

PREFEITURA DO MUNICIPIO DE GRAVATÁ

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

CONSOLIDADO

Exercício de 2017

1 de 4

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	35.208.108,19	31.129.217,48	PASSIVO CIRCULANTE	28.684.036,55	27.535.609,68
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	13.739.115,09	13.433.222,02	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	8.441.038,62	8.233.064,79
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	13.739.115,09	13.433.222,02	PESSOAL A PAGAR	2.622.880,34	2.485.710,03
CONTA ÚNICA	F 12.774.515,83	13.432.480,32	PESSOAL A PAGAR	F 2.622.880,34	2.485.710,03
CONTA ÚNICA RPPS	F 964.599,26	741,70	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	9.300,40	9.300,40
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	2.799.826,82	2.799.826,82	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F 9.300,40	9.300,40
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	2.799.826,82	2.799.826,82	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	5.808.857,88	5.738.054,36
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER	P 72,00	72,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 18.939,65	96.141,90
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS	P 2.799.754,82	2.799.754,82	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F 2.090.391,82	2.021.782,96
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	190.041,28	385.802,20	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 3.699.526,41	3.620.129,50
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO	114.720,21	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	13.397.356,68	9.496.284,68
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	P 54.866,22	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	13.397.356,68	9.496.284,68
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	P 59.853,99	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F 13.383.666,38	9.445.694,38
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	75.321,07	385.802,20	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F 13.690,30	50.590,30
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	P 75.321,07	385.802,20	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	16.551,82	16.551,82
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	18.479.125,00	14.510.366,44	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO	16.551,82	16.551,82
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	18.479.125,00	14.510.366,44	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	F 16.551,82	16.551,82
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS	F 18.479.125,00	14.510.366,44	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	6.829.089,43	9.789.708,39
ATIVO NÃO CIRCULANTE	135.566.288,94	119.768.862,50	VALORES RESTITUÍVEIS	6.829.089,43	9.789.708,39
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	100.063.208,19	86.548.076,82	CONSIGNAÇÕES	F 6.829.089,43	9.789.708,39
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	99.912.190,88	86.397.059,51	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	112.097.555,66	66.132.782,46
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P 96.367.119,28	82.851.987,91	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	62.075.929,64	54.350.707,06
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P 3.545.071,60	3.545.071,60	PESSOAL A PAGAR	4.062.750,86	5.493.575,02
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A LONGO PRAZO	151.017,31	151.017,31	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	P 4.062.750,86	5.493.575,02
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	P 151.017,31	151.017,31	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	58.013.178,78	48.857.132,04
IMOBILIZADO	35.503.718,75	33.220.785,68	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - DÉBITOS PARCELADOS	P 2.679,78	0,00
BENS MÓVEIS	19.923.293,52	18.168.020,21	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P 3.545.071,60	3.545.071,60
PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO	P 4.095,00	0,00	INSS A PAGAR	P 54.465.427,40	45.312.060,44
BENS DE INFORMÁTICA	P 711.798,06	59.464,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	2.002.291,52	2.240.550,85
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 1.690.819,16	33.327,70	EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO	2.002.291,52	2.240.550,85
VEÍCULOS	P 927.870,00	45.500,00	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS	P 2.002.291,52	2.240.550,85
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 753.312,03	11.188,81	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	467.985,66
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 382.278,84	44.519,80	FORNECEDORES NACIONAIS E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZ	0,00	467.985,66
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 15.453.120,43	17.974.019,90	FORNECEDORES NACIONAIS	P 0,00	467.985,66
BENS IMÓVEIS	15.666.453,90	15.054.304,73	PROVISÕES A LONGO PRAZO	48.019.334,50	9.073.538,89
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 15.666.453,90	15.054.304,73	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	48.019.334,50	9.073.538,89
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-86.028,67	-1.539,26	PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	P 0,00	134.207,66
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P -86.028,67	-1.539,26	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDEF	P 48.019.334,50	8.830.177,92
INTANGÍVEL	-638,00	0,00	PROVISÕES ATUARIAIS PARA AJUSTES DO PLANO PREVIDENCIÁRIO	P 0,00	109.153,31
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	-638,00	0,00			
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - SOFTWARES	P -638,00	0,00			
TOTAL	170.774.397,13	150.898.079,98			



