

Anexo 14 da Lei Nº 4.320/64 - Balanço Patrimonial

Valores em R\$ - Período: 01/01/2016 até 31/12/2016

Despesa realizada: Empenhada

Ativo			Passivo		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Circulante	4.929.363,64	6.863.338,06	Passivo Circulante	2.001.145,31	2.749.760,30
Caixa e equivalentes de caixa	4.929.363,64	6.819.381,40	Obrigações trabalhistas, prev. e assist. a pagar a curto prazo	148.332,33	496.877,60
Créditos a curto prazo	0,00	43.956,66	Empréstimos e financiamentos a curto prazo	0,00	0,00
Créditos tributários a receber	0,00	0,00	Fornecedores e contas a pagar a curto prazo	1.432.031,59	1.711.128,16
Clientes	0,00	0,00	Obrigações fiscais a curto prazo	0,00	0,00
Créditos de transferências a receber	0,00	43.956,66	Obrigações de repartição a outros entes	0,00	0,00
Empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	0,00	Provisões a curto prazo	292.240,47	292.240,47
Dívida ativa tributária	0,00	0,00	Demais obrigações a curto prazo	128.540,92	249.514,07
Dívida ativa não tributária	0,00	0,00			
(-) Ajuste de perdas de créditos a curto prazo	0,00	0,00			
Demais créditos e valores a curto prazo	0,00	0,00			
Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo	0,00	0,00			
Estoques	0,00	0,00			
Variações patrimoniais diminutivas pagas antecipadamente	0,00	0,00			
Ativo não Circulante	27.940.630,27	22.853.444,48	Passivo não Circulante	2.501.540,06	2.644.890,55
Ativo realizável a longo prazo	1.844.868,52	2.095.681,40	Obrigações trabalhistas, prev. e assist. a pagar a longo prazo	1.662.288,19	1.650.307,88
Créditos a longo prazo	1.844.868,52	2.095.681,40	Empréstimos e financiamentos a longo prazo	0,00	0,00
Créditos tributários a receber	0,00	0,00	Fornecedores e contas a pagar a longo prazo	733.578,97	888.909,77
Clientes	0,00	0,00	Obrigações fiscais a longo prazo	0,00	105.672,90
Empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	0,00	Provisões a longo prazo	105.672,90	0,00
Dívida ativa tributária	1.200.137,93	1.473.396,33	Demais obrigações a longo prazo	0,00	0,00
Dívida ativa não tributária	644.730,59	622.285,07	Resultado diferido	0,00	0,00
(-) Ajuste de perdas de créditos a longo prazo	0,00	0,00			
Demais créditos e valores a longo prazo	0,00	0,00			
Investimentos e aplicações temporárias a longo prazo	0,00	0,00			
Estoques	0,00	0,00			
Variações patrimoniais diminutivas pagas antecipadamente	0,00	0,00			
Investimentos	1.440,77	1.440,77			
Participações permanentes	0,00	0,00			
Avaliadas pelo método de equivalência	0,00	0,00			
Avaliadas pelo método de custo	0,00	0,00			
(-) Redução ao valor recuperável	0,00	0,00			
Propriedades para investimentos	0,00	0,00			
(-) Depreciação acumulada	0,00	0,00			
(-) Redução ao valor recuperável	0,00	0,00			
Investimentos do RPPS de longo prazo	0,00	0,00			
(-) Redução ao valor recuperável de propriedades	0,00	0,00			
Demais investimentos permanentes	1.440,77	1.440,77			
(-) Redução ao valor recuperável	0,00	0,00			
Imobilizado	26.094.320,98	20.756.322,31			
Bens móveis	7.964.164,10	7.697.201,50			
(-) Deprec./Amort./Exaustão acumulada bens móveis	0,00	0,00			

Documento Assinado Digitalmente por: ALLAN KARDEC BEZERRA DA SILVA

Asses em : https://eicrce.pe.gov.br/epp/validadDoc:seam Código do documento: b86e7d73-680f-491a-b86d-0b3c3c0d09





