VICE-PRESIDÊNCIA DA REPÚBLICA

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Consolidadas
3º Trimestre de 2025

Brasília-DF / 2025

Sumário

Demonstrações Contábeis Consolidadas 3
Balanço Patrimonial 3
Demonstração das Variações Patrimoniais 4
Balanço Orçamentário.....5
Balanço Financeiro.....6
Demonstração dos Fluxos de Caixa 7
Notas Explicativas.....8
Base de Preparação das Demonstrações e das Práticas Contábeis 8
Resumo dos Principais Critérios e Políticas Contábeis 9
Nota 1 - Caixa e Equivalentes de Caixa 12
Nota 2 – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo.....12
Nota 3 - Imobilizado 13
Nota 4 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar – CP ... 14
Nota 5 – Variações Patrimoniais Aumentativas 15
Nota 6 – Variações Patrimoniais Diminutivas..... 16
Nota 7 – Balanço Orçamentário 17
Nota 8 – Despesas com Pessoal e Encargos Sociais 18
Nota 9 – Despesa Outras Despesas Correntes..... 19
Nota 10 – Balanço Financeiro..... 20
Nota 11 – Demonstrações dos Fluxos de Caixa..... 21

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS

1. Balanço Patrimonial (BP)

R$

ATIVO	NE	2025	2024
ATIVO CIRCULANTE		**1.319.230,70**	**1.361.250,15**
Caixa e Equivalentes de Caixa	**1**	**1.145.984,55**	**1.122.340,30**
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	**2**	**173.246,15**	**238.909,85**
ATIVO NÃO CIRCULANTE		**9.880.678,03**	**9.780.028,54**
Imobilizado	**4**	**9.880.678,03**	**9.780.028,54**
Bens Móveis		2.360.292,10	2.259.306,68
Bens Móveis		4.325.447,51	4.300.432,15
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis		-1.965.155,41	-2.041.125,47
Bens Imóveis		7.520.385,93	7.520.721,86
Bens Imóveis		7.705.134,09	7.705.134,09
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis		-184.748,16	-184.412,23
TOTAL DO ATIVO		**11.199.908,73**	**11.141.278,69**
PASSIVO	**NE**	**2025**	**2024**
PASSIVO CIRCULANTE		**1.415.731,74**	**1.289.067,80**
Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	**5**	1.189.529,23	1.160.474,70
Demais Obrigações a Curto Prazo		226.202,51	128.593,10
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		**-**	**-**
TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL		**1.415.731,74**	**1.289.067,80**
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		**2025**	**2024**
Demais Reservas		**4.771.273,40**	**4.771.273,40**
Resultados Acumulados		**5.012.903,59**	**5.080.937,49**
Resultado do Exercício		-79.939,28	1.087.976,73
Resultados de Exercícios Anteriores		5.080.937,49	4.052.752,61
Ajustes de Exercícios Anteriores		11.905,38	-59.791,85
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		**9.784.176,99**	**9.852.210,89**
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		**11.199.908,73**	**11.141.278,69**

Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	**2025**	**2024**	**ESPECIFICAÇÃO**	**2025**	**2024**
ATIVO FINANCEIRO	1.145.984,55	1.122.340,30	PASSIVO FINANCEIRO	5.187.227,20	938.380,64
ATIVO PERMANENTE	10.053.924,18	10.018.938,39	PASSIVO PERMANENTE	786.464,67	710.099,96
			SALDO PATRIMONIAL	**5.226.216,86**	**9.492.798,09**

Quadro das Contas de Compensação

		2025	2024
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		**133.483,26**	**143.996,08**
Garantias e Contragarantias Recebidas		133.483,26	143.996,08
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		**3.790.310,45**	**3.121.387,37**
Obrigações Contratuais		3.790.310,45	3.121.387,37

Quadro do Superávit/Déficit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICT FINANCEIRO
Recursos Não Vinculados	**-4.041.242,65**
Recursos Vinculados	**0,00**
TOTAL	**-4.041.242,65**

Fonte: SIAFI

2. Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP)

R$

ESPECIFICAÇÕES	NE	2025	2024
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	**6**	**9.196.806,95**	**9.706.564,03**
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		**0,00**	**163,22**
Variações Monetárias e Cambiais		0,00	163,22
Transferências e Delegações Recebidas		**8.485.197,4**	**9.534.018,79**
Transferências Intragovernamentais		8.414.245,63	9.521.817,13
Outras Transferências e Delegações Recebidas		70.951,41	12.201,66
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos		**666.698,05**	**157.881,53**
Ganhos com Incorporação de Ativos		666.698,05	157.881,53
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		**44.911,86**	**14.500,49**
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas		44.911,86	14.500,49
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	**7**	**9.276.746,23**	**9.457.870,61**
Pessoal e Encargos		**6.402.600,80**	**6.076.692,53**
Remuneração a Pessoal		4.726.736,66	4.201.478,08
Encargos Patronais		531.348,56	453.640,52
Benefícios a Pessoal		380.991,10	378.316,10
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos		763.524,48	1.043.257,83
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		**42.146,99**	**31.227,88**
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais		42.146,99	31.227,88
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		**1.392.475,02**	**2.494.306,87**
Uso de Material de Consumo		108.482,91	125.580,71
Serviços		1.119.991,43	2.099.045,95
Depreciação, Amortização e Exaustão		164.000,68	269.680,21
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		**0,00**	**248,60**
Variações Monetárias e Cambiais		0,00	248,60
Transferências e Delegações Concedidas		**1.421.145,06**	**826.002,27**
Transferências Intragovernamentais		936.240,41	735.515,98
Outras Transferências e Delegações Concedidas		484.904,65	90.486,29
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		**0,02**	**2.677,72**
Perdas Involuntárias		0,00	1.677,72
Desincorporação de Ativos		0,02	1.000,00
Tributárias		**14.076,34**	**11.865,24**
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		5.910,48	3.110,00
Contribuições		8.165,86	8.755,24
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		**4.302,00**	**14.849,50**
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas		4.302,00	14.849,50
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO		**-79.939,28**	**248.693,42**

Fonte: SIAFI

3. Balanço Orçamentário (BO)

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES		-	-	-	-
RECEITAS DE CAPITAL		-	-	-	-
DÉFICIT				11.728.153,08	11.728.153,08
TOTAL		-	-	11.728.153,08	11.728.153,08
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS			655.449,00	-	-655.449,00
Créditos Cancelados		-	655.449,00	-	-

Fonte: SIAFI

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	8	16.007.604,00	16.663.053,00	11.727.153,08	7.309.010,95	6.771.212,75	4.935.899,92
Pessoal e Encargos Sociais	9	10.735.902,00	11.558.127,00	9.193.732,00	5.669.746,23	5.184.954,57	2.364.395,00
Outras Despesas Correntes	10	5.271.702,00	5.104.926,00	2.533.421,08	1.639.264,72	1.586.258,18	2.571.504,92
DESPESAS DE CAPITAL	8	285.000,00	285.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	284.000,00
Investimentos		285.000,00	285.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	284.000,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS		16.292.604,00	16.948.053,00	11.728.153,08	7.310.010,95	6.772.212,75	5.219.899,92
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO		16.292.604,00	16.948.053,00	11.728.153,08	7.310.010,95	6.772.212,75	5.219.899,92
TOTAL		16.292.604,00	16.948.053,00	11.728.153,08	7.310.010,95	6.772.212,75	5.219.899,92

