



CAIXA DE ASSIST. AO SERV.PÚBL. MUNIC. DE SANTOS
Anexo 1 - Demonstrativo da Receita e Despesa Segundo as Categorias Econômicas

Exercício de 2025

Período: Exercício de 2025

RECEITA		DESPESA	
RECEITAS CORRENTES	163.917.453,70	DESPESAS CORRENTES	148.482.547,76
RECEITAS CORRENTES	163.917.453,70	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	6.378.890,35
CONTRIBUIÇÕES	73.837.675,04	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	142.103.657,41
RECEITA PATRIMONIAL	2.465.490,27		
RECEITA DE SERVIÇOS	102,34		
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	4.073.621,39		
CONTRIBUIÇÕES	83.540.564,66	SUPERÁVIT CORRENTE	15.434.905,94
RECEITAS DE CAPITAL	15.000,00	DESPESAS DE CAPITAL	382.939,23
RECEITAS DE CAPITAL	15.000,00	INVESTIMENTOS	382.939,23
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	15.000,00		
DÉFICIT DE CAPITAL	367.939,23		
TOTAL GERAL	164.300.392,93	TOTAL GERAL	164.300.392,93

RESUMO		
	RECEITA	DESPESA
RECEITAS E DESPESAS CORRENTES	163.917.453,70	148.482.547,76
RECEITAS E DESPESAS DE CAPITAL	15.000,00	382.939,23
SUPERÁVIT		15.066.966,71
TOTAL	163.932.453,70	163.932.453,70

Lilian dos Anjos Mendonça
Contadora CRC/SP 279338
CAPEP SAÚDE

Luciane Porto Ferreira
Chefe da Secont
CAPEP SAÚDE

Juliana Cavalcanti
Chefe do Departamento
Administrativo e Financeiro
CAPEP SAÚDE

Gilvânia Karla N. B. Alvares
Presidente
CAPEP SAÚDE



CAIXA DE ASSIST. AO SERV.PÚBL. MUNIC. DE SANTOS

Anexo 10 - Comparativo da Receita Prevista com a Arrecadada

Exercício de 2025

Período: Exercício de 2025

Títulos	Previsto	Arrecadado	Diferença		
			Para Mais	Para Menos	
1	Receitas Correntes	64.562.000,00	80.376.889,04	15.814.889,04	
1.2	Contribuições	62.855.000,00	73.837.675,04	10.982.675,04	
1.2.1	Contribuições Sociais	62.855.000,00	73.837.675,04	10.982.675,04	
1.2.1.9	Outras Contribuições Sociais	62.855.000,00	73.837.675,04	10.982.675,04	
1.2.1.9.99	Demais Contribuições Sociais	62.855.000,00	73.837.675,04	10.982.675,04	
1.2.1.9.99.1	Demais Contribuições Sociais não Arrecadadas e não Projetadas pela Rfb	62.855.000,00	73.837.675,04	10.982.675,04	
1.2.1.9.99.1.1	Demais Contribuições Sociais não Arrecadadas e não Projetadas pela Rfb - Principal	62.855.000,00	73.837.675,04	10.982.675,04	
1.3	Receita Patrimonial	847.000,00	2.465.490,27	1.618.490,27	
1.3.2	Valores Mobiliários	847.000,00	2.465.490,27	1.618.490,27	
1.3.2.1	Juros e Correções Monetárias	1.000,00			1.000,00
1.3.2.1.01	Remuneração de Depósitos Bancários	1.000,00			1.000,00
1.3.2.1.01.0.1	Remuneração de Depósitos Bancários - Principal	1.000,00			1.000,00
1.3.2.9	Outros Valores Mobiliários	846.000,00	2.465.490,27	1.619.490,27	
1.3.2.9.99	Outros Valores Mobiliários	846.000,00	2.465.490,27	1.619.490,27	
1.3.2.9.99.0.1	Outros Valores Mobiliários - Principal	846.000,00	2.465.490,27	1.619.490,27	
1.6	Receita de Serviços	2.000,00	102,34		1.897,66
1.6.1	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	2.000,00	102,34		1.897,66
1.6.1.1	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	2.000,00	102,34		1.897,66
1.6.1.1.01	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais Prestados por Entidades e Órgãos	2.000,00	102,34		1.897,66
1.6.1.1.01.0.1	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais Prestados por Entidades e Órgãos	2.000,00	102,34		1.897,66
1.9	Outras Receitas Correntes	858.000,00	4.073.621,39	3.215.621,39	
1.9.1	Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais		3.209.885,63	3.209.885,63	
1.9.1.1	Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais		3.209.885,63	3.209.885,63	
1.9.1.1.08	Multas Decorrentes de Sentenças Judiciais		3.069.859,63	3.069.859,63	
1.9.1.1.08.0.2	Multas Decorrentes de Sentenças Judiciais		3.069.859,63	3.069.859,63	
1.9.1.1.09	Multas e Juros Previstos em Contratos		140.026,00	140.026,00	
1.9.1.1.09.0.2	Multas e Juros Previstos em Contratos - Multas e Juros		140.026,00	140.026,00	
1.9.2	Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	726.000,00	630.063,48		95.936,52
1.9.2.2	Restituições	726.000,00	630.063,48		95.936,52
1.9.2.2.99	Outras Restituições	726.000,00	630.063,48		95.936,52
1.9.2.2.99.0.1	Outras Restituições - Principal	726.000,00	630.063,48		95.936,52
1.9.9	Demais Receitas Correntes	132.000,00	233.672,28	101.672,28	
1.9.9.9	Outras Receitas Correntes	132.000,00	233.672,28	101.672,28	
1.9.9.9.12	Encargos Legais pela Inscrição em Dívida Ativa e Receitas de Ônus de Sucumbência		73.752,33	73.752,33	
1.9.9.9.12.2	Ônus de Sucumbência		73.752,33	73.752,33	
1.9.9.9.12.2.1	Ônus de Sucumbência - Principal		73.752,33	73.752,33	
1.9.9.9.99	Outras Receitas	132.000,00	159.919,95	27.919,95	
1.9.9.9.99.2	Outras Receitas não Arrecadadas e não Projetadas pela Rfb - Primárias	132.000,00	159.919,95	27.919,95	
1.9.9.9.99.2.1	Outras Receitas não Arrecadadas e não Projetadas pela Rfb - Primárias - Principal	132.000,00	159.919,95	27.919,95	
2	Receitas de Capital		15.000,00	15.000,00	
2.4	Transferências de Capital		15.000,00	15.000,00	
2.4.3	Transferências dos Municípios e de suas Entidades		15.000,00	15.000,00	
2.4.3.9	Outras Transferências dos Municípios		15.000,00	15.000,00	
2.4.3.9.99	Outras Transferências dos Municípios		15.000,00	15.000,00	
2.4.3.9.99.0.1	Outras Transferências dos Municípios - Principal		15.000,00	15.000,00	
7	Receitas Correntes - Intra OFSS	85.781.000,00	83.540.564,66		2.240.435,34
7.2	Contribuições - Intra OFSS	85.781.000,00	83.540.564,66		2.240.435,34
7.2.1	Contribuições Sociais - Intra OFSS	85.781.000,00	83.540.564,66		2.240.435,34
7.2.1.6	Contribuição para Fundos de Assistência Médica - Intra OFSS	3.144.000,00	962.081,83		2.181.918,17
7.2.1.6.03	Contribuição para Fundos de Assistência Médica - Servidores Cíveis - Intra OFSS	3.144.000,00	962.081,83		2.181.918,17
7.2.1.6.03.1	Contribuição para Fundos de Assistência Médica - Servidores Cíveis - Intra OFSS	3.144.000,00	962.081,83		2.181.918,17
7.2.1.6.03.1.1	Contribuição para Fundos de Assistência Médica - Servidores Cíveis - Principal - Intra	3.144.000,00	962.081,83		2.181.918,17
7.2.1.9	Outras Contribuições Sociais - Intra OFSS	82.637.000,00	82.578.482,83		58.517,17
7.2.1.9.99	Demais Contribuições Sociais - Intra OFSS	82.637.000,00	82.578.482,83		58.517,17
7.2.1.9.99.1	Demais Contribuições Sociais - Intra OFSS	82.637.000,00	82.578.482,83		58.517,17
7.2.1.9.99.1.1	Demais Contribuições Sociais - Principal - Intra OFSS	82.637.000,00	82.578.482,83		58.517,17
Total:		150.343.000,00	163.932.453,70	15.829.889,04	2.240.435,34

Lilian dos Anjos Mendonça
Contadora CRC/SP 279338
CAPEP SAÚDE

Luciane Porto Ferreira
Chefe da Secont
CAPEP SAÚDE

Juliana Cavalcanti
Chefe do Departamento
Administrativo e Financeiro
CAPEP SAÚDE

Gilvânia Karla N. B. Alvares
Presidente
CAPEP SAÚDE



CAIXA DE ASSIST. AO SERV.PÚBL. MUNIC. DE SANTOS
Anexo 11 - Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada

