



Documento Assinado Digitalmente por: THIAGO GONCALVES DE LIMA, ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: alb61012-1c0e-43a8-b34f-3c9c391c648a

BF

BALANÇO FINANCEIRO



CONSÓRCIO PÚBLICO DOS MUNICÍPIOS
DA MATA SUL PERNAMBUCANA

COMSUL

CONSÓRCIO PÚBLICO DOS MUNICÍPIOS
DA MATA SUL PERNAMBUCANA

2025
COMSUL



BFI
2025

Balanco Financeiro Individual

Demonstrações Contábeis Separadas por Entidade

Departamento de Contabilidade

CONSÓRCIO PÚBLICO DOS MUNICÍPIOS
DA MATA SUL PERNAMBUCANA

COMSUL - CONS. PÚBLICO DOS MUNIC. DA MATA SUL
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO:1 - COMSUL - CONS. PÚBLICO DOS MUNIC. DA MATA SUL

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		8.679.338,08	7.362.534,86	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		8.462.458,32	7.261.528,00
RECURSOS NÃO VINCULADOS	01	0,00	0,00	RECURSOS NÃO VINCULADOS	07	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	02	8.679.338,08	7.362.534,86	RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	08	8.462.458,32	7.261.528,00
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		2.138.999,35	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		8.679.338,08	7.362.534,86	OUTRAS VINCULAÇÕES		6.323.458,97	7.261.528,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS		0,00	0,00
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
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	03	0,00	0,00	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	09	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM)		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM)		0,00	0,00
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS	04	0,00	0,00	OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS CONCEDIDAS	10	0,00	0,00
RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS PARA INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		0,00	0,00
DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA		0,00	0,00	BLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	05	768.695,61	705.843,55	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	11	501.268,89	350.449,72
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		603.482,68	469.658,63	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		382.850,45	121.698,81
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	0,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	35.321,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		603.482,68	469.658,63	RP PROCESSADOS PAGOS		382.850,45	86.377,81

Documento Assinado Digitalmente por: THIAGO GONCALVES DE LIMA, ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA
Assessoria: https://epec.fec-pe.gov.br/epm/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=1012-1c0e-43a8-b34f-3c0c301c648a

COMSUL - CONS. PÚBLICO DOS MUNIC. DA MATA SUL
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025



Pág.: 2

ISOLADO:1 - COMSUL - CONS. PÚBLICO DOS MUNIC. DA MATA SUL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		165.212,93	236.184,92	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		118.418,44	228.750,91
CONSIGNAÇÕES		0,00	236.184,92	CONSIGNAÇÕES		0,00	228.750,91
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		101.284,61	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		106.736,76	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		63.928,32	0,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		11.681,68	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	06	1.017.369,27	560.968,58	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	12	1.501.675,75	1.017.369,27
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		1.017.369,27	560.968,58	<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		1.501.675,75	1.017.369,27
CONTA ÚNICA		1.017.369,27	560.968,58	CONTA ÚNICA		1.440.371,10	1.017.369,27
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS - A RECEBER</u>		0,00	0,00	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL		61.304,65	0,00
				<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS - A RECEBER</u>		0,00	0,00
TOTAL		10.465.402,96	8.629.346,99	TOTAL		10.465.402,96	8.629.346,99

Documento Assinado Digitalmente por: THIAGO GONCALVES DE LIMA, ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA
Assinado em: 2025/12/31 10:12:10
Código do documento: a1b61012-1c0e-43a8-b34f-3c9c391c648a

COMSUL - CONS. PÚBLICO DOS MUNIC. DA MATA SUL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Exercício de 2025

Dezembro(31/12/2025)

ISOLADO:1 - COMSUL - CONS. PÚBLICO DOS MUNIC. DA MATA SUL



Documento Assinado Digitalmente por: THIAGO GONCALVES DE LIMA, ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA
Acesse em: <https://etce.ice-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: alb61012-1c0e-43a8-b34f-3c9c391c648a

