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

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

### Ativo

| Especificação | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|---|---|---|
| **Ativo Circulante** | **4.929.363,64** | **6.863.338,06** |
| Caixa e equivalentes de caixa | 4.929.363,64 | 6.819.381,40 |
| Créditos a curto prazo | 0,00 | 43.956,66 |
| Créditos tributários a receber | 0,00 | 0,00 |
| Clientes | 0,00 | 0,00 |
| Créditos de transferências a receber | 0,00 | 43.956,66 |
| Empréstimos e financiamentos concedidos | 0,00 | 0,00 |
| Dívida ativa tributária | 0,00 | 0,00 |
| Dívida ativa não tributária | 0,00 | 0,00 |
| (-) Ajuste de perdas de créditos a curto prazo | 0,00 | 0,00 |
| Demais créditos e valores a curto prazo | 0,00 | 0,00 |
| Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo | 0,00 | 0,00 |
| Estoques | 0,00 | 0,00 |
| Variações patrimoniais diminutivas pagas antecipadamente | 0,00 | 0,00 |
| **Ativo não Circulante** | **27.940.630,27** | **22.853.444,48** |
| Ativo realizável a longo prazo | 1.844.868,52 | 2.095.681,40 |
| Créditos a longo prazo | 1.844.868,52 | 2.095.681,40 |
| Créditos tributários a receber | 0,00 | 0,00 |
| Clientes | 0,00 | 0,00 |
| Empréstimos e financiamentos concedidos | 0,00 | 0,00 |
| Dívida ativa tributária | 1.200.137,93 | 1.473.396,33 |
| Dívida ativa não tributária | 644.730,59 | 622.285,07 |
| (-) Ajuste de perdas de créditos a longo prazo | 0,00 | 0,00 |
| Demais créditos e valores a longo prazo | 0,00 | 0,00 |
| Investimentos e aplicações temporárias a longo prazo | 0,00 | 0,00 |
| Estoques | 0,00 | 0,00 |
| Variações patrimoniais diminutivas pagas antecipadamente | 0,00 | 0,00 |
| Investimentos | 1.440,77 | 1.440,77 |
| Participações permanentes | 0,00 | 0,00 |
| Avaliadas pelo método de equivalência | 0,00 | 0,00 |
| Avaliadas pelo método de custo | 0,00 | 0,00 |
| (-) Redução ao valor recuperável | 0,00 | 0,00 |
| Propriedades para investimentos | 0,00 | 0,00 |
| (-) Depreciação acumulada | 0,00 | 0,00 |
| (-) Redução ao valor recuperável | 0,00 | 0,00 |
| Investimentos do RPPS de longo prazo | 0,00 | 0,00 |
| (-) Redução ao valor recuperável de propriedades | 0,00 | 0,00 |
| Demais investimentos permanentes | 1.440,77 | 1.440,77 |
| (-) Redução ao valor recuperável | 0,00 | 0,00 |
| Imobilizado | 26.094.320,98 | 20.756.322,31 |
| Bens móveis | 7.964.164,10 | 7.697.201,50 |
| (-) Deprec./Amort./Exaustão acumulada bens móveis | 0,00 | 0,00 |

### Passivo

| Especificação | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|---|---|---|
| **Passivo Circulante** | **2.001.145,31** | **2.749.760,30** |
| Obrigações trabalhistas, prev. e assist. a pagar a curto prazo | 148.332,33 | 496.877,60 |
| Empréstimos e financiamentos a curto prazo | 0,00 | 0,00 |
| Fornecedores e contas a pagar a curto prazo | 1.432.031,59 | 1.711.128,16 |
| Obrigações fiscais a curto prazo | 0,00 | 0,00 |
| Obrigações de repartição a outros entes | 0,00 | 0,00 |
| Provisões a curto prazo | 292.240,47 | 292.240,47 |
| Demais obrigações a curto prazo | 128.540,92 | 249.514,07 |
| **Passivo não Circulante** | **2.501.540,06** | **2.644.890,55** |
| Obrigações trabalhistas, prev. e assist. a pagar a longo prazo | 1.662.288,19 | 1.650.307,88 |
| Empréstimos e financiamentos a longo prazo | 0,00 | 0,00 |
| Fornecedores e contas a pagar a longo prazo | 733.578,97 | 888.909,77 |
| Obrigações fiscais a longo prazo | 105.672,90 | 105.672,90 |
| Provisões a longo prazo | 0,00 | 0,00 |
| Demais obrigações a longo prazo | 0,00 | 0,00 |
| Resultado diferido | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL DO PASSIVO** | **4.502.685,37** | **5.394.650,85** |

