



Prefeitura Municipal de Vertente do Lério
 Secretaria de Finanças
 Departamento de Contabilidade
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
 Balanços Gerais - Exercício de 2020 - Consolidado



Documento Assinado em 07/03/2021 por RENATO LIMA DE SALES, JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO, MARIA APARECIDA BATISTA, DENIZE MAR
 Acesse em: <https://portal.cadpe.gov.br/epf/verdocumento?codigo=60604aaf-55f8-4bb6-b939-950a84087295>

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Desembolsos	154.885,20	122.177,43
Amortização /Refinanciamento da dívida	154.885,20	122.177,43
Outros desembolsos de financiamentos	0,00	0,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)	(15.957,92)	193.970,50
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)	1.371.911,54	1.007.336,16
Caixa e Equivalentes de caixa inicial	13.037.301,49	12.029.965,83
Caixa e Equivalente de caixa final	14.409.213,03	13.037.301,49

 JOSÉ CRISTÓVAM DA SILVA
 FILHO
 Contador, CRC-PE 025898/O-0

 RENATO LIMA DE SALES
 PREFEITO



Prefeitura Municipal de Vertente do Lério

Secretaria de Finanças

Departamento de Contabilidade

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO DE RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS

Balancos Gerais - Exercício de 2020 - Consolidado



Documento Assinado Digitalmente por RENATO LIMA DE SALES, JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO, MARIA APARECIDA BATISTA, DENIZE MAR
Asses e
Acesse em: <https://etec.gov.br/eppp>

	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		
Receita Tributária	491.556,05	692.456,09
Receita de Contribuições	1.436.798,39	1.828.200,16
Receita Patrimonial	0,00	0,00
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades	1.908.540,20	1.264.555,33
Outras Receitas Derivadas e Originárias	3.106.154,36	2.203.109,67
TOTAL DAS RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	6.943.049,00	5.988.319,55

JOSÉ CRISTÓVAM DA SILVA
FILHO
Contador, CRC-PE 025898/O-0

RENATO LIMA DE SALES
PREFEITO



Prefeitura Municipal de Vertente do Lério

Secretaria de Finanças

Departamento de Contabilidade

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

Balancos Gerais - Exercício de 2020 - Consolidado



Documento Assinado Digitalmente por RENATO LIMA DE SALES, PREFEITO. Acesso em: 20/03/2021 às 15:09:00. URL de validação: https://etec2020.gov.br/validaDoc.aspx?CodigoDoc=60604aaf-55f8-4bb6-b939-950a84087295

	Exercício Atual	Exercício Anterior
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		
Intergovernamentais da União	14.791.022,55	13.356.620,02
Intergovernamentais de Estados e Distrito Federal	3.427.371,59	3.628.806,10
Intergovernamentais de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	6.957.336,04	7.096.900,21
Outras transferências recebidas	5.474.536,43	5.416.878,89
TOTAL DAS TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	30.650.266,61	29.499.366,12
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
Intergovernamentais à União	0,00	0,00
Intergovernamentais à Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
Intergovernamentais à Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	6.963.252,80	7.097.021,16
Outras transferências concedidas	0,00	0,00
TOTAL DAS TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	6.963.252,80	7.097.021,16

JOSÉ CRISTÓVAM DA SILVA
FILHO
Contador, CRC-PE 025898/O-0

RENATO LIMA DE SALES
PREFEITO



Prefeitura Municipal de Vertente do Lério

Secretaria de Finanças

Departamento de Contabilidade

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

Balancos Gerais - Exercício de 2020 - Consolidado



	Exercício Atual	Exercício Anterior
Legislativa	1.043.640,97	973.808,49
Administração	2.785.726,00	2.682.055,80
Assistência Social	2.416.861,69	2.075.331,90
Previdência Social	2.158.249,42	1.810.043,68
Saúde	7.193.838,09	5.975.214,33
Educação	7.559.362,88	8.774.507,26
Cultura	241.630,28	332.104,10
Urbanismo	2.753.324,75	2.063.433,70
Habitação	0,00	0,00
Saneamento	0,00	0,00
Gestão Ambiental	203.371,00	152.600,00
Ciência e Tecnologia	0,00	46.800,00
Agricultura	268.421,85	266.833,04
Indústria	0,00	0,00
Comércio e Serviços	0,00	0,00
Energia	56.065,15	75.409,18
Transporte	271.338,65	37.248,73
Desporto e Lazer	56.431,07	73.308,56
Encargos Especiais	160.554,17	192.244,55
Reserva de Contingência	0,00	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	27.168.815,97	25.531.204,12

