

CAMARA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ-PE
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025



Pág.: 1

ISOLADO: 2 - CAMARA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ-PE

| INGRESSOS | | | | DISPÊNDIOS | | | |
|---|------|---------------------|---------------------|--|------|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| RECEITA ORÇAMENTÁRIA | | 28.653,42 | 5.331,12 | DESPAESA ORÇAMENTÁRIA | | 2.887.761,70 | 2.472.813,64 |
| <u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u> | N1 | <u>28.653,42</u> | <u>5.331,12</u> | <u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u> | N5 | <u>2.887.761,70</u> | <u>2.472.813,64</u> |
| <u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u> | N1 | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u> | N5 | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO | N1 | 0,00 | 0,00 | RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO | N5 | 0,00 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE | N1 | 0,00 | 0,00 | RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE | N5 | 0,00 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL | N1 | 0,00 | 0,00 | RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL | N5 | 0,00 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL | N1 | 0,00 | 0,00 | RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL | N5 | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS | | 0,00 | 0,00 | DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS | | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS | N1 | 0,00 | 0,00 | DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS | N5 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS VINCULAÇÕES | N1 | 0,00 | 0,00 | OUTRAS VINCULAÇÕES | N5 | 0,00 | 0,00 |
| <u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u> | N1 | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u> | N5 | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO) | N1 | 0,00 | 0,00 | RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO) | N5 | 0,00 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO) | N1 | 0,00 | 0,00 | RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO) | N5 | 0,00 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO | N1 | 0,00 | 0,00 | RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO | N5 | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS | | 3.153.115,02 | 2.468.027,75 | TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS | | 292.000,00 | 851,54 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> | N2 | <u>3.153.115,02</u> | <u>2.468.027,75</u> | <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u> | N6 | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| REPASSE RECEBIDO | N2 | 3.153.115,02 | 2.468.027,75 | <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u> | N6 | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> | N2 | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O SISTEMA DE PAGAMENTO DE PENSÕES</u> | N6 | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u> | N2 | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> | N6 | <u>292.000,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u> | N2 | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | RECURSOS ARRECADADOS - CONCEDIDOS | N6 | 292.000,00 | 0,00 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O SISTEMA DE PAGAMENTO DE PENSÕES M</u> | N2 | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> | N6 | <u>0,00</u> | <u>851,54</u> |
| OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS | | 0,00 | 0,00 | OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA | N6 | 0,00 | 851,54 |
| <u>RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES</u> | N2 | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS CONCEDIDAS | | 0,00 | 0,00 |
| <u>DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u> | N2 | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>TRANSFERÊNCIAS PARA INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS</u> | N6 | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS | | 658.518,98 | 427.010,47 | <u>DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u> | N6 | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u> | N3 | <u>628,89</u> | <u>0,00</u> | PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS | | 657.869,65 | 435.975,66 |
| RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | N3 | 0,00 | 0,00 | | | | |

Documento Assinado Digitalmente por: CLEDJANE TAVARES RODRIGUES, ARMANDO RODRIGUES DOS SANTOS
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/epqv/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento: 15d1846e-f4e-40e-8b96-956b2ca65be0

CAMARA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ-PE
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025



