

GOVERNO DO ESTADO DA BAHIA
SECRETARIA DE PROMOÇÃO DA IGUALDADE RACIAL E DOS POVOS E
COMUNIDADES TRADICIONAIS – SEPROMI

ANEXO XXXI – DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL
EXERCÍCIO 2025

UNIDADE ORÇAMENTÁRIA 30101
ASSESSORIA DE PLANEJAMENTO E GESTÃO

Salvador – Bahia

2026

SUMÁRIO

DECLARAÇÃO DO GESTOR SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS	1
--	----------

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Balanço Orçamentário	2
Balanço Financeiro	6
Balanço Patrimonial	8
Demonstrações da Variações Patrimoniais	12
Notas Explicativas	15

DEMONSTRAÇÕES FLUXO DE CAIXA

Demonstrações Fluxo de Caixa	28
Notas Explicativas	33

DECLARAÇÃO DO GESTOR SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Declaro, para os devidos fins, que as Demonstrações Contábeis referentes ao exercício financeiro de 2025 da Unidade Orçamentária 30101 – Assessoria de Planejamento e Gestão, integrante da Secretaria de Promoção da Igualdade Racial e dos Povos e Comunidades Tradicionais – SEPROMI, foram elaboradas em conformidade com a Lei Federal nº 4.320/1964, a Lei Complementar nº 101/2000 – Lei de Responsabilidade Fiscal, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público – NBCASP e o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP.

Declaro ainda que as informações apresentadas refletem adequadamente a execução orçamentária, financeira e patrimonial da unidade no exercício de 2025, representando de forma fidedigna os atos e fatos da gestão administrativa e financeira no período analisado.

Salvador, 02 de março de 2026.

Secretaria de Promoção da Igualdade Racial e dos Povos e Comunidades Tradicionais
– SEPROMI



BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - RECEITA
ANEXO 12 LEI Nº 4.320/64

CONSOLIDADO DA UNIDADE ORÇAMENTÁRIA 30101 - ASSESSORIA DE PLANEJAMENTO E GESTÃO - SEPROMI

EXERCÍCIO: 2025

PERÍODO: ATÉ DEZEMBRO/2025

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (A)	PREVISÃO ATUALIZADA (B)	RECEITAS REALIZADAS (C)	SALDO D = (C - B)
RECEITAS CORRENTES (I)				
RECEITA TRIBUTÁRIA				
Impostos				
Taxas				
Contribuições de Melhoria				
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES				
Contribuições Sociais				
Contribuições Econômicas				
RECEITA PATRIMONIAL				
Receitas Imobiliárias				
Receitas de Valores Mobiliários				
Receitas de Concessões e Permissões				
Compensações Financeiras				
Receita de Cessão de Direitos				
Outras Receitas Patrimoniais				
RECEITA AGROPECUÁRIA				
Receita da Produção Vegetal				
Receita da Produção Animal e Derivados				
Outras Receitas Agropecuárias				
RECEITA INDUSTRIAL				
Receita da Indústria Extrativa Mineral				
Receita da Indústria de Transformação				
Receita da Indústria de Construção				
Outras Receitas Industriais				
RECEITA DE SERVIÇOS				
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES				
Transferências Intergovernamentais				
Transferências de Instituições Privadas				
Transferências do Exterior				
Transferências de Pessoas				
Transferências de Convênios				
Transferências para o Combate à Fome				
OUTRAS RECEITAS CORRENTES				
Multas e Juros de Mora				
Indenizações e Restituições				
Receita da Dívida Ativa				
Receita Diversas				
RECEITAS DE CAPITAL (II)				
OPERAÇÕES DE CRÉDITO				
Operações de Crédito Internas				
Operações de Crédito Externas				
ALIENAÇÃO DE BENS				
Alienação de Bens Móveis				
Alienação de Bens Imóveis				
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS				
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL				
Transferências Intergovernamentais				
Transferências de Instituições Privadas				
Transferências do Exterior				
Transferências de Pessoas				
Transferências de Outras Instituições Públicas				
Transferências de Convênios				
Transferências para o Combate à Fome				
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL				
Integralização do Capital Social				
Receitas de Capital Diversas				
RECURSOS ARRECADADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (III)				
SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I + II + III)				
OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (V)				
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS				
Mobiliária				
Contratual				
OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS				
Mobiliária				
Contratual				
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV + V)				
DÉFICIT (VI)				-
TOTAL (VII) = (V + VI)				
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES				
(Utilizados para Créditos Adicionais)				
RECURSOS ARRECADADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		2.000.000,00		
SUPERÁVIT FINANCEIRO		2.000.000,00		
REABERTURA DE CRÉDITOS ADICIONAIS		-		



GOVERNO DO ESTADO DA BAHIA

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - DESPESA

ANEXO 12 LEI Nº 4.320/64

CONSOLIDADO DA UNIDADE ORÇAMENTÁRIA 30101 - ASSESSORIA DE PLANEJAMENTO E GESTÃO - SEPROMI

EXERCÍCIO: 2025

PERÍODO: ATÉ DEZEMBRO/2025

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)	32.707.550,00	27.697.032,07	23.781.779,79	23.309.933,17	22.962.963,19	3.915.252,28
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	13.575.000,00	11.317.880,00	10.862.664,78	10.822.970,30	10.543.020,85	455.215,22
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	19.132.550,00	16.379.152,07	12.919.115,01	12.486.962,87	12.419.942,34	3.460.037,06
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	1.000.000,00	1.598.610,00	388.417,76	388.417,76	388.088,30	1.210.192,24
INVESTIMENTOS	1.000.000,00	1.598.610,00	388.417,76	388.417,76	388.088,30	1.210.192,24
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	33.707.550,00	29.295.642,07	24.170.197,55	23.698.350,93	23.351.051,49	5.125.444,52
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)	33.707.550,00	29.295.642,07	24.170.197,55	23.698.350,93	23.351.051,49	5.125.444,52
SUPERÁVIT (XIV)	-	-	-	-	-	-
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	33.707.550,00	29.295.642,07	24.170.197,55	23.698.350,93	23.351.051,49	5.125.444,52
RESERVA DE RPPS	-	-	-	-	-	-



