



## FUNDAÇÃO CULTURAL PALMARES

RELATÓRIO DE GESTÃO Nº 0430960/2026/CCONT/CGI/PR-FCP

### Demonstrações Contábeis Consolidadas e Notas Explicativas

#### Exercício 2025

##### Equipe Responsável:

Mayara Elis F de Melo – Coordenadora de Contabilidade

Claudia T C Garcia – Analista Executivo em Ciências Contábeis.

##### Declaração da Contadora Responsável pela Unidade Gestora 344041

A reestruturação da Fundação Cultural Palmares, por meio do Decreto 12.160, de 02 de setembro de 2024, estabelece a Coordenação de Contabilidade como parte da Coordenação-Geral de Gestão Interna, mantendo a estrutura anterior. Em 2025, a equipe da Coordenação de Contabilidade passou a atuar com duas servidoras compondo sua força de trabalho.

O escopo desta declaração leva em consideração as demonstrações contábeis consolidadas da Fundação Cultural Palmares - Unidade Gestora 344041, fundação pública vinculada ao Ministério da Cultura, até o encerramento do exercício de 2025. As análises da contabilidade, bem como a respectiva conformidade contábil, são realizadas por meio do Sistema Integrado de Administração Financeira (SIAFI), que é o sistema contábil do Governo Federal pelo qual ocorrem o processamento, controle e execução financeira, patrimonial e contábil, de acordo com os procedimentos descritos no Manual SIAFI.

As práticas contábeis aplicadas ao Setor Público e previstas nos normativos, manuais e sistema SIAFI, orientam os registros de depreciação e amortização dos bens da Fundação Cultural Palmares.

Os demonstrativos seguem anexados ao final deste documento.

##### Mayara de Melo

CRC DF-025144/O

Contadora da Fundação Cultura Palmares

#### 1. METODOLOGIA DE PREPARAÇÃO E NORMAS CONTÁBEIS ADOTADAS

As Demonstrações Contábeis da Fundação Cultural Palmares (FCP) foram elaboradas em observância à legislação aplicável, compreendendo a Lei nº 4.320/1964, o Decreto-Lei nº 200/1967, o Decreto nº 93.872/1986, a Lei nº 10.180/2001 e a Lei Complementar nº

101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal).

Para fins de registro e consolidação contábil, observaram-se ainda as Normas Brasileiras de Contabilidade Técnicas do Setor Público (NBCT SP), emanadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), bem como as orientações estabelecidas no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) – 8ª edição, e as disposições do Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal (SIAFI), ambos sob a égide da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

As Demonstrações foram consolidadas a partir dos registros e eventos contábeis efetuados no SIAFI, com escopo abrangendo as informações consolidadas das contas das unidades administrativas e orçamentárias vinculadas ao órgão 20408 – Fundação Cultural Palmares.

A estrutura das Demonstrações Contábeis está em conformidade com o padrão da contabilidade aplicada ao setor público brasileiro e é constituída pelos seguintes relatórios:

Balanco Patrimonial (BP)

Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP)

Balanco Orçamentário (BO)

Balanco Financeiro (BF)

Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC)

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL)

Notas Explicativas (NE) – das quais este documento é parte integrante

## **2. RESUMO DOS PRINCIPAIS CRITÉRIOS E POLÍTICAS CONTÁBEIS**

A Fundação Cultural Palmares observa, na aplicação de seus principais critérios e políticas contábeis, as determinações e os modelos preconizados pelo MCASP, como demonstrado nos itens subsequentes:

### **2.1 Moeda Funcional**

A moeda funcional da FCP é o Real.

### **2.2 Caixa e Equivalente de Caixa**

Esta conta expressa os recursos financeiros disponíveis, representados pelo saldo da Conta Única do Tesouro Nacional e por eventuais depósitos bancários ou aplicações financeiras de liquidez imediata mantidos pela Fundação Cultural Palmares.

Os valores são mensurados pelo valor de custo, sendo atualizados, quando aplicável, pelos rendimentos auferidos até a data de encerramento do exercício.

Conforme estabelece o princípio da unidade de tesouraria (Decreto nº 93.872/1986), todas as disponibilidades financeiras da Fundação são centralizadas na Conta Única de Recursos do Tesouro Nacional, que constitui o principal componente deste grupo de contas.

### **2.3 Créditos a Curto Prazo**

Este grupo contábil compreende os direitos realizáveis no curso do exercício subsequente, decorrentes principalmente de créditos por danos ao patrimônio, empréstimos e financiamentos concedidos e adiantamentos efetuados. Os valores são reconhecidos e mensurados pelo seu valor original, acrescido das atualizações monetárias e dos encargos legais incidentes, quando cabíveis.

Constatou-se que, para o exercício em análise, não foi constituída a provisão para perdas prováveis, cujo reconhecimento é preconizado pelas normas contábeis com base na avaliação dos riscos de crédito associados a estes direitos. Os saldos apresentados não incorporam, portanto, nenhum ajuste por expectativa de perda.

### **2.4 Estoques**

Os estoques da Fundação Cultural Palmares compreendem os bens destinados à manutenção de suas atividades, classificados principalmente como materiais de consumo em almoxarifado, além de matérias-primas, produtos em elaboração, produtos acabados e materiais em trânsito.

Em observância ao disposto no inciso III, do art. 106, da Lei nº 4.320/1964, os estoques são avaliados pelo seu custo de aquisição. Para a contabilização das baixas por consumo ou alienação, é majoritariamente utilizado o método do preço médio ponderado, considerado o mais adequado à natureza dos itens, que são, em sua maioria, materiais de consumo.

### **2.5 Ativo Realizável a Longo Prazo**

Registra-se nesta conta os direitos a receber pela Fundação Cultural Palmares com prazo de realização superior a doze meses a partir da data do balanço. A mensuração inicial é realizada pelo valor original da transação, com acréscimos subsequentes das correções monetárias e outros encargos previstos, quando aplicáveis.

## 2.6 Imobilizado

O Imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão, deduzida a respectiva depreciação acumulada, bem como à redução ao valor recuperável.

Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do Imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não geram tais benefícios, eles são reconhecidos como variações patrimoniais diminutivas do período.

Os bens imóveis classificados como “Bens de Uso Especial Registrados no SPIUnet”, que compreendem bens tais como edifícios, hospitais, quartéis, que no período objeto de análise representam cerca de 95% do item, são controlados pelo Sistema de Gerenciamento do Patrimônio Imobiliário de Uso Especial da União (SPIUnet), sob a gestão da Secretaria de Coordenação e Governança do Patrimônio da União do Ministério da Gestão e da Inovação em Serviços Públicos (SPU). O SPIUnet está integrado ao Siafi para efeito de registro contábil das variações patrimoniais relativas aos imóveis.

## 2.7 Intangível

Ativos intangíveis são direitos sobre recursos não físicos e identificáveis, controlados pela entidade, com expectativa de geração de benefícios econômicos ou de serviço futuros. Incluem, por exemplo, softwares adquiridos ou desenvolvidos, direitos autorais, patentes, marcas e licenças.

Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2025, os registros contábeis da FCP não evidenciaram a existência de ativos intangíveis.

## 2.8 Reavaliação, Redução ao Valor Recuperável, Depreciação, Amortização e Exaustão

Os procedimentos para estes registros na Fundação Cultural Palmares têm como base a Lei nº 4.320/1964, a Lei Complementar nº 101/2000, as NBC TSP e o MCASP, detalhados no Manual SIAFI e na Portaria STN/SPU nº 10/2023. A reavaliação de imóveis é obrigatória em situações específicas, como benfeitorias relevantes, alterações físicas, sinistros ou ao final de um ciclo de cinco anos. A redução ao valor recuperável é aplicada quando o valor contábil de um ativo excede sua capacidade real de gerar benefícios futuros, ajustando-o ao seu valor recuperável conforme o MCASP. A depreciação, amortização e exaustão são calculadas pelo método das quotas constantes sobre o custo do ativo, iniciando-se, em regra, no mês seguinte à sua utilização.