Exercício de 2025

Período: Exercício de 2025

Especificação	Fixada	Alterações Orçamentárias				Autorizada	Realizada	Saldo
		Ajuste QDD	Anulações	Suplementações	Créd. Especial/ Extraordinário			
03	CAIXA DE ASSIST. AO SERV.PÚBL. MUNIC. DE SANTOS	150.358.000,00		-20.699.860,00	20.699.860,00	150.358.000,00	148.865.486,99	1.492.513,01
03.33	CAIXA DE ASSISTÊNCIA AO SERVIDOR PÚBLICO MUNICIPAL DE SANTOS	150.358.000,00		-20.699.860,00	20.699.860,00	150.358.000,00	148.865.486,99	1.492.513,01
03.33.10	ADMINISTRATIVO OPERACIONAL - CAPEP-SAUDE	150.358.000,00		-20.699.860,00	20.699.860,00	150.358.000,00	148.865.486,99	1.492.513,01
3.1.90.04.00	Contratação por Tempo Determinado	350.000,00		-262.328,79	388.539,12	476.210,33	476.210,33	
3.1.90.11.00	Vencimentos e Vantagens Fixas Pessoal Civil	3.818.000,00		-1.520.448,88	1.851.265,07	4.148.816,19	4.148.816,19	
3.1.90.13.00	Obrigações Patronais	400.000,00		-308.000,00		92.000,00	85.238,51	6.761,49
3.1.90.16.00	Outras Despesas Variáveis Pessoal Civil	100.000,00		-87.609,27	25.022,81	37.413,54	37.413,54	
3.1.90.91.00	Sentenças Judiciais	499.000,00		-141.498,16		357.501,84	279.237,00	78.264,84
3.1.90.92.00	Despesas de Exercícios Anteriores	1.000,00		-268,53	28.000,00	28.731,47	28.731,47	
3.1.91.13.00	Obrigações Patronais - Intra-Orçamentário	1.500.000,00		-176.756,69		1.323.243,31	1.323.243,31	
3.2.90.21.00	Juros sobre a Dívida por Contrato	2.000,00				2.000,00		2.000,00
3.3.50.43.00	Subvenções Sociais	1.000,00				1.000,00		1.000,00
3.3.90.08.00	Outros Benefícios Assistenciais do Servidor e do Militar	6.000,00			23.244,98	29.244,98	26.916,98	2.328,00
3.3.90.30.00	Material de Consumo	111.000,00		-758.760,80	6.585.343,00	5.937.582,20	5.568.812,52	368.769,68
3.3.90.32.00	Material, Bem ou Serviço para Distribuição Gratuita				10.000,00	10.000,00	8.400,00	1.600,00
3.3.90.36.00	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	1.550.000,00		-641.857,46		908.142,54	850.387,25	57.755,29
3.3.90.39.00	Outros Serviços de Terceiros Pessoa Jurídica	137.214.000,00		-15.288.924,20	2.802.989,56	124.728.065,36	124.301.443,57	426.621,79
3.3.90.40.00	Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - PJ	1.300.000,00		-245.001,00		1.054.999,00	928.985,18	126.013,82
3.3.90.46.00	Auxílio Alimentação	600.000,00			18.117,30	618.117,30	618.117,30	
3.3.90.47.00	Obrigações Tributárias e Contributivas	1.505.000,00			75.000,00	1.580.000,00	1.577.788,60	2.211,40
3.3.90.49.00	Auxílio Transporte	1.000,00		-1.000,00				
3.3.90.91.00	Sentenças Judiciais	501.000,00		-426.688,41	244.338,16	318.649,75	306.849,75	11.800,00
3.3.90.92.00	Despesas de Exercícios Anteriores	1.000,00		-468.000,00	8.296.000,00	7.829.000,00	7.816.215,59	12.784,41
3.3.90.93.00	Indenizações e Restituições	155.000,00		-35.717,81		119.282,19	99.740,67	19.541,52
4.4.90.51.00	Obras e Instalações	700.000,00	-128.000,00	-337.000,00		235.000,00	3.450,00	231.550,00
4.4.90.52.00	Equipamentos e Material Permanente	41.000,00	128.000,00		337.000,00	506.000,00	364.489,23	141.510,77
4.4.92.52.00	Equipamentos e Material Permanente				15.000,00	15.000,00	15.000,00	
4.5.90.61.00	Aquisição de Imóveis	1.000,00				1.000,00		1.000,00
4.6.90.71.00	Principal da Dívida Contratual Resgatada	1.000,00				1.000,00		1.000,00
Total:	150.358.000,00	0,00	-20.699.860,00	20.699.860,00	0,00	150.358.000,00	148.865.486,99	1.492.513,01

Lilian dos Anjos Mendonça
Contadora CRC/SP 279338
CAPEP SAÚDE

Luciane Porto Ferreira
Chefe da Secont
CAPEP SAÚDE

Juliana Cavalcanti
Chefe do Departamento
Administrativo e Financeiro
CAPEP SAÚDE

Gilvânia Karla N. B. Alvares
Presidente
CAPEP SAÚDE



CAIXA DE ASSIST. AO SERV.PÚBL. MUNIC. DE SANTOS
Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Exercício de 2025

Período: Exercício de 2025

RECEITA ORÇAMENTÁRIA	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c=(b-a)
RECEITAS CORRENTES	150.343.000.00	150.343.000.00	163.917.453.70	13.574.453.70
Receita Tributária				
Impostos				
Taxas				
Contribuição de Melhoria				
Receita de Contribuições	148.636.000.00	148.636.000.00	157.378.239.70	8.742.239.70
Contribuições Sociais	148.636.000.00	148.636.000.00	157.378.239.70	8.742.239.70
Contribuições Econômicas				
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública				
Receita Patrimonial	847.000.00	847.000.00	2.465.490.27	1.618.490.27
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado				
Valores Mobiliários	847.000.00	847.000.00	2.465.490.27	1.618.490.27
Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessão, Permissão, Autorização ou Licença				
Exploração de Recursos Naturais				
Exploração do Patrimônio Intangível				
Cessão de Direitos				
Demais Receitas Patrimoniais				
Receita Agropecuária				
Receita Industrial				
Receita de Serviços	2.000.00	2.000.00	102.34	-1.897.66
Transferências Correntes				
Transferências da União e de suas Entidades				
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades				
Transferências dos Municípios e de suas Entidades				
Transferências de Instituições Privadas				
Transferências de Outras Instituições Públicas				
Transferências do Exterior				
Demais Transferências Correntes				
Outras Receitas Correntes	858.000.00	858.000.00	4.073.621.39	3.215.621.39
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais			3.209.885.63	3.209.885.63
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	726.000.00	726.000.00	630.063.48	-95.936.52
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público				
Multas e Juros de Mora das Receitas de Capital				
Demais Receitas Correntes	132.000.00	132.000.00	233.672.28	101.672.28
RECEITAS DE CAPITAL			15.000.00	15.000.00
Operações de Crédito				
Operações de Crédito Internas				
Operações de Crédito Externas				
Alienação de Bens				
Alienação de Bens Móveis				
Alienação de Bens Imóveis				
Alienação de Bens Intangíveis				
Amortização de Empréstimos				
Transferências de Capital			15.000.00	15.000.00
Transferências da União e de suas Entidades				
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades				
Transferências dos Municípios e de suas Entidades			15.000.00	15.000.00
Transferências de Instituições Privadas				
Transferências de Outras Instituições Públicas				
Transferências do Exterior				
Demais Transferências de Capital				
Outras Receitas de Capital				
Integralização de Capital Social				
Demais Receitas de Capital				
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	150.343.000.00	150.343.000.00	163.932.453.70	13.589.453.70
OPERAÇÕES DE CRÉDITO/REFINANCIAMENTO (II)				
Operações de Crédito Internas				
Operações de Crédito Externas				
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III)=(I+II)	150.343.000.00	150.343.000.00	163.932.453.70	13.589.453.70
DÉFICIT (IV)	15.000.00	15.000.00		
TOTAL (V)=(III+IV)	150.358.000.00	150.358.000.00	163.932.453.70	13.574.453.70
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIOES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)				



CAIXA DE ASSIST. AO SERV.PÚBL. MUNIC. DE SANTOS
Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Exercício de 2025

Período: Exercício de 2025

RECEITA ORÇAMENTÁRIA	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c=(b-a)
Superávit Financeiro				
Reabertura de Créditos Adicionais				

DESPESA ORÇAMENTÁRIA	DOTAÇÃO		DESPESA			SALDO DOTAÇÃO (i)=(e - f)
	INICIAL (d)	ATUALIZADA (e)	EMPENHADA (f)	LIQUIDADADA (g)	PAGA (h)	
DESPESAS CORRENTES	149.615.000,00	149.600.000,00	148.482.547,76	147.632.996,28	147.463.808,05	1.117.452,24
Pessoas e Encargos Sociais	6.668.000,00	6.463.916,68	6.378.890,35	6.328.447,77	6.190.651,55	85.026,33
Juros e Encargos da Dívida	2.000,00	2.000,00				2.000,00
Outras Despesas Correntes	142.945.000,00	143.134.083,32	142.103.657,41	141.304.548,51	141.273.156,50	1.030.425,91
DESPESAS DE CAPITAL	742.000,00	757.000,00	382.939,23	354.727,77	354.727,77	374.060,77
Investimentos	741.000,00	756.000,00	382.939,23	354.727,77	354.727,77	373.060,77
Inversões Financeiras	1.000,00	1.000,00				1.000,00
RESERVA DE CONTIGÊNCIA						
RESERVA DO RPPS						
SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)	150.357.000,00	150.357.000,00	148.865.486,99	147.987.724,05	147.818.535,82	1.491.513,01
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO (VII)	1.000,00	1.000,00				1.000,00
Amortização da Dívida Interna	1.000,00	1.000,00				1.000,00
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas	1.000,00	1.000,00				1.000,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII)=(VI+VII)	150.358.000,00	150.358.000,00	148.865.486,99	147.987.724,05	147.818.535,82	1.492.513,01
SUPERÁVIT (IX)			15.066.966,71			
TOTAL (X)=(VIII+IX)	150.358.000,00	150.358.000,00	163.932.453,70	147.987.724,05	147.818.535,82	-13.574.453,70