Fonte: SIAFI

Quadro de Execução de Restos a Pagar Não Processados

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
		EXERCÍCIOS ANTERIORES	31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR				
DESPESAS CORRENTES		-	359.412,80	202.093,71	202.093,71	17.501,99	139.818,00
Pessoal e Encargos Sociais		-	137.289,80	126.835,06	126.835,06	-	10.454,74
Outras Despesas Correntes		-	222.123,00	75.258,65	75.258,65	17.501,09	129.363,26
DESPESAS DE CAPITAL		-	-	-	-	-	-
Investimentos			-	-	-		-
TOTAL		-	359.412,80	202.093,71	202.093,71	17.501,09	139.818,00

Fonte: SIAFI

Quadro de Execução de Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
		EXERCÍCIOS ANTERIORES	31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR			
DESPESAS CORRENTES		-	577.128,27	577.128,27	-	-
Pessoal e Encargos Sociais		-	479.437,70	479.437,70	-	-
Outras Despesas Correntes		-	97.690,57	97.690,57	-	-
DESPESAS DE CAPITAL		-	-	-	-	-
TOTAL		-	577.128,27	577.128,27	-	-

Fonte: SIAFI

4. Balanço Financeiro (BF)

ESPECIFICAÇÃO	NE	2025	2024
INGRESSOS	**11**		
Receitas Orçamentárias		-	-
Transferências Financeiras Recebidas		**8.414.242,63**	**9.521.817,13**
Resultantes da Execução Orçamentária		8.215.536,51	9.074.010,08
Cota Recebida		7.770.898,21	8.675.038,30
Repasse Recebido		246.745,37	104.050,10
Sub-repasse Recebido		197.892,93	294.921,68
Independentes da Execução orçamentária		198.706,12	447.807,05
Transferências Recebidas para Pagamento RP		37.555,04	257.573,66
Movimentação de Saldos Patrimoniais		161.148,08	190.233,39
Recebimentos Extraorçamentários		**5.091.040,89**	**5.995.058,60**
Inscrição dos Restos a Pagar Processados		537.798,20	462.482,90
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados		4.418.142,13	5.446.856,04
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		559,40	1.120,46
Outros Recebimentos Extraorçamentários		134.541,16	84.599,20
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento		89.629,30	70.098,71
Arrecadação de Outra Unidade		44.911,86	14.500,49
Saldo do Exercício Anterior		**1.122.340,30**	**684.698,77**
Caixa e Equivalentes de Caixa		1.122.340,30	684.698,77
TOTAL		**14.627.623,82**	**16.201.574,50**
DISPÊNDIOS	**11**		
Despesas Orçamentárias		**11.728.153,08**	**13.329.454,26**
Não Vinculados		**11.728.153,08**	**13.329.454,26**
Vinculadas		-	-
Transferências Financeiras Concedidas		**837.995,11**	**651.917,45**
Resultantes da Execução Orçamentária		791.294,38	637.416,96
Repasse Concedido		593.401,45	311.334,26
Sub-repasse Concedido		197.892,93	294.921,68
Cota Devolvida		-	31.161,02
Independentes da Execução Orçamentária		46.700,73	14.500,49
Transferências Concedidas p/ Pagamento de RP		1.785,87	-
Movimento de Saldos Patrimoniais		44.911,86	14.500,49
Movimentações para Incorporação de Saldos		3,00	-
Pagamentos Extraorçamentários		**915.491,08**	**1.060.041,75**
Pagamento dos Restos a Pagar Processados		577.128,27	517.670,62
Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados		202.093,71	413.828,32
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		559,40	1.120,46
Outros Pagamentos Extraorçamentários		135.709,70	127.422,35
Demais Pagamentos		135.709,70	127.422,35
Saldo para o Exercício Seguinte		**1.145.984,55**	**1.160.161,04**
Caixa e Equivalentes de Caixa		1.145.984,55	1.160.161,04
TOTAL		**14.627.623,82**	**16.201.574,50**

Fonte: SIAFI

5. Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC)

ESPECIFICAÇÕES	NE	2025	2024
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	**12**	**24.644,25**	**628.687,76**
INGRESSOS		**8.459.713,89**	**9.537.438,08**
Outros Ingressos Operacionais		**8.459.713,89**	**9.537.438,08**
Ingressos Extraorçamentários		559,40	1.120,46
Transferências Financeiras Recebidas		8.414.242,63	9.521.817,13
Arrecadação de Outra Unidade		44.911,86	14.500,49
DESEMBOLSOS		**-8.435.069,64**	**-8.908.750,32**
Pessoal e Demais Despesas		**-6.945.039,15**	**-7.679.644,19**
Administração		-7.012.193,06	-7.666.144,37
Relações Exteriores		-	-83.598,53
Assistência Social		-1.767,82	-
Cultura		-6.428,39	-
Direitos e Cidadania		-14.279,18	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento		89.629,30	70.098,71
Transferências Concedidas		**-515.766,28**	**-448.645,87**
Intragovernamentais		-515.766,28	-448.645,87
Outros Desembolsos Operacionais		**-974.264,21**	**-780.460,26**
Dispêndios Extraorçamentários		-559,40	-1.120,46
Transferências Financeiras Concedidas		-837.995,11	-651.917,45
Demais Pagamentos		-135.709,70	-127.422,35
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		**-1.000,00**	**-153.225,49**
DESEMBOLSOS		**-1.000,00**	**-153.225,49**
Aquisição de Ativo Não Circulante		**-1.000,00**	**-153.225,49**
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		**23.644,25**	**475.462,27**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL		**1.122.340,30**	**684.698,77**
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		**1.145.984,55**	**1.160.161,04**

Fonte: SIAFI

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS

1 - Base de Elaboração das Demonstrações e das Práticas Contábeis

1.1 Informações Gerais

As Demonstrações Contábeis Consolidadas do Gabinete da Vice-Presidência da República – DCON são constituídas pelo Balanço Patrimonial, pelo Balanço Orçamentário, pelo Balanço Financeiro, pela Demonstração das Variações Patrimoniais e pela Demonstração dos Fluxos de Caixa, extraído do Sistema de Administração Financeira do Governo Federal - SIAFI, e Notas Explicativas. As DCON foram emitidas em nível de consolidação de Órgão e incluem os dados consolidados da execução orçamentária, financeira e patrimonial das Unidades Gestoras 110101 – Gabinete da Vice-Presidência da República e 110766 – Vice-Presidência da República.

1.2 Base de Elaboração

As Demonstrações Contábeis – DCON foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/1964, do Decreto-Lei nº 200/1967, do Decreto nº 93.872/1986, da Lei nº 10.180/2001 e da Lei Complementar nº 101/2000. Abrangem, também, as Normas Brasileiras de Contabilidade Técnicas do Setor Público (NBC TSP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP 11ª edição) e o Manual SIAFI.

As DCON foram elaboradas a partir dos dados do Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal (SIAFI) e tiveram como objeto as informações consolidadas do Órgão 60000 – Vice-Presidência da República.

Na consolidação das demonstrações contábeis não foram utilizados os critérios de compensações, considerando que no SIAFI este mecanismo está disponibilizado apenas no nível do Balanço Geral da União. Entretanto essas demonstrações contábeis consolidadas representam o agregado dos saldos de todas as unidades administrativas.