PREFEITURA DO MUNICIPIO DE GRAVATÁ

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

2 de 4

CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			TOTAL PASSIVO	140.781.592,21	93.668.392,14
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO	29.992.804,92	57.229.687,84
			PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00	178.634,32
			PATRIMÔNIO SOCIAL	0,00	178.634,32
			PATRIMÔNIO SOCIAL - CONSOLIDAÇÃO	P 0,00	178.634,32
			RESULTADOS ACUMULADOS	29.992.804,92	57.051.053,52
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	29.992.804,92	57.051.053,52
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P -27.236.882,92	24.367.141,92
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 57.229.687,84	32.683.911,60
			TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	29.992.804,92	57.229.687,84
			TOTAL	170.774.397,13	150.898.079,98



PREFEITURA DO MUNICIPIO DE GRAVATÁ
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2017

3 de 4

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	32.218.240,09	27.943.588,46	PASSIVO FINANCEIRO (28.684.036,55)+ Restos não Processado(4.480.422,70)	33.164.459,25	32.016.032,38
ATIVO PERMANENTE	138.556.157,04	122.954.491,52	PASSIVO PERMANENTE	112.097.555,66	66.132.782,46
			SALDO PATRIMONIAL	25.512.382,22	52.749.265,14



PREFEITURA DO MUNICIPIO DE GRAVATÁ

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

4 de 4

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO			ESPECIFICAÇÃO		
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior
COMPENSAÇÕES	0,00	0,00	COMPENSAÇÕES	79.132.262,20	0,00
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS	0,00	0,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	79.132.262,20	0,00
			TOTAL	79.132.262,20	0,00



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALÍTICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2017

Dezembro(31/12/2017)

1 de 1

CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	32.218.240,09	27.943.588,46	PASSIVO CIRCULANTE	28.684.036,55	27.535.609,68
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	13.739.115,09	13.433.222,02	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	8.441.038,62	8.233.064,79
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	13.739.115,09	13.433.222,02	PESSOAL A PAGAR	2.622.880,34	2.485.710,03
CONTA ÚNICA	12.774.515,83	13.432.480,32	PESSOAL A PAGAR	2.622.880,34	2.485.710,03
CONTA ÚNICA RPPS	964.599,26	741,70	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	9.300,40	9.300,40
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	18.479.125,00	14.510.366,44	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	9.300,40	9.300,40
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	18.479.125,00	14.510.366,44	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	5.808.857,88	5.738.054,36
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS	18.479.125,00	14.510.366,44	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	18.939,65	96.141,90
TOTAL	32.218.240,09	27.943.588,46	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	2.090.391,82	2.021.782,96
			CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	3.699.526,41	3.620.129,50
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	13.397.356,68	9.496.284,68
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	13.397.356,68	9.496.284,68
			FORNECEDORES NACIONAIS	13.383.666,38	9.445.694,38
			CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	13.690,30	50.590,30
			OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	16.551,82	16.551,82
			OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO	16.551,82	16.551,82
			OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	16.551,82	16.551,82
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	6.829.089,43	9.789.708,39
			VALORES RESTITUÍVEIS	6.829.089,43	9.789.708,39
			CONSIGNAÇÕES	6.829.089,43	9.789.708,39
			EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR	4.480.422,70	4.480.422,70
			EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	4.480.422,70	4.480.422,70
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	4.480.422,70	4.480.422,70
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	4.480.422,70	4.480.422,70
			TOTAL	33.164.459,25	32.016.032,38



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALÍTICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2017

Dezembro(31/12/2017)