JOSÉ CRISTÓVAM DA SILVA
FILHO
Contador, CRC-PE 025898/O-0

RENATO LIMA DE SALES
PREFEITO

Documento Assinado Digitalmente por: RENATO LIMA DE SALES, PREFEITO. Documento assinado eletronicamente por: JOSÉ CRISTÓVAM DA SILVA FILHO, MARIA APARECIDA BATISTA, DENIZE MAR



Prefeitura Municipal de Vertente do Lério

Secretaria de Finanças

Departamento de Contabilidade

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

Balancos Gerais - Exercício de 2020 - Consolidado



Documento Assinado Digitalmente por: RENATO LIMA DE SALES, JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO, MARIA APARECIDA BATISTA, DENIZE MAR
Acesse em: <https://eic.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 60604aaf-55f8-4bb6-b939-950a84087295

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00

JOSÉ CRISTÓVAM DA SILVA
FILHO
Contador, CRC-PE 025898/O-0

RENATO LIMA DE SALES
PREFEITO



MUNICÍPIO DE VERTENTE DO LÉRIO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VERTENTE DO LÉRIO
Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município
Exercício de 2020



NOTAS EXPLICATIVAS

(De acordo com o item 6 e Anexos X e XIV da Resolução TCE-PE nº 112, de 09 de dezembro de 2020)
(DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DA LEI Nº 4.320/64 – MCASP)

INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade:

MUNICÍPIO DE VERTENTE DO LÉRIO

CNPJ:

40.893.646/0001-60

Domicílio da entidade:

Praça Severino Barbosa de Sales, 40 – Centro- Vertente do Lério– Pernambuco, CEP: 55.760-000.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

A Prefeitura Municipal de Vertente do Lério 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". A população estimada pelo IBGE é de 7.641 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 0,6. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses vindo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

Dados do Gestor:

Nome: Renato Lima de Sales.

Cargo: Prefeito.

Período de gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020.

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Nome: José Cristóvam da Silva Filho CRC-PE nº 025898/O-0

E-mail: cristovam-filho@acpublica.com.br

Site institucional: www.vertentedolerio.pe.gov.br

Site Portal da Transparência: www.vertentedolerio.pe.gov.br/transparencia/prefeitura.html

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE
APLICÁVEIS:

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas portarias STN nº 438/2012 e nº 877/2018, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª Edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SOF nº 07, de 18 de dezembro de 2018 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 T nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC T nº 17 Demonstrações Contábeis Consolidadas e NBC TSP 16.7 Consolidação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos as de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contida 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.

Praça Severino Barbosa de Sales, 40 – Centro – Vertente do Lério-PE, CEP: 55.760-000 – CNPJ nº 40.893.646/0001-60.

Fone: (81) 3634-7156

Documento Assinado Digitalmente por: RENATO LIMA DE SALES, JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO, MARIA APARECIDA BATISTA, JOSE MARCELO DA SILVA ROCHA
Acesse em: <https://tce.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código de Verificação: 606b4daf-5f18-4b66-b939-93984087295



MUNICÍPIO DE VERTENTE DO LÉRIO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VERTENTE DO LÉRIO
Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município
Exercício de 2020



NOTAS EXPLICATIVAS

(De acordo com o item 6 e Anexos X e XIV da Resolução TCE-PE nº 112, de 09 de dezembro de 2020)
(DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DA LEI Nº 4.320/64 – MCASP)

Documento Assinado Digitalmente por: RENATO LIMA DE SALES, JOSE CRISTIANO DA SILVA FILHO, MARIA APARECIDA BATISTA, DENIZE MARQUES DA ROCHA
Acesse em: <https://etec.tcepe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 06616161-518-4b66-b939-95b84087295

ABRANGÊNCIA DE ENTIDADES NA CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

A consolidação desta demonstração contábil abrange o Poder Legislativo e Executivo, bem como os órgãos da administração direta e indireta, incluindo os fundos, autarquias, fundações e empresas estatais dependentes, caso existam, conforme relação a seguir:

- 1 MUNICÍPIO DE VERTENTE DO LÉRIO – PREFEITURA MUNICIPAL;
- 2 FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE;
- 3 FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL;
- 4 FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO
- 5 FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA E ADOLESCENTE
- 6 INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE VERTENTE DO LÉRIO;
- 7 FUNDO MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO;
- 8 CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito do município, que afetaram a elaboração especificamente do Balanço Patrimonial, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

