

CAMARA MUNICIPAL DE ESTREITO**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO****DEZEMBRO(31/12/2025)**

Exercício de 2025

Pág.: 1 de 2

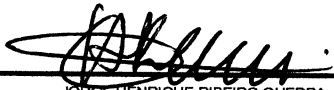
ISOLADO:1 - CAMARA MUNICIPAL DE ESTREITO

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	0,00	0,00	0,00	0,00
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	5.534.493,78	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	0,00	0,00	5.534.493,78	0,00
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

HELISMAR MOREIRA DE FREITAS

PRESIDENTE DA CÂMARA

256.224.598-93



JORGE HENRIQUE RIBEIRO GUERRA

CONTADOR

CRC MA: 013929/O-6

CAMARA MUNICIPAL DE ESTREITO

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 2 de 2

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	5.807.340,00	5.897.340,00	5.474.946,58	5.474.946,58	5.474.946,58	422.393,42
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	4.948.020,00	3.728.020,00	3.594.830,36	3.594.830,36	3.594.830,36	133.189,64
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	859.320,00	2.169.320,00	1.880.116,22	1.880.116,22	1.880.116,22	289.203,78
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	207.900,00	117.900,00	59.547,20	59.547,20	59.547,20	58.352,80
INVESTIMENTOS	207.900,00	117.900,00	59.547,20	59.547,20	59.547,20	58.352,80
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	6.015.240,00	6.015.240,00	5.534.493,78	5.534.493,78	5.534.493,78	480.746,22
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	6.015.240,00	6.015.240,00	5.534.493,78	5.534.493,78	5.534.493,78	480.746,22
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	6.015.240,00	6.015.240,00	5.534.493,78	5.534.493,78	5.534.493,78	480.746,22
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO				
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a+b-d-e)
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO			
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a+b-c-d)
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

HELISMAR MOREIRA DE FREITAS
PRESIDENTE DA CÂMARA
256.224.598-93


JORGE HENRIQUE RIBEIRO GUERRA
CONTADOR
CRC MA: 013929/O-6

CAMARA MUNICIPAL DE ESTREITO
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP
 Dezembro(31/12/2025)

ISOLADO:1 - CAMARA MUNICIPAL DE ESTREITO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		<u>5.534.493,78</u>	<u>0,00</u>
RECURSOS NÃO VINCULADOS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	RECURSOS NÃO VINCULADOS		<u>5.534.493,78</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		<u>6.015.240,00</u>	<u>0,00</u>	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		<u>487.946,22</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		<u>6.015.240,00</u>	<u>0,00</u>	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		<u>487.946,22</u>	<u>0,00</u>
REPASSE RECEBIDO		6.015.240,00	0,00	MOVIMENTO DE FUNDOS A CRÉDITO - CORRESPONDÊNCIA DE CRÉDITOS - SALDOS FINANCEIROS		487.946,22	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		<u>1.025.116,50</u>	<u>0,00</u>	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		<u>1.017.916,50</u>	<u>0,00</u>
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		<u>1.012.668,84</u>	<u>0,00</u>	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		<u>1.012.668,84</u>	<u>0,00</u>
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		292.753,47	0,00	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		292.753,47	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		323.015,81	0,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		323.015,81	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		336.566,14	0,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		336.566,14	0,00
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS		60.333,42	0,00	OUTROS VALORES RESTITUIVEIS		60.333,42	0,00
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		<u>12.447,66</u>	<u>0,00</u>	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		<u>5.247,66</u>	<u>0,00</u>
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		7.200,00	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		5.247,66	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		5.247,66	0,00	MATERNIDADE PAGO			
MATERNIDADE PAGO							
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		7.040.356,50	0,00	TOTAL		7.040.356,50	0,00