1 de 1

CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	2.989.868,10	3.185.629,02	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	112.097.555,66	66.132.782,46
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	2.799.826,82	2.799.826,82	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	62.075.929,64	54.350.707,06
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	2.799.826,82	2.799.826,82	PESSOAL A PAGAR	4.062.750,86	5.493.575,02
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS	2.799.754,82	2.799.754,82	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	4.062.750,86	5.493.575,02
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER	72,00	72,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	58.013.178,78	48.857.132,04
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	190.041,28	385.802,20	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	3.545.071,60	3.545.071,60
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO	114.720,21	0,00	INSS A PAGAR	54.465.427,40	45.312.060,44
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	54.866,22	0,00	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - DÉBITOS PARCELADOS	2.679,78	0,00
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	59.853,99	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	2.002.291,52	2.240.550,85
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	75.321,07	385.802,20	EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO	2.002.291,52	2.240.550,85
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	75.321,07	385.802,20	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS	2.002.291,52	2.240.550,85
ATIVO NÃO CIRCULANTE	135.566.288,94	119.768.862,50	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	467.985,66
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	100.063.208,19	86.548.076,82	FORNECEDORES NACIONAIS E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	467.985,66
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	99.912.190,88	86.397.059,51	FORNECEDORES NACIONAIS	0,00	467.985,66
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	96.367.119,28	82.851.987,91	PROVISÕES A LONGO PRAZO	48.019.334,50	9.073.538,89
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	3.545.071,60	3.545.071,60	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	48.019.334,50	9.073.538,89
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A LONGO PRAZO	151.017,31	151.017,31	PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	0,00	134.207,66
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	151.017,31	151.017,31	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	48.019.334,50	8.830.177,92
IMOBILIZADO	35.503.718,75	33.220.785,68	PROVISÕES ATUARIAIS PARA AJUSTES DO PLANO PREVIDENCIÁRIO	0,00	109.153,31
BENS MÓVEIS	19.923.293,52	18.168.020,21	TOTAL	112.097.555,66	66.132.782,46
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	753.312,03	11.188,81			
BENS DE INFORMÁTICA	711.798,06	59.464,00			
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	1.690.819,16	33.327,70			
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	382.278,84	44.519,80			
VEÍCULOS	927.870,00	45.500,00			
PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO	4.095,00	0,00			
DEMAIS BENS MÓVEIS	15.453.120,43	17.974.019,90			
BENS IMÓVEIS	15.666.453,90	15.054.304,73			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	15.666.453,90	15.054.304,73			
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-86.028,67	-1.539,26			
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-86.028,67	-1.539,26			
INTANGÍVEL	-638,00	0,00			
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	-638,00	0,00			
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - SOFTWARES	-638,00	0,00			
TOTAL	138.556.157,04	122.954.491,52			



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

CONSOLIDADO

Exercício de 2017

1 de 2

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001	Ordinario	-2.185,35	-4.861,80
		-2.185,35	-4.861,80
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	19.193.661,42	0,00
001	Ordinario	-138.831,67	0,00
100	GERAL TOTAL	-111.231,17	0,00
610	RPPS-CONTRIBUIÇÕES	19.443.724,26	0,00
06	RECURSOS DO FUNDEB - OUTRAS DESPESAS - (ORDINÁRIO)	93.605,01	0,00
260	EDUCAÇÃO - FUNDEB	93.605,01	0,00
09	RECURSOS TRANSFERIDOS PELOS SUS (ORDINÁRIO)	3.821.916,77	0,00
300	SAÚDE	3.821.916,77	0,00
13	RECURSOS ORDINÁRIOS NÃO VINCULADOS (ORDINÁRIO)	-14.702.727,88	0,00
110	GERAL	-14.590.513,16	0,00
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	-112.214,72	0,00
16	RECURSOS TRANSFERIDOS PELO FNAS (ORDINÁRIO)	1.986.305,90	0,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.986.305,90	0,00
17	RECURSOS E TRANSFERÊNCIAS DA EDUCAÇÃO - MDE (ORDINÁRIO)	-211.994,58	0,00
200	EDUCAÇÃO	-211.994,58	0,00
18	IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DA SAÚDE - (ORDINÁRIO)	-13.812.516,36	0,00
310	SAÚDE-GERAL	-13.812.516,36	0,00
21	RECURSOS DO SALÁRIO EDUCAÇÃO (ORDINÁRIO)	-118.727,74	0,00
200	EDUCAÇÃO	-118.727,74	0,00
22	RECURSOS DO PDDE (ORDINÁRIO)	5.686,27	0,00
200	EDUCAÇÃO	5.686,27	0,00
23	RECURSOS DO PNAE (ORDINÁRIO)	-41.048,28	0,00
200	EDUCAÇÃO	-41.048,28	0,00
24	RECURSOS DO PNATE (ORDINÁRIO)	305,03	0,00
200	EDUCAÇÃO	305,03	0,00
26	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - EDUCAÇÃO (ORDINÁRIO)	963.147,65	0,00
200	EDUCAÇÃO	963.147,65	0,00
28	TRANSFERÊNCIAS DE OUTROS CONVÊNIOS (ORDINÁRIO)	1.878.752,98	0,00
110	GERAL	1.878.752,98	0,00
76	OUTRAS CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS (ORDINÁRIO)	-400,00	0,00
600	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	-400,00	0,00
TOTAL		-946.219,16	-4.861,80



