



FUNIR – Fundação Municipal Irailda Ribeiro dos Santos

CNPJ 07.496.630/0001-48

Inscrição Estadual: Isenta

Criada pela Lei Municipal 3.469 de 21/06/2005.

Registrada sob o número 969 Livro A-03 do Registro Civil das Pessoas Jurídicas de Ubá - MG

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025

As presentes Notas Explicativas integram o conjunto das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP) e têm por finalidade complementar as informações evidenciadas nos demonstrativos contábeis, proporcionando maior transparência, clareza e compreensão aos diversos usuários.

Contemplam informações de natureza qualitativa e quantitativa, exigidas pela legislação vigente, bem como outras consideradas relevantes para o adequado entendimento da posição patrimonial, orçamentária e financeira da entidade, inclusive quanto a eventos não suficientemente evidenciados nos demonstrativos principais.

As DCASP foram elaboradas em conformidade com as disposições da Lei nº 4.320, de 17 de março de 1964, e com as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), compreendendo os seguintes demonstrativos:

- I. Balanço Patrimonial;
- II. Balanço Orçamentário;
- III. Balanço Financeiro;
- IV. Demonstração das Variações Patrimoniais;
- V. Demonstração dos Fluxos de Caixa;
- VI. Demonstração da Dívida Flutuante.

1. CONTEXTO FUNDACIONAL

A Fundação Municipal Irailda Ribeiro dos Santos (FUNIR) constitui-se como entidade integrante da Administração Pública Indireta do Município de Ubá/MG, dotada de personalidade jurídica de direito público, sem fins lucrativos, instituída pela Lei Municipal nº 3.469, de 21 de junho de 2005, e reestruturada pela Lei Municipal nº 5.103, de 05 de maio de 2023.

A entidade possui autonomia administrativa, patrimonial e financeira, com sede no Município de Ubá/MG, e tem por finalidade atuar como agente indutor, articulador, fomentador, captador, financiador, coordenador e executor de políticas públicas voltadas ao desenvolvimento local sustentável e integrado.

No desempenho de suas competências institucionais, a FUNIR atua na promoção do desenvolvimento socioeconômico, da inovação tecnológica, da sustentabilidade ambiental e do fortalecimento institucional do município, por meio da implementação de programas, projetos e ações estruturantes.

Para a consecução de seus objetivos, a entidade poderá celebrar contratos, convênios, acordos, termos de parceria e instrumentos congêneres com pessoas físicas e jurídicas, de direito público ou privado, nacionais ou estrangeiras.



FUNIR – Fundação Municipal Irailda Ribeiro dos Santos

CNPJ 07.496.630/0001-48

Inscrição Estadual: Isenta

Criada pela Lei Municipal 3.469 de 21/06/2005.

Registrada sob o número 969 Livro A-03 do Registro Civil das Pessoas Jurídicas de
Ubá - MG

A estrutura de governança da Fundação é composta pelos seguintes órgãos:

- I. Presidência;
- II. Conselho Curador;
- III. Conselho Fiscal;
- IV. Diretoria Executiva;
- V. Conselho Técnico de Desenvolvimento.

Os membros dos Conselhos e o Presidente exercem suas funções sem percepção de remuneração, vantagens ou benefícios, em conformidade com a legislação aplicável.

Os resultados superavitários apurados ao final de cada exercício são integralmente destinados à manutenção e ao desenvolvimento dos objetivos institucionais da entidade, sendo vedada, em qualquer hipótese, a distribuição de resultados, rendas ou parcelas do patrimônio.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2.1 Declaração de Conformidade

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas em conformidade com as práticas contábeis aplicadas ao setor público, observando-se:

- ✓ as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC);
- ✓ o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), da Secretaria do Tesouro Nacional (STN);
- ✓ a Lei nº 4.320/1964;
- ✓ a Lei Complementar nº 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal);
- ✓ as normas emanadas pelo Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais, em especial a Instrução Normativa nº 04/2017;
- ✓ demais dispositivos legais e normativos aplicáveis.

2.2 Base de Mensuração

A base de mensuração dos itens e fatos contábeis em uma demonstração, é imprescindível para a qualidade da informação contábil prestada, neste sentido as demonstrações foram elaboradas com base no custo histórico.

2.3 Moeda Funcional e Moeda de Apresentação

As Demonstrações Contábeis estão apresentadas em moeda corrente nacional (Real – R\$), que corresponde à moeda funcional da entidade.

2.4. Uso de estimativas e Julgamentos

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as normas brasileiras de contabilidade aplicada ao setor público, exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e utilize de premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá



FUNIR – Fundação Municipal Irailda Ribeiro dos Santos

CNPJ 07.496.630/0001-48

Inscrição Estadual: Isenta

Criada pela Lei Municipal 3.469 de 21/06/2005.

Registrada sob o número 969 Livro A-03 do Registro Civil das Pessoas Jurídicas de
Ubá - MG

resultar em valores diferentes dos estimados em razão de possíveis imprecisões inerentes ao processo da sua determinação.

A Fundação avaliou as principais premissas relacionadas às fontes de incerteza nas estimativas futuras, destacando o risco de eventuais ajustes nas demonstrações contábeis, especialmente no que se refere a determinação da vida útil dos bens do ativo imobilizado.

2.5 Políticas Contábeis

As políticas contábeis adotadas pela entidade são aplicadas de forma consistente entre os exercícios, assegurando a comparabilidade das informações.

3. PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS

3.1 Regime Contábil

Os registros contábeis são efetuados em conformidade com o regime de competência, reconhecendo-se receitas e despesas no período a que se referem, independentemente do recebimento ou pagamento.

3.2 Caixa e Equivalente de Caixa

Representam por disponibilidades em moeda nacional, referentes a caixa, bancos e aplicações financeiras em títulos de renda fixa com disponibilidade imediata e são utilizados pela Fundação no gerenciamento de seus compromissos de curto prazo. As aplicações financeiras são registradas ao valor original por meio do resultado que se equipara ao valor do custo, acrescido dos rendimentos proporcionalmente auferidos até as datas de encerramento do exercício.