Lilian dos Anjos Mendonça
Contadora CRC/SP 279338
CAPEP SAÚDE

Luciane Porto Ferreira
Chefe da Secont
CAPEP SAÚDE

Juliana Cavalcanti
Chefe do Departamento
Administrativo e Financeiro
CAPEP SAÚDE

Gilvânia Karla N. B. Alvares
Presidente
CAPEP SAÚDE



CAIXA DE ASSIST. AO SERV.PÚBL. MUNIC. DE SANTOS
Anexo 12.1 - Demonstrativo de Execução de Restos a Pagar Não Processado

Exercício de 2025

Período: Exercício de 2025

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS			SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZ DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)	LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	(f)=(a+b-d-e)
DESPESAS CORRENTES	11.042.807,19	849.551,48	10.951.711,45	10.951.711,45	91.095,74	849.551,48
Pessoal e Encargos Sociais	42.461,92	50.442,58	42.461,92	42.461,92		50.442,58
Juros e Encargos da Dívida						
Outras Despesas Correntes	11.000.345,27	799.108,90	10.909.249,53	10.909.249,53	91.095,74	799.108,90
DESPESAS DE CAPITAL		28.211,46				28.211,46
Investimentos		28.211,46				28.211,46
Inversões Financeiras						
Amortização da Dívida						
TOTAL	11.042.807,19	877.762,94	10.951.711,45	10.951.711,45	91.095,74	877.762,94

Lilian dos Anjos Mendonça
 Contadora CRC/SP 279338
 CAPEP SAÚDE

Luciane Porto Ferreira
 Chefe da Secont
 CAPEP SAÚDE

Juliana Cavalcanti
 Chefe do Departamento
 Administrativo e Financeiro
 CAPEP SAÚDE

Gilvânia Karla N. B. Alvares
 Presidente
 CAPEP SAÚDE



CAIXA DE ASSIST. AO SERV.PÚBL. MUNIC. DE SANTOS

Anexo 12.2 - Demonstrativo de Execução de Restos a Pagar Processado e Não Processado Liquidado

Exercício de 2025

Período: Exercício de 2025

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR		SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZ DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)	PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	(f)=(a+b-c-d)
DESPESAS CORRENTES	11.166.469,33	1.018.739,71	11.075.373,59	91.095,74	1.018.739,71
Pessoal e Encargos Sociais	164.081,92	188.238,80	164.081,92		188.238,80
Juros e Encargos da Dívida					
Outras Despesas Correntes	11.002.387,41	830.500,91	10.911.291,67	91.095,74	830.500,91
DESPESAS DE CAPITAL		28.211,46			28.211,46
Investimentos		28.211,46			28.211,46
Inversões Financeiras					
Amortização da Dívida					
TOTAL	11.166.469,33	1.046.951,17	11.075.373,59	91.095,74	1.046.951,17

Lilian dos Anjos Mendonça
Contadora CRC/SP 279338
CAPEP SAÚDE

Luciane Porto Ferreira
Chefe da Secont
CAPEP SAÚDE

Juliana Cavalcanti
Chefe do Departamento
Administrativo e Financeiro
CAPEP SAÚDE

Gilvânia Karla N. B. Alvares
Presidente
CAPEP SAÚDE



CAIXA DE ASSIST. AO SERV.PÚBL. MUNIC. DE SANTOS
Anexo 13 - Balanço Financeiro

Exercício de 2025

Período: Exercício de 2025

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
	EXERC. ATUAL	EXERC. ANTERIOR		EXERC. ATUAL	EXERC. ANTERIOR
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	163.932.453,70	137.029.232,98	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	148.865.486,99	145.107.272,81
Ordinária	163.932.453,70	137.029.232,98	Ordinária	148.865.486,99	145.107.272,81
Vinculada			Vinculada		
Alienação de Bens			Alienação de Bens		
Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE			Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE		
Educação			Educação		
Saúde			Saúde		
Trânsito			Trânsito		
Assistência Social			Assistência Social		
Regime Próprio de Previdência			Regime Próprio de Previdência		
Royalties da Exploração do Petróleo e Gás Natural			Royalties da Exploração do Petróleo e Gás Natural		
Convênio com Recursos Ordinários			Convênio com Recursos Ordinários		
Transferências Especiais da União ou Estado			Desvinculação de Receitas Municipais - DRM		
(-) Deduções da Receita Orçamentária			Transferências Especiais da União ou Estado		
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS			TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	36.477.984,71	46.855.902,60	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	46.287.823,62	35.971.931,16
RESTOS A PAGAR	1.046.951,17	11.166.469,33	RESTOS A PAGAR	11.075.373,59	188.713,17
Inscritos no período	1.046.951,17	11.166.469,33	Liquidados no período	11.075.373,59	188.713,17
SERVIÇO DA DÍVIDA A PAGAR			SERVIÇO DA DÍVIDA A PAGAR		
Inscritos no período			Liquidados no período		
DEPÓSITOS	4.387.888,92	3.534.879,10	DEPÓSITOS	4.194.688,62	3.564.464,45
Recebidos no período	4.387.888,92	3.534.879,10	Restituições no período	4.194.688,62	3.564.464,45
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS	31.043.144,62	32.154.554,17	OUTRAS MOVIMENTAÇÕES EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS	31.017.761,41	32.218.753,54
Conforme Anexo 13-A	31.043.144,62	32.154.554,17	Conforme Anexo 13-A	31.017.761,41	32.218.753,54
SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR	16.851.651,16	14.045.719,55	SALDO EM ESPÉCIE P/ O EXERCÍCIO SEGUINTE	22.108.778,96	16.851.651,16
DISPONÍVEL EM MOEDA NACIONAL	16.851.651,16	14.045.719,55	DISPONÍVEL EM MOEDA NACIONAL	22.108.778,96	16.851.651,16
Caixa	36,25	30,98	Caixa	36,25	36,25
Bancos Conta Movimento	1.399,19	5.427,13	Bancos Conta Movimento	17.774,56	1.399,19
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	16.850.215,72	14.040.261,44	Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	22.090.968,15	16.850.215,72
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo			Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		
TOTAL	217.262.089,57	197.930.855,13	TOTAL	217.262.089,57	197.930.855,13

Lilian dos Anjos Mendonça
Contadora CRC/SP 279338
CAPEP SAÚDE

Luciane Porto Ferreira
Chefe da Secont
CAPEP SAÚDE

Juliana Cavalcanti
Chefe do Departamento
Administrativo e Financeiro
CAPEP SAÚDE

Gilvânia Karla N. B. Alvares
Presidente
CAPEP SAÚDE



CAIXA DE ASSIST. AO SERV.PÚBL. MUNIC. DE SANTOS
Anexo 14 - Balanço Patrimonial

Exercício de 2025

Período: Exercício de 2025

ATIVO			PASSIVO		
TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	23.449.894,07	18.247.789,76	PASSIVO CIRCULANTE	21.940.711,62	12.082.208,66
Caixa e Equivalentes de Caixa	22.108.778,96	16.851.651,16	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto	147.624,38	153.382,62
Créditos a Curto Prazo	1.304.715,46	1.363.027,44	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	21.096.107,02	11.433.059,23
Estoques / Ativos Biológicos	36.399,65	33.111,16	Demais Obrigações a Curto Prazo	696.980,22	495.766,81
ATIVO NÃO CIRCULANTE	3.009.734,05	2.807.765,06	PASSIVO NÃO CIRCULANTE		156.594,38
Imobilizado	3.009.734,05	2.807.765,06	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo		156.594,38
			TOTAL DO PASSIVO	21.940.711,62	12.238.803,04
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO	4.518.916,50	8.816.751,78
			Resultados Acumulados	4.518.916,50	8.816.751,78
			Resultado do Exercício	-4.441.937,21	22.280.485,31
			Resultado de Exercícios Anteriores	9.026.677,11	-13.439.591,87
			Ajustes de Exercícios Anteriores	-65.823,40	-24.141,66
TOTAL	26.459.628,12	21.055.554,82	TOTAL	26.459.628,12	21.055.554,82

RESULTADO PATRIMONIAL					
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR		EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO FINANCEIRO	22.462.875,18	17.223.042,48	PASSIVO FINANCEIRO	1.743.931,39	11.662.161,14
ATIVO PERMANENTE	3.996.752,94	3.832.512,34	PASSIVO PERMANENTE	21.074.543,17	11.619.449,09
			SALDO PATRIMONIAL	3.641.153,56	-2.226.055,41