GOVERNO DO ESTADO DA BAHIA
EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

ANEXO 12 LEI Nº 4.320/64

CONSOLIDADO DA UNIDADE ORÇAMENTÁRIA 30101 - ASSESSORIA DE PLANEJAMENTO E GESTÃO - SEPROMI

EXERCÍCIO: 2025

PERÍODO: ATÉ DEZEMBRO/2025

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (C)	PAGOS (D)	CANCELADOS (E)	SALDO A PAGAR F = (A + B - D - E)
	EM	EM 31 DE				
	EXERCÍCIOS ANTERIORES (A)	DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (B)				
DESPESAS CORRENTES		84.835,59	68.830,13	68.830,13	16.005,46	-
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		-	-	-	-	-
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		-	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES		84.835,59	68.830,13	68.830,13	16.005,46	-
DESPESAS DE CAPITAL						-
INVESTIMENTOS		-	-	-	-	-
INVERSÕES FINANCEIRAS		-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA		-	-	-	-	-
TOTAL		84.835,59	68.830,13	68.830,13	16.005,46	-



GOVERNO DO ESTADO DA BAHIA
EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS
ANEXO 12 LEI Nº 4.320/64
CONSOLIDADO DA UNIDADE ORÇAMENTÁRIA 30101 - ASSESSORIA DE PLANEJAMENTO E GESTÃO - SEPROMI

EXERCÍCIO: 2025

PERÍODO: DEZEMBRO/2025

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO A PAGAR E = (A + B - C - D)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (A)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (B)			
DESPESAS CORRENTES	2.930,22	331.554,10	290.223,22	41.330,88	2.930,22
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	-	236.732,19	195.401,31	41.330,88	-
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.930,22	94.821,91	94.821,91	-	2.930,22
DESPESAS DE CAPITAL	-	12.800,00	12.800,00	-	-
INVESTIMENTOS	-	12.800,00	12.800,00	-	-
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	-	-	-	-	-
TOTAL	2.930,22	344.354,10	303.023,22	41.330,88	2.930,22



GOVERNO DO ESTADO DA BAHIA
BALANÇO FINANCEIRO
ANEXO 13 LEI Nº 4.320/64
CONSOLIDADO DA UNIDADE ORÇAMENTÁRIA 30101 - ASSESSORIA DE PLANEJAMENTO E GESTÃO -
SEPROMI

EXERCÍCIO: 2025

PERÍODO: ATÉ DEZEMBRO/2025

INGRESSOS	2025	2024
Receita Orçamentária (I)	-	655,70
Recursos Não Vinculados	-	655,70
Transferências Financeiras Recebidas (II)	38.057.488,30	40.194.372,50
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	25.677.257,20	27.476.360,67
Transferências Financeiras Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	12.380.231,10	12.718.011,83
Outras Movimentações Financeiras Recebidas (III)	-	-
Recebimentos Extraorçamentários (IV)	946.131,40	595.143,06
Inscrição de Restos à Pagar Não Processados	471.846,62	84.835,59
Inscrição de Restos à Pagar Processados	347.299,44	344.354,10
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	69.649,00	63.675,40
Outros Recebimentos Extraorçamentários	57.336,34	102.277,97
Saldo do Exercício Anterior (V)	613.051,50	1.105.776,84
Caixa e Equivalentes de Caixa (Exceto RPPS)	613.051,50	1.105.776,84
TOTAL (VI) = (I + II + III + IV + V)	39.616.671,20	41.895.948,10



DISPÊNDIOS	2025	2024
Despesa Orçamentária (VII)	24.170.197,55	24.032.528,91
Recursos Não Vinculados	21.843.731,55	19.489.311,30
Recursos Vinculados (Exceto ao RPPS)	2.326.466,00	4.543.217,61
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	298.666,00	1.201.447,71
Demais Vinculações Legais	2.027.800,00	3.341.769,90
Transferências Financeiras Concedidas (VIII)	14.470.639,01	16.366.736,59
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	13.762.596,16	15.788.171,22
Transferências Financeiras Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	708.042,85	578.565,37
Outras Movimentações Financeiras Concedidas (IX)	-	-
Pagamentos Extraorçamentários (X)	492.865,09	883.631,10
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados	68.830,13	16.748,84
Pagamento de Restos a Pagar Processados	303.023,22	478.150,25
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	63.675,40	60.582,97
Outros Pagamentos Extraorçamentários	57.336,34	328.149,04
Saldo para o Exercício Seguinte (XI)	482.969,55	613.051,50
Caixa e Equivalentes de Caixa (Exceto RPPS)	482.969,55	613.051,50
TOTAL (XII) = (VII + VIII + IX + X + XI)	39.616.671,20	41.895.948,10



GOVERNO DO ESTADO DA BAHIA
BALANÇO PATRIMONIAL
ANEXO 14 LEI Nº 4.320/64
CONSOLIDADO DA UNIDADE ORÇAMENTÁRIA 30101 - ASSESSORIA DE PLANEJAMENTO E GESTÃO -
SEPROMI