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO		EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
		Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0	RECURSOS NÃO VINCULADOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	8.679.338,08	0,00	8.679.338,08	7.362.534,86	0,00	7.362.534,86
0	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	OUTRAS VINCULAÇÕES	8.679.338,08	0,00	8.679.338,08	7.362.534,86	0,00	7.362.534,86
2	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		8.679.338,08	0,00	8.679.338,08	7.362.534,86	0,00	7.362.534,86



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO FINANCEIRO DO CONSÓRCIO PÚBLICO DOS MUNICÍPIOS DA MATA SUL PERNAMBUCANA – COMSUL

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Consórcio Público dos Municípios da Mata Sul Pernambucana – COMSUL, CNPJ:11.896.703/0001-66, é uma pessoa jurídica de Consórcio Público de Direito Público (Associação Pública), sendo a sede na ROD BR 101, nº 1024, KM 81, Bairro Canavial – Ribeirão PE, Cep: 55.520-000, cuja atividade principal junto a Receita Federal 94.30-8-00 atividades de associações de defesa de direitos sociais, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área de Consórcio.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://transparencia.comsul.pe.gov.br/app/pe/ribeirao/6>

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do COMSUL, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://transparencia.comsul.pe.gov.br/app/pe/ribeirao/6>

A contabilização do exercício de 2025 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrada – SCPI. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.



O Balanço Geral do COMSUL, referente ao exercício financeiro de 2025 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias

No Balanço Financeiro, as receitas e as despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e as despesas são reconhecidas de acordo com o seu empenhamento, ou seja, antes mesmo do fato gerador da despesa ter ocorrido, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. De forma que, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos "Ingressos" como "Recebimentos Extraorçamentários", conforme parágrafo único do art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64.

Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários

As contas listadas como Recebimentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro. Consideram-se ainda os valores inscritos em restos a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da Lei Federal 4.320/64 compõem esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos. Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial. A seguir, o departamento de contabilidade listou o significado dos principais grupos de contas apresentados como Recebimentos Extraorçamentários:

Restos a Pagar (Inscritos no Período)

Representam todos os valores inscritos em restos a pagar no final do exercício de 2025, processados ou não processados a pagar; Receita Extraorçamentárias – Representam os ingressos de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.

Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extraorçamentários

As contas listadas no grupo de Pagamentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro. Nesse grupo são evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como:

Restos a Pagar (Pagamentos no Período)

Representam todos os valores pagos de restos a pagar durante o exercício de 2025;



Despesas Extraorçamentárias

Representam o pagamento de todos os ingressos extras orçamentárias, como o pagamento das consignações em folha, devolução de fianças, cauções, etc.

BALANÇO FINANCEIRO

O processo de planejamento orçamentário, que pressupõe a ação planejada e transparente, a execução orçamentária também deve se pautar de modo apropriada, ou seja, o ciclo orçamentário deve ser acompanhado durante a sua fase de execução para que ações de controle possam ser efetivadas à medida que os resultados dos programas governamentais se apresentarem aquém do inicialmente estabelecido, ou na hipótese de se desejar um aperfeiçoamento da ação.

Inicialmente, é conveniente esclarecer que a FONTE DE RECURSOS aqui referida não se confunde com a “fonte” definida no nível 4 da classificação econômica da receita, refere-se a uma importante característica que distingue as receitas públicas em dois grandes grupos: **vinculadas e não-vinculadas**. Conforme o Manual de Contabilidade Pública Aplicada ao Setor Público, 8º edição, por meio do orçamento público, as fontes/destinações são associadas a determinadas despesas de forma a evidenciar os meios para atingir os objetivos públicos.

Logo, o orçamento do município não foi planejado para executar por “Fonte de Recurso”, elaborado pelo o gestor anterior, havendo muitas distorções de previsões de receitas sem nenhum critério de aplicação e destinação, dificultando toda a execução orçamentária e a demanda da sociedade em busca dos seus benefícios.

