso. As fontes/destinações de recurso indicam como são financiadas as despesas orçamentárias, atendendo a sua legislação legal.

#### **Transferências Financeiras concedidas e recebidas:**

Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta, podendo ser orçamentárias ou extraorçamentárias.

#### **Outras movimentações financeiras recebidas e concedidas:**

Refletem as transações de bloqueio ou desbloqueio de valores em caixa e resgate ou aplicação de investimentos e aplicações financeiras

#### **Recebimentos extraorçamentários:**

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento. Por exemplos: Consignações e restos a pagar.

#### **Pagamentos extraorçamentários:**

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária. Por exemplo: Restos a pagar pagos no exercício, pagamentos de consignações.

#### **Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:**

Compreende os recursos financeiros e o valor das entradas compensatórias no ativo e passivo financeiro, que serão demonstradas na linha Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados.



**d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:**

**d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.**

**NOTA 1 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA:**

Esta entidade obteve uma receita orçamentária de R\$ 220,80.

**NOTA 2 – TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:**

Essas transferências totalizaram R\$ 209.299,13, sendo esse montante recebido das seguintes entidades:

R\$ 190.100,00 da Prefeitura  
R\$ 19.199,13 da Assistência Social

**NOTA 3 – OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS:**

Estas totalizaram R\$ 0,00

**NOTA 4 – RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:**

Houve ingressos extraorçamentários provenientes de:

- Inscrição de Restos a Pagar: R\$ 2.218,00
- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: R\$ 13.063,60
- Outros Recebimentos Extraorçamentários: R\$ 0,00

Total: R\$ 15.281,60

**NOTA 5 – SALDOS DO EXERCÍCIO ANTERIOR:**

O valor disponível em banco foi R\$ 2.790,49

**NOTA 6 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA:**

A despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 211.515,76.

**NOTA 7 – TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS:**



Essas transferências totalizaram R\$ 180,00

**NOTA 8 – OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS CONCEDIDAS:**

Estas totalizaram R\$ 0,00

**NOTA 9 – PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:**

Houve dispêndios extraorçamentários provenientes de:

- Restos a Pagar: R\$ 0,00
- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: R\$ 11.790,42
- Outros Pagamentos Extraorçamentários: R\$ 0,00

Total: R\$ 11.790,42

**NOTA 10 – SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE:**

O saldo em 31/12/2025 totalizou R\$ 4.105,84

Ao comparar a disponibilidade do final do exercício de 2024 (R\$ 2.790,49) com o valor disponível em 31/12/2025 (R\$ 4.105,84), houve uma variação positiva de R\$ 1.315,35.

**e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

**1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**2. Divulgações não financeiras:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**3. Reconhecimentos de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.



**f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NO ANEXO XVII DA RESOLUÇÃO TC Nº 299 DE 2025:**

**1. Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções, bem como Outras Operações que impactem diretamente o Balanço Financeiro:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**2. Detalhamento das Deduções da Receita Orçamentária por Fonte/Destinação de Recursos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**3. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:**

Saldo em 31/12/2024:	Saldo em 31/12/2025:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

**4. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:**

Saldo em 31/12/2024:	Saldo em 31/12/2025:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

**5. Adequação ao PIPCP:**

As informações apresentadas neste Balanço, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.