

Prefeitura Municipal de Vertentes  
Estado de Pernambuco



Documento Assinado Digitalmente por: ROMERO LEAL FERREIRA, WILMAR PIRES BEZERRA  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a568d0ce-382b-47bf-998a-f729b101ac4b

# Balanço Orçamentário Individual

Demonstração Contábil Separada



BOI  
2022

Publicado em março de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: ROMERO LEAL FERREIRA, WILMAR PIRES BEZERRA  
Acesse em: <https://stece.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a568d4ce-382b-47bf-998a-f729b101ac4b



**BOI**  
**2022**

**Balanço Orçamentário Individual**

**Demonstração Contábil Separada**

Departamento de Contabilidade



Publicado em março de 2023





Documento Assinado Digitalmente por: ROMERO LEAL FERREIRA, WILMAR PIRES BEZERRA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a568d4ce-382b-47bf-998a-f729b101ac4b

**BOI**  
**2022**

**Balanço Orçamentário Individual**

**Demonstração Contábil Separada**



# 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  
1876-6483-509

Página  
1 / 4

## Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Valores em R\$ - Período: 01/01/2022 até 31/12/2022

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS   | PREVISÃO INICIAL (a) | PREVISÃO ATUALIZADA (b) | RECEITAS REALIZADAS (c) | SALDO (d) = (c - b)  |
|--|----------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|
| <b>RECEITAS CORRENTES (I)</b> (Nota 1)   | <b>45.599.000,00</b> | <b>45.599.000,00</b>    | <b>60.288.319,87</b>    | <b>14.689.319,87</b> |
| IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA  | 1.919.000,00         | 1.919.000,00            | 2.546.729,91            | 627.729,91           |
| Impostos   | 1.635.000,00         | 1.635.000,00            | 2.360.117,65            | 725.117,65           |
| Taxas  | 281.000,00           | 281.000,00              | 186.612,26              | -94.387,74           |
| Contribuição de Melhoria   | 3.000,00             | 3.000,00                | 0,00                    | -3.000,00            |
| CONTRIBUIÇÕES  | 839.000,00           | 839.000,00              | 745.201,49              | -93.798,51           |
| Contribuições Sociais  | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                 |
| Contribuição Econômicas  | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                 |
| Contribuições para Entidades Privadas de Serviço Social e de Formação Profissional   | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                 |
| Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública                         | 839.000,00           | 839.000,00              | 745.201,49              | -93.798,51           |
| RECEITA PATRIMONIAL  | 511.000,00           | 511.000,00              | 1.824.646,81            | 1.313.646,81         |
| Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado                                       | 1.000,00             | 1.000,00                | 0,00                    | -1.000,00            |
| Valores Mobiliários  | 510.000,00           | 510.000,00              | 1.824.646,81            | 1.314.646,81         |
| Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessão, Permissão, Autorização ou Licença | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                 |
| Exploração de Recursos Naturais  | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                 |
| Exploração do Patrimônio Intangível  | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                 |
| Cessão de Direitos   | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                 |
| Demais Receitas Patrimoniais   | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                 |
| RECEITA AGROPECUÁRIA   | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                 |
| RECEITA INDUSTRIAL   | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                 |
| RECEITA DE SERVIÇOS  | 57.000,00            | 57.000,00               | 154.208,83              | 97.208,83            |
| Serviços Administrativos e Comerciais Gerais   | 55.000,00            | 55.000,00               | 154.208,83              | 99.208,83            |
| Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte                         | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                 |
| Serviços e Atividades referentes à Saúde   | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                 |
| Serviços e Atividades Financeiras  | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                 |
| Outros serviços  | 2.000,00             | 2.000,00                | 0,00                    | -2.000,00            |
| TRANSFERÊNCIAS CORRENTES   | 41.627.000,00        | 41.627.000,00           | 54.941.415,32           | 13.314.415,32        |
| Transferências da União e de suas Entidades  | 24.598.000,00        | 24.598.000,00           | 32.446.194,01           | 7.848.194,01         |
| Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades                 | 4.303.000,00         | 4.303.000,00            | 5.301.749,76            | 998.749,76           |
| Transferências dos Municípios e de suas Entidade                                     | 721.000,00           | 721.000,00              | 1.714.490,64            | 993.490,64           |
| Transferências de Instituições Privadas  | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                 |
| Transferências de Outras Instituições Públicas                                       | 12.005.000,00        | 12.005.000,00           | 15.478.980,91           | 3.473.980,91         |
| Transferências do Exterior   | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                 |
| Transferências de Pessoas Físicas  | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                 |
| Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados                           | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                 |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES  | 646.000,00           | 646.000,00              | 79.117,51               | 17.117,51            |



Documento Assinado Digitalmente por: ROMERO LEAL FERREIRA, WILMAR PIRES BEZERRA  
Acesse em: https://eic.gov.br/validador/validadorDoc.seam?codigo\_documento:568d6ce-382b-47bf-998a-f729b101ac4b



# 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  
1876-6483-509

Página  
2 / 4

## Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Valores em R\$ - Período: 01/01/2022 até 31/12/2022

|  |                      |                      |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais                      | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Indenizações, Restituições e Ressarcimentos                          | 110.000,00           | 110.000,00           | 76.117,51            | -33.882,49           |
| Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Demais Receitas Correntes  | 536.000,00           | 536.000,00           | 0,00                 | -536.000,00          |
| <b>RECEITAS DE CAPITAL (II) (Nota 2)</b>                             | <b>13.793.000,00</b> | <b>13.793.000,00</b> | <b>5.063.016,00</b>  | <b>-8.729.984,00</b> |
| <b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>  | <b>7.500.000,00</b>  | <b>7.500.000,00</b>  | <b>5.000.000,00</b>  | <b>-2.500.000,00</b> |
| Operações de Crédito - Mercado Interno                               | 7.500.000,00         | 7.500.000,00         | 5.000.000,00         | -2.500.000,00        |
| Operações de Crédito - Mercado Externo                               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>ALIENAÇÃO DE BENS</b>   | <b>50.000,00</b>     | <b>50.000,00</b>     | <b>0,00</b>          | <b>-50.000,00</b>    |
| Alienação de Bens Móveis   | 50.000,00            | 50.000,00            | 0,00                 | -50.000,00           |
| Alienação de Bens Imóveis  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Alienação de Bens Intangíveis  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS</b>                                   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL</b>                                     | <b>6.243.000,00</b>  | <b>6.243.000,00</b>  | <b>63.016,00</b>     | <b>-6.179.984,00</b> |
| Transferências da União e de suas Entidades                          | 4.678.000,00         | 4.678.000,00         | 63.016,00            | -4.614.984,00        |
| Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades | 1.565.000,00         | 1.565.000,00         | 0,00                 | -1.565.000,00        |
| Transferências dos Municípios e de suas Entidades                    | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Transferências de Instituições Privadas                              | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Transferências de Outras Instituições Públicas                       | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Transferências do Exterior   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Transferências de Pessoas Físicas                                    | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL</b>                                    | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| Integralização do Capital Social                                     | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Remuneração das Disponibilidades do Tesouro                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Resgate de Títulos do Tesouro  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Demais Receitas de Capital   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II) (Nota 3)</b>               | <b>59.392.000,00</b> | <b>59.392.000,00</b> | <b>65.351.335,87</b> | <b>5.959.335,87</b>  |
| <b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO/REFINANCIAMENTO (IV)</b>                     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| Operações de Crédito - Mercado Interno                               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Mobiliária   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Contratual   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Operações de Crédito - Mercado Externo                               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Mobiliária   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Contratual   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b>                 | <b>59.392.000,00</b> | <b>59.392.000,00</b> | <b>65.351.335,87</b> | <b>5.959.335,87</b>  |
| <b>DÉFICIT (VI)</b>  | <b>-----</b>         | <b>-----</b>         | <b>-----</b>         | <b>-----</b>         |
| <b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>  | <b>59.392.000,00</b> | <b>59.392.000,00</b> | <b>65.351.335,87</b> | <b>5.959.335,87</b>  |

### Saldos de Exercícios Anteriores

Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores

Documento Assinado Digitalmente por: ROMERO LEAL FERREIRA, WILMAR PIRES BEZERRA  
Acesse em: https://eic.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 858d6cc-382b-47bf-998a-f729b101ac4b