| Especificação | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|---|---|---|
| **PATRIMÔNIO LÍQUIDO** | | |
| Patrimônio social/capital social | 0,00 | 0,00 |
| Adiantamento para futuro aumento de capital | 0,00 | 0,00 |
| Reservas de capital | 0,00 | 0,00 |
| Ajustes de avaliação patrimonial | 0,00 | 0,00 |
| Reservas de lucros | 0,00 | 0,00 |
| Demais reservas | 0,00 | 0,00 |
| Resultado acumulado | 28.367.308,54 | 24.322.131,69 |
| Resultado do exercício | 4.045.176,85 | 2.807.588,70 |
| Resultado de exercícios anteriores | 24.322.131,69 | 21.514.542,99 |
| Ajustes de exercícios anteriores | 0,00 | 0,00 |
| Outros resultados | 0,00 | 0,00 |
| Ações/Cotas em tesouraria | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO** | **28.367.308,54** | **24.322.131,69** |


Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, ALLAN KARDEC BEZERRA DA SILVA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: d9fc70cc-8699-445e-814b-a0270e53e4af

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

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

| Ativo | | | Passivo | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Especificação** | **Exercício Atual** | **Exercício Anterior** | **Especificação** | **Exercício Atual** | **Exercício Anterior** |
| (-) Redução ao valor recuperável de bens móveis | 0,00 | 0,00 | | | |
| Bens imóveis | 18.130.156,88 | 13.059.120,81 | | | |
| (-) Deprec./Amort./Exaustão acumulada bens imóveis | 0,00 | 0,00 | | | |
| (-) Redução ao valor recuperável de bens imóveis | 0,00 | 0,00 | | | |
| Intangível | 0,00 | 0,00 | | | |
| Softwares | 0,00 | 0,00 | | | |
| (-) Amortização acumulada | 0,00 | 0,00 | | | |
| (-) Redução ao valor recuperável de intangível | 0,00 | 0,00 | | | |
| Marcas, direitos e patentes industriais | 0,00 | 0,00 | | | |
| (-) Amortização acumulada | 0,00 | 0,00 | | | |
| (-) Redução ao valor recuperável de intangível | 0,00 | 0,00 | | | |
| Direito de uso de imóveis | 0,00 | 0,00 | | | |
| (-) Amortização acumulada | 0,00 | 0,00 | | | |
| (-) Redução ao valor recuperável de intangível | 0,00 | 0,00 | | | |
| **TOTAL** | **32.869.993,91** | **29.716.782,54** | **TOTAL** | **32.869.993,91** | **29.716.782,54** |
| **ATIVO FINANCEIRO** | **4.929.363,64** | **6.819.381,40** | **PASSIVO FINANCEIRO** | **1.708.904,84** | **2.457.519,83** |
| **ATIVO PERMANENTE** | **27.940.630,27** | **22.897.401,14** | **PASSIVO PERMANENTE** | **2.793.780,53** | **2.937.131,02** |
| **SALDO PATRIMONIAL** | | | | **28.367.308,54** | **24.322.131,69** |

### COMPENSAÇÕES

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

### SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO

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

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários


Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, ALLAN KARDEC BEZERRA DA SILVA
Acesse em: https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: d9fc70cc-8699-445e-814b-a0578e534a4f

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

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

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


Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, ALLAN KARDEC BEZERRA DA SILVA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: d9fc70cc-8699-445e-814b-a0578e534a4f

# PREFEITURA MUNICIPAL DE VERTENTES

**NOTAS EXPLICATIVAS**

(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 MCASP)

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da entidade:**
Prefeitura Municipal de Vertentes

**CNPJ:**
10.296.887/0001-60

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

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

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

**Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:**
Nome:Wilmar Pires Bezerra da Silva CRC-PE nº 015662/0-2. E-mail: wilmar@cespam.com.br.