O Anexo 13 da Lei nº 4.320/64, define a estrutura do Balanço Financeiro, no qual a Receita Orçamentária é desdobrada segundo sua destinação e funções e a Despesa Orçamentária segundo sua destinação e funções. Os Ingressos e os Dispendios do Balanço Financeiro para os Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social demonstram o movimento das operações financeiras do exercício, evidenciando a Receita e a Despesa Orçamentárias, os recebimentos e os pagamentos de natureza Extra Orçamentária, bem como os saldos financeiros provenientes do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte, conforme demonstrado abaixo:

1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:



INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		8.679.338,08	7.362.534,86
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>	01	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>	02	<u>8.679.338,08</u>	<u>7.362.534,86</u>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA 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 LEGAIS		0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES		8.679.338,08	7.362.534,86
<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 REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	03	0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS 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 RECEBIDAS 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 RECEBIDAS PARA O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM)</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS	04	0,00	0,00
<u>RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	05	768.695,61	705.843,55
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>603.482,68</u>	<u>469.658,63</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		603.482,68	469.658,63
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>165.212,93</u>	<u>236.184,92</u>
CONSIGNAÇÕES		0,00	236.184,92
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		101.284,61	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		63.928,32	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	06	1.017.369,27	560.968,58
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>1.017.369,27</u>	<u>560.968,58</u>
CONTA ÚNICA		1.017.369,27	560.968,58
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS - A RECEBER</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		10.465.402,96	8.629.346,99



Nota 01 – RECEITA DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS: Os Recursos Próprios (Livre) totalizou 0,00, equivalente 0,00% da receita orçamentária 8.679.338,08.

Nota 02 – RECEITA DOS RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS): As receitas vinculadas ao Consórcio totalizou 8.679.338,08, equivalente 100% da receita orçamentária 8.679.338,08.

Nota 03 – TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 0,00.

Nota 04 – OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS: Registra as entradas extraorçamentárias, ou seja, valores que não são receita do consórcio, mas apenas transitam por ele.

Nota 05 – RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 768.695,61, sendo R\$ 165.212,93, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis e R\$ 603.482,68, relativo a inscrição dos restos a pagar.

Nota 06 – SALDOS DO EXERC. ANTERIOR: O valor disponível em conta única em 31/12/2024 foi de R\$ 1.017.369,27.



DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA		8.462.458,32	7.261.528,00
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>	07	0,00	0,00
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>	08	8.462.458,32	7.261.528,00
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		2.138.999,35	0,00
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA 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 LEGAIS		0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES		6.323.458,97	7.261.528,00
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>		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 - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	09	0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM)</u>		0,00	0,00
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS CONCEDIDAS	10	0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS PARA INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS</u>		0,00	0,00
<u>DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u>		0,00	0,00
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	11	501.268,89	350.449,72
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		382.850,45	121.698,81
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	35.321,00
RP PROCESSADOS PAGOS		382.850,45	86.377,81
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		118.418,44	228.750,91
CONSIGNAÇÕES		0,00	228.750,91
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		106.736,76	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		11.681,68	0,00
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	12	1.501.675,75	1.017.369,27
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		1.501.675,75	1.017.369,27
CONTA ÚNICA		1.438.835,35	1.017.369,27
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL		62.840,40	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS - A RECEBER</u>		0,00	0,00
TOTAL		10.465.402,96	8.629.346,99



Nota 07 – DESPESA DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS: As despesas ordinária totalizou R\$ 0,00 (0,00%), ou seja, não houve despesas empenhadas no exercício referente a Recursos Próprios – Livre.

Nota 08 – DESPESA RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AP RPPS): A despesa vinculada totalizou R\$ 8.462.458,32 (100%), referente as despesas empenhas com fontes de recursos vinculadas ao Consórcio.

Nota 09 – TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 0,00.