# 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  
1876-6483-509

Página  
3 / 4

## Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Valores em R\$ - Período: 01/01/2022 até 31/12/2022

|                                   |       |              |       |       |
|-----------------------------------|-------|--------------|-------|-------|
| Superávit Financeiro              | ----- | 2.986.000,00 | ----- | ----- |
| Reabertura de Créditos Adicionais | ----- | -----        | ----- | ----- |

| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS                                 | DOTAÇÃO INICIAL<br>(e) | DOTAÇÃO ATUALIZADA<br>(f) | DESPESAS EMPENHADAS<br>(g) | DESPESAS LIQUIDADAS<br>(h) | DESPESAS PAGAS<br>(i) | SALDO<br>(j) = (f - g) |
|--|------------------------|---------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------|------------------------|
| <b>DESPESAS CORRENTES (VIII)</b> (Nota 4)              | <b>28.134.881,59</b>   | <b>42.802.445,53</b>      | <b>41.845.714,18</b>       | <b>41.841.762,98</b>       | <b>41.190.302,35</b>  | <b>956.731,35</b>      |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS                             | 14.683.724,47          | 22.562.235,82             | 22.094.754,73              | 22.094.754,73              | 21.733.984,03         | 467.481,09             |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA                             | 320.000,00             | 248.975,00                | 248.548,26                 | 248.548,26                 | 248.548,26            | 426,74                 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES                              | 13.131.157,12          | 19.991.234,71             | 19.502.411,19              | 19.498.459,99              | 19.207.770,06         | 488.823,52             |
| <b>DESPESAS DE CAPITAL (IX)</b> (Nota 5)               | <b>18.687.102,03</b>   | <b>10.486.898,27</b>      | <b>10.452.459,83</b>       | <b>10.452.459,83</b>       | <b>10.352.342,27</b>  | <b>34.438,44</b>       |
| INVESTIMENTOS  | 17.593.102,03          | 9.981.547,24              | 9.947.108,84               | 9.947.108,84               | 9.846.991,28          | 34.438,40              |
| INVERSÕES FINANCEIRAS                                  | 59.000,00              | 0,00                      | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                  | 0,00                   |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA                                  | 1.035.000,00           | 505.351,03                | 505.350,99                 | 505.350,99                 | 505.350,99            | 0,04                   |
| <b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)</b>                     | <b>2.824.000,00</b>    | <b>4.257,98</b>           | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>           | <b>4.257,98</b>        |
| <b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)</b>    | <b>49.645.983,62</b>   | <b>53.293.601,78</b>      | <b>52.298.174,01</b>       | <b>52.294.222,81</b>       | <b>51.542.644,62</b>  | <b>995.427,77</b>      |
| <b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO (XII)</b>     | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>            |
| Amortização da Dívida Interna                          | 0,00                   | 0,00                      | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                  | 0,00                   |
| Dívida Mobiliária                                      | 0,00                   | 0,00                      | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                  | 0,00                   |
| Outras Dívidas   | 0,00                   | 0,00                      | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                  | 0,00                   |
| Amortização da Dívida Externa                          | 0,00                   | 0,00                      | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                  | 0,00                   |
| Dívida Mobiliária                                      | 0,00                   | 0,00                      | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                  | 0,00                   |
| Outras Dívidas   | 0,00                   | 0,00                      | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                  | 0,00                   |
| <b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XII) = (XI + XII)</b> | <b>49.645.983,62</b>   | <b>53.293.601,78</b>      | <b>52.298.174,01</b>       | <b>52.294.222,81</b>       | <b>51.542.644,62</b>  | <b>995.427,77</b>      |
| <b>SUPERÁVIT (XIII)</b> (Nota 7)                       | -----                  | -----                     | <b>13.053.161,86</b>       | -----                      | -----                 | -----                  |
| <b>TOTAL (XIV) = (XII + XIII)</b> (Nota 6)             | <b>49.645.983,62</b>   | <b>53.293.601,78</b>      | <b>65.351.335,87</b>       | <b>52.294.222,81</b>       | <b>51.542.644,62</b>  | <b>-12.057.734,09</b>  |
| <b>RESERVA DO RPPS</b>                                 | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>            |

### QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

| RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS | INSCRITOS                       |  | LIQUIDADOS<br>(c) | PAGOS<br>(d) | CANCELADOS<br>(e) | SALDO A PAGAR<br>(f) = (a + b - d - e) |
|--------------------------------|---------------------------------|--|-------------------|--------------|-------------------|--|
|                                | EM EXERCÍCIOS ANTERIORES<br>(a) | EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR<br>(b) |                   |              |                   |  |
| <b>DESPESAS CORRENTES</b>      | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                            |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS     | 0,00                            | 0,00   | 0,00              | 0,00         | 0,00              | 0,00                                   |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA     | 0,00                            | 0,00   | 0,00              | 0,00         | 0,00              | 0,00                                   |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES      | 0,00                            | 0,00   | 0,00              | 0,00         | 0,00              | 0,00                                   |





# 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  
1876-6483-509

Página  
4 / 4

## Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Valores em R\$ - Período: 01/01/2022 até 31/12/2022

|                            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
|----------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>DESPESAS DE CAPITAL</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| INVESTIMENTOS              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| INVERSÕES FINANCEIRAS      | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA      | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>TOTAL (Nota 8)</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

### QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

| RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS | INSCRITOS                       |  | PAGOS<br>(c)      | CANCELADOS<br>(d) | SALDO A PAGAR<br>(e) = (a + b - c - d) |
|---|---------------------------------|--|-------------------|-------------------|--|
|   | EM EXERCÍCIOS ANTERIORES<br>(a) | EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR<br>(b) |                   |                   |  |
| <b>DESPESAS CORRENTES</b>                               | <b>0,00</b>                     | <b>298.627,89</b>                              | <b>263.307,61</b> | <b>35.320,28</b>  | <b>0,00</b>                            |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS                              | 0,00                            | 20.107,52                                      | 20.089,59         | 17,93             | 0,00                                   |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA                              | 0,00                            | 0,00   | 0,00              | 0,00              | 0,00                                   |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES                               | 0,00                            | 278.520,37                                     | 243.218,02        | 35.302,35         | 0,00                                   |
| <b>DESPESAS DE CAPITAL</b>                              | <b>0,00</b>                     | <b>16.760,00</b>                               | <b>16.760,00</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                            |
| INVESTIMENTOS   | 0,00                            | 16.760,00                                      | 16.760,00         | 0,00              | 0,00                                   |
| INVERSÕES FINANCEIRAS                                   | 0,00                            | 0,00   | 0,00              | 0,00              | 0,00                                   |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA                                   | 0,00                            | 0,00   | 0,00              | 0,00              | 0,00                                   |
| <b>TOTAL (Nota 9)</b>                                   | <b>0,00</b>                     | <b>315.387,89</b>                              | <b>280.067,61</b> | <b>35.320,28</b>  | <b>0,00</b>                            |

**ROMERO LEAL**  
**FERREIRA:1456**  
**4289420**  
 Romero Leal Ferreira  
 Prefeito  
 CPF: 145.642.894-20

Assinado de forma digital por ROMERO LEAL  
 FERREIRA:14564289420

**WILMAR PIRES**  
**BEZERRA:72870**  
**648472**  
 Wilmar Pires Bezerra  
 Contador  
 CT - CRC - PE 015662/O-2

Assinado de forma digital por WILMAR PIRES  
 BEZERRA:72870648472





**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DE VERTENTES**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**  
**Exercício de 2022**



**Notas Explicativas**

(De acordo com os Anexos XIX e XX da Resolução TCE-PE nº 189, de 14 de dezembro de 2022)

(ANEXO 12 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DA LEI Nº 4.320/64 – MCASP)