EXERCÍCIO: 2025

PERÍODO: ATÉ DEZEMBRO/2025

ATIVO	Exercício	
	2025	2024
ATIVO CIRCULANTE		
Caixa e Equivalentes de Caixa	482.969,55	613.051,50
Créditos a Curto Prazo	100.000,00	100.000,00
Créditos de Transferências a Receber	100.000,00	100.000,00
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	158.460,63	149.537,78
Estoques	241.387,94	381.677,81
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE	982.818,12	1.244.267,09
ATIVO NÃO CIRCULANTE		
Imobilizado	15.185.557,67	16.321.158,99
Bens Móveis	18.990.301,22	18.314.444,18
(-) Depreciação Acumulada Bens Móveis	(4.250.034,97)	(2.438.576,61)
Bens Imóveis	445.291,42	445.291,42
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE	15.185.557,67	16.321.158,99
TOTAL DO ATIVO	16.168.375,79	17.565.426,08



PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Exercício	
	2025	2024
PASSIVO CIRCULANTE		
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	1.237.743,29	554.575,96
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	502.765,54	185.416,23
Demais Obrigações a Curto Prazo	191.668,47	165.153,39
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE	1.932.177,30	905.145,58
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Resultados Acumulados	14.236.198,49	16.660.280,50
Lucros e Prejuízos do Exercício	(2.378.545,85)	(707.522,70)
Lucros e Prejuízos Acumulados de Exercícios Anteriores	16.660.280,50	17.579.921,20
Ajustes de Exercícios Anteriores	(45.536,16)	(212.118,00)
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	14.236.198,49	16.660.280,50
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	16.168.375,79	17.565.426,08



ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES	Exercício	
	2025	2024
ATIVO (I)		
ATIVO FINANCEIRO	487.198,57	617.280,52
ATIVO PERMANENTE	15.681.177,22	16.948.145,56
TOTAL DO ATIVO	16.168.375,79	17.565.426,08
PASSIVO (II)		
PASSIVO FINANCEIRO	891.725,28	495.795,31
PASSIVO PERMANENTE	1.040.452,02	409.350,27
TOTAL DO PASSIVO	1.932.177,30	905.145,58
SALDO PATRIMONIAL (III) = (I-II)	14.236.198,49	16.660.280,50

CONTAS DE COMPENSAÇÃO	Exercício	
	2025	2024
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		
Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres	40.509.341,66	29.040.729,83
Obrigações Contratuais	72.502.896,90	61.378.020,90
TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	113.012.238,56	90.418.750,73



QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

Fonte do Recurso		2025	2024
500	Recursos não Vinculados de Impostos	(841.048,07)	(315.036,15)
501	Outros Recursos não Vinculados	4.229,02	4.229,02
700	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União	428.094,68	428.094,68
761	Recursos Vinculados ao Fundo de Combate e Erradicação da Pobreza	4.197,66	4.197,66
TOTAL		-404.526,71	121.485,21



GOVERNO DO ESTADO DA BAHIA
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
ANEXO 15 LEI Nº 4.320/64

CONSOLIDADO DA UNIDADE ORÇAMENTÁRIA 30101 - ASSESSORIA DE PLANEJAMENTO E GESTÃO - SEPROMI

EXERCÍCIO: 2025

PERÍODO: ATÉ DEZEMBRO/2025

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	2025	2024
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	-	-
Impostos	-	-
Taxas	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-
CONTRIBUIÇÕES	-	-
Contribuições Sociais	-	-
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	-	-
Venda de Mercadorias	-	-
Venda de Produtos	-	-
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços	-	-
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	-	12.322,09
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	-	12.322,09
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – Financeiras	-	-
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	38.413.684,55	40.527.199,14
Transferências Intragovernamentais	38.413.684,55	40.538.865,53
Transferências Intergovernamentais	-	(11.666,39)
Transferências das Instituições Privadas	-	-
Transferências das Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências de Consórcios Públicos	-	-
Transferências do Exterior	-	-
Delegações Recebidas	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	-	-
Outras Transferências e Delegações Recebidas	-	-
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	409.567,81	897,51
Reavaliação de Ativos	-	-
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	409.567,81	897,51
Ganhos com Desincorporação de Passivos	-	-
Reversão de Redução a Valor Recuperável	-	-
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	-	-
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	-	-
TOTAL DE VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)	38.823.252,36	40.540.418,74



GOVERNO DO ESTADO DA BAHIA

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

ANEXO 15 LEI Nº 4.320/64

CONSOLIDADO DA UNIDADE ORÇAMENTÁRIA 30101 - ASSESSORIA DE PLANEJAMENTO E GESTÃO - SEPROMI

EXERCÍCIO: 2025

PERÍODO: ATÉ DEZEMBRO/2025

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	2025	2024
PESSOAL E ENCARGOS	11.977.059,03	11.258.089,62
Remuneração a Pessoa!	8.171.559,53	7.841.789,91
Encargos Patronais	1.846.044,11	1.805.441,65
Benefícios a Pessoa!	464.728,96	377.718,78
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	1.494.726,43	1.233.139,28
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	111.477,61	106.952,96
Aposentadorias e Reformas	-	-
Pensões	-	-
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	111.477,61	106.952,96
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	9.945.090,13	8.277.137,25
Uso de Material de Consumo	327.214,42	280.743,64
Serviços	7.759.953,16	7.096.489,64
Depreciação, Amortização e Exaustão	1.857.922,55	899.903,97
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	5.403,83	235.368,77
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	5.403,83	33.921,06
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	201.447,71
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	19.136.790,26	21.348.087,12
Transferências Intragovernamentais	14.826.835,26	16.711.229,41
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências a Instituições Privadas	4.309.955,00	4.636.857,71
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências ao Exterior	-	-
Delegações Concedidas	-	-
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	-	-
Redução a Valor Recuperável e Provisão para Perdas	-	-
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	-	-
Incorporação de Passivos	-	-
Desincorporação de Ativos	-	-
TRIBUTÁRIAS	-	10.183,78
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Contribuições	-	10.183,78
CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS E DOS PRODUTOS VENDIDOS	-	-