3.3 Estoques

Os estoques de almoxarifado são avaliados com base no custo histórico de aquisição, acrescidos de gastos relativos a transportes, armazenagem e impostos não recuperáveis.

3.4 Imobilizado

Os itens do ativo imobilizado são demonstrados pelo custo histórico de aquisição, subtraindo o valor da depreciação e de qualquer provisão para perda do valor recuperável de ativo acumulado. O custo histórico inclui gastos diretamente atribuíveis necessários no momento da implantação do ativo para o uso pretendido pela Fundação, excluindo os custos de financiamento.

Os valores residuais, a vida útil e os métodos de depreciação são revisados e ajustados quando existir uma indicação de mudança significativa desde a última data de balanço. Os ganhos e perdas em alienações são determinados pela comparação do valor de venda com o valor contábil, sendo reconhecidos na Demonstração das Variações Patrimoniais.



FUNIR – Fundação Municipal Irailda Ribeiro dos Santos

CNPJ 07.496.630/0001-48

Inscrição Estadual: Isenta

Criada pela Lei Municipal 3.469 de 21/06/2005.

Registrada sob o número 969 Livro A-03 do Registro Civil das Pessoas Jurídicas de Ubá - MG

3.5 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo

A Fundação apresenta de forma segregada as contas contábeis referente ao registro das despesas com vencimentos dos servidores, retenções e contribuições previdenciárias, a serem posteriormente recolhidos.

3.6 Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

Obrigações perante aos fornecedores assumidas por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal das operações, sendo classificadas como passivo circulante quando exigíveis a curto prazo.

3.7 Obrigações Fiscais a Curto Prazo

Compreendem os tributos e contribuições incidentes sobre a folha de pagamento e demais operações, com exigibilidade no curto prazo.

3.8 Patrimonio Líquido

O patrimônio líquido é composto pelos resultados acumulados dos exercícios (superávits ou déficits) e pelos ajustes de exercícios anteriores, evidenciando a variação patrimonial da entidade ao longo do tempo.

4. BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial foi elaborado em conformidade com as disposições da Lei nº 4.320/1964, evidenciando a posição patrimonial da entidade ao final do exercício, sendo estruturado nos seguintes quadros demonstrativos:

- I. Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido;
- II. Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- III. Contas de Compensação;
- IV. Superávit/Déficit Financeiro.

No exercício de 2025, verifica-se evolução significativa na situação econômico-financeira da entidade, evidenciada pelo crescimento expressivo do Ativo Total, que passou de R\$ 56.651,81 em 2024 para R\$ 229.800,99 em 2025. Tal variação decorre, principalmente, da elevação das disponibilidades financeiras.

O Ativo Circulante apresentou crescimento relevante, passando de R\$ 26.517,34 para R\$ 199.666,52, impulsionado, sobretudo, pelo aumento das disponibilidades em Caixa e Equivalentes de Caixa, que totalizaram R\$ 195.971,37 (R\$ 23.531,14 no exercício anterior). Ainda nesse grupo, registram-se estoques no montante de R\$ 3.695,15, sem variação relevante em relação ao período anterior.

O Ativo Não Circulante manteve-se estável em R\$ 30.134,47, sendo integralmente composto por bens do ativo imobilizado, não havendo variações significativas no período.



FUNIR – Fundação Municipal Irailda Ribeiro dos Santos

CNPJ 07.496.630/0001-48

Inscrição Estadual: Isenta

Criada pela Lei Municipal 3.469 de 21/06/2005.

Registrada sob o número 969 Livro A-03 do Registro Civil das Pessoas Jurídicas de
Ubá - MG

No que se refere ao Passivo Circulante, este totalizou R\$ 91.115,24, em comparação a R\$ 61.809,97 no exercício anterior. Destacam-se as obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais, no valor de R\$ 56.612,31, bem como as obrigações com fornecedores e contas a pagar, no montante de R\$ 20.954,03, além de outras obrigações de curto prazo. Não há registro de Passivo Não Circulante, evidenciando a inexistência de obrigações de longo prazo.

O Patrimônio Líquido apresentou evolução expressiva, passando de um saldo negativo de R\$ (5.158,16) em 2024 para um saldo positivo de R\$ 134.685,75 em 2025. Tal variação decorre, substancialmente, do superávit patrimonial apurado no exercício, contribuindo para a recomposição da situação patrimonial da entidade.

Sob a ótica financeira, observa-se que o Ativo Financeiro, no montante de R\$ 195.971,37, é superior ao Passivo Financeiro, evidenciando capacidade de pagamento no curto prazo.

No quadro do Superávit/Déficit Financeiro por fonte de recursos, apurou-se superávit financeiro de R\$ 29.026,82, revertendo o déficit registrado no exercício anterior, o que reforça a melhoria na situação fiscal da entidade.

No tocante às contas de compensação, observa-se o registro de obrigações contratuais assumidas, com aumento em relação ao exercício anterior, refletindo a ampliação das atividades institucionais.

Adicionalmente, não foram identificados atos potenciais relevantes, ativos ou passivos, tampouco registros significativos de contingências que possam impactar de forma relevante o patrimônio da entidade.

A demonstração evidencia melhoria substancial na posição econômico-financeira da entidade no exercício de 2025, caracterizada pelo aumento das disponibilidades financeiras, fortalecimento do patrimônio líquido e manutenção de baixos níveis de endividamento, indicando adequada capacidade de solvência e equilíbrio fiscal.