Bases de mensuração utilizadas:

- Em conformidade com a NBC T nº 11, e alinhados a estrutura do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP), o detalhamento das variações patrimoniais diminutivas (VPD) foram estruturadas por natureza, inexistindo legislação local que estabelece o critério por função.
- Foram utilizados o custo histórico para o registro dos fenômenos contábeis, sendo excepcionalmente aplicados outros modelos de quantificação.
- As operações desta entidade de natureza intraorçamentária foram somadas durante o processo de consolidação, em atendimento a Nota 1 “a” do Anexo I da Resolução TCE-PE nº 112/2020. Desta forma, as contas contábeis com o 5º nível igual a 2, do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) não foram excluídas nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas, embora tenham reflexo contrário em relação a orientação do item 5.2 à página 442 da 8ª edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, quanto as demonstrações consolidadas.
- A moeda funcional do município é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
- A apuração do resultado patrimonial consistiu no confronto das variações patrimoniais aumentativas (VPA) e das variações patrimoniais diminutivas (VPD). As VPA são reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos fluirão para o município e quando puderem ser mensuradas confiavelmente, utilizando-se o regime de competência. As VPD são reconhecidas quando for provável que ocorrerão decréscimos nos benefícios econômicos para o município, implicando em saída de recursos ou em redução de ativos ou na assunção de passivos, seguindo o regime de competência. A apuração do resultado se dá pelo encerramento das contas de VPA e VPD, em contrapartida a uma conta de apuração. Após a apuração, o resultado é transferido para a conta de Superávit/Déficit do Exercício.

Praça Severino Barbosa de Sales, 40 – Centro – Vertente do Lério-PE, CEP: 55.760-000 – CNPJ nº 40.893.646/0001-60.

Fone: (81) 3634-7156



MUNICÍPIO DE VERTENTE DO LÉRIO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VERTENTE DO LÉRIO
Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município
Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: RENATO LIMA DE SALES, JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO, MARIA APARECIDA BATISTA, DENIZE MARQUES DA ROCHA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 606b4daf-55f8-4b66-b939-95ba84087295

NOTAS EXPLICATIVAS

(De acordo com o item 6 e Anexos X e XIV da Resolução TCE-PE nº 112, de 09 de dezembro de 2020)
(DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DA LEI Nº 4.320/64 – MCASP)

- A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada pelo método direto conforme as orientações do MCASP 8ª edição.
- A moeda utilizada para os registros contábeis foi o real com valores históricos e constantes.
- As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.
- Foi incluído no saldo em espécie anterior e final a linha investimentos e aplicações temporárias do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, em conformidade com as Resoluções CMN nºs 3.992/2010 e 4.392/2014
- Esta classificação está em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição, tanto em relação a estrutura do plano de contas, como a estrutura das demonstrações contábeis no Anexo V, além de atender o IPC nº 00. Estes valores são idênticos a linha "Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo" no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.
- Tendo em vista a faculdade prevista na NBC T 12, quanto a contabilização dos juros e similares, o sistema de contabilidade foi parametrizado para registra tais fatos contábeis, caso tenham existido, no grupo de atividades operacionais.
- Durante o exercício não houve transações de investimentos e financiamentos (como por exemplo os *leasings*), que não envolveram o caixa ou equivalentes de caixa que necessitassem de notas explicativas.

2.1. Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no DFC decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos e condições acerca da posição orçamentária ou dos fluxos de caixa.

2.2. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao DFC.

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

3.1. Referências cruzadas e notas explicativas:

A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título "Nota" seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

**Anexo 18 – Demonstrativo do Fluxo de Caixa da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2020
(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)**



MUNICÍPIO DE VERTENTE DO LÉRIO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VERTENTE DO LÉRIO
Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município
Exercício de 2020



NOTAS EXPLICATIVAS

(De acordo com o item 6 e Anexos X e XIV da Resolução TCE-PE nº 112, de 09 de dezembro de 2020)
(DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DA LEI Nº 4.320/64 – MCASP)

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

Ingressos	37.593.315,61	35.487.777,77
Receitas derivadas e originárias	6.943.049,00	5.988.391,65
Transferências correntes recebidas	30.650.266,61	29.499.386,12
Outros Ingressos operacionais	0,00	0,00
Desembolsos	35.350.204,36	33.410.920,48
Pessoal e demais despesas	28.386.951,56	26.313.838,32
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00
Transferências concedidas	6.963.252,80	7.097.082,16
Outros desembolsos operacionais	0,00	0,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	2.243.111,25	2.076.857,29

Nota 1) INGRESSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS): O valor dos ingressos decorrentes das atividades operacionais em 2020 foi de R\$ 37.593.315,61. Enquanto no exercício de 2019 foi de R\$ 35.487.777,77.