## 2.9 Passivos circulantes e não circulantes

O passivo da Fundação Cultural Palmares compreende todas as suas obrigações presentes, decorrentes de eventos passados, cuja liquidação deverá resultar na saída de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou de serviço. As obrigações são reconhecidas pelo valor conhecido ou estimável, acrescido dos correspondentes encargos de correção monetária e cambial incidentes até a data das demonstrações contábeis. Os valores são classificados como Passivo Circulante quando seu vencimento ocorre até o término do exercício seguinte, e como Passivo Não Circulante quando o vencimento se dá em prazo superior. As principais categorias incluem obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais, obrigações com fornecedores e outras contas a pagar.

## 2.10 Apuração de Resultado

No âmbito do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP), é possível apurar o resultado em três dimensões distintas: o resultado patrimonial, que mensura a variação líquida do patrimônio no período; o resultado orçamentário, que confronta as receitas realizadas com as despesas empenhadas e liquidadas; e o resultado financeiro, que evidencia as mutações das disponibilidades da entidade.

## 2.11 Resultado Patrimonial

O resultado patrimonial é apurado pelo confronto entre as Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA) e as Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) ocorridas no período. As VPA (receitas e ganhos) e as VPD (despesas e perdas) são reconhecidas, em regra, seguindo a lógica do regime de competência, que apropria os efeitos dos fatos geradores independentemente de seu recebimento ou pagamento. Uma exceção relevante, permitida pelo PCASP, aplica-se às transações tributárias e de transferências, que seguem o regime de caixa. Após o encerramento dessas contas, o resultado líquido (superávit ou déficit) é transferido para a conta de patrimônio líquido denominada "Superávit/Déficit do Exercício", detalhando-se o processo completo na Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP).

## 2.12 Resultado Orçamentário

O resultado orçamentário reflete o desempenho da execução do orçamento público, confrontando as receitas orçamentárias realizadas (efetivamente arrecadadas) com as despesas orçamentárias empenhadas (legalmente comprometidas) durante o exercício financeiro. Este cálculo observa estritamente o princípio do regime orçamentário, conforme estabelece o art. 35 da Lei nº 4.320/1964, que define o exercício pelo fato gerador da receita e pelo ato de empenho da despesa. O superávit ou déficit apurado é demonstrado diretamente no Balanço Orçamentário (BO).

## 2.13 Resultado Financeiro

O resultado financeiro evidencia a variação líquida das disponibilidades (caixa e equivalentes de caixa) da entidade no período. É apurado pelo confronto entre todos os ingressos e todos os dispêndios, independentemente de sua natureza orçamentária ou extraorçamentária, que efetivamente alteraram as disponibilidades. Portanto, este resultado está intrinsecamente vinculado ao regime de caixa, capturando todos os fluxos financeiros que impactaram o patrimônio financeiro disponível. Sua apuração é apresentada no Balanço Financeiro (BF).

Esse demonstrativo visa retratar o fluxo financeiro da Fundação no período, detalhando as entradas de recursos em confronto com as saídas, tanto orçamentários quanto extraorçamentários.

### 3. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

Caixa e Equivalente de Caixa compreende os recursos mantidos em espécie e em contas bancárias. Em comparação com o exercício anterior, observa-se uma redução de 4,48% no saldo total, conforme apresentado na Tabela 1.

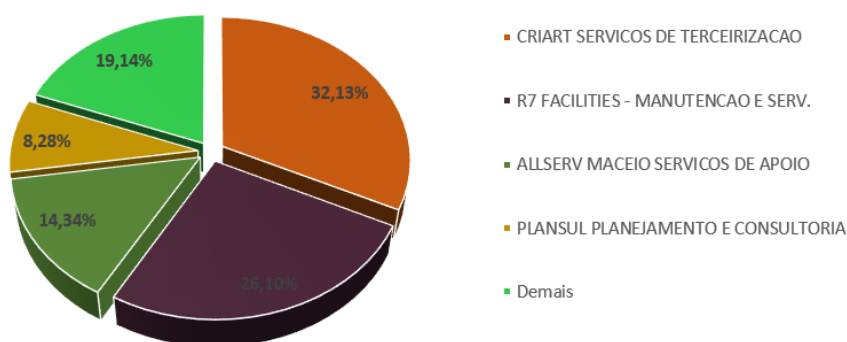
Tabela 1 - Caixa e Equivalente de Caixa – Composição

	Dez/2025	Dez/2024	AH (%)	AV (%)
Garantias	3.454.828	2.897.405	19,24	81,57
Limite de Saque c/ Vinculação Pagto – Ordem Pagto – OFSS	733.196	642.871	14,05	17,31
Limite de Saque com Vinculação de Pagamento – OFSS	47.197	893.772	-94,72	1,11
<b>Total</b>	<b>4.235.221</b>	<b>4.434.049</b>	<b>-4,48</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Siafi, em 20/01/2026.

O item Garantias corresponde a 81,57% do total, referente a depósitos realizados em contas de terceiros em virtude de contratos da FCP. A maior garantia é da empresa Criart Serviços de Terceirização, com saldo de R\$ 1.110.106,21 (32,13% do total de garantias), seguida pela R7 Facilities Manutenção e Serviços, com R\$ 901.838,25 (26,10%). Em seguida aparecem a Allserv Planejamento e Consultoria com saldo de R\$ 495.579,73 (14,34%) e a Plansul Planejamento e Consultoria com saldo R\$ 286.001,46 (8,28%). As demais empresas representam, em conjunto, 19,14% do saldo da conta de garantias.

Gráfico 1 – Distribuição da conta Garantia



Fonte: Siafi, em 20/01/2026.

### 4. CRÉDITOS A RECEBER

A conta de Créditos a Receber é composta pelos direitos a receber derivados de fornecimento de bens, prestação de serviços, transferências, adiantamentos, empréstimos e financiamentos concedidos. Conforme detalhado na Tabela 2 os Créditos a Receber totalizaram R\$ 34,217 milhões em dez/2025, representando um crescimento expressivo de **330,13%** em relação ao mesmo período de 2024.

Tabela 2- Créditos e Valores a Curto e Longo Prazo R\$ 1

	Dez/2025	Dez/2024	AH (%)	AV (%)
Curto Prazo	7.839.037	6.879.165	13,95	22,91
Longo Prazo	26.377.554	1.075.806	2351,89	77,09
<b>Total Bruto</b>	<b>34.216.591</b>	<b>7.954.971</b>	<b>330,13</b>	<b>100,00</b>
Ajustes para Perdas	0	0	-	-
<b>Total</b>	<b>34.216.591</b>	<b>7.954.971</b>	<b>330,13</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Siafi, em 21/01/2026.

Os valores que compõem Crédito de Curto Prazo representam 22,91% do total e são compostos principalmente pela conta Termo de Execução Centralizada – TED no valor de \$ 7.811.589,99, além da conta Suprimento de Fundos com prestação de contas pendente até 31/12/2025, no valor de R\$ 27.446,92.