Prefeitura Municipal de Vertentes

av rio branco, 0 - centro - 55.770-000 - Vertentes/ PE
CNPJ: 10.296.887/0001-60

Emissão:08/05/2017 21:24

Usuário: Iasmim Tamires

Chave de Autenticação

1504-6338-365

Página

2 / 3

Anexo 14 da Lei Nº 4.320/64 - Balanço Patrimonial

Valores em R\$ - Período: 01/01/2016 até 31/12/2016

Despesa realizada: Empenhada

Ativo			Passivo		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
(-) Redução ao valor recuperável de bens móveis	0,00	0,00			
Bens imóveis	18.130.156,88	13.059.120,81			
(-) Deprec./Amort./Exaustão acumulada bens imóveis	0,00	0,00			
(-) Redução ao valor recuperável de bens imóveis	0,00	0,00			
Intangível	0,00	0,00			
Softwares	0,00	0,00			
(-) Amortização acumulada	0,00	0,00			
(-) Redução ao valor recuperável de intangível	0,00	0,00			
Marcas, direitos e patentes industriais	0,00	0,00			
(-) Amortização acumulada	0,00	0,00			
(-) Redução ao valor recuperável de intangível	0,00	0,00			
Direito de uso de imóveis	0,00	0,00			
(-) Amortização acumulada	0,00	0,00			
(-) Redução ao valor recuperável de intangível	0,00	0,00			
TOTAL	32.869.993,91	29.716.782,54	TOTAL	32.869.993,91	29.716.782,54

ATIVO FINANCEIRO	4.929.363,64	6.819.381,40	PASSIVO FINANCEIRO	1.708.904,84	2.457.519,83
ATIVO PERMANENTE	27.940.630,27	22.897.401,14	PASSIVO PERMANENTE	2.793.780,53	2.937.131,02
SALDO PATRIMONIAL				28.367.308,54	24.322.131,69

COMPENSAÇÕES

Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
Saldo dos atos potenciais do ativo			Saldo dos atos potenciais do passivo		
Execução dos atos potenciais ativos	17.348.129,10	17.348.129,10	Execução dos atos potenciais passivos	5.205.406,59	5.205.406,59
Garantias e contragarantias recebidas a executar	0,00	0,00	Garantias e contragarantias concedidas a executar	0,00	0,00
Direitos conveniados e outros instrumentos	0,00	0,00	Obrigações conveniadas e outros instrumentos	0,00	0,00
Direitos contratuais	17.348.129,10	17.348.129,10	Obrigações contratuais	5.205.406,59	5.205.406,59
Outros aportes potenciais ativos	0,00	0,00	Outros aportes potenciais passivos	0,00	0,00
TOTAL	17.348.129,10	17.348.129,10	TOTAL	5.205.406,59	5.205.406,59

SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO

00 - RECURSOS ORDINÁRIOS	2.324.450,73	0,00
01 - RECEITAS IMPOSTOS TRANSF DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO	9.077,61	0,00
02 - RECEITAS IMPOSTOS TRANSF DE IMPOSTOS - SAÚDE	179.061,46	0,00
18 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - (APLICAÇÃO NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO DA EDUCAÇÃO BÁSICA EM EFETIVO EXERCÍCIO)	21.866,93	0,00
19 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - (APLICAÇÃO EM OUTRAS DESPESAS DA EDUCAÇÃO BÁSICA)	11.801,67	0,00
34 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - UNIÃO/OUTROS (NÃO RELACIONADOS À EDUCAÇÃO/SAÚDE/ASSISTÊNCIA SOCIAL)	547.234,89	0,00
36 - SALÁRIO-EDUCAÇÃO	2.881,75	0,00
37 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDO NACIONAL DE DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO - FNDE (NÃO REPASSADAS POR MEIO DE CONVÊNIOS)	67.804,86	0,00
38 - TRANSFERÊNCIAS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS/UNIÃO	56.167,12	0,00
89 - ALIENAÇÃO DE BENS DESTINADOS A OUTROS PROGRAMAS	111,78	0,00
TOTAL	3.220.458,80	0,00