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO					
ATOS POTENCIAIS ATIVO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ATOS POTENCIAIS PASSIVO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Garantias e Contragarantias Recebidas			Garantias e Contragarantias Concedidas		
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneros			Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneros		
Direitos Contratuais			Obrigações Contratuais		
Outros Atos Potenciais do Ativo			Outros Atos Potenciais do Passivo		

**CAIXA DE ASSIST. AO SERV.PÚBL. MUNIC. DE SANTOS**
Anexo 14 - Balanço Patrimonial

Exercício de 2025

Período: Exercício de 2025

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
04 - Recursos Próprios da Administração Indireta	20.718.943,79	5.560.881,34
TOTAL	20.718.943,79	5.560.881,34

Lilian dos Anjos Mendonça
Contadora CRC/SP 279338
CAPEP SAÚDE

Luciane Porto Ferreira
Chefe da Secont
CAPEP SAÚDE

Juliana Cavalcanti
Chefe do Departamento
Administrativo e Financeiro
CAPEP SAÚDE

Gilvânia Karla N. B. Alvares
Presidente
CAPEP SAÚDE



CAIXA DE ASSIST. AO SERV.PÚBL. MUNIC. DE SANTOS
Anexo 15 - Demonstração das Variações Patrimoniais

Exercício de 2025

Período: Exercício de 2025

TÍTULOS	VARIações PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	
	EXERCÍCIO	
	ATUAL	ANTERIOR
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		
Impostos		
Taxas		
Contribuições de Melhoria		
Contribuições	73.837.675,04	60.697.405,55
Contribuições Sociais	73.837.675,04	60.697.405,55
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico		
Contribuição de Iluminação Pública		
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais		
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	102,34	369,38
Venda de Mercadorias		
Venda de Produtos		
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços	102,34	369,38
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	2.465.490,27	1.637.152,00
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		
Juros e Encargos de Mora		
Variações Monetárias e Cambiais		
Descontos Financeiros Obtidos		
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos		
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – Financeiras	2.465.490,27	1.637.152,00
Transferências e Delegações Recebidas	15.000,00	
Transferências Intra Governamentais		
Transferências Inter Governamentais	15.000,00	
Transferências das Instituições Privadas		
Transferências das Instituições Multigovernamentais		
Transferências de Consórcios Públicos		
Transferências do Exterior		
Execução Orçamentária Delegada		
Transferências de Pessoas Físicas		
Outras Transferências e Delegações Recebidas		
Valorização e Ganhos com Ativos	11.145.614,94	30.877.451,76
Reavaliação de Ativos		
Ganhos com Alienação		
Ganhos com Incorporação de Ativos		
Ganhos com Desincorporação de Passivos	11.145.614,94	30.877.451,76
Reversão de Redução a Valor Recuperável		
Reversão de Reavaliação		
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	87.585.661,62	74.662.031,96
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar		
Resultado Positivo de Participações		
Subvenções Econômicas		
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas		
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	87.585.661,62	74.662.031,96
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas	175.049.544,21	167.874.410,65



CAIXA DE ASSIST. AO SERV.PÚBL. MUNIC. DE SANTOS
Anexo 15 - Demonstração das Variações Patrimoniais

Exercício de 2025

Período: Exercício de 2025

VARIÁÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
TÍTULOS	EXERCÍCIO	
	ATUAL	ANTERIOR
Pessoal e Encargos	6.348.975,23	6.337.425,29
Remuneração a Pessoal	4.906.485,43	4.611.275,69
Encargos Patronais	1.413.758,33	1.676.677,74
Benefícios a Pessoal		
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Pessoal e Encargos	28.731,47	49.471,86
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	26.916,98	6.664,00
Aposentadorias e Reformas		
Pensões		
Benefícios de Prestação Continuada	17.746,60	
Benefícios Eventuais		2.992,00
Políticas Públicas de Transferência de Renda		
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	9.170,38	3.672,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	149.761.750,46	125.830.438,70
Uso de Material de Consumo	5.898.087,57	192.824,54
Serviços	143.710.904,11	125.451.093,12
Depreciação, Amortização e Exaustão	152.758,78	186.521,04
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		94.122,12
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos		
Juros e Encargos de Mora		82.377,97
Variações Monetárias e Cambiais		11.744,15
Descontos Financeiros Concedidos		
Remuneração Negativa de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Financeiras		
Transferências e Delegações Concedidas		
Transferências Intragovernamentais		
Transferências Inter Governamentais		
Transferências a Instituições Privadas		
Transferências a Instituições Multigovernamentais		
Transferências a Consórcios Públicos		
Transferências ao Exterior		
Execução Orçamentária Delegada		
Outras Transferências e Delegações Concedidas		
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	21.058.192,18	11.145.614,94
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas		
Perdas com Alienação		
Perdas Involuntárias		
Incorporação de Passivos	21.058.192,18	11.145.614,94
Desincorporação de Ativos		
Tributárias	1.577.788,60	1.413.263,76
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		
Contribuições	1.577.788,60	1.413.263,76
Custo das Mercadorias Vendidas, dos Produtos Vendidos e dos Serviços Prestados		
Custo de Mercadorias Vendidas		
Custo de Produtos Vendidos		
Custo de Serviços Prestados		
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	717.857,97	766.396,53
Premiações		
Resultado Negativo de Participações		
Incentivos		
Subvenções Econômicas		
Participações e Contribuições		
VPD de Constituição de Provisões		
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	717.857,97	766.396,53
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas	179.491.481,42	145.593.925,34
RESULTADO PATRIMONIAL		
Resultado Patrimonial do Período	-4.441.937,21	22.280.485,31

Lilian dos Anjos Mendonça
 Contadora CRC/SP 279338
 CAPEP SAÚDE

Luciane Porto Ferreira
 Chefe da Secont
 CAPEP SAÚDE

Juliana Cavalcanti
 Chefe do Departamento
 Administrativo e Financeiro
 CAPEP SAÚDE

Gilvânia Karla N. B. Alvares
 Presidente
 CAPEP SAÚDE



CAIXA DE ASSIST. AO SERV.PÚBL. MUNIC. DE SANTOS
Anexo 2 - Demonstrativo da Despesa Segundo as Categorias Econômicas

Exercício de 2025

Período: Exercício de 2025

Órgão:		03 - CAIXA DE ASSIST. AO SERV.PÚBL. MUNIC. DE SANTOS		
Unidade Orçamentária:		33 - CAIXA DE ASSISTÊNCIA AO SERVIDOR PÚBLICO MUNICIPAL DE SANTOS		
Código	Descrição	Elemento	Modalidade	Categoria Econômica / Natureza da Despesa
3	Despesas Correntes			148.482.547,76
3.1	Pessoal e Encargos Sociais			6.378.890,35
3.1.90	Aplicações Diretas		5.055.647,04	
3.1.90.04	Contratação por Tempo Determinado	476.210,33		
3.1.90.11	Vencimentos e Vantagens Fixas Pessoal Civil	4.148.816,19		
3.1.90.13	Obrigações Patronais	85.238,51		
3.1.90.16	Outras Despesas Variáveis Pessoal Civil	37.413,54		
3.1.90.91	Sentenças Judiciais	279.237,00		
3.1.90.92	Despesas de Exercícios Anteriores	28.731,47		
3.1.91	Aplicação Direta Decor. Oper. Entre Órgãos, Fundos, e Ent. Integrantes		1.323.243,31	
3.1.91.13	Obrigações Patronais - Intra-Orçamentário	1.323.243,31		
3.3	Outras Despesas Correntes			142.103.657,41
3.3.90	Aplicações Diretas		142.103.657,41	
3.3.90.08	Outros Benefícios Assistenciais do Servidor e do Militar	26.916,98		
3.3.90.30	Material de Consumo	5.568.812,52		
3.3.90.32	Material, Bem ou Serviço para Distribuição Gratuita	8.400,00		
3.3.90.36	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	850.387,25		
3.3.90.39	Outros Serviços de Terceiros Pessoa Jurídica	124.301.443,57		
3.3.90.40	Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - PJ	928.985,18		
3.3.90.46	Auxílio Alimentação	618.117,30		
3.3.90.47	Obrigações Tributárias e Contributivas	1.577.788,60		
3.3.90.91	Sentenças Judiciais	306.849,75		
3.3.90.92	Despesas de Exercícios Anteriores	7.816.215,59		
3.3.90.93	Indenizações e Restituições	99.740,67		
4	Despesas de Capital			382.939,23
4.4	Investimentos			382.939,23
4.4.90	Aplicações Diretas		367.939,23	
4.4.90.51	Obras e Instalações	3.450,00		
4.4.90.52	Equipamentos e Material Permanente	364.489,23		
4.4.92	Aplicação Direta de Recursos Recebidos de Outros Entes da Federação		15.000,00	
4.4.92.52	Equipamentos e Material Permanente	15.000,00		
Total:				148.865.486,99
Total Geral:				148.865.486,99

Lilian dos Anjos Mendonça
 Contadora CRC/SP 279338
 CAPEP SAÚDE

Luciane Porto Ferreira
 Chefe da Secont
 CAPEP SAÚDE

Juliana Cavalcanti
 Chefe do Departamento
 Administrativo e Financeiro
 CAPEP SAÚDE