Município: UBA

Minas Gerais

Período: 01/01/2025 Até 31/12/2025

Unidade Gestora: 0003 - FUNIR-FUND.MUN.IRAILDA RIBEIRO SANTOS

QUADRO DO ATIVO, PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		Exercício: 2025	
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO			
<u>Ativo Circulante</u>			
<i>Total Ativo Circulante</i>		199.666,52	26.517,34
Caixa e Equivalentes de Caixa		195.971,37	23.531,14
Créditos a Curto Prazo		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		3.695,15	2.986,20
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
<u>Ativo Não Circulante</u>			
<i>Total do Ativo Não Circulante</i>		30.134,47	30.134,47
Ativo Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		30.134,47	30.134,47
Intangível		0,00	0,00
TOTAL DO ATIVO		229.800,99	56.651,81
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
<u>Passivo Circulante</u>			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		56.612,31	32.217,29
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		20.954,03	23.216,13
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		264,30	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		17.284,60	6.376,55
<i>Total do Passivo Circulante</i>		95.115,24	61.809,97
<u>Passivo Não Circulante</u>			
<i>Total do Passivo Não Circulante</i>		0,00	0,00
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
<u>Patrimônio Líquido</u>			
<i>Total do Patrimônio Líquido</i>		134.685,75	(5.158,16)
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		134.685,75	(5.158,16)
(-) Ações/Cotas Em Tesouraria		0,00	0,00
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		229.800,99	56.651,81

Município: UBA

Minas Gerais

Período: 01/01/2025 Até 31/12/2025

Unidade Gestora: 0003 - FUNIR-FUND.MUN.IRAILDA RIBEIRO SANTOS

UBA - Minas Gerais		Exercício: 2025	
QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES (LEI Nº 4.320/64)			
ATIVO (I)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Financeiro		195.971,37	23.531,14
Ativo Permanente		33.829,62	33.120,67
<i>Total do Ativo</i>		229.800,99	56.651,81
PASSIVO (II)			
Passivo Financeiro		166.944,55	96.055,44
Passivo Permanente		0,00	0,00
<i>Total do Passivo</i>		166.944,55	96.055,44
Saldo Patrimonial (I - II)		62.856,44	(39.403,63)

UBA - Minas Gerais		Exercício: 2025	
QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (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
<i>Total dos Atos Potenciais Ativos</i>		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		101.917,09	2.160,00
Demandas Judiciais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00
<i>Total dos Atos Potenciais Passivos</i>		101.917,09	2.160,00

UBA - Minas Gerais		Exercício: 2025	
QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO (LEI Nº 4.320/1964)			
FONTE DE RECURSOS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
1500 Recursos Não Vinculados de Impostos		(10.107,27)	(149.428,28)
1501 Outros Recursos Não Vinculados		(5.295,29)	(4.918,85)
2500 Recursos Não Vinculados de Impostos		44.429,38	81.822,83
<i>Superávit/Déficit do Exercício</i>		29.026,82	(72.524,30)

*Nota Explicativa: Os valores apresentados consideram a movimentação das contas Intra OFSS.



FUNIR – Fundação Municipal Irailda Ribeiro dos Santos

CNPJ 07.496.630/0001-48

Inscrição Estadual: Isenta

Criada pela Lei Municipal 3.469 de 21/06/2005.

Registrada sob o número 969 Livro A-03 do Registro Civil das Pessoas Jurídicas de Ubá - MG

5. BALANÇO ORÇAMENTARIO

O Balanço Orçamentário evidencia a execução do orçamento no exercício, por meio do confronto entre as receitas previstas e as arrecadadas, bem como entre as despesas fixadas e as executadas, permitindo a análise do desempenho orçamentário da entidade.

No tocante às receitas orçamentárias, a previsão inicial e atualizada foi de R\$ 7.500,00, composta integralmente por receitas correntes de natureza patrimonial, oriundas de rendimentos de aplicações financeiras. Ao final do exercício, a arrecadação atingiu o montante de R\$ 17.663,23, resultando em excesso de arrecadação de R\$ 10.163,23, evidenciando desempenho superior ao inicialmente estimado, ainda que pouco representativo em termos absolutos.

A estrutura de receitas demonstra reduzida capacidade de geração de recursos próprios, sendo a entidade fortemente dependente de transferências financeiras do ente mantenedor, característica inerente às entidades da administração indireta sem finalidade arrecadatória.

Quanto às despesas orçamentárias, a dotação inicial foi fixada em R\$ 1.089.000,00, sendo atualizada para R\$ 1.153.053,60 ao longo do exercício. As despesas empenhadas totalizaram R\$ 846.107,48, correspondendo a um nível de execução de 72,69% da dotação atualizada.

A execução da despesa concentrou-se integralmente em despesas correntes, destacando-se os gastos com Pessoal e Encargos Sociais, que apresentaram elevada representatividade na estrutura de despesas, seguidos pelas Outras Despesas Correntes, relacionadas à manutenção das atividades administrativas. Não foram registrados dispêndios relevantes em despesas de capital, evidenciando ausência de investimentos no período.

O saldo das dotações evidencia que parte dos créditos orçamentários autorizados não foi integralmente utilizada, indicando adequação no controle da execução orçamentária.

Como resultado da execução, apurou-se déficit orçamentário de R\$ 828.444,25, decorrente da insuficiência da arrecadação própria para suportar o volume de despesas executadas. Ressalta-se que tal resultado não caracteriza desequilíbrio orçamentário, tendo em vista que foi integralmente financiado por transferências financeiras do ente mantenedor, além da utilização de superávit financeiro de exercícios anteriores, no montante de R\$ 64.053,60.

No que se refere aos restos a pagar, verificou-se a inscrição de obrigações processadas e não processadas, destacando-se o montante de R\$ 45.539,59 em restos a pagar processados ao final do exercício, evidenciando compromissos assumidos e não liquidados até 31 de dezembro de 2025.

Dessa forma, o Balanço Orçamentário demonstra que a execução das despesas superou significativamente a arrecadação própria, sendo o financiamento das atividades assegurado por recursos transferidos pelo Tesouro Municipal e pela utilização de superávit financeiro. Tal cenário evidencia a dependência estrutural da entidade em relação ao ente mantenedor.

