

PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATÁ
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP
 Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATÁ

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		295.906.834,74	259.752.163,02	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		218.560.854,30	196.097.798,32
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>	1	<u>217.034.219,63</u>	<u>186.782.781,58</u>	<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>	6	<u>142.290.340,83</u>	<u>126.001.249,96</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>	1	<u>78.872.615,11</u>	<u>72.969.381,44</u>	<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>	6	<u>76.270.513,47</u>	<u>70.096.548,36</u>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	1	73.622.166,16	69.079.036,80	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	6	73.461.478,80	67.591.822,31
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	3.815.460,80	2.725.075,27	DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS	6	2.317.494,90	2.063.634,66
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS	1	0,00	0,00	DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS	6	0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES	1	1.434.988,15	1.165.269,37	OUTRAS VINCULAÇÕES	6	491.539,77	441.091,39
<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
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		36.853,47	432.469,93	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		77.302.232,25	67.222.220,07
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	2	<u>36.853,47</u>	<u>432.469,93</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	7	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
REPASSE RECEBIDO	2	36.853,47	432.469,93	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</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 O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM)</u>	7	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	2	0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>68.768.161,30</u>	<u>60.660.529,65</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	2	0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO	7	68.768.161,30	60.660.529,65
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM)	2	0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>8.534.070,95</u>	<u>6.561.690,42</u>
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,00	0,00	RECURSOS PARA COBERTURA DE DÉFICIT FINANCEIRO	7	8.534.070,95	6.561.690,42
RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES	3	0,00	0,00	OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA	3	0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS PARA INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS</u>	8	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		26.829.565,91	24.637.506,57	<u>BLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u>	8	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR	4	6.557.596,16	5.154.293,03	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		24.699.723,90	20.714.070,37
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	4	0,00	0,00	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>	9	<u>4.862.012,22</u>	<u>1.329.467,03</u>

JOSELITO GOMES DA SILVA
 PREFEITO
 269.890.854-87

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
 CONTADORA
 CRC Nº 021186/O-2



Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
 Assesores: https://etce.tee.pe.gov.br/epny/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=52d51b6f-ec8-4696-8e50-c447801b686

PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATÁ
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP
 Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 2

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATÁ

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	4	6.557.596,16	5.154.293,03	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	9	0,00	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	4	<u>19.969.231,92</u>	<u>19.190.116,94</u>	RP PROCESSADOS PAGOS	9	4.862.012,22	1.329.467,03
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	4	5.650.692,74	6.240.517,48	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	9	<u>19.528.955,57</u>	<u>19.069.802,46</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	4	4.931.804,62	4.981.291,92	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	9	5.207.741,64	6.240.517,46
PENSÃO ALIMENTÍCIA	4	165.998,04	170.700,52	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	9	4.904.142,16	4.900.074,36
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	4	3.552.788,82	2.472.833,52	PENSÃO ALIMENTÍCIA	9	165.998,04	170.700,52
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	4	223.047,43	222.020,33	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	9	3.697.154,77	2.247.808,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	4	5.442.187,07	5.099.294,97	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	9	208.783,37	237.492,90
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	4	2.713,20	3.458,20	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	9	5.342.617,39	5.269.750,12
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>	4	<u>302.737,83</u>	<u>293.096,60</u>	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	9	2.518,20	3.459,10
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	4	127.312,12	144.046,52	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>	9	<u>308.756,11</u>	<u>314.800,88</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	4	175.425,71	149.050,08	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	9	127.920,00	154.607,80
				CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	9	180.836,11	160.193,08
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		<u>7.563.761,25</u>	<u>6.775.710,49</u>	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		<u>9.774.204,92</u>	<u>7.563.761,25</u>
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)	5	7.563.761,25	6.775.710,49	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)	10	9.774.204,92	7.563.761,25
CONTA ÚNICA	5	7.563.761,25	6.775.710,49	CONTA ÚNICA	10	9.774.204,92	7.563.761,25
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS - A RECEBER</u>	5	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS - A RECEBER</u>	10	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		330.337.015,37	291.597.850,01	TOTAL		330.337.015,37	291.597.850,01

JOSELITO GOMES DA SILVA
 PREFEITO
 269.890.854-87

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
 CONTADORA
 CRC Nº 021186/O-2



Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
 Acesso em: https://etec.tec.pe.gov.br/gnp/validaDoc/seamCodigo.do; documento: 52d51b6f-ec8-4696-8e50-c44780ab686

PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATÁ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP

Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025



Pág

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade:

Prefeitura Municipal de Gravatá

CNPJ:

11.049.830/0001-20

Domicílio do órgão ou entidade:

Rua Cleto Campelo, nº 268, Centro, CEP: 55.641-000

Natureza jurídica do órgão ou entidade:

