

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA

Exercício de 2018



Documento Assinado Digitalmente por: JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesso em: https://epec.ice.pe.gov.br/ppp/validaDocumento.shtm Código do documento: d7e99fe-b9e8-489e-a117-0889778c070

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	9.172.668,85	6.070.072,51	PASSIVO CIRCULANTE	16.561.161,80	14.048.114,19
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	9.172.668,85	6.070.072,51	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	5.574.060,67	1.301.888,81
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	9.172.668,85	6.070.072,51	PESSOAL A PAGAR	4.978.257,85	302.356,14
CONTA ÚNICA	F 9.172.668,85	6.070.072,51	PESSOAL A PAGAR	F 4.978.257,85	302.356,14
ATIVO NÃO CIRCULANTE	133.951.877,75	117.629.559,82	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	0,00	9.300,40
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	110.898.747,43	96.518.136,59	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F 0,00	9.300,40
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	110.747.730,12	96.367.119,28	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	595.802,82	990.232,27
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P 112.918.434,29	96.367.119,28	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F 322.973,35	744.992,29
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P -2.170.704,17	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 272.829,47	245.239,98
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A LONGO PRAZO	151.017,31	151.017,31	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	7.938.239,30	9.258.314,70
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	P 151.017,31	151.017,31	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	7.938.239,30	9.258.314,70
IMOBILIZADO	23.053.130,32	21.111.423,23	FORNECEDORES NACIONAIS	F 7.938.239,30	9.258.314,70
BENS MÓVEIS	10.932.263,27	10.548.163,44	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	16.551,82
BENS DE INFORMÁTICA	P 440.476,96	440.476,96	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO	0,00	16.551,82
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 985.302,68	985.302,68	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	F 0,00	16.551,82
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 173.960,99	173.960,99	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	3.048.861,83	3.471.358,86
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 318.822,50	318.822,50	VALORES RESTITUÍVEIS	3.048.861,83	3.471.358,86
VEÍCULOS	P 600.299,03	230.570,00	CONSIGNAÇÕES	F 3.048.861,83	3.471.358,86
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 8.413.401,11	8.399.030,31	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	62.700.990,15	60.043.005,50
BENS IMÓVEIS	12.156.223,30	10.598.616,04	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	60.991.063,10	58.040.713,98
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 12.156.223,30	10.598.616,04	PESSOAL A PAGAR	2.426.656,29	4.062.750,86
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-35.356,25	-35.356,25	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	P 2.426.656,29	4.062.750,86
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P -35.356,25	-35.356,25	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	58.564.406,81	53.977.963,12
TOTAL	143.124.546,60	123.699.632,33	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P 8.193.870,08	2.015.966,69
			CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P 50.370.536,73	51.961.996,43
			EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	1.709.927,05	2.002.291,52
			EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO	1.709.927,05	2.002.291,52
			EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS	P 1.709.927,05	2.002.291,52
			TOTAL PASSIVO	79.262.151,95	74.091.119,69
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO	63.862.394,65	49.608.512,64
			RESULTADOS ACUMULADOS	63.862.394,65	49.608.512,64
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	63.862.394,65	49.608.512,64
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P 14.253.882,01	2.492.276,25
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 49.608.512,64	47.116.236,39
			TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	63.862.394,65	49.608.512,64

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2018)



Exercício de 2018

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			TOTAL	143.124.546,60	123.699.632,33

Documento Assinado Digitalmente por: JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
 Acesso em: <https://epec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d7ec9bfe-b9e8-489e-af17-08897785c070

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO



Exercício de 2018

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	9.172.668,85	6.070.072,51	PASSIVO FINANCEIRO (16.561.161,80)+ Restos não Processado(0,00)	16.561.161,80	18.090.859,33
ATIVO PERMANENTE	133.951.877,75	117.629.559,82	PASSIVO PERMANENTE	62.700.990,15	60.043.005,50
			SALDO PATRIMONIAL	63.862.394,65	45.565.767,50

Documento Assinado Digitalmente por: JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d7ec9bfe-b9e8-489e-af17-08897785c070

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2018)



Exercício de 2018

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO			ESPECIFICAÇÃO		
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 81xxxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xxxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior
COMPENSAÇÕES	0,00	0,00	COMPENSAÇÕES	105.784.725,01	75.097.046,54
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS COI	0,00	0,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	105.784.725,01	75.097.046,54
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS	0,00	0,00			
TOTAL	0,00	0,00	TOTAL	105.784.725,01	75.097.046,54

Documento Assinado Digitalmente por: JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
 Acesse em: <https://etcc.tce-pa.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d7ec9bfe-b9e8-489e-af17-08897785c070