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

|  |
|--|
| <b>a.1. Nome do órgão ou entidade responsável pela consolidação:</b><br>Prefeitura Municipal de Vertentes (PMV)  |
| <b>a.2. Natureza jurídica (conforme código da RFB):</b><br>124-4 - Município   |
| <b>a.3. CNPJ:</b><br>10.296.887/0001-60  |
| <b>a.4. Domicílio do órgão ou entidade:</b><br>Rua Doutor Emídio Cavalcante, nº 97 – Bairro: Centro – Cidade: Vertentes – Pernambuco – CEP: 55.770-000.  |
| <b>a.5. Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:</b><br>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 receitas correntes e de capital, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras.   |
| <b>a.6. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:</b><br>Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 12 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas portarias STN nº 438/2012 e nº 1.131/2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª Edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 07. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Conjunta STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC TSP nº 11 - Apresentação das Demonstrações Contábeis, e NBC TSP nº 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis. 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 as de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE. |
| <b>a.7. Abrangência de Entidades na Consolidação das Demonstrações Contábeis:</b><br>Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais da Prefeitura Municipal de Vertentes (PMV).  |

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

|  |
|--|
| <b>b.1. Resumo das políticas contábeis significativas:</b><br>A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente do Balanço Orçamentário, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.  |
| <b>b.2. Bases de mensuração utilizadas e demais informações pertinentes:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>▪ A moeda funcional da entidade é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.</li><li>▪ O regime orçamentário utilizado foi o misto, que compreende o registro de caixa para as receitas e competência para as despesas, conforme art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64.</li><li>▪ A classificação orçamentária utilizada seguiu as determinações da Portaria MPOG nº 42/99 e Portaria STN nº 163/2001.</li><li>▪ O orçamento seguiu a estrutura da despesa até o nível de elemento.</li><li>▪ A execução deste balanço se fundamentou no período orçamentário que compreende o dia 01/01/2022 a 31/12/2022.</li><li>▪ Em situações de utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores ao de referência, o balanço patrimonial demonstrará uma situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada.</li><li>▪ Nos casos de reabertura de créditos adicionais, especificamente especiais e extraordinários que tiveram o ato de autorização promulgado nos últimos quatro meses do ano anterior, o balanço patrimonial apresentará situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada.</li><li>▪ Para levantamento do balanço foram utilizadas as classes 5 (orçamento aprovado), grupo 2 (previsão da receita e fixação da despesa, e classe 6 (execução do orçamento), grupo 2 (realização da receita e execução da despesa).</li></ul> |

Documento Assinado Digitalmente por: ROMERO LEAL FERREIRA, WILMAR PIRES BEZERRA  
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/pepp/validarDoc.aspx?seam=Código%20do%20documento%20-%204568dccc-382b-4704-9988-772b101a44d0>

**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DE VERTENTES**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**  
**Exercício de 2022**



**Notas Explicativas**

(De acordo com os Anexos XIX e XX da Resolução TCE-PE nº 189, de 14 de dezembro de 2022)

- No quadro principal as receitas serão apresentadas por natureza. Enquanto as despesas, será utilizada a classificação funcional complementarmente à classificação por natureza.
- As receitas são apresentadas pelos valores líquidos das respectivas deduções, tais como restituições, retificações, deduções para o Fundeb e outros conforme regras estabelecidas na Parte I – Procedimentos Contábeis Orçamentários do MCASP 9ª edição.
- No quadro da execução de restos a pagar não processados, foram informados os restos a pagar não processados inscritos até o exercício anterior e suas respectivas fases de execução. Os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior ao de referência deverão compor o quadro da execução de restos a pagar processados.
- Os restos a pagar não processados liquidados foram transferidos ao final do exercício para restos a pagar processados conforme determinação do MCASP, pág. 412.
- No quadro de execução de restos a pagar processados, foram informados os restos a pagar processados inscritos até o exercício anterior nas respectivas fases de execução. Foram informados, também, os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior.

**b.3. Termos e Definições correlatos ao Balanço Orçamentário:**

**RECEITA ORÇAMENTÁRIA:**

**Previsão Inicial**

Demonstra os valores da previsão inicial das receitas conforme consta na Lei Orçamentária Anual (LOA). Os valores registrados nessa coluna permanecerão inalterados durante todo o exercício, pois refletem a posição inicial do orçamento previsto na LOA. As atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes a data da publicação da LOA, também integrarão os valores apresentados na coluna.

**Previsão Atualizada**

Demonstra os valores da previsão atualizada das receitas, que refletem a reestimativa da receita decorrente de, por exemplo: a) registro de excesso de arrecadação ou contratação de operações de crédito, ambas podendo ser utilizadas para abertura de créditos adicionais; b) criação de novas naturezas de receita não previstas na LOA; c) remanejamento entre naturezas de receita; ou d) atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas após a data da publicação da LOA. Se não ocorrerem eventos que ocasionem a reestimativa da receita, a coluna Previsão Atualizada apresentará os mesmos valores da coluna Previsão Inicial.

**Receitas Realizadas**

Correspondem às receitas arrecadadas diretamente pelo órgão, ou por meio de outras instituições como, por exemplo, a rede bancária.

**Receitas Correntes**

Receitas Correntes são as receitas orçamentárias que aumentam as disponibilidades financeiras do Estado e são instrumentos de financiamento dos programas e ações orçamentários, a fim de se atingirem as finalidades públicas e que, em geral, provocam efeito positivo sobre o Patrimônio Líquido.

**Receitas de Capital**

Receitas de Capital são as receitas orçamentárias que aumentam as disponibilidades financeiras do Estado e são instrumentos de financiamento dos programas e ações orçamentários, a fim de se atingirem as finalidades públicas e que, em geral, não provocam efeito sobre o Patrimônio Líquido.

**Operações de Crédito / Refinanciamento**

Demonstra o valor da receita decorrente da emissão de títulos públicos e da obtenção de empréstimos, inclusive as destinadas ao refinanciamento da dívida pública. Os valores referentes ao refinanciamento da dívida pública deverão ser segregados em operações de crédito internas e externas, e estas segregadas em dívida mobiliária e dívida contratual. Este nível de agregação também se aplica às despesas com amortização da dívida e refinanciamento.

**Déficit**

Demonstra a diferença negativa entre as receitas realizadas e as despesas empenhadas, se for o caso. Equivale à diferença entre a linha Subtotal com Refinanciamento (V) das receitas e a linha Subtotal com Refinanciamento (XII) das despesas. Se as receitas realizadas forem superiores às despesas empenhadas, essa diferença será lançada na linha Superávit (XIII). Nesse caso, a linha Déficit (VI) deverá ser preenchida com um traço (-), indicando valor inexistente ou nulo. O déficit é apresentado junto às receitas a fim de demonstrar o equilíbrio do Balanço Orçamentário.

**Saldos de Exercícios Anteriores**

Demonstra o valor dos recursos provenientes de exercícios anteriores que serão utilizados para custear despesas do exercício corrente. Estão compreendidos nessa rubrica: a) Recursos arrecadados em exercícios anteriores; b) Superávit financeiro de exercícios anteriores; c) Créditos adicionais autorizados nos últimos quatro meses do exercício anterior ao de referência e reabertos no exercício de referência Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores Demonstra os valores arrecadados em exercícios anteriores que serão utilizados para custear despesas de benefícios previdenciários do RPPS do exercício corrente, permitindo o equilíbrio na aprovação da Lei Orçamentária. A classificação orçamentária criada para essa finalidade é a "9990.00.00 – Recursos arrecadados em exercícios anteriores - RPPS", que se encontra disponível na relação de naturezas de receitas, conforme estabelecido na Portaria Interministerial STN/SOF nº 163/2001. No caso do RPPS, inicialmente há mais receitas do que pagamentos de benefícios (fase de capitalização). Para que haja equilíbrio orçamentário, a diferença de valores é lançada como reserva do RPPS

Documento Assinado Digitalmente por: ROMERO LEAL FERREIRA, WILMAR PIRES BEZERRA  
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epi/validarDoc.aspx?Codigo=documento-466d6c6c-382b-4704-998c-f729b101ac40>

**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DE VERTENTES**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**  
**Exercício de 2022**



**Notas Explicativas**

(De acordo com os Anexos XIX e XX da Resolução TCE-PE nº 189, de 14 de dezembro de 2022)

do lado da despesa orçamentária. Entretanto, a partir de determinado momento, é provável que haja mais despesas do que receitas, fazendo-se necessário utilizar os recursos que foram anteriormente capitalizados. Deste modo, a parcela de recursos de exercícios anteriores que será utilizada para complementar os pagamentos de aposentadorias e pensões poderão ser incluídas na previsão da receita para fins de equilíbrio orçamentário. Ressalta-se que, quando da elaboração do projeto de lei orçamentária, estes recursos arrecadados em exercícios anteriores ainda não podem ser classificados como superávit financeiro, já que este só pode ser obtido ao final do exercício. Assim, tais recursos poderão ser incluídos na coluna de previsão inicial, para fins de demonstração do equilíbrio na aprovação do orçamento. Todavia, não são passíveis de execução, por já terem sido arrecadados em exercícios anteriores. Na execução do orçamento, estes recursos serão lançados como superávit financeiro no Balanço Orçamentário na coluna de receita realizada.