Pág.: 2

ISOLADO: 2 - CAMARA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ-PE

| INGRESSOS | | | | DISPÊNDIOS | | | |
|--|------|---------------------|---------------------|--|------|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | N3 | 628,89 | 0,00 | PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR | N7 | 0,00 | 8.971,75 |
| <u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u> | N3 | <u>657.890,09</u> | <u>427.010,47</u> | RP NÃO PROCESSADOS PAGOS | N7 | 0,00 | 6.800,00 |
| RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS | N3 | 11.042,30 | 12.878,84 | RP PROCESSADOS PAGOS | N7 | 0,00 | 2.171,75 |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | N3 | 152.637,15 | 153.270,30 | <u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u> | N7 | <u>657.869,65</u> | <u>427.003,91</u> |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | N3 | 198.971,64 | 141.767,75 | RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS | N7 | 11.042,30 | 12.878,84 |
| ISS | N3 | 125,00 | 2.969,85 | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | N7 | 152.637,15 | 153.270,30 |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | N3 | 295.114,00 | 116.123,73 | IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | N7 | 198.951,20 | 141.761,19 |
| SALDOS DO EXERC. ANTERIOR | | 551,79 | 9.823,29 | ISS | N7 | 125,00 | 2.969,85 |
| <u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u> | N4 | <u>551,79</u> | <u>9.823,29</u> | RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | N7 | 295.114,00 | 116.123,73 |
| CONTA ÚNICA | N4 | 551,79 | 9.823,29 | SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE | | 3.207,86 | 551,79 |
| <u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u> | N4 | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u> | N8 | <u>3.207,86</u> | <u>551,79</u> |
| TOTAL | | 3.840.839,21 | 2.910.192,63 | CONTA ÚNICA | N8 | 3.207,86 | 551,79 |
| | | | | <u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u> | N8 | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| | | | | TOTAL | | 3.840.839,21 | 2.910.192,63 |

Documento Assinado Digitalmente por: CLEDJANE TAVARES RODRIGUES, ARMANDO RODRIGUES DOS SANTOS
 Assessoria: <https://etce.tce.pe.gov.br/gnp/validaDoc.aspx?seam=Código+do+documento:15d1846a-f4e-40ef-8096-956b28a65be0>

CAMARA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ-PE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2025)

ISOLADO: 2 - CAMARA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ-PE

Exercício de 2025

Pág.: 1

B) QUADRO ANEXO

| ESPECIFICAÇÃO | EXERCÍCIO ATUAL | | | EXERCÍCIO ANTERIOR | | |
|---|----------------------|---------------------|------------------|----------------------|---------------------|-----------------|
| | Receita Orçamentária | Deduções da Receita | Saldo (f=d-e) | Receita Orçamentária | Deduções da Receita | Saldo (f=d-e) |
| RECURSOS NÃO VINCULADOS | 28.653,42 | 0,00 | 28.653,42 | 5.331,12 | 0,00 | 5.331,12 |
| | 28.653,42 | 0,00 | 28.653,42 | 5.331,12 | 0,00 | 5.331,12 |
| RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS VINCULAÇÕES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 28.653,42 | 0,00 | 28.653,42 | 5.331,12 | 0,00 | 5.331,12 |





= Resultado financeiro do Exercício

MODO 2

Receita Orçamentária

(+) Transferência Financeira Recebidas

(+) Recebimentos Extraorçamentários

(-) Despesa Orçamentária

(-) Transferências Financeiras Concedidas

(-) Pagamentos Extraorçamentários

= Resultado Financeiro do Exercício

O demonstrativo também evidencia em coluna específica os valores do exercício anterior permitindo comparação de valores e a análise vertical ou horizontal. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre contas filhas e mães dos grupos de contas.

b. Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no BFM decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária ou dos fluxos de caixa.

c. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao BFM. classificação de ativos, a constituição de provisões, o reconhecimento de variações patrimoniais e transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outros órgãos e entidades serão apontados nas notas explicativas do balanço patrimonial, caso existam.

INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PELA ORDEM EM CADA DEMONSTRAÇÃO E CADA RUBRICA SEJAM REPRESENTADAS

a. Termos e Demonstrações correlatos ao Balanço Financeiro: A Lei nº 4.320/64 no seu art. 103: trata da demonstração contábil Balanço Financeiro (BF) que evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios (recebimentos e pagamentos) extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

Os ingressos registrados no Balanço Financeiro – são constituídos pelas Receitas orçamentária ordinárias que compreende as receitas orçamentárias e Receitas Orçamentária vinculadas onde ambas devem ser liquidadas das deduções sendo a primeira utilizada para atender a quaisquer finalidades e a seguinte visa aplicar seus recursos diante do que foi definida em lei, de acordo com sua origem, está inclusa também o registro dos recebimentos extraorçamentários compreendendo os ingressos não previstos no orçamento, podemos ter como exemplo os recursos relativos a consignações em folha de pagamento e as inscrições de restos a pagar;

