

Município: Macae
Estado do Rio de Janeiro
Período: 01/01/2025 Até 31/12/2025
Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ

R\$ 1,00

QUADRO DO ATIVO, PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			Exercício: 2025
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO			
<u>Ativo Circulante</u>			
Caixa e Equivalentes de Caixa		5.188.496,38	4.105.166,84
Caixa e Equivalentes de Caixa Em Moeda Nacional		5.188.496,38	4.094.721,17
Caixa e Equivalentes de Caixa Em Moeda Nacional - Consolidação		5.188.496,38	4.094.721,17
Bancos Conta Movimento - Demais Contas		0,00	8.562,00
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata		5.188.496,38	4.086.159,17
Caixa e Equivalentes de Caixa - Valores Restituíveis e Vinculados		0,00	10.445,67
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados - Consolidação		0,00	10.445,67
Garantias		0,00	10.445,67
Créditos a Curto Prazo		30.507,42	30.837,13
Créditos Tributários a Receber		30.507,42	30.507,42
Créditos Tributários a Receber - Inter Ofss - União		30.507,42	30.507,42
Contribuições Previdenciárias a Receber		30.507,42	30.507,42
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo		0,00	329,71
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo - Consolidação		0,00	329,71
Outros Créditos a Receber e Valores de Curto Prazo		0,00	329,71
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		76.097,21	113.951,20
Almoxarifado		76.097,21	113.951,20
Almoxarifado - Consolidação		76.097,21	113.951,20
Material de Consumo		33.488,28	43.614,74
Materiais Gráficos		7.186,08	7.407,61
Material de Expediente		35.422,85	62.928,85
Ativo Não Circulante Mantido para Venda		0,00	0,00
Ativo Biológico		0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
<i>Total Ativo Circulante</i>		<i>5.295.101,01</i>	<i>4.249.955,17</i>
<u>Ativo Não Circulante</u>			
Ativo Realizável a Longo Prazo		49.842,87	49.842,87
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo		49.842,87	49.842,87
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo - Consolidação		49.842,87	49.842,87
Outros Créditos a Receber e Valores a Longo Prazo		49.842,87	49.842,87
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		44.717.764,83	45.100.659,16
Bens Moveis		8.543.797,45	9.874.178,88
Bens Moveis- Consolidação		8.543.797,45	9.874.178,88
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas		2.690.771,98	2.684.680,75
Bens de Informática		1.142.943,35	1.142.943,35
Móveis e Utensílios		2.637.428,64	2.579.878,66
Materiais Culturais, Educacionais e de Comunicação		17.879,40	8.636,50
Demais Bens Móveis		2.054.774,08	3.458.039,62
Bens Imóveis		38.166.778,98	36.763.513,44
Bens Imoveis- Consolidação		38.166.778,98	36.763.513,44
Bens Dominicais		161.395,12	161.395,12
Bens Imóveis Em Andamento		1.635.111,95	1.635.111,95
Instalações		5.721.938,94	4.318.673,40
Demais Bens Imóveis		30.648.332,97	30.648.332,97
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas		(1.992.811,60)	(1.537.033,16)
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas - Consolidação		(1.992.811,60)	(1.537.033,16)
(-) Depreciação Acumulada - Bens Móveis		(1.383.350,63)	(1.084.968,41)
(-) Depreciação Acumulada - Bens Imóveis		(609.460,97)	(452.064,75)
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00
<i>Total do Ativo Não Circulante</i>		<i>44.767.607,70</i>	<i>45.150.502,03</i>
TOTAL DO ATIVO		50.062.708,71	49.400.457,20
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
<u>Passivo Circulante</u>			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		840.224,69	148.124,94

