



# Prefeitura Municipal de Vertentes

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

Usuário: Padrão	Chave de Autenticação 1621-7682-627	Página 1 / 3
-----------------	--	-----------------

## Anexo 14 da Lei Nº 4.320/64 - Balanço Patrimonial

Valores em R\$ - Período: 01/01/2017 até 31/12/2017

Despesa realizada: Empenhada

Ativo			Passivo		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Ativo Circulante - (Nota 1)</b>	<b>15.670.099,33</b>	<b>4.929.363,64</b>	<b>Passivo Circulante (Nota 10)</b>	<b>2.011.986,42</b>	<b>2.001.145,31</b>
Caixa e equivalentes de caixa (F) - (Nota 2)	14.845.738,46	4.929.363,64	Obrigações trabalhistas, prev. e assist. a pagar a curto prazo (F) -(Nota 11)	625.114,81	148.332,33
Créditos a curto prazo (F) - (Nota 3)	824.360,87	0,00	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 (F) - (Nota 12)	898.181,88	1.432.031,59
Clientes	0,00	0,00	Obrigações fiscais a curto prazo	0,00	0,00
Créditos de transferências a receber (P)	824.360,87	0,00	Obrigações de repartição a outros entes	0,00	0,00
Empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	0,00	Provisões a curto prazo (P)	292.240,47	292.240,47
Dívida ativa tributária	0,00	0,00	Demais obrigações a curto prazo (F)	196.449,26	128.540,92
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 (F) - (Nota 4)	0,00	0,00			
Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo - (Nota 5)	0,00	0,00			
Estoques - (Nota 6)	0,00	0,00			
Variações patrimoniais diminutivas pagas antecipadamente	0,00	0,00			
<b>Ativo não Circulante - (Nota 7)</b>	<b>22.033.144,44</b>	<b>27.940.630,27</b>	<b>Passivo não Circulante (Nota 13)</b>	<b>2.036.193,81</b>	<b>2.501.540,06</b>
Ativo realizável a longo prazo (P)	1.766.267,69	1.844.868,52	Obrigações trabalhistas, prev. e assist. a pagar a longo prazo(P)(Nota 14)	1.441.202,27	1.662.288,19
Créditos a longo prazo (P) - (Nota 8)	1.766.267,69	1.844.868,52	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 (P) - (Nota 15)	489.318,64	733.578,97
Clientes	0,00	0,00	Obrigações fiscais a longo prazo	0,00	0,00
Empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	0,00	Provisões a longo prazo (P) - (Nota 16)	105.672,90	105.672,90
Dívida ativa tributária (P)	1.102.298,09	1.200.137,93	Demais obrigações a longo prazo	0,00	0,00
Dívida ativa não tributária (P)	663.969,60	644.730,59	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 (P)	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 (P)	1.440,77	1.440,77			
(-) Redução ao valor recuperável	0,00	0,00			
Imobilizado - (Nota 9)	20.265.435,98	26.094.320,98			
Bens móveis (P)	8.165.224,66	7.964.164,10			
(-) Deprec./Amort./Exaustão acumulada bens móveis	0,00	0,00			
			<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>4.048.180,23</b>	<b>4.502.685,37</b>
			<b>Especificação</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
			Patrimônio social/capital social	0,00	0,00
			Adiantamento para futuro aumento de capital	0,00	0,00
			Reservas de capital	0,00	0,00
			Ajustes de avaliação patrimonial	0,00	0,00
			Reservas de lucros	0,00	0,00
			Demais reservas	0,00	0,00
			Resultado acumulado (P)	33.655.063,54	28.367.308,54
			Resultado do exercício (P)	25.477.589,18	4.045.176,85
			Resultado de exercícios anteriores (P)	28.367.308,54	24.322.131,69
			Ajustes de exercícios anteriores (P)	-20.189.834,18	0,00
			Outros resultados	0,00	0,00
			Ações/Cotas em tesouraria	0,00	0,00
			<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - (Nota 17)</b>	<b>33.655.063,54</b>	<b>28.367.308,54</b>



Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PARES BEZERRA, ROMERO LEAL FERREIRA  
Acesse em: https://eic.eic.pe.gov.br/validaDoc.seam?codigo=documento:eldd2a0-e539-49d0-b3ab-0b6d481b