Adicionalmente, o volume de restos a pagar indica a necessidade de manutenção de adequada gestão orçamentária e financeira, de modo a assegurar o equilíbrio fiscal e a liquidação tempestiva das obrigações assumidas.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Município: UBA
Minas Gerais
Período: Exercício de 2025
Unidade Gestora: 3 - FUNIR-FUND.MUN.IRAILDA RIBEIRO S/A

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão	Previsão	Receitas	Saldo
	Inicial	Atualizada	Realizadas	
	(a)	(b)	(c)	(d)=(c-b)
Receitas Correntes (I)	7.500,00	7.500,00	17.663,23	10.163,23
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Receita de Contribuições	-	-	-	-
Receita Patrimonial	7.500,00	7.500,00	17.663,23	10.163,23
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receita de Serviços	-	-	-	-
Transferências Correntes	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	-	-	-	-
Receitas de Capital (II)	-	-	-	-
Operações de Crédito	-	-	-	-
Alienação de Bens	-	-	-	-
Amortizações de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	7.500,00	7.500,00	17.663,23	10.163,23
Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	7.500,00	7.500,00	17.663,23	10.163,23
Déficit (VI)	-	-	828.444,25	-
TOTAL (VII) = (V + VI)	7.500,00	7.500,00	846.107,48	838.607,48
Saldos de Exercícios Anteriores	-	64.053,60	64.053,60	-
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-	-	-	-
Superávit Financeiro	-	64.053,60	64.053,60	-
Reabertura de Créditos Adicionais	-	-	-	-

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Município: UBA
Minas Gerais
Período: Exercício de 2025
Unidade Gestora: 3 - FUNIR-FUND.MUN.IRAILDA RIBEIRO S/A

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas	Saldo da Dotação
	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)=(f-g)
Despesas Correntes (VIII)	1.089.000,00	1.153.053,60	846.107,48	808.523,64	776.232,59	306.946,12
Pessoal e Encargos Sociais	279.000,00	454.430,14	365.263,29	365.263,29	340.868,27	89.166,85
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	810.000,00	698.623,46	480.844,19	443.260,35	435.364,32	217.779,27
Despesas de Capital (IX)	11.000,00	11.000,00	-	-	-	11.000,00
Investimentos	11.000,00	11.000,00	-	-	-	11.000,00
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
Reserva de Contingência (X)	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	1.100.000,00	1.164.053,60	846.107,48	808.523,64	776.232,59	317.946,12
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)	1.100.000,00	1.164.053,60	846.107,48	808.523,64	776.232,59	317.946,12
Superávit (XIV)	-	-	-	-	-	-
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	1.100.000,00	1.164.053,60	846.107,48	808.523,64	776.232,59	317.946,12
Reserva do RPPS (XVI)	-	-	-	-	-	-

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Município: UBA
Minas Gerais
Período: Exercício de 2025
Unidade Gestora: 3 - FUNIR-FUND.MUN.IRAILDA RIBEIRO S/A

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	Inscritos		Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior				
	(a)	(b)				
Despesas Correntes (I)	16.942,16	17.303,31	-	-	-	34.245,47
Pessoal e Encargos Sociais	2.906,05	-	-	-	-	2.906,05
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	14.036,11	17.303,31	-	-	-	31.339,42
Despesas de Capital (II)	-	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL (III) = (I + II)	16.942,16	17.303,31	-	-	-	34.245,47

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	Inscritos		Pagos	Cancelados	Saldo
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior			
	(a)	(b)			
Despesas Correntes (I)	20.341,37	35.092,05	9.893,83	-	45.539,59
Pessoal e Encargos Sociais	16.941,64	15.275,65	-	-	32.217,29
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	3.399,73	19.816,40	9.893,83	-	13.322,30
Despesas de Capital (II)	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL (III) = (I + II)	20.341,37	35.092,05	9.893,83	-	45.539,59

As Receitas e Despesas Intraorçamentárias foram consideradas para computo dos valores deste anexo



FUNIR – Fundação Municipal Irailda Ribeiro dos Santos

CNPJ 07.496.630/0001-48

Inscrição Estadual: Isenta

Criada pela Lei Municipal 3.469 de 21/06/2005.

Registrada sob o número 969 Livro A-03 do Registro Civil das Pessoas Jurídicas de
Ubá - MG

6. BALANÇO FINANCEIRO

Conforme exposto pelo art. 103 da Lei 4.320/64, o Balanço Financeiro é a demonstração contábil que evidencia a receita e despesa orçamentária bem como os recebimentos e pagamentos de natureza extraorçamentária.

No exercício de 2025, os ingressos totais somaram R\$ 1.171.890,34, apresentando aumento em relação ao exercício anterior R\$ 1.047.380,37. Destaca-se que a principal fonte de recursos foi constituída pelas Transferências Financeiras Recebidas, no montante de R\$ 930.000,00, representando significativa elevação frente ao exercício de 2024 (R\$ 595.000,00).

A Receita Orçamentária apresentou redução relevante, totalizando R\$ 17.663,23 em 2025, comparada a R\$ 224.652,48 no exercício anterior, sendo composta exclusivamente por receitas patrimoniais.

Os Recebimentos Extraorçamentários atingiram R\$ 200.695,97, com destaque para os valores relativos a depósitos restituíveis e valores vinculados, além da inscrição de restos a pagar, indicando continuidade de obrigações a serem executadas em exercícios subsequentes.

No tocante aos dispêndios, o total executado no exercício foi igualmente de R\$ 1.171.890,34, mantendo o equilíbrio financeiro. A Despesa Orçamentária somou R\$ 846.107,48, com predominância das despesas correntes. Dentre estas, observou-se aumento nas despesas com a manutenção da administração, que passaram de R\$ 553.256,72 em 2024 para R\$ 625.958,12 em 2025.

Os Pagamentos Extraorçamentários totalizaram R\$ 129.811,49, evidenciando diminuição em relação ao exercício anterior, especialmente nos pagamentos de restos a pagar processados.

Ao final do exercício, verificou-se um saldo financeiro disponível de R\$ 195.971,37, significativamente superior ao saldo inicial de R\$ 23.531,14, demonstrando melhora na disponibilidade de caixa da entidade.

Dessa forma, o Balanço Financeiro evidencia que, apesar da redução na arrecadação própria (receitas orçamentárias), houve incremento relevante nas transferências recebidas, o que contribuiu para o aumento do saldo financeiro ao final do exercício e a manutenção do equilíbrio entre ingressos e dispêndios.