O município de Gravatá -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 Gravatá -PE possui como atividade principal a “administração pública em 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(a) Gestor(a):

Nome: Joselito Gomes da Silva

Cargo: Prefeito

JOSELITO GOMES DA SILVA

PREFEITO

269.890.854-87

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES

CONTADORA

CRC Nº 021186/O-2

PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATÁ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP

Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025



Pág

NOTA EXPLICATIVA

Período de gestão: 01/01/2025 a 31/12/2028

Nome e CRC do(a) contador(a) responsável:

Nome: Vanessa Michelle de Carvalho Fernandes

CRC n° 021186/O-2

E-mail: vanessa@informanager.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:

JOSELITO GOMES DA SILVA

PREFEITO

269.890.854-87

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES

CONTADORA

CRC Nº 021186/O-2

PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATÁ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP

Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025



Pág

NOTA EXPLICATIVA

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.

JOSELITO GOMES DA SILVA

PREFEITO

269.890.854-87

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES

CONTADORA

CRC Nº 021186/O-2

PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATÁ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP

Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025



Pág

NOTA EXPLICATIVA

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\$ 294.789.171,15, já consideradas as deduções para o FUNDEB (R\$ 27.024.586,00), detalhadas logo mais nesta Nota Explicativa.

NOTA 2 – TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:

Estas transferências totalizaram R\$ 36.853,47, sendo esse montante recebido das seguintes entidades:

-R\$ 36.853,47 da Câmara Municipal de Gravatá

NOTA 3 – OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS:

Estas totalizaram R\$ 0,00

NOTA 4 – RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:

JOSELITO GOMES DA SILVA

PREFEITO

269.890.854-87

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES

CONTADORA

CRC Nº 021186/O-2

Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA. VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.aspx?Codigo=documento:52d51b6f-ecc8-4696-8e50-c44780ab686>

PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATÁ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP

Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025



Pág

NOTA EXPLICATIVA

Houve ingressos extraorçamentários provenientes de:

- § Inscrição de Restos a Pagar: R\$ 6.557.596,16
- § Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: R\$ 19.969.231,92
- § Outros Recebimentos Extraorçamentários: R\$ 302.737,83

Total: R\$ 26.829.565,91

NOTA 5 – SALDOS DO EXERCÍCIO ANTERIOR:

O valor disponível em banco foi R\$ 7.563.761,25

NOTA 6 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA:

A despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 218.560.854,30

NOTA 7 – TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS:

Estas transferências totalizaram R\$ 77.302.232,25, sendo esse montante concedido às seguintes entidades:

- R\$ 14.286.496,62 à Câmara Municipal de Gravatá
- R\$ 51.034.971,25 ao Fundo Municipal de Saúde Gravatá
- R\$ 2.331.000,00 ao Fundo Municipal de Assistência Social de Gravatá
- R\$ 1.115.693,43 ao Fundo do Direito da Criança e do Adolescente de Gravatá
- R\$ 8.534.070,95 ao Instituto de Previdência de Gravatá - IPSEG

NOTA 8 – OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS CONCEDIDAS:

Estas totalizaram R\$ 0,00.

JOSELITO GOMES DA SILVA

PREFEITO

269.890.854-87

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES

CONTADORA

CRC Nº 021186/O-2

Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 52d51b6f-ecc8-4696-8e50-c44780ab686

PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATÁ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP

Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025



Pág

NOTA EXPLICATIVA

NOTA 9 – PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:

Houve dispêndios extraorçamentários provenientes de:

- § Restos a Pagar: R\$ 4.862.012,22
- § Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: R\$ 18.411.291,98
- § Outros Pagamentos Extraorçamentários: R\$ 308.756,11

Total: R\$ 23.582.060,31.

NOTA 10 – SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE:

O saldo em 31/12/2025 totalizou R\$ 9.774.204,92.

Ao comparar a disponibilidade do final do exercício de 2024 (R\$ 7.563.761,25) com o valor disponível em 31/12/2025 (R\$ 9.774.204,92), houve uma variação positiva de R\$ 2.210.443,67.

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.

JOSELITO GOMES DA SILVA

PREFEITO

269.890.854-87

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES

CONTADORA

CRC Nº 021186/O-2

PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATÁ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP

Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025



Pág

NOTA EXPLICATIVA

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:

DESCRIÇÃO	VALOR (em R\$)
FPM (1)	19.031.325,42
ITR (2)	35.613,57
ICMS Desoneração (3)	0,00
ICMS (4)	5.956.770,97
IPI (5)	17.579,25
IPVA (6)	1.983.296,79
TOTAL (1+2+3+4+5+6):	27.024.586,00

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:

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

5. Adequação ao PIPCP:

JOSELITO GOMES DA SILVA
PREFEITO
269.890.854-87

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
CONTADORA
CRC Nº 021186/O-2

PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATÁ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP

Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025



Pág.

