

**CONSORCIO INTERMUNICIPAL PORTAL DA MATA SUL**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Exercício de 2025

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: MANOEL SOARES DE SOUZA FILHO, MARIA JOSE DE LIRA  
 Acesso em: https://etce.tee.pe.gov.br/epny/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento: 7b888d7b-3237-439c-9b4b-32023240a5e

ISOLADO: 1 - CONSORCIO INTERMUNICIPAL PORTAL DA MATA SUL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>17.859.667,98</b>	<b>15.952.050,89</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>18.201.171,51</b>	<b>16.380.706,67</b>
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>16.380.706,67</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		<u>17.859.667,98</u>	<u>15.952.050,89</u>	<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		<u>18.201.171,51</u>	<u>0,00</u>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		101.763,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		12.956.579,95	0,00
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		0,00	0,00	DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00	DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES		17.859.667,98	15.952.050,89	OUTRAS VINCULAÇÕES		5.142.828,56	0,00
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		0,00	0,00
<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM)</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM)</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<u>RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS PARA INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>2.481.614,68</b>	<b>4.181.351,41</b>	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>1.852.343,61</b>	<b>3.850.998,45</b>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>1.104.333,36</u>	<u>1.570.310,59</u>	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>504.730,13</u>	<u>1.265.180,72</u>
INSCRIÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		0,00	1.570.310,59	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		321.372,75	0,00	RP PROCESSADO PAGO		0,00	1.265.180,72

**CONSORCIO INTERMUNICIPAL PORTAL DA MATA SUL**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Exercício de 2025



Pág.: 2

ISOLADO: 1 - CONSORCIO INTERMUNICIPAL PORTAL DA MATA SUL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		782.960,61	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS		504.730,13	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>1.377.281,32</u>	<u>2.610.606,54</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>1.347.613,48</u>	<u>2.585.383,45</u>
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		0,00	562.173,81	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		0,00	562.529,32
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		775.266,01	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		680.054,56	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		79.851,95	1.509.790,13	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		111.922,10	1.509.790,13
ISS		514.485,08	532.848,52	ISS		547.584,78	506.304,24
OUTROS CONSIGNATARIOS		7.678,28	5.794,08	OUTROS CONSIGNATARIOS		8.052,04	6.759,76
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>0,00</u>	<u>434,28</u>	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>0,00</u>	<u>434,28</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		0,00	434,28	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		0,00	434,28
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b><u>4.814,31</u></b>	<b><u>103.117,13</u></b>	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b><u>292.581,85</u></b>	<b><u>4.814,31</u></b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>4.814,31</u>	<u>103.117,13</u>	<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>292.581,85</u>	<u>4.814,31</u>
CONTA ÚNICA		4.814,31	103.117,13	CONTA ÚNICA		292.581,85	4.814,31
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS - A RECEBER</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS - A RECEBER</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>		<b>20.346.096,97</b>	<b>20.236.519,43</b>	<b>TOTAL</b>		<b>20.346.096,97</b>	<b>20.236.519,43</b>

Documento Assinado Digitalmente por: MANOEL SOARES DE SOUZA FILHO, MARIA JOSE DE LIRA  
 Assessoria: https://etce.ce.gov.br/gnp/validaDoc/seamCodigo do documento: 7b888d7b-3237-43ac-9bab-3a29232d0a5e



**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**(ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)**

**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

**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 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 a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recursos discriminando as ordinárias e as vinculadas; os recebimentos e pagamentos extraorçamentários; as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária; e o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte (caixa e equivalente de caixa e depósitos restituíveis e valores vinculados). O demonstrativo também evidencia em coluna específica os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.



**a.1 BASES DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS:**

A elaboração do balanço financeiro por se tratar de um fluxo de natureza financeira adota o regime de caixa definido no art. 35 da Lei nº 4.320/64, tanto para as receitas como para as despesas.

**a.2 NOVAS NORMAS E POLÍTICAS CONTÁBEIS ALTERADAS:**

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Financeiro. Este demonstrativo está de acordo com as regras estabelecidas na NBCT SP 16.6.

**a.3 JULGAMENTOS PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Financeiro.

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

**b.1 RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS:**

O valor total das receitas orçamentárias arrecadadas no exercício foi de R\$ 17.859.667,98

**b.2 TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:**

O valor das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 0,00

**b.3 RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:**

Os ingressos extra orçamentários referente as consignações foi R\$ 1.377.281,32, As inscrições dos restos a pagar processados R\$ 782.960,61, totalizando R\$ 2.481.614,98.

**b.4. SALDO BANCÁRIO ANTERIOR:**

O valor disponível em bancos em 31/12/24 R\$ 4.814,31

**b.5. DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS:**

A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ R\$ 18.201.171,51

**b.6. TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS:**

O valor das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 0,

**b.7. PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:**

Os pagamentos extra orçamentários referente as consignações foi R\$ 1.347.613,48. os pagamentos referente aos restos a pagar processados R\$ 504.730,13, não houve pagamento de restos a pagar não processados de exercícios anteriores, total de pagamentos R\$ 1.852.343,61

**b.8. SALDO EM BANCÁRIO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE:**

O valor disponível em bancos em 31/12/ 2025 foi de R\$ 292.581,85

**b.9. RESULTADO FINANCEIRO DO PERÍODO:**

Ao compararmos as disponibilidades bancárias ao final do exercício de 2024 de R\$ 4.814,31 com o valor disponível ao final do exercício de R\$ 292.581,85. Houve um aumento de R\$ 287.767,54