BALANÇO FINANCEIRO

Município: UBA
Minas Gerais
Período: 01/01/2025 até 31/12/2025
Unidade Gestora: 0003 - FUNIR-FUND.MUN.IRAILDA RIBEIRO SANTOS

INGRESSOS			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>Receita Orçamentária (I)</u>		17.663,23	224.652,48
Receitas Correntes		17.663,23	224.652,48
Receita Patrimonial		17.663,23	224.652,48
(-)Deduções da Receita		0,00	0,00
Receitas de Capital		0,00	0,00
(-)Deduções de Capital		0,00	0,00
<u>Transferências Financeiras Recebidas (II)</u>		930.000,00	595.000,00
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		930.000,00	595.000,00
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RGPS		0,00	0,00
<u>Outras Movimentações Financeiras Recebidas (III)</u>		0,00	0,00
Resgates de Investimentos e Aplicações Financeiras		0,00	0,00
Desbloqueios de Valores Em Caixa		0,00	0,00
<u>Recebimentos Extraorçamentários (IV)</u>		200.695,97	170.357,18
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		37.583,84	17.303,31
Inscrição de Restos a Pagar Processados		32.291,05	35.092,05
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		127.831,38	117.961,82
Outros Recebimentos Extraorçamentários		2.989,70	0,00
<u>Saldo do Período Anterior (V)</u>		23.531,14	57.370,71
Caixa e Equivalentes de Caixa (Exceto Rpps)		23.531,14	57.370,71
Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS		0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (VI) = (I+II+III+IV+V)		1.171.890,34	1.047.380,37

BALANÇO FINANCEIRO

Município: UBA
Minas Gerais
Período: 01/01/2025 até 31/12/2025
Unidade Gestora: 0003 - FUNIR-FUND.MUN.IRAILDA RIBEIRO SANTOS

DISPÊNDIOS		
Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>Despesa Orçamentária (VII)</u>	846.107,48	813.303,44
Despesas Correntes	846.107,48	813.303,44
Pessoal e Encargos Sociais	365.263,29	253.907,10
Outras Despesas Correntes	480.844,19	559.396,34
Despesas de Capital	0,00	0,00
<u>Transferências Financeiras Concedidas (VIII)</u>	0,00	0,00
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	0,00	0,00
Transferências Concedidas - Independentes de Execução Orçamentária	0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RGPS	0,00	0,00
<u>Outras Movimentações Financeiras (IX)</u>	0,00	0,00
Transferências para Investimentos e Aplicações Financeiras	0,00	0,00
Bloqueios de Valores Em Caixa	0,00	0,00
<u>Pagamentos Extraorçamentários (X)</u>	129.811,49	210.545,79
Despesa Anterior Paga	0,00	0,00
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados	0,00	0,00
Pagamento de Restos a Pagar Processados	9.893,83	76.470,72
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	116.923,33	134.075,07
Outros Pagamentos Extraorçamentários	2.994,33	0,00
<u>Saldo do Período Atual (XI)</u>	195.971,37	23.531,14
Caixa e Equivalentes de Caixa (Exceto Rpps)	195.971,37	23.531,14
Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS	0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00
TOTAL (XII) = (VII+VIII+IX+X+XI)	1.171.890,34	1.047.380,37



FUNIR – Fundação Municipal Irailda Ribeiro dos Santos

CNPJ 07.496.630/0001-48

Inscrição Estadual: Isenta

Criada pela Lei Municipal 3.469 de 21/06/2005.

Registrada sob o número 969 Livro A-03 do Registro Civil das Pessoas Jurídicas de Ubá - MG

7. DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A DVP demonstra as variações aumentativas e diminutivas do patrimônio, ou seja, evidencia os fatos que aumentaram ou reduziram o patrimônio líquido da entidade no período.

No exercício de 2025, as Variações Patrimoniais Aumentativas totalizaram R\$ 947.663,23, apresentando crescimento em relação ao exercício anterior de R\$ 819.652,48. Esse aumento decorre, principalmente, das Transferências e Delegações Recebidas, que atingiram R\$ 930.000,00, superando significativamente o valor de R\$ 595.000,00 registrado em 2024, evidenciando maior dependência de recursos transferidos pelo ente mantenedor.

As Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras somaram R\$ 17.663,23, compostas exclusivamente pela remuneração de depósitos bancários e aplicações financeiras, apresentando queda expressiva em comparação ao exercício anterior (R\$ 224.652,48), indicando menor rendimento das disponibilidades financeiras no período.

No que se refere às Variações Patrimoniais Diminutivas, estas totalizaram R\$ 807.819,32, ligeiramente superiores ao exercício anterior R\$ 795.800,33. Dentre os principais componentes, destacam-se:

- I. **Pessoal e Encargos**, no montante de R\$ 387.698,07, com crescimento relevante em relação a 2024 (R\$ 257.866,28), refletindo aumento de gastos com remuneração, encargos patronais e benefícios;
- II. **Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo**, que totalizou R\$ 416.129,00, apresentando redução frente ao exercício anterior R\$ 536.143,81, especialmente em despesas com serviços;
- III. **Despesas Tributárias**, no valor de R\$ 3.987,62, inexistentes no exercício anterior;
- IV. **Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras**, de valor irrelevante de R\$ 4,63.

Observa-se ainda que não houve registro de variações relevantes relacionadas à valorização ou desvalorização de ativos, tampouco transferências concedidas ou outras variações patrimoniais significativas.

Como resultado, o exercício de 2025 apresentou superávit patrimonial de R\$ 139.843,91, superior ao apurado em 2024 (R\$ 23.852,15), evidenciando melhora no desempenho patrimonial da entidade.

Por fim, destaca-se que não ocorreram variações patrimoniais qualitativas, indicando ausência de incorporação ou desincorporação relevante de ativos e passivos decorrentes da execução orçamentária no período.

Dessa forma, a Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia que o resultado positivo do exercício foi impulsionado, sobretudo, pelo aumento das transferências recebidas e pela redução de determinadas despesas operacionais, apesar da elevação dos gastos com pessoal.