# Prefeitura Municipal de Vertentes

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

Usuário: Padrão

Chave de Autenticação  
1621-7682-627

Página  
2 / 3

## Anexo 14 da Lei N° 4.320/64 - Balanço Patrimonial

Valores em R\$ - Período: 01/01/2017 até 31/12/2017

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 (P)	12.347.572,90	18.130.156,88			
(-) Deprec./Amort./Exaustão acumulada bens imóveis	-247.361,58	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			
<b>TOTAL</b>	<b>37.703.243,77</b>	<b>32.869.993,91</b>	<b>TOTAL</b>	<b>37.703.243,77</b>	<b>32.869.993,91</b>
<b>ATIVO FINANCEIRO</b>	<b>14.845.738,46</b>	<b>4.929.363,64</b>	<b>PASSIVO FINANCEIRO</b>	<b>1.719.745,95</b>	<b>1.708.904,84</b>
<b>ATIVO PERMANENTE</b>	<b>22.857.505,31</b>	<b>27.940.630,27</b>	<b>PASSIVO PERMANENTE</b>	<b>2.328.434,28</b>	<b>2.793.780,53</b>
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>				<b>33.655.063,54</b>	<b>28.367.308,54</b>

### COMPENSAÇÕES

Especificação Saldo dos atos potenciais do ativo	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação Saldo dos atos potenciais do passivo	Exercício Atual	Exercício Anterior
Execução dos atos potenciais ativos	0,00	17.348.129,10	Execução dos atos potenciais passivos	259.925,95	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	0,00	17.348.129,10	Obrigações contratuais	259.925,95	5.205.406,59
Outros aportes potenciais ativos	0,00	0,00	Outros aportes potenciais passivos	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>17.348.129,10</b>	<b>TOTAL - (Nota 18)</b>	<b>259.925,95</b>	<b>5.205.406,59</b>

### SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO

00 - RECURSOS ORDINÁRIOS	12.845.043,71	0,00
01 - RECEITAS IMPOSTOS TRANSF DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO	-161.782,80	0,00
18 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - (APLICAÇÃO NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO DA EDUCAÇÃO BÁSICA EM EFETIVO EXERCÍCIO)	-500.422,41	0,00
19 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - (APLICAÇÃO EM OUTRAS DESPESAS DA EDUCAÇÃO BÁSICA)	-184.732,41	0,00
32 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO - UNIÃO/EDUCAÇÃO	39.161,34	0,00
34 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO - UNIÃO/OUTROS (NÃO RELACIONADOS À EDUCAÇÃO/SAÚDE/ASSISTÊNCIA SOCIAL)	1.119.696,74	0,00
36 - SALÁRIO-EDUCAÇÃO	2.914,78	0,00
37 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDO NACIONAL DE DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO - FNDE (NÃO REPASSADAS POR MEIO DE CONVÊNIO)	-33.886,44	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>13.125.992,51</b>	<b>0,00</b>

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PARES BEZERRA, ROMERO LEAL FERREIRA  
Acesse em: https://eic.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam Código do documento: e1dd62a0-e539-49d0-b3ab-d3e8ab6d48f8





# Prefeitura Municipal de Vertentes

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

Usuário: Padrão

Chave de Autenticação

1621-7682-627

Página

3 / 3

## Anexo 14 da Lei Nº 4.320/64 - Balanço Patrimonial

**Romero Leal Ferreira**

Prefeito

CPF: 145.642.894-20

**Wilmar Pires Bezerra**

Contador

CT - CRC- PE 015662/O-2

Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, ROMERO LEAL FERREIRA  
Acesse em: <https://eicce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e1dd62a0-e539-49d0-b3ab-d3e8ab6d48fb



PREFEITURA MUNICIPAL  
DE VERTENTES



NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS  
(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)

Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, ROMERO LEAL FERREIRA  
Acesse em: [https://stc.tce.pb.gov.br/pt/validarDoc.aspx?codigo\\_documento=1140707140-d3e8bd4481b](https://stc.tce.pb.gov.br/pt/validarDoc.aspx?codigo_documento=1140707140-d3e8bd4481b)