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

2 de 2

Exercício de 2017

CONSOLIDADO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
	ATUAL	EXERC. ANTERIOR



**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: consolidado - Exercício: 2017
Município: Gravatá**



Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8492acef-240c-427a-92d5-c5754719db15

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Município de Gravatá

CNPJ:

11.049.830/0001-20

Endereço da entidade:

Rua Cleto Campelo, nº 268, bairro Centro, CEP: 55.641-000

Natureza jurídica da entidade:

O município de Gravatá -PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 "Município".

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O município de Gravatá -PE possui como atividade principal a "administração pública em geral". A população estimada pelo IBGE é de 83.241 habitantes. Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 3.717, de 11 de janeiro de 2017 (LOA 2017). Sua atividade financeira origina-se da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses do governo federal e estadual (fundo a fundo ou convênios).

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 840 de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6 (R1).

Nome do Gestor:

Joaquim Neto de Andrade Silva. Cargo: Prefeito. Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020.

Nome e CRC do(a) contador(a) responsável:

Vanessa Michelle de Carvalho Fernandes, CRC nº 021186/O-2

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 156, 7ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso das entidades deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 7ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

A Lei nº 4.320/1964 confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao separar o ativo e o passivo em dois grupos, Financeiro e Permanente. Por conta desse fato, e com as alterações nos anexos, o Balanço Patrimonial passou a dar ênfase à visão patrimonial da entidade como um todo, como seu endividamento e liquidez, por exemplo; facilitando o entendimento da sociedade e órgãos de controle na hora da fiscalização.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: consolidado - Exercício: 2017
Município: Gravatá



Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 8d92acef-240c-427a-92d5-c5754719db15

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

Neste demonstrativo, o regime contábil utilizado foi o Regime Misto, sendo Regime de Caixa para a Receita e o de Competência para a Despesa.

c) BALANÇO PATRIMONIAL E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município no último dia do exercício contábil. Através de sua análise, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (Ativos), das obrigações (Passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (Patrimônio Líquido) desta entidade pública.

O Balanço Patrimonial, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª edição, é composto por:

- Quadro Principal;
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- Quadro do Superávit/Déficit Financeiro.

Quadro Principal

O quadro Principal foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Os ativos e passivos são apresentados em níveis sintéticos (3º nível ou 4º nível). As contas do ativo estão dispostas em ordem decrescente de grau de conversibilidade. As contas do passivo, em ordem decrescente de grau de exigibilidade. Neste quadro, estão contidas informações referentes ao:

- Ativo Circulante da entidade (ativos disponíveis para realização imediata ou com expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis): Caixa e Equivalentes de Caixa; Créditos a Curto Prazo; Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo; Estoques e Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente.
- Ativo Não Circulante (ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis): Ativo Realizável a Longo Prazo; Investimentos; Imobilizado; Intangível e Eventual Saldo a Amortizar do Ativo Diferido.
- Passivo Circulante (passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Obrigações de Repartições a Outros Entes; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Curto Prazo.
- Passivo Não Circulante (passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Longo Prazo.