Município: UBA

Estado: Minas Gerais

Período: Exercício de 2025

Unidade Gestora: 0003 - FUNIR-FUND.MUN.IRAILDA RIBEIRO SANTOS

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	I	0,00	0,00
Contribuições	II	0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	III	0,00	0,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	IV	17.663,23	224.652,48
Transferências e Delegações Recebidas	V	930.000,00	595.000,00
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	VI	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	VII	0,00	0,00
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)		947.663,23	819.652,48
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
Pessoal e Encargos	VIII	387.698,07	257.866,28
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	IX	0,00	1.790,24
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	X	416.129,00	536.143,81
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	XI	4,63	0,00
Transferências e Delegações Concedidas	XII	0,00	0,00
Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos	XIII	0,00	0,00
Tributárias	XIV	3.987,62	0,00
Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados	XV	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	XVI	0,00	0,00
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)		807.819,32	795.800,33
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I-II)		139.843,91	23.852,15

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS
(Decorrentes da execução orçamentária)

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Incorporação do Ativo	0,00	0,00
Desincorporação do Passivo	0,00	0,00
Incorporação do Passivo	0,00	0,00
Desincorporação do Ativo	0,00	0,00

Nota I - Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Impostos	0,00	0,00
Taxas	0,00	0,00
Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00

Nota II - Contribuições

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Contribuições Sociais	0,00	0,00
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	0,00	0,00
Contribuição de Iluminação Pública	0,00	0,00
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	0,00	0,00
Contribuições	0,00	0,00

Os valores apresentados na coluna "Exercício Anterior" referem-se ao saldo final do exercício anterior. Os valores apresentados consideram a movimentação das contas Intra OFSS.

FONTE: Governança Brasil - Execução Orçamentária e Contabilidade Pública, 24/Mar/2026, 19h e 45m.

Município: UBA

Estado: Minas Gerais

Período: Exercício de 2025

Unidade Gestora: 0003 - FUNIR-FUND.MUN.IRAILDA RIBEIRO SANTOS

Nota III - Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Venda de Mercadorias	0,00	0,00
Venda de Produtos	0,00	0,00
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	0,00	0,00
Nota IV - Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora	0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	0,00
Descontos Financeiros Obtidos	0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	17.663,23	224.652,48
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras	0,00	0,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	17.663,23	224.652,48
Nota V - Transferências e Delegações Recebidas		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Transferências Intra Governamentais	930.000,00	595.000,00
Transferências Inter Governamentais	0,00	0,00
Transferências das Instituições Privadas	0,00	0,00
Transferências das Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00
Transferências de Consórcios Públicos	0,00	0,00
Transferências do Exterior	0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada de Entes	0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Recebidas	0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas	930.000,00	595.000,00
Nota VI - Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Reavaliação de Ativos	0,00	0,00
Ganhos com Alienação	0,00	0,00
Ganhos com Incorporação de Ativos	0,00	0,00
Desincorporação de Passivos	0,00	0,00
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	0,00	0,00
REVERSÃO DE REAVALIAÇÃO	0,00	0,00
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	0,00	0,00
Nota VII - Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
VPA a classificar	0,00	0,00
Resultado Positivo de Participações	0,00	0,00
Subvenções econômicas	0,00	0,00

Os valores apresentados na coluna "Exercício Anterior" referem-se ao saldo final do exercício anterior.
Os valores apresentados consideram a movimentação das contas Intra OFSS.

FONTE: Governança Brasil - Execução Orçamentária e Contabilidade Pública, 24/Mar/2026, 19h e 45m.

Município: UBA

Estado: Minas Gerais

Período: Exercício de 2025

Unidade Gestora: 0003 - FUNIR-FUND.MUN.IRAILDA RIBEIRO SANTOS

Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	0,00	0,00
Nota VIII - Pessoal e Encargos		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Remuneração a Pessoal	300.278,13	201.942,18
Encargos Patronais	64.985,16	51.964,92
Benefícios a Pessoal	22.434,78	3.959,18
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	0,00	0,00
Pessoal e Encargos	387.698,07	257.866,28
Nota IX - Benefícios Previdenciários e Assistenciais		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Aposentadorias e Reformas	0,00	0,00
Pensões	0,00	0,00
Benefícios de Prestação Continuada	0,00	0,00
Benefícios Eventuais	0,00	0,00
Políticas Públicas de Transferência de Renda	0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	1.790,24
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	1.790,24
Nota X - Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Uso de Material de Consumo	425,00	0,00
Serviços	415.704,00	536.143,81
Depreciação, Amortização e Exaustão	0,00	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	416.129,00	536.143,81
Nota XI - Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora	4,63	0,00
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	0,00
Descontos Financeiros Concedidos	0,00	0,00
REMUNERAÇÃO NEGATIVA DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Financeiras	0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	4,63	0,00
Nota XII - Transferências e Delegações Concedidas		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Transferências Intra Governamentais	0,00	0,00
Transferências Inter Governamentais	0,00	0,00

Os valores apresentados na coluna "Exercício Anterior" referem-se ao saldo final do exercício anterior.
Os valores apresentados consideram a movimentação das contas Intra OFSS.

FONTE: Governança Brasil - Execução Orçamentária e Contabilidade Pública, 24/Mar/2026, 19h e 45m.

Município: UBA

Estado: Minas Gerais

Período: Exercício de 2025

Unidade Gestora: 0003 - FUNIR-FUND.MUN.IRAILDA RIBEIRO SANTOS

Transferências a Instituições Privadas	0,00	0,00
Transferências a Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00
Transferências a Consórcios Públicos	0,00	0,00
Transferências ao Exterior	0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada a Entes	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Concedidas	0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas	0,00	0,00
Nota XIII - Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	0,00	0,00
Perdas com Alienação	0,00	0,00
Perdas Involuntárias	0,00	0,00
Incorporação de Passivos	0,00	0,00
Desincorporação de Ativos	0,00	0,00
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	0,00	0,00
Nota XIV - Tributárias		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Contribuições	3.987,62	0,00
Tributárias	3.987,62	0,00
Nota XV - Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos e dos Serviços Prestados		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Custo das Mercadorias Vendidas	0,00	0,00
Custo dos Produtos Vendidos	0,00	0,00
Custo dos serviços Prestados	0,00	0,00
Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos e dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Nota XVI - Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Premiações	0,00	0,00
Resultado Negativo de Participações	0,00	0,00
Incentivos	0,00	0,00
Subvenções Econômicas	0,00	0,00
Participações e Contribuições	0,00	0,00
Constituição de Provisões	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais diminutivas	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	0,00	0,00

Os valores apresentados na coluna "Exercício Anterior" referem-se ao saldo final do exercício anterior.
Os valores apresentados consideram a movimentação das contas Intra OFSS.