As estruturas e a composição das DCON estão de acordo com as bases propostas pelas práticas contábeis brasileiras (doravante modelo PCASP). Dessa forma, as DCON são compostas por:

I. Balanço Patrimonial (BP);
II. Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP);
III. Balanço Orçamentário (BO);
IV. Balanço Financeiro (BF);
V. Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC); e,
VI Notas Explicativas.

2 - Resumo dos Principais Critérios e Políticas Contábeis

A seguir, são apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da União, considerando as opções e premissas vigentes nas normas aplicadas à contabilidade do setor público.

- **Moeda funcional e saldos em moedas estrangeiras -** A moeda funcional da União é o Real. Os saldos em moeda estrangeira são convertidos para a moeda funcional, empregando-se a taxa de câmbio vigente na data das demonstrações contábeis. A única exceção se refere aos saldos iniciais de Caixa e Equivalentes de Caixa, no BF e na DFC, que utilizam a taxa vigente no dia 31 de dezembro do exercício anterior.

- **Caixa e equivalentes de caixa** - Incluem dinheiro em caixa, conta única, demais depósitos bancários e aplicações de liquidez imediata. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.

- **Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo** - São as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não fazem parte das atividades operacionais da União. Os valores são avaliados e mensurados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais ativos.

- **Depósitos Restituíveis** - São os valores depositados para garantia contratual a título de caução dos fornecedores de bens, serviços e obras e estão reconhecidos pelo seu custo histórico acrescido dos rendimentos do período.

- **Créditos a curto prazo -** Compreendem os direitos a receber a curto prazo relacionados, principalmente, com: (i) créditos tributários; (ii) créditos não tributários; (iii) dívida ativa; (iv) transferências concedidas; (v) empréstimos e financiamentos concedidos; (vi) adiantamentos; e (vi) valores a compensar. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros. É constituído também ajuste para perdas, com base na análise dos riscos de realização dos créditos a receber.

- **Estoques** – Compreendem as mercadorias para revenda (dentre elas, os estoques reguladores da União), os produtos acabados e os em elaboração, almoxarifado e adiantamento a fornecedores. Na entrada, esses bens são avaliados pelo valor de aquisição ou produção/construção. O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado. Há, também, a possibilidade de redução de valores do estoque, mediante as contas para ajustes para perdas ou para redução ao valor de mercado, quando o valor registrado estiver superior ao valor de mercado.

- **Ativo realizável a longo prazo** - Compreendem os direitos a receber a longo prazo,

principalmente com: (i) créditos tributários; (ii) créditos não tributários; (iii) dívida ativa; (iv) empréstimos e financiamentos concedidos; (v) investimentos temporários; e (vi) estoques. Os valores são avaliados e mensurados pelo valor original e, quando aplicável, são acrescidos das atualizações e correções monetárias, de acordo com as taxas especificadas nas respectivas operações. A exceção se refere aos estoques, que são avaliados e mensurados da seguinte forma: (i) nas entradas, pelo valor de aquisição ou produção/construção; e (ii) nas saídas, pelo custo médio ponderado. Para todos os ativos desse item, quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas.

- **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 (quando tiverem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. 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 gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período.

- **Intangível** – Os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos, destinados à manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade, são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando tiverem vida útil definida) e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável *(impairment*).

- **Depreciação de bens imóveis cadastrados no SPIUnet** - O valor depreciado dos bens imóveis da União, das autarquias e das fundações públicas federais é apurado mensal e automaticamente pelo sistema SPIUnet sobre o valor depreciável da acessão, utilizando-se, para tanto, o Método da Parábola de Kuentzle, e a depreciação será iniciada no mesmo dia em que o bem for colocado em condições de uso. A vida útil será definida com base no laudo de avaliação específica ou, na sua ausência, por parâmetros predefinidos pela Secretaria de Patrimônio da União (SPU), segundo a natureza e as características dos bens imóveis. Nos casos de bens reavaliados, independentemente do fundamento, a depreciação acumulada deve ser zerada e reiniciada a partir do novo valor.

- **Passivos circulantes e não circulantes** - As obrigações da União são evidenciadas por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos das variações monetárias e cambiais ocorridas até a data das demonstrações contábeis. Com exceção do resultado diferido (presente somente no passivo não circulante), o passivo circulante e não circulante apresenta a seguinte divisão: (i) obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais; (ii) empréstimos e financiamentos; (iii) fornecedores e contas a pagar; (iv) obrigações fiscais; (v) obrigações de repartições a outros entes; (vi) provisões; e (vii) demais obrigações.

- **Empréstimos e financiamentos** - Compreendem as obrigações financeiras, internas e externas, da União a título de empréstimos, bem como as aquisições financiadas efetuadas diretamente com o fornecedor. Os empréstimos são segregados em dívida mobiliária (tem por base a emissão de títulos da dívida pública) e a dívida contratual (contratos de empréstimos).

- **Benefícios a empregados** - Os benefícios a empregados (aqui o termo está sendo utilizado de acordo com o vocabulário da área contábil, porém se refere aos servidores públicos e aos empregados das empresas estatais dependentes), referentes a benefícios de curto prazo para os empregados atuais, são reconhecidos pelo regime de competência de acordo com os serviços prestados, sendo registrados como variações patrimoniais diminutivas. Os benefícios pós-emprego de responsabilidade da União, relacionados com aposentadoria e assistência médica, são também reconhecidos pelo regime de competência.

- **Ativos e Passivos Contingentes** – Os ativos e passivos contingentes não são reconhecidos nas demonstrações contábeis. Quando relevantes são contabilizados em contas de controles e evidenciados nas notas explicativas no tópico Outras Informações Relevantes.

- **Apuração do Resultado** – Nas demonstrações contábeis são apurados os seguintes resultados:
  - Resultado Patrimonial na Demonstração das Variações Patrimoniais, confrontando as Variações Patrimoniais Aumentativas com as Variações Patrimoniais Diminutivas. Se o resultado for positivo, teremos o Superávit Patrimonial; caso contrário, será Déficit Patrimonial.
  - No Balanço Orçamentário é apurado o Resultado Orçamentário. O valor da coluna Receitas Realizadas, menos a Despesa Empenhada, se o resultado for positivo teremos o Superávit Orçamentário e caso contrário um Déficit Orçamentário.
  - No Balanço Financeiro ou na **Demonstração do Fluxo de Caixa** é apurado o Resultado Financeiro, confrontando o Saldo Atual de Caixa e Equivalência de Caixa, menos o Saldo Anterior. Se for positivo haverá um Superávit Financeiro; caso contrário, um Déficit Financeiro. Esta apuração no Resultado Financeiro não se confunde com a apuração feita no Balanço Patrimonial entre os Ativos Financeiros menos os Passivos Financeiros, este, se superavitário, é inclusive fonte para abertura de créditos adicionais.

3 - Notas Explicativas

NOTA 01 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

A conta Caixa e Equivalentes de Caixa representa o montante de recursos disponíveis, sem restrições para uso imediato, para aplicação nas operações da Vice-Presidência. Não sendo unidade arrecadadora, esta conta é composta essencialmente pelo Limite de Saque da Conta Única do Tesouro.

