

BALANÇO PATRIMONIAL

NOTA 01 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

1.1 Caixa e Equivalentes de Caixa – FUNAI

Caixa e Equivalentes de Caixa	FUNAI		AH	AV
	30/06/2026	31/12/2025		
Limite de Saque	77.011.757	60.218.626	28%	99%
Demais Contas	1.097.052	974.907	13%	1%
Total	78.108.809	61.193.533	28%	100%

Circulante 78.108.809 61.193.533

Não Circulante - -

A disponibilidade de caixa refere-se ao limite de saque com vinculação de pagamento, predominantemente, para custear a folha de pagamento de pessoal. O montante dos recursos de limite de saque de pagamento é oriundo do Tesouro Nacional.

A dinâmica destas contas busca atender demandas diárias de pagamento do Órgão, cuja movimentação varia de acordo com a disponibilização de limites pelo Tesouro Nacional e os pagamentos efetuados por cada Unidade Gestora vinculada.

NOTA 02 - CRÉDITOS A CURTO E LONGO PRAZO

2.1.1 Dívida Ativa – FUNAI

Dívida Ativa Tributária e Não Tributária	FUNAI		AH%	AV%
	30/06/2026	31/12/2025		
Dívida Ativa Não Tributária	6.047.858	8.197.514	-26%	100%
Subtotal	6.047.858	8.197.514	-26%	100%
(-) Ajuste para Perdas	-	-	0%	0%
Total	6.047.858	8.197.514	-26%	100%

Circulante - -

Não Circulante 6.047.858 8.197.514

Os valores de Dívida Ativa Não Tributária registrados são históricos, decorrentes de haveres da instituição oriundos de: acerto financeiro com servidor/ex-servidor, resultado de Tomada de Contas Especial - TCE relativa a transferências voluntárias, bem como, pendências financeiras relativas a obrigações contratuais com terceiros.

Houve uma diminuição no 2º trimestre de 2026 em relação ao encerramento do exercício de 2025, devido à baixa de valores decorrentes de sentença de extinção de crédito.

2.2 Demais Créditos

2.2.1 Demais Créditos – FUNAI

Referem-se a despesas decorrentes de folha de pagamento de pessoal registrados em contas de natureza transitória; como também, créditos por cessão de pessoal para outras entidades; créditos decorrentes de acertos financeiros com servidor/ex-servidor; créditos decorrentes de descumprimento de cláusulas contratuais.

Demais Créditos e Valores	FUNAI		AH	AV
	30/06/2026	31/12/2025		
Adiantamento TED	64.389.220	48.227.346	34%	39%
Adiantamento Concedidos a Pessoal	53.739.476	20.352.384	164%	32%
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	46.175.901	46.111.670	0%	28%
Demais	2.803.778	2.757.411	2%	2%
Subtotal	167.108.375	117.448.811	42%	100%
(-) Ajuste para Perdas	-	-		
Total	167.108.375	117.448.811	42%	100%

Circulante 119.558.932 69.966.902

Não Circulante 47.549.443 47.481.908

O aumento de Adiantamento TED no valor aproximado de R\$ 4.341.134 refere-se às transferências para realização de estudos necessários para a consolidação de Relatórios Circunstanciados de Identificação e Delimitação (RCIDs) de terras indígenas, objeto dos TEDs 4/2026 (992506 e 993858) e 3/2025 (989565).

Além disso, o aumento no valor de R\$ 3.845.926 visa atender ao TED 2/2025 (991182), que trata do procedimento de demarcação física e georreferenciamento da Terra Indígena Kawahiva do Rio Pardo, localizada no município de Colniza, no estado do Mato Grosso.

O acréscimo no valor de R\$ 3.000.000 objetiva atender ao TED 5/2025 (990806) que tem por objeto a implementação de ações estruturantes de gestão ambiental, etnodesenvolvimento, infraestrutura comunitária, direitos sociais e de cidadania (com adaptações culturais e bilíngues) em territórios indígenas da região amazônica, com foco nas Terras Indígenas desintrusadas nos estados do Pará e de Rondônia.

Ademais, o aumento no valor de R\$ 4.000.000 visa atender ao Plano de Ação de Desenvolvimento Sustentável da Terra Indígena Yanomami, objeto do TED 1/2024 (973605).

Outrossim, o acréscimo de R\$ 974.813 é referente ao TED 964599 (01/2024), que tem por objeto a Contratação de Serviços de implantação, operação e manutenção de pontos de acesso gratuito à internet por

conexão satelital, em âmbito nacional, por meio do programa Governo Eletrônico-Serviço de Atendimento ao Cidadão – GESAC, em suporte às atividades de proteção e monitoramento territorial da FUNAI.

O saldo da conta Depósitos Judiciais Efetuados (Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados) é composto por despesas com indenizações por benfeitorias em terras indígenas, desapropriação de interesse social e constituição de reserva indígena.