NOTA EXPLICATIVA

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.

JOSELITO GOMES DA SILVA

PREFEITO

269.890.854-87

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES

CONTADORA

CRC Nº 021186/O-2

Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 52d51b6f-ecc8-4696-8e50-c44780ab686

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP
 Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		41.567.008,33	33.841.272,00	DESPA ORÇAMENTÁRIA		87.241.883,78	76.112.346,95
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>	1	<u>35.161,84</u>	<u>33.183,90</u>	<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>	6	<u>49.716.161,86</u>	<u>41.835.052,83</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>	1	<u>41.531.846,49</u>	<u>33.808.088,10</u>	<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>	6	<u>37.525.721,92</u>	<u>34.277.294,12</u>
<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	41.531.846,49	33.795.647,29	<u>RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE</u>	6	37.525.721,92	34.275.284,55
<u>RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL</u>	1	0,00	0,00	<u>RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL</u>	6	0,00	0,00
<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	12.440,81	<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
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		51.034.971,25	43.369.225,33	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	2	<u>51.034.971,25</u>	<u>43.369.225,33</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	7	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>REPASSE RECEBIDO</u>	2	51.034.971,25	43.369.225,33	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	7	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<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
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>	2	0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</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 O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM)</u>	7	0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM)</u>	2	0,00	0,00	OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS PARA INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS</u>	8	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES</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>
<u>DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u>	3	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		10.029.438,15	10.257.168,53
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		9.650.554,58	8.972.268,64	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>	9	<u>2.532.331,85</u>	<u>4.073.965,12</u>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>	4	<u>2.541.073,10</u>	<u>2.538.010,23</u>	<u>RP NÃO PROCESSADOS PAGOS</u>	9	0,00	0,00
<u>RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</u>	4	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>RP PROCESSADOS PAGOS</u>	9	2.532.331,85	4.073.965,12

VIVIANE RIBEIRO SALGADO SANJURJO
 SECRETÁRIA EXECUTIVA
 801.462.604-49

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
 CONTADORA
 CRC Nº 021186/O-2



Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
 Acesso em: https://etce.tee.pe.gov.br/epky/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=52d51b6f-ecce8-4606-8e50-c44780ab686

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP
 Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 2

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	4	2.541.073,10	2.538.010,23	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	9	7.321.494,65	5.972.081,85
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	4	<u>6.937.401,93</u>	<u>6.235.806,68</u>	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	9	2.098.082,30	1.682.368,38
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	4	1.976.512,27	1.803.938,41	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	9	1.591.904,49	1.385.981,33
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	4	1.642.882,97	1.402.868,68	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	9	1.230.448,34	939.364,10
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	4	1.055.295,21	1.020.570,06	ISS	9	293.659,08	229.454,70
ISS	4	275.643,20	245.692,89	PENSÃO ALIMENTÍCIA	9	41.926,72	31.689,46
PENSÃO ALIMENTÍCIA	4	39.341,03	35.203,70	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	9	143.119,22	124.914,32
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	4	133.518,60	125.699,50	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	9	227.802,49	210.003,98
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	4	214.159,45	212.143,62	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	9	1.692.452,31	1.365.522,13
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	4	1.587.501,01	1.386.966,32	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	9	2.099,70	2.783,45
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	4	1.915,20	2.723,50	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>	9	<u>175.611,65</u>	<u>211.121,56</u>
DEPOSITOS E CAUÇÕES	4	10.632,99	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		48.366,52	47.040,76
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>	4	<u>172.079,55</u>	<u>198.451,73</u>	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	9	127.245,13	164.080,80
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	4	47.718,02	43.030,93	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		7.284.206,37	2.302.994,14
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	4	124.361,53	155.420,80	<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>	10	<u>7.284.206,37</u>	<u>2.302.994,14</u>
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		2.302.994,14	2.489.743,65	CONTA ÚNICA	10	7.284.206,37	2.302.994,14
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>	5	<u>2.302.994,14</u>	<u>2.489.743,65</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS - A RECEBER</u>	10	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
CONTA ÚNICA	5	2.302.994,14	2.489.743,65	TOTAL		104.555.528,30	88.672.509,62
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS - A RECEBER</u>	5	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>				
TOTAL		104.555.528,30	88.672.509,62				

VIVIANE RIBEIRO SALGADO SANJURJO
 SECRETÁRIA EXECUTIVA
 801.462.604-49

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
 CONTADORA
 CRC Nº 021186/O-2



Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
 Assessem em: https://epec.pes.gov.br/epn/validaDoc.aspx?CodigoDocumento: 52d5116f-ec8-4696-8e50-c44780ab686