Tabela 01 - Caixa e Equivalente de Caixa R$

Conta Contábil	set/25	dez/24	AH (%)	AV (%)
Limite de Saque com Vinculação de Pagamento – OFSS	717.914,01	652.727,16	9,99	62,55
Limite de Saque com Vinculação de Pagto - Ordem Pagamento - OFSS	428.070,54	469.613,14	-8,85	37,35
Total	**1.145.984,55**	**1.122.340,30**	**2,11**	**100,00**

Fonte: SIAFI

A conta Limite de Saque é composta pelas contas 11112.20.01 - Orçamento Fiscal e da Seguridade Social – OFSS e 11112.20.03 - Ordem Pagamento - Orçamento Fiscal e da Seguridade Social – OFSS. Essas contas foram utilizadas sobretudo para pagamento de despesas de pessoal, pagamento da folha de pessoal, despesas com retenção de tributos e despesas administrativas correspondentes à manutenção da Vice-Presidência da República e do Palácio do Jaburu.

NOTA 02 – DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO

Tabela 02 - Demais Créditos e Valores CP R$

Demais créditos e Valores CP	set/25	dez/24	AV (%)
Adiantamentos Concedidos	173.246,15	238.909,85	100,00
Outros Créditos a Rec. e Valores a Curto Prazo	0,00	0,00	0,00
Tributos a Recuperar / Compensar	0,00	0,00	0,00
Total	**173.246,15**	**238.909,85**	**100,00**

Fonte: SIAFI

Tabela 03 - Demais Créditos e Valores CP - Adiantamentos Concedidos - Composição R$

Adiantamentos Concedidos Composição	set/25	dez/24	AV (%)
Adiantamentos Concedidos a Pessoal	90.246,15	238.909,85	52,09
Suprimento de Fundos - Adiantamento	83.000,00	0,00	47,91
Total	**173.246,15**	**238.909,85**	**100,00**

Fonte: SIAFI

No terceiro trimestre de 2025 a rubrica Adiantamentos Concedidos a Pessoal, apresentou no período uma variação vertical de 52,09%, esse valor refere-se à antecipação de férias dos servidores e a rubrica Adiantamentos de Suprimento de Fundos apresentou no período uma variação de 47,91%, esse valor refere-se à adiantamentos para custear despesas administrativas, notadamente o funcionamento do Palácio do Jaburu, e com viagens do Vice-Presidente da República e sua comitiva.

NOTA 03 - IMOBILIZADO

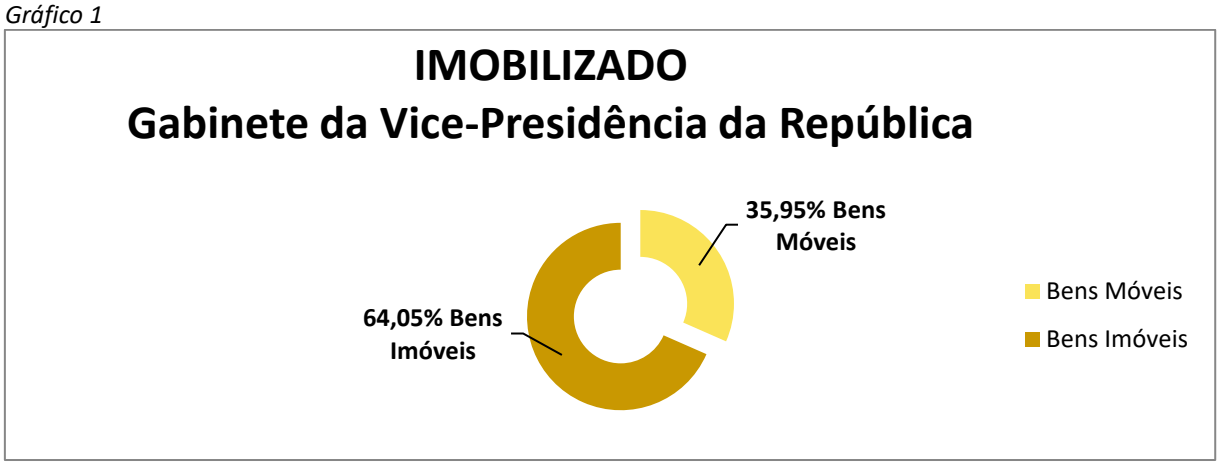
Tabela 04 - Imobilizado do Órgão R$

Ativo Imobilizado	set/25		dez/24	
	Bens Móveis	Bens Imóveis	Bens Móveis	Bens Imóveis
Gabinete da Vice-Presidência da República	4.325.447,51	7.705.134,09	4.300.432,15	7.705.134,09
Total	**4.325,447,51**	**7.705.134,09**	**4.300.432,15**	**7.705.134,09**

Fonte: SIAFI

O imobilizado é composto de bens móveis e imóveis, os bens móveis representam 35,95% e os bens imóveis 64,05% do total imobilizado, os bens imóveis concentra em sua totalidade na conta 12.321.01.14 – Museus/Palácios.

Gráfico 1



Bens Móveis

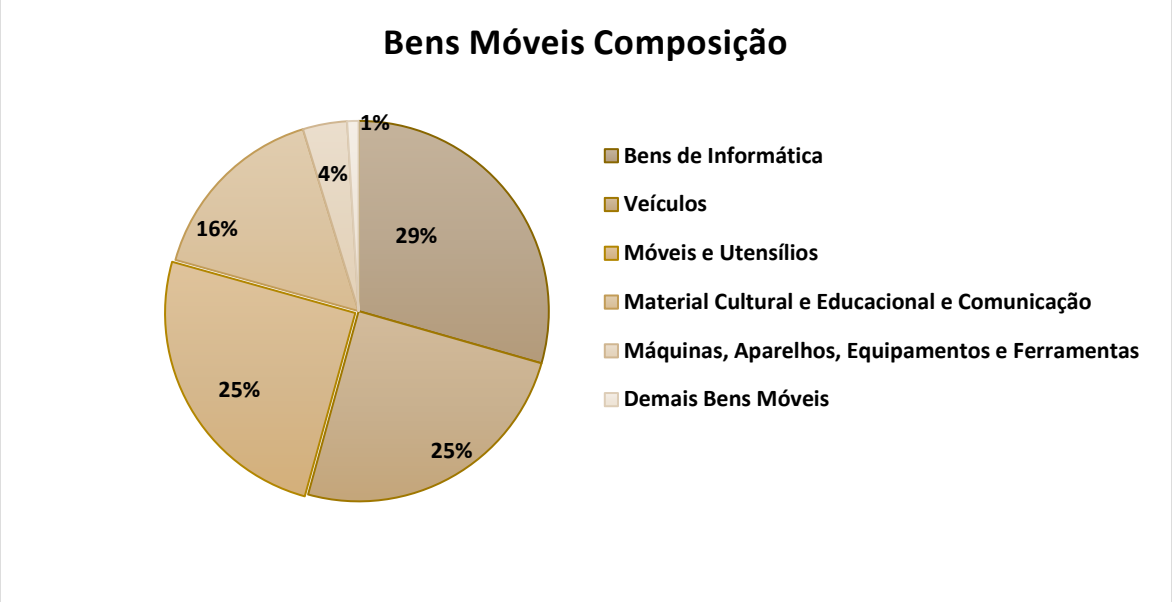
Os bens móveis correspondem a 35,95% do total do ativo imobilizado, conforme detalhamento a seguir:

