

FUMCAD - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
BALANCETE FINANCEIRO
COMPETÊNCIA: DEZEMBRO DE 2025 - REPUBLICADO

INGRESSOS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	DISPÊNDIOS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária (I)		94.924.963,29	79.303.840,20	Despesa Orçamentária (VII)		59.058.493,19	55.761.265,69
Recursos Não Vinculados	4	31.494.836,91	6.722.126,13	Recursos Não Vinculados		8.245,00	-
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)		63.430.126,38	72.581.714,07	Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)		59.050.248,19	55.761.265,69
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências				Demais Vinculações Decorrentes de Transferências			
Demais Vinculações Legais	5	63.430.126,38	72.581.714,07	Demais Vinculações Legais	5	59.050.248,19	55.761.265,69
Outras Vinculações		-	-	Outras Vinculações		-	-
Recursos Vinculados ao RPPS		-	-	Recursos Vinculados ao RPPS		-	-
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)				Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)			
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)				Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)			
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração				Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração			
Transferências Financeiras Recebidas (II)		8.245,00	1.522,64	Transferências Financeiras Concedidas (VIII)		34.110.793,69	8.481.161,64
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	6	8.245,00	-	Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	8	34.110.793,69	8.481.161,64
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		-	1.522,64	Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		-	-
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS		-	-	Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		-	-
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS		-	-	Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		-	-
Transferências Recebidas para o Sistema de Proteção Social dos Militares				Transferências Concedidas para o Sistema de Proteção Social dos Militares			
Outras Movimentações Financeiras Recebidas (III)		-	-	Outras Movimentações Financeiras Concedidas (IX)		-	-
Resgate de Investimentos e Aplicações Financeiras				Transferências para Investimentos e Aplicações Financeiras			
Desbloqueios de Valores em Caixa				Bloqueios de Valores em Caixa			
Recebimentos Extraorçamentários (IV)		1.134.772,33	271.142,31	Pagamentos Extraorçamentários (X)		109.796,59	98.854,03
Empenhos Não Liquidados a Pagar		1.009.254,24	240.442,31	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		109.796,59	97.331,39
Empenhos Liquidados a Pagar		125.518,09	30.700,00	Pagamentos de Restos a Pagar Processados		-	1.522,64
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		-	-	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		-	-
Outros Recebimentos Extraorçamentários		-	-	Outros Pagamentos Extraorçamentários		-	-
Saldo do Exercício Anterior (V)		265.858.196,47	250.622.972,68	Saldo para o Exercício Seguinte (XI)		268.647.093,62	265.858.196,47
Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)	7	265.858.196,47	250.622.972,68	Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)	9	268.647.093,62	265.858.196,47
Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS				Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS			
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados				Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados			
TOTAL (VI) = (I + II + III + IV + V)		361.926.177,09	330.199.477,83	TOTAL (XII) = (VII + VIII + IX + X + XI)		361.926.177,09	330.199.477,83

Fonte: Relatórios do Sistema de Orçamento e Finanças - SOF

FUMCAD - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
BALANCETE FINANCEIRO
COMPETÊNCIA: DEZEMBRO DE 2025 - REPUBLICADO

Notas:

1. Em observância a Portaria SF nº 266 de 06 de Outubro de 2016.

2. Os documentos que serviram de base para sua apresentação, encontram-se encartados no Processo SEI nº 6074.2025/0001673-8

3. Lei Orçamentária - LOA - nº 18.220, de 27 de Dezembro de 2024, que estima a receita e fixa a despesa do Município de São Paulo para o exercício de 2025.

4. Recursos Não Vinculados

4.1 Registro da Desvinculação da Receita, no valor de R\$ 31.494.836,91, referente a Portaria SF nº 15 de 21 de Janeiro de 2026, sob orientação Ofício SF/SUTEM/DECON nº 02/2026, processo SEI 6017.2026/0004638-7.

5. Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)

5.1 No campo Ingressos, o valor de R\$ 72.581.714,07, que no exercício anterior foi classificado como Tesouro Municipal – Recursos Vinculados, foi reclassificado, na coluna Exercício Anterior, como Demais Vinculações Legais, em conformidade com o novo modelo do MCASP – 11ª edição de 18 de dezembro de 2024.

5.2 No campo Dispêndios, o valor de R\$ 55.761.265,69, que no exercício anterior foi classificado como Tesouro Municipal – Recursos Vinculados, foi reclassificado, na coluna Exercício Anterior, como Demais Vinculações Legais, em conformidade com o novo modelo do MCASP – 11ª edição de 18 de dezembro de 2024.

6. Transferências Financeiras Recebidas (II) - Para Execução Orçamentária - Valor utilizado para pagar as despesas do Fundo, através da fonte de recurso 00 - Tesouro Municipal.

