



# MUNICÍPIO DE VERTENTES

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

Emissão: 30/03/2017 21:24  
Usuário: Willyane Patricia

Chave de Autenticação  
1362-8069-285

Página  
1 / 2

## 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
<b>Receita orçamentária (I)</b>	<b>39.509.980,61</b>	<b>33.704.737,22</b>	<b>Despesa orçamentária (VI)</b>	<b>39.832.726,20</b>	<b>33.246.691,67</b>
<b>Ordinária</b>	<b>24.638.398,05</b>	<b>21.574.227,86</b>	<b>Ordinária</b>	<b>22.073.005,59</b>	<b>16.980.640,93</b>
<b>Vinculada</b>	<b>18.967.538,07</b>	<b>15.752.461,17</b>	<b>Vinculada</b>	<b>17.759.720,61</b>	<b>16.266.050,74</b>
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	5.083.097,91		Recursos vinculados à saúde	4.525.615,89	
Recursos vinculados à previdência social - RPPS			Recursos vinculados à previdência social - RPPS		
Recursos vinculados à seguridade social	407.914,14	111.272,96	Recursos vinculados à seguridade social	318.579,69	132.264,87
Outras destinações de recursos	84.027,27	5.653.088,23	Outras destinações de recursos	95.120,45	5.451.578,17
<b>(-) Deduções da receita</b>	<b>4.095.955,51</b>	<b>3.621.951,81</b>			
<b>Ordinária</b>	<b>4.095.955,51</b>	<b>3.621.951,81</b>			
<b>Vinculada</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
Recursos vinculados à educação					
Recursos vinculados à saúde					
Recursos vinculados à previdência social - RPPS					
Recursos vinculados à seguridade social					
Outras destinações de recursos					
<b>Transferências financeiras recebidas (II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>Transferências financeiras concedidas (VII)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Para execução orçamentária			Para execução orçamentária		
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		
<b>Recebimentos extraorçamentários (III)</b>	<b>5.973.127,30</b>	<b>6.340.398,54</b>	<b>Pagamentos extraorçamentários (VIII)</b>	<b>6.750.754,13</b>	<b>5.721.996,10</b>
Inscrição de restos a pagar processados	1.361.541,74	1.882.565,22	Pagamento de restos a pagar processados	1.990.672,88	871.998,10
Inscrição de restos a pagar não processados		59,90	Pagamento de restos a pagar não processados	59,90	501.799,81
Depósitos restituíveis e valores vinculados	4.611.585,56	4.457.773,42	Depósitos restituíveis e valores vinculados	4.760.021,35	4.348.198,19
Outros Recebimentos Extraorçamentários			Outros Pagamentos Extraorçamentários		
<b>Saldo em espécie do exercício anterior (IV)</b>	<b>7.067.553,38</b>	<b>5.991.105,39</b>	<b>Saldo em espécie para o exercício seguinte (IX)</b>	<b>5.967.180,96</b>	<b>7.067.553,38</b>
Caixa e equivalentes de caixa	7.041.879,10	5.965.431,11	Caixa e equivalentes de caixa	5.941.506,68	7.041.879,10
Investimentos e aplicações temporárias			Investimentos e aplicações temporárias		
Depósitos restituíveis e valores vinculados	25.674,28	25.674,28	Depósitos restituíveis e valores vinculados	25.674,28	25.674,28
Outros rendimentos			Outros rendimentos		
<b>TOTAL (V) = (I + II + III + IV)</b>	<b>52.550.661,29</b>	<b>46.036.241,15</b>	<b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>	<b>52.550.661,29</b>	<b>46.036.241,15</b>

Nota: Não considerados valores intra-orçamentários

Entidades Consolidadas: Prefeitura Municipal de Vertentes, Fundo Municipal de Saúde de Vertentes, Fundo Municipal de Assistência Social de Vertentes, Câmara Municipal de Vereadores de Vertentes

Nota: 1. Anexo republicado no quadro da Prefeitura no dia 30 de março de 2017, contendo os elementos dispostos na Lei Complementar nº101, demonstrando atendimento às determinações legais vigentes. 2. Segundo o Art 63 da LDO o prazo para encaminhamento dos Balanços e Demonstrativos do CONIAPE para efeito de consolidação, venceu em 15 de janeiro de 2017. Até o fechamento deste Balanço os referidos relatórios não foram entregues no formato e padrão condizente com os valores repassados pelo Município.