Município: Macae

Estado do Rio de Janeiro

Período: 01/01/2025 Até 31/12/2025

Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ

R\$ 1,00

QUADRO DO ATIVO, PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			Exercício: 2025
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
<u>Passivo Circulante</u>			
Pessoal a Pagar		7.928,64	0,00
Pessoal a Pagar - Consolidação		7.928,64	0,00
Pessoal a Pagar		7.928,64	0,00
Encargos Sociais a Pagar		832.296,05	148.124,94
Encargos Sociais a Pagar-Consolidação		617.538,79	0,00
Contribuições Ao Rgps a Pagar		617.538,79	0,00
Encargos Sociais a Pagar-Intra Ofss		214.757,26	148.124,94
Contribuição a Regime Próprio de Previdência (Rpps)		214.757,26	148.124,94
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Transferências Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Adiantamento de Clientes e Demais Obrigações a Curto Prazo		1.428.693,11	1.874.138,82
Valores Restituíveis		1.428.693,11	1.874.138,82
Valores Restituíveis - Consolidação		944.527,86	1.497.751,24
Consignações		944.527,86	1.487.305,57
Garantias		0,00	10.445,67
Valores Restituíveis – Intra Ofss		217.003,06	148.124,94
Consignações		217.003,06	148.124,94
Valores Restituíveis - Inter Ofss - União		267.162,19	228.262,64
Consignações		267.162,19	228.262,64
<i>Total do Passivo Circulante</i>		<i>2.268.917,80</i>	<i>2.022.263,76</i>
<u>Passivo Não Circulante</u>			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Transferências Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
<i>Total do Passivo Não Circulante</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<u>Patrimonio Líquido</u>			
Patrimônio Social e Capital Social		0,00	0,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
Reservas de Capital		0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		0,00	0,00
Reservas de Lucros		0,00	0,00
Demais Reservas		0,00	0,00
Resultados Acumulados		47.793.790,91	47.378.193,44
Superávits Ou Déficits Acumulados		47.793.790,91	47.378.193,44
Superávits Ou Déficits Acumulados - Consolidação		(33.453.790,03)	(33.869.387,50)
Superávits Ou Déficits Do Exercício		647.374,12	(336.255,73)
Superavits Ou Deficits de Exercícios Anteriores		(33.869.387,50)	(33.536.347,00)
Ajustes de Exercícios Anteriores		(231.776,65)	3.215,23
Superávits Ou Déficits Acumulados - Intra Ofss		84.508.164,54	84.508.164,54
Superavits Ou Deficits de Exercícios Anteriores		84.508.164,54	84.508.164,54
Superávits Ou Déficits Acumulados - Inter Ofss - Município		(3.260.583,60)	(3.260.583,60)
Superavits Ou Deficits de Exercícios Anteriores		(3.260.583,60)	(3.260.583,60)
(-) Ações/Cotas Em Tesouraria		0,00	0,00
<i>Total do Patrimonio Líquido</i>		<i>47.793.790,91</i>	<i>47.378.193,44</i>
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		50.062.708,71	49.400.457,20

Município: Macae
Estado do Rio de Janeiro
Período: 01/01/2025 Até 31/12/2025
Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ

R\$ 1,00

Macae - Estado do Rio de Janeiro				
QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES			Exercício: 2025	
(LEI Nº 4.320/64)				
ATIVO (I)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	
Ativo Financeiro		5.188.166,67	4.105.166,84	
Ativo Permanente		44.874.542,04	45.295.290,36	
Total do Ativo		50.062.708,71	49.400.457,20	
PASSIVO (II)				
Passivo Financeiro		5.064.881,48	3.824.668,20	
Passivo Permanente		0,00	0,00	
Total do Passivo		5.064.881,48	3.824.668,20	
Saldo Patrimonial (I - II)		44.997.827,23	45.575.789,00	

Macae - Estado do Rio de Janeiro				
QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO			Exercício: 2025	
(LEI Nº 4.320/64)				
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	
ATOS POTENCIAIS ATIVOS				
Garantias e Contrapartidas recebidas		0,00	0,00	
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00	
Direitos Contratuais		0,00	0,00	
Demandas Judiciais		0,00	0,00	
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00	
Total dos Atos Potenciais Ativos		0,00	0,00	
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS				
Garantias e Contragarantias concedidas		0,00	0,00	
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00	
Obrigações contratuais		0,00	1.075.637,00	
Demandas Judiciais		0,00	0,00	
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00	
Total dos Atos Potenciais Passivos		0,00	1.075.637,00	

Macae - Estado do Rio de Janeiro				
QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO			Exercício: 2025	
(LEI Nº 4.320/1964)				
FONTE DE RECURSOS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	
0 Ordinarios		120.875,82	0,00	
500 Recursos Não Vinculados de Impostos		2.409,37	280.498,64	
Superávit/Déficit do Exercício		123.285,19	280.498,64	

NOTA EXPLICATIVA:

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).

a) Imobilizado: O saldo apresentado no valor de R\$ 44.717.764,83 (quarenta e quatro milhões setecentos e dezessete mil setecentos e sessenta e quatro reais e oitenta e três centavos) está distribuído da seguinte forma:

Bens Móveis: R\$ 8.543.797,45 que correspondem aos valores líquidos (já descontada a depreciação) constante no inventário patrimonial realizado.

Bens Imóveis: R\$ 38.166.778,98 que compreende os bens vinculados ao solo e que não podem ser retirados sem destruição ou dano, destinados ao uso.

(-) Depreciação: R\$ 1.992.811,60 sendo que o método de depreciação utilizado pelo ente é o de Cotas Constantes/linear.