Por outro lado, os Créditos a Longo Prazo correspondem a 77,09% do total. O item de maior expressividade é o Crédito por Dano ao

Patrimônio – Decisão TCU, com saldo de R\$ 22.284.864,44. Esse crédito refere-se a direitos decorrentes de danos ao patrimônio apurados em Tomadas de Contas Especial e julgados pelo Tribunal de Contas da União (TCU), com base em Acórdãos que impuseram débito ao responsável. É importante destacar que a FCP passou a registrar contabilmente esse item apenas em 2025, seguindo diretrizes da Secretaria do Tesouro Nacional para o reconhecimento contábil dos créditos a receber, de modo a alcançar o cumprimento da fidedignidade das informações patrimoniais apresentadas. Tal atualização no formato de contabilizar de créditos a receber, transferindo os registros oriundos de contas de controle que já houvessem sido julgados pelo TCU, motivou expressivo aumento do saldo na conta se comparado ao exercício anterior. Os demais créditos a receber de longo prazo e a dívida ativa não tributária representam, respectivamente, 11,4% e 4,1% do total.

Conforme evidenciado na Tabela 3, a FCP não constituiu Ajuste para Perdas até a presente data. De acordo com as melhores práticas contábeis, as análises necessárias estão em andamento para que o registro referente a essa provisão possa ser iniciado a partir de 2026.

## 5. ESTOQUES

Os Estoques compreendem os materiais de consumo em almoxarifado; as importações em andamento e os materiais em trânsito. Em 2025, o saldo final foi de R\$ 29.656,68, registrando uma redução de 47,54% em relação ao ano anterior.

Observa-se que os estoques estão concentrados em material de consumo, com destaque para o material de expediente, cujo saldo de R\$ 19.340,30 representa 65,21% do total. Esse item, por sua vez, apresentou uma queda de 28,78% em comparação com 2024.

## 6. IMOBILIZADO

O Ativo Imobilizado é composto por bens tangíveis (corpóreos) utilizados de forma duradoura nas operações do ente público, seja na prestação de serviços à sociedade, na execução de suas atividades-fim ou nas funções administrativas. Na FCP os bens móveis correspondem a 83,89% do total do grupo e os bens imóveis detém 16,11%.

### Bens Móveis

Bens móveis são itens tangíveis que podem ser deslocados sem perder suas características ou finalidade socioeconômica. Na FCP, ao final do exercício de 2025, o item Bens Móveis totalizava R\$ 2.902.261,98, sendo os móveis e utensílios o item de maior valor, representando 75,17% do total.

Tabela 3- Bens Móveis R\$ 1

	Dez/2025	Dez/2024	AH (%)	AV (%)
Móveis e Utensílios	2.181.682	2.223.338	-1,87	75,17
Bens Móveis em Almoxarifado	1.018.503	273.076	272,97	35,09
Demais Bens Móveis	451.598	356.781	26,58	15,56
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	426.265	426.265	0,00	14,69
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	333.495	333.495	0,00	11,49
Veículos	291.535	90.943	220,57	10,05
Bens de Informática	102.413	4.510.846	-97,73	3,53
<b>Total</b>	<b>4.805.491</b>	<b>8.214.744</b>	<b>-41,50</b>	<b>165,58</b>
Depreciação acumulada	-1.903.229	-1.187.450	60,28	-65,58
<b>Total</b>	<b>2.902.262</b>	<b>7.027.294</b>	<b>-58,70</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Siafi, em 21/01/2026.

Ao longo do exercício de 2025, foram realizados registros no SIADS que refletiram nas contas de Bens Móveis no SIAFI, juntamente com ajustes de exercícios anteriores, em tentativa de regularização dos saldos pela área patrimonial. Contudo, observa-se uma divergência significativa entre os sistemas: enquanto o SIADS apresentou saldo superior, o SIAFI registrou redução acentuada, especialmente após ajustes contábeis realizados em abril de 2025.

Essa disparidade, que já era considerável antes dos ajustes, atingiu R\$ 2.542.897,27, conforme análise posterior, e impacta diretamente itens como Bens Móveis em Almoxarifado, que apresentou aumento de 272,97% na Tabela 3. Ressalta-se ainda que, por inconsistências no sistema, a área patrimonial enfrentou dificuldades para realizar registros mensais no SIADS durante todo o ano. A conciliação entre o Relatório de Movimentação Mensal do SIADS e os saldos do SIAFI apontou valor a menor no SIADS, reforçando a necessidade de inventário físico e revisão documental para validação dos bens registrados, conforme foi sugerido na já solicitado na Nota Técnica nº 14/2025/CCONT/CGI/PR (SEI 0414187).

### Bens Imóveis

Abrange os bens vinculados ao terreno que não podem ser retirados sem destruição ou danos. O saldo em 31 de dezembro de 2025 totalizava R\$ 557.524,68.

Tabela 4- Bens Imóveis R\$ 1

	Dez/2025	Dez/2024	AH (%)	AV (%)
Bens Imóveis em Andamento	305.100	305.100	0,00	54,72
Bens de Uso Especial Registrados no Spinet	253.333	311.890	-18,77	45,44

	Dez/2025	Dez/2024	AH (%)	AV (%)
<b>Total</b>	<b>558.434</b>	<b>616.991</b>	<b>-9,49</b>	<b>100,16</b>
Depreciação acumulada	-909	-753	20,73	-0,16
<b>Total</b>	<b>557.525</b>	<b>616.238</b>	<b>-9,53</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Siafi, em 21/01/2026.

Conforme apresentado na Tabela 4, os bens em andamento representam 54,72% do total e correspondem a saldos de Convênios 173/99 e 294/99 firmados entre o Ministério da Cultural e a Fundação com interveniência da Cruz Santa do Axé Opo Afonjá/BA e da, então, Fundação Universitária de Brasília/DF, respectivamente. Após análise da documentação do processo original disponibilizada pelo Ministério, verificou-se que a prestação de contas foi aprovada, restando pendente a destinação/conclusão de saldos nas contas de bens imóveis.

## 7. INTANGÍVEL

Trata-se de um ativo não monetário, sem substância física, identificável, controlado pela entidade e gerador de benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços, tais como *softwares* e marcas e patentes.

Conforme o balanço patrimonial, a FCP não apresenta registros por esse conceito. A área de patrimônio está avaliando os registros no SIADS e estará fazendo os respectivos ajustes, no ano subsequente, caso necessário.

## 8. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR – CURTO PRAZO

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações e benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, tais como aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, com vencimento no curto prazo. O pessoal a pagar concentra 89% do total do grupo, no valor de R\$ 2.723.508,89.

## 9. FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO E LONGO PRAZO

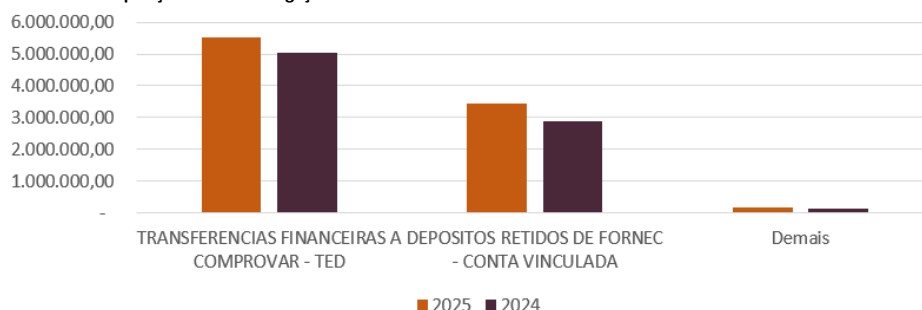
A rubrica Fornecedores e Contas a Pagar engloba as dívidas de curto e longo prazo relacionadas à aquisição de bens e serviços, como compras de materiais, equipamentos ou despesas operacionais. Essas obrigações representam compromissos financeiros com terceiros, decorrentes do ciclo normal de operações da FCP, e são classificadas no balanço conforme seu vencimento.