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

Assinado digitalmente por: ALLAN KARDEC BEZERRA DA SILVA
Acesse em: https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam Código do documento: b86e7d73-680f-491a-b86d-b10223c0fd09





Prefeitura Municipal de Vertentes

av rio branco, 0 - centro - 55.770-000 - Vertentes/ PE
CNPJ: 10.296.887/0001-60

Emissão:08/05/2017 21:24	Chave de Autenticação	Página
Usuário: Iasmim Tamires	1504-6338-365	3 / 3

Anexo 14 da Lei Nº 4.320/64 - Balanço Patrimonial

ALLAN KARDEC BEZERRA
DA SILVA:35054476415

Assinado de forma digital por
ALLAN KARDEC BEZERRA DA
SILVA:35054476415
Dados: 2017.05.08 21:41:56 -03'00'

Allan Kardec Bezerra da Silva

Prefeito
CPF: 350.544.764-15 (Assinado Digitalmente)

WILMAR PIRES
BEZERRA:72870648472

Assinado de forma digital por
WILMAR PIRES
BEZERRA:72870648472
Dados: 2017.05.08 21:42:25 -03'00'

Wilmar Pires Bezerra

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





PREFEITURA MUNICIPAL DE VERTENTES
NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL 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 da Silva CRC-PE nº 015662/0-2. E-mail: wilmar@cespam.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 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 de Capital Social 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 2016 foram mensurados inicialmente a custo histórico como determina a Resolução CFC nº 1.137/2008. No Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, Portaria nº 548 de 24 de setembro de 2015, Item 3.3.3 – Prazos, ficou estabelecida a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura), a partir de 01/01/2021 no caso dos municípios com menos de 50 mil habitantes.
b.4.Novas normas e políticas contábeis alteradas:	Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.
b.5.Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:	Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

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

c.1. Ativo Circulante:	O saldo do Ativo Circulante deixado em 31/12/2016 somam R\$ 4.929.363,64. Aumento de R\$ 1.933.974,42 em relação ao exercício de 2015 que foi de R\$ 6.863.338,06. O índice de liquidez corrente em 2016 foi de 2,46. Ou seja, para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo a entidade possui R\$ 2,46 de ativos de curto prazo para cobrir. O índice de liquidez seca também foi de 2,46. A soma das disponibilidades deixadas em 31/12/2016 foi de R\$ 4.929.363,64. O detalhamento das disponibilidades financeiras encontra-se demonstrado no Item 25 da Resolução TC nº37/2016 que compõe esta Prestação de Contas.								
c.2.Estoque/Almoxarifado:	Não existe registro de Estoque/Almoxarifado.								
c.3.Créditos a Curto e Longo Prazo:	Créditos a Curto Prazo Não existe saldo de créditos a curto prazo no exercício. Realizável a Longo Prazo Os Créditos a Longo Prazo compreendem os saldos da Dívida Ativa Tributária e Não Tributária nos valores representados na tabela: <table border="1"> <thead> <tr> <th>Créditos a Longo Prazo</th><th>Valor (R\$)</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Dívida Ativa Tributária</td><td>1.200.137,93</td></tr> <tr> <td>Dívida Ativa Não Tributária</td><td>644.730,59</td></tr> <tr> <td>Total</td><td>1.844.868,52</td></tr> </tbody> </table>	Créditos a Longo Prazo	Valor (R\$)	Dívida Ativa Tributária	1.200.137,93	Dívida Ativa Não Tributária	644.730,59	Total	1.844.868,52
Créditos a Longo Prazo	Valor (R\$)								
Dívida Ativa Tributária	1.200.137,93								
Dívida Ativa Não Tributária	644.730,59								
Total	1.844.868,52								
c.4.Imobilizado:	O valor do imobilizado ao final do exercício de 2015 totalizou R\$ 20.756.322,31. No exercício de 2016 o saldo final chegou ao montante de R\$ 26.094.320,98, sendo R\$ 7.964.164,10 de bens móveis e R\$ 18.130.156,88 de Bens Imóveis. No decurso do exercício de 2016 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio municipal nas contas Bens Móveis, enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento no controle do patrimônio. Historicamente nas contas Bens Imóveis permanece registrado o valor global dos imóveis desmembrados. É relevante informar que em consonância com o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, Portaria nº 548 de 24 de setembro de 2015, Item 3.3.3 – Prazos, ficou estabelecida a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura), a partir de 01/01/2021 no caso								