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP

Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025



Pág

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade:

Fundo Municipal de Saúde Gravatá

CNPJ:

10.710.822/0001-10

Endereço do órgão ou entidade:

Rua Izaltino Poggi, nº 33, Centro, CEP: 55.642-160

Natureza jurídica do órgão ou entidade:

O Fundo Municipal de Saúde Gravatá 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 Gravatá 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 evidência 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(a) Gestor(a):

Nome: Viviane Ribeiro Salgado Sanjurjo

VIVIANE RIBEIRO SALGADO SANJURJO

SECRETÁRIA EXECUTIVA

801.462.604-49

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES

CONTADORA

CRC Nº 021186/O-2

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP

Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025



Pág

NOTA EXPLICATIVA

Cargo: Secretária Executiva

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

Nome e CRC do(a) contador(a) responsável:

Nome: Vanessa Michelle de Carvalho Fernandes

CRC n° 021186/O-2

E-mail: vanessa@informanager.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.

VIVIANE RIBEIRO SALGADO SANJURJO

SECRETÁRIA EXECUTIVA

801.462.604-49

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES

CONTADORA

CRC Nº 021186/O-2

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP

Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025



Pág

NOTA EXPLICATIVA

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

VIVIANE RIBEIRO SALGADO SANJURJO
SECRETÁRIA EXECUTIVA
801.462.604-49

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
CONTADORA
CRC Nº 021186/O-2

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP

Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025



Pág

NOTA EXPLICATIVA

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\$ 41.567.008,33.

NOTA 2 – TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:

Essas transferências totalizaram R\$ 51.034.971,25, sendo esse montante recebido das seguintes entidades:

R\$ 51.034.971,25 da Prefeitura Municipal de Gravatá

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\$ 2.541.073,10
- § Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: R\$ 6.937.401,93

VIVIANE RIBEIRO SALGADO SANJURJO

SECRETÁRIA EXECUTIVA

801.462.604-49

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES

CONTADORA

CRC Nº 021186/O-2

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP

Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025



Pág

NOTA EXPLICATIVA

§ Outros Recebimentos Extraorçamentários: R\$ 172.079,55

Total: R\$ 9.650.554,58

NOTA 5 – SALDOS DO EXERCÍCIO ANTERIOR:

O valor disponível em banco foi R\$ 2.302.994,14.

NOTA 6 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA:

A despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 87.241.883,78

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\$ 2.532.331,85

§ Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: R\$ 7.321.494,65

§ Outros Pagamentos Extraorçamentários: R\$ 175.611,65

Total: R\$ 10.029.438,15

NOTA 10 – SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE:

O saldo em 31/12/2025 totalizou R\$ 7.284.206,37

Ao comparar a disponibilidade do final do exercício de 2024 (R\$ 2.302.994,14) com o valor disponível em 31/12/2025 (R\$ 7.284.206,37), houve uma variação positiva de R\$ 4.981.212,23.

VIVIANE RIBEIRO SALGADO SANJURJO

SECRETÁRIA EXECUTIVA

801.462.604-49

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES

CONTADORA

CRC Nº 021186/O-2

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP

Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025



Pág

NOTA EXPLICATIVA

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:

VIVIANE RIBEIRO SALGADO SANJURJO
SECRETÁRIA EXECUTIVA
801.462.604-49

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
CONTADORA
CRC Nº 021186/O-2

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP

Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025



Pág

NOTA EXPLICATIVA

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.

VIVIANE RIBEIRO SALGADO SANJURJO
SECRETÁRIA EXECUTIVA
801.462.604-49

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
CONTADORA
CRC Nº 021186/O-2

Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 52d51b6f-ecc8-4696-8e50-c44780ab686

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE GRAVATA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP
 Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE GRAVATA

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		3.824.512,33	3.257.630,40	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		5.637.890,10	6.377.107,54
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>	1	<u>199.145,15</u>	<u>4.981,67</u>	<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>	6	<u>2.512.144,52</u>	<u>2.656.984,96</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>	1	<u>3.625.367,18</u>	<u>3.252.648,73</u>	<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>	6	<u>3.125.745,58</u>	<u>3.720.122,58</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	3.625.367,18	3.235.579,22	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	6	3.125.745,58	3.720.122,58
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	17.069,51	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
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		2.331.000,00	2.793.638,10	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	2	<u>2.331.000,00</u>	<u>2.793.638,10</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	7	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
REPASSE RECEBIDO	2	2.331.000,00	2.793.638,10	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	7	<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 RPPS</u>	7	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
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	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
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	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM)	2	0,00	0,00	OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS PARA INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS</u>	8	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES	3	0,00	0,00	<u>BLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u>	8	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA	3	0,00	0,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		612.657,13	749.134,58
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		533.825,20	598.664,74	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>	9	<u>321.909,35</u>	<u>460.423,34</u>
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR	4	242.916,05	321.909,35	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	9	0,00	0,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	4	0,00	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS	9	321.909,35	460.423,34