Em 31 de dezembro de 2025, o saldo total de Empréstimos e Financiamentos era de curto prazo no valor de R\$ 85.400,88. Desse montante, 82,48% (R\$ 70.440,00) correspondia a obrigações com a Telesul Telecomunicações, valor que se manteve estável em relação a dezembro de 2024.

## 10. DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO.

A composição da conta "Demais Obrigações a Curto Prazo" está detalhada no Gráfico 2, sendo dominada pelas Transferências Financeiras a Comprovar (TED), que representam 60,46% do total. O saldo restante desse grupo ("Demais") é composto por itens como retenções sobre empréstimos e financiamentos, verbas para planos de previdência e assistência médica, saques via cartão de pagamento do governo federal, entre outras obrigações diversas.

Gráfico 2 – Composição Demais Obrigações a Curto Prazo



Fonte: Siafi, em 22/01/2026.

Os valores regis trados na rubrica de Transferências Financeiras a Comprovar (TED) apresentaram um incremento de 9,39% no exercício de 2025. Esse acréscimo deve-se ao registro no SIAFI de um novo TED (ED1AAUNU) em 31 de maio de 2025, no valor de R\$59.000,00.

Contudo, conforme evidenciado na Tabela 5, parte desses valores é constituída por TEDs com mais de sete anos de pendência. Esses recursos aguardam a manifestação da unidade gestora responsável, pois, até a presente data, ainda não foram prestadas contas sobre sua aplicação. Mensalmente, como parte da conformidade contábil, são registradas restrições de órgão referentes a estes valores, conforme consta no processo SEI nº 01420.100293/2025-11.

Tabela 5- Transferências Financeiras a Comprovar – TED R\$1

Conta Corrente	Data Transf.	Valor
ED678840	30/11/2016	1.145.841,30
ED966942	SEM INFORMACAO	1.130.290,80
ED687975	09/05/2018	1.000.000,00
ED693947	07/06/2019	952.052,28
ED678888	31/07/2018	778.020,55
ED675040	31/12/2016	460.000,00
ED1AAUNU	31/05/2025	59.000,00
<b>Total</b>		<b>5.525.204,93</b>

Fonte: Siafi, em 22/01/2026.

## 11. ATOS POTENCIAIS

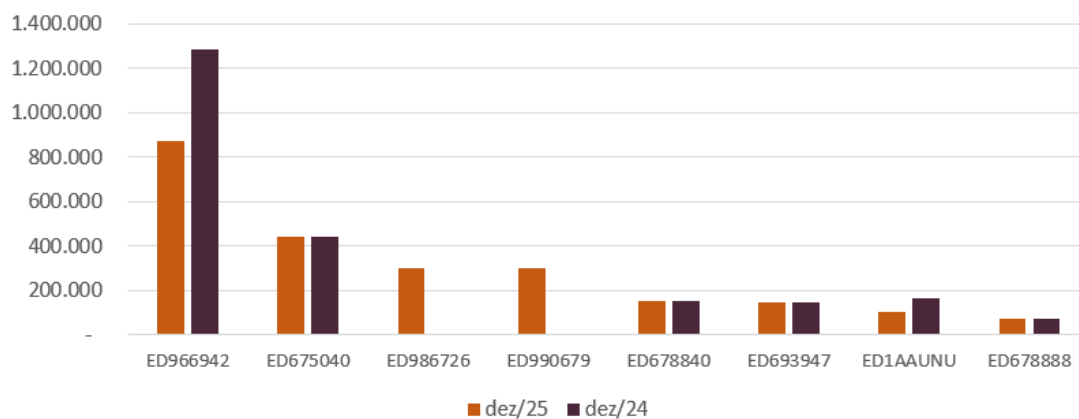
Os Atos Potenciais no setor público são eventos ou negócios jurídicos de gestão, formalizados pela administração, cuja execução é condicionada a fatos futuros e incertos. Eles representam expectativas de direitos ou obrigações que, uma vez concretizadas, se converterão em fatos modificativos do patrimônio público.

### A- Atos Potenciais Ativos

Os Atos Potenciais Ativos apresentam saldo de R\$3.102.794,86, sendo os Direitos Conveniados responsáveis por 77,01% do grupo, no valor de R\$ 2.389.340,98. Em seguida, destacam-se as Garantias e Contragarantias Recebidas, que representam 22,66% do total, com o valor de R\$ 702.953,88

O Gráfico 3 apresenta a distribuição do item Direitos Conveniados. Observa-se que o TED 966942 apresenta 36,40% do total e corresponde a parceria realizada com o Ministério da Igualdade Racial. Verifica-se, também, que quatro TEDs, no valor total de R\$ 66.368,00, não apresentaram movimentação no exercício de 2025. A Contabilidade dará seguimento a esses casos em 2026 para evitar a constituição de saldos alongados

Gráfico 3- Direitos Conveniados R\$1



Fonte: Siafi 26/01/2026

Embora o item Garantias e Contragarantias represente tão somente 22,66% do total, consideramos relevante evidenciar os contratos da FCP, na presente data, na Tabela 6. Observa-se que o contrato com a empresa Criart serviços terceirizados de mão obra é o mais expressivo com 26,93% e corresponde à contratação de serviços continuados de apoio administrativo.

O contrato nº 08/2021 com a mencionada empresa findou-se em 28/02/2025, por motivos de situação irregular da contratada e sua inscrição no Cadastro Informativo de Créditos Não Quitados do Setor Público Federal (CADIN). Após a não repactuação do referido contrato e, de modo a garantir a manutenção dos serviços continuados de apoio às atividades administrativas, foi assinado o Contrato nº 02/2025 com a Plansul Planejamento, que dentre as garantias contratadas, é a segunda mais expressiva, representando 16,22% do total.

Tabela 6 - Garantias e Contragarantias R\$ 1

Entidade	Nome Entidade	014/2025
07783832000170	CRIART SERVICOS DE TERCEIRIZACAO DE MAO DE OBRA LTDA	189.329,41
78533312000158	PLANSUL PLANEJAMENTO E CONSULTORIA LTDA	114.009,80
37979739000105	MONEY TURISMO LTDA	51.636,10
37821494000185	ALICERZ VIGILANCIA E MONITORAMENTO LTDA	43.138,57
31531732000131	4D SOLUCOES EM TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA	40.443,86
09254078000107	JRAIO SEGURANCA LTDA	40.023,62

20022974000183	NORDEN TECNOLOGIA LTDA	31.850,00
77998912001605	MASTER VIGILANCIA ESPECIALIZADA LTDA	30.550,75
20773947000142	ALEX FELIX SERVICOS LTDA	27.576,00
36609235000122	FREEDOM SOLUCAO EM SERVICOS LTDA.	17.730,49
17399472000161	SOLUTION SERVICOS DE CONSERVACAO E LIMPEZA LTDA	14.712,21
18808973000117	NEW SOLUTION TERCEIRIZACAO E SERVICOS LTDA	12.967,53
23803398000108	GRUPO OFICINA DE RESTAURO LTDA.	12.346,41
07330029000180	ANGICO VELHO EMPREENDIMENTOS LTDA	10.428,37
07330029000180	ANGICO VELHO EMPREENDIMENTOS LTDA	9.856,22
16647297000111	AVANCO PRESTACAO DE SERVICOS LTDA	9.082,20
01248111000184	EMBRASG - EMPRESA BRASILEIRA DE SERVICOS GERAIS LTDA	9.073,14
04365758000184	PRIME CONSTRUCOES E SERVICOS LTDA	8.326,49
38318284000131	S&S SERVICOS E COMERCIOS LTDA	7.340,99
50472353000162	MATRIZ SHOPPING DOS MOVEIS LTDA.	6.000,00
57229601000198	TELESUL TELECOMUNICACOES LTDA	5.676,40
69112514000135	PRIMASOFT INFORMATICA LTDA.	4.565,25
02605452000122	VIP SERVICE CLUB LOCADORA E SERVICOS LTDA	3.712,80
02421421000111	TIM S A	2.577,27
		<b>R\$ 702.953,88</b>