Gilvânia Karla N. B. Alvares
 Presidente
 CAPEP SAÚDE



CAIXA DE ASSIST. AO SERV.PÚBL. MUNIC. DE SANTOS
Anexo 2 - Demonstrativo da Receita Segundo as Categorias Econômicas

Exercício de 2025

Período: Exercício de 2025

ESPECIFICAÇÃO	NATUREZA	CATEG. ECONÔMICA	TOTAL
RECEITAS			163.932.453,70
RECEITAS CORRENTES		80.376.889,04	
CONTRIBUIÇÕES	73.837.675,04		
RECEITA PATRIMONIAL	2.465.490,27		
RECEITA DE SERVIÇOS	102,34		
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	4.073.621,39		
RECEITAS CORRENTES - INTRA ORÇAMENTÁRIA		83.540.564,66	
CONTRIBUIÇÕES - INTRA ORÇAMENTÁRIA	83.540.564,66		
RECEITAS DE CAPITAL		15.000,00	
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	15.000,00		

Lilian dos Anjos Mendonça
Contadora CRC/SP 279338
CAPEP SAÚDE

Luciane Porto Ferreira
Chefe da Secont
CAPEP SAÚDE

Juliana Cavalcanti
Chefe do Departamento
Administrativo e Financeiro
CAPEP SAÚDE

Gilvânia Karla N. B. Alvares
Presidente
CAPEP SAÚDE



CAIXA DE ASSIST. AO SERV.PÚBL. MUNIC. DE SANTOS
Anexo 6 - Demonstrativo da Despesa por Programa de Trabalho

Exercício de 2025

Período: Exercício de 2025

Órgão:		03 - CAIXA DE ASSIST. AO SERV.PÚBL. MUNIC. DE SANTOS			
Unidade Orçamentária:		03.33 - CAIXA DE ASSISTÊNCIA AO SERVIDOR PÚBLICO MUNICIPAL DE SANTOS			
Código	Especificação	Oper. Especiais	Projetos	Atividades	Total
04	Administração	0,00	382.939,23	146.318.672,41	146.701.611,64
04.122	Administração Geral	0,00	382.939,23	146.318.672,41	146.701.611,64
04.122.0091	GESTÃO E ASSISTENCIA A SAÚDE	0,00	382.939,23	146.318.672,41	146.701.611,64
04.122.0091.1900	EMENDA PARLAMENTAR- INVESTIMENTO	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00
04.122.0091.2504	SERVICOS ADMINISTRATIVOS DA CAPEP-SAUDE	0,00	0,00	7.329.573,46	7.329.573,46
04.122.0091.2508	AUX. NATALIDADE	0,00	0,00	3.672,00	3.672,00
04.122.0091.2510	ASSISTENCIA MEDICA E HOSPITALAR	0,00	0,00	134.037.524,78	134.037.524,78
04.122.0091.2512	REEMBOLSO DE DESPESAS MEDICAS	0,00	0,00	5.458,48	5.458,48
04.122.0091.2517	ADMINISTRACAO GERAL	0,00	0,00	4.942.443,69	4.942.443,69
04.122.0091.3517	ADMINISTRAÇÃO GERAL	0,00	367.939,23	0,00	367.939,23
28	Encargos especiais	2.163.875,35	0,00	0,00	2.163.875,35
28.846	Outros Encargos Especiais	2.163.875,35	0,00	0,00	2.163.875,35
28.846.0000	OPERACOES ESPECIAIS	2.163.875,35	0,00	0,00	2.163.875,35
28.846.0000.0012	REQUISITÓRIOS DE PEQUENO VALOR - RPV	245.735,16	0,00	0,00	245.735,16
28.846.0000.0017	PASEP	1.577.788,60	0,00	0,00	1.577.788,60
28.846.0000.0036	INDENIZ POR PRECAT JUDICIAIS - ORIGEM AL	340.351,59	0,00	0,00	340.351,59
Total:		2.163.875,35	382.939,23	146.318.672,41	148.865.486,99

Total Geral:	2.163.875,35	382.939,23	146.318.672,41	148.865.486,99
---------------------	---------------------	-------------------	-----------------------	-----------------------

Lilian dos Anjos Mendonça
 Contadora CRC/SP 279338
 CAPEP SAÚDE

Luciane Porto Ferreira
 Chefe da Secont
 CAPEP SAÚDE

Juliana Cavalcanti
 Chefe do Departamento
 Administrativo e Financeiro
 CAPEP SAÚDE

Gilvânia Karla N. B. Alvares
 Presidente
 CAPEP SAÚDE

**CAIXA DE ASSIST. AO SERV.PÚBL. MUNIC. DE SANTOS****Anexo 7 - Demonstrativo de Funções, Subfunções e Programas por Operação Especial, Projeto e Atividade**

Exercício de 2025

Período: Exercício de 2025

Código	Especificação	Oper. Especiais	Projetos	Atividades	Total
04	Administração	0,00	382.939,23	146.318.672,41	146.701.611,64
04.122	Administração Geral	0,00	382.939,23	146.318.672,41	146.701.611,64
04.122.0091	GESTÃO E ASSISTENCIA A SAÚDE	0,00	382.939,23	146.318.672,41	146.701.611,64
04.122.0091.1900	EMENDA PARLAMENTAR- INVESTIMENTO	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00
04.122.0091.2504	SERVICOS ADMINISTRATIVOS DA CAPEP-SAUDE	0,00	0,00	7.329.573,46	7.329.573,46
04.122.0091.2508	AUX. NATALIDADE	0,00	0,00	3.672,00	3.672,00
04.122.0091.2510	ASSISTENCIA MEDICA E HOSPITALAR	0,00	0,00	134.037.524,78	134.037.524,78
04.122.0091.2512	REEMBOLSO DE DESPESAS MEDICAS	0,00	0,00	5.458,48	5.458,48
04.122.0091.2517	ADMINISTRACAO GERAL	0,00	0,00	4.942.443,69	4.942.443,69
04.122.0091.3517	ADMINISTRAÇÃO GERAL	0,00	367.939,23	0,00	367.939,23
28	Encargos especiais	2.163.875,35	0,00	0,00	2.163.875,35
28.846	Outros Encargos Especiais	2.163.875,35	0,00	0,00	2.163.875,35
28.846.0000	OPERACOES ESPECIAIS	2.163.875,35	0,00	0,00	2.163.875,35
28.846.0000.0012	REQUISITÓRIOS DE PEQUENO VALOR - RPV	245.735,16	0,00	0,00	245.735,16
28.846.0000.0017	PASEP	1.577.788,60	0,00	0,00	1.577.788,60
28.846.0000.0036	INDENIZ POR PRECAT JUDICIAIS - ORIGEM AL	340.351,59	0,00	0,00	340.351,59
Total:		2.163.875,35	382.939,23	146.318.672,41	148.865.486,99

Lilian dos Anjos Mendonça
Contadora CRC/SP 279338
CAPEP SAÚDE

Luciane Porto Ferreira
Chefe da Secont
CAPEP SAÚDE

Juliana Cavalcanti
Chefe do Departamento
Administrativo e Financeiro
CAPEP SAÚDE

Gilvânia Karla N. B. Alvares
Presidente
CAPEP SAÚDE


CAIXA DE ASSIST. AO SERV.PÚBL. MUNIC. DE SANTOS
Anexo 8 - Demonstrativo de Funções, Subfunções e Programas Conforme Vínculo com Recursos

Exercício de 2025

Período: Exercício de 2025

Código	Especificação	Ordinário	Vinculado	Total
04	Administração	146.686.611,64	15.000,00	146.701.611,64
04.122	Administração Geral	146.686.611,64	15.000,00	146.701.611,64
04.122.0091	GESTÃO E ASSISTENCIA A SAÚDE	146.686.611,64	15.000,00	146.701.611,64
04.122.0091.1900	EMENDA PARLAMENTAR- INVESTIMENTO	0,00	15.000,00	15.000,00
04.122.0091.2504	SERVICOS ADMINISTRATIVOS DA CAPEP-SAUDE	7.329.573,46	0,00	7.329.573,46
04.122.0091.2508	AUX. NATALIDADE	3.672,00	0,00	3.672,00
04.122.0091.2510	ASSISTENCIA MEDICA E HOSPITALAR	134.037.524,78	0,00	134.037.524,78
04.122.0091.2512	REEMBOLSO DE DESPESAS MEDICAS	5.458,48	0,00	5.458,48
04.122.0091.2517	ADMINISTRACAO GERAL	4.942.443,69	0,00	4.942.443,69
04.122.0091.3517	ADMINISTRAÇÃO GERAL	367.939,23	0,00	367.939,23
28	Encargos especiais	2.163.875,35	0,00	2.163.875,35
28.846	Outros Encargos Especiais	2.163.875,35	0,00	2.163.875,35
28.846.0000	OPERACOES ESPECIAIS	2.163.875,35	0,00	2.163.875,35
28.846.0000.0012	REQUISITÓRIOS DE PEQUENO VALOR - RPV	245.735,16	0,00	245.735,16
28.846.0000.0017	PASEP	1.577.788,60	0,00	1.577.788,60
28.846.0000.0036	INDENIZ POR PRECAT JUDICIAIS - ORIGEM AL	340.351,59	0,00	340.351,59
Total:		148.850.486,99	15.000,00	148.865.486,99