PREFEITURA MUNICIPAL DE VERTENTES

dos municípios com menos de 50 mil habitantes.

c.5. Intangível:

Não existe registro de Ativos Intangíveis.

c.6. Obrigações a Curto Prazo:

- O saldo a pagar decorrentes das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo foram de R\$ 148.332,33. Sendo R\$ 8.075,28 Pessoal a Pagar e R\$ 140.257,05 Encargos Sociais a Pagar.
- O débito com fornecedores totaliza R\$ 1.432.031,59.
- As provisões a curto prazo são referentes a débitos de contribuições previdenciárias a pagar e totalizam R\$ 292.240,47.
- As Demais Obrigações a Curto Prazo está composta por Valores Restituíveis e Outras Obrigações a Curto Prazo e compreende o montante de R\$ 128.240,47.

Cumpra salientar que o detalhamento das Demais Obrigações a Curto Prazo encontra-se demonstrado no Item 16 da Resolução TC nº37/2016 – Demonstração da Dívida Flutuante (Anexo 17 da Lei Federal 4.320/64).

c.7. Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo:

O montante de R\$ 2.395.867,16 compreende os Parcelamentos existentes relativos ao INSS, Compesa, Celpe e FGTS, conforme valores representados na tabela:

Obrigações a Longo Prazo	Saldos
Débito Parcelado - INSS	1.491.240,92
Compesa	365.872,08
Celpe	367.706,89
FGTS	171.047,27
Total	2.395.867,16

c.8 Provisões a Longo Prazo

Foi reclassificado como Provisões a Longo Prazo o valor de R\$ 105.672,90 referente a valores não recolhidos ao PASEP, mas não formalizado parcelamento junto à Receita Federal

c.9 Saldo Patrimonial:

O saldo patrimonial do exercício de 2016 totalizou um superávit de R\$ 28.367.308,54. O resultado patrimonial de 2016 representou superávit de R\$ 4.045.176,85 e o resultado patrimonial de exercícios anteriores superávit de R\$ 24.322.131,69.

c.10. Demais elementos patrimoniais:

A disponibilidade financeira por fonte de recurso está evidenciada no quadro superávit/déficit financeiro e corresponde a diferença entre o Ativo Financeiro e Passivo Financeiro.

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 futuro das operações da entidade.

d.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não houveram ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

ALLAN KARDEC
BEZERRA DA
SILVA:3505447641
5

Assinado de forma digital por ALLAN
KARDEC BEZERRA DA SILVA:35054476415
DN: c=BR, o=ICP-Brasil, ou=Secretaria da
Receita Federal do Brasil - RFB, ou=RFB e-
CPF A3, ou=(EM BRANCO),
ou=Autenticado por AR RG Tecnologia,
cn=ALLAN KARDEC BEZERRA DA
SILVA:35054476415
Dados: 2017.05.08 22:47:16 -03'00'

ALLAN KARDEC BEZERRA DA SILVA
Prefeito

WILMAR PIRES
BEZERRA:7287
0648472

Assinado de forma digital por
WILMAR PIRES BEZERRA:72870648472
DN: c=BR, o=ICP-Brasil, ou=Secretaria
da Receita Federal do Brasil - RFB,
ou=RFB e-CPF A3, ou=(EM BRANCO),
ou=AR CNDL, cn=WILMAR PIRES
BEZERRA:72870648472
Dados: 2017.05.08 22:29:11 -03'00'

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