FONTE: Governança Brasil - Execução Orçamentária e Contabilidade Pública, 24/Mar/2026, 19h e 45m.



FUNIR – Fundação Municipal Irailda Ribeiro dos Santos

CNPJ 07.496.630/0001-48

Inscrição Estadual: Isenta

Criada pela Lei Municipal 3.469 de 21/06/2005.

Registrada sob o número 969 Livro A-03 do Registro Civil das Pessoas Jurídicas de
Ubá - MG

8. DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

A DFC tem por objetivo apresentar a movimentação financeira efetiva, permitindo avaliar a capacidade da entidade de gerar caixa, honrar obrigações e financiar suas atividades. Diferentemente de outras demonstrações, a DFC foca exclusivamente no fluxo de caixa, ou seja, no que efetivamente foi recebido e pago.

No exercício de 2025, os fluxos de caixa das atividades operacionais apresentaram ingressos totais de R\$ 950.652,93, compostos majoritariamente por transferências recebidas, no montante de R\$ 930.000,00, representando a principal fonte de recursos da entidade. Adicionalmente, registrou-se R\$ 17.663,23 relativos à remuneração de disponibilidades financeiras e R\$ 2.989,70 referentes a outros ingressos operacionais.

Os desembolsos operacionais totalizaram R\$ 778.212,70, sendo que R\$ 658.295,04 corresponderam a despesas com pessoal e demais gastos correntes, enquanto R\$ 119.917,66 referem-se a outros desembolsos operacionais. Observa-se que os maiores dispêndios se concentram nas funções de Administração R\$ 489.828,98 e Educação R\$ 168.466,06, evidenciando as áreas prioritárias de atuação da entidade.

Como resultado, o fluxo de caixa líquido das atividades operacionais foi positivo em R\$ 172.440,23, indicando geração de caixa suficiente para manutenção das atividades e ampliação da liquidez no período.

Não foram registrados fluxos de caixa das atividades de investimento ou de financiamento, de modo que a geração líquida de caixa no exercício corresponde integralmente ao resultado das atividades operacionais.

O saldo inicial de caixa e equivalentes era de R\$ 23.531,14, enquanto o saldo final atingiu R\$ 195.971,37, evidenciando aumento significativo da disponibilidade financeira ao final do exercício.

Dessa forma, a Demonstração dos Fluxos de Caixa evidencia que a entidade apresentou geração positiva de caixa, impulsionada principalmente pelas transferências recebidas, permitindo não apenas a cobertura dos desembolsos operacionais, mas também o fortalecimento de sua posição de liquidez ao término do exercício.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Município: UBA
Minas Gerais
Período: Exercício de 2025
Unidade Gestora: 0003 - FUNIR-FUND.MUN.IRAILDA RIBEIRO SANTOS

	Nota	Exercício Atual
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Ingressos		950.652,93
Remuneração das Disponibilidades		17.663,23
Transferências recebidas		930.000,00
Outras Receitas/Ingressos Operacionais		2.989,70
Desembolsos		778.212,70
Pessoal e demais despesas		658.295,04
Outros desembolsos operacionais		119.917,66
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		172.440,23
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)		172.440,23
Caixa e Equivalente de caixa inicial		23.531,14
Caixa e Equivalente de caixa final		195.971,37

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

Município: UBA
Minas Gerais
Período: Exercício de 2025
Unidade Gestora: 0003 - FUNIR-FUND.MUN.IRAILDA RIBEIRO SANTOS

	Exercício Atual
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	
Intragovernamentais	930.000,00
Total das transferências recebidas	930.000,00

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

Município: UBA
Minas Gerais
Período: Exercício de 2025
Unidade Gestora: 0003 - FUNIR-FUND.MUN.IRAILDA RIBEIRO SANTOS

	Exercício Atual
Administração	489.828,98
Educação	168.466,06
Total dos desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	658.295,04

Nota: A Demonstração dos Fluxos de Caixa é elaborada pelo método direto, isto é, evidencia somente as movimentações ocorridas no caixa e seus equivalentes (bancos). Os valores apresentados consideram a movimentação das contas Intra OFSS.



FUNIR – Fundação Municipal Irailda Ribeiro dos Santos

CNPJ 07.496.630/0001-48

Inscrição Estadual: Isenta

Criada pela Lei Municipal 3.469 de 21/06/2005.

Registrada sob o número 969 Livro A-03 do Registro Civil das Pessoas Jurídicas de
Ubá - MG

9. DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE

A Demonstração da Dívida Flutuante tem por objetivo demonstrar o saldo inicial, as inscrições (entradas), os pagamentos (baixas) e o saldo final das obrigações exigíveis no curto prazo. Evidencia a movimentação dos passivos financeiros não permanentes, ou seja, aqueles que não se incorporam de forma definitiva ao patrimônio.

No exercício de 2025, a dívida flutuante apresentou saldo final de R\$ 244.775,19, superior ao saldo do exercício anterior R\$ 151.488,86, demonstrando aumento das obrigações de curto prazo ao término do período.

No que se refere aos Restos a Pagar, o saldo total ao final do exercício foi de R\$ 149.659,95, composto por:

- ✓ Restos a Pagar Não Processados, que totalizaram R\$ 71.829,31, sendo R\$ 34.245,47 provenientes de exercícios anteriores e R\$ 37.583,84 inscritos no exercício de 2025;
- ✓ Restos a Pagar Processados, que atingiram R\$ 77.830,64, incluindo R\$ 45.539,59 de exercícios anteriores (com pagamento parcial de R\$ 9.893,83 no período) e R\$ 32.291,05 inscritos em 2025.

Observa-se que houve manutenção de obrigações oriundas de exercícios anteriores, bem como novas inscrições relevantes, evidenciando continuidade de compromissos financeiros a serem liquidados em exercícios futuros.