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

<b>Nome do órgão ou entidade:</b> Prefeitura Municipal de Vertentes
<b>Natureza jurídica (conforme código da RFB):</b> 124-4 - Município.
<b>CNPJ:</b> 10.296.887/0001-60
<b>Domicílio do órgão ou entidade:</b> Rua Doutor Emidio Cavalcante, nº 97 – Bairro: Centro – Cidade: Vertentes – Pernambuco – CEP: 55.770-000.
<b>Natureza das operações e principais atividades do órgão ou 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 "a administração pública geral". Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos necessários no serviço público e infraestrutura urbana. A natureza de suas operações 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). A população estimada pelo IBGE é de 18.222 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1.2. Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 840 de 12 de Dezembro de 2016 (LOA 2017).
<b>Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:</b> Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 840/2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 7ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual e NBC TSP 16.6 RI. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do <i>International Federation of Accountants (IFAC)</i> através das <i>International Public Sector Accounting Standards (IPSAS)</i> das quais destacamos a de número 9, 12, 16, 17, 19, 21, 23, 26, 31 e 32. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF).
<b>Dados do gestor (Prefeito do Município):</b> Nome: Romero Leal Ferreira. Cargo: Prefeito. Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020.
<b>Dados do contador (a) 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>Dados do Coordenador de Contabilidade responsável pela execução orçamentária, financeira e patrimonial no município:</b> Nome: Lucas Barbosa de Miranda. Portaria nº: 026/2017. E-mail: lucas.miranda89@hotmail.com.
<b>Dados do Controlador Geral do Município:</b> Nome: Mariane Nascimento dos Anjos. Portaria nº: 010/2017. E-mail: mariane.nascimento@hotmail.com.
<b>Endereço eletrônico do Portal da Transparência:</b> <a href="http://www.vertentes.pe.gov.br">www.vertentes.pe.gov.br</a>

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

<b>b.1. Resumo das políticas contábeis significativas:</b> Os registros dos atos e fatos que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis da entidade, continuidade, oportunidade, registro pelo valor original, competência e prudência, explícitos e implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP). Os lançamentos nos sistemas orçamentário, financeiro e patrimonial foram realizados pelo método das partidas dobradas em atendimento ao art. 86 da Lei Federal nº 4.320/64. A estrutura das demonstrações contábeis obedeceu as regras estabelecidas na parte V do MCASP 7ª Edição da Secretaria do Tesouro Nacional (STN), bem como da NBC TSP 16.6. Na consolidação das demonstrações contábeis não foi considerado o 5º nível do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) igual a 2 que compreendem os saldos que serão excluídos nos demonstrativos consolidados.
<b>b.2. Bases de mensuração utilizadas:</b> Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2017 foram mensurados inicialmente a custo histórico como determina a Resolução CFC nº 1.137/2008. Não houve mensuração de ativos e passivos com base no valor realizável líquido, valor justo ou valor recuperável. Quanto aos bens do imobilizado, não houve mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares, bem como não houve reavaliação de bens. Não foram registrados no exercício bens por doação.
<b>b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas:</b> Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas nos demonstrativos decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária, patrimonial, do resultado patrimonial ou dos fluxos de caixa. No exercício de 2017 foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento as NBCASP os valores de estoque, 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>b.4. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:</b> a) <b>Classificação de ativos:</b> Não houve mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares. b) <b>Constituição de provisões:</b> Não houve constituições de provisões, o saldo apresentado no balanço é saldo de exercício anterior c) <b>Reconhecimento de variações patrimoniais:</b> Não houve eventos especiais ou significativos de reconhecimento de variações patrimoniais aumentativas ou diminutivas, além das decorrentes da execução orçamentária normal do exercício. d) <b>Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:</b> Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

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

<b>c.1. Referências cruzadas e notas explicativas:</b> A seguir será apresentada de forma sistemática as referências cruzadas com o título "Nota" seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários. <p style="text-align: center;"><b>Anexo 14 – Balanço Patrimonial da Lei Federal nº 4.320/64 em 31/12/2017</b> <b>(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)</b></p>
---

PREFEITURA MUNICIPAL  
DE VERTENTES



Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, ROMERO LEAL FERREIRA  
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: e1dd62a0-e539-49d0-b3ab-d3e8bb6d481b

**Nota 1) ATIVO CIRCULANTE:** Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2017 foram de R\$ 15.670.099,33, compostos de caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores, investimentos, estoque e variações patrimoniais diminutivas pagas antecipadamente.

**Nota 2) CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:** O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2017 somam R\$ 14.845.738,46 É composto por R\$ 0,00 relativos a valor em espécie (caixa), R\$ 14.845.738,46 relativos a recursos em conta corrente, R\$ 0,00 em aplicações financeiras e R\$ 0,00 em aplicações de renda fixa ou poupança. O valor disponível apresentou Aumento de R\$ 9.916.374,82 em relação ao exercício de 2016 que foi de R\$ 4.929.363,64.