Nota 2) DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS): O valor dos desembolsos decorrentes das atividades operacionais em 2020 foi de R\$ 35.350.204,36. Enquanto no exercício de 2019 foi de R\$ 33.410.920,48.

Nota 3) FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS: O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2020 foi de R\$ 2.243.111,25.

Houve aumento dos fluxos de caixa das atividades operacionais de 2019 para 2020 na ordem de R\$ 166.253,96.

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO

Ingressos	0,00	0,00
Alienação de bens	0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	0,00
Outros Ingressos de investimentos	0,00	0,00
Desembolsos	855.241,79	1.263.491,63
Aquisição de ativo não circulante	855.241,79	1.263.491,63
Concessão de empréstimos e financiamentos	0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos	0,00	0,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)	(855.241,79)	(1.263.491,63)

Nota 4) INGRESSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO): O valor dos ingressos decorrentes das atividades de investimentos em 2020 foi de R\$ 0,00. Em 2019 o valor foi de R\$ 0,00.

Nota 5) DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO): O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de investimentos em 2020 foi de R\$ 855.241,79. Já no exercício de 2019 foi de R\$ 1.263.491,63.

Nota 6) FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS: O fluxo de caixa dos investimentos em 2020 foi de R\$ -855.241,79. No exercício de 2019 o fluxo de caixa líquido foi de R\$ -1.263.491,63.

Não houve ingressos decorrentes das atividades de investimentos no exercício de 2020 e 2019.

Praça Severino Barbosa de Sales, 40 – Centro – Vertente do Lério-PE, CEP: 55.760-000 – CNPJ nº 40.893.646/0001-60.

Fone: (81) 3634-7156

Documento Assinado Digitalmente por: RENATO LIMA DE SALES, JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO, MARIA APARECIDA BATISTA, DENIZE MARQUES DA ROCHA
Acesse em: <https://stce.tce-pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 606b4daf-5518-4b66-b939-95b840872957



MUNICÍPIO DE VERTENTE DO LÉRIO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VERTENTE DO LÉRIO
Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município
Exercício de 2020



NOTAS EXPLICATIVAS

(De acordo com o item 6 e Anexos X e XIV da Resolução TCE-PE nº 112, de 09 de dezembro de 2020)
(DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DA LEI Nº 4.320/64 – MCASP)

Documento Assinado Digitalmente por: RENATO LIMA DE SALES, JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO, MARIA APARECIDA BATISTA, DENIZE MARQUES DA ROCHA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 606b4daf-55f8-4bb6-b939-95b84087295

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO

Ingressos	138.927,28	316.147,93
Operações de crédito	0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes	0,00	0,00
Transferências de capital recebidas	138.927,28	316.147,93
Outros ingressos de financiamentos	0,00	0,00
Desembolsos	154.885,20	122.177,43
Amortização /Refinanciamento da dívida	154.885,20	122.177,43
Outros desembolsos de financiamentos	0,00	0,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)	(15.957,92)	193.970,50

Nota 7) INGRESSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO): O valor dos ingressos decorrentes das atividades de financiamento em 2020 foi de R\$ 138.927,28. Enquanto no exercício de 2019 foi de R\$ 316.147,93.

Nota 8) DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO): O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de financiamento em 2020 foi de R\$ 154.885,20. Já em no exercício de 2019 foi de R\$ 122.177,43.

Nota 9) FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO: O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2020 foi de R\$ -15.957,92. No exercício de 2019 foi de R\$ 193.970,50.

Houve redução dos fluxos de caixa das atividades de financiamento de 2019 para 2020 na ordem de R\$ 178.012,58.

GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)	1.371.911,54	1.007.336,16
Caixa e Equivalentes de caixa inicial	13.037.301,49	12.029.985,33
Caixa e Equivalente de caixa final	14.409.213,03	13.037.301,49

Nota 10) GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: A geração de caixa líquida ao final do exercício de 2020 foi de R\$ 1.371.911,54. O saldo em caixa e equivalente de caixa inicial no valor de R\$ 13.037.301,49 e o saldo em caixa e equivalente de caixa final no valor de R\$ 14.409.213,03.

4) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

4.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos não interferindo da DFC.