Quanto ao Serviço da Dívida a Pagar, verificou-se saldo final de R\$ 77.830,64, destacando-se:

- ✓ Obrigações com salários, remunerações e benefícios, no valor de R\$ 43.855,61;
- ✓ Contribuições previdenciárias (RGPS e RPPS), que somam valores relevantes a recolher;
- ✓ Fornecedores e contas a pagar, com saldo de R\$ 20.954,03, evidenciando compromissos operacionais ainda pendentes;
- ✓ Obrigações tributárias, como PIS/PASEP, com saldo residual.

No grupo de Depósitos, o saldo final foi de R\$ 17.284,60, com destaque para retenções de ISSQN, INSS e IRRF, que representam valores de terceiros a serem repassados aos respectivos entes.

De forma geral, a movimentação da dívida flutuante no exercício evidencia volume significativo de inscrições de R\$ 1.006.783,05 e baixas de R\$ 913.496,72, refletindo a dinâmica operacional da entidade e a gestão de suas obrigações de curto prazo.

Dessa forma, a Demonstração da Dívida Flutuante demonstra aumento do endividamento de curto prazo no exercício de 2025, decorrente principalmente da inscrição de novos restos a pagar e da manutenção de obrigações operacionais, indicando a necessidade de acompanhamento contínuo da capacidade de pagamento da entidade nos exercícios subsequentes.

Município: UBA

Estado: Minas Gerais

Período: Exercício de 2025

Unidade Gestora: 0003 - FUNIR-FUND.MUN.IRAILDA RIBEIRO SANTOS

Títulos	Saldos do Exercício Anterior	Inscrição	Baixa	Saldo para o Exercício Seguinte
Restos a Pagar				
Restos a Pagar Não Processados de Exer. Anteriores				
2016	6.381,05	0,00	0,00	6.381,05
2017	1.412,32	0,00	0,00	1.412,32
2018	41,20	0,00	0,00	41,20
2019	961,50	0,00	0,00	961,50
2021	207,56	0,00	0,00	207,56
2022	7.938,53	0,00	0,00	7.938,53
2024	17.303,31	0,00	0,00	17.303,31
Subtotal (I)	34.245,47	0,00	0,00	34.245,47
Restos a Pagar Não Proc. a Pagar de Exer. Anteriores				
2024	0,00	0,00	0,00	0,00
Subtotal (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Restos a Pagar Não Processados Inscrição no Exercício				
2025	0,00	37.583,84	0,00	37.583,84
Subtotal (III)	0,00	37.583,84	0,00	37.583,84
Restos a Pagar Não Proc. em Liquidação Inscrição no Exercício				
2025	0,00	0,00	0,00	0,00
Subtotal (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Restos a Pagar Não Proc. em Liquidação de Exer. Anteriores				
2024	0,00	0,00	0,00	0,00
Subtotal (V)	0,00	0,00	0,00	0,00
Restos a Pagar Processados de Exercícios Anteriores				
2018	42,00	0,00	0,00	42,00
2019	13.312,53	0,00	0,00	13.312,53
2023	6.986,84	0,00	0,00	6.986,84
2024	35.092,05	0,00	9.893,83	25.198,22
Subtotal (VI)	55.433,42	0,00	9.893,83	45.539,59
Restos a Pagar Processados Inscrição no Exercício				
2025	0,00	32.291,05	0,00	32.291,05
Subtotal (VII)	0,00	32.291,05	0,00	32.291,05
Subtotal dos Restos a Pagar	89.678,89	69.874,89	9.893,83	149.659,95
Serviço da Dívida a Pagar				
SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	24.878,89	300.278,13	281.301,41	43.855,61
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES	1.444,33	64.985,16	59.566,86	6.862,63
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	5.894,07	0,00	0,00	5.894,07
FORNECEDORES NÃO PARCELADOS A PAGAR	23.216,13	438.098,13	440.360,23	20.954,03
PIS/PASEP A RECOLHER	0,00	3.987,62	3.723,32	264,30
DIÁRIAS A PAGAR	0,00	749,60	749,60	0,00
SUPRIMENTOS DE FUNDOS A PAGAR	0,00	425,00	425,00	0,00
Subtotal do Serviço da Dívida a Pagar (VII)	55.433,42	808.523,64	786.126,42	77.830,64
Depósitos				
INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO DE UBA	446,37	553,14	553,14	446,37
ISSQN	4.262,61	8.823,44	7.816,05	5.270,00
INSS	(2.115,60)	60.841,85	55.378,00	3.348,25
IRRF	3.783,17	58.166,09	53.729,28	8.219,98
Subtotal dos Depósitos (VIII)	6.376,55	128.384,52	117.476,47	17.284,60
Total Geral (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII)	151.488,86	1.006.783,05	913.496,72	244.775,19

Os valores apresentados consideram a movimentação das contas Intra OFSS.

FONTE: Governança Brasil - Execução Orçamentária e Contabilidade Pública, 25/Mar/2026, 10h e 09m.



FUNIR – Fundação Municipal Irailda Ribeiro dos Santos

CNPJ 07.496.630/0001-48

Inscrição Estadual: Isenta

Criada pela Lei Municipal 3.469 de 21/06/2005.

Registrada sob o número 969 Livro A-03 do Registro Civil das Pessoas Jurídicas de
Ubá - MG

Ubá/MG, 31 de dezembro de 2025

**ARIEL LOPES
BRAGA:
12556962658**

Assinado digitalmente por ARIEL LOPES
BRAGA:12556962658
DN: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=Certificado
Digital PF A1, OU=Videoconferencia,
OU=14483179000190, OU=AC SyngularID
Multipla, CN=ARIEL LOPES BRAGA:
12556962658
Razão: Eu sou o autor deste documento
Localização: sua localização de assinatura
aqui.
Data: 2026.03.25 16:50:44-03'00'
Foxit PDF Reader Versão: 11.2.1

ARIEL LOPES BRAGA
Diretor Financeiro e Contábil
CRCMG: 128727/O

MARCELO CORREA PAIVA
Controlador e Auditor Interno