Já os dispêndios o Balanço Financeiro – apresenta as despesas orçamentárias ordinárias e as despesas orçamentárias vinculadas onde a primeira advém de despesas de livre alocação entre a origem e a aplicação de recursos, para atender a quaisquer finalidade, a seguinte sua aplicação decorre de recursos definidos por lei, de acordo com sua origem, onde sua vinculação está expressa por meio do mecanismo fonte/destinação de recursos indicando como são financiadas as despesas orçamentárias para o atendimento legal. Nos



dispêndios também são registrados os Pagamentos Extraorçamentários que diz respeito a pagamentos que não há necessidade de submeter a uma execução orçamentária, tendo como exemplo a obrigações referentes a devoluções de depósitos e os pagamentos de restos a pagar no exercício.

Transferências Financeiras Recebidas (Ingresso) e concedidas (Dispêndios):

Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgão e entidades da administração direta e indireta. Podem ser orçamentárias ou extraorçamentárias. Aquelas efetuadas em cumprimento à execução do Orçamento são as cotas, repasses e sub-repasses. Aquelas que não se relacionam com o Orçamento em geral decorrem da transferência de recursos relativos aos restos a pagar. Esses valores, quando observados os demonstrativos consolidados, são compensados pelas transferências financeiras concedidas.

Saldo do Exercício Anterior (Ingressos) e Saldo para o Exercício Seguinte (Dispêndios):

Compreende os recursos financeiros, e o valor das entradas compensatórias no ativo e passivo financeiro (de acordo com a Lei nº 4.320/64 em seu art. 3º [...] Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público), que estão demonstradas na linha Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

a. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos: Não houve registro de passivos contingentes. Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos.

b. Divulgações não financeiras, tais como objetivos e políticas de gestão de risco financeiro do município e pressuposto das estimativas: Não se aplica a este demonstrativo.

c. Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações do município no futuro: Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações do município.

d. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros: Não foram feitos ajustes decorrentes da omissão e erros de registro para este demonstrativo.

REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS EXPLICATIVAS DE FORMA SISTEMÁTICA

Segue de forma sistemática as referências cruzadas com o título, baseado em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

INGRESSOS

Notas Explicativas – NE:

Ingressos Orçamentários:

N1 – Receita Orçamentária: Os valores dos ingressos orçamentários de 2025 decorrentes das receitas orçamentárias totalizaram R\$ 28.653,42, sendo provenientes dos rendimentos de aplicações financeiras dos recursos disponíveis do Poder Legislativo Municipal, durante o exercício.

N2 – Transferências Financeiras Recebidas: O valor registrado transferências financeiras recebidas para execução orçamentária no exercício de 2025 totalizaram R\$ 3.153.115,02.

N3 – Ingressos Extraorçamentários: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 658.518,98, sendo compostos pelas contas: Inscrição de Restos a Pagar e Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados.



N3 – Inscrição de Restos a Pagar: Restos a Pagar Processados e Não Processados que tiveram sua inscrição realizada no exercício de 2025 representam o valor de R\$ 628,89.

N3 – Depósito Restituíveis e Valores Vinculados: compreendem os ingressos não previstos no orçamento, sendo ingressos de recursos relativos a consignações em folha de pagamento, fianças, cauções, dentre outros que representam o valor de R\$ 657.890,09.

N3 – Outros Recebimentos Extraorçamentários: O total de outros recebimentos extraorçamentários do exercício de 2025 corresponde ao valor de R\$ 0,00

Saldos do Exercício Anterior:

N4 – O saldo disponível em bancos em 31/12/2024 corresponde ao valor de R\$ 551,79.