**Nota 3) CRÉDITOS A CURTO PRAZO:** Ao final do exercício classificação dos ativos a curto prazo mostra que o valor evidenciado de Créditos Tributários à Receber foi de R\$ 0,00, Créditos de Transferência a Receber de R\$ 824.360,87, Dívida Ativa Tributária de R\$ 0,00, Dívida Ativa Não Tributária de R\$ 0,00. Foram feitos registros patrimoniais da receita por competência no valor de R\$ 824.360,87 relativo aos créditos liberados pelo FNDE no valor de R\$ 150.000,00, Convênios R\$ 0,00, FPM no valor de R\$ 592.219,86, ICMS no valor de R\$ 81.906,86 e IPI no valor de R\$ 234,15 e apenas compensados financeiramente no exercício de 2018 em atendimento ao estudo técnico da Confederação Nacional dos Municípios (CNM) e NBCASP. Os valores dos avisos de crédito estão disponíveis na internet nos seguintes endereços eletrônicos: FNDE – [www.fnde.gov.br](http://www.fnde.gov.br) / Convênio – [www.portaldatransparencia.gov.br](http://www.portaldatransparencia.gov.br) / FPM – [www.bb.com.br](http://www.bb.com.br) / ICMS E IPI – [www.sefaz.pe.gov.br](http://www.sefaz.pe.gov.br).

**Nota 4) DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO:** O valor evidenciado no total de R\$ 0,00.

**Nota 5) INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO:** O valor evidenciado no total de R\$ 0,00.

**Nota 6) ESTOQUE:** O saldo do estoque inicial em 31/12/2016 foi de R\$ 0,00 e as incorporações em 2017 somam R\$ 0,00. Sendo assim, o saldo final do estoque evidenciado no Balanço Patrimonial foi de R\$ 0,00.

**Nota 7) ATIVO NÃO CIRCULANTE:** Os ativos de longo prazo, composto do Ativo Realizável a Longo Prazo, Investimentos, Imobilizado e Intangível totalizam R\$ 22.033.144,44.

**Nota 8) CRÉDITOS A LONGO PRAZO:** O valor de R\$ 1.766.267,69, corresponde a R\$ 1.102.298,09 de Dívida Ativa Tributária, R\$ 663.969,60 da Dívida Ativa Não Tributária, e de R\$ 0,00 de Ajustes de Perdas de Créditos a Longo Prazo.

**Nota 9) IMOBILIZADO:** O valor do imobilizado ao final do exercício de 2016 totalizou R\$ 26.094.320,98. No exercício de 2017 houve a reavaliação de ativos imobilizados no valor de R\$ - 5.828.885,00, sendo R\$ 201.060,56, de bens móveis e R\$ -5.782.583,98 de Bens Imóveis. Somando o saldo de 2016 mais as reavaliações de 2017 temos o saldo ao final de R\$ 20.265.435,98. O valor da depreciação acumulada dos bens imóveis até o período foi de R\$ 247.361,58 que retifica o ativo imobilizado

**Nota 10) PASSIVO CIRCULANTE:** As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2017 foram de R\$ 2.011.986,42. O índice de liquidez corrente em 2017 foi de 7,79%. Ou seja, para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo a entidade possui R\$ 7,79 de ativos de curto prazo para cobrir. O índice de liquidez seca foi de 7,79%.

**Nota 11) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO:** Ficou em restos a pagar o montante de R\$ 625.114,81. Aumento de R\$ 476.782,48, quando comparado com o exercício anterior que foi de R\$ 148.332,33.

**Nota 12) FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR (CURTO PRAZO):** Ao final do exercício de 2017 ficou em restos a pagar o valor de R\$ 898.181,88 relativo a fornecedores e contas a pagar. Redução de R\$ 533.849,71, quando comparado com o exercício anterior que foi de R\$ 1.432.031,59.

**Nota 13) PASSIVO NÃO CIRCULANTE:** As obrigações de longo prazo ao final de 2017 somam R\$ 2.036.193,81, decorrentes de obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar, empréstimos e financiamentos, fornecedores, obrigações fiscais, provisões e demais obrigações.

**Nota 14) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO:** Ficou em restos a pagar o montante de R\$ 1.441.202,27. Redução de R\$ 221.085,92, quando comparado com o exercício anterior que foi de R\$ 1.662.288,19.

**Nota 15) FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR (LONGO PRAZO):** Ao final do exercício de 2017 ficou em restos a pagar o valor de R\$ 489.318,64 relativo a fornecedores e contas a pagar. Redução de R\$ 244.260,33, quando comparado com o exercício anterior que foi de R\$ 733.578,97.

