

**CONSORCIO INTERMUNICIPAL PORTAL DA MATA SUL**  
**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Exercício de 2025



Pág.: 1

**ISOLADO: 1 - CONSORCIO INTERMUNICIPAL PORTAL DA MATA SUL**

<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS</b>							
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>			<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>				
<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Nota</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>	<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Nota</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
<b>IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA</b>		<b>1.450.608,47</b>	<b>262.153,82</b>	<b>PESSOAL E ENCARGOS</b>		<b>3.538.524,06</b>	<b>2.552.579,54</b>
IMPOSTOS		1.450.608,47	262.153,82	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		1.191.547,54	2.552.579,54
<b>CONTRIBUIÇÕES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	ENCARGOS PATRONAIS		2.255.563,74	0,00
<b>EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS</b>		<b>0,00</b>	<b>82.000,00</b>	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS -		91.412,78	0,00
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE		0,00	82.000,00	PESSOAL E ENCARGOS			
SERVIÇOS				<b>BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS</b>		<b>3,22</b>	<b>0,00</b>	<b>USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO</b>		<b>14.181.278,70</b>	<b>13.948.657,34</b>
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES		3,22	0,00	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		154.513,08	324.012,60
FINANCEIRAS				SERVIÇOS		14.026.765,62	13.607.350,02
<b>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS</b>		<b>15.180.753,89</b>	<b>15.607.897,07</b>	DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		0,00	17.294,72
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		15.180.753,89	0,00	<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
TRANSFERÊNCIAS DE CONSÓRCIOS PÚBLICOS		0,00	15.607.897,07	<b>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE</b>		<b>0,00</b>	<b>4.371,98</b>	<b>DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PASSIVOS</b>				<b>PASSIVOS</b>			
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS		0,00	4.371,98	<b>TRIBUTÁRIAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>		<b>0,00</b>	<b>259.850,58</b>	<b>CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS, DOS PRODUTOS VENDIDOS E</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		0,00	259.850,58	<b>DOS SERVIÇOS PRESTADOS</b>			
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS</b>		<b>16.631.365,58</b>	<b>16.216.273,45</b>	<b>OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>		<b>157.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)</b>		<b>1.245.437,18</b>	<b>284.963,43</b>	INCENTIVOS		157.000,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>17.876.802,76</b>	<b>16.501.236,88</b>	<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS</b>		<b>17.876.802,76</b>	<b>16.501.236,88</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>17.876.802,76</b>	<b>16.501.236,88</b>

Documento Assinado Digitalmente por: MANOEL SOARES DE SOUZA FILHO, MARIA JOSE DE LIRA  
 Acesso em: https://cetes.ce.gov.br/epm/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=ff825a-a561-4fb0-4010-68aa6356dd6b

**CONSORCIO INTERMUNICIPAL PORTAL DA MATA SUL**  
**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

ISOLADO: 1 - CONSORCIO INTERMUNICIPAL PORTAL DA MATA SUL

Exercício de 2025



Pág.: 2

Documento Assinado Digitalmente por: MANOEL SOARES DE SOUZA FILHO, MARIA JOSE DE LIRA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ff82d5a-4561-4fb0-4010-68aa6356dda6b

<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS</b> (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>INCORPORAÇÃO DE ATIVO</b>		<b>2.996,00</b>	<b>0,00</b>
INVESTIMENTOS		2.996,00	0,00



## NOTAS EXPLICATIVAS

### (ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DA LEI Nº 4.320/64 -MCASP)

#### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

##### NOME DO ÓRGÃO OU ENTIDADE:

CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL PORTAL DA MATA SUL

**CNPJ:** 18.538.240/0001-00

**DOMICÍLIO DO ÓRGÃO OU ENTIDADE:** FAZENDA SERRA D'ÁGUA, 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 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 RESPONSÁVEL:

**NOME:** MARIA JOSÉ DE LIRA

**CRC/PE:** CRC/PE Nº 9.621

**E-MAIL:** [mjliracontabil@gmail.com](mailto: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 as variações patrimoniais aumentativas (VPAS): Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria; Contribuições; Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos; Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras, Transferências e Delegações Recebidas, Valores e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos; Outras Variações Patrimoniais Aumentativas. Quanto às variações patrimoniais diminutivas (VPDS) o demonstrativo evidencia: Pessoal e Encargos; Benefícios Previdenciários e Assistenciais; Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo; Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras; Transferências e Delegações Concedidas; Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos; Tributárias; Outras Variações Patrimoniais Diminutivas. O demonstrativo apresenta o resultado econômico do exercício, além de apresentar em coluna separada 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.

##### 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 depreciável seguindo o modelo de cotas de depreciação definidos na tabela do SIAFI utilizado



pela União publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN). Os registros contábeis foram realizados sobre o regime de competência como determinam as NBCASP. Os valores intraorçamentários foram considerados neste demonstrativo.

**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. JULGAMENTOS 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. VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS:**

As variações patrimoniais aumentativas do exercício de 2025 totalizaram R\$ 16.631,365,58. Aumento de R\$ 415.092,13, quando comparado com o exercício de 2024 que foi de R\$ 16.216.273,45

**c.2. VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS:**

As variações patrimoniais diminutivas do exercício de 2025 totalizaram R\$ 17.876.802,76. Aumento de R\$ 1.375.565,88, quando comparado com o exercício de 2024 que foi de R\$ 16.501.236,88.

Houve repasse de incentivos aos voluntários do Programa Intermunicipal Inclusão Educacional e Cultural PIEC, Contrato de Rateio 016/2025 e Programa Intermunicipal de Gestão e Desenvolvimento Regional do Turismo – TROTUR, Contrato de Rateio 015/2025 no valor de R\$ 157.000,00,

**c.3. RESULTADO PATRIMONIAL NO PERÍODO:**

O Resultado Econômico do Exercício foi no valor de R\$ - 1.245.437,18  
Enquanto que o do exercício de 2024 foi de R\$ - 284.963,43

**c.4. VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS DECORRENTES DE INCORPORAÇÃO DE ATIVOS, DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS:**

Houve incorporação de ativos imobilizados na ordem de 2.966,00

**d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

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

Não houve registro e execução de passivos contingentes

**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 futuro das operações da entidade.

**d.4. AJUSTES DECORRENTES DA OMISSÃO E ERROS DE REGISTROS:**

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.