

ANEXO SEI Nº 28609572/2026 - SEFAZ.UCG.ACO

Demonstrativo de Apuração do Superávit Financeiro

Exercício: 2025

Unidade Gestora: Prefeitura Municipal de Joinville - PMJ

Destinação de Recurso: 701 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados

	Descrição	Valor R\$ 701
1.	Base de cálculo para apuração do superávit Ativo Financeiro (a-b-c)	-R\$ 1.578.421,29
a)	Ativo Financeiro	-R\$ 1.578.421,29
b)	Outros níveis contábeis não considerados para o cálculo	R\$ 0,00
c)	Outras contas contábeis não considerados para o cálculo (contas encerradas)	R\$ 0,00
2.	Base de cálculo para apuração do superávit Passivo Financeiro (d+e-f)	R\$ 25.195,15
d)	Passivo Financeiro	R\$ 22.416,78
e)	Outros níveis considerados para o cálculo	R\$ 2.778,37
f)	Outras contas contábeis não considerados para o cálculo	R\$ 0,00
(=)	Déficit Financeiro (1-2)	-R\$ 1.603.616,44
3.	Restos a Pagar cancelados (período de 02/2026)	R\$ 2.778,37
(=)	Déficit Financeiro Ajustado (1-2+3)	-R\$ 1.600.838,07

Nota explicativa:

A apuração da disponibilidade financeira na fonte **701**, realizada com base no **Balanço Patrimonial (Anexo 14 da Lei nº 4.320/64, SEI 28522280/ 28645305)**, apresentou um **Déficit Financeiro Ajustado de -R\$ 1.600.838,07**. A composição deste saldo negativo considerou os seguintes parâmetros e ajustes técnicos:

1. Composição do Ativo e Passivo Financeiro

- **Ativo Financeiro (Item 1):** Apresentou saldo negativo de **-R\$ 1.578.421,29**, refletindo a indisponibilidade de recursos imediatos nesta fonte específica no momento da apuração.
- **Passivo Financeiro (Item 2):** Registrou obrigações no montante de **R\$ 25.195,15**, subdividido em:
 - **Restos a Pagar Não Processados (Item e):** R\$ 2.778,37.
 - **Pendências de Conciliação Bancária (Item d):** R\$ 22.416,78.

2. Detalhamento das Pendências de Conciliação (Passivo Financeiro)

O montante de **R\$ 22.416,78** registrado no Passivo Financeiro não representa obrigações exigíveis de curto prazo geradas no exercício atual, mas sim **divergências históricas de conciliação** em contas de retenções (INSS e ISS) e restos a pagar de exercícios findos, conforme detalhado abaixo:

Descrição da Pendência	Ano Origem	Valor (R\$)
INSS - Construção Escola Municipal Luiz Gomes	2009	5.406,42
INSS - Recurso Prefeitura	2015	262,29
INSS - PMJ Conv. 10458/2008-2	2015	4.573,67
ISS - Construção Escola Wittig Freitag	< 2009	1.383,99
ISS - Construção Escola Municipal Luiz Gomes	2009	982,98
ISS - Recursos Prefeitura	2015	11.332,01
TOTAL		22.416,78

3. Ajustes de Disponibilidade (Acréscimos)

- Item 3:** Incorporação de **R\$ 2.778,37** relativos a Restos a Pagar cancelados no período de **02/2026**. O cancelamento extingue a obrigação vinculada, reduzindo o impacto do déficit financeiro apurado:

 Prefeitura Municipal de Joinville - PMJ Avenida Hermann Augusto Lepper, 10 - Saguagu - 89.221-005 - Joinville/ SC CNPJ: 83.169.623/0001-10 Fone: (47) 3431-3233 http://www.joinville.sc.gov.br/				Emissão: 04/03/2026 14:42 Usuário: Silvana Dos Santos	Chave de Autenticação 1362-2613-557	Página 1 / 2	
Relação de Restos Cancelados por Data de Movimento							
Data	Nr Emp.	Espécie	Unidade Orçamentária	Despesa	Fonte de Recursos	Credor/Fornecedor	Valor (R\$)
Unidade Gestora: Prefeitura Municipal de Joinville - PMJ							
04/02/2026	22986/2025	Estimativa	81001 - Secretaria de Meio Ambiente - SAMA	1241 - 3.3.90.39.05	10164 - Transferências Voluntárias - Estado/Outros (não relacionar)	42743 - WILKE BERNARDO E CIA LTDA	2.778,37
Total da Unidade Gestora:							2.778,37
Total Geral:							2.778,37

4. Segue abaixo demonstrativo da apuração do superávit/ déficit financeiro por conta contábil:

Lançamento superávit financeiro					
Conta contábil	Descrição conta contábil	Conta bancária	Saldo 31/12/2025	Passivo Financeiro	Superávit/Déficit financeiro
16621	Aplicação BB C/C 125232-1 - Ag. 38-8 Convênio 2020TR919 - Aquisição de Materiais Esportivos	125232-1	0,00	0,00	0,00
17112	Aplicação BB C/C 133288-0 - Ag. 38-8 Convênio 2021TR000561 - Implantação do Eixo K	133288-0	3.472.573,32	0,00	3.472.573,32
17332	Aplicação BB - C/C 138691-3 Ag. 38-8 Convênio 2020TR001296 - Construção Ponte Plácido Olímpio de Oliveira	138691-3	-5.229.541,40	-22.416,78	-5.251.958,18
18433	Aplicação BB - C/C 25597-1 Ag. 3155-0 - TEV - Castração e Microchipagem em Felinos e Caninos	25597-1	48.164,37	0,00	48.164,37
18621	Aplicação BB - C/C 25598-X Ag. 3155-0 - TEV - Contratação de Serviços	25598-X	6.237,16	0,00	6.237,16
18758	Aplicação BB - C/C 153223-5 Ag. 38-8 - Convênio 2024TR002463 - Festiv	153223-5	124.145,26	0,00	124.145,26
			-1.578.421,29	-22.416,78	-1.600.838,07

Silvana dos Santos Machado Drefahl
Contadora
CRC SC-029003/O-8



Documento assinado eletronicamente por **Silvana dos Santos Machado Drefahl, Servidor(a) Público(a)**, em 04/03/2026, às 16:10, conforme a Medida Provisória nº 2.200-2, de 24/08/2001, Decreto Federal nº 8.539, de 08/10/2015 e o Decreto Municipal nº 21.863, de 30/01/2014.



A autenticidade do documento pode ser conferida no site <https://portalsei.joinville.sc.gov.br/> informando o código verificador **28609572** e o código CRC **0B107C84**.