MARIA GORETE GOMES DA SILVA
 SECRETÁRIA EXECUTIVA
 616.171.644-54

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
 CONTADORA
 CRC Nº 021186/O-2



Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
 Acesso em: https://etce.fce.pe.gov.br/epqv/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=52d51b6f-ecce8-4606-8e50-cd4780ab686

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE GRAVATA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP
 Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 2

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE GRAVATA

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	4	242.916,05	321.909,35	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	9	236.956,35	233.637,27
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	4	<u>236.831,40</u>	<u>227.213,74</u>	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	9	171.790,87	201.257,11
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	4	171.220,63	194.216,90	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	9	59.090,53	25.557,11
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	4	59.535,82	26.173,79	ISS	9	4.857,75	5.922,05
ISS	4	4.857,75	5.922,05	OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS	9	527,20	0,00
OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS	4	527,20	0,00	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	9	690,00	901,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	4	690,00	901,00	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>	9	<u>53.791,43</u>	<u>55.073,97</u>
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>	4	<u>54.077,75</u>	<u>49.541,65</u>	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	9	25.434,50	31.272,30
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	4	25.271,82	29.224,98	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	9	28.356,93	23.801,67
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	4	28.805,93	20.316,67	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		<u>1.012.462,54</u>	<u>573.672,24</u>
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		<u>573.672,24</u>	<u>1.049.981,12</u>	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)	10	<u>1.012.462,54</u>	<u>573.672,24</u>
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)	5	573.672,24	1.049.981,12	CONTA ÚNICA	10	1.012.462,54	573.672,24
CONTA ÚNICA	5	573.672,24	1.049.981,12	<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>	TOTAL		7.263.009,77	7.699.914,36
TOTAL		7.263.009,77	7.699.914,36				

MARIA GORETE GOMES DA SILVA
 SECRETÁRIA EXECUTIVA
 616.171.644-54

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
 CONTADORA
 CRC Nº 021186/O-2



Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA. VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
 Acesso em: https://eic.ice.pe.gov.br/dnp/validar/DocAssinamCodigo do documento: 52d51b6f-ecc8-4696-8e50-c44780ab686

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE GRAVATA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP

Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025



Pág

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade:

Fundo Municipal de Assistência Social de Gravata

CNPJ:

11.331.244/0001-73

Endereço do órgão ou entidade:

Avenida Dantas Barreto, nº 51, Prado, CEP: 55.642-110

Natureza jurídica do órgão ou entidade:

O Fundo Municipal de Assistência Social de Gravata 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 Gravata 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 evidência 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(a) Gestor(a):

Nome: Maria Gorete Gomes da Silva

MARIA GORETE GOMES DA SILVA

SECRETÁRIA EXECUTIVA

616.171.644-54

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES

CONTADORA

CRC Nº 021186/O-2

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE GRAVATA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP

Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025



Pág

NOTA EXPLICATIVA

Cargo: Secretária Executiva

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

Nome e CRC do(a) contador(a) responsável:

Nome: Vanessa Michelle de Carvalho Fernandes

CRC n° 021186/O-2

E-mail: vanessa@informanager.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.

MARIA GORETE GOMES DA SILVA

SECRETÁRIA EXECUTIVA

616.171.644-54

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES

CONTADORA

CRC Nº 021186/O-2

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE GRAVATA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP

Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025



Pág

NOTA EXPLICATIVA

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

MARIA GORETE GOMES DA SILVA
SECRETÁRIA EXECUTIVA
616.171.644-54

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
CONTADORA
CRC Nº 021186/O-2

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE GRAVATA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP

Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025



Pág

NOTA EXPLICATIVA

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\$ 3.824.512,33

NOTA 2 – TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:

Essas transferências totalizaram R\$ 2.331.000,00, sendo esse montante recebido das seguintes entidades:

R\$ 2.331.000,00 da Prefeitura Municipal de Gravata

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\$ 242.916,05
- § Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: R\$ 236.831,40

MARIA GORETE GOMES DA SILVA

SECRETÁRIA EXECUTIVA

616.171.644-54

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES

CONTADORA

CRC Nº 021186/O-2

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE GRAVATA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP

Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025



Pág

NOTA EXPLICATIVA

§ Outros Recebimentos Extraorçamentários: R\$ 54.077,75

Total: R\$ 533.825,20.

NOTA 5 – SALDOS DO EXERCÍCIO ANTERIOR:

O valor disponível em banco foi R\$ 573.672,24.