7. Caixa e Equivalente de Caixa (EXERCÍCIO ANTERIOR)

7.1 Devolução do pagamento não realizado feito a maior, Boletim 2551/2024, no valor de R\$ 30.700,00 a regularizar.□

7.2 Devolução do pagamento feito a maior no valor de R\$ 30.700,00 a regularizar.□

7.3 Reclassificação do Razão da Arrecadação Diária do SF8729 reconhecido no disponível no mês seguinte, no valor de R\$ 574.870,56□

7.4 Reconhecimento da Desvinculação, no valor de R\$ 6.722.126,13, Portaria SF nº 07 de 21 de Janeiro de 2025.

7.5 Lançamentos a regularizar no valor total de R\$ 161.000,00

(+) Saldo Fumcad C/C Extrato Conta 8.946-X.....0,00

(+) Saldo FUMCAD Aplicações Conta 8.946-X.....272.105.052,04

(+) Saldo Fumcad C/C Extrato Conta 18114-X.....0,00

(=) Caixa e Equivalentes de Caixa272.105.052,04

(+) 7.1 Devolução a Maior.....30.700,00

(+) 7.2 Devolução a Maior30.700,00

(+) 7.3 Reclassificação.....574.870,56

(-) 7.4 Reclassificação.....6.722.126,13

(-) 7.5 Lançamentos a Regularizar161.000,00

(=) Caixa e Equivalentes de Caixa Ajustado265.858.196,47

8. Transferências Financeiras Concedidas:

8.1 Rendimentos financeiros, do recurso transferido para o Projeto Mais Escola , repassados para SME (mais o repasse complementar do projeto mais escola Decreto nº 59.830/2020.)

8.2 Registro da Desvinculação da Receita, referente a Portaria SF nº 15 de 21 de Janeiro de 2026, sob orientação Ofício SF/SUTEM/DECON nº 02/2026, processo SEI 6017.2026/0004638-7.

9. Caixa e Equivalente de Caixa (EXERCÍCIO SEGUINTE)

9.1 Reclassificação no Razão da Arrecadação em Dezembro de 2025, no valor de R\$ 1.473.118,42, reconhecido no Disponível em Janeiro de 2026.

9.2 Reclassificação no Disponível em dezembro de 2025, no valor de R\$ 223.501,74 (Lancto. 17982 / TRANSF. AUTO). Constatou-se, contudo, que o Razão de Arrecadação registra R\$ 223.401,74, gerando divergência de R\$ 100,00 na conta

1.7.9.1.99.0.1.01.00.000.000.11.01.000 – FUMCAD – Imposto de Renda (cód. reduzido 42149). A divergência está em análise para regularização.

9.3 Reconhecimento da Desvinculação da Receita, no valor de R\$ 31.494.836,91, referente a Portaria SF nº 15 de 21 de Janeiro de 2026, sob orientação Ofício SF/SUTEM/DECON nº 02/2026, processo SEI 6017.2026/0004638-7.

(+) Saldo Fumcad C/C Extrato Conta 8.946-X.....0,00

(+) Saldo FUMCAD Aplicações Conta 8.946-X.....298.668.912,11

(+) Saldo Fumcad C/C Extrato Conta 18114-X.....0,00

(+) Saldo Fumcad C/C Extrato Conta 18114-X.....0,00

(+) 9.1 Reclassificação1.473.118,42

(-) 9.2 Reclassificação100,00

(-) 9.3 Desvinculação da Receita.....31.494.836,91

(=) Caixa e Equivalentes de Caixa Ajustado268.647.093,62

Brenno Markus Stach
Contador
CRC: SP-317509/O-0
SMDHC/CAF/DOF

Regina Celia da Silveira Santana
Sec.Munic.de Direitos Humanos e Cidadania
CPF: 128.236.058-27
SMDHC/GAB

FUMCAD - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
BALANCETE ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
COMPETÊNCIA: DEZEMBRO DE 2025 - REPUBLICADO