GOVERNO DO ESTADO DA BAHIA

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

ANEXO 15 LEI Nº 4.320/64

CONSOLIDADO DA UNIDADE ORÇAMENTÁRIA 30101 - ASSESSORIA DE PLANEJAMENTO E GESTÃO -
SEPROMI

EXERCÍCIO: 2025

PERÍODO: ATÉ DEZEMBRO/2025

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	2025	2024
Custo das Mercadorias Vendidas - CMV	-	-
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	25.977,35	12.121,94
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Incentivos	-	-
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
VPD de Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	25.977,35	12.121,94
TOTAL DE VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)	41.201.798,21	41.247.941,44
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)	(2.378.545,85)	(707.522,70)

NOTAS EXPLICATIVAS

Balanço Orçamentário – Anexo 12 da Lei nº 4.320/1964

1. Base de elaboração

As presentes Notas Explicativas acompanham o Balanço Orçamentário – Anexo 12, integrante da Prestação de Contas Anual do exercício de 2025, elaborado em conformidade com a Lei Federal nº 4.320/1964, com as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) e com os procedimentos estabelecidos pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP.

O demonstrativo evidencia a execução da receita e da despesa orçamentária da Unidade Orçamentária 30101 – Assessoria de Planejamento e Gestão da Secretaria de Promoção da Igualdade Racial e dos Povos e Comunidades Tradicionais – SEPROMI, permitindo a análise da gestão orçamentária no exercício financeiro de 2025.

2. Da Receita Orçamentária

Conforme demonstrado no Balanço Orçamentário, não houve previsão nem arrecadação de receitas orçamentárias próprias no exercício de 2025 no âmbito da unidade orçamentária analisada.

A execução das ações institucionais da unidade é financiada essencialmente por recursos do Tesouro Estadual, consignados na Lei Orçamentária Anual e disponibilizados por meio de créditos orçamentários.

Registra-se ainda a utilização de recursos de exercícios anteriores no valor de R\$ 2.000.000,00, classificados como superávit financeiro, destinados à abertura de créditos adicionais ao longo do exercício.

Prestacao_de_Contas_Anexo_12_20...

Tal procedimento encontra respaldo no art. 43, §1º, inciso I da Lei nº 4.320/1964, que prevê a utilização do superávit financeiro apurado em balanço patrimonial do exercício anterior como fonte para abertura de créditos adicionais.

3. Da Dotação Orçamentária

No exercício de 2025, a Unidade Orçamentária apresentou os seguintes valores consolidados de execução da despesa:

Descrição	Valor (R\$)
Dotação Inicial	33.707.550,00
Dotação Atualizada	29.295.642,07
Despesas Empenhadas	24.170.197,55
Despesas Liquidadas	23.698.350,93
Despesas Pagas	23.351.051,49
Saldo da Dotação	5.125.444,52

Observa-se que a execução das despesas empenhadas correspondeu a aproximadamente 82,5% da dotação atualizada, demonstrando o nível de utilização dos recursos orçamentários autorizados para o exercício.

O saldo de dotação não executado decorre de ajustes na programação orçamentária e financeira, limites de execução estabelecidos no âmbito da gestão fiscal e reprogramações administrativas ao longo do exercício.

4. Despesas Correntes

As despesas correntes totalizaram R\$ 23.781.779,79 em valores empenhados, distribuídas nas seguintes categorias econômicas:

4.1 Pessoal e Encargos Sociais

Dotação atualizada: R\$ 11.317.880,00

Despesas empenhadas: R\$ 10.862.664,78

Compreendem os gastos com remuneração de servidores, encargos sociais e demais obrigações trabalhistas vinculadas à manutenção das atividades administrativas da unidade.

4.2 Outras Despesas Correntes

Dotação atualizada: R\$ 16.379.152,07

Despesas empenhadas: R\$ 12.919.115,01

Correspondem às despesas necessárias à operacionalização das políticas públicas e ao funcionamento institucional da Secretaria, incluindo contratos administrativos, serviços, apoio às ações institucionais e despesas de custeio.

5. Despesas de Capital

As despesas classificadas como investimentos apresentaram a seguinte execução:

Descrição	Valor (R\$)
Dotação Atualizada	1.598.610,00
Despesas Empenhadas	388.417,76
Despesas Pagas	388.088,30

Essas despesas referem-se à aquisição de bens permanentes e outros investimentos necessários à estrutura administrativa e operacional da unidade.

6. Execução de Restos a Pagar Não Processados

Durante o exercício foram executados restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores, conforme demonstrado abaixo:

Descrição	Valor (R\$)
Inscritos de exercícios anteriores	84.835,59
Pagos	68.830,13
Cancelados	16.005,46
Saldo final	0,00

Observa-se que não permaneceram saldos pendentes ao final do exercício, evidenciando a regularização das obrigações inscritas nessa modalidade.