NOTA 6 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA:

A despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 5.637.890,10

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\$ 321.909,35

§ Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: R\$ 236.956,35

§ Outros Pagamentos Extraorçamentários: R\$ 53.791,43

Total: R\$ 612.657,13

NOTA 10 – SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE:

O saldo em 31/12/2025 totalizou R\$ 1.012.462,54.

Ao comparar a disponibilidade do final do exercício de 2024 (R\$ 573.672,24) com o valor disponível em 31/12/2025 (R\$ 1.012.462,54), houve uma variação positiva de R\$ 438.790,30.

MARIA GORETE GOMES DA SILVA

SECRETÁRIA EXECUTIVA

616.171.644-54

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES

CONTADORA

CRC Nº 021186/O-2

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE GRAVATA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP

Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025



Pág

NOTA EXPLICATIVA

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:

MARIA GORETE GOMES DA SILVA
SECRETÁRIA EXECUTIVA
616.171.644-54

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
CONTADORA
CRC Nº 021186/O-2

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE GRAVATA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP

Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025



Pág

NOTA EXPLICATIVA

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.

MARIA GORETE GOMES DA SILVA
SECRETÁRIA EXECUTIVA
616.171.644-54

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
CONTADORA
CRC Nº 021186/O-2

Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA. VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 52d51b6f-ecc8-4696-8e50-c44780ab686

FUNDO DO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE GR
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP
 Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO:7 - FUNDO DO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE GR

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		767.536,28	1.914.257,99	DESPA ORÇAMENTÁRIA		3.053.909,28	3.039.914,20
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>	1	<u>767.536,28</u>	<u>1.914.257,99</u>	<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>	6	<u>3.053.909,28</u>	<u>3.039.914,20</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>0,00</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	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
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		1.115.693,43	1.359.399,66	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	2	<u>1.115.693,43</u>	<u>1.359.399,66</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	7	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
REPASSE RECEBIDO	2	1.115.693,43	1.359.399,66	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	7	<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 RPPS</u>	7	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
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	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
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	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM)	2	0,00	0,00	OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS PARA INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS</u>	8	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES	3	0,00	0,00	<u>BLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u>	8	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA	3	0,00	0,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		157.854,57	175.729,96
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		159.490,55	155.247,49	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>	9	<u>5.215,32</u>	<u>13.037,16</u>
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR	4	6.897,36	5.215,32	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	9	0,00	0,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	4	0,00	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS	9	5.215,32	13.037,16

DANILO JOSÉ BARBOSA DA SILVA
 PRESIDENTE EXECUTIVO
 054.145.444-76

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
 CONTADORA
 CRC Nº 021186/O-2



Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA, V. ANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
 Acesso em: https://etce.tee.pe.gov.br/epqv/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento:52d51b6f-ecce8-4606-8e50-cd4780ab686

FUNDO DO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE GR
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP
 Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 2

ISOLADO:7 - FUNDO DO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE GR

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	4	6.897,36	5.215,32	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	9	152.639,25	158.194,90
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	4	<u>152.220,95</u>	<u>145.906,51</u>	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	9	76.482,98	76.901,80
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	4	75.999,81	76.367,67	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	9	76.156,27	80.772,70
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	4	76.221,14	69.045,34	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	9	0,00	520,40
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	4	0,00	493,50	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>	9	<u>0,00</u>	<u>4.497,90</u>
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>	4	<u>372,24</u>	<u>4.125,66</u>	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	9	0,00	4.497,90
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	4	372,24	4.125,66	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		999.013,06	2.168.056,65
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		2.168.056,65	1.954.795,67	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)	10	999.013,06	2.168.056,65
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)	5	2.168.056,65	1.954.795,67	CONTA ÚNICA	10	999.013,06	2.168.056,65
CONTA ÚNICA	5	2.168.056,65	1.954.795,67	<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>	TOTAL		4.210.776,91	5.383.700,81
TOTAL		4.210.776,91	5.383.700,81				

DANILO JOSÉ BARBOSA DA SILVA
 PRESIDENTE EXECUTIVO
 054.145.444-76

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
 CONTADORA
 CRC Nº 021186/O-2



Documento Assinado Digitalmente por: JOSELLITO GOMES DA SILVA. VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
 Acesso em: https://epec.pge.gov.br/gpv/validaDocumento.aspx?Codigo=52d51b6f-ecc8-4696-8e50-c44780ab686

FUNDO DO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE GR

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP

Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025



Pág

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade:

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente

CNPJ:

04.857.703/0001-91

Endereço do órgão ou entidade:

Rua Maurício de Nassau, nº 87, Centro, CEP: 55.641-220

Natureza jurídica do órgão ou entidade:

O Fundo Municipal 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 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 evidência 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(a) Gestor(a):

Nome: Danilo José Barbosa da Silva

DANILO JOSÉ BARBOSA DA SILVA

PRESIDENTE EXECUTIVO

054.145.444-76

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES

CONTADORA

CRC Nº 021186/O-2

FUNDO DO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE GR

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP

Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025



Pág

NOTA EXPLICATIVA

Cargo: Presidente Executivo

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

Nome e CRC do(a) contador(a) responsável:

Nome: Vanessa Michelle de Carvalho Fernandes

CRC n° 021186/O-2

E-mail: vanessa@informanager.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.