HELISMAR MOREIRA DE FREITAS
 PRESIDENTE DA CÂMARA
 256.224.598-93

JORGE HENRIQUE RIBEIRO GUERRA
 CONTADOR
 CRC MA: 013929/O-6

CAMARA MUNICIPAL DE ESTREITO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 1 - CAMARA MUNICIPAL DE ESTREITO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		0,00	9.247,02	PASSIVO CIRCULANTE		0,00	253.739,34
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	-6.163,68	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	253.739,34
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	-6.163,68	VALORES RESTITUÍVEIS		0,00	253.739,34
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	0,00	-6.163,68	CONSIGNAÇÕES	F	0,00	123.753,72
ESTOQUES		0,00	15.410,70	DEPOSITOS JUDICIAIS	F	0,00	55.918,56
ALMOXARIFADO		0,00	15.410,70	OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	F	0,00	28.312,80
MATERIAL DE CONSUMO	P	0,00	15.410,70	CONSIGNAÇÕES	F	0,00	45.754,26
ATIVO NÃO CIRCULANTE		88.622,14	29.074,94	TOTAL PASSIVO		0,00	253.739,34
IMOBILIZADO		88.622,14	29.074,94	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
BENS MOVEIS		87.122,13	27.574,93	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	79.150,91	19.603,71	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		88.622,14	-215.417,38
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	7.971,22	7.971,22	RESULTADOS ACUMULADOS		88.622,14	-215.417,38
BENS IMÓVEIS		1.500,01	1.500,01	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		88.622,14	-215.417,38
INSTALAÇÕES	P	1.500,01	1.500,01	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		36.936,50	0,00
TOTAL		88.622,14	38.321,96	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-215.417,38	-215.417,38
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		267.103,02	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		88.622,14	-215.417,38
				TOTAL		88.622,14	38.321,96

CAMARA MUNICIPAL DE ESTREITO

BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 2

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		0,00	-6.163,68	PASSIVO FINANCEIRO (0,00)+RP não Proc.(0,00)		0,00	253.739,34
ATIVO PERMANENTE		88.622,14	44.485,64	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		88.622,14	-215.417,38

HELISMAR MOREIRA DE FREITAS
PRESIDENTE DA CÂMARA
256.224.598-93


JORGE HENRIQUE RIBEIRO GUERRA
CONTADOR
CRC MA: 013929/O-6

CAMARA MUNICIPAL DE ESTREITO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 3

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		49.500,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		323.555,01	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		49.500,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		323.555,01	0,00
TOTAL		49.500,00	0,00	TOTAL		323.555,01	0,00

HELISMAR MOREIRA DE FREITAS
PRESIDENTE DA CÂMARA
256.224.598-93

JORGE HENRIQUE RIBEIRO GUERRA
CONTADOR
CRC MA: 013929/O-6

CAMARA MUNICIPAL DE ESTREITO

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2025)

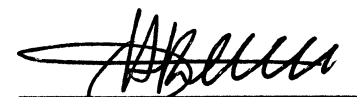
Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO:1 - CAMARA MUNICIPAL DE ESTREITO

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS							
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		6.015.240,00	0,00	PESSOAL E ENCARGOS		3.594.830,36	0,00
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		6.015.240,00	0,00	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		3.181.324,16	0,00
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		6.015.240,00	0,00	ENCARGOS PATRONAIS		413.506,20	0,00
TOTAL		6.015.240,00	0,00	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		1.895.526,92	0,00
				USO DE MATERIAL DE CONSUMO		206.989,82	0,00
				SERVIÇOS		1.688.537,10	0,00
				TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		487.946,22	0,00
				TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		487.946,22	0,00
				TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		5.978.303,50	0,00
				RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		36.936,50	0,00
				TOTAL		6.015.240,00	0,00

HELISMAR MOREIRA DE FREITAS
PRESIDENTE DA CÂMARA
256.224.598-93


JORGE HENRIQUE RIBEIRO GUERRA
CONTADOR
CRC MA: 013929/O-6

CAMARA MUNICIPAL DE ESTREITO

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2025)

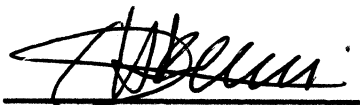
ISOLADO:1 - CAMARA MUNICIPAL DE ESTREITO

Exercício de 2025

Pág.: 2

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO		59.547,20	0,00
INVESTIMENTOS		59.547,20	0,00

HELISMAR MOREIRA DE FREITAS
PRESIDENTE DA CÂMARA
256.224.598-93



JORGE HENRIQUE RIBEIRO GUERRA
CONTADOR
CRC MA: 013929/O-6

CAMARA MUNICIPAL DE ESTREITO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2025

Dezembro(31/12/2025)

Pág.: 1

ISOLADO:1 - CAMARA MUNICIPAL DE ESTREITO

A - QUADRO PRINCIPAL

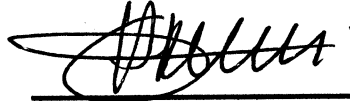
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		7.040.356,50	0,00
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		0,00	0,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		7.040.356,50	0,00
Ingressos Extraorçamentários		1.025.116,50	0,00
Transferências Financeiras Recebidas		6.015.240,00	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pago de RP)		6.980.809,30	0,00
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	5.474.946,58	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		1.505.862,72	0,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		1.017.916,50	0,00
Transferências Financeiras Concedidas		487.946,22	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		59.547,20	0,00