Lilian dos Anjos Mendonça
Contadora CRC/SP 279338
CAPEP SAÚDE

Luciane Porto Ferreira
Chefe da Secont
CAPEP SAÚDE

Juliana Cavalcanti
Chefe do Departamento
Administrativo e Financeiro
CAPEP SAÚDE

Gilvânia Karla N. B. Alvares
Presidente
CAPEP SAÚDE

**CAIXA DE ASSIST. AO SERV.PÚBL. MUNIC. DE SANTOS****Anexo 9 - Demonstrativo da Despesa por Função**

Exercício de 2025

Período: Exercício de 2025

Institucional	Função	Especificação	Despesa Realizada	Total
03		CAIXA DE ASSIST. AO SERV.PÚBL. MUNIC. DE SANTOS		148.865.486,99
03.33		CAIXA DE ASSISTÊNCIA AO SERVIDOR PÚBLICO MUNICIPAL DE SANTOS		148.865.486,99
03.33.10		ADMINISTRATIVO OPERACIONAL - CAPEP-SAUDE		148.865.486,99
	04	Administração	146.701.611,64	
	28	Encargos especiais	2.163.875,35	
Total:			148.865.486,99	148.865.486,99

Lilian dos Anjos Mendonça
Contadora CRC/SP 279338
CAPEP SAÚDE

Luciane Porto Ferreira
Chefe da Secont
CAPEP SAÚDE

Juliana Cavalcanti
Chefe do Departamento
Administrativo e Financeiro
CAPEP SAÚDE

Gilvânia Karla N. B. Alvares
Presidente
CAPEP SAÚDE



CAIXA DE ASSIST. AO SERV.PÚBL. MUNIC. DE SANTOS
DFC - Demonstrativo de Fluxo de Caixa

Exercício de 2025

Período: Exercício de 2025

ESPECIFICAÇÃO	ANEXO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS(I) = (A - B)		5.596.855,57	2.889.877,30
INGRESSOS (A)		169.200.652,95	141.405.744,98
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1FC	163.917.453,70	137.029.232,98
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	2FC	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	9FC	5.283.199,25	4.376.512,00
DESEMBOLSOS (B)		163.603.797,38	138.515.867,68
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	3FC	157.232.114,55	132.683.007,98
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	4FC	0,00	82.377,97
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	2FC	1.307.067,09	1.280.185,01
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	9FC	5.064.615,74	4.470.296,72
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS (II) = (C - D)		-354.727,77	-15.347,89
INGRESSOS (C)		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 (D)		354.727,77	15.347,89
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		354.727,77	15.347,89
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS (III) = (E - F)		15.000,00	-68.597,80
INGRESSOS (E)		15.000,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DE CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDAS		15.000,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS (F)		0,00	68.597,80
AMORTIZAÇÃO / REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	68.597,80
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)		5.257.127,80	2.805.931,61
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL		16.851.651,16	14.045.719,55
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA FINAL		22.108.778,96	16.851.651,16

Lilian dos Anjos Mendonça
Contadora CRC/SP 279338
CAPEP SAÚDE

Luciane Porto Ferreira
Chefe da Secont
CAPEP SAÚDE

Juliana Cavalcanti
Chefe do Departamento
Administrativo e Financeiro
CAPEP SAÚDE

Gilvânia Karla N. B. Alvares
Presidente
CAPEP SAÚDE



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO FINANCEIRO 2025

1 CONTEXTO OPERACIONAL

A Caixa de Assistência ao Servidor Público Municipal de Santos – Capep Saúde, Autarquia, Entidade da Administração Pública Municipal Indireta, foi implantada com a finalidade de conceder aos servidores municipais de Santos assistência médica e hospitalar básica, diretamente ou por meio de instituições credenciadas, promovendo melhor qualidade de vida.

2 APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/1964 e Lei Complementar nº 101/2000. Abrangem, também, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), Resoluções do CFC nº 1.134 a 1.137/2008 e nº 1.366/2011, NBC T 16.6 R1 e 16.7 a 16.11, as NBC TSP (Estrutura Conceitual, NBC TSP nº 01 a 10), as instruções descritas no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 10ª edição, e, a estrutura proposta no Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) (Portaria STN nº 700/2014).

O Orçamento fixado para o exercício de 2025 foi normatizado através do Decreto nº. 10.647 de 27/12/2024, publicado em Diário Oficial de Santos no dia 30 de dezembro de 2024.

Cabe destacar que as demonstrações contábeis foram elaboradas seguindo o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público adotado em 01/01/2015, integrante do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, estendido pelo Plano de Contas do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

Visando a transparência, as presentes notas detalham em linguagem simples, de fácil compreensão, as informações que podem ser extraídas das demonstrações contábeis a todos os interessados, complementando com a análise das demonstrações.

3 BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

3.1 Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 634/2013, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/SP.



- 1) Balanço Orçamentário;
- 2) Balanço Financeiro;
- 3) Balanço Patrimonial;
- 4) Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC); e,
- 5) Demonstração das Variações Patrimoniais.

4 RESUMO DOS PRINCIPAIS CRITÉRIOS E POLÍTICAS CONTÁBEIS

4.1 Moeda funcional e de apresentação

As demonstrações contábeis são apresentadas em reais, que é a moeda funcional da autarquia.

4.2. Caixa e equivalentes de caixa

As disponibilidades e aplicações financeiras da autarquia são mensuradas e avaliadas pelo seu valor original. As atualizações ocorridas e os ajustes apurados, por sua vez, são registrados nas contas de resultado.

4.3. Avaliação de Ativos e Passivos

A avaliação e mensuração dos Ativos e Passivos da Autarquia estão em conformidade com a NBC TSP ESTRUTURA CONCEITUAL, que trata da estrutura conceitual para Elaboração e Divulgação de Informação Contábil de Propósito Geral pelas Entidades do Setor Público.

São reconhecidos pelo valor original: direitos, títulos de créditos e obrigações, com saldos ajustados até a data de encerramento do Balanço, em virtude dos encargos incorridos. As provisões, quando contabilizadas, são estimadas pelo valor provável de realização para ativos e reconhecimento para passivos.

4.4 Receitas e Despesas

As receitas e despesas orçamentárias foram codificadas de acordo com a Portaria nº 634/2013 e suas respectivas alterações, sendo seus desdobramentos registrados em conformidade com os desdobramentos previstos no Plano de Contas, expedido pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

O registro, no aspecto orçamentário, e obedecendo ao disposto no art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas efetivamente arrecadadas no exercício. Sob o enfoque patrimonial, aplica-se o regime de competência, no qual as receitas são reconhecidas quando ocorre o fato gerador e as despesas quando ocorre o consumo do bem ou serviço, independentemente do pagamento. As alterações da situação líquida patrimonial foram registradas à conta de variações patrimoniais aumentativas e diminutivas.



4.5 Estoques

Os estoques da Capep Saúde compreendem os materiais de consumo adquiridos e estocados em almoxarifado, destinados a atender ao consumo interno do órgão, na execução das atividades diárias. Estes são reconhecidos pelo valor de custo histórico ou pelo valor realizável líquido, dos dois o menor.

Na avaliação e mensuração patrimonial foi adotado o critério definido na NBC TSP 04 - Estoques, de valor de aquisição e/ou produção para as entradas no estoque e o método do preço médio ponderado das compras para as saídas dos bens do almoxarifado.

4.6 Ativo Imobilizado

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, após, ficam sujeitos a depreciação, bem como redução ao valor recuperável e reavaliação. As depreciações são calculadas pelo método linear pelas taxas divulgadas em Instrução Normativa SRF nº 162, de 31 de dezembro de 1998.

4.7 Apuração do resultado

Segundo o MCASP, é possível a apuração dos seguintes resultados:

- I. Patrimonial;
- II. Orçamentário - Superávit/Déficit orçamentário; e
- III. Financeiro.

4.7.1. Resultado Patrimonial

A apuração do resultado patrimonial implica a confrontação das Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA) e das Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD).

As VPA são reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos se efetivarão para a autarquia e quando puderem ser mensuradas confiavelmente, utilizando-se a lógica do regime de competência.

As VPD são reconhecidas quando for provável que ocorrerá decréscimos nos benefícios econômicos para a autarquia, implicando saída de recursos ou redução de ativos ou na assunção de passivos, seguindo a lógica do regime de competência.

A apuração do resultado se dá pelo encerramento das contas de VPA e VPD, em contrapartida a uma conta de apuração. Após a apuração, o resultado é transferido para conta de Superávit/Déficit do Exercício. O detalhamento do confronto entre VPA e VPD é apresentado na Demonstração das Variações Patrimoniais.

4.7.2. Resultado Orçamentário



O regime orçamentário da autarquia segue o descrito no art. 35 da Lei nº 4.320/1964. Desse modo, pertencem ao exercício financeiro as receitas nele arrecadadas e as despesas nele legalmente empenhadas.

O resultado orçamentário representa o confronto entre as receitas orçamentárias realizadas e as despesas orçamentárias empenhadas. O superávit/déficit é apresentado diretamente no Balanço Orçamentário.

4.7.3. Resultado Financeiro

O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades da autarquia e pode ser identificado no Balanço Financeiro.

5 DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

5.1 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 e foi elaborado com base nas orientações constantes no documento Instruções de Procedimentos Contábeis – IPC 07, da Secretaria do Tesouro Nacional e seguindo o modelo estatuído pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.