DANILO JOSÉ BARBOSA DA SILVA

PRESIDENTE EXECUTIVO

054.145.444-76

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES

CONTADORA

CRC Nº 021186/O-2

FUNDO DO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE GR

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP

Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025



Pág

NOTA EXPLICATIVA

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

DANILO JOSÉ BARBOSA DA SILVA

PRESIDENTE EXECUTIVO

054.145.444-76

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES

CONTADORA

CRC Nº 021186/O-2

FUNDO DO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE GR

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP

Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025



Pág

NOTA EXPLICATIVA

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\$ 767.536,28.

NOTA 2 – TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:

Essas transferências totalizaram R\$ 1.115.693,43, sendo esse montante recebido das seguintes entidades:

R\$ 1.115.693,43 da Prefeitura Municipal de Gravatá

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\$ 6.897,36
- § Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: R\$ 152.220,95

DANILO JOSÉ BARBOSA DA SILVA

PRESIDENTE EXECUTIVO

054.145.444-76

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES

CONTADORA

CRC Nº 021186/O-2

FUNDO DO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE GR

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP

Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025



Pág

NOTA EXPLICATIVA

§ Outros Recebimentos Extraorçamentários: R\$ 372,24

Total: R\$ 159.490,55

NOTA 5 – SALDOS DO EXERCÍCIO ANTERIOR:

O valor disponível em banco foi R\$ 2.168.056,65

NOTA 6 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA:

A despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 3.053.909,28

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\$ 5.215,32

§ Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: R\$ 152.639,25

§ Outros Pagamentos Extraorçamentários: R\$ 0,00

Total: R\$ 157.854,57

NOTA 10 – SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE:

O saldo em 31/12/2025 totalizou R\$ 999.013,06

Ao comparar a disponibilidade do final do exercício de 2024 (R\$ 2.168.056,65) com o valor disponível em 31/12/2025 (R\$ 999.013,06), houve uma variação negativa de R\$ 1.169.043,59.

DANILO JOSÉ BARBOSA DA SILVA

PRESIDENTE EXECUTIVO

054.145.444-76

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES

CONTADORA

CRC Nº 021186/O-2

Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA. VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 52d51b6f-ecc8-4696-8e50-c44780ab686

FUNDO DO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE GR

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP

Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025



Pág

NOTA EXPLICATIVA

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:

DANILO JOSÉ BARBOSA DA SILVA

PRESIDENTE EXECUTIVO

054.145.444-76

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES

CONTADORA

CRC Nº 021186/O-2

FUNDO DO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE GR

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP

Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025



Pág

NOTA EXPLICATIVA

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.

DANILO JOSÉ BARBOSA DA SILVA
PRESIDENTE EXECUTIVO
054.145.444-76

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
CONTADORA
CRC Nº 021186/O-2

Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 52d51b6f-ecc8-4696-8e50-c44780ab686

FUNDO MUNICIPAL DO IDOSO
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP
 Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO:8 - FUNDO MUNICIPAL DO IDOSO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		3.305.935,79	1.703.934,62	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		3.662.991,12	1.140.065,62
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>	1	<u>3.305.935,79</u>	<u>1.703.934,62</u>	<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>	6	<u>3.662.991,12</u>	<u>1.140.065,62</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>0,00</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO</u>	1	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO</u>	6	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE</u>	1	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE</u>	6	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL</u>	1	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL</u>	6	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL</u>	1	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL</u>	6	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS</u>	1	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS</u>	6	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS</u>	1	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS</u>	6	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>OUTRAS VINCULAÇÕES</u>	1	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>OUTRAS VINCULAÇÕES</u>	6	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<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>
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)</u>	1	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)</u>	6	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)</u>	1	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)</u>	6	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO</u>	1	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO</u>	6	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,00	500,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	2	<u>0,00</u>	<u>500,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	7	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>REPASSE RECEBIDO</u>	2	<u>0,00</u>	<u>500,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	7	<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 RPPS</u>	7	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>	2	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>	7	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>	2	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM)</u>	7	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM)</u>	2	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS PARA INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS</u>	8	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES</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>
<u>DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u>	3	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		6,10	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		6,10	0,00	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>	9	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>	4	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>RP NÃO PROCESSADOS PAGOS</u>	9	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</u>	4	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>RP PROCESSADOS PAGOS</u>	9	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