NOTA 03 - IMOBILIZADO

3.3 Imobilizado – FUNAI

Imobilizado	FUNAI		AH	AV
	30/06/2026	31/12/2025		
Custo	357.742.157	355.385.039	1%	0%
(-) Depreciação	- 134.104.765	- 127.793.766	5%	0%
(-) Redução ao Valor Recuperável	-	-		0%
Bens Móveis	223.637.391	227.591.273	-2%	0%
Custo	262.278.003.268	258.937.127.900	1%	100%
(-) Depreciação	- 537.664	- 527.456	2%	0%
(-) Amortização	-	-		0%
Bens Imóveis	262.277.465.605	258.936.600.444	1%	100%
Total	262.501.102.996	259.164.191.717	1%	100%
Circulante	-	-		
Não Circulante	262.501.102.996	259.164.191.717		

		MÊS LANÇAMENTO	
CONTA CONTÁBIL	DESCRIÇÃO CONTA CONTÁBIL	JUN/2026	DEZ/2025
123210102	EDIFICIOS		28.638.986,55
123210103	TERRENOS/GLEBAS		911.898.988,10
123210108	REPRESAS/ACUDES		40.548.572,00
123210109	FAZENDAS, PARQUES E RESERVAS		257.389.302.554,86
123210114	MUSEUS/PALACIOS		37.758.708,00
123210122	ESTACIONAMENTOS E GARAGENS		113.940,09
123210123	LOJAS		58.330,28
123210124	SALAS		471.196.487,99
123210126	AUTARQUIAS/FUNDACOES		27.568.694,85
123210198	OUTROS BENS IMOVEIS REGISTRADOS NO SPIUNET		281.108,00

Os saldos encontram-se zerados no mês de jun/2026 devido à reclassificação das contas 1232101xx para a conta 1222102xx, após desativação do SPIUNET e implantação do SPUNET. Os valores dos imóveis utilizados pela administração pública serão reclassificados para o subgrupo 123 pela SPU.

NOTA 04 – INVESTIMENTOS

4.1 Propriedades para Investimentos – FUNAI

Propriedades	FUNAI	
	30/06/2026	31/12/2025
Terrenos	612.911.387	-
Edifícios	1.901.901	-
Subtotal	614.813.288	-
(-) Depreciação	- 15.799	-
Total	614.797.489	-

Circulante	-	-
Não Circulante	614.797.489	-

		MÊS LANÇAMENTO	
CONTA CONTÁBIL	DESCRIÇÃO CONTA CONTÁBIL	JUN/2026	DEZ/2025
122210201	TERRENOS		612.911.387,28
122210202	EDIFICIOS		1.901.900,97
122810100	* = DEPREC ACUM INVESTIMENTOS -CONS- PROPRIEDADES	-	15.799,14

Registro de destinação de imóvel em decorrência da desativação do SPIUNET e implantação do SPUNET, formalizadas pelos Ofícios SEI nº 14305/2026/MGI e nº 143 06/2026/MGI, enviados para as setoriais de contabilidade de Órgão Superior. Os registros correspondem a base de dados do SPUNET. Assim, os saldos estão zerados em dez/2025 devido à reclassificação das contas 1232101xx para a conta 1222102xx, após desativação do SPIUNET e implantação do SPUNET.

NOTA 05 - INTANGÍVEL

5.1 Intangível – FUNAI

Intangível		Saldo Inicial	Saldo Final
Softwares	Vida Útil Definida	6.281.325	6.281.325
Softwares	Vida Útil Indefinida	912.287	912.287
Concessão de Direito de Uso de Comunicação	Vida Útil Indefinida	17.768	17.768
Total		7.211.380	7.211.380

O software de vida útil definida é aquele cujo prazo de uso pode ser estimado com segurança. Exemplos incluem licenças com prazo determinado e softwares com contrato de uso por tempo limitado. Todos os demais tem vida útil indefinida e o valor deve permanecer no ativo enquanto não houver perda de valor comprovada por impairment.

A conta “Direito de Uso de Comunicação” representa um ativo intangível relacionado ao direito de utilizar serviços, meios ou infraestrutura de

comunicação, adquirido por contrato ou concessão como, por exemplo, direito de uso de linhas de telecomunicação.

NOTA 06 – FORNECEDORES A PAGAR

Registra os valores a pagar aos credores decorrentes de fornecimento de bens/materiais e da prestação de serviços.

Detalhamento	Órgão		AH	AV
	30/06/2026	31/12/2025		
Fornecedores e Contas a Pagar nacional	9.559.581	11.061.302	-14%	100%
Total	9.559.581	11.061.302	-14%	100%
Circulante	9.559.581	11.061.302		
Não Circulante	-	-		

NOTA 07 - DEMAIS OBRIGAÇÕES

7.1 Demais Obrigações - FUNAI

Demais Obrigações	FUNAI		AH%	AV%
	30/06/2026	31/12/2025		
TED	71.774.951	66.212.520	8%	61%
Consignações	42.851.905	33.909.644	26%	37%
Demais	2.368.434	1.482.087	60%	2%
Total	116.995.290	101.604.251	15%	100%
Circulante	116.995.290	101.604.251		
Não Circulante	-	-		

Os valores registrados em consignações referem-se a tributos, na sua maioria, a folha de pagamento de pessoal, cuja obrigação é regularizada no mês subsequente à sua competência.