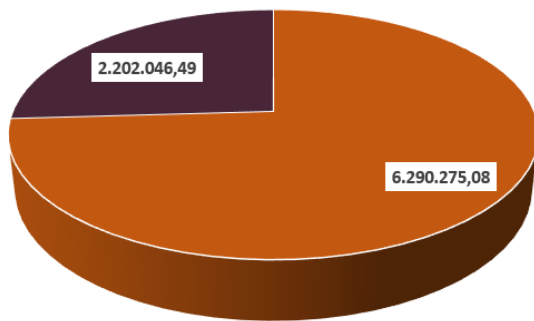
Fonte: Siafi 26/01/2026

#### A- Atos Potenciais Passivos

Os Atos Potenciais Passivos apresentam saldo de R\$ 13.382.808,30, sendo as Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos, responsáveis por 63,46% do grupo, no valor de R\$ 8.492.321,57. As Obrigações Contratuais correspondem a R\$ 4.890.486,73.

O Gráfico 4 apresenta a composição das obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos:

Gráfico 4- Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos R\$1



■ CONV.E INSTRUM CONGENERES A LIBERAR ■ CONV.E INSTRUM CONGENERES A REPASSAR

Fonte: Siafi 26/01/2026

No grupo **Convênios e Instrumentos Congêneres a Liberar**, observa-se que 28 convênios ou transferências, no valor total de R\$ 4.357.937,98, não apresentaram nenhuma movimentação desde o exercício de 2024. Destacam-se, pela maior expressividade, os seguintes:

- CV 761883, no valor de R\$ 503.850,00 (Convênio de 2011 – prestação de contas rejeitada);
- TF 978365, no valor de R\$ 500.500,00 (Termo de Fomento de 2025 - vigente);
- CV 880968, no valor de R\$ 500.000,00. (Convenio de 2018 – prestação de contas pendente)

De modo semelhante, no item a Repassar, parte dos recursos, no valor de R\$ 1.601.985,49, não registra nenhuma movimentação desde 2024, com destaque para o TED 684872, no valor de R\$ 925.154,90, cuja vigência encerrou em 25/03/2017 e a documentação apresentada não foi suficiente para conclusão do instrumento e sem nova manifestação da unidade desde 12 de dezembro de 2024.

Essa informação é relevante na medida em que permite ao gestor de convênios acompanhar o andamento desses instrumentos e, se necessário, tomar as providências adequadas.

## 12. RECEITA ORÇAMENTÁRIA

A FCP, nos termos de sua natureza jurídica e missão institucional, não possui atividade arrecadatória própria, não sendo atribuição da entidade a cobrança de tributos, taxas, contribuições, ou a geração de receitas por meio da exploração patrimonial ou da oferta de serviços com contraprestação econômica direta.

Conseqüentemente, conforme demonstrado no Balanço Orçamentário, não foram registradas “Receitas Realizadas” no exercício. Todos os recursos financeiros que viabilizam a execução de suas ações provêm da Lei Orçamentária Anual, Emendas Parlamentares e descentralização de recursos de outras unidades.

### 13. DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS

A Tabela 6 apresenta a Despesa Orçamentária Empenhadas segregada por Categoria Econômica e Grupo de Despesa.

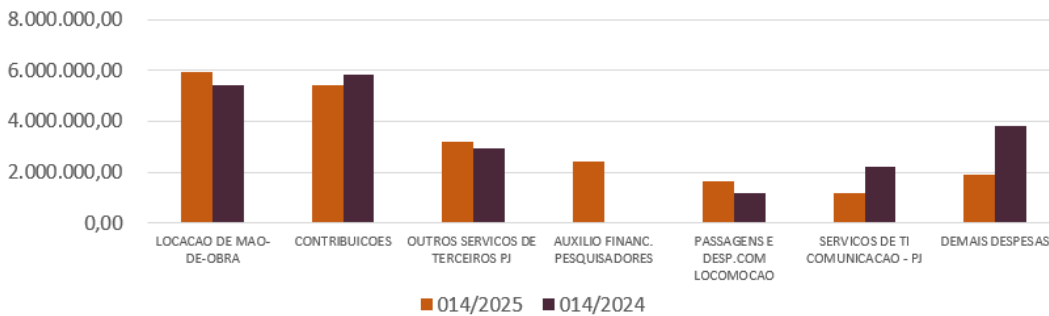
**Tabela 6 - Despesa Orçamentária Empenhada por Categoria Econômica e Grupo da Despesa R\$ 1**

Categoria Econômica	Grupo da Despesa	Dez/2025	Dez/2024	AH (%)	AV (%)
Despesas Correntes	Pessoal e Encargos Sociais	10.520.175	9.083.442	15,82	31,98
	Outras Despesas Correntes	21.555.632	21.422.397	0,62	65,53
Despesas de Capital	Investimentos	816.753	474.184	72,24	2,48
<b>Total</b>		<b>32.892.560</b>	<b>30.980.023</b>	<b>6,17</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Siafi, em 22/01/2025.

O Grupo de Despesa com maior valor empenhado foi o de Outras Despesas Correntes representando 65,53% do total. A composição dessa despesas está apresentada no Gráfico 5

**Gráfico 5 - Composição Outras Despesas Correntes**



Fonte: Siafi, em 22/01/2025.

Observa-se que a locação de mão de obra é a conta mais representativa com 27,47% do total do grupo e corresponde aos contratos de apoio administrativo no valor de R\$ 3.169.583,99, limpeza e conservação no valor de R\$ 886.765,24 e vigilância R\$ 1.865.951,32.

Em seguida, o item Contribuições corresponde a 25,06% do total, no valor de R\$ 5.402.337,00. Desse valor, R\$ 3,311,609,33 encontra-se na conta Créditos a Liquidar Inscritos em Restos a Pagar (conta 622130500). O saldo restante, no valor de R\$ 2.090.697,67 foi distribuído como mostra a Tabela 7.

**Tabela 7 – Contribuições com crédito empenhado e pago R\$ 1**

ENTIDADE	01/2025
CASA DE CULTURA TELAR - CCT	409.500,00
INSTITUTO PLURAL DE EDUCAÇÃO E CIDADANIA - VILA BELA	390.000,00
ASSOCIAÇÃO VILA DOS SONHOS	193.717,00
ASSOCIAÇÃO CULTURAL COMPANHIA DE ARUANDA	100.000,00
ASSOCIAÇÃO DOS MORADORES DE CEILÂNDIA CENTRO DF	100.000,00
ASSOCIAÇÃO NACIONAL REGGAE, ARTE E SOCIAL	100.000,00
ILE ACHE OMO ODE	100.000,00
INSTITUTO SOCIOCULTURAL E ESPORTIVO IMPERIAL - ISEI	100.000,00
GRUPO DE TEATRO OCEANO NOX	94.724,00
TEATRO DA PEDRA - ASSOCIAÇÃO CULTURAL	80.600,00
GRUPO CULTURAL AZULIM	80.000,00
CENTRO ESPIRITA SÃO JERONIMO	79.706,67
INSTITUTO CULTURAL MENINO DE CEILÂNDIA	70.050,00
GREMIO RECREATIVO ESCOLA DE SAMBA UNIAO DAS CORES	70.000,00
OBATALA MOVIMENTO NEGRO DE LAGES	67.000,00
INSTITUTO LENTE CULTURAL	55.400,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.090.697,67</b>

Fonte: Siafi, em 30/01/2025

A Casa da Cultura Telar representa 19,59% desse montante, valor correspondente à primeira parcela do Termo de Fomento nº 978365/2025, referente ao projeto "Raízes Africanas". Em seguida, o Instituto Plural de Educação e Cidadania representa 18,65% do total. Os 61,76% restantes estão alocados em projetos diversos das áreas de música, teatro, educação, entre outros.