DISPÊNDIOS

Notas Explicativas – NE:

Dispêndios Orçamentários:

N5 – Despesa Orçamentária: A despesa orçamentária (empenhado) no exercício foi de R\$ 2.887.761,70.

N6 – Transferências Financeiras Concedidas: As transferências concedidas totalizam R\$ 292.000,00.

N7 – Dispêndios Extraorçamentários: Os desembolsos extraorçamentários totalizam R\$ 657.869,65, sendo compostos pelas contas: Pagamentos de Restos a Pagar, Consignações Restituíveis e Valores Vinculados.

N7 – Pagamentos de Restos a Pagar: Restos a Pagar Processados e não processados pagos no exercício de 2025 representam o valor de R\$ 0,00.

N7 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: compreendem os pagamentos que não precisam submeter ao processo de execução orçamentária relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentários (ex.: devolução de depósitos), representam o valor de R\$ 657.869,65.

N7 – Outros Pagamentos Extraorçamentários: O total de outros pagamentos extraorçamentários do exercício de 2025 corresponde ao valor de R\$ 0,00.

Saldos para o exercício seguinte:

N8 – O saldo disponível em 31/12/2025 corresponde ao valor de R\$ 3.207,86.

Resultado Financeiro do Período: O valor disponível em bancos em 31/12/2025 foi de R\$ 3.207,86.

INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELA RESOLUÇÃO TCE 299/2025 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:

Estrutura e apresentação das Demonstrações Contábeis: Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE -PE, apresentando a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recursos discriminando as ordinárias e as vinculadas; os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários; as transferências financeiras recebidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária; e o saldo do exercício anterior e para o exercício seguinte (caixa e equivalente de caixa e depósito restituíveis e valores vinculados). Os demonstrativos também evidenciam em coluna específica os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores e a análise vertical ou horizontal. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.



SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

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

INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA:

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

DESCRIÇÃO DE AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, SE HOUVER:

Não houve ajustes relacionados às retenções que mereçam apontamentos quanto a este balanço.

EVENTUAIS AJUSTE RELACIONADOS AS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO:

Não houve operações que impactem significativamente o balanço financeiro e necessitem de ajustes.

O DETALHAMENTO DAS DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA POR FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSOS:

Não houve deduções da receita.

**DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO****PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015, ATUALIZADA PELAS PORTARIAS MS/STN Nº 10.300, DE 1º DE DEZEMBRO DE 2022, E STN/MF Nº 1.569, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2023:**

Para este município estão sendo utilizados os prazos mais restritivos estabelecidos pela Portaria STN nº 548/2015, atualizada pelas portarias MS/STN nº 10.300, de 1º de dezembro de 2022, e STN/MF nº 1.569, de 11 de dezembro de 2023, para cidades abaixo de 50.000 habitantes.

Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo e demais entidades da administração direta e indireta):

| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP | | | | |
|---|---|------------------------------------|--------------------|-----------------------|
| Ação | Adoção dos Procedimentos Contábeis Orçamentários | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 1 | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário (a) de Finanças/Fazenda | 31/12/2017 | Concluído |

| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP | | | | |
|---|---|------------------------------------|--|-----------------------|
| Ação | 1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receita. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário (a) de Finanças/Fazenda | 01/01/2021 | Concluído |
| Ação | 2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário (a) de Finanças/Fazenda | 01/01/2021 | Concluído |
| Ação | 3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário (a) de Finanças/Fazenda | 01/01/2018 | Concluído |
| Ação | 4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário (a) de Finanças/Fazenda | Imediato | Concluído |
| Ação | 5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário (a) de Finanças/Fazenda | 01/01/2020 | Concluído |
| Ação | 6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário (a) de Finanças/Fazenda | 01/01/2020 | Concluído |
| Ação | 7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura). | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário (a) de Finanças/Fazenda | 01/01/2020 | Concluído |
| Ação | 8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário (a) de Finanças/Fazenda | 01/01/2023 | Concluído |
| Ação | 9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP). | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário (a) de Finanças/Fazenda | A ser definido em ato normativo específico da STN. | Em andamento |
| Ação | 10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário (a) de Finanças/Fazenda | 01/01/2020 | Concluído |
| Ação | 11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc). | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário (a) de Finanças/Fazenda | 01/01/2018 | Concluído |