As Transferências financeiras a comprovar - TED originaram-se de recursos recebidos pela FUNAI de outros órgãos e que estão em fase de prestação de contas, outra parte, está em fase de aprovação pela concedente. A variação a maior do 2º trimestre de 2026 em relação ao exercício de 2025 refere-se, na sua maioria, a transferência de recursos para atender serviços logísticos para o transporte e entrega de cestas de alimentos aos indígenas.

NOTA 08 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

8.1 Demais Reservas – FUNAI

PL	FUNAI		AH	AV
	30/06/2026	31/12/2025		
Reserva de Reavaliação	151.874.314.764	151.874.314.764	0%	100%
Total	151.874.314.764	151.874.314.764	0%	100%

Consoante as disposições estabelecidas na NBC TSP7 – Ativo Imobilizado, item 44, após o reconhecimento inicial do ativo, a sua mensuração ao longo do tempo deve corresponder ao valor justo na data da reavaliação do bem, diminuída da depreciação acumulada ou da perda por redução ao valor recuperável. Além disso, a referida norma orienta que se o valor contábil da classe do ativo aumentar em virtude de reavaliação, o registro deve ser feito à conta de reserva de reavaliação (item 55). O Órgão Central de Contabilidade implementou uma mudança na forma como essas reavaliações são contabilizadas, resultando no reconhecimento não mais no resultado, mas sim na conta de reserva no Patrimônio Líquido.

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

NOTA 09 - RESULTADO PATRIMONIAL

9.1 Variações Patrimoniais Aumentativas - VPA

9.1.1 Variações Patrimoniais Aumentativas - FUNAI

Variação Patrimonial Aumentativa	FUNAI		AH	AV
	30/06/2026	30/06/2025		
Transferências e Delegações Recebidas	4.997.218.224	866.872.742	476%	100%
Val. e Ganhos c/ Ativos e Desinc. Passivos	18.666.775	17.208.598	8%	0%
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	- 141.948	1.509.074	-109%	0%
Expl. de Bens e Dir. e Prestação de Serviços	-	4.790	100%	0%
VPA Financeiras	-	631	-100%	0%
Total	5.015.743.051	885.595.835	466%	100%

As Transferências e Delegações Recebidas tratam de movimentação de limite de pagamento para atendimento dos compromissos firmados pela FUNAI, cuja variação decorre de acordo com o fluxo de demanda.

A Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos compreende as entradas de bens por aquisição; baixa de passivo circulante por extinção da obrigação; pagamentos de tributos; Transferência de Execução Descentralizada, dentre outros.

9.2 Variações Patrimoniais Diminutivas - VPD

9.2.1 Variações Patrimoniais Diminutivas – FUNAI

Variação Patrimonial Diminutiva	FUNAI		AH	AV
	30/06/2026	30/06/2025		
Transferências e Delegações Concedidas	528.800.616	428.908.605	23%	50%
Uso de Bens, Serviços e Cons de Capital Fixo	182.415.125	162.451.855	12%	17%
Pessoal e Encargos Sociais	181.879.116	123.672.934	47%	17%
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	142.137.665	133.925.033	6%	13%
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	10.068.607	15.203.305	-34%	1%
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	9.446.881	3.781.700	150%	1%
Tributárias	288.554	275.200	5%	0%
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	32.941	61.650	-47%	0%
Total	1.055.069.504	868.280.281	22%	100%

Transferências e delegações concedidas compreende o somatório das variações patrimoniais diminutivas com transferências intergovernamentais, transferências intragovernamentais, transferências a instituições multi governamentais, transferências a instituições privadas com ou sem fins lucrativos, transferências a convênios, transferências ao exterior e execuções orçamentarias delegadas.

Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo compreende o somatório das variações patrimoniais diminutivas com manutenção e operação da máquina pública, exceto despesas com pessoal e encargos que serão registradas em grupo específico (despesas de pessoal e encargos). Compreende: diárias, material de consumo, material de distribuição gratuita, passagens e despesas com locomoção, serviços de terceiros, arrendamento mercantil operacional, aluguéis, depreciação, amortização, exaustão, entre outras.

Outras Variações Patrimoniais Diminutivas compreende o somatório das variações patrimoniais diminutivas não incluídas nos grupos anteriores (premiações, incentivos, equalizações de preços e taxas, participações e contribuições, resultado negativo com participações, Multas Administrativas, Indenizações e restituições, dentre outros).