As Despesas de Capital são compostas por gastos alocados em Investimentos, que no exercício de 2025 incluíram aquisição de mobiliários e equipamentos para atender o funcionamento das atividades na Fundação, que representou 31% do total. O restante das despesas de investimento executadas foi para cumprimento de objeto do Edital Sabores e Saberes, no montante de R\$232.295,00.

**Tabela 8 – Dotação atualizada por grupo de ações 2024 e 2025**

Grupo de Ações	Dotação Atualizada 2024 (Lei+Créditos)	Dotação Atualizada 2025 (Lei+Créditos)	AH (%)
Finalísticas	R\$ 5.414.880,00	R\$ 7.435.737,00	37,32%
Manutenção	R\$ 11.259.846,00	R\$ 10.535.799,00	-6,43%
Ajuda de Custo	R\$ 165.000,00	R\$ 200.000,00	21,21%
Capacitação	R\$ 209.473,00	R\$ 61.041,00	-70,86%
Emendas	R\$ 5.816.585,00	R\$ 4.827.992,00	-17,00%
<b>TOTAIS</b>	<b>R\$ 22.865.784,00</b>	<b>R\$ 23.060.569,00</b>	<b>0,85%</b>

Fonte: SIAFI 2026

**Tabela 9 – Detalhamento da execução orçamentária por grupo de ações 2024 e 2025**

Fonte: SIAFI 2026

As despesas finalísticas executadas pela Fundação eram compostas por seu orçamento próprio – no valor de R\$7.435.737,00 de dotação atualizada – e por recursos destinados por Emendas Parlamentares – no valor de R\$ 4.827.992,00 de dotação atualizada. Deste orçamento total destinado às ações finalísticas da Fundação e incluindo, também, os recursos oriundos de Emendas Parlamentares, a execução foi de 99,34% e 97,31%, respectivamente. Por execução entende-se despesa empenhada. Tendo sido o montante total de recursos próprios e emendas parlamentares destinados às despesas finalísticas quase 10% maior que no ano anterior.

A dotação atualizada das despesas com manutenção da Fundação após cortes e créditos adicionais, foi de R\$ 10.535.799,00, valor que foi integralmente empenhado no exercício.

#### 14. EXECUÇÃO FINANCEIRA

O resultado da execução dos recursos financeiros – orçamentários e extraorçamentários – em 2025 está evidenciado no Balanço Financeiro. Trata-se da apuração resultante do confronto entre todos os ingressos e todos os dispêndios, sejam eles de natureza orçamentária ou extraorçamentária, que efetivamente impactaram as disponibilidades financeiras.

As Transferências Financeiras Recebidas apresentaram aumento de 19,5% em 2025. Quanto à composição do orçamento, a variação do montante de recursos recebidos oriundos da Lei Orçamentária Anual e Emendas Parlamentares, com dotação atualizada, apresentou alteração menor que 1%. O maior impacto nessa conta foi em razão das Transferências Recebidas para Pagamento de Restos a Pagar apresentou aumento de 52,69% em relação a 2024, valor também registrado em Pagamentos Extraorçamentários, na coluna de Dispêndios, mais especificamente os Restos a Pagar Não Processados.

Dentre os Dispêndios, a conta que apresentou maior alteração de um exercício para o outro foi de Repasse Concedido, que aumentou 87,67% em 2025. A expressiva variação é resultado do aumento no montante de Termos de Execução Descentralizada firmados entre a Fundação e outros órgãos para execução de projetos finalísticos no exercício, sendo que em 2024 o valor totalizou R\$1.760.000,00 e em 2025 R\$ 3.261.000,00.

#### 15. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.

A seguir, segue o detalhamento das Demonstrações Contábeis:

1. Balanço Patrimonial
2. Demonstrações das Variações Patrimoniais
3. Balanço Orçamentário
4. Balanço Financeiro
5. Demonstrações dos Fluxos de Caixa
6. Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido

BALANÇO PATRIMONIAL					
ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2025	2024	ESPECIFICAÇÃO	2025	2024
ATIVO CIRCULANTE	12.103.914,81	11.369.743,83	PASSIVO CIRCULANTE	12.000.728,28	10.976.876,72
Caixa e Equivalentes de Caixa	4.235.221,22	4.434.048,90	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	2.777.445,03	2.817.330,90

<b>Créditos a Curto Prazo</b>	<b>7.839.036,91</b>	<b>6.879.164,74</b>	<b>Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo</b>	<b>85.400,88</b>	<b>90.765,62</b>
Demais Créditos e Valores	7.839.036,91	6.879.164,74	<b>Demais Obrigações a Curto Prazo</b>	<b>9.137.882,37</b>	<b>8.068.780,20</b>
Demais Créditos e Valores	7.839.036,91	6.879.164,74			
<b>Estoques a Curto Prazo</b>	<b>29.656,68</b>	<b>56.530,19</b>			
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>29.837.340,59</b>	<b>8.719.338,19</b>	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Ativo Realizável a Longo Prazo</b>	<b>26.377.553,93</b>	<b>1.075.806,44</b>	<b>Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Créditos a Longo Prazo	26.377.553,93	1.075.806,44	<b>Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Dívida Ativa Não Tributária	1.075.806,44	1.075.806,44	<b>Demais Obrigações a Longo Prazo</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Dívida Ativa Não Tributária	1.075.806,44	1.075.806,44			
Demais Créditos e Valores	25.301.747,49	-	<b>TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL</b>	<b>12.000.728,28</b>	<b>10.976.876,72</b>
<b>Imobilizado</b>	<b>3.459.786,66</b>	<b>7.643.531,75</b>	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
Bens Móveis	2.902.261,98	7.027.293,80	ESPECIFICAÇÃO		
			2025	2024	
<b>Bens Móveis</b>	<b>4.805.491,35</b>	<b>8.214.743,71</b>	<b>Patrimônio Social e Capital Social</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-1.903.229,37	-1.187.449,91	<b>Reservas de Capital</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	<b>Ajustes de Avaliação Patrimonial</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
			<b>Resultados Acumulados</b>	<b>29.940.527,12</b>	<b>9.112.205,30</b>
Bens Imóveis	557.524,68	616.237,95	Resultado do Exercício	25.108.689,99	2.062.374,32
Bens Imóveis	558.433,68	616.990,88	Resultados de Exercícios Anteriores	9.112.205,30	7.043.083,64
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-909,00	-752,93	Ajustes de Exercícios Anteriores	-4.280.368,17	6.747,34
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-		-	-
			<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>29.940.527,12</b>	<b>9.112.205,30</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>41.941.255,40</b>	<b>20.089.082,02</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>41.941.255,40</b>	<b>20.089.082,02</b>

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES					
ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2025	2024	ESPECIFICAÇÃO	2025	2024
<b>ATIVO FINANCEIRO</b>	<b>4.235.221,22</b>	<b>4.434.048,90</b>	<b>PASSIVO FINANCEIRO</b>	<b>15.373.867,80</b>	<b>16.841.229,68</b>
<b>ATIVO PERMANENTE</b>	<b>37.706.034,18</b>	<b>15.655.033,12</b>	<b>PASSIVO PERMANENTE</b>	<b>7.637.356,54</b>	<b>7.338.836,93</b>
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>		<b>4.090.984,59</b>	<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>18.930.031,06</b>	

