

INTANGÍVEL	0,00	0,00	RESULTADO DIFERIDO	0,00	
DIFERIDO	0,00	0,00	TOTAL PASSIVO	3.232.753,26	2.179.938,18
TOTAL	1.595.534,55	1.788.159,32	PASSIVO	0,00	0,00
			PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00
			PATRIMÔNIO SOCIAL	0,00	0,00
			PATRIMÔNIO SOCIAL - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00
			ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	0,00	0,00
			RESERVAS DE CAPITAL	0,00	0,00
			AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	0,00	0,00
			RESERVAS DE LUCROS	0,00	0,00
			DEMAIS RESERVAS	0,00	0,00
			RESULTADOS ACUMULADOS	-1.637.218,71	-391.781,53
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	-1.637.218,71	-391.781,53
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	-1.245.437,18	0,00
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-391.781,53	-391.781,53
			(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA	0,00	0,00
			TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-892.304,62	-391.781,53
			TOTAL	1.595.534,55	1.788.159,32

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTE

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES					
ATIVO (I)	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	PASSIVO (II)	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO FINANCEIRO	282.581,85	4.814,31	PASSIVO FINANCEIRO (2.487.839,17 + RP NP 390.817,81)	3.623.571,07	2.249.385,94
ATIVO PERMANENTE	1.172.318,37	1.652.711,68	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	-2.168.670,85	-591.859,62

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO					
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATOS POTENCIAIS ATIVOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Garantias e Contragarantias recebidas	0,00	0,00	Garantias e Contragarantias recebidas	0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres	0,00	0,00	Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres	0,00	0,00
Direitos Contratuais	0,00	0,00	Direitos Contratuais	0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos	0,00	0,00	Outros atos potenciais ativos	0,00	0,00
TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	0,00	TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: MANOEL SOARES DE SOUZA FILHO, MARIA JOSE DE LIRA
 Aceite em: 11/08/2017 10:51:37
 URL: http://www.tribunal.sp.gov.br/portal/validador_documento.asp?documento=419cc1b3-e77e-437f-88be-247129704047

NOTAS EXPLICATIVAS
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 -
MCASP)**



Documento Assinado Digitalmente por: MANOEL SOARES DE SOUZA FILHO, MARIA JOSE DE LIRA
Acesse em: <https://tce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.aspx?Codigo=documento:4f96c33-e77e-437f-98be-3472a9704047>

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

NOME DA ENTIDADE:
CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL PORTAL DA MATA SUL
CNPJ: 18.538.240/0001-00

DOMICÍLIO DA ENTIDADE: FAZENDA SERRA DAGUA, 271 ZONA RURAL, CEP: 55.570-000 - RIO FORMOSO - PE

a) NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:

O Consórcio Intermunicipal Portal da Mata Sul, concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 121-0 – Consórcio Público de Direito Público (Associação Pública), possui atividade principal Atividade de Associações de defesa de direitos sociais. A execução Orçamentária durante o exercício de 2025 tomou como base a **Resolução Nº 125/2024**, aprovada em Assembleia. Os recursos financeiros são derivados dos repasses recebidos através dos entes consorciados em forma de contrato de rateio, convênio de Cooperação e aplicação financeira.

DADOS DO GESTOR:

NOME: MANOEL SOARES DE SOUZA FILHO
CARGO: PRESIDENTE
PERÍODO DE GESTÃO: 01/01/2025 - 31/12/2025

DADOS DO CONTADOR:

NOME: MARIA JOSÉ DE LIRA
CRC/PE: 9621
E-MAIL: mjliracontabil@gmail.com

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1. DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6.

b.2. ESTRUTURA E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PARTE V DO MCASP E NBC T 16.6) AJUSTADO AO ICC DO TCE-PE:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas, e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanente, bem como o passivo financeiro e permanente, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

b.3. BASES DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS:

Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2025 foram mensurados inicialmente a custo histórico como determina a Resolução CFC nº 1.137/2008. Após o registro inicial foi

adotado o critério de mensuração de custos para o imobilizado em toda a classe de ativos, abatidos o valor residual e depreciable/amortização/exaustão seguindo o modelo de cotas de depreciação definidos na tabela do SIAFI utilizado pela União publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN).



Documento Assinado Digitalmente por: MANOEL SOARES DE SOUZA FILHO, MARIA JOSE DE LIRA
Acesse em: https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam?Codigo_documento:4f96c133-e77e-437f-98be-3472a9704047

b.4. NOVAS NORMAS E POLÍTICAS CONTÁBEIS ALTERADAS:

No exercício de 2025 foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento as NBCASP as contas em circulante e não circulante, além dos atos potenciais no sistema compensado decorrentes dos contratos de prestação de serviços em execução. O grande objetivo destas importantes mudanças que nos propomos a encampar é o de evidenciar o patrimônio público da forma mais clara possível permitindo a sociedade e aos órgãos de controle e fiscalização o adequado entendimento.

b.5. JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS:

Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas foram baixados os registros dos contratos em execução tendo em vista o seu encerramento em 31/12/2025.

c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

c.1. ATIVO CIRCULANTE:

Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2025 foram de R\$ 1.206.728,20, compostos de caixa e equivalentes de caixa R\$ 292.581,85 e Créditos a Curto Prazo R\$ 914.146,35.

c.2. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2025 somam R\$ 292.581,85.

c.3. ESTOQUE/ALMOXARIFADO

Não houve registros no estoque e almoxarifado.

c.4. ATIVO NÃO CIRCULANTE:

Os ativos de longo prazo, compostos de imobilizado totalizam R\$ 388.806,35

c.5. IMOBILIZADO:

No exercício de 2025 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 2.996,00, referente a aquisições de bens móveis.

O saldo acumulado da depreciação dos bens móveis do exercício e de R\$ -130.633,03

c.6. PASSIVO CIRCULANTE

Pessoal e encargos a curto prazo do exercício foi de R\$ 1.778.519,55.

Fornecedores a curto prazo R\$ 1.301.294,00 e demais obrigações restituíveis a curto prazo 152.939,71.

Totalizando R\$ 3.232.753,26.

c.7. PASSIVO CIRCULANTE E PASSIVO NÃO CIRCULANTE:

Não há registro contábil no passivo não circulante.

c.8. PATRIMÔNIO LÍQUIDO:

O patrimônio líquido da entidade perfaz em 2025 o valor de R\$ - 892.304,62

O patrimônio líquido do exercício anterior foi de R\$ -391.781,53

c.9. SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO:

Não houve superávit e nem déficit financeiro no exercício.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1. PASSIVOS CONTINGENTES E COMPROMISSOS CONTRATUAIS NÃO RECONHECIDOS.

Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

d.2. DIVULGAÇÕES NÃO FINANCEIRAS

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

d.3. RECONHECIMENTO DE INCONFORMIDADES QUE PODEM AFETAR A COMPREENSÃO DO USUÁRIO SOBRE O DESEMPENHO E O DIRECIONAMENTO DAS OPERAÇÕES DA ENTIDADE NO FUTURO:

Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.