7. Execução de Restos a Pagar Processados

Quanto aos restos a pagar processados, foram registrados os seguintes valores:

Descrição	Valor (R\$)
Inscritos de exercícios anteriores	2.930,22
Inscritos no exercício	344.354,10
Pagos	303.023,22



Descrição	Valor (R\$)
Cancelados	41.330,88
Saldo final	2.930,22

O saldo remanescente refere-se a obrigação regularmente inscrita em exercícios anteriores, cujo pagamento ocorrerá conforme disponibilidade financeira e trâmites administrativos regulares.

8. Considerações Finais

A análise do Balanço Orçamentário da Unidade Orçamentária 30101 – Assessoria de Planejamento e Gestão – SEPROMI, referente ao exercício de 2025, evidencia que:

- a) a execução orçamentária ocorreu dentro dos limites das dotações autorizadas;
- b) não houve arrecadação de receitas próprias;
- c) houve utilização de superávit financeiro de exercícios anteriores para abertura de créditos adicionais;
- d) a execução de restos a pagar foi conduzida de forma regular;

Dessa forma, os demonstrativos contábeis refletem adequadamente a execução orçamentária da unidade no exercício analisado, observando as disposições da Lei nº 4.320/1964, da Lei de Responsabilidade Fiscal e das normas de contabilidade aplicadas ao setor público.



NOTAS EXPLICATIVAS

Balanço Financeiro – Anexo 13 da Lei nº 4.320/1964

1. Base de elaboração

O Balanço Financeiro foi elaborado em conformidade com a Lei Federal nº 4.320/1964, com as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) e com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP).

O demonstrativo evidencia os ingressos e dispêndios financeiros ocorridos no exercício de 2025, demonstrando a movimentação das disponibilidades da Unidade Orçamentária 30101 – Assessoria de Planejamento e Gestão da Secretaria de Promoção da Igualdade Racial e dos Povos e Comunidades Tradicionais – SEPROMI.

2. Ingressos Financeiros

No exercício de 2025 os ingressos financeiros totalizaram R\$ 39.616.671,20.

A composição dos ingressos é a seguinte:

2.1 Transferências financeiras recebidas

As transferências financeiras recebidas totalizaram R\$ 38.057.488,30, sendo compostas por:

Transferências recebidas para execução orçamentária: R\$ 25.677.257,20

Transferências recebidas independentes da execução orçamentária: R\$ 12.380.231,10

Esses valores correspondem aos recursos repassados pelo Tesouro Estadual para viabilizar a execução das ações e atividades da unidade orçamentária.

2.2 Recebimentos extraorçamentários

Os recebimentos extraorçamentários totalizaram R\$ 946.131,40, compostos principalmente por:

Inscrição de restos a pagar não processados: R\$ 471.846,62

Inscrição de restos a pagar processados: R\$ 347.299,44

Depósitos restituíveis e valores vinculados: R\$ 69.649,00



Outros recebimentos extraorçamentários: R\$ 57.336,34

Esses valores correspondem a registros financeiros que não integram diretamente a execução orçamentária, mas impactam o fluxo de caixa da unidade.

2.3 Saldo financeiro do exercício anterior

O saldo financeiro proveniente do exercício anterior foi de R\$ 613.051,50, correspondente às disponibilidades em caixa e equivalentes de caixa no início do exercício.

3. Dispêndios Financeiros

Os dispêndios financeiros totalizaram R\$ 39.616.671,20, distribuídos da seguinte forma:

3.1 Despesa orçamentária

As despesas orçamentárias totalizaram R\$ 24.170.197,55, sendo:

Recursos não vinculados: R\$ 21.843.731,55

Recursos vinculados: R\$ 2.326.466,00

Essas despesas correspondem à execução das ações e atividades institucionais da Secretaria.

Prestacao_de_Contas_Anexo_13_20...

3.2 Transferências financeiras concedidas

As transferências financeiras concedidas totalizaram R\$ 14.470.639,01, compostas por:

Transferências concedidas para execução orçamentária: R\$ 13.762.596,16

Transferências concedidas independentes da execução orçamentária: R\$ 708.042,85

Esses valores correspondem a repasses financeiros realizados pela unidade no âmbito da execução administrativa e orçamentária.

Prestacao_de_Contas_Anexo_13_20...

3.3 Pagamentos extraorçamentários

Os pagamentos extraorçamentários totalizaram R\$ 492.865,09, compostos por:

Pagamento de restos a pagar não processados: R\$ 68.830,13



Pagamento de restos a pagar processados: R\$ 303.023,22

Depósitos restituíveis e valores vinculados: R\$ 63.675,40

Outros pagamentos extraorçamentários: R\$ 57.336,34

Esses pagamentos correspondem a movimentações financeiras decorrentes de obrigações registradas em exercícios anteriores ou de natureza extraorçamentária.

4. Saldo Financeiro

Ao final do exercício de 2025, o saldo financeiro da unidade foi de R\$ 482.969,55, correspondente ao montante disponível em caixa e equivalentes de caixa, que será transferido para o exercício seguinte.

A redução do saldo em relação ao exercício anterior decorre da diferença entre os ingressos e dispêndios ocorridos ao longo do exercício.

5. Considerações finais

O Balanço Financeiro demonstra a movimentação das disponibilidades financeiras da Unidade Orçamentária no exercício de 2025, evidenciando a origem e a aplicação dos recursos utilizados na execução das ações institucionais da Secretaria.

Os registros apresentados refletem adequadamente a execução financeira do período, em conformidade com as normas de contabilidade aplicadas ao setor público.



