Anexo 13 - Balanço Financeiro

Valores em R$ - Período: 01/01/2016 até 31/12/2016
Despesa realizada: Empenhada

Ingressos			Dispêndios		
ESPECIFICAÇÃO	**Exercício Atual**	**Exercício Anterior**	**ESPECIFICAÇÃO**	**Exercício Atual**	**Exercício Anterior**
Receita orçamentária (I)	**34.002.004,86**	**29.075.085,11**	**Despesa orçamentária (VI)**	**28.526.324,71**	**23.032.200,71**
Ordinária	**24.636.113,39**	**21.567.305,44**	**Ordinária**	**15.620.089,68**	**11.237.628,93**
Vinculada	**13.461.846,98**	**11.129.731,48**	**Vinculada**	**12.906.235,03**	**11.794.571,78**
Recursos vinculados à educação	13.392.498,75	9.988.099,98	Recursos vinculados à educação	12.820.404,58	10.682.207,70
Recursos vinculados à saúde			Recursos vinculados à saúde		
Recursos vinculados à previdência social - RPPS			Recursos vinculados à previdência social - RPPS		
Recursos vinculados à seguridade social		111.272,96	Recursos vinculados à seguridade social		132.264,87
Outras destinações de recursos	69.348,23	1.030.358,54	Outras destinações de recursos	85.830,45	980.099,21
(-) Deduções da receita	**4.095.955,51**	**3.621.951,81**			
Ordinária	**4.095.955,51**	**3.621.951,81**			
Vinculada	**0,00**	**0,00**			
Recursos vinculados à educação					
Recursos vinculados à saúde					
Recursos vinculados à previdência social - RPPS					
Recursos vinculados à seguridade social					
Outras destinações de recursos					
Transferências financeiras recebidas (II)	**0,00**	**0,00**	**Transferências financeiras concedidas (VII)**	**6.617.082,92**	**5.870.291,72**
Para execução orçamentária			Para execução orçamentária	6.617.082,92	5.870.291,72
Independente da execução orçamentária - Intra OFSS			Independente da execução orçamentária - Intra OFSS		
Para cobertura de déficit financeiro do RPPS			Para cobertura de déficit financeiro do RPPS		
Recebimentos extraorçamentários (III)	**3.916.898,07**	**4.335.365,58**	**Pagamentos extraorçamentários (VIII)**	**4.665.513,06**	**3.507.757,91**
Inscrição de restos a pagar processados	1.016.096,82	1.528.610,91	Pagamento de restos a pagar processados	1.643.738,66	412.922,93
Inscrição de restos a pagar não processados			Pagamento de restos a pagar não processados		381.508,67
Depósitos restituíveis e valores vinculados	2.900.801,25	2.806.754,67	Depósitos restituíveis e valores vinculados	3.021.774,40	2.713.326,31
Outros Recebimentos Extraorçamentários			Outros Pagamentos Extraorçamentários		
Saldo em espécie do exercício anterior (IV)	**6.819.381,40**	**5.819.181,05**	**Saldo em espécie para o exercício seguinte (IX)**	**4.929.363,64**	**6.819.381,40**
Caixa e equivalentes de caixa	6.819.381,40	5.819.181,05	Caixa e equivalentes de caixa	4.929.363,64	6.819.381,40
Investimentos e aplicações temporárias			Investimentos e aplicações temporárias		
Depósitos restituíveis e valores vinculados			Depósitos restituíveis e valores vinculados		
Outros rendimentos			Outros rendimentos		
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	**44.738.284,33**	**39.229.631,74**	**TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)**	**44.738.284,33**	**39.229.631,74**

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

Allan Kardec Bezerra da Silva
Prefeito
CPF: 350.544.764-15 (Assinado Digitalmente)

Wilmar Pires Bezerra
Contador
CT - CRC- PE 015662/O-2 (Assinado Digitalmente)

Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, ALLAN KARDEC BEZERRA DA SILVA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 2c3bef9-3e10-4b2f-b7cc-3a429dc9f4cd

PREFEITURA MUNICIPAL DE VERTENTES

NOTAS EXPLICATIVAS

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

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade:
Prefeitura Municipal de Vertentes

CNPJ:
10.296.887/0001-60

Domicílio da entidade:
Rua: Dr. Emidio Cavalcanti, 97 Bairro: Centro Cidade: Vertentes– Pernambuco – CEP:55.770-000.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:
A Prefeitura Municipal de Vertentes concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 "Município" possui como atividade principal " administração pública geral". A população estimada pelo IBGE é de 20.222 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,2. Durante o exercício de 2016 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 829 de 18 de dezembro de 2015. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

Dados do Gestor:
Nome: Allan Kardec Bezerra da Silva. Cargo: Prefeito. Período de gestão: 01/01/2013 a 31/12/2016.

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:
Nome:Wilmar Pires Bezerra CRC-PE nº 015662/O-2. E-mail: wilmarpires@ig.com.br.

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1.Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:
Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 01 de 10 de dezembro de 2014 e Portaria STN nº 700 de 10 de dezembro de 2014 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 6ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

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 e a análise vertical ou horizontal. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

b.3.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.

b.4.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.

b.5.Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:
Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Financeiro.

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

c.1.Ingressos Orçamentários:
O valor dos ingressos orçamentários do exercício de 2016 decorrentes das receitas públicas totalizaram R$ 34.002.004,86.

c.2.Transferências Financeiras Recebidas:
Não houveram transferências financeiras recebidas no exercício de 2016.

c.3.Ingressos Extraorçamentários:
Os ingressos extraorçamentários totalizam R$ 3.916.365,58, sendo R$ 2.900.801,25 decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis e R$ 1.016.096,82 relativo a inscrição dos restos a pagar para compensar a despesa apresentada pelo valor empenhado.

c.4.Saldo bancário anterior:
O saldo disponível em 31/12/2015 foi de R$ 6.819.381,40

c.5.Despesa Orçamentária:
A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R$ 28.526.324,71.

c.6.Transferências Financeiras Concedidas:
O valor das transferências financeiras concedidas foi de R$ 6.617.082,92

c.7.Desembolsos Extraorçamentários:
Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R$ 4.665.513,06. Deste valor os restos a pagar somam R$ 1.643.738,66, enquanto os depósitos, consignações e valores restituíveis somam R$ 3.021.774,40

c.8. Saldo bancário para o exercício seguinte:
O saldo disponível em 31/12/2016 foi de R$ 4.929.363,64.

c.9. Resultado Financeiro do Período:
Ao compararmos o saldo ao final do exercício de 2015 (R$ 6.819.381,40) com o saldo ao final do exercício de 2016 (R$ 4.929.363,64), nota-se uma variação de R$ 1.890.017,76.

c.10.Receitas Orçamentárias Líquidas de Deduções por Fonte de Recursos:
Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções exclusivamente na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta total foi de R$ 38.097.960,37, enquanto as deduções somam R$ 4.095.955,51, representando o valor líquido de R$ 34.002.004,86.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1.Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:
Não se aplica a este demonstrativo.

d.2.Divulgações não financeiras:
Não se aplica a este demonstrativo.

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

d.4.Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:
Não foram feitos ajustes decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

d.5.Reconhecimento das Retenções:
As retenções são consideradas como pagas no movimento da liquidação, creditando o nível de valores restituíveis e debitando as contas de obrigações a pagar, não havendo necessidade de nenhum ajuste na conta caixa.

ALLAN KARDEC BEZERRA DA SILVA
Prefeito

WILMAR PIRES BEZERRA
Contador
CRC PE Nº 015662/O-2

Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, ALLAN KARDEC BEZERRA DA SILVA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDocseam Código do documento: 2c5bfe93-3e10-4b2f-b7cc-3a429dc9f4cd