Embora o TOTAL do Ativo Imobilizado nos registros contábeis guarde paridade com o Modelo 26 emitido pela Diretoria de Patrimônio, após a realização de ajustes entre bens moveis e imoveis, para dirimir divergências oriundas de interpretações equivocadas da Portaria 448 de 13/09/2002, da Secretaria do Tesouro Nacional, o total das contas de depreciação ficou refletido apenas nos bens imóveis. O caso ainda está sendo analisado pela empresa fornecedora do sistema (Governança Brasil).

b) O valor de R\$ 49.842,87 (quarenta e nove mil, oitocentos e quarenta e dois reais e oitenta e sete centavos) em Demais créditos e valores a longo prazo refere-se a espólio de Hélio M. Evangelista e Luís Fernando B. Pessanha, verificados em processos administrativos de exercícios anteriores.

Município: Macae
Estado do Rio de Janeiro
Período: 01/01/2025 Até 31/12/2025
Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ

R\$ 1,00

c) O valor de R\$ 1.428.693,11 (um milhão quatrocentos e vinte e oito mil seiscentos e noventa e três reais e onze centavos) em Demais Obrigações a Curto Prazo refere-se a retenções da folha de pagamento de dezembro/2025 e de notas fiscais de fornecedores, com vencimento dentro do prazo (janeiro/2026), a saber:

IRRF.....	943.447,59
SINDSERVI	1.080,27
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS.....	214.757,26
EMPRÉSTIMO MACAEPREV	2.245,80
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS.....	267.162,19

d) Analisando o Patrimônio Líquido observa-se que houve ajustes de exercícios anteriores. São considerados como ajustes de exercícios anteriores os lançamentos decorrentes de omissões e incorreções de registros ocorridos em anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes, devendo ser reconhecidos à conta do patrimônio líquido, objetivando refletir a adequação das contas, conforme a NBC TG 23 (Normas Brasileiras de Contabilidade do CFC Conselho Federal de Contabilidade). Desta forma, nos balanços encerrados em 31/12/2025, ficaram evidenciados os valores que pertencem a exercícios anteriores.

O saldo devedor de R\$ 231.776,65 (duzentos e trinta e um mil setecentos e setenta e seis reais e sessenta e cinco centavos) na rubrica de Ajustes de exercícios anteriores é resultante de:

Débitos:

R\$ 8.562,00 - VALOR RESTITUIDO NESTA DATA REF. A LIQUIDACAO EM DUPLICIDADE E A MAIOR NO EXERCICIO ANTERIOR (JA HAVIA SIDO REALIZADA A LIQUIDACAO NO VALOR CORRETO DA NF 1635 DE 12/09/2024 (R\$ 1.947,60) FORNECEDOR H BOY. VALOR A SER REPASSADO PARA O PODER EXECUTIVO COMO SOBRA FINANCEIRA DE 2024 PARA 2025.

R\$ 490,54 - REF. RESSARCIMENTO QUISSAMA CESSAO SERVIDORA MONICA DINIZ DEZEMBRO/2024.

R\$ 230.981,45 - DEVOLUCAO AO PODER EXECUTIVO REF. A SUPERAVIT DE EXERCICIOS ANTERIORES PROVENIENTE DE LANÇAMENTOS CONTÁBEIS EQUIVOCADOS DE COMPENSAÇÃO DE SALÁRIO MATERNIDADE SOBRE DESPESA DE INSS PATRONAL (PROCESSO 788/2025).

R\$ 329,71 - AJUSTE REF. A VALOR JA COMPENSADO EM 30/07/2024 CONF. HISTORICO DA LIQUIDACAO DO EMPENHO 034/2024 LANCAMENTO 863262.

Créditos:

R\$ 25,05 - AJUSTE REF. A VALOR PROVISIONADO EM 06/12/2024 (LANCAMENTO 1239871), REF. A RETENCAO A MENOR DA SERVIDORA ADRIANA S. ALMEIDA, CEDIDA PELO MUNICIPIO DE SAO JOAO DA BARRA, E CORRIGIDO NA FOLHA DE PAGTO DE DEZEMBRO 2024.

R\$ 8.562,00 - AJUSTE DO LANCAMENTO 275440 REF. A RESTITUICAO DE PAGAMENTO A MAIOR AO FORNECEDOR H BOY NF 1635 DE 12/09/2024.

NILTON SAMPAIO VIEIRA
DIRETOR DE CONTABILIDADE
MATR. 6306-1 / CRCRJ 137390/O-1

ALAN MANSUR PEREIRA
PRESIDENTE
MATRICULA 6255-3