Tabela 05 - Bens Móveis - Composição R$

Bens Móveis	set/25	dez/24	Diferença	AH (%)	AV (%)
Bens de Informática	1.272.684,47	1.392.942,15	-120.257,68	-8,63	29,42
Veículos	1.075.244,88	818.009,88	257.235,00	31,45	24,86
Móveis e Utensílios	1.083.795,66	1.111.092,47	-27.296,81	-2,46	25,06
Material Cultural, Educacional e Comunicação	689.410,57	760.852,51	-71.441,94	-9,39	15,94
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	162.578,74	175.801,95	-13.223,21	-7,52	3,76
Demais Bens Móveis	41.733,19	41.733,19	0,00	-	0,96
Total	**4.325.447,51**	**4.300.432,15**	**25.015,36**	**0,58**	**100,00**

Fonte: SIAFI

Gráfico 2



Os Bens de Informática com 29,42%, Móveis e Utensílios com 25,06%, Veículos com 24,86% e os Materiais Culturais, Educacionais e Comunicação com 15%, correspondem a 95,28% da composição total dos Bens Móveis, a maior variação monetária no terceiro trimestre ocorreu para os bens de Veículos no valor de e R$ 257.235,00, representando um aumento de 31,45%, decorrentes de doações recebidas de outros Órgãos. Houve um decréscimo de 8,63%, no valor de R$ 120.257,68, relativo aos bens de informática, decorrente de transferências concedidas a outros Órgãos.

Bens Imóveis

Os bens imóveis correspondem com 64,05% do total do imobilizado, sua totalidade estão concentrados na conta 12321.01.14 - Museus/Palácios, no total de R$ 7.705.134,09 decorrente da reavaliação e atualização do valor do imóvel que ocorreu no 3º trimestre de 2024, baseado nos Anexos I e II da Lei Distrital nº 7.368, de 26 de dezembro de 2023, publicada no DOUDF de 27 de dezembro de 2023. Entre a última reavaliação em 2024 e o 3º trimestre de 2025, não ocorreu reavaliação e atualização na citada conta, permanecendo os saldos inalterados.

O saldo correspondente, nesta conta, refere-se ao Palácio do Jaburu.

NOTA 04 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO

A rubrica de Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar tem como função registrar as obrigações referentes a salários, aposentadorias, pensões e reformas, bem como encargos e benefícios assistenciais. Da tabela abaixo, depreende-se que no terceiro trimestre de 2025 ocorreram apropriações significativas.

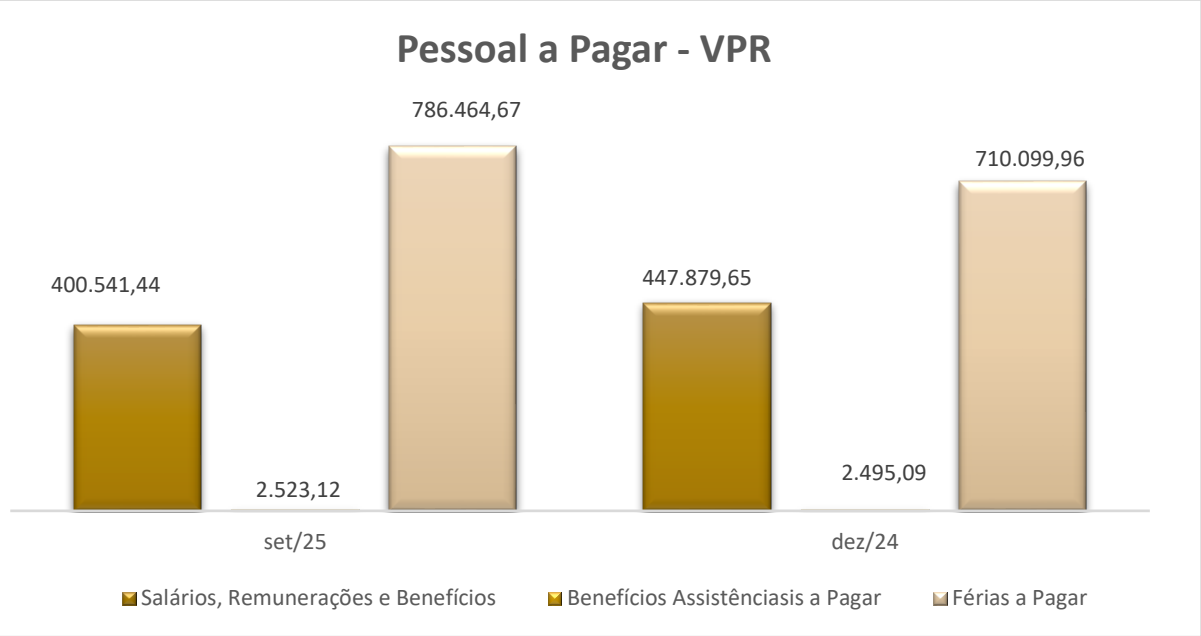
Tabela 06 - Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistências a Pagar a Curto Prazo R$

Pessoal a Pagar	set/25	dez/24	AH (%)	AV (%)
Salários, Remunerações e Benefícios	400.541,44	447.879,65	-10,57	33,67
Férias a Pagar	786.464,67	710.099,96	10,75	66,12
Benefícios Assistenciais a Pagar	2.523,12	2.495,09	1,12	0,21
Total	**1.189.529,23**	**1.160.474,70**	**2,50**	**100,00**

Fonte: SIAFI

O gráfico a seguir detalha a composição de Pessoal a Pagar, composta principalmente por Salários, Remunerações e Benefícios e Férias a Pagar, representando 99,79% das despesas de Pessoal.

Gráfico 3



Verifica-se que no terceiro trimestre de 2025 o saldo da rubrica de Pessoal a Pagar obteve um acréscimo de 2,50%.

NOTA 05 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

As VPA's, no terceiro trimestre de 2025, tiveram um decréscimo de 5,25%, e a maior redução de variação monetária ocorreu na conta Transferências Intragovernamentais – Cota Recebida/Repasse Recebido/Sub-repasse recebido, passando de R$ 9.521.817,13 para R$ 8.414.245,63, esse valor representa de 91,49% do total das VPA's, sendo a maior parte utilizadas para pagamento de despesas com pessoal da Vice-Presidência da República. A tabela a seguir detalha as Variações Patrimoniais Aumentativas referentes ao terceiro trimestre de 2025:

Tabela 07 - Variações Patrimoniais Aumentativas R$

Variações Patrimoniais Aumentativas	set/25	set/24	AH (%)	AV (%)
Transferências Intragovernamentais – Cota Recebida/Repasse Recebido	8.414.245,63	9.521.817,13	-11,63	91,49
Ganhos com Incorporação de Ativos	666.698,05	157.881,53	322,28	7,25
Outras transferências e Delegações Recebidas	70.951,41	12.201,66	481,49	0,77
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	44.911,86	14.500,49	209,73	0,49
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	163,22	-	-
Total	**9.196.806,95**	**9.706.564,03**	**-5,25**	**100,00**

Fonte: SIAFI

NOTA 06 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

As VPD's tiveram um decréscimo monetário de R$ 181.124,38, comparando o terceiro trimestre de 2025 com o terceiro trimestre de 2024, representando o percentual de 1,92%, passando do patamar de R$ 9.457.870,61 para R$ 9.276.746,23, com destaque para a rubrica Serviços, com decréscimo de 46,64%; Depreciação, Amortização e Exaustão, com decréscimo de 39,19%; e Outras VPD – Pessoal e Encargos, com decréscimo de 26,81%.