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		59.547,20	0,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		59.547,20	0,00
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-59.547,20	0,00

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE FINANCIAMENTO		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
---------------------------------------	------	-----------------	--------------------

HELISMAR MOREIRA DE FREITAS
PRESIDENTE DA CÂMARA
256.224.598-93


JORGE HENRIQUE RIBEIRO GUERRA
CONTADOR
CRC MA: 013929/O-6

CAMARA MUNICIPAL DE ESTREITO**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Dezembro(31/12/2025)

Pág.: 2

Exercício de 2025

ISOLADO:1 - CAMARA MUNICIPAL DE ESTREITO

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		0,00	0,00
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		0,00	0,00
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		0,00	0,00

B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		0,00	0,00
Intergovernamentais		0,00	0,00
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
Intergovernamentais		0,00	0,00
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas		0,00	0,00

C - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA		5.474.946,58	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		5.474.946,58	0,00

HELISMAR MOREIRA DE FREITAS
PRESIDENTE DA CÂMARA
256.224.598-93


JORGE HENRIQUE RIBEIRO GUERRA
CONTADOR
CRC MA: 013929/O-6

CAMARA MUNICIPAL DE ESTREITO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2025

Dezembro(31/12/2025)

Pág.: 3

ISOLADO:1 - CAMARA MUNICIPAL DE ESTREITO

D - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

HELISMAR MOREIRA DE FREITAS
PRESIDENTE DA CÂMARA
256.224.598-93



JORGE HENRIQUE RIBEIRO GUERRA
CONTADOR
CRC MA: 013929/O-6

CÂMARA MUNICIPAL DE ESTREITO								
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO								
								Exercício: 2025
ESPECIFICAÇÃO	Pat. Social / Capital Social	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Reservas de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ações / Cotas em Tesouraria
TOTAL saldos iniciais Ajustes de exercícios anteriores Aumento de capital Resgate / Reemissão de Ações e Cotas Juros sobre capital próprio Resultado do Exercício Ajustes de avaliação patrimonial Constituição / Reversão de reservas Dividendos a distribuir (R\$ por ação) saldos finais								

NADA CONSTA

Estreito/MA, 31 de dezembro de 2025


Jorge Henrique Ribeiro Guerra
Contador
CRC: MA-013929/O-6

Helismar Moreira de Freitas
Presidente da Câmara Municipal



**ESTADO DO MARANHÃO
CÂMARA MUNICIPAL DE ESTREITO**

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

**CÂMARA MUNICIPAL DE ESTREITO – MA
EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2025**

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Câmara Municipal de Estreito – MA, órgão integrante da administração pública municipal, possui como função principal o exercício da atividade legislativa, fiscalização contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial do Município, conforme disposto na Constituição Federal e na legislação pertinente.

As demonstrações contábeis relativas ao exercício financeiro de 2025 foram elaboradas em conformidade com as disposições da Lei nº 4.320/1964, da Lei Complementar nº 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal), bem como as normas estabelecidas pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP e demais normativos expedidos pela Secretaria do Tesouro Nacional.

2. BASE DE ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas com base no regime de competência para as variações patrimoniais e no regime misto para a execução orçamentária, observando os princípios contábeis aplicados ao setor público.

Os demonstrativos apresentados compreendem, entre outros:

- Balanço Orçamentário;
- Balanço Financeiro;
- Balanço Patrimonial;
- Demonstração das Variações Patrimoniais;
- Demonstração dos Fluxos de Caixa.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

As principais práticas contábeis adotadas na elaboração das demonstrações são:

- Registro das receitas e despesas conforme classificação orçamentária vigente;
- Reconhecimento das variações patrimoniais no momento de sua ocorrência;
- Controle dos bens patrimoniais com base no custo histórico;



**ESTADO DO MARANHÃO
CÂMARA MUNICIPAL DE ESTREITO**

- Adoção das normas brasileiras de contabilidade aplicadas ao setor público (NBC TSP).

3.1 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário, de acordo com o art. 102 da Lei nº 4.320/1964, demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas, seguindo o modelo estatuído pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 10ª edição.

O Balanço Orçamentário apresenta as receitas detalhadas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo, que corresponde ao excesso ou déficit de arrecadação.

Demonstra também as despesas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo da dotação.