**Superávit Financeiro de exercícios anteriores**

Conforme previsto no art. 43 da Lei nº 4.320/1964, o superávit financeiro apurado em balanço patrimonial do exercício anterior constitui fonte para abertura de crédito adicional. Tais valores não são considerados na receita orçamentária do exercício de referência nem serão considerados no cálculo do déficit ou superávit orçamentário já que foram arrecadados em exercícios anteriores. Apresenta valores somente nas colunas Previsão Atualizada e Receita Realizada e deverá corresponder ao valor utilizado para a abertura de créditos adicionais e valor efetivamente utilizado para o empenho de despesas, respectivamente.

**Reabertura de Créditos Adicionais**

Corresponde aos créditos adicionais autorizados nos últimos quatro meses do exercício anterior que forem reabertos no exercício de referência, observado o saldo remanescente<sup>5</sup>. Somente deverão ser levados ao balanço os valores efetivamente reabertos.

**DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS**

**Dotação Inicial**

Demonstra os valores dos créditos iniciais conforme consta na Lei Orçamentária Anual (LOA). Os valores registrados nessa coluna permanecerão inalterados durante todo o exercício, pois refletem a posição inicial do orçamento previsto na LOA.

**Dotação Atualizada**

Demonstra a dotação inicial somada aos créditos adicionais abertos ou reabertos durante o exercício de referência e às atualizações monetárias efetuadas após a data da publicação da LOA, deduzidos das respectivas anulações e cancelamentos. Se não ocorrerem eventos que ocasionem a atualização da despesa, a coluna Dotação Atualizada apresentará os mesmos valores da coluna Dotação Inicial.

**Despesas Empenhadas**

Demonstra os valores das despesas empenhadas no exercício, inclusive das despesas em liquidação, liquidadas ou pagas. Considera-se despesa orçamentária executada a despesa empenhada.

**Despesas Liquidadas**

Demonstra os valores das despesas liquidadas no exercício de referência, inclusive das despesas pagas. Não inclui os valores referentes à liquidação de restos a pagar não processados.

**Despesas Pagas**

Demonstra os valores das despesas pagas no exercício de referência. Não inclui os valores referentes ao pagamento de restos a pagar, processados ou não processados.

**Despesas Correntes**

Despesas Correntes são as despesas que não contribuem, diretamente, para a formação ou aquisição de um bem de capital.

**Despesas de Capital**

Despesas de Capital são as despesas que contribuem, diretamente, para a formação ou aquisição de um bem de capital.

**Reserva de Contingência**

Reserva de Contingência é a destinação de parte das receitas orçamentárias para o atendimento de passivos contingentes e outros riscos, bem como eventos fiscais imprevistos, inclusive para a abertura de créditos adicionais.

**Reserva do RPPS**

Reserva do RPPS é a destinação de parte das receitas orçamentárias do Regime Próprio de Previdência Social (RPPS) para o pagamento de aposentadorias e pensões futuras. Ressalta-se que a diferença entre a reserva do RPPS e a reserva de contingência está na subfunção, identificadas pelos códigos 997 e 999, respectivamente, conforme a Portaria Interministerial STN/SOF nº 163/2001. Ressalta-se ainda que esta rubrica se destina a evidenciar a reserva/guarda de um recurso que será utilizado para custear despesas futuras, não havendo execução de fato (empenho, liquidação ou pagamento) nesta rubrica.

**Amortização da Dívida/ Refinanciamento**

Demonstra o valor da despesa orçamentária decorrente do pagamento ou da transferência de outros ativos para a quitação do valor principal da dívida, inclusive de seu refinanciamento. Os valores referentes à amortização da dívida pública deverão ser segregados em operações de crédito internas e externas, e estas segregadas em dívida mobiliária e dívida contratual. Este nível de agregação também se aplica às receitas com operações de crédito e refinanciamento.

**Superávit**

Demonstra a diferença positiva entre as receitas realizadas e as despesas empenhadas, se for o caso. Equivale à diferença entre a linha Subtotal com Refinanciamento (V) das receitas e a linha Subtotal com Refinanciamento (XII) das despesas. Se as despesas empenhadas forem superiores às receitas realizadas, essa diferença será lançada na linha Déficit (VI). Nesse caso, a linha Superávit

**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DE VERTENTES**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**  
**Exercício de 2022**



**Notas Explicativas**

(De acordo com os Anexos XIX e XX da Resolução TCE-PE nº 189, de 14 de dezembro de 2022)

(XIII) deverá ser preenchida com um traço (-), indicando valor inexistente ou nulo. O superávit é apresentado junto às despesas a fim de demonstrar o equilíbrio do Balanço Orçamentário.

**Quadro da Execução de Restos a Pagar Não Processados Inscritos em Exercícios Anteriores**

Compreende o valor de restos a pagar não processados relativos aos exercícios anteriores, exceto os relativos ao exercício imediatamente anterior, que não foram cancelados porque tiveram seu prazo de validade prorrogado.

**Inscritos em 31 de Dezembro do Exercício Anterior**

Compreende o valor de restos a pagar não processados relativos ao exercício imediatamente anterior que não foram cancelados porque tiveram seu prazo de validade prorrogado.

**Liquidados**

Compreende o valor dos restos a pagar não processados, liquidados após sua inscrição e ainda não pagos.

**Pagos**

Compreende o valor dos restos a pagar não processados, liquidados após sua inscrição e pagos.

**Cancelados**

Compreende o cancelamento de restos a pagar não processados por insuficiência de recursos, pela inscrição indevida ou para atender dispositivo legal.

**Saldo a Pagar**

Compreende o saldo, em 31 de dezembro, dos valores inscritos e ainda não pagos. Corresponde aos valores inscritos nos exercícios anteriores deduzidos dos valores pagos ou cancelados ao longo do exercício de referência. Ressalta-se que a parcela do saldo que tiver sido liquidada ao longo do exercício de referência será transferida para restos a pagar processados no início do exercício seguinte.

**Quadro da Execução de Restos a Pagar Processados**

**Inscritos em Exercícios Anteriores**

Compreende o valor de restos a pagar processados relativos aos exercícios anteriores, exceto os relativos ao exercício imediatamente anterior, que não foram cancelados porque tiveram seu prazo de validade prorrogado.

**Inscritos em 31 de dezembro do Exercício Anterior**

Compreende o valor de restos a pagar processados relativos ao exercício imediatamente anterior que não foram cancelados porque tiveram seu prazo de validade prorrogado.

**Pagos**

Compreende o valor dos restos a pagar processados pagos.

**Cancelados**

Compreende o cancelamento de restos a pagar processados por insuficiência de recursos, pela inscrição indevida ou para atender dispositivo legal.

**Saldo a Pagar**

Compreende o saldo, em 31 de dezembro, dos valores inscritos e ainda não pagos. Corresponde aos valores inscritos nos exercícios anteriores deduzidos dos valores pagos ou cancelados ao longo do exercício de referência.

**b.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no balanço orçamentário.

**b.5. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não houve julgamentos pela aplicação de políticas contábeis que interferissem no balanço orçamentário.