Basicamente as variações patrimoniais diminutivas incorreram acerca de despesas com encargos, benefícios previdenciários e assistenciais, contribuições, taxas, impostos e serviços relativos à folha de pessoal e manutenção administrativa da Vice-Presidência da República e do Palácio do Jaburu.

Tabela 08 - Variações Patrimoniais Diminutivas R$

Variações Patrimoniais Diminutivas	set/25	set/24	Diferença	AH (%)	AV(%)
Remuneração a Pessoal	4.726.736,66	4.201.478,08	525.258,58	12,50	50,95
Serviços	1.119.991,43	2.099.045,95	-979.054,52	-46,64	12,05
Encargos Patronais	531.348,56	453.640,52	77.708,04	17,13	5,73
Transferências Intragovernamentais	936.240,41	735.515,98	200.724,43	27,29	10,09
Outras Transferências e Delegações Concedidas	484.904,65	90.486,29	394.418,36	435,89	5,23
Outras VPD – Pessoal e Encargos	763.524,48	1.043.257,83	-279.733,35	-26,81	8,23
Uso de Materiais de Consumo	108.482,91	125.580,71	-17.097,80	-13,61	1,17
Benefícios a Pessoal	380.991,10	378.316,10	2.675,00	0,71	4,11
Depreciação, Amortização e Exaustão	164.000,68	269.680,21	-105.679,53	-39,19	1,77
Desincorporação de Ativos	0,02	1.000,00	-999,98	-100,00	-
Perdas Involuntárias	0,00	1.677,72	-1.677,72	-100,00	-
Outros Benef. Previdenciários e Assistenciais	42.146,99	31.227,88	10.919,11	34,97	0,45
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	4.302,00	14.849,50	-10.547,50	-71,03	0,05
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	5.910,48	3.110,00	2.800,48	90,05	0,06
Contribuições	8.165,86	8.755,24	-589,38	-6,73	0,09
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	248,60	-248,60	-100,00	-
Total	**9.276.746,23**	**9.457.870,61**	**-181.124,38**	**-1,92**	**100,00**

Fonte: SIAFI

NOTA 07 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

De acordo com o Balanço Orçamentário do exercício de 2025 não houve previsão e realização da receita, constando apenas dados no grupo das despesas.

Em relação a despesa orçamentária ocorrida até setembro de 2025 em comparação com o mês de setembro de 2024, houve um decréscimo de 12,01%, correspondendo a R$ 1.601.301,26. Sendo as variações mais representativas, em valores absolutos, nas Despesas Correntes, com decréscimo de 45,64%, correspondendo a R$ 2.127.033,18.

O total das Despesas Correntes empenhadas no período foi de R$ 11.727.153,08 sendo subdividido em Pessoal e Encargos Sociais, com R$ 9.193.732,00, que representa 78,40% do total das despesas e Outras Despesas Correntes, com R$ 2.533.421,08, correspondendo a 21,60%, conforme gráfico abaixo.

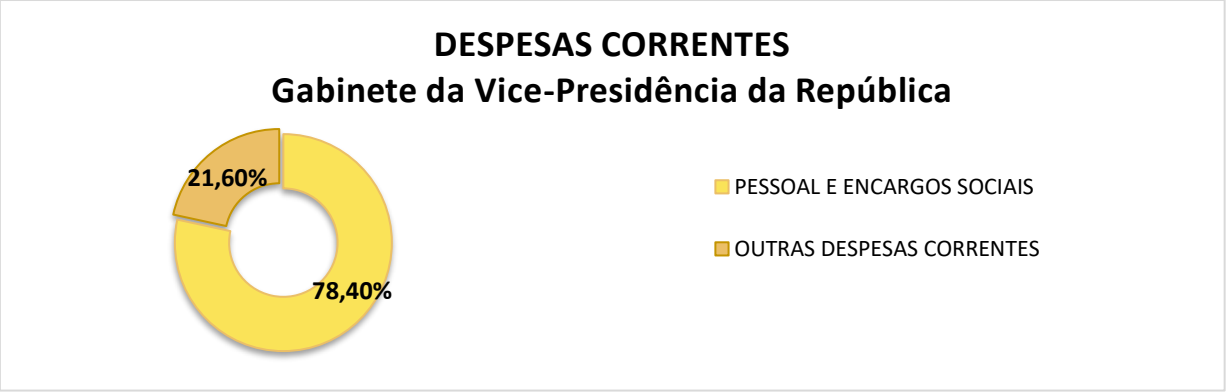
As Despesas de Capital no 3º Trimestre de 2025, representa apenas 0,01%, no valor de R$ 1.000,00.

Tabela 09 – Despesas Orçamentária por Categoria Econômica e Grupo da Despesa R$

		set/25	set/24	Diferença	AH (%)	AV (%)
DESPESAS CORRENTES	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	9.193.732,00	8.668.000,00	525.732,00	6,07	78,39
	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.533.421,08	4.660.454,26	-2.127.033,18	-45,64	21,60
	Total	**11.727.153,08**	**13.328.454,26**	**-1.601,301,18**	**-12,01**	**99,99**
DESPESAS DE CAPITAL	INVESTIMENTOS	1.000,00	1.000,00	0,00	-	0,01
	Total	**1.000,00**	**1.000,00**	**0,00**	**-**	**0,01**
Total Geral		**11.728.153,08**	**13.329.454,26**	**-1.601,301,18**	**-12,01**	**100,00**

Fonte: SIAFI

Gráfico 4



NOTA 08 – DESPESAS COM PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS

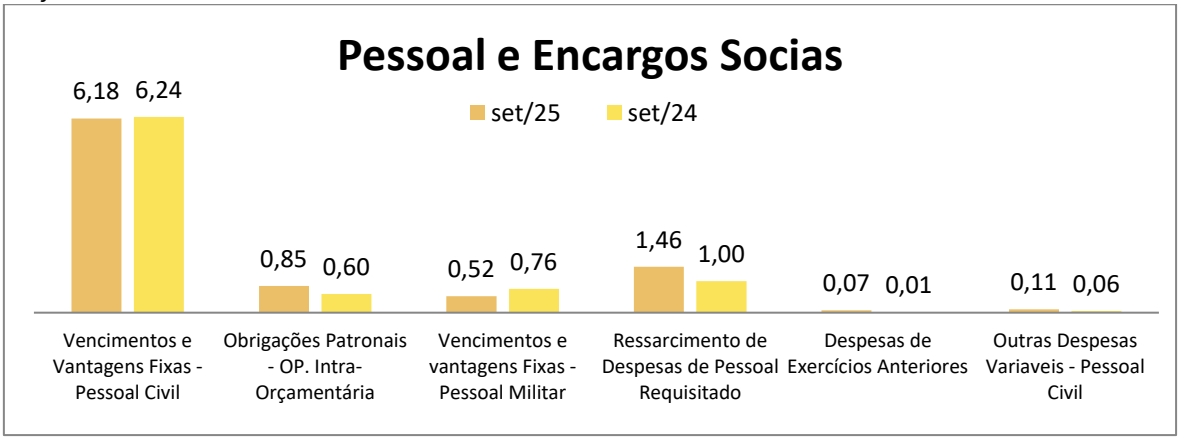
As despesas de pessoal e encargos sociais tiveram um acréscimo de 6,07%, comparando-se a posição de setembro de 2024 com setembro de 2025, correspondendo, em valores absolutos, a cerca de R$ 526 mil. O Elemento de Despesa que mais contribuiu para esse aumento foi Ressarcimento de Despesas de Pessoal Requisitado, com acréscimo de R$ 459 mil, representando 15,87% das despesas com pessoal e encargos sociais, conforme demonstrado na tabela e no gráfico a seguir.