O Balanço Orçamentário é elaborado utilizando-se as classes 5, grupo 2 (Orçamento aprovado: previsão da receita e fixação da despesa) e classe 6, grupo 2 (Execução do orçamento: realização da receita e execução da despesa) do PCASP.

3.2 – BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro (BF) evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

Assim, o Balanço Financeiro contempla duas seções: Ingressos (Receitas Orçamentárias e Recebimentos Extraorçamentários) e Dispêndios (Despesa Orçamentária e Pagamentos Extraorçamentários), que se equilibram com a inclusão do saldo em espécie do exercício anterior na coluna dos ingressos e o saldo em espécie para o exercício seguinte na coluna dos dispêndios.

BF é elaborado utilizando-se as seguintes classes do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP):

- Classes 1 (ativo) e 2 (passivo) para os recebimentos e pagamentos extraorçamentários, bem como para o saldo em espécie do exercício anterior e o saldo em espécie a transferir para o exercício seguinte;
- Classes 4 (variações patrimoniais aumentativas) e 3 (variações patrimoniais diminutivas) para as transferências financeiras recebidas e concedidas, respectivamente;
- Classe 5 para o preenchimento dos restos a pagar inscritos no exercício, conforme parágrafo único do artigo 103 da Lei nº 4.320/1964; e



**ESTADO DO MARANHÃO
CÂMARA MUNICIPAL DE ESTREITO**

- Classe 6 para o preenchimento das informações de execução da receita e despesa orçamentária.

Conforme as regras do MCASP, as informações são apresentadas por fonte/destinação de recursos, segregando em destinações ordinárias e vinculadas. O detalhamento das vinculações é feito de acordo com as principais áreas de atuação do setor público.

Esclarece-se que as informações relativas ao exercício anterior se encontram apresentadas com valores zerados, em razão da ausência de registros contábeis na base de dados do sistema atualmente utilizado por esta Câmara Municipal. Tal situação decorre da inexistência de transição administrativa adequada entre as gestões, não tendo sido repassados os arquivos, documentos e informações contábeis indispensáveis à continuidade dos registros. Dessa forma, resta prejudicada a comparabilidade entre os exercícios, não sendo possível assegurar a fidedignidade dos dados do período anterior. Ressalta-se, contudo, que a atual gestão adotou as medidas cabíveis para regularização e organização das informações contábeis, garantindo a integridade, transparência e confiabilidade dos dados apresentados no exercício de 2025.

3.3 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) é elaborada utilizando-se as classes 3 (variações patrimoniais diminutivas) e 4 (variações patrimoniais aumentativas) do PCASP, a fim de demonstrar as variações quantitativas ocorridas no patrimônio da entidade ou do ente.

O resultado patrimonial do período é apurado pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. O valor apurado compõe o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício.

3.4 – BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é composto por:

- Quadro Principal: Conforme o MCASP, o QUADRO PRINCIPAL do Balanço Patrimonial é elaborado utilizando-se as classes 1 (ativo) e 2 (passivo e patrimônio líquido) do PCASP.
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes: os ativos e passivos financeiros e permanentes e o saldo patrimonial são apresentados pelos seus valores totais.
- Quadro das Contas de Compensação: elaborado utilizando-se a classe 8 (controles credores) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP).
- Quadro do Superávit / Déficit Financeiro.



**ESTADO DO MARANHÃO
CÂMARA MUNICIPAL DE ESTREITO**

3.5 – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa classificadas em fluxos operacional, de investimento e de financiamento.

DFC é elaborada utilizando-se contas da classe 6 (Controles da Execução do Planejamento e Orçamento), com filtros pelas naturezas orçamentárias de receitas e de despesas, bem como funções e subfunções. Também faz uso, quando necessário, de outras contas e filtros necessários para marcar a movimentação extraorçamentária que eventualmente transitar pela conta Caixa e Equivalentes de Caixa.

DFC é elaborada pelo método direto e evidencia as movimentações ocorridas na conta Caixa e Equivalentes de Caixa, segregados nos fluxos das operações, dos investimentos e dos financiamentos.

A soma dos três fluxos deverá corresponder a diferença entre o saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício em relação ao saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício anterior.

Os campos “Outros ingressos” e “Outros desembolsos” (do fluxo operacional, do fluxo de investimento e do fluxo de financiamento) contemplam situações não previstas, cabendo a cada ente adaptá-los conforme suas necessidades. Geralmente, são valores que não transitam pelo orçamento, mas afetam o saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa. Exemplos: recebimentos e pagamentos Extra orçamentários; transferências financeiras entre órgãos do mesmo ente, aplicações e resgates de investimentos temporários.