4.2. Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho



MUNICÍPIO DE VERTENTE DO LÉRIO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VERTENTE DO LÉRIO
Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município
Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: RENATO LIMA DE SALES, JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO, MARIA APARECIDA BATISTA, DENIZE MARQUES DA ROCHA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 606b4daf-55f8-4b66-b939-95ba84087295

NOTAS EXPLICATIVAS

(De acordo com o item 6 e Anexos X e XIV da Resolução TCE-PE nº 112, de 09 de dezembro de 2020)
(DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DA LEI Nº 4.320/64 – MCASP)

futuro das operações da entidade.

5) SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

Saldo em 31/12/2019	Saldo em 31/12/2020
R\$ 0,00	R\$ 0,00

6) INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA:

Saldo em 31/12/2019	Saldo em 31/12/2020
R\$ 0,00	R\$ 0,00

7) EVENTUAIS AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES:

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes. Ademais, não houve operações que impactem significativamente a DFC e necessitem de ajustes.

8) INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO XIX E XXIV DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 112/2020 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:

8.1. Bases de mensuração utilizadas:

A elaboração deste demonstrativo por se tratar de um fluxo de natureza financeira adota o regime de caixa definido no art. 35 da Lei nº 4.320/64, tanto para as receitas como para as despesas.

8.2. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal com destaque para as receitas derivadas e originárias; quadro de transferências recebidas e concebidas; quadro de desembolsos de pessoal e demais despesas por função e quadro de juros e encargos da dívida. A estrutura do demonstrativo está segregada em fluxo de caixa das atividades operacionais (ingressos e desembolsos), fluxo de caixa das atividades de investimentos (ingressos e desembolsos) e fluxos de caixa das atividades de financiamento (ingressos e desembolsos) e a geração líquida de caixa e equivalente de caixa. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

8.3. Informações sobre Linhas de Crédito Obtidas através de Empréstimos:

Praça Severino Barbosa de Sales, 40 – Centro – Vertente do Lério-PE, CEP: 55.760-000 – CNPJ nº 40.893.646/0001-60.

Fone: (81) 3634-7156



MUNICÍPIO DE VERTENTE DO LÉRIO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VERTENTE DO LÉRIO
Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município
Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: RENATO LIMA DE SALES, JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO, MARIA APARECIDA BATISTA, DENIZE MARQUES DA ROCHA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 606b4daf-55f8-4b66-b939-95b84087295

NOTAS EXPLICATIVAS
(De acordo com o item 6 e Anexos X e XIV da Resolução TCE-PE nº 112, de 09 de dezembro de 2020)
(DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DA LEI Nº 4.320/64 – MCASP)

Não houve operações de crédito realizadas durante o exercício de 2020 para esta entidade.

8.4. Montante e Natureza de Saldos de Caixa e Equivalentes não Disponíveis:

Consta no montante das disponibilidades de caixa e equivalentes iniciais R\$ 13.037.301,49 e finais o valor de R\$ 14.409.213,03, sem haver disponibilidade imediata.

8.5. Descrição dos Itens Incluídos no Conceito de Caixa e Equivalentes de Caixa dentre Outros Esclarecimentos:

O caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro, demais valores depositados em instituições bancárias e aplicações de liquidez imediata. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias. Analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, pode haver procedimentos de lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando para permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.

Os investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, são as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não fazem parte das atividades operacionais do município. Os valores são avaliados e mensurados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais ativos.

8.6. Descrição dos Itens Mais Relevantes do Fluxo de Caixa:

Não houve.

8.7. Conciliação dos Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa entre a DFC e o Balanço Patrimonial:

Demonstração dos Fluxos de Caixa (Saldos em Caixa e Equivalentes)	Balanço Patrimonial (BP) (Saldos em Caixa e Equivalentes)	Diferença
R\$ 14.409.213,03	R\$ 14.409.213,03	0,00

Não há divergência entre os saldos de caixa e equivalentes de caixa evidenciados na demonstração dos fluxos de caixa em relação ao balanço patrimonial.

INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 112/2020 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis: Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal da receita orçamentária detalhada por categoria econômica e origem. O demonstrativo evidencia a previsão inicial da receita, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo a

Praça Severino Barbosa de Sales, 40 – Centro – Vertente do Lério-PE, CEP: 55.760-000 – CNPJ nº 40.893.646/0001-60.