Patrimônio Líquido (valor residual dos ativos depois de deduzidos de todos os passivos): Patrimônio Social e Capital Social; Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital; Reservas de Capital; Ajustes de Avaliação Patrimonial; Reservas de Lucros; Demais Reservas; Resultados Acumulados e Ações/Cotas em Tesouraria.

Quadros dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

Este quadro foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Estão inclusas, também, as contas que representam passivo financeiros, mas que não apresentam passivos patrimoniais associados, como as contas da classe 6 "Créditos Empenhados a Liquidar" e "Restos a Pagar Não Processados a Liquidar". Neste quadro, são demonstradas informações referentes ao:

- Ativo Financeiro da entidade: Créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os respectivos valores.
- Ativo Permanente: Bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.
- Passivo Financeiro: Dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária.
- Passivo Permanente: Dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: consolidado - Exercício: 2017
Município: Gravatá



Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA
Acesse em: <https://stc.tec.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 8492acef-240c-427a-92d5-c5754719db15

Quadro das Contas de Compensação:

Neste quadro, estão representadas as contas representativas dos atos potenciais (atos a executar que podem afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente) ativos ou passivos. Os atos potenciais ativos a executar podem afetar o patrimônio positivamente, já os atos potenciais passivos, negativamente. O quadro foi elaborado utilizando a classe 8 (Controles Credores) do PCASP.

Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Este quadro foi elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso (DDR), segregado por fonte/destinação de recursos. Ele apura o resultado (superávit/déficit) em conformidade com o §2º do art. 43 da Lei 4.320/1964.

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

1. Detalhamento do Quadro Principal:

1.1 Ativo Circulante:

- As disponibilidades financeiras do município totalizaram R\$32.218.240,09, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa (R\$13.739.115,09) e Aplicações em Segmento de Renda Fixa (R\$18.479.125,00). Houve um aumento nas disponibilidades de R\$4.274.651,63 se comparado com o exercício de 2016;
- Os Créditos Tributários a Receber provenientes de Parcelamentos a Curto Prazo totalizaram R\$ 2.799.826,82, sendo R\$72,00 do RPPS- Fundo Financeiro e R\$2.799.754,82 do RPPS- Fundo Previdenciário;
- Os Créditos Previdenciários a Receber totalizaram R\$114.720,21, sendo R\$54.866,22 de Contribuições de Servidor e R\$59.853,99 de Contribuições de Patronal, ambos provenientes do RPPS- Fundo Previdenciário;
- Outros Valores a Receber a Curto Prazo totalizaram R\$75.321,07, sendo que o Fundo Municipal de Saúde possui R\$74.871,07 a receber e o Fundo Municipal de Assistência Social possui R\$450,00 a receber;
- O índice de liquidez corrente em 2017 foi 1,22%. Ou seja, para cada R\$1,00 de dívida a curto prazo, o município possui R\$1,22 de ativos de curto prazo para cobrir.

1.2 Ativo Não Circulante:

- Em 2017 no município, ficaram registrados em “Créditos a Longo Prazo” R\$99.912.190,88, provenientes de Valores de Parcelamentos a Receber por parte do RPPS- Fundo Previdenciário (R\$3.545.071,60) e Dívida Ativa Tributária (R\$96.367.119,28), sendo R\$11.032.605,55 de ISS e R\$85.334.513,73 de IPTU;
- Ficaram registrados R\$151.017,31 em Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo, mais especificamente em Títulos e Valores Mobiliários (R\$151.017,31);
- O Ativo Imobilizado do município totalizou R\$35.503.718,75, sendo R\$19.923.293,52 oriundos de bens móveis e R\$15.666.453,90 de bens imóveis;
- Houve registros de Depreciação Acumulada nos Bens Móveis num total de (-R\$86.028,67), o que retificou o seu valor. Houve, ainda, Amortização de Softwares no total de (-R\$638,00). A Política de Depreciação segue o disposto no setor de Controle de Patrimônio do Município.