4. DISPONIBILIDADES E EQUIVALENTES DE CAIXA

As disponibilidades financeiras compreendem os saldos em contas correntes e aplicações financeiras mantidas em instituições oficiais, devidamente conciliadas ao final do exercício. No que se refere à disponibilidade de caixa, registra-se que a Câmara Municipal de Estreito iniciou o exercício financeiro de 2025 com saldo financeiro zerado, não havendo disponibilidade de recursos provenientes de exercícios anteriores. Da mesma forma, ao final do exercício, verificou-se que o saldo em caixa também se encontra zerado, em razão da devolução integral dos recursos financeiros não utilizados ao Poder Executivo Municipal, em estrita observância ao disposto na Emenda Constitucional nº 109, que estabelece a obrigatoriedade de restituição das sobras financeiras do duodécimo ao caixa único do Tesouro do ente federativo.



ESTADO DO MARANHÃO
CÂMARA MUNICIPAL DE ESTREITO

5. NOTA EXPLICATIVA SOBRE O EXERCÍCIO ANTERIOR (TRANSIÇÃO DE GESTÃO)

Ressalta-se que, no processo de mudança de gestão referente ao exercício anterior, **não houve a devida transição administrativa entre os mandatos**, o que resultou na ausência ou limitação de acesso a informações, documentos e registros contábeis da gestão predecessora.

Dessa forma, **as informações relativas ao exercício anterior, utilizadas como base comparativa nas presentes demonstrações, podem apresentar inconsistências ou divergências**, não sendo possível assegurar, em sua totalidade, a fidedignidade dos saldos iniciais.

Destaca-se, entretanto, que a atual gestão adotou as medidas necessárias para regularização dos registros contábeis, buscando garantir a transparência, a integridade e a confiabilidade das informações apresentadas no exercício de 2025.

Diante dessa situação, a atual gestão adotou as providências cabíveis, promovendo a devida comunicação dos fatos aos órgãos competentes, inclusive ao Ministério Público, visando resguardar a legalidade dos atos administrativos e a responsabilização, se for o caso.

Sob o aspecto financeiro e operacional, constatou-se que, **não obstante as limitações decorrentes da ausência de repasse documental**, a Câmara Municipal manteve a regular execução de suas atividades institucionais, garantindo a continuidade do serviço público e o funcionamento das rotinas administrativas essenciais.

Importa destacar que **não houve prejuízo à organização administrativa nem à execução orçamentária e financeira**, tendo a atual gestão adotado medidas de controle, reestruturação e recomposição das informações, com vistas à normalização dos registros e à adequação às normas aplicáveis à administração pública.

Adicionalmente, verifica-se que estão sendo implementadas ações contínuas para saneamento das inconsistências identificadas, incluindo a reconstituição de dados, organização documental e aprimoramento dos controles internos, de modo a assegurar a fidedignidade das informações e a transparência da gestão pública.

6. CONSIDERAÇÕES FINAIS

As presentes Notas Explicativas têm por finalidade complementar, esclarecer e detalhar as informações constantes nas demonstrações contábeis da Câmara Municipal de Estreito/MA, relativas ao exercício financeiro de 2025, sendo elaboradas em estrita observância às disposições da Lei nº 4.320/1964, da Lei Complementar nº 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal), bem



ESTADO DO MARANHÃO
CÂMARA MUNICIPAL DE ESTREITO

como às diretrizes estabelecidas pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP e demais normativos expedidos pela Secretaria do Tesouro Nacional.

Destaca-se, ainda, o compromisso da atual gestão com o aprimoramento contínuo da gestão pública, estando em curso ações voltadas ao saneamento das inconsistências identificadas, à recomposição das bases de dados e ao fortalecimento dos mecanismos de controle, de modo a garantir que, nos exercícios subsequentes, as informações contábeis sejam apresentadas com maior grau de consistência, comparabilidade e aderência às normas aplicáveis.

Dessa forma, as demonstrações contábeis, acompanhadas das presentes Notas Explicativas, refletem de maneira adequada a situação orçamentária, financeira e patrimonial da Câmara Municipal de Estreito/MA no exercício de 2025, dentro das condições e limitações expostas, reafirmando o compromisso desta administração com a legalidade, a transparência, a responsabilidade fiscal e a boa governança pública.

Estreito (MA), 31 de dezembro de 2025.

Jorge Henrique Ribeiro Guerra

Contador

CRC MA: 013929/O-6