Fone: (81) 3634-7156



MUNICÍPIO DE VERTENTE DO LÉRIO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VERTENTE DO LÉRIO
Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município
Exercício de 2020



NOTAS EXPLICATIVAS

(De acordo com o item 6 e Anexos X e XIV da Resolução TCE-PE nº 112, de 09 de dezembro de 2020)
(DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DA LEI Nº 4.320/64 – MCASP)

realizar; e separadamente: receitas correntes, receitas de capital, recursos arrecadados em exercícios anteriores, subtotal das receitas, operações de crédito/refinanciamento, subtotal com refinanciamento, déficit e saldos de exercícios anteriores (utilizados para créditos adicionais). Quanto aos desembolsos, este demonstrativo detalha a despesa por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo das dotações. As despesas são segregadas em: despesas correntes, despesas de capital, reserva de contingência, reserva de RPPS, subtotal das despesas, amortização da dívida/refinanciamento, subtotal com refinanciamento, subtotal com refinanciamento e superávit. Já os restos a pagar são evidenciados por um quadro principal, um quadro da execução dos restos a pagar não processados e um quadro de restos a pagar processados e não processados liquidados e inclui no quadro da execução dos restos a pagar não processados constando: os restos inscritos em exercícios anteriores, inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior, liquidados, pagos, cancelados e saldo. Este demonstrativo demonstra em caso de desequilíbrio orçamentário o déficit decorrente da utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores para abertura de créditos adicionais ou pela reabertura de créditos adicionais, especificamente os créditos especiais e extraordinários que tiveram o ato de autorização promulgado nos últimos quatro meses do ano anterior. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas

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(a) de finanças/fazenda	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
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário(a) de finanças/fazenda	01/01/2021	Em andamento
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário(a) de finanças/fazenda	01/01/2021	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(a) de finanças/fazenda	01/01/2018	Concluído
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário(a) de finanças/fazenda	Imediato	Concluído
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário(a) de finanças/fazenda	01/01/2020	Concluído
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

Praça Severino Barbosa de Sales, 40 – Centro – Vertente do Lério-PE, CEP: 55.760-000 – CNPJ nº 40.893.646/0001-60.

Fone: (81) 3634-7156



MUNICÍPIO DE VERTENTE DO LÉRIO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VERTENTE DO LÉRIO
Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município
Exercício de 2020



NOTAS EXPLICATIVAS
(De acordo com o item 6 e Anexos X e XIV da Resolução TCE-PE nº 112, de 09 de dezembro de 2020)
(DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DA LEI Nº 4.320/64 – MCASP)

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

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP



MUNICÍPIO DE VERTENTE DO LÉRIO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VERTENTE DO LÉRIO
Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município
Exercício de 2020



NOTAS EXPLICATIVAS
(De acordo com o item 6 e Anexos X e XIV da Resolução TCE-PE nº 112, de 09 de dezembro de 2020)
(DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DA LEI Nº 4.320/64 – MCASP)

Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.				
Ação	Subação	Produto	Responsável	Situação Atual
	1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário(a) de finanças/fazenda	Concluído
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO				
Ação	Subação	Produto	Responsável	Situação Atual
	1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário(a) de finanças/fazenda	Concluído
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA				
Ação	Subação	Produto	Responsável	Situação Atual
		Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário(a) de finanças/fazenda	Concluído
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA				
Ação	Subação	Produto	Responsável	Situação Atual
		Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário(a) de finanças/fazenda	Concluído
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS				
Ação	Subação	Produto	Responsável	Situação Atual
		Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário(a) de finanças/fazenda	Concluído
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIO				
Ação	Subação	Produto	Responsável	Situação Atual
		Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário(a) de finanças/fazenda	Concluído

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Evidenciação das demonstrações contábeis com a nova estrutura do MCASP	Secretário(a) de finanças/fazenda	Imediato.	Concluído

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Evidenciação das demonstrações contábeis com a nova estrutura do MCASP	Secretário(a) de finanças/fazenda	Imediato.	Concluído

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

RENATO LIMA DE SALES
Prefeito
Gestor

JOSÉ CRISTÓVAM DA SILVA FILHO
Contador
CRC-PE nº 025898/O-0

Praça Severino Barbosa de Sales, 40 – Centro – Vertente do Lério-PE, CEP: 55.760-000 – CNPJ nº 40.893.646/0001-60.

Fone: (81) 3634-7156

Documento Assinado Digitalmente por: RENATO LIMA DE SALES, JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO, MARIA APARECIDA BATISTA, DENIZE MARQUES DA ROCHA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 606b4daf-55f8-4b66-b939-95ba84087295