NOTAS EXPLICATIVAS

Balanco Patrimonial – Anexo 14 da Lei nº 4.320/1964

1. Base de elaboração

O Balanco Patrimonial foi elaborado em conformidade com a Lei Federal nº 4.320/1964, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) e o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP).

O demonstrativo evidencia a posição patrimonial da Unidade Orçamentária 30101 – Assessoria de Planejamento e Gestão da Secretaria de Promoção da Igualdade Racial e dos Povos e Comunidades Tradicionais – SEPROMI em 31 de dezembro de 2025, apresentando a composição do ativo, do passivo e do patrimônio líquido.

2. Ativo

O ativo total da unidade ao final do exercício de 2025 foi de R\$ 16.168.375,79, composto por ativo circulante e ativo não circulante.

2.1 Ativo Circulante

O ativo circulante totalizou R\$ 982.818,12, sendo composto por:

Caixa e equivalentes de caixa: R\$ 482.969,55

Créditos a curto prazo: R\$ 100.000,00

Demais créditos e valores a curto prazo: R\$ 158.460,63

Estoques: R\$ 241.387,94

O saldo de caixa corresponde às disponibilidades financeiras existentes ao final do exercício, enquanto os estoques representam bens destinados ao consumo nas atividades administrativas da unidade.

2.2 Ativo Não Circulante

O ativo não circulante totalizou R\$ 15.185.557,67, composto principalmente pelo grupo imobilizado, que representa os bens permanentes utilizados nas atividades institucionais da unidade.

A composição do imobilizado é a seguinte:

Bens móveis: R\$ 18.990.301,22

Depreciação acumulada de bens móveis: (R\$ 4.250.034,97)

Bens imóveis: R\$ 445.291,42

A depreciação acumulada corresponde ao reconhecimento contábil da perda de valor dos bens móveis ao longo de sua vida útil.



3. Passivo

O passivo totalizou R\$ 1.932.177,30, integralmente classificado como passivo circulante.

Sua composição é a seguinte:

Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais: R\$ 1.237.743,29

Fornecedores e contas a pagar: R\$ 502.765,54

Demais obrigações a curto prazo: R\$ 191.668,47

Essas obrigações representam compromissos assumidos pela unidade no exercício, cuja liquidação ocorrerá no exercício seguinte.

4. Patrimônio Líquido

O patrimônio líquido da unidade totalizou R\$ 14.236.198,49, sendo composto por resultados acumulados.

A composição apresenta:

Resultado acumulado de exercícios anteriores: R\$ 16.660.280,50

Resultado do exercício: (R\$ 2.378.545,85)

Ajustes de exercícios anteriores: (R\$ 45.536,16)

O resultado patrimonial negativo do exercício reflete a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas registradas no período.

5. Ativo e Passivo Financeiro e Permanente

O demonstrativo apresenta também a segregação entre componentes financeiros e permanentes:

Ativo financeiro: R\$ 487.198,57

Ativo permanente: R\$ 15.681.177,22

Passivo financeiro: R\$ 891.725,28

Passivo permanente: R\$ 1.040.452,02

O saldo patrimonial apurado foi de R\$ 14.236.198,49.

6. Atos Potenciais



O demonstrativo registra atos potenciais passivos relacionados a compromissos administrativos assumidos pela unidade.

Os valores registrados totalizam R\$ 113.012.238,56, compostos por:

Obrigações conveniadas e instrumentos congêneres: R\$ 40.509.341,66

Obrigações contratuais: R\$ 72.502.896,90

Esses valores representam compromissos assumidos que poderão impactar exercícios futuros, mas que ainda não constituem passivos exigíveis no momento do registro contábil.

7. Superávit/Déficit Financeiro por Fonte de Recursos

O quadro demonstrativo evidencia o resultado financeiro por fonte de recursos, apresentando déficit financeiro total de R\$ 404.526,71 no exercício de 2025.

A composição por fonte demonstra:

Recursos não vinculados de impostos: déficit de R\$ 841.048,07

Outros recursos não vinculados: superávit de R\$ 4.229,02

Transferências de convênios da União: superávit de R\$ 428.094,68

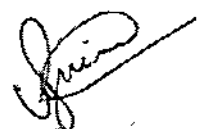
Recursos do Fundo de Combate e Erradicação da Pobreza: superávit de R\$ 4.197,66

O resultado financeiro demonstra a relação entre ativos e passivos financeiros vinculados às respectivas fontes de recursos.

8. Considerações finais

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial da Unidade Orçamentária 30101 – Assessoria de Planejamento e Gestão – SEPROMI ao final do exercício de 2025.

Os registros apresentados refletem adequadamente a posição patrimonial da unidade, evidenciando os bens, direitos, obrigações e resultados acumulados decorrentes da execução das atividades institucionais no período analisado, em conformidade com as normas de contabilidade aplicadas ao setor público.



NOTAS EXPLICATIVAS

Demonstração das Variações Patrimoniais – Anexo 15 da Lei nº 4.320/1964

1. Base de elaboração

A Demonstração das Variações Patrimoniais foi elaborada em conformidade com a Lei Federal nº 4.320/1964, com as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) e com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP).

O demonstrativo evidencia as alterações ocorridas no patrimônio da Unidade Orçamentária 30101 – Assessoria de Planejamento e Gestão da Secretaria de Promoção da Igualdade Racial e dos Povos e Comunidades Tradicionais – SEPROMI, decorrentes das variações patrimoniais aumentativas e diminutivas registradas no exercício de 2025.