1.3 Passivo Circulante:

- As obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistencialistas totalizaram R\$8.441.038,62, sendo R\$2.622.880,34 oriundos de despesa com pessoal, R\$9.300,40 de Benefícios Previdenciários a pagar e R\$5.808.857,88 de encargos sociais ao RGPS e RPPS;
- As obrigações com Fornecedores totalizaram R\$13.397.356,68;
- As obrigações fiscais com PIS/PASEP, referentes a Diferenças de PASEP a repassar à União totalizaram R\$16.551,82;
- Outras despesas a curto prazo totalizaram R\$6.829.089,43, provenientes de Consignações a recolher.

1.4 Passivo Não Circulante:

- Em 2017 no município de Gravatá –PE, ficaram registrados R\$4.062.750,86 provenientes de Precatórios a Pagar;
- R\$58.013.178,78 de Parcelamentos a regularizar junto ao INSS e RPPS; e
- R\$2.002.291,52 referentes a valores a pagar ao Programa Nacional de Apoio à Modernização Administrativa e Fiscal dos Municípios Brasileiros (PNAFM), programa vinculado à Caixa Econômica Federal;

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: consolidado - Exercício: 2017
Município: Gravatá



Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA
Acesse em: <https://stc.eec.tec.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 8d92acef-240c-427a-92d5-c5754719db15

- Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo, num total de R\$48.019.334,50, referente ao Plano Previdenciário do RPPS.

1.5 Patrimônio Líquido:

- O Patrimônio Líquido do município diminuiu consideravelmente em 2017, passando de R\$57.229.687,84 em 2016 para R\$29.992.804,92. Esse decréscimo se deu, principalmente, pela inclusão das provisões matemáticas previdenciárias a longo prazo no Plano Previdenciário do RPPS.

2. Comportamento do Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

O Ativo Financeiro do município totalizou (R\$32.218.240,09), enquanto o Ativo Permanente teve um total de (R\$138.556.157,04). Já o Passivo Financeiro (R\$28.684.036,55), somado aos Restos a Pagar Não Processados (R\$4.480.422,70) totalizaram R\$33.164.459,25. O Passivo Permanente deste município foi de R\$112.097.555,66. Com isso, o saldo patrimonial em 2017 foi de R\$25.512.382,22. Esse resultado se deu pela diferença entre os Ativos (R\$170.774.397,13) e os Passivos (R\$145.262.014,91).

3. Comportamento do Quadro das Contas de Compensação:

Das obrigações pertinentes ao município, faltam ser regularizados: R\$79.132.262,20, detalhados a seguir:

Fundo Municipal de Saúde: R\$4.035.165,66 de Parcelamentos junto à Receita Federal, RPPS e INSS.

- **Prefeitura Municipal:** R\$75.097.096,54, sendo R\$12.095.930,66 de Contratos de Serviços, R\$809.916,62 de Contratos de Alugueis, R\$2.120.409,10 de Contratos de Fornecimento de Bens, R\$27.784,66 de Outras Obrigações Contratuais; R\$60.043.055,50 de Contratos de Empréstimos e Financiamentos, mais especificamente: Parcelamentos junto ao INSS e RPPS municipal (R\$53.977.963,12), Precatórios (R\$4.062.750,86) e ao PNAFM programa vinculado à Caixa Econômica Federal (R\$ R\$2.002.291,52).

4. Comportamento do Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Em Gravatá, houve um déficit de R\$946.219,16, que se dá pela insuficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

5. Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:

Nada consta para este município.

6. Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuitos:

Nada consta para este município.

7. Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:

Nada consta para este município.

8. Valor atribuído em Transferências de Ativos:

Não houve transferência de ativos.

9. Perdas da Dívida Ativa (metodologia utilizada e memória de cálculo):

Nada consta para este município.

10. Provisões no Período:

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: consolidado - Exercício: 2017
Município: Gravatá



Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA
Acesse em: <https://stc.ece.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 8d92acef-240e-427a-92d5-c5754719db15

Há um tipo de provisão exposto no Passivo Não Circulante: “Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo”. Nele, está disposto o valor estimado de recebimentos e gastos com benefícios previdenciários de servidores que fazem parte do Regime Próprio de Previdência Social.