**Nota 16) PROVISÕES A LONGO PRAZO:** As provisões totalizaram R\$ 105.672,90, e são relativas a Provisão para pagamento do PASEP.

**Nota 17) PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O patrimônio líquido da entidade perfez em 2017 o valor de R\$ 33.655.063,54, composto do resultado do exercício no valor de R\$ 25.477.589,18, em comparação com o resultado de exercícios anteriores no valor de R\$ 28.367.308,54.

**Nota 18) ATOS POTENCIAIS/OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS:** Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas foram evidenciados os registros dos contratos no valor de R\$ 259.925,95 baseado nos dados do LICON do TCE-PE.

**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 futura 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.

**e) INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XIII DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 027/2017 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:**

**e.1. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:**

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

**PREFEITURA MUNICIPAL  
DE VERTENTES**



Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, ROMERO LEAL FERREIRA  
Acesse em: https://tce.tec.pe.gov.br/epi/validarDoc.seam Código do documento: e1ddf62a0-e539-49d0-b3ab-d3e8bb6d48fb

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.

**e.2.Saldos significativos de Caixa e Equivalentes de Caixa NÃO Disponíveis:**

Não existem saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial. No entanto, consta valores em trânsito realizáveis a curto prazo no valor de R\$ 25.674,28, vindos de exercícios anteriores.

**e.3.Trançações de Investimentos e Financiamentos que não envolvem Caixa:**

Não houve operações de investimentos e financiamentos que modificaram o caixa das entidades do município.

**e.4.Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações:**

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.

**e.5.Ativos imobilizados obtidos a título gratuito:**

Não houve no exercício de 2017 bens recebidos por doação.

**e.6.Transferência de Ativos:**

Não houve transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.

**e.7.Ativos Intangíveis obtidos a título gratuito:**

Não houve doação de ativos intangíveis no exercício de 2017.

**e.8.Componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos:**

Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuração para toda a classe do ativo.

**e.9.Detalhamento das Contas de Créditos a Curto e Longo Prazo:**

Descrição	Curto Prazo		Longo Prazo	
	2017	2016	2017	2016
Créditos tributários a receber	0,00	0,00	0,00	0,00
Clientes	0,00	0,00	0,00	0,00
Créditos e transferências a receber	824.360,87	0,00	0,00	0,00
Empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida ativa tributária	0,00	0,00	1.102.298,09	1.200.137,93
Dívida ativa não tributária	0,00	0,00	663.969,60	644.730,59
Ajustes para perdas de créditos	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>824.360,87</b>	<b>0,00</b>	<b>1.766.267,69</b>	<b>1.844.868,52</b>

**e.10.Detalhamento das Contas do Imobilizado:**

Descrição	Valor (R\$)	
	2017	2016
Bens móveis	8.165.224,66	7.964.164,10
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)	0,00	0,00
Redução ao valor recuperável (bens móveis)	0,00	0,00
Bens imóveis	12.347.572,90	18.130.156,88
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens imóveis)	-247.361,58	0,00
Redução ao valor recuperável (bens imóveis)	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>20.265.435,98</b>	<b>26.094.320,98</b>

**e.11.Detalhamento das Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Curto e Longo Prazo:**

Descrição das Obrigações	Curto Prazo		Longo Prazo	
	2017	2016	2017	2016
Trabalhistas	0,00	0,00	0,00	0,00
Previdenciárias	625.114,81	148.332,33	1.441.202,27	1.662.288,19
Assistenciais	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>625.144,81</b>	<b>148.332,33</b>	<b>1.441.202,27</b>	<b>1.662.288,19</b>

**e.12.Detalhamento das Provisões a Curto e Longo Prazo:**

Descrição das Obrigações	Curto Prazo	Longo Prazo
1/3 de Férias	0,00	0,00
13º Salário	0,00	0,00
Obrigações Previdenciárias	292.240,47	105.672,90
<b>Total</b>	<b>292.240,47</b>	<b>105.672,90</b>

Tipo de Provisão	Valor Contábil Inicial	Valor Contábil Final	Provisões Adicionais	Valores Utilizados	Valores Revertidos	Aumentos no Período	Breve Descrição	Indicativo das Incertezas	Valor de Reembolsos Previstos
1/3 Férias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13º Salário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Obrigações Prev.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Durante o exercício de 2017 não foram realizadas provisões, o saldo evidenciado é referente a saldo de exercício anterior.