Tabela 10 - Despesa com Pessoal e Encargos

Pessoal e Encargos Sociais	set/25	set/24	Diferença	AH (%)	AV (%)
Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	6.181.834,00	6.238,000,00	-56.166,00	-0,90	67,24
Obrigações Patronais - OP. Intra-Orçamentária	850.594,24	600.000,00	250.594,24	41,77	9,25
Vencimentos e vantagens Fixas - Pessoal Militar	520.898,00	760.000,00	-239.102,00	-31,46	5,67
Ressarcimento de Despesas de Pessoal Requisitado	1.459.417,72	1.000.000,00	459.417,72	45,94	15,87
Despesas de Exercícios Anteriores	74.988,04	10.000,00	64.988,04	649,88	0,82
Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	106.000,00	60.000,00	46.000,00	76,67	1,15
	9.193.732,00	**8.668.000,00**	**525.732,00**	**6,07**	**100,00**

Fonte: SIAFI

Gráfico 5



NOTA 9 – DESPESAS COM OUTRAS DESPESAS CORRENTES

O Grupo de Despesa "*Outras Despesas Correntes*" apresentou decréscimo de 45,64% no comparativo de setembro de 2024 com setembro de 2025. Os Elementos de Despesa que mais tiveram redução de despesas foram *"Despesas com Passagens e Locomoção*", com decréscimo de R$ 1.595 milhões, representando uma redução de 100%, "*Diárias com Pessoal Militar*", com decréscimo de R$ 286 mil, representando uma redução de 75,30%, acompanhado de *"Diárias com Pessoal Civil*", com decréscimo de R$ 187 mil, representando uma redução de 63,38% e "*Indenizações e Restituições*", com decréscimo de R$ 99 mil, representando 34,17%, contudo a despesa que houve maior variação positiva no período foi de "*Obrigações Tributárias e Contributivas*" , com aumento de 43,23%.

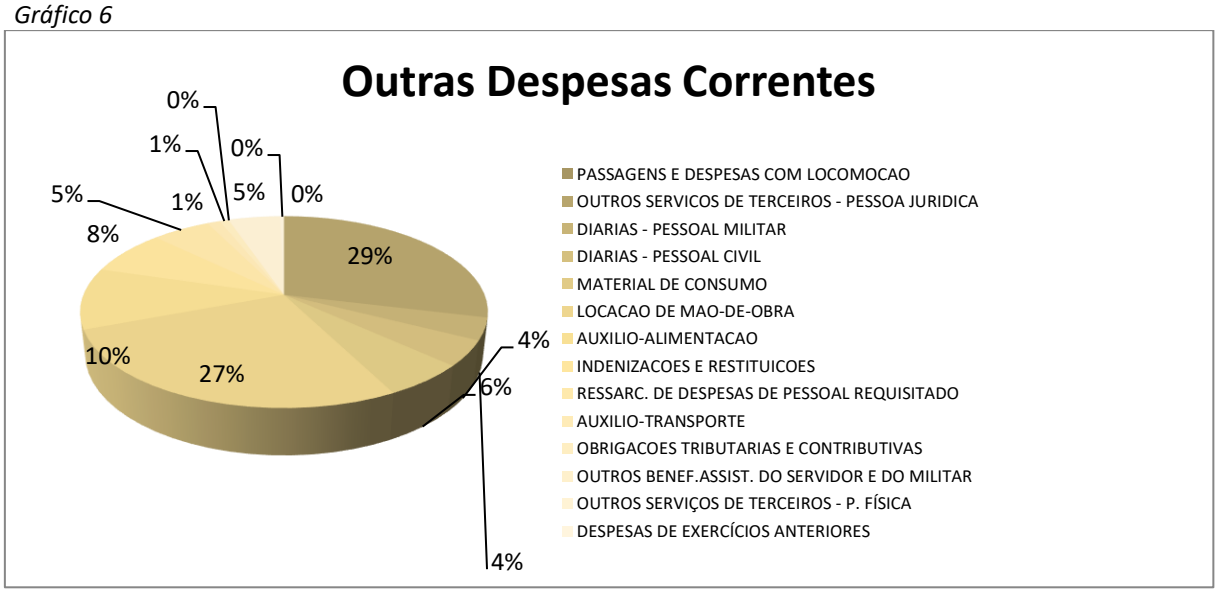
Cabe destacar, que o declínio dos gastos com as despesas de "*Passagens e Despesas com Locação"* é decorrente da utilização do contrato gerido pela Central de Compra do Ministério da Gestão e da Inovação em Serviços Públicos – MGISP, dentro do Sistema de Concessão de Diárias e Passagens – SCDP por intermédio da Presidência da República.

Tabela 11 - Despesa com Outras Despesas Correntes R$

Outras Despesas Correntes	set/25	set/24	Diferença	AH (%)	AV (%)
Passagens e Despesas com Locomoção	-	1.595.163,44	-1.595.163,44	-100,00	-
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	728.721,86	710.502,13	18.219,73	2,56	28,76
Diárias – Pessoal Militar	93.700,00	379.304,57	-285.604,57	-75,30	3,70
Diárias – Pessoal Civil	108.228,47	295.528,77	-187.300,30	-63,38	4,27
Material de Consumo	143.982,91	153.222,97	-9.240,06	-6,03	5,68
Locação de Mão-de-Obra	679.951,01	631.664,55	48.286,46	7,64	26,84
Auxílio- Alimentação	261.986,00	327.446,00	-65.460,00	-19,99	10,34
Indenizações e Restituição	192.615,24	292.612,50	-99.997,26	-34,14	7,60
Ressarcimento de Despesas de Pessoal Requisitado	138.337,36	116.387,00	21.950,36	18,86	5,46
Auxílio-Transporte	30.267,00	40.762,00	-10.495,00	-25,75	1,19
Obrigações Tributárias e Contributivas	21.641,64	15.110,00	6.531,64	43,23	0,85
Outros Benef. Assist. do Servidor e do Militar	1.000,00	1.000,00	-	-	0,04
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	123.131,95	101.750,33	21.381,62	21,01	4,86
Despesas de Exercícios Anteriores	9.857,64	-	9.857,67	-	0,39
Total	**2.533.421,08**	**4.660.454,26**	**-2.127.033,18**		**100,00**

Fonte: SIAFI

Gráfico 6



NOTA 10 - BALANÇO FINANCEIRO

No terceiro trimestre as Transferências Financeira Recebidas, correspondem 57,52% dos Ingressos, sendo compreendida por Cota Recebida, no valor de R$ 7.770.898,21, Repasse Recebido, no valor de R$ 246.745,37, Independentes da Execução Orçamentária, no valor de R$ 198.706,12 e Sub-repasse Recebido, no valor de R$ 197.892,93, para cobrir sobretudo as despesas com pessoal e administração da unidade.