| | | | | |
|----------------|--|------------------------------------|--|-----------------------|
| Ação | 12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário (a) de Finanças/Fazenda | Imediato | Concluído |
| Ação | 13. Reconhecimento, mensuração e evidênciação das obrigações com fornecedores por competência. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário (a) de Finanças/Fazenda | 01/01/2016 | Concluído |
| Ação | 14. Reconhecimento, mensuração e evidênciação das demais obrigações por competência | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário (a) de Finanças/Fazenda | A ser definido em ato normativo específico da STN. | Em andamento |
| Ação | 15. Reconhecimento, mensuração e evidênciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário (a) de Finanças/Fazenda | 01/01/2021 | Concluído |
| Ação | 16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário (a) de Finanças/Fazenda | A ser definido em ato normativo específico da STN. | Em andamento |
| Ação | 17. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário (a) de Finanças/Fazenda | 01/01/2020 | Concluído |
| Ação | 18. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos estoques. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário (a) de Finanças/Fazenda | 01/01/2022 | Concluído |
| Ação | 19. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário (a) de Finanças/Fazenda | A ser definido em ato normativo específico da STN. | Em andamento |
| Ação | 20. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos benefícios sociais. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário (a) de Finanças/Fazenda | 01/01/2026 | Em andamento |
| Ação | 21. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos instrumentos financeiros. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário (a) de Finanças/Fazenda | 01/01/2027 | Em andamento |
| Ação | 22. Reconhecimento, mensuração e evidênciação Arrendamentos. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário (a) de Finanças/Fazenda | 01/01/2028 | Em andamento |
| Ação | 23. Reconhecimento, mensuração e evidênciação Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda e Operações Descontinuadas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário (a) de Finanças/Fazenda | 01/01/2028 | Em andamento |
| Ação | 24. NBCT SP 07 (R1) - Ativo Imobilizado Propriedade, Planta e Equipamento. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário (a) de Finanças/Fazenda | 01/01/2028 | Em andamento |
| Ação | 25. NBCT SP Estrutura Conceitual (R1). | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário (a) de Finanças/Fazenda | 01/01/2030 | Em andamento |
| Ação | 26. Reconhecimento, mensuração e evidênciação Receita. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário (a) de Finanças/Fazenda | 01/01/2030 | Em andamento |
| Ação | 27. Despesas de Transferência. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário (a) de Finanças/Fazenda | 01/01/2030 | Em andamento |



| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP | | | | |
|--|--|------------------------------------|--------------------|-----------------------|
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário (a) de Finanças/Fazenda | Imediato | Concluído |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário (a) de Finanças/Fazenda | Imediato | Concluído |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL (RPPS). | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário (a) de Finanças/Fazenda | Imediato | Concluído |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário (a) de Finanças/Fazenda | Imediato | Concluído |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS EM REGIME ESPECIAL. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário (a) de Finanças/Fazenda | Imediato | Concluído |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS PÚBLICOS. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário (a) de Finanças/Fazenda | Imediato | Concluído |

| PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP | | | | |
|---|---|------------------------------------|--------------------|-----------------------|
| Ação | Adoção dos Procedimentos Contábeis Orçamentários | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 1 | Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP. | Secretário (a) de Finanças/Fazenda | Imediato | Concluído |

| DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP | | | | |
|---|---|------------------------------------|--------------------|-----------------------|
| Ação | Adoção dos Procedimentos Contábeis Orçamentários | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 1 | Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP. | Secretário (a) de Finanças/Fazenda | Imediato | Concluído |