Quadro Principal

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c-b)		
Receitas Correntes (I)	89.436.362,00	89.436.362,00	94.924.963,29	5.488.601,29		
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria				-		
Receita de Contribuições				-		
Receita Patrimonial	26.692.586,00	26.692.586,00	36.569.823,47	9.877.237,47		
Receita Agropecuária				-		
Receita Industrial				-		
Receita de Serviços				-		
Transferências Correntes	60.143.776,00	60.143.776,00	58.181.870,97	- 1.961.905,03		
Outras Receitas Correntes	2.600.000,00	2.600.000,00	173.268,85	- 2.426.731,15		
Receitas de Capital (II)	-	-	-	-		
Operações de Crédito				-		
Alienação de Bens				-		
Amortização de Empréstimos				-		
Transferências de Capital				-		
Outras Receitas de Capital				-		
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I+II)	89.436.362,00	89.436.362,00	94.924.963,29	5.488.601,29		
Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)	-	-	-	-		
Operações de Crédito Internas				-		
Mobiliária				-		
Contratual				-		
Operações de Crédito Externas				-		
Mobiliária				-		
Contratual				-		
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	89.436.362,00	89.436.362,00	94.924.963,29	5.488.601,29		
Déficit (VI)	-	-	-	-		
TOTAL (VII) = (V+VI)	89.436.362,00	89.436.362,00	94.924.963,29	5.488.601,29		
Saldos de Exercícios Anteriores	-	-	-	-		
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores				-		
Superávit Financeiro				-		
Reabertura de Créditos Adicionais				-		
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j) = (f-g)
Despesas Correntes (VIII)	69.348.010,00	69.355.255,00	59.058.493,19	58.049.238,95	57.923.720,86	10.296.761,81
Pessoal e Encargos Sociais				-		
Juros e Encargos da Dívida				-		
Outras Despesas Correntes	69.348.010,00	69.355.255,00	59.058.493,19	58.049.238,95	57.923.720,86	10.296.761,81
Despesas de Capital (IX)	1.000,00	-	-	-	-	-
Investimentos	1.000,00	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras				-		
Amortização da Dívida				-		
Reserva de Contingência (X)	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII+IX+X)	69.349.010,00	69.355.255,00	59.058.493,19	58.049.238,95	57.923.720,86	10.296.761,81
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)	69.349.010,00	69.355.255,00	59.058.493,19	58.049.238,95	57.923.720,86	10.296.761,81
Superávit (XIV)	20.087.352,00	20.081.107,00	35.866.470,10	-		
TOTAL (XV) = (XIII+XIV)	89.436.362,00	89.436.362,00	94.924.963,29	58.049.238,95	57.923.720,86	- 5.488.601,29
Reserva do RPPS	-	-	-	-	-	-

Fonte: Relatórios do Sistema de Orçamento e Finanças - SOF.

Notas:

1. Em observância a Portaria SF nº 266 de 06 de Outubro de 2016.
2. Os documentos que serviram de base para sua apresentação, encontram-se encartados no Processo SEI nº 6074.2025/0001673-8
3. Receita Patrimonial - Rendimentos Financeiros.
4. Outras Receitas Correntes - Imposto de Renda, Devoluções, Apropriação sem identificação do doador, Multas de Sentenças Judiciais.
5. Lei Orçamentaria - LOA - nº 18.220, de 27 de Dezembro de 2024, que estima a receita e fixa a despesa do Município de São Paulo para o exercício de 2025.

Brenno Markus Stach
Contador
CRC: SP-317509/O-0
SMDHC/CAF/DOF

Regina Célia da Silveira Santana
Sec.Munic.de Direitos Humanos e Cidadania
CPF: 128.236.058-27
SMDHC/GAB

FUMCAD - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS E PROCESSADOS
COMPETÊNCIA: DEZEMBRO DE 2025 - REPUBLICADO

Quadro de Execução de Restor a Pagar Não Processados

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo a Pagar (f) = (a+b-d-e)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)				
Despesas Correntes	-	240.442,31	109.796,59	109.796,59	130.645,72	-
Pessoal e Encargos Sociais						-
Juros e Encargos da Dívida						-
Outras Despesas Correntes	-	240.442,31	109.796,59	109.796,59	130.645,72	-
Despesas de Capital	-	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras						-
Amortização da Dívida						-
TOTAL	-	240.442,31	109.796,59	109.796,59	130.645,72	-

Quadro de Execução de Restor a Pagar Processados

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo a Pagar (e) = (a+b-c-d)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)			
Despesas Correntes	-	30.700,00	-	-	30.700,00
Pessoal e Encargos Sociais					-
Juros e Encargos da Dívida					-
Outras Despesas Correntes	-	30.700,00	-	-	30.700,00
Despesas de Capital	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras					-
Amortização da Dívida					-
TOTAL	-	30.700,00	-	-	30.700,00

Fonte: Relatórios do Sistema de Orçamento e Finanças - SOF

Notas:

1. Em observância a Portaria SF nº 266 de 06 de Outubro de 2016.
2. Os documentos que serviram de base para sua apresentação, encontram-se encartados no Processo SEI nº 6074.2025/0001673-8
3. Modelo do MCASP - 11ª edição de 18 de dezembro de 2024, aplicado a partir do exercício de 2025.
4. Lei Orçamentaria - LOA - nº 18.220, de 27 de Dezembro de 2024, que estima a receita e fixa a despesa do Município de São Paulo para o exercício de 2025.

Brenno Markus Stach
Contador
CRC: SP-317509/O-0
SMDHC/CAF/DOF

Regina Celia da Silveira Santana
Sec.Munic.de Direitos Humanos e Cidadania
CPF: 128.236.058-27
SMDHC/GAB