Tabela 12 - Balanço Financeiro Ingressos R$

INGRESSOS	2024		AV (%)
Receitas Orçamentárias	-	-	-
Transferências Financeiras Recebidas	**8.414.242,63**	**9.521.817,13**	**57,52**
Resultantes da Execução Orçamentária	8.215.536,51	9.074.010,08	56,16
Cota Recebida	7.770.898,21	8.675.038,30	53,12
Repasse Recebido	246.745,37	104.050,10	1,69
Sub-repasse Recebido	197.892,93	294.921,68	1,35
Independentes da Execução orçamentária	198.706,12	447.807,05	1,36
Recebimentos Extraorçamentários	**5.091.040,89**	**5.995.058,60**	**34,80**
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	537.798,20	462.482,90	3,68
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	4.418.142,13	5.446.856,04	30,20
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	559,40	1.120,46	0,00
Outros Recebimentos Extraorçamentários	134.541,16	84.599,20	0,92
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	89.629,30	70.098,71	0,61
Arrecadação de Outra Unidade	44.911,86	14.500,49	0,31
Demais Recebimentos	0,00	0,00	-
Saldo do Exercício Anterior	**1.122.340,30**	**684.698,77**	**7,67**
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.122.340,30	684.698,77	7,67
TOTAL	**14.627.623,82**	**16.201.574,50**	**100,00**

Fonte: SIAFI

Os demais Ingressos, compreendem os Recebimentos Extraorçamentários, no valor de 5.091.040,89, que correspondem 34,80%, representado pelas Inscrições de Restos a Pagar e Outros Recebimentos Extraorçamentários, o Saldo do Exercício Anterior no valor de R$ 1.122.340,30, que corresponde a 7,67% do total.

No grupo dos Dispêndios, as Despesas Orçamentárias perfazem o maior quantitativo, em 80,18% do total, somando R$ 11.728.153,08, que foram, sobretudo, despesas com pessoal e administrativas, conforme demonstrados a seguir:

Tabela 13 - Balanço Financeiro Dispêndios R$

DISPÊNDIOS	2024	2024	AV (%)
Despesas Orçamentárias	**11.728.153,08**	**13.329.454,26**	**80,18**
Não Vinculadas	**11.728.153,08**	**13.329.454,26**	80,18
Vinculadas	**0,00**	**0,00**	-
Transferências Financeiras Concedidas	**837.995,11**	**651.917,45**	**5,73**
Resultantes da Execução Orçamentária	791.294,38	637.416,96	5,41
Repasse Concedido	593.401,45	311.334,26	4,06
Sub-repasse Concedido	197.892,93	294.921,68	1,35
Cota Devolvida	-	31.161,02	-
Independentes da Execução Orçamentária	46.700,73	14.500,49	0,32
Movimento de Saldos Patrimoniais	44.914,86	14.500,49	0,31
Transferências Concedidas para Pagamento de RP	1.785,87	-	0,01

Pagamentos Extraorçamentários	**915.491,08**	**1.060.041,75**	**6,26**
Pagamento dos Restos a Pagar Processados	577.128,27	517.670,62	3,95
Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	202.093,71	413.828,32	1,38
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	559,40	1.120,46	0,00
Outros Pagamentos Extraorçamentários	135.709,70	127.422,35	0,93
Demais Pagamentos	135.709,70	127.422,35	0,93
Saldo para o Exercício Seguinte	**1.145.984,55**	**1.160.161,04**	**7,83**
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.145.984,55	1.160.161,04	7,83
TOTAL	**14.627.623,82**	**16.201.574,50**	**100,00**

Fonte: SIAFI

Os Pagamentos Extraorçamentários estão constituídos na sua maior parte pela soma dos Pagamentos de RP Não Processados e RP Processados no valor de R$ 779.221,98, para cobrir despesas administrativas da VPR. Os Restos a Pagar Processados e Não Processados estão computados no grupo para atender o parágrafo único do artigo 103 da Lei n° 4.320/64.

NOTA 11 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

As Transferências Financeiras Recebidas, relacionadas aos recebimentos de caixa, corresponderam no exercício de 2025 no valor de R$ 8.414.242,63, dividido entre as contas 4.5.1.1.2.01.00 - COTA RECEBIDA, perfazendo R$ 7.770.898,21, conta 4.5.1.1.2.02.00 - REPASSE RECEBIDO, no valor de R$ 246.745,37, conta 4.5.1.1.2.03.00 - SUB-REPASSE RECEBIDO, no valor R$ 197.892,93, conta 4.5.1.2.0.00.00 – TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEP. EXEC. ORÇAMENTÁRIA, em R$ 198.709,12.

Os valores recebidos do Tesouro Nacional, na conta Cota Recebida, foram sobretudo para custear despesas com folha de pagamento e encargos sociais

Na conta Transferências Recebidas Exec. Orçamentária, correspondem a bens ou valores recebidos para restos a pagar, independentes da execução orçamentária.

Tabela 14 – Demonstração dos Fluxos de Caixa R$

ESPECIFICAÇÕES	2025	2024	AH (%)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	**24.644,25**	**628.687,76**	**-96,08**
INGRESSOS	**8.459.713,89**	**9.537.438,08**	**-11,30**
Outros Ingressos Operacionais	**8.459.713,89**	**9.537.438,08**	**-11,30**
Ingressos Extraorçamentários	559,40	1.120,46	-50,07
Transferências Financeiras Recebidas	8.414.242,63	9.521.817,13	-11,63
Arrecadação de Outra Unidade	44.911,86	14.500,49	209,73
DESEMBOLSOS	**-8.435.069,64**	**-8.908.750,32**	**-5,32**
Pessoal e Demais Despesas	**-6.645.039,15**	**-7.679.644,19**	**-9,57**
Administração	-7.012.193,06	-7.666.144,37	-8,53
Relações exteriores	0,00	-83.598,53	-100,00
Assistência Social	-1.767,82	0,00	-
Cultura	-6.428,39	0,00	-
Direitos a Cidadania	-14.279,18	0,00	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	89.629,30	70.098,71	27,86
Transferências Concedidas	**-515.766,28**	**-448.645,87**	**14,96**

Intragovernamentais	-515.766,28	-448.645,87	14,96
Outros Desembolsos Operacionais	**-974.264,21**	**-780.460,26**	**24,83**
Dispêndios Extraorçamentários	-559,40	-1.120,46	-50,07
Transferências Financeiras Concedidas	-837.995,11	-651.917,45	28,54
Demais Pagamentos	-135.709,70	-127.422,35	6,50
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	**-1.000,00**	**-153.225,49**	**-99,35**
DESEMBOLSOS	**-1.000,00**	**-153.225,49**	-99,35
Aquisição de Ativo Não Circulante	**-1.000,00**	**-153.225,49**	-99,35
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	**23.644,25**	**475.462,27**	**-95,03**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	**1.122.340,30**	**684.698,77**	**63,92**
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	**1.145.984,55**	**1.160.161,04**	**-1,22**

Os desembolsos totalizaram no terceiro trimestre de 2025, R$ 8.435.069,64, com decréscimo de 5,32% em relação ao terceiro trimestre de 2024, que foi de R$ 8.908.750,32, conforme tabela acima.

Os valores constantes na conta "DDR Utilizadas por Pagamento de Despesas Orçamentárias e Outros", conta "Movimentações de Variação Patrimonial Diminutiva e conta Repasses Concedidos" correspondem a despesas com pagamentos de pessoal, despesas administrativas e reclassificações de despesas.