DANILO JOSÉ BARBOSA DA SILVA
 PRESIDENTE EXECUTIVO
 054.145.444-76

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
 CONTADORA
 CRC Nº 021186/O-2



Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
 Acesso em: https://etce.tee.pe.gov.br/epqv/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=52d51b6f-ecce8-4696-8e50-cd44780ab686

FUNDO MUNICIPAL DO IDOSO
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP
Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025



Pág

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade:

Fundo Municipal dos Direitos da Pessoa Idosa de Gravata

CNPJ:

43.943.621/0001-11

Endereço do órgão ou entidade:

Avenida Dantas Barreto, nº 51, Prado, CEP: 55.642-110

Natureza jurídica do órgão ou entidade:

O Fundo Municipal dos Direitos da Pessoa Idosa de Gravata 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 Pessoa Idosa de Gravata 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 evidência 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(a) Gestor(a):

Nome: Danilo José Barbosa da Silva

DANILO JOSÉ BARBOSA DA SILVA
PRESIDENTE EXECUTIVO
054.145.444-76

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
CONTADORA
CRC Nº 021186/O-2

Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 52d51b6f-ecce8-4696-8e50-c44780ab686

FUNDO MUNICIPAL DO IDOSO
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP
Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025



Pág

NOTA EXPLICATIVA

Cargo: Presidente Executivo
Período de gestão: 01/01/2025 a 31/12/2025

Nome e CRC do(a) contador(a) responsável:

Nome: Vanessa Michelle de Carvalho Fernandes
CRC nº 021186/O-2
E-mail: vanessa@informanager.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.

DANILO JOSÉ BARBOSA DA SILVA
PRESIDENTE EXECUTIVO
054.145.444-76

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
CONTADORA
CRC Nº 021186/O-2

Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA. VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 52d51b6f-ec8-4696-8e50-c44780ab686

FUNDO MUNICIPAL DO IDOSO
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP
Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025



Pág

NOTA EXPLICATIVA

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

DANILO JOSÉ BARBOSA DA SILVA
PRESIDENTE EXECUTIVO
054.145.444-76

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
CONTADORA
CRC Nº 021186/O-2

FUNDO MUNICIPAL DO IDOSO
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP
Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025



Pág

NOTA EXPLICATIVA

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\$ 3.305.935,79.

NOTA 2 – TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:

Estas totalizaram R\$ 0,00.

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\$ 0,00
- § Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: R\$ 6,10
- § Outros Recebimentos Extraorçamentários: R\$ 0,00

DANILO JOSÉ BARBOSA DA SILVA
PRESIDENTE EXECUTIVO
054.145.444-76

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
CONTADORA
CRC Nº 021186/O-2

Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA. VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 52d51b6f-ecc8-4696-8e50-c44780ab686

FUNDO MUNICIPAL DO IDOSO
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP
Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025



Pág

NOTA EXPLICATIVA

Total: R\$ 6,10

NOTA 5 – SALDOS DO EXERCÍCIO ANTERIOR:

O valor disponível em banco foi R\$ 1.684.863,03

NOTA 6 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA:

A despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 3.662.991,12

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\$ 6,10
- § Outros Pagamentos Extraorçamentários: R\$ 0,00

Total: R\$ 6,10

NOTA 10 – SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE:

O saldo em 31/12/2025 totalizou R\$ 1.327.807,70.

Ao comparar a disponibilidade do final do exercício de 2024 (R\$ 1.684.863,03) com o valor disponível em 31/12/2025 (R\$ 1.327.807,70), houve uma variação negativa de R\$ 357.055,33.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

DANILO JOSÉ BARBOSA DA SILVA
PRESIDENTE EXECUTIVO
054.145.444-76

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
CONTADORA
CRC Nº 021186/O-2

Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA. VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 52d51b6f-ecc8-4696-8e50-c44780ab686

FUNDO MUNICIPAL DO IDOSO
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP
Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025



Pág

NOTA EXPLICATIVA

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

DANILO JOSÉ BARBOSA DA SILVA
PRESIDENTE EXECUTIVO
054.145.444-76

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
CONTADORA
CRC Nº 021186/O-2

Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 52d51b6f-ecc8-4696-8e50-c44780ab686

FUNDO MUNICIPAL DO IDOSO
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP
Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025



Pág

NOTA EXPLICATIVA

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.

DANILO JOSÉ BARBOSA DA SILVA
PRESIDENTE EXECUTIVO
054.145.444-76

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
CONTADORA
CRC Nº 021186/O-2

Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 52d51b6f-ecc8-4696-8e50-c44780ab686