2. Variações Patrimoniais Aumentativas

As variações patrimoniais aumentativas totalizaram R\$ 38.823.252,36 no exercício de 2025.

2.1 Transferências e delegações recebidas

A principal origem das variações patrimoniais aumentativas refere-se às transferências e delegações recebidas, no montante de R\$ 38.413.684,55, provenientes principalmente de transferências intragovernamentais destinadas ao financiamento das atividades institucionais da unidade orçamentária.

2.2 Valorização e ganhos com ativos

Foram registrados ganhos com incorporação de ativos no valor de R\$ 409.567,81, correspondentes à incorporação de bens ao patrimônio da unidade.

2.3 Variações patrimoniais financeiras

No exercício de 2025 não houve registro de variações patrimoniais financeiras relevantes, diferentemente do exercício anterior que registrou remuneração de depósitos bancários.

3. Variações Patrimoniais Diminutivas

As variações patrimoniais diminutivas totalizaram R\$ 41.201.798,21 no exercício de 2025.

3.1 Pessoal e encargos



As despesas com pessoal e encargos totalizaram R\$ 11.977.059,03, compreendendo:

remuneração de pessoal;

encargos patronais;

benefícios concedidos a servidores;

outras despesas relacionadas à gestão de pessoal.

3.2 Benefícios previdenciários e assistenciais

As despesas classificadas como benefícios previdenciários e assistenciais totalizaram R\$ 111.477,61, correspondentes a benefícios assistenciais vinculados à gestão administrativa da unidade.

3.3 Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo

As despesas com uso de bens, serviços e consumo de capital fixo totalizaram R\$ 9.945.090,13, compreendendo:

consumo de materiais;

contratação de serviços;

reconhecimento da depreciação de bens móveis e outros ativos.

Prestacao_de_Contas_Anexo_15_20...

3.4 Transferências e delegações concedidas

As transferências e delegações concedidas totalizaram R\$ 19.136.790,26, sendo compostas por:

transferências intragovernamentais: R\$ 14.826.835,26

transferências a instituições privadas: R\$ 4.309.955,00

Esses valores referem-se a repasses financeiros realizados no âmbito da execução das políticas públicas desenvolvidas pela Secretaria.

3.5 Outras variações patrimoniais diminutivas

Foram registradas outras variações patrimoniais diminutivas no valor de R\$ 25.977,35, classificadas como despesas diversas.

4. Resultado Patrimonial do Exercício

O resultado patrimonial do exercício apresentou déficit de R\$ 2.378.545,85, decorrente da diferença entre:

Total das variações patrimoniais aumentativas: R\$ 38.823.252,36

Total das variações patrimoniais diminutivas: R\$ 41.201.798,21.



O resultado negativo indica que as variações patrimoniais diminutivas superaram as variações patrimoniais aumentativas no período.

5. Considerações finais

A Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as alterações ocorridas no patrimônio da Unidade Orçamentária 30101 – Assessoria de Planejamento e Gestão – SEPROMI no exercício de 2025, refletindo os efeitos patrimoniais decorrentes da execução das atividades administrativas e das políticas públicas vinculadas à Secretaria.

Os registros apresentados estão em conformidade com as normas de contabilidade aplicadas ao setor público e refletem adequadamente as variações patrimoniais ocorridas no exercício.



GOVERNO DO ESTADO DA BAHIA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
ANEXO 18 LEI Nº 4.320/64
CONSOLIDADO DA UNIDADE ORÇAMENTÁRIA 30101 - ASSESSORIA DE PLANEJAMENTO E GESTÃO -
SEPROMI

EXERCÍCIO: 2025

PERÍODO: ATÉ DEZEMBRO/2025

	2025	2024
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais		
Ingressos	38.063.461,90	23.831.384,25
Impostos Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	-	-
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	-	-
Remuneração das Disponibilidades	-	655,70
Outras Receitas Derivadas e Originárias	-	-
Transferências Recebidas	-	-
Outros Ingressos Operacionais	38.063.461,90	23.830.728,55
Desembolsos	37.856.033,73	24.044.847,67
Pessoal e Demais Despesas	18.975.439,72	19.170.118,68
Juros e Encargos da Dívida	-	-
Transferências Concedidas	4.409.955,00	4.648.857,71
Outros Desembolsos Operacionais	14.470.639,01	225.871,28
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)	207.428,17	(213.463,42)
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos		
Ingressos	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
Desembolsos	337.510,12	279.261,92
Aquisição de Ativo não Circulante	337.510,12	279.261,92
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-	-



GOVERNO DO ESTADO DA BAHIA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
ANEXO 18 LEI Nº 4.320/64
CONSOLIDADO DA UNIDADE ORÇAMENTÁRIA 30101 - ASSESSORIA DE PLANEJAMENTO E GESTÃO -
SEPROMI

EXERCÍCIO: 2025

PERÍODO: ATÉ DEZEMBRO/2025

	2025	2024
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimentos (II)	(337.510,12)	(279.261,92)
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamentos		
Ingressos	-	-
Operações de Crédito	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	-	-
Outros Ingressos de Financiamentos	-	-
Desembolsos	-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida	-	-
Outros Desembolsos de Financiamentos	-	-
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento (III)	-	-
Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa (I + II + III)	(130.081,95)	(492.725,34)
Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	613.051,50	1.105.776,84
Caixa e Equivalentes de Caixa Final	482.969,55	613.051,50



GOVERNO DO ESTADO DA BAHIA
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS
LEI Nº 4.320/64
CONSOLIDADO DA UNIDADE ORÇAMENTÁRIA 30101 - ASSESSORIA DE PLANEJAMENTO E GESTÃO -
SEPROMI