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.

Adicionalmente ao Balanço Orçamentário, são incluídos dois quadros demonstrativos de execução de restos a pagar, um relativo aos restos a pagar não processados (despesas empenhadas, mas não liquidadas), outro relativo aos restos a pagar processados (despesas empenhadas e liquidadas), com o mesmo detalhamento das despesas orçamentárias do balanço, de modo a propiciar uma análise da execução orçamentária do exercício em conjunto com a execução dos restos a pagar.

NOTA 1 - Execução da Receita e Despesa Orçamentária e Apuração de Resultado Orçamentário

A previsão de receitas na Lei Orçamentária Anual de 2025 para a Capep Saúde corresponde a R\$ 150.343.000,00. Foram efetivamente arrecadadas R\$163.932.453,70, sendo classificadas como Receitas Correntes e de Capital conforme tabela 1:



TABELA 1 – EXECUÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA

RECEITAS		Previsão Inicial	Previsão atualizada	Receitas realizadas	Realização (%)	AV%
Receitas Correntes	Contribuições	148.636.000,00	148.636.000,00	157.378.239,70	106%	96,00%
	Patrimonial	847.000,00	847.000,00	2.465.490,27	291%	1,50%
	Receita de serviços	2.000,00	2.000,00	102,34	5%	0,00%
	Outras Receitas Correntes	858.000,00	858.000,00	4.073.621,39	475%	2,48%
	SubTotal	150.343.000,00	150.343.000,00	163.917.453,70	109%	99,99%
Receitas de Capital	Transferências dos Municípios e de suas Entidades	0,00	0,00	15.000,00	0%	0,01%
TOTAL GERAL		150.343.000,00	150.343.000,00	163.932.453,70	109%	100,00%

Fonte: Balanço Orçamentário

A arrecadação mais relevante da autarquia é representada pelas Receitas de Contribuições, que se refere às contribuições dos servidores ativos, inativos e pensionistas (4%), dependentes, e patronal (5%). Houve um aumento significativo de arrecadação de receita patrimonial decorrente de remuneração de aplicações financeiras e, no grupo de outras receitas correntes, na rubrica relacionada a multas decorrentes de sentenças judiciais, referente ao levantamento de valor de ação judicial proveniente de multa aplicada por litigância de má-fé em processo de cobrança de juros e correção monetária de conta poupança do Banco do Brasil (Processo Judicial nº 1017185-75.2015.8.26.0562 – Processo Administrativo nº 61898/2015-51).

A Capep Saúde empenhou no exercício de 2025 um total de despesas no valor de R\$ 148.482.547,76 e efetuou pagamentos no total de R\$ 147.463.808,05.

TABELA 2 – EXECUÇÃO DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA

DESPESAS		Atualizada	Empenhada	Liquidada	Paga
Despesas Correntes	Pessoal e Encargos Sociais	6.463.916,68	6.378.890,35	6.328.447,77	6.190.651,55
	Juros e Encargos da Dívida	2.000,00	0,00	0,00	0,00
	Outras Despesas Correntes	143.134.083,32	142.103.657,41	141.304.548,51	141.273.156,50
	Total	149.600.000,00	148.482.547,76	147.632.996,28	147.463.808,05
Despesas de	Investimentos	756.000,00	382.939,23	354.727,77	354.727,77



Capital	Inversões Financeiras	1.000,00	0,00	0,00	0,00
	SUBTOTAL	150.357.000,00	148.865.486,99	147.987.724,05	147.818.535,82
Amortização da Dívida/ Refinanciamento		1.000,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL GERAL	150.358.000,00	148.865.486,99	147.987.724,05	147.818.535,82

Fonte: Balanço Orçamentário

O Resultado Orçamentário no exercício de 2025 é demonstrado pela diferença entre o total de Receitas Realizadas de R\$ 163.932.453,70 e o total de Despesas Empenhadas de R\$ 148.865.486,99, apresentando um superávit orçamentário de R\$ 15.066.966,71, ou seja, o montante da receita efetivamente arrecadada foi maior que o montante da despesa empenhada.

Ressalte-se que, o superávit orçamentário apurado no exercício é proveniente principalmente do desempenho da arrecadação das Contribuições Sociais, principal fonte de financiamento da autarquia, cuja arrecadação superou a previsão orçamentária em R\$ 8.742.239,70, isto em virtude das alterações advindas da Lei Complementar 1.299, de 23 de julho de 2025, que instituiu novos percentuais de contribuição para titulares e dependentes (de 3% para 4% sobre o salário do titular cadastrado), cobrança dos dependentes por faixa etária conforme estudo atuarial.

NOTA 2 – Dos Restos a Pagar

Foram inscritos restos a pagar no exercício de 2025 o montante de R\$ 1.046.951,17, sendo R\$877.762,94 não processados e R\$ 169.188,23 processados (liquidados). Este montante refere-se ao pagamento de despesas contratuais com clínicas, hospitais e serviços terceirizados.

TABELA 3 – Demonstrativo dos Restos a pagar processados e não processados

CREDOR	EMPENHO	VALOR
AUTENTICA SERVIÇOS TERCEIRIZADOS LTDA	000083	8.045,54
N.A. CONNECT INFORMATICA LTDA	000097	1.401,57
SPEEDY REFRIGERAÇÃO LTDA - ME	000098	8.148,86
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	000351	1.160,01
INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL	000352	2.938,68
CIA. DE SANEAMENTO BÁSICO DO ESTADO DE SÃO PAULO - SABESP	000359	1.868,06
INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL	000365	4.842,64
CAIXA DE ASSISTÊNCIA AO SERVIDOR PÚBLICO MUNICIPAL DE SANTOS - CAPEP-SAÚDE	000376	41.501,25
SALLUS HOME CARE LTDA	000381	8.574,22
SOLUNEXT TECNOLOGIA E SOLUÇÕES INTEGRADAS LTDA	000389	723,94
REZEK FERREIRA INFORMÁTICA LTDA.	000393	54.431,93
MUTE PARTICIPACOES LTDA	000394	44.728,17
HEALTH MAX LTDA	000475	6.694,01



USC SAÚDE	000478	389.512,13
FUNDAMENTAL LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA E EVENTOS LTDA	000487	3.097,50
INFINITY STORE COMERCIO E SERVIÇOS DE INFORMATICA LTDA	000515	745,00
INFINITY STORE COMERCIO E SERVIÇOS DE INFORMATICA LTDA	000516	214,00
SITEC LOCAÇAO, VENDAS E MANUTENCAO DE IMPRESSORAS E COPIADORAS LTDA	000523	1.460,88
KTREE PENSO TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO LTDA	000595	723,20
ATITUDE SABER E SOLUÇÕES EM SERVIÇOS LTDA	000640	14.007,55
INSPETOR.COM-SEGURANÇA ELETRONICA E TREINAMENTO LTDA	000641	360,00
PRODESAN PROGRESSO E DESENVOLVIMENTO DE SANTOS SA	000660	11.276,13
AGUAZUL COMERCIO DE BEBIDAS LTDA. -ME	000694	460,50
EXPECTATIVA VIGILÂNCIA LIMITADA	000704	11.000,00
MURTA GESTÃO E AUDITORIA EM SISTEMA DE SAUDE LTDA	000713	180.016,00
SIGMA TERCEIRIZACAO DE SERVIÇOS LTDA	000716	18.403,59
ARIKINET TELECOM LTDA	000719	164,50
SOLAR RAY SOLUCOES EM ENERGIA LTDA	000733	1910,00
INSPETOR.COM-SEGURANÇA ELETRONICA E TREINAMENTO LTDA	000758	1.366,84
FUNDAMENTAL LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA E EVENTOS LTDA	000768	6.058,08
DM SERVIÇOS DE CLIMATIZAÇÃO E AQUECIMENTO LTDA	000792	28.211,46
PORTO REAL MERCANTIL LTDA	000793	10.230,30
MMC SERVICOS DIVERSOS LTDA	000530	3.406,40
JRTECH SISTEMAS LTDA	000759	36,70
JRTECH SISTEMAS LTDA	000366	330,35
CENTRO EMPRESARIAL AVENUE UNIQUE OFFICES	000377	6.669,97
IRMANDADE SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE SANTOS	000695	20.160,00
NOTRE DAME INTERMÉDICA SAÚDE S.A.	000794	14.274,99
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS MUNICIPAIS DE SANTOS	000347	39.703,32
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS MUNICIPAIS DE SANTOS	000348	98.092,90
TOTAL		1.046.951,17

BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro 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, conforme disposto no art. 103 da Lei nº 4.320/1964, nas orientações do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP e nas instruções da IPC 06.



O demonstrativo apresenta duas seções: Ingressos (Receitas Orçamentárias e Recebimentos Extraorçamentários) e Dispêndios (Despesas Orçamentárias e Pagamentos Extraorçamentários), equilibradas com a inclusão do saldo em espécie do exercício anterior na coluna dos ingressos e do saldo em espécie para o exercício seguinte na coluna dos dispêndios.

No exercício de 2025, os ingressos financeiros totalizaram R\$ 200.410.438,41, compostos por receitas orçamentárias no valor de R\$ 163.932.453,70 e ingressos extraorçamentários de R\$ 36.477.984,71.