QUADRO DE COMPENSAÇÕES					
ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2025	2024	ESPECIFICAÇÃO	2025	2024
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>	<b>3.102.794,86</b>	<b>2.831.261,82</b>	<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>	<b>13.382.808,30</b>	<b>13.851.854,31</b>
Atos Potenciais Ativos	3.102.794,86	2.831.261,82	Atos Potenciais Passivos	13.382.808,30	13.851.854,31
Garantias e Contragarantias Recebidas	702.953,88	557.130,04	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros	2.389.340,98	2.263.631,78	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres	8.492.321,57	9.698.749,67
Instrumentos Congêneres					
Direitos Contratuais	10.500,00	10.500,00	Obrigações Contratuais	4.890.486,73	4.153.104,64
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>3.102.794,86</b>	<b>2.831.261,82</b>	<b>TOTAL</b>	<b>13.382.808,30</b>	<b>13.851.854,31</b>

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL	
DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
<b>Recursos Não Vinculados</b>	<b>-10.662.934,58</b>
<b>Recursos Vinculados</b>	<b>-475.712,00</b>
Educação	-59.000,00
Previdência Social (RPPS)	-
Fundos, Órgãos e Programas	-416.712,00
<b>TOTAL</b>	<b>-11.138.646,58</b>

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2025	2024
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>68.338.864,28</b>	<b>34.309.005,65</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Contribuições	-	-
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	-	-
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	2,00
Juros e Encargos de Mora	-	2,00
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>37.541.794,02</b>	<b>31.396.980,00</b>
Transferências Intragovernamentais	37.440.994,02	31.396.980,00
Outras Transferências e Delegações Recebidas	100.800,00	-
<b>Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos</b>	<b>4.947.823,20</b>	<b>2.539.970,16</b>
Ganhos com Incorporação de Ativos	2.965.114,00	1.824.762,00
Ganhos com Desincorporação de Passivos	1.982.709,20	715.208,16
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>25.849.247,06</b>	<b>372.053,49</b>
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	59.137,54
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	25.849.247,06	312.915,95
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>43.230.174,29</b>	<b>32.246.631,33</b>
<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>8.743.678,40</b>	<b>7.644.153,01</b>
Remuneração a Pessoal	6.930.965,96	6.112.795,88
Encargos Patronais	1.075.450,47	909.677,66
Benefícios a Pessoal	656.257,06	515.042,77
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	81.004,91	106.636,70
<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>	<b>2.732.354,24</b>	<b>2.518.169,28</b>
Aposentadorias e Reformas	2.282.494,23	2.132.901,01
Pensões	346.647,39	305.199,17
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	103.212,62	80.069,10
<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>14.867.393,01</b>	<b>15.308.964,42</b>
Uso de Material de Consumo	83.724,04	45.947,57
Serviços	14.040.437,02	14.658.697,12
Depreciação, Amortização e Exaustão	743.231,95	604.319,73
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>	<b>34.292,90</b>	<b>25.479,96</b>
Juros e Encargos de Mora	34.292,90	25.479,96
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	<b>12.612.370,54</b>	<b>4.731.712,53</b>
Transferências Intragovernamentais	4.625.130,67	2.388.915,46
Transferências Intergovernamentais	7.928.682,67	2.342.797,07
Outras Transferências e Delegações Concedidas	58.557,20	-
<b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</b>	<b>4.022.031,82</b>	<b>1.554.585,00</b>
Incorporação de Passivos	2.457.000,00	1.430.000,00
Desincorporação de Ativos	1.565.031,82	124.585,00
<b>Tributárias</b>	<b>2.157,00</b>	<b>485,00</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	2.157,00	485,00
<b>Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>215.896,38</b>	<b>463.082,13</b>
Premiações	-	230.000,00
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	215.896,38	233.082,13
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>	<b>25.108.689,99</b>	<b>2.062.374,32</b>
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2025	2024

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO				
RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITA REALIZADA	SALDO
RECEITAS CORRENTES	-	-	-	-
RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>DÉFICIT</b>			<b>32.892.559,99</b>	<b>32.892.559,99</b>

<b>TOTAL</b>	-	-	<b>32.892.559,99</b>		<b>32.892.559,99</b>	
<b>CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS</b>	-	<b>-236.985,00</b>	-		<b>236.985,00</b>	
<b>Créditos Cancelados</b>	-	<b>-236.985,00</b>	-		-	
<b>DESPESA</b>						
<b>DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>DOTAÇÃO INICIAL</b>	<b>DOTAÇÃO ATUALIZADA</b>	<b>DESPESAS EMPENHADAS</b>	<b>DESPESAS LIQUIDADAS</b>	<b>DESPESAS PAGAS</b>	<b>SALDO DA DOTAÇÃO</b>
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>34.759.296,00</b>	<b>34.750.716,00</b>	<b>32.075.807,19</b>	<b>23.376.798,86</b>	<b>22.583.193,74</b>	<b>2.674.908,81</b>
Pessoal e Encargos Sociais	9.097.739,00	10.833.538,00	10.520.174,87	10.455.900,31	9.756.667,42	313.363,13
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	25.661.557,00	23.917.178,00	21.555.632,32	12.920.898,55	12.826.526,32	2.361.545,68
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>370.000,00</b>	<b>141.595,00</b>	<b>816.752,80</b>	<b>340.040,80</b>	<b>340.040,80</b>	<b>-675.157,80</b>
Investimentos	370.000,00	141.595,00	816.752,80	340.040,80	340.040,80	-675.157,80
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>35.129.296,00</b>	<b>34.892.311,00</b>	<b>32.892.559,99</b>	<b>23.716.839,66</b>	<b>22.923.234,54</b>	<b>1.999.751,01</b>
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO</b>	<b>35.129.296,00</b>	<b>34.892.311,00</b>	<b>32.892.559,99</b>	<b>23.716.839,66</b>	<b>22.923.234,54</b>	<b>1.999.751,01</b>
<b>TOTAL</b>	<b>35.129.296,00</b>	<b>34.892.311,00</b>	<b>32.892.559,99</b>	<b>23.716.839,66</b>	<b>22.923.234,54</b>	<b>1.999.751,01</b>

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>1.690.956,86</b>	<b>10.890.127,07</b>	<b>10.124.451,46</b>	<b>10.124.451,46</b>	<b>621.856,74</b>	<b>1.834.775,73</b>
Pessoal e Encargos Sociais	1.293,43	174.203,03	9.894,94	9.894,94	136.688,84	28.912,68
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	1.689.663,43	10.715.924,04	10.114.556,52	10.114.556,52	485.167,90	1.805.863,05
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>299.605,96</b>	<b>322.500,00</b>	<b>453.131,43</b>	<b>453.131,43</b>	<b>168.974,53</b>	<b>0,00</b>
Investimentos	299.605,96	322.500,00	453.131,43	453.131,43	168.974,53	0,00
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>1.990.562,82</b>	<b>11.212.627,07</b>	<b>10.577.582,89</b>	<b>10.577.582,89</b>	<b>790.831,27</b>	<b>1.834.775,73</b>

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS					
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>-</b>	<b>655.791,85</b>	<b>640.815,90</b>	<b>6.900,00</b>	<b>8.075,95</b>
Pessoal e Encargos Sociais	-	560.523,06	552.893,99	-	7.629,07
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	95.268,79	87.921,91	6.900,00	446,88
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>-</b>	<b>70.440,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>70.440,00</b>
Investimentos	-	70.440,00	-	-	70.440,00
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>726.231,85</b>	<b>640.815,90</b>	<b>6.900,00</b>	<b>78.515,95</b>