EXERCÍCIO: 2025

PERÍODO: ATÉ DEZEMBRO/2025

Transferências Recebidas e Concedidas	2025	2024
Transferências Recebidas		
Intergovernamentais	-	-
da União	-	-
de Estados e Distrito Federal	-	-
de Municípios	-	-
Outras Transferências Recebidas	-	-
Total das Transferências Recebidas		-
Transferências Concedidas		
Intergovernamentais	-	-
a União	-	-
a Estados e Distrito Federal	-	-
a Municípios	-	-
a Consórcios Públicos	-	-
Outras Transferências Concedidas	4.409.955,00	4.648.857,71
Total das Transferências Concedidas	4.409.955,00	4.648.857,71



GOVERNO DO ESTADO DA BAHIA
DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO
LEI Nº 4.320/64
CONSOLIDADO DA UNIDADE ORÇAMENTÁRIA 30101 - ASSESSORIA DE PLANEJAMENTO E GESTÃO -
SEPROMI

EXERCÍCIO: 2025

PERÍODO: ATÉ DEZEMBRO/2025

Funções	2025	2024
Legislativa	-	-
Judiciária	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	1.285,20	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	1.146,60	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-	-
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	126,00	-
Cultura	19.999,42	4.093,48
Direitos da Cidadania	18.952.882,50	18.964.577,49
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Laser	-	-
Encargos Especiais	-	201.447,71
Reserva de Contingência	-	-
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	18.975.439,72	19.170.118,68



GOVERNO DO ESTADO DA BAHIA
DESEMBOLSOS JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA
LEI Nº 4.320/64
CONSOLIDADO DA UNIDADE ORÇAMENTÁRIA 30101 - ASSESSORIA DE PLANEJAMENTO E GESTÃO -
SEPROMI

EXERCÍCIO: 2025

PERÍODO: ATÉ DEZEMBRO/2025

Juros e Encargos da Dívida	2025	2024
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	-
Total dos Desembolsos com Juros e Encargos da Dívida	-	-



NOTAS EXPLICATIVAS

Demonstração dos Fluxos de Caixa – Anexo 18 da Lei nº 4.320/1964

1. Base de elaboração

A Demonstração dos Fluxos de Caixa foi elaborada em conformidade com:

Lei Federal nº 4.320/1964;

Lei Complementar nº 101/2000 – Lei de Responsabilidade Fiscal;

Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP);

Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP).

O demonstrativo evidencia a movimentação financeira da Unidade Orçamentária no exercício de 2025, demonstrando os fluxos de ingressos e desembolsos classificados em atividades operacionais, de investimentos e de financiamentos.

2. Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais

As atividades operacionais representam as principais movimentações financeiras decorrentes da execução das ações governamentais.

No exercício de 2025 foram registrados:

Ingressos operacionais: R\$ 38.063.461,90

Desembolsos operacionais: R\$ 37.856.033,73

Os desembolsos referem-se principalmente a:

Pessoal e demais despesas: R\$ 18.975.439,72

Transferências concedidas: R\$ 4.409.955,00

Outros desembolsos operacionais: R\$ 14.470.639,01

O fluxo líquido das atividades operacionais foi positivo em R\$ 207.428,17, demonstrando que os ingressos operacionais superaram os desembolsos no período.

3. Fluxos de Caixa das Atividades de Investimentos

As atividades de investimento correspondem às movimentações financeiras relacionadas à aquisição ou alienação de ativos não circulantes.

No exercício de 2025 foram registrados:

Desembolsos com investimentos: R\$ 337.510,12



Esses desembolsos referem-se à aquisição de ativo não circulante, vinculada à aquisição de bens permanentes necessários ao funcionamento administrativo da unidade.

O fluxo líquido das atividades de investimento apresentou resultado negativo de R\$ 337.510,12, decorrente da inexistência de ingressos dessa natureza no exercício.

4. Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento

No exercício de 2025 não foram registradas operações de financiamento, tais como:

operações de crédito;

amortizações ou refinanciamentos de dívida;

outras entradas ou saídas relacionadas a financiamento.

Dessa forma, o fluxo líquido das atividades de financiamento foi nulo.

5. Geração Líquida de Caixa no Exercício

Considerando os fluxos das atividades operacionais e de investimento, a geração líquida de caixa no exercício apresentou resultado negativo de R\$ 130.081,95.

Esse resultado decorre da diferença entre:

Fluxo líquido das atividades operacionais: R\$ 207.428,17

Fluxo líquido das atividades de investimentos: (R\$ 337.510,12).

6. Caixa e Equivalentes de Caixa

O saldo de caixa e equivalentes de caixa apresentou a seguinte evolução no exercício:

Descrição	Valor (R\$)
Caixa inicial	613.051,50
Geração líquida de caixa (130.081,95)	
Caixa final	482.969,55



Observa-se que, ao final do exercício de 2025, a unidade apresentou disponibilidade financeira de R\$ 482.969,55, a qual será utilizada na execução orçamentária do exercício subsequente.

7. Considerações finais

A Demonstração dos Fluxos de Caixa evidencia que a Unidade Orçamentária 30101 – Assessoria de Planejamento e Gestão – SEPROMI manteve regularidade na movimentação financeira no exercício de 2025.

Os fluxos financeiros refletem a execução das atividades institucionais da Secretaria, destacando-se a predominância de desembolsos relacionados às despesas operacionais e à execução de políticas públicas vinculadas à promoção da igualdade racial e dos povos e comunidades tradicionais.