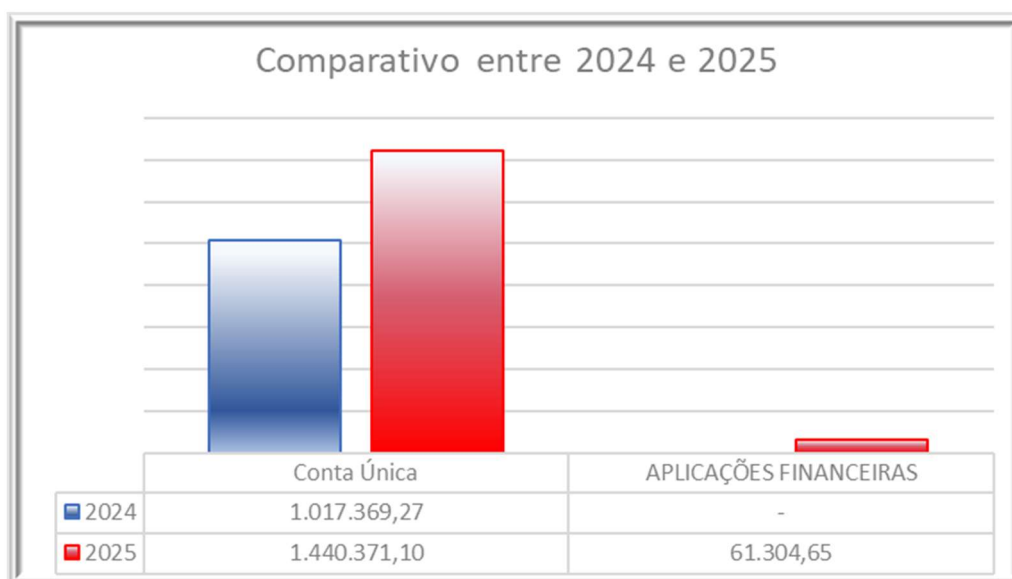
Nota 10 – OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS CONCEDIDAS: Saídas de recursos financeiros que não se enquadram nas categorias principais de despesas, mas que ainda representam concessões de valores a terceiros ou transferências de dinheiro.

Nota 11 – PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 501.268,89, sendo R\$ 118.418,44, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis e R\$ 382.850,45 relativo a pagamentos dos restos a pagar.

Nota 12 – SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE: O valor disponível em conta única em 31/12/2025 foi de R\$ 1.440.371,10, além de R\$ 61.304,65 em investimentos e aplicações.

A análise e a verificação do Balanço Financeiro têm como objetivo predominante preparar os indicadores que servirão de suporte para a avaliação da gestão financeira. Tal demonstrativo parte do saldo inicial de 2024 (ou final de 2025) e demonstra a entrada e saída de recursos financeiros, bem como suas equivalências, até chegar ao saldo final disponível em bancos conta movimento e aplicações, ao término de 2025.

Dessa forma, podemos demonstrar resumidamente a composição e movimentação do saldo financeiro, conforme segue:





2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

2.3 Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

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

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

Saldo em 31/12/2024	Saldo em 31/12/2025
R\$ 0,00	R\$ 0,00

4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2024	Saldo em 31/12/2025
R\$ 0,00	R\$ 0,00

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 047/2018 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

6.1 Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações que impactem no Balanço Financeiro

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

6.2 Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso

ESPECIFICAÇÃO		EXERCÍCIO ATUAL		
		Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0	RECURSOS NÃO VINCULADOS	0,00	0,00	0,00
1	RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	8.679.338,08	0,00	8.679.338,08
0	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	0,00	0,00	0,00
10	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	0,00	0,00	0,00
20	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	0,00	0,00
30	RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL	0,00	0,00	0,00
40	DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS	0,00	0,00	0,00
50	DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS	0,00	0,00	0,00
60	OUTRAS VINCULAÇÕES	8.679.338,08	0,00	8.679.338,08
2	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS	0,00	0,00	0,00
0	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)	0,00	0,00	0,00
10	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)	0,00	0,00	0,00
20	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	0,00	0,00	0,00
TOTAL		8.679.338,08	0,00	8.679.338,08



Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 8.679.338,08, enquanto as deduções somam R\$ 0,00, representando o valor líquido de R\$ 8.679.338,08.

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2025, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

Thiago Gonçalves de Lima
Presidente

Allen Waldir Ramos Ferreira
Contador CRC PE nº 023266/O-4

Documento Assinado Digitalmente por: THIAGO GONÇALVES DE LIMA, ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/portal/assinadaDoc.seam> Código do documento: alb61012-1c0e-43a8-b34f-b0-291c648a