De acordo com o MCASP, 7ª edição, entende-se por Provisão Matemática Previdenciária a diferença a maior entre os valores provisionados para fazer face à totalidade dos compromissos futuros do plano para com seus beneficiários e dependentes e as contribuições correspondentes. Ou seja, a provisão matemática previdenciária, também conhecida como passivo atuarial, representa o valor presente do total dos recursos necessários ao pagamento dos compromissos dos planos de benefícios, calculados atuarialmente, em determinada data.

Em 31/12/2016 e 31/12/2017, as Provisões Matemáticas do Plano Previdenciário do RPPS se comportaram da seguinte maneira:

	2016	2017
Provisões de Benefícios a Conceder	R\$8.830.177,92	R\$48.019.334,50

10.1 Memória de cálculo da Provisão Matemática Previdenciária:

Descrição	Geração Atual
PROVISÃO MATEMÁTICA DOS BENEFÍCIOS A CONCEDER	48.019.334,50
VALOR ATUAL DOS BENEFÍCIOS FUTUROS - ENCARGOS DE BENEFÍCIOS A CONCEDER (-)	98.352.190,11
Benefícios a Conceder - Encargos - Aposentadorias Programadas	26.491.986,12
Benefícios a Conceder - Encargos - Aposentadorias Especiais de Professores	40.394.055,25
Benefícios a Conceder - Encargos - Outras Aposentadorias Especiais	-
Benefícios a Conceder - Encargos - Aposentadorias por Invalidez	4.144.392,57
Benefícios a Conceder - Encargos - Pensões Por Morte de Servidores em Atividade	10.051.560,10
Benefícios a Conceder - Encargos - Pensões Por Morte de Aposentados	11.493.760,01
Benefícios a Conceder - Encargos - Outros Benefícios e Auxílios	5.776.436,06
Benefícios a Conceder - Encargos - Compensação Previdenciária a Pagar	-
VALOR ATUAL DAS CONTRIBUIÇÕES FUTURAS E COMPENSAÇÕES A RECEBER - BENEFÍCIOS A CONCEDER (+)	50.332.855,61
Benefícios a Conceder - Contribuições Futuras do Ente	19.108.008,80
Benefícios a Conceder - Contribuições Futuras dos Segurados Ativos	20.394.996,57
Benefícios a Conceder - Contribuições Futuras dos Aposentados	497.322,28
Benefícios a Conceder - Contribuições Futuras dos Pensionistas	126.490,83
Benefícios a Conceder - Compensação Previdenciária a Receber	10.206.037,13
PROVISÃO MATEMÁTICA PARA COBERTURA DE INSUFICIÊNCIAS FINANCEIRAS ASSEGURADA POR LEI	-
Valor Atual do Plano de Amortização do Déficit Atuarial estabelecido em lei	-
Valor Atual da Cobertura da Insuficiência Financeira	-
RESULTADO ATUARIAL	
Déficit Atuarial	- 48.019.334,50
Equilíbrio Atuarial	-
Superávit Atuarial	-

11. Detalhamento das Disponibilidades de Caixa:

Em Gravatá sobrou como disponibilidades de Caixa R\$32.218.240,09, separado da seguinte maneira:
<ul style="list-style-type: none"> ▪ R\$3.003.817,85 provenientes de Convênios diversos; ▪ R\$4.210.233,40 oriundos de Recursos Próprios; ▪ R\$25.004.188,84 provenientes de Recursos Vinculados.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: consolidado - Exercício: 2017
Município: Gravatá



Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA
Acesse em: <https://stece.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8d92acef-240c-427a-92d5-c5754719db15

12. Natureza e Principais classes de heranças, presentes e doações (principais classes de bens em espécie recebidos):

Houve Doações via Transferências Financeiras do Banco Santander para o Fundo Municipal da Criança e do Adolescente de Gravatá-PE. O valor de R\$14.067,92 foi depositado na Conta 11.359-X da Agência 0922-9.

13. Impairment (Eventos que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização; Valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida; Qual valor recuperável; Natureza do Ativo):

Não houve registros.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Nada se aplica a deste município.

2. Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este município.

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

Não há dados que possam afetar a compreensão do usuário.

4. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas neste Balanço, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

Gravatá, 26/03/2018