**c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:**

**Anexo 12 – Balanço Orçamentário da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2022  
 (REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)**

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS   | PREVISÃO INICIAL (a) | PREVISÃO ATUALIZADA (b) | RECEITAS REALIZADAS (c) | SALDO (d) = (c - b)  |
|--|----------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|
| <b>RECEITAS CORRENTES (I) (Nota 1)</b>   | <b>45.599.000,00</b> | <b>48.639.751,48</b>    | <b>60.288.319,87</b>    | <b>11.648.568,39</b> |
| IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA  | 1.919.000,00         | 1.919.000,00            | 2.546.729,91            | 627.729,91           |
| Impostos   | 1.635.000,00         | 1.635.000,00            | 2.360.117,65            | 725.117,65           |
| Taxas  | 281.000,00           | 281.000,00              | 186.612,26              | -94.387,74           |
| Contribuição de Melhoria   | 3.000,00             | 3.000,00                | 0,00                    | -3.000,00            |
| CONTRIBUIÇÕES  | 839.000,00           | 839.000,00              | 745.201,49              | -93.798,51           |
| Contribuições Sociais  | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                 |
| Contribuição Econômicas  | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                 |
| Contribuições para Entidades Privadas de Serviço Social e de Formação Profissional   | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                 |
| Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública                         | 839.000,00           | 839.000,00              | 745.201,49              | -93.798,51           |
| RECETA PATRIMONIAL   | 511.000,00           | 511.000,00              | 1.824.646,81            | 1.313.646,81         |
| Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado                                       | 1.000,00             | 1.000,00                | 0,00                    | -1.000,00            |
| Valores Mobiliários  | 510.000,00           | 510.000,00              | 1.824.646,81            | 1.314.646,81         |
| Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessão, Permissão, Autorização ou Licença | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                 |
| Exploração de Recursos Naturais  | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                 |
| Exploração do Patrimônio Intangível  | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                 |

Documento Assinado Digitalmente por: ROMERO LEAL FERREIRA, WILMAR PIRES BEZERRA  
 Acesse em: <https://tce.tcece.gov.br/epj/validarDoc.aspx?Codigo=documento-af68d0ce-3829-470f-998c-f729b101ac40>

**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DE VERTENTES**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**  
**Exercício de 2022**



**Notas Explicativas**

(De acordo com os Anexos XIX e XX da Resolução TCE-PE nº 189, de 14 de dezembro de 2022)

Documento Assinado Digitalmente por: ROMERO LEAL FERREIRA, WILMAR PIRES BEZERRA  
 Acesse em: [https://tce.tcece.pe.gov.br/epf/validaDoc.seam?codigo\\_documento=2668dce-382b-47b6-9986-f729b101ac4b](https://tce.tcece.pe.gov.br/epf/validaDoc.seam?codigo_documento=2668dce-382b-47b6-9986-f729b101ac4b)

|  |                      |                      |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Cessão de Direitos   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Demais Receitas Patrimoniais   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>RECEITA AGROPECUÁRIA</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>RECEITA INDUSTRIAL</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>RECEITA DE SERVIÇOS</b>   | <b>57.000,00</b>     | <b>57.000,00</b>     | <b>154.208,83</b>    | <b>97.208,83</b>     |
| Serviços Administrativos e Comerciais Gerais                         | 55.000,00            | 55.000,00            | 154.208,83           | 99.208,83            |
| Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte         | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Serviços e Atividades referentes à Saúde                             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Serviços e Atividades Financeiras                                    | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Outros serviços  | 2.000,00             | 2.000,00             | 0,00                 | -2.000,00            |
| <b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES</b>                                      | <b>41.627.000,00</b> | <b>44.667.751,48</b> | <b>54.941.415,32</b> | <b>10.273.663,84</b> |
| Transferências da União e de suas Entidades                          | 24.598.000,00        | 25.978.751,48        | 32.446.194,01        | 6.467.442,53         |
| Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades | 4.303.000,00         | 4.303.000,00         | 5.301.749,76         | 998.749,76           |
| Transferências dos Municípios e de suas Entidades                    | 721.000,00           | 721.000,00           | 1.714.490,64         | 993.490,64           |
| Transferências de Instituições Privadas                              | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Transferências de Outras Instituições Públicas                       | 12.005.000,00        | 13.665.000,00        | 15.478.980,91        | 1.813.980,91         |
| Transferências do Exterior   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Transferências de Pessoas Físicas                                    | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>OUTRAS RECEITAS CORRENTES</b>                                     | <b>646.000,00</b>    | <b>646.000,00</b>    | <b>76.117,51</b>     | <b>-569.882,49</b>   |
| Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais                      | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Indenizações, Restituições e Ressarcimentos                          | 110.000,00           | 110.000,00           | 76.117,51            | -33.882,49           |
| Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Demais Receitas Correntes  | 536.000,00           | 536.000,00           | 0,00                 | -536.000,00          |
| <b>RECEITAS DE CAPITAL (II) (Nota 2)</b>                             | <b>13.793.000,00</b> | <b>13.793.000,00</b> | <b>5.063.016,00</b>  | <b>-8.729.984,00</b> |
| <b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>  | <b>7.500.000,00</b>  | <b>7.500.000,00</b>  | <b>5.000.000,00</b>  | <b>-2.500.000,00</b> |
| Operações de Crédito - Mercado Interno                               | 7.500.000,00         | 7.500.000,00         | 5.000.000,00         | -2.500.000,00        |
| Operações de Crédito - Mercado Externo                               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>ALIENAÇÃO DE BENS</b>   | <b>50.000,00</b>     | <b>50.000,00</b>     | <b>0,00</b>          | <b>-50.000,00</b>    |
| Alienação de Bens Móveis   | 50.000,00            | 50.000,00            | 0,00                 | -50.000,00           |
| Alienação de Bens Imóveis  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Alienação de Bens Intangíveis  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS</b>                                   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL</b>                                     | <b>6.243.000,00</b>  | <b>6.243.000,00</b>  | <b>63.016,00</b>     | <b>-6.179.984,00</b> |
| Transferências da União e de suas Entidades                          | 4.678.000,00         | 4.678.000,00         | 63.016,00            | -4.614.984,00        |
| Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades | 1.565.000,00         | 1.565.000,00         | 0,00                 | -1.565.000,00        |
| Transferências dos Municípios e de suas Entidades                    | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Transferências de Instituições Privadas                              | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Transferências de Outras Instituições Públicas                       | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Transferências do Exterior   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Transferências de Pessoas Físicas                                    | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL</b>                                    | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| Integralização do Capital Social                                     | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Remuneração das Disponibilidades do Tesouro                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Resgate de Títulos do Tesouro  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Demais Receitas de Capital   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II) (Nota 3)</b>               | <b>59.392.000,00</b> | <b>62.432.751,48</b> | <b>65.351.335,87</b> | <b>2.918.584,39</b>  |
| <b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO/REFINANCIAMENTO (IV)</b>                     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| Operações de Crédito - Mercado Interno                               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Mobiliária   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Contratual   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Operações de Crédito - Mercado Externo                               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Mobiliária   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Contratual   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b>                 | <b>59.392.000,00</b> | <b>62.432.751,48</b> | <b>65.351.335,87</b> | <b>2.918.584,39</b>  |
| <b>DÉFICIT (VI)</b>  | <b>-----</b>         | <b>-----</b>         | <b>-----</b>         | <b>-----</b>         |
| <b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>  | <b>59.392.000,00</b> | <b>62.432.751,48</b> | <b>65.351.335,87</b> | <b>2.918.584,39</b>  |
| <b>Saldos de Exercícios Anteriores</b>                               | <b>-----</b>         | <b>2.985.000,00</b>  | <b>-----</b>         | <b>-----</b>         |
| Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores                        | -----                | 2.985.000,00         | -----                | -----                |

**Nota 1) RECEITA CORRENTE:** O resultado da receita corrente apresentada na coluna de saldo ao final do exercício foi de R\$ 11.648.568,39, o que representa superávit de arrecadação corrente.

**Nota 2) RECEITA DE CAPITAL:** O resultado da receita de capital apresentada na coluna de saldo ao final do exercício foi de R\$ -8.729.984,00 o que representa déficit de arrecadação de capital.