BALANÇO FINANCEIRO					
INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2025	2024	ESPECIFICAÇÃO	2025	2024
<b>Receitas Orçamentárias</b>	-	-	<b>Despesas Orçamentárias</b>	<b>32.892.559,99</b>	<b>30.980.023,01</b>
<b>Recursos Não Vinculados</b>	-	-	<b>Recursos Não Vinculados</b>	<b>29.468.579,52</b>	<b>29.138.583,42</b>
<b>Recursos Vinculados</b>	-	-	<b>Recursos Vinculados</b>	<b>3.423.980,47</b>	<b>1.841.439,59</b>
			Educação		118.000,00
<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>	<b>37.440.994,02</b>	<b>31.396.980,00</b>	Seguridade Social (Exceto Previdência)	1.365.620,67	53.350,00
Resultantes da Execução Orçamentária	27.115.378,71	24.126.280,74	Previdência Social (RPPS)	1.301.607,00	1.670.089,59
Repasse Recebido	27.115.378,71	24.126.280,74	Fundos, Órgãos e Programas	756.752,80	
Independentes da Execução Orçamentária	10.325.615,31	7.270.699,26			
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	10.167.677,71	6.658.949,68	<b>Transferências Financeiras Concedidas</b>	<b>4.625.130,67</b>	<b>2.388.915,46</b>
Movimentação de Saldos Patrimoniais	157.937,60	611.749,58	Resultantes da Execução Orçamentária	3.425.881,10	1.825.997,51
			Repasse Concedido	3.425.881,10	1.825.997,51
<b>Recebimentos Extraorçamentários</b>	<b>11.530.366,42</b>	<b>15.337.901,14</b>	Independentes da Execução Orçamentária	1.199.249,57	562.917,95
Inscrição de Restos a Pagar Processados	793.605,12	719.331,85	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	551.750,00	250.000,00
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	9.175.720,33	11.212.627,07	Demais Transferências Concedidas	100.000,00	
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.000.125,02	3.088.434,02	Movimento de Saldos Patrimoniais	547.499,57	312.917,95
Outros Recebimentos Extraorçamentários	560.915,95	317.508,20			
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	13.416,38	4.541,26	<b>Pagamentos Extraorçamentários</b>	<b>11.652.497,46</b>	<b>9.604.941,51</b>
Cancelamento de Obrigações do Exercício Anterior		48,99	Pagamento de Restos a Pagar Processados	640.815,90	674.361,64
Arrecadação de Outra Unidade	547.499,57	312.917,95	Pagamento de Restos a Pagar Não Processados	10.577.582,89	8.744.848,73
			Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	434.098,67	185.731,14
			Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
<b>Saldo do Exercício Anterior</b>	<b>4.434.048,90</b>	<b>673.047,74</b>	<b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>	<b>4.235.221,22</b>	<b>4.434.048,90</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	4.434.048,90	673.047,74	Caixa e Equivalentes de Caixa	4.235.221,22	4.434.048,90
<b>TOTAL</b>	<b>53.405.409,34</b>	<b>47.407.928,88</b>	<b>TOTAL</b>	<b>53.405.409,34</b>	<b>47.407.928,88</b>

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA		
DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA	2025	2024
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>594.344,55</b>	<b>5.146.154,95</b>
<b>INGRESSOS OPERACIONAIS</b>	<b>38.988.618,61</b>	<b>34.798.380,96</b>
<b>Outros Ingressos Operacionais</b>	<b>38.988.618,61</b>	<b>34.798.380,96</b>
Ingressos Extraorçamentários	1.000.125,02	3.088.434,02
Cancelamento de Obrigações do Exercício Anterior		48,99
Transferências Financeiras Recebidas	37.440.994,02	31.396.980,00
Arrecadação de Outra Unidade	547.499,57	312.917,95
<b>DESEMBOLSOS OPERACIONAIS</b>	<b>-38.394.274,06</b>	<b>-29.652.226,01</b>
<b>Pessoal e Demais Despesas</b>	<b>-24.362.534,72</b>	<b>-23.736.485,66</b>
Relações Exteriores	-5.478,87	-3.910,50
Previdência Social	-2.705.190,25	-2.421.234,31
Educação	-59.000,00	-
Cultura	-20.973.286,98	-21.315.882,11
Direitos da Cidadania	-632.995,00	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	13.416,38	4.541,26
<b>Transferências Concedidas</b>	<b>-8.972.510,00</b>	<b>-3.341.093,75</b>
Intergovernamentais Concedidas	-	-57.841,42
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-57.841,42
Intragovernamentais Concedidas	-1.043.827,33	-918.296,68
Outras Transferências Concedidas	-7.928.682,67	-2.364.955,65
<b>Outros Desembolsos Operacionais</b>	<b>-5.059.229,34</b>	<b>-2.574.646,60</b>
Dispêndios Extraorçamentários	-434.098,67	-185.731,14
Transferências Financeiras Concedidas	-4.625.130,67	-2.388.915,46
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>-793.172,23</b>	<b>-1.385.153,79</b>
<b>DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTO</b>	<b>-793.172,23</b>	<b>-1.385.153,79</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante	-793.172,23	-1.345.033,79
Outros Desembolsos de Investimentos	-	-40.120,00
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>INGRESSOS DE FINANCIAMENTO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>-198.827,68</b>	<b>3.761.001,16</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL</b>	<b>4.434.048,90</b>	<b>673.047,74</b>

CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	4.235.221,22	4.434.048,90
------------------------------------	--------------	--------------

### DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Especificação	Patrimônio/ Capital Social	Adiant. para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Reservas de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Ações / Cotas em Tesouraria	Total
Saldo Inicial do Exercício 2024	-	-	-	-	-	7.043.083,64	-	-	7.043.083,64
Variação Cambial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-	6.747,34	-	-	6.747,34
Aumento/Redução de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resgate/Reemissão de Ações e Cotas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Const./Realiz. da Reserva de Reavaliação de Ativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do Exercício	-	-	-	-	-	2.062.374,32	-	-	2.062.374,32
Constituição/Reversão de Reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos/Juros sobre Capital Próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Provisão Tributária - IR/CS s/ Res. de Reavaliação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos de Fusão, Cisão e Incorporação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final do Exercício 2024	-	-	-	-	-	9.112.205,30	-	-	9.112.205,30

Especificação	Patrimônio/ Capital Social	Adiant. para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Reservas de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Ações / Cotas em Tesouraria	Total
Saldo Inicial do Exercício 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Variação Cambial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento/Redução de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resgate/Reemissão de Ações e Cotas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Const./Realiz. da Reserva de Reavaliação de Ativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do Exercício	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Constituição/Reversão de Reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos/Juros sobre Capital Próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Provisão Tributária - IR/CS s/ Res. de Reavaliação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos de Fusão, Cisão e Incorporação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final do Exercício 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-



Documento assinado eletronicamente por **Mayara Elis Ferreira de Melo**, **Coordenador(a) de Projeto**, em 03/02/2026, às 21:57, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site [http://sei.palmares.gov.br/sei/controlador\\_externo.php?acao=documento\\_conferir&id\\_orgao\\_acesso\\_externo=0](http://sei.palmares.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0), informando o código verificador **0430960** e o código CRC **EAEEDC86**.

Referência: Processo nº 01420.103347/2025-91

SEI nº 0430960

Setor Comercial Sul - SCS, Quadra 02, Bloco C, nº 256 - Edifício Toufic, 7º andar - Bairro Asa Sul, Brasília/DF, CEP 70302-000 Telefone: (61) 3424-0147/0188, e-mail: auditoria@palmares.gov.br - site: <http://www.palmares.gov.br>

Criado por [mayara.melo](#), versão 13 por [mayara.melo](#) em 03/02/2026 21:57:22.