**PREFEITURA MUNICIPAL  
DE VERTENTES**



Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, ROMERO LEAL FERREIRA  
Acesse em: https://tce.tec.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam?codigo=documento:e1ddf62a0-e539-49d0-b3ab-d3e8bb6d48fb

**e.13. Ajustes decorrentes de Omissões e Erros em Anos Anteriores ou de Mudanças de Critérios:**  
Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro de anos anteriores ou relativos a mudanças de critérios.

**e.14. Detalhamento das Políticas de Ajustes, Depreciação, Amortização e Exaustão:**  
Os bens móveis e imóveis foram registrados no patrimônio a custo histórico. Os valores registrados no balanço patrimonial relativo a ajustes, depreciação, amortização e exaustão, caso tenham ocorrido, foram disponibilizados pelo setor de patrimônio da entidade de forma sintética por classe e grupo de ativos. Foram utilizadas taxas diferentes de depreciação em função das características de cada bem, bem como os eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de inservibilidade de bens, no caso de perdas, consta de registro analítico de termo de baixa disponível no setor e patrimônio do município.

**e.15. Relação de Provisões e Passivos Contingentes:**  
Não houve no exercício de 2017 provisões ou passivos contingentes registrados de um mesmo conjunto de circunstâncias.

**e.16. Memória de Cálculo dos Ajustes para Perdas da Dívida Ativa:**

**MEMÓRIA DE CÁLCULO DO AJUSTES PARA PERDAS DA DÍVIDA ATIVA (CURTO PRAZO)**

Descrição	2014	2015	2016	Média
Saldo do Estoque da Dívida Ativa em 01 de janeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Valor arrecadado no ano	0,00	0,00	0,00	0,00
Percentual de Arrecadação	0,00	0,00	0,00	0,00
Percentual de Perda de Arrecadação	0,00	0,00	0,00	0,00

Saldo da Dívida Ativa em 31/12/2017 R\$ 0,00.  
Ajuste para Perdas da Dívida Ativa em 31/12/2017 R\$ 0,00.

**MEMÓRIA DE CÁLCULO DO AJUSTES PARA PERDAS DA DÍVIDA ATIVA (LONGO PRAZO)**

Descrição	2014	2015	2016	Média
Saldo do Estoque da Dívida Ativa em 01 de janeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Valor arrecadado no ano	0,00	0,00	0,00	0,00
Percentual de Arrecadação	0,00	0,00	0,00	0,00
Percentual de Perda de Arrecadação	0,00	0,00	0,00	0,00

Saldo da Dívida Ativa em 31/12/2017 R\$ 1.102.298,09.  
Ajuste para Perdas da Dívida Ativa em 31/12/2017 R\$ 0,00.

**e.17. Informações de Passivos Contingentes:**  
Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.

**f) PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:**

**f.1. Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo):**

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	31/12/2017	Concluída

  

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receita.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	01/01/2021	Em andamento
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	01/01/2021	Concluída
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	01/01/2018	Concluído
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	01/01/2018	Em andamento
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	Imediato	Em andamento
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			

**PREFEITURA MUNICIPAL  
DE VERTENTES**



Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, ROMERO LEAL FERREIRA  
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: e1dd62a0-e539-49d0-b3ab-d3e8b6d481b

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	01/01/2020	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).</b>			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	01/01/2020	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	01/01/2023	Concluído
<b>Ação</b>	<b>9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).</b>			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	01/01/2023	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	01/01/2020	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).</b>			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	01/01/2018	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	Imediato	Não se aplica
<b>Ação</b>	<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	01/01/2016	Concluído
<b>Ação</b>	<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
<b>Ação</b>	<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.</b>			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	01/01/2021	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.</b>			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	01/01/2020	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	01/01/2022	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em andamento

**PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP**

<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.</b>			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluída
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.</b>			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluída
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.</b>			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	Imediato	Não se aplica
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.</b>			



**PREFEITURA MUNICIPAL  
DE VERTENTES**



Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, ROMERO LEAL FERREIRA  
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: e1dd62a0-e539-49d0-b3ab-d3e8ab6d48fb

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluída
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluída
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluída

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a "Nova" estrutura do MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluída

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a "Nova" estrutura do MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluída

Os procedimentos contábeis orçamentários estão sendo realizados pelo Poder Executivo conforme Parte I do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

**ROMERO LEAL FERREIRA**  
Prefeito

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