**Nota 3) TOTAL DAS RECEITAS:** O total de receitas previstas para o exercício de 2022 conforme Lei Orçamentária Anual foi de R\$ 59.392.000,00, houve atualização da previsão da receita orçamentária constando saldo da receita atualizada de R\$ 62.432.751,48, sendo arrecadado o valor de R\$ 65.351.335,87, o que gerou superávit de arrecadação de R\$ 2.918.584,39 conforme demonstrado na coluna saldo (Receita arrecadada menos previsão atualizada). Desta forma, o coeficiente geral de arrecadação foi de 104,67%. Ao comparar o valor da receita prevista na LOA (R\$ 59.392.000,00), com o valor arrecadado no exercício (R\$ 65.351.335,87), observa-se um excesso da arrecadação no montante de R\$ 5.959.335,87.

| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS                              | DOTAÇÃO INICIAL (e)  | DOTAÇÃO ATUALIZADA (f) | DESPESAS EMPENHADAS (g) | DESPESAS LIQUIDADAS (h) | DESPESAS PAGAS (i)   | SALDO (j) = (f - g) |
|---|----------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|---------------------|
| <b>DESPESAS CORRENTES (VIII) (Nota 4)</b>           | <b>28.134.881,59</b> | <b>42.802.445,53</b>   | <b>41.845.714,18</b>    | <b>41.841.762,98</b>    | <b>41.190.302,35</b> | <b>956.731,35</b>   |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS                          | 14.683.724,47        | 22.562.235,82          | 22.094.754,73           | 22.094.754,73           | 21.733.984,03        | 467.481,09          |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA                          | 320.000,00           | 248.975,00             | 248.548,26              | 248.548,26              | 248.548,26           | 426,74              |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES                           | 13.131.157,12        | 19.991.234,71          | 19.502.411,19           | 19.498.459,99           | 19.207.770,06        | 488.823,52          |
| <b>DESPESAS DE CAPITAL (IX) (Nota 5)</b>            | <b>18.687.102,03</b> | <b>10.627.898,27</b>   | <b>10.452.459,83</b>    | <b>10.452.459,83</b>    | <b>10.352.342,27</b> | <b>175.438,44</b>   |
| INVESTIMENTOS                                       | 17.593.102,03        | 10.122.547,24          | 9.947.108,84            | 9.947.108,84            | 9.846.991,28         | 175.438,40          |
| INVERSÕES FINANCEIRAS                               | 59.000,00            | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA                               | 1.035.000,00         | 505.351,03             | 505.350,99              | 505.350,99              | 505.350,99           | 0,04                |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)                         | 2.824.000,00         | 4.257,98               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                 | 4.257,98            |
| <b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)</b> | <b>49.645.983,62</b> | <b>53.434.601,78</b>   | <b>52.298.174,01</b>    | <b>52.294.222,81</b>    | <b>51.542.644,62</b> | <b>1.136.427,77</b> |
| <b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO (XII)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| Amortização da Dívida Interna                       | 0,00                 | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                |
| Dívida Mobiliária                                   | 0,00                 | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                |
| Outras Dívidas                                      | 0,00                 | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                |



**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DE VERTENTES**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**  
**Exercício de 2022**



**Notas Explicativas**

(De acordo com os Anexos XIX e XX da Resolução TCE-PE nº 189, de 14 de dezembro de 2022)

|  |                      |                      |                      |                      |                      |                       |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| Amortização da Dívida Externa                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  |
| Dívida Mobiliária                                      | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  |
| Outras Dívidas   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  |
| <b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XII) = (XI + XII)</b> | <b>49.645.983,62</b> | <b>53.434.601,78</b> | <b>52.298.174,01</b> | <b>52.294.222,81</b> | <b>51.542.644,62</b> | <b>1.136.427,77</b>   |
| <b>SUPERÁVIT (XIII) (Nota 7)</b>                       | -----                | -----                | <b>13.053.161,86</b> | -----                | -----                | -----                 |
| <b>TOTAL (XIV) = (XII + XIII) (Nota 6)</b>             | <b>49.645.983,62</b> | <b>53.434.601,78</b> | <b>65.351.335,87</b> | <b>52.294.222,81</b> | <b>51.542.644,62</b> | <b>-11.916.734,09</b> |
| RESERVA DO RPPS  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  |

**Nota 4) DESPESAS CORRENTES:** O resultado da execução das despesas correntes, frente as dotações autorizadas foi de R\$ 956.731,35.

**Nota 5) DESPESAS DE CAPITAL:** O resultado da execução das despesas de capital, frente as dotações autorizadas foi de R\$ 175.438,44.

**Nota 6) TOTAL DAS DESPESAS:** A despesa total autorizada na LOA foi de R\$ 49.645.983,62, houve autorizações legais que elevaram as dotações atualizadas para 53.434.601,78. O valor total empenhado foi de R\$ 52.298.174,01, o liquidado R\$ 52.294.222,81, e o pago R\$ 51.542.644,62. A economia orçamentária foi de R\$ 1.136.427,77. O coeficiente de execução foi de 97,87%.

**Nota 7) RESULTADO ORÇAMENTÁRIO:** Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 65.351.335,87, menos as despesas empenhadas (R\$ 52.298.174,01) houve um superávit de execução orçamentária na ordem de R\$ 13.053.161,86.

| RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS | INSCRITOS                       |  | LIQUIDADOS<br>(c) | PAGOS<br>(d) | CANCELADOS<br>(e) | SALDO A PAGAR<br>(f) = (a + b - d - e) |
|--------------------------------|---------------------------------|--|-------------------|--------------|-------------------|--|
|                                | EM EXERCÍCIOS ANTERIORES<br>(a) | EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR<br>(b) |                   |              |                   |  |
| <b>DESPESAS CORRENTES</b>      | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                            |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS     | 0,00                            | 0,00   | 0,00              | 0,00         | 0,00              | 0,00                                   |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA     | 0,00                            | 0,00   | 0,00              | 0,00         | 0,00              | 0,00                                   |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES      | 0,00                            | 0,00   | 0,00              | 0,00         | 0,00              | 0,00                                   |
| <b>DESPESAS DE CAPITAL</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                            |
| INVESTIMENTOS                  | 0,00                            | 0,00   | 0,00              | 0,00         | 0,00              | 0,00                                   |
| INVERSÕES FINANCEIRAS          | 0,00                            | 0,00   | 0,00              | 0,00         | 0,00              | 0,00                                   |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA          | 0,00                            | 0,00   | 0,00              | 0,00         | 0,00              | 0,00                                   |
| <b>TOTAL (Nota 8)</b>          | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                            |

| RESTOS A PAGAR PROCESSADOS | INSCRITOS                       |  | PAGOS<br>(c)      | CANCELADOS<br>(d) | SALDO A PAGAR<br>(e) = (a + b - c - d) |
|----------------------------|---------------------------------|--|-------------------|-------------------|--|
|                            | EM EXERCÍCIOS ANTERIORES<br>(a) | EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR<br>(b) |                   |                   |  |
| <b>DESPESAS CORRENTES</b>  | <b>0,00</b>                     | <b>298.627,89</b>                              | <b>263.307,61</b> | <b>35.320,28</b>  | <b>0,00</b>                            |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 0,00                            | 20.107,52                                      | 20.089,59         | 17,93             | 0,00                                   |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 0,00                            | 0,00   | 0,00              | 0,00              | 0,00                                   |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES  | 0,00                            | 278.520,37                                     | 243.218,02        | 35.302,35         | 0,00                                   |
| <b>DESPESAS DE CAPITAL</b> | <b>0,00</b>                     | <b>16.760,00</b>                               | <b>16.760,00</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                            |
| INVESTIMENTOS              | 0,00                            | 16.760,00                                      | 16.760,00         | 0,00              | 0,00                                   |
| INVERSÕES FINANCEIRAS      | 0,00                            | 0,00   | 0,00              | 0,00              | 0,00                                   |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA      | 0,00                            | 0,00   | 0,00              | 0,00              | 0,00                                   |
| <b>TOTAL (Nota 9)</b>      | <b>0,00</b>                     | <b>315.387,89</b>                              | <b>280.067,61</b> | <b>35.320,28</b>  | <b>0,00</b>                            |

**Nota 8) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:** Não houve valores inscritos em restos a pagar não processados, conseqüentemente não houve movimentações de liquidação, pagamento ou cancelamentos de restos não processados.