# MUNICÍPIO DE VERTENTES

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

Emissão: 30/03/2017 21:24  
Usuário: Willyane Patricia

Chave de Autenticação  
1362-8069-285

Página  
2 / 2

## Anexo 13 - Balanço Financeiro

**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://eicce:ice:pe.gov.br/epp/validaDoc:seam Codigo do documento: 1c4c2815-0b9a-4ad8-a98-bd0c177fc9>





## MUNICÍPIO DE VERTENTES

### NOTAS EXPLICATIVAS

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

#### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

<b>Nome da entidade:</b> Prefeitura Municipal de Vertentes
<b>CNPJ:</b> 10.296.887/0001-60
<b>Domicílio da entidade:</b> Rua: Dr. Emídio Cavalcanti Bairro: Centro Cidade: Vertentes– Pernambuco – CEP:55.770-000.
<b>Natureza das operações e principais atividades da entidade:</b> 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).
<b>Dados do Gestor:</b> Nome: Allan Kardec Bezerra da Silva. Cargo: Prefeito. Período de gestão: 01/01/2013 a 31/12/2016.
<b>Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:</b> Nome: Wilmar Pires Bezerra CRC-PE nº 015662/O-2. E-mail: wilmar@cespam.com.br.

#### b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

<b>b.1.Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:</b> 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>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:</b> 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>b.3.Bases de mensuração utilizadas:</b> 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>b.4.Novas normas e políticas contábeis alteradas:</b> 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>b.5.Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:</b> Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Financeiro.
<b>b.6.Aspectos Relevantes sobre as Demonstrações Contábeis Consolidadas:</b> Nos Demonstrativos Consolidados da Administração Direta e Indireta do Município estão compreendidos os seguintes órgãos e entidades: <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Prefeitura Municipal de Vertentes;</li> <li>2. Fundo Municipal de Saúde;</li> <li>3. Fundo Municipal de Assistência Social;</li> <li>4. Câmara Municipal de Vereadores;</li> </ol> <p>Segundo o Art 63 da Lei de Diretrizes Orçamentárias, o prazo para encaminhamento dos Balanços e Demonstrativos do CONSUL para efeito de consolidação, venceu em 15 de janeiro de 2017. Até o fechamento deste Balanço os referidos relatórios não foram entregues no formato e padrão condizente com os valores repassados pelo Município. Em atendimento aos dispostos no MCASP, parte Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP, as movimentações decorrentes de operações Intra-orçamentária correspondentes às contas do PCASP do 5º nível igual a 2 serão excluídas dos balanços consolidados, em decorrência disso, foram excluídos os valores das transferências financeiras, registrados nas contas do PCASP do 5º nível igual a 2 no Balanço Financeiro.</p>

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

<b>c.1.Ingressos Orçamentários:</b> O valor dos ingressos orçamentários do exercício de 2016 decorrentes das receitas públicas totalizaram R\$ 39.509.980,61.
<b>c.2.Transferências Financeiras Recebidas:</b> O valor das transferências financeiras não foram consideradas no demonstrativo consolidado por serem decorrentes de operações Intra-orçamentária.
<b>c.3.Ingressos Extraorçamentários:</b> Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 5.973.127,30 , sendo R\$ 4.611.585,56 decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis e R\$ 1.361.541,74 relativo a inscrição dos restos a pagar, para compesar a despesa apresentada pelo valor empenhado.
<b>c.4.Saldo bancário anterior:</b> O saldo inicial (em 31/12/2015) foi de R\$ 7.067.553,38.
<b>c.5.Despesa Orçamentária:</b> A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 39.832.726,20
<b>c.6.Transferências Financeiras Concedidas:</b> O valor das transferências financeiras não foram consideradas no demonstrativo consolidado por serem decorrentes de operações Intra-orçamentária.
<b>c.7.Desembolsos Extraorçamentários:</b> Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 6.750.754,23. Deste valor os restos a pagar somam R\$ 1.990.732,78, enquanto os depósitos, consignações e valores restituíveis somam R\$ R\$ 4.760.021,35.
<b>c.8. Saldo bancário para o exercício seguinte:</b> O saldo final em 31/12/2016 foi de R\$ 5.967.180,96.
<b>c.9. Resultado Financeiro do Período:</b> Ao compararmos o saldo ao final do exercício de 2015 (R\$ 7.041.879,10) com o saldo ao final do exercício de 2016 (R\$ 5.967.180,96), nota-se uma variação de R\$ 1.100.372,42.
<b>c.10.Receitas Orçamentárias Líquidas de Deduções por Fonte de Recursos:</b> 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\$ 43.605.936,12, enquanto as deduções somam R\$ 4.095.955,51, representando o valor líquido de R\$ 39.509.980,61.

#### d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

<b>d.1.Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:</b> Não se aplica a este demonstrativo.
<b>d.2.Divulgações não financeiras:</b> 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 N° 015662/O-2