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

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

**b.2.Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP e NBC T 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:**
Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanente, bem como o passivo financeiro e permanente, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

**b.3.Bases de mensuração utilizadas:**
Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2016 foram mensurados inicialmente a custo histórico como determina a Resolução CFC nº 1.137/2008. No Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, Portaria nº 548 de 24 de setembro de 2015, Item 3.3.3 – Prazos, ficou estabelecida a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura), a partir de 01/01/2021 no caso dos municípios com menos de 50 mil habitantes.

**b.4.Novas normas e políticas contábeis alteradas:**
Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

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

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

**c.1. Ativo Circulante:**
O saldo do Ativo Circulante deixado em 31/12/2016 somam R$ 4.929.363,64. Aumento de R$ 1.933.974,42 em relação ao exercício de 2015 que foi de R$ 6.863.338,06. O índice de liquidez corrente em 2016 foi de 2,46. Ou seja, para cada R$ 1,00 de dívida de curto prazo a entidade possui R$ 2,46 de ativos de curto prazo para cobrir. O índice de liquidez seca tembém foi de 2,46.
A soma das disponibilidades deixadas em 31/12/2016 foi de R$ 4.929.363,64. O detalhamento das disponibilidades financeiras encontra-se demonstrado no Item 25 da Resolução TC nº37/2016 que compõe esta Prestação de Contas.

**c.2.Estoque/Almoxarifado:**
Não existe registro de Estoque/Almoxarifado.

**c.3.Créditos a Curto e Longo Prazo:**

- **Créditos a Curto Prazo**

Não existe saldo de créditos a curto prazo no exercício.

- **Realizável a Longo Prazo**

Os Créditos a Longo Prazo compreendem os saldos da Dívida Ativa Tributária e Não Tributária nos valores representados na tabela:

| **Créditos a Longo Prazo** | **Valor (R$)** |
|---|---|
| Dívida Ativa Tributária | 1.200.137,93 |
| Dívida Ativa Não Tributária | 644.730,59 |
| **Total** | **1.844.868,52** |

.

**c.4.Imobilizado:**
O valor do imobilizado ao final do exercício de 2015 totalizou R$ 20.756.322,31. No exercício de 2016 o saldo final chegou ao montante de R$ 26.094.320,98, sendo R$ 7.964.164,10 de bens móveis e R$ 18.130.156,88 de Bens Imóveis.
No decurso do exercício de 2016 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio municipal nas contas Bens Móveis, enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento no controle do patrimônio.
Historicamente nas contas Bens Imóveis permanece registrado o valor global dos imóveis desmembrados.
É relevante informar que em consonância com o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, Portaria nº

Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, ALLAN KARDEC BEZERRA DA SILVA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: d9fc70cc-8699-445e-814b-a05786534a4f

548 de 24 de setembro de 2015, Item 3.3.3 – Prazos, ficou estabelecida a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura), a partir de 01/01/2021 no caso dos municípios com menos de 50 mil habitantes.

**c.5. Intangível:**
Não existe registro de Ativos Intangíveis.

**c.6. Obrigações a Curto Prazo:**

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

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

**c.7. Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo:**
O montante de R$ 5.084.878,07 compreende os Parcelamentos existentes relativos ao PASEP, INSS e Precatórios, conforme valores representados na tabela:

| **Obrigações a Longo Prazo** | **Saldos** |
|---|---|
| Contribuições Sociais – Débitos Parcelados – PASEP | 105.672,90 |
| Débito Parcelado - INSS | 1.491.240,92 |
| Compesa | 365.872,08 |
| Celpe | 367.706,89 |
| FGTS | 171.047,27 |
| **Total** | **2.501.540,06** |

.

**c.8 Saldo Patrimonial:**
O saldo patrimonial do exercício de 2016 totalizou um superávit de R$ 28.367.308,54. O resultado patrimonial de 2016 representou superávit de R$ 4.045.176,85 e o resultado patrimonial de exercícios anteriores superávit de R$ 24.322.131,69.

**c.9.Demais elementos patrimoniais:**
A disponibilidade financeira por fonte de recurso está evidenciada no quadro superávit/déficit financeiro e corresponde a diferença entre o Ativo Financeiro e Passivo Financeiro.

**d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

**d.1.Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**
Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

**d.2. Divulgações não financeiras:**
Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

**d.3. Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**
Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

**d.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**
Não houveram ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

ALLAN KARDEC BEZERRA DA SILVA
Prefeito

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

Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, ALLAN KARDEC BEZERRA DA SILVA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: d9f70cc-8699-415e-814b-a0578e534a4f