**Nota 9) RESTOS A PAGAR PROCESSADOS:** Não houve restos a pagar inscritos em exercícios anteriores, os inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior soma R\$ 315.387,89. Deste montante foram pagos R\$ 280.067,61 e cancelados R\$ 35.320,28, restando de saldo a pagar R\$ 0,00.

**d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

**d.1.Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

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

**d.2.Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não houve ajustes decorrentes de omissões e erros de registro que mereçam apontamentos quanto a este balanço.

Documento Assinado Digitalmente por: ROMERO LEAL FERREIRA, WILMAR PIRES BEZERRA  
Acesse em: [https://tce.tcece.pe.gov.br/ep/validarDoc.aspx?codigo\\_documento=2568dce-382b-47b4-998c-f729b101ac4b](https://tce.tcece.pe.gov.br/ep/validarDoc.aspx?codigo_documento=2568dce-382b-47b4-998c-f729b101ac4b)



**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DE VERTENTES**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**  
**Exercício de 2022**



**Notas Explicativas**

(De acordo com os Anexos XIX e XX da Resolução TCE-PE nº 189, de 14 de dezembro de 2022)

Documento Assinado Digitalmente por: ROMEROLEAL FERREIRA, WILMAR PIREZ BEZERRA  
 Acesse em: https://tce.ce.gov.br/validar/oc-seam/ocodigo.do?documento:a568d6c3-380-4710-998a-0720101ac4b

**VALOR DE REABERTURA DE CRÉDITOS ADICIONAIS ESPECIAIS E EXTRAORDINÁRIOS NO EXERCÍCIO:**

| Fonte                        | Valor (R\$) |
|------------------------------|-------------|
| XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX | 0,00        |

Em obediências as exigências previstas para as notas explicativas estabelecidas no item "f" à pág. 494 do MCASP, informamos que a utilização do superávit financeiro e/ou reabertura de créditos adicionais especiais e extraordinários implicou no resultado da execução orçamentária do exercício no valor de R\$ 2.652.190,39,00. Excluindo este montante do resultado da execução orçamentária teríamos o valor de R\$ 15.705.352,25.

**e.5. Atualização monetária autorizadas por lei antes e após a publicação da LOA:**

Não houve atualização monetária autorizadas por lei utilizadas neste demonstrativo que justifique alteração da previsão atualizada de receita.

| RECEITAS<br>INTRAORÇAMENTÁRIAS | Previsão Inicial (a) | Previsão<br>Atualizada (b) | Receita Realizada<br>(c) | Saldo a Realizar<br>(d) =<br>(c - b) |
|--------------------------------|----------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------------------|
| Receitas Correntes             |                      | 0,00                       |                          |                                      |
| Receitas de Capital            |                      | 0,00                       |                          |                                      |
| <b>TOTAL</b>                   |                      | <b>0,00</b>                |                          |                                      |

**e.6. Procedimentos adotados em relação aos Restos a Pagar Não Processados Liquidados:**

Os restos a pagar não processados liquidados foram transferidos ao final do exercício para restos a pagar processados conforme determinação do MCASP, pág. 412.

**e.7. Detalhamento dos Recursos de Exercícios Anteriores utilizados para financiar as Despesas Orçamentárias do Exercício Corrente:**

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2021 foram de R\$ 12.823.560,97. Destes valores vindos do exercício anterior, quanto aos recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentárias do exercício corrente enquanto os recursos vinculados obedeceram às regras definidas em legislação própria.

**e.8. Superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS:**

Não houve registro de operações intra-orçamentárias.

**e.9. Transferências Financeiras Concedidas e Recebidas para dar suporte ao Déficit Orçamentário:**

As transferências financeiras concedidas somam R\$ 12.680.712,58 Enquanto as recebidas somam R\$ 0,00.

**e.10. Conciliação com os Valores dos Fluxos de Caixa Líquidos das Atividades Operacionais, de Investimentos e de Financiamento da Demonstração do Fluxo de Caixa:**

| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS                   |                     |                     |
|---|---------------------|---------------------|
| <b>Ingressos</b>  | 64.508.422,70       | 51.171.006,28       |
| Receita tributária  | 2.546.729,91        | 2.113.153,73        |
| Receita de contribuições                                      | 745.201,49          | 783.580,16          |
| Receita de patrimonial  | 333,26              | 120,12              |
| Receita agropecuária  | 0,00                | 0,00                |
| Receita industrial  | 0,00                | 0,00                |
| Receita de serviços   | 154.208,83          | 59.813,68           |
| Remuneração das disponibilidades                              | 1.824.313,55        | 538.628,25          |
| Outras receitas derivadas e originárias                       | 76.117,51           | 38.962,35           |
| Transferências recebidas                                      | 54.941.415,32       | 44.260.794,87       |
| Outros ingressos operacionais                                 | 4.220.102,83        | 3.375.953,12        |
| <b>Desembolsos</b>  | 58.300.647,30       | 45.167.931,39       |
| Pessoal e demais despesas                                     | 39.907.483,68       | 28.337.430,22       |
| Juros e encargos da dívida                                    | 248.548,26          | 0,00                |
| Transferências concedidas                                     | 1.297.578,02        | 246.007,68          |
| Outros desembolsos operacionais                               | 16.847.037,34       | 16.584.493,49       |
| <b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)</b> | <b>6.207.775,40</b> | <b>6.003.074,89</b> |

As atividades operacionais geraram o fluxo de caixa líquido no valor de R\$ 6.207.775,40.

|  | Exercício<br>Atual | Exercício<br>Anterior |
|--|--------------------|-----------------------|
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b> |                    |                       |
| <b>Ingressos</b>                                       | 0,00               | 0,00                  |
| Alienação de bens                                      | 0,00               | 0,00                  |



**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DE VERTENTES**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**  
**Exercício de 2022**



**Notas Explicativas**

(De acordo com os Anexos XIX e XX da Resolução TCE-PE nº 189, de 14 de dezembro de 2022)

Documento Assinado Digitalmente por: ROMEROLEAL FERREIRA, WILMAR PIREZ BEZERRA  
 Acesse em: https://tce.tce.pe.gov.br/epi/validarDoc.aspx?CodigoDoDocumento=1568dccc-182b-47bf-998a-f729b101ac4b

|  |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|
| Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos             | 0,00                 | 0,00                 |
| Outros ingressos de investimentos                                  | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Desembolsos</b>   | <b>9.863.751,28</b>  | <b>6.375.940,09</b>  |
| Aquisição de ativo não circulante                                  | 9.863.751,28         | 6.375.940,09         |
| Concessão de empréstimos e financiamentos                          | 0,00                 | 0,00                 |
| Outros desembolsos de investimentos                                | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimentos (II)</b> | <b>-9.863.751,28</b> | <b>-6.375.940,09</b> |

As atividades de investimentos geraram o fluxo de caixa líquido no valor de R\$ -9.863.751,28.

|   | Exercício Atual     | Exercício Anterior  |
|---|---------------------|---------------------|
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>             |                     |                     |
| <b>Ingressos</b>  | 5.063.016,00        | 1.649.393,35        |
| Operações de crédito  | 5.000.000,00        | 0,00                |
| Integralização do capital social de empresas dependentes            | 0,00                | 0,00                |
| Outros ingressos de financiamentos                                  | 63.016,00           | 1.649.393,35        |
| <b>Desembolsos</b>  | <b>505.350,99</b>   | <b>576.107,53</b>   |
| Amortização/Refinanciamento da dívida                               | 505.350,99          | 576.107,53          |
| Outros desembolsos de financiamentos                                | 0,00                | 0,00                |
| <b>Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)</b> | <b>4.557.665,01</b> | <b>1.073.285,82</b> |

As atividades de financiamento geraram o fluxo de caixa líquido no valor de R\$ 4.557.665,01.

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

Para esta entidade está sendo utilizados os prazos mais restritivos estabelecidos pela Portaria STN nº 548/2015, para cidades acima de 50.000 habitantes.