Os dispêndios financeiros somaram R\$ 195.153.310,61, sendo R\$ 148.865.486,99 referentes a despesas orçamentárias e R\$ 46.287.823,62 relativos a pagamentos extraorçamentários.

Dessa forma, verificou-se variação positiva no saldo de caixa no valor de R\$ 5.257.127,80, indicando manutenção do equilíbrio financeiro no exercício.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é um demonstrativo contábil previsto no artigo 105 da Lei nº 4.320/1964. É a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação que registram atos potenciais que possam vir a afetar o patrimônio da entidade. Através do Balanço Patrimonial pode-se apurar o Superávit Financeiro, que representa a diferença positiva entre o ativo financeiro e o passivo financeiro e pode ser utilizado para suplementar o orçamento do ano subsequente, conforme indicado no artigo 43 da Lei nº 4320/64.

“Art. 43. A abertura dos créditos suplementares e especiais depende da existência de recursos disponíveis para ocorrer à despesa e será precedida de exposição justificativa.

§1º Consideram-se recursos para o fim deste artigo, desde que não comprometidos;

I – o superávit financeiro apurado em balanço patrimonial do exercício anterior;

[...]

2º Entende-se por superávit financeiro a diferença positiva entre o ativo financeiro e o passivo financeiro, conjugando-se, ainda, os saldos dos créditos adicionais transferidos e as operações de crédito a eles vinculadas. (Veto rejeitado no D.O. 05/05/1964)”

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: evidenciando os valores totais dos ativos financeiros e permanentes e dos passivos financeiros e permanentes.



- 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: é elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso, segregado por Fonte / Destinação de Recurso.

Para a apuração do superávit financeiro considera-se a diferença positiva entre o Ativo Financeiro e o Passivo Financeiro, conforme demonstrado no próprio Balanço Patrimonial. O Ativo Financeiro é composto pelas disponibilidades de caixa e demais créditos realizáveis no curto prazo, enquanto o Passivo Financeiro compreende as obrigações financeiras exigíveis no curto prazo.:

TABELA 4 – SUPERÁVIT FINANCEIRO APURADO – EXERCÍCIO 2025

ATIVO FINANCEIRO		PASSIVO FINANCEIRO	
Caixa e Equivalentes de Caixa	22.108.778,96	Obrigações trabalhistas, Prev. e Assist. a pagar a curto prazo	137.796,22
Demais créditos e valores a curto prazo	354.096,22	Fornecedores e contas a pagar a curto prazo (F)	31.392,01
		Demais Obrigações a curto prazo	696.980,22
		Restos a pagar não processados	877.762,94
TOTAL	22.462.875,18	TOTAL	1.743.931,39
	ATIVO FINANCEIRO		22.462.875,18
	PASSIVO FINANCEIRO		1.743.931,39
	= SUPERÁVIT FINANCEIRO		20.718.943,79

Fonte: Balanço Patrimonial

Dessa forma, apurou-se no exercício de 2025 superávit financeiro no valor de R\$ 20.718.943,79, correspondente à diferença positiva entre o ativo financeiro e o passivo financeiro demonstrados no Balanço Patrimonial.

NOTA 1 – Caixa e Equivalentes de Caixa

No encerramento do exercício de 2025, foi identificada diferença entre o saldo contábil e o saldo bancário da conta bancária (movimento) nº 000574446214-3, no valor de R\$ 1.800,06.

A divergência decorre de procedimento operacional relacionado à movimentação de recursos por meio de conta transitória utilizada para saque de adiantamentos. Referida conta possui natureza exclusivamente transitória, sendo utilizada apenas para operacionalização de saques, sem manutenção de saldo ao final das operações.



No caso específico do exercício de 2025, o valor não utilizado de adiantamento foi depositado, por equívoco, na conta transitória (conta nº 000575271215-3), ao invés da conta movimento. Considerando que a conta transitória não está cadastrada no sistema contábil, o respectivo registro foi efetuado na conta movimento, gerando divergência temporária entre os registros contábeis e o extrato bancário.

Ressalta-se que o valor envolvido é considerado imaterial em relação ao total das disponibilidades financeiras da entidade e tal diferença não representa inconsistência nos registros patrimoniais da entidade, tratando-se de divergência de natureza operacional, a qual será devidamente regularizada no exercício de 2026.

NOTA 2 – Demais Fornecedores a pagar (P)

Foi contabilizado na conta Fornecedores não parcelados a pagar a curto prazo (conta contábil 2.1.3.1.1.01.11), no Sistema Patrimonial, um saldo total de **R\$20.086.244,28**, referente a obrigações de curto prazo para com credenciados pessoa jurídica, que não foram considerados no cálculo do superávit uma vez que, trata-se de passivo sem execução orçamentária, obrigações que serão empenhadas e pagas no exercício posterior, em observância ao regime de competência patrimonial, conforme orientações do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP e das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP).

Também na conta Demais Fornecedores a pagar (conta contábil 2.1.3.1.1.01.99), foi registrado o valor total de **R\$971.947,90**, referente a valores de glosa a serem devidamente analisados para posterior pagamento no decorrer do exercício de 2026. Ressalte-se que, este valor foi estimado com base na documentação apresentada pelos credenciados, estando sujeito à análise e eventual ajuste no exercício subsequente.

NOTA 3 – Ajustes de Exercícios Anteriores

Os ajustes de exercícios anteriores correspondem aos efeitos decorrentes da mudança de critério contábil ou da retificação de erro imputável a exercício anterior, que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes, sendo registrados diretamente no patrimônio líquido, conforme orientações das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público.

Os valores contabilizados no exercício 2025 diretamente na conta de Ajustes de Exercícios Anteriores da Capep Saúde, representam um saldo devedor de **R\$ 156.594,38**, decorrente de regularização referente a parcelamento de contribuição previdenciária (empregados-código 1233) - 180 parcelas - liquidado em outubro de 2024, cujo saldo não havia sido devidamente baixado no exercício anterior.

NOTA 4 – Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido representa a diferença entre o Ativo e o Passivo da entidade, evidenciando a posição patrimonial líquida ao final do exercício.



As variações ocorridas no Patrimônio Líquido durante o exercício de 2025 decorrem principalmente do resultado patrimonial apurado na Demonstração das Variações Patrimoniais, bem como do registro de ajustes de exercícios anteriores efetuados diretamente nessa rubrica.

Destaca-se que os ajustes de exercícios anteriores registrados no exercício impactaram o patrimônio líquido no valor de R\$ 156.594,38, conforme detalhado na Nota 3.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

A Demonstração dos Fluxos de Caixa evidencia as movimentações ocorridas nas disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa da entidade, classificadas nos fluxos das atividades operacionais, de investimento e de financiamento, conforme metodologia estabelecida no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP e nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público.

No exercício de 2025, a variação líquida de caixa e equivalentes de caixa foi positiva em R\$ 36.274.889,21, resultante do fluxo líquido positivo das atividades operacionais de R\$ 36.614.616,98, do fluxo líquido negativo das atividades de investimento de R\$ 354.727,77 e do fluxo líquido positivo das atividades de financiamento de R\$ 15.000,00.

Dessa forma, o saldo de caixa e equivalentes de caixa passou de R\$ 16.851.651,16 no início do exercício para R\$ 22.108.778,96 ao final de 2025. Ressalta-se que parte dos ingressos evidenciados nas atividades operacionais refere-se a movimentações extraorçamentárias que transitam financeiramente pela entidade sem representar receitas orçamentárias próprias.

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A Demonstração das Variações Patrimoniais – DVP evidencia as variações quantitativas, o resultado patrimonial e as variações qualitativas decorrentes da execução orçamentária. As variações quantitativas são decorrentes de transações no setor público que aumentam ou diminuem o patrimônio líquido, e as variações qualitativas são decorrentes de transações no setor público que alteram a composição dos elementos patrimoniais sem afetar o patrimônio líquido. O resultado patrimonial do período é apurado pelo confronto entre as variações quantitativas aumentativas e diminutivas.

A DVP do exercício de 2025 apresentou o total das variações quantitativas aumentativas de R\$175.049.544,21 e o total das variações quantitativas diminutivas de R\$ 179.491.481,42, gerando como resultado patrimonial do período um déficit de R\$ 4.441.937,21.

O resultado patrimonial negativo apresentado na Demonstração das Variações Patrimoniais decorre principalmente do reconhecimento de variações patrimoniais diminutivas referentes à incorporação de passivos no valor de R\$ 21.058.192,18, registrada em observância ao regime de competência patrimonial, conforme NBC TSP e MCASP, não refletindo desequilíbrio orçamentário ou financeiro da entidade.

Ressalta-se que o resultado patrimonial negativo não compromete o equilíbrio financeiro da entidade, uma vez que decorre principalmente do reconhecimento de obrigações pelo regime de competência patrimonial, sem execução orçamentária no exercício.



CONSIDERAÇÕES FINAIS

As Notas Explicativas são parte integrante e acompanham o conjunto de demonstrações contábeis da Capep Saúde, que foram encerradas em 31/12/2025 e serão encaminhadas para apreciação do Conselho Fiscal. E, após, estarão disponíveis no site da autarquia.

Santos, 06 de Março de 2026.

Lilian dos Anjos Mendonça
Contadora
CRC/SP nº 279338