**f.1. Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo e demais órgãos da administração direta e indireta):**

| 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 | 31/12/2017  | Concluído      |

| 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 | 01/01/2023  | Concluído Parcialmente |
| 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 | 01/01/2022  | Concluído              |
| 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 | 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 | Imediato    | Concluído              |

**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DE VERTENTES**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**  
**Exercício de 2022**



**Notas Explicativas**

(De acordo com os Anexos XIX e XX da Resolução TCE-PE nº 189, de 14 de dezembro de 2022)

|                |  |                        |  |                       |
|----------------|--|------------------------|--|-----------------------|
| <b>Ação</b>    | <b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.</b>  |                        |  |                       |
| <b>Subação</b> | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b>     | <b>Prazo Final</b>                                 | <b>Situação Atual</b> |
|                | Registros contábeis conforme MCASP.  | Secretário de Finanças | 01/01/2020   | Concluído             |
| <b>Ação</b>    | <b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>  |                        |  |                       |
| <b>Subação</b> | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b>     | <b>Prazo Final</b>                                 | <b>Situação Atual</b> |
|                | Registros contábeis conforme MCASP.  | Secretário de Finanças | 01/01/2020   | Concluído             |
| <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>                        |                        |  |                       |
| <b>Subação</b> | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b>     | <b>Prazo Final</b>                                 | <b>Situação Atual</b> |
|                | Registros contábeis conforme MCASP.  | Secretário de Finanças | 01/01/2020   | Concluído             |
| <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>   |                        |  |                       |
| <b>Subação</b> | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b>     | <b>Prazo Final</b>                                 | <b>Situação Atual</b> |
|                | Registros contábeis conforme MCASP.  | Secretário de Finanças | 01/01/2023   | Em andamento          |
| <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> |                        |  |                       |
| <b>Subação</b> | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b>     | <b>Prazo Final</b>                                 | <b>Situação Atual</b> |
|                | Registros contábeis conforme MCASP.  | Secretário de Finanças | 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>  |                        |  |                       |
| <b>Subação</b> | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b>     | <b>Prazo Final</b>                                 | <b>Situação Atual</b> |
|                | Registros contábeis conforme MCASP.  | Secretário de Finanças | 01/01/2020   | Concluído             |
| <b>Ação</b>    | <b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc).</b>  |                        |  |                       |
| <b>Subação</b> | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b>     | <b>Prazo Final</b>                                 | <b>Situação Atual</b> |
|                | Registros contábeis conforme MCASP.  | Secretário de Finanças | 01/01/2018   | Concluído             |
| <b>Ação</b>    | <b>12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>  |                        |  |                       |
| <b>Subação</b> | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b>     | <b>Prazo Final</b>                                 | <b>Situação Atual</b> |
|                | Registros contábeis conforme MCASP.  | Secretário de Finanças | Imediato   | Concluído             |
| <b>Ação</b>    | <b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>  |                        |  |                       |
| <b>Subação</b> | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b>     | <b>Prazo Final</b>                                 | <b>Situação Atual</b> |
|                | Registros contábeis conforme MCASP.  | Secretário de Finanças | 01/01/2016   | Concluído             |
| <b>Ação</b>    | <b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>  |                        |  |                       |
| <b>Subação</b> | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b>     | <b>Prazo Final</b>                                 | <b>Situação Atual</b> |
|                | Registros contábeis conforme MCASP.  | Secretário de Finanças | 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>                               |                        |  |                       |
| <b>Subação</b> | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b>     | <b>Prazo Final</b>                                 | <b>Situação Atual</b> |
|                | Registros contábeis conforme MCASP.  | Secretário de Finanças | 31/12/2023   | Em andamento          |
| <b>Ação</b>    | <b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.</b>  |                        |  |                       |
| <b>Subação</b> | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b>     | <b>Prazo Final</b>                                 | <b>Situação Atual</b> |
|                | Registros contábeis conforme MCASP.  | Secretário de Finanças | A ser definido em ato normativo específico da STN. | Concluído             |

**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DE VERTENTES**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**  
**Exercício de 2022**



**Notas Explicativas**

(De acordo com os Anexos XIX e XX da Resolução TCE-PE nº 189, de 14 de dezembro de 2022)

|                |  |                        |  |                       |
|----------------|--|------------------------|--|-----------------------|
| <b>Ação</b>    | <b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>        |                        |  |                       |
| <b>Subação</b> | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b>     | <b>Prazo Final</b>                                 | <b>Situação Atual</b> |
|                | Registros contábeis conforme MCASP.  | Secretário de Finanças | 01/01/2020   | Concluído             |
| <b>Ação</b>    | <b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>   |                        |  |                       |
| <b>Subação</b> | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b>     | <b>Prazo Final</b>                                 | <b>Situação Atual</b> |
|                | Registros contábeis conforme MCASP.  | Secretário de Finanças | 31/12/2022   | Concluído             |
| <b>Ação</b>    | <b>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b> |                        |  |                       |
| <b>Subação</b> | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b>     | <b>Prazo Final</b>                                 | <b>Situação Atual</b> |
|                | Registros contábeis conforme MCASP.  | Secretário de Finanças | A ser definido em ato normativo específico da STN. | Concluído             |

|   |   |                        |                    |                       |
|---|---|------------------------|--------------------|-----------------------|
| <b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP</b> |   |                        |                    |                       |
| <b>Ação</b>   | <b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.</b>                        |                        |                    |                       |
| <b>Subação</b>  | <b>Produto</b>  | <b>Responsável</b>     | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
| 1   | Registros contábeis conforme MCASP.   | Secretário de Finanças | Imediato           | Concluído             |
| <b>Ação</b>   | <b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.</b>          |                        |                    |                       |
| <b>Subação</b>  | <b>Produto</b>  | <b>Responsável</b>     | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
| 1   | Registros contábeis conforme MCASP.   | Secretário de Finanças | Imediato           | Concluído             |
| <b>Ação</b>   | <b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.</b> |                        |                    |                       |
| <b>Subação</b>  | <b>Produto</b>  | <b>Responsável</b>     | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
| 1   | Registros contábeis conforme MCASP.   | Secretário de Finanças | Imediato           | Concluído             |
| <b>Ação</b>   | <b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.</b>                  |                        |                    |                       |
| <b>Subação</b>  | <b>Produto</b>  | <b>Responsável</b>     | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
| 1   | Registros contábeis conforme MCASP.   | Secretário de Finanças | Imediato           | Concluído             |
| <b>Ação</b>   | <b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.</b>                   |                        |                    |                       |
| <b>Subação</b>  | <b>Produto</b>  | <b>Responsável</b>     | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
| 1   | Registros contábeis conforme MCASP.   | Secretário de Finanças | Imediato           | Concluído             |
| <b>Ação</b>   | <b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.</b>                    |                        |                    |                       |
| <b>Subação</b>  | <b>Produto</b>  | <b>Responsável</b>     | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
| 1   | Registros contábeis conforme MCASP.   | Secretário de Finanças | Imediato           | Concluído             |

|  |   |                        |                    |                       |
|--|---|------------------------|--------------------|-----------------------|
| <b>PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP</b> |   |                        |                    |                       |
| <b>Ação</b>  | <b>Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários</b>                    |                        |                    |                       |
| <b>Subação</b>   | <b>Produto</b>  | <b>Responsável</b>     | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
| 1  | Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP. | Secretário de Finanças | Imediato           | Concluído             |

|  |   |                        |                    |                       |
|--|---|------------------------|--------------------|-----------------------|
| <b>DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP</b> |   |                        |                    |                       |
| <b>Ação</b>  | <b>Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários</b>                    |                        |                    |                       |
| <b>Subação</b>   | <b>Produto</b>  | <b>Responsável</b>     | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
| 1  | Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP. | Secretário de Finanças | Imediato           | Concluído             |

**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DE VERTENTES**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**  
**Exercício de 2022**



**Notas Explicativas**

(De acordo com os Anexos XIX e XX da Resolução TCE-PE nº 189, de 14 de dezembro de 2022)

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).

Assinado de forma digital por  
ROMERO LEAL  
FERREIRA:14564289420

**ROMERO LEAL FERREIRA**  
Prefeito

Assinado de forma digital por  
WILMAR PIRES  
BEZERRA:72870648472

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

Documento Assinado Digitalmente por: ROMERO LEAL FERREIRA, WILMAR PIRES BEZERRA  
Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: a568dccc-382b-47bf-998a-f729b101ac4b