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

1 de 1

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	9.172.668,85	6.070.072,51	PASSIVO CIRCULANTE	16.561.161,80	14.048.114,19
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	9.172.668,85	6.070.072,51	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	5.574.060,67	1.301.888,81
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	9.172.668,85	6.070.072,51	PESSOAL A PAGAR	4.978.257,85	302.356,14
CONTA ÚNICA	9.172.668,85	6.070.072,51	PESSOAL A PAGAR	4.978.257,85	302.356,14
TOTAL	9.172.668,85	6.070.072,51	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	0,00	9.300,40
			BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	0,00	9.300,40
			ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	595.802,82	990.232,27
			CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	322.973,35	744.992,29
			CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	272.829,47	245.239,98
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	7.938.239,30	9.258.314,70
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	7.938.239,30	9.258.314,70
			FORNECEDORES NACIONAIS	7.938.239,30	9.258.314,70
			OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	16.551,82
			OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO	0,00	16.551,82
			OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	0,00	16.551,82
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	3.048.861,83	3.471.358,86
			VALORES RESTITUÍVEIS	3.048.861,83	3.471.358,86
			CONSIGNAÇÕES	3.048.861,83	3.471.358,86
			EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR	0,00	4.042.745,14
			EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	0,00	4.042.745,14
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	0,00	4.042.745,14
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	0,00	4.042.745,14
			TOTAL	16.561.161,80	18.090.859,33

Documento Assinado Digitalmente por: JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://portal.pmpa.gov.br/epm/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=47e90fe1b9e8489eaf1708897785c070>



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

1 de 1

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE	133.951.877,75	117.629.559,82	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	62.700.990,15	60.043.005,50
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	110.898.747,43	96.518.136,59	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	60.991.063,10	58.040.713,98
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	110.747.730,12	96.367.119,28	PESSOAL A PAGAR	2.426.656,29	4.062.750,86
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	112.918.434,29	96.367.119,28	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	2.426.656,29	4.062.750,86
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	-2.170.704,17	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	58.564.406,81	53.977.963,12
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A LONGO PRAZO	151.017,31	151.017,31	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	8.193.870,08	2.015.966,69
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	151.017,31	151.017,31	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	50.370.536,73	51.961.996,43
IMOBILIZADO	23.053.130,32	21.111.423,23	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	1.709.927,05	2.002.291,52
BENS MÓVEIS	10.932.263,27	10.548.163,44	EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO	1.709.927,05	2.002.291,52
BENS DE INFORMÁTICA	440.476,96	440.476,96	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS	1.709.927,05	2.002.291,52
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	985.302,68	985.302,68			
VEÍCULOS	600.299,03	230.570,00	TOTAL	62.700.990,15	60.043.005,50
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	173.960,99	173.960,99			
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	318.822,50	318.822,50			
DEMAIS BENS MÓVEIS	8.413.401,11	8.399.030,31			
BENS IMÓVEIS	12.156.223,30	10.598.616,04			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	12.156.223,30	10.598.616,04			
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-35.356,25	-35.356,25			
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-35.356,25	-35.356,25			
TOTAL	133.951.877,75	117.629.559,82			

Documento Assinado Digitalmente por: JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
 Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/ppp/validaDocumento.aspx?Codigo=documento: d7ec9bfe-b9e8-489e-af17-08897785c070>

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA

Exercício de 2018

1 de 1

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO)	-1.042.443,28	0,00
110	GERAL	684.436,75	0,00
210	Educação Geral	-1.726.880,03	0,00
03	PNAE (ORDINÁRIO)	2.158,35	0,00
200	EDUCAÇÃO	2.158,35	0,00
04	CAMINHO A ESCOLA (ORDINÁRIO)	11,51	0,00
200	EDUCAÇÃO	11,51	0,00
06	SALÁRIO EDUCAÇÃO (ORDINÁRIO)	-541.993,72	93.605,01
200	EDUCAÇÃO	-541.993,72	0,00
260	EDUCAÇÃO - FUNDEB	0,00	93.605,01
10	FUNDEB (ORDINÁRIO)	-3.444.698,10	0,00
260	EDUCAÇÃO - FUNDEB	-3.444.698,10	0,00
13	RECURSOS ORDINÁRIOS NÃO VINCULADOS (ORDINÁRIO)	-3.251.862,95	-14.590.513,16
110	GERAL	-3.251.862,95	-14.590.513,16
17	RECURSOS E TRANSFERÊNCIAS DA EDUCAÇÃO - MDE (ORDINÁRIO)	-1.040,00	-211.994,58
200	EDUCAÇÃO	-1.040,00	-211.994,58
21	RECURSOS DO SALÁRIO EDUCAÇÃO (ORDINÁRIO)	0,00	-118.727,74
200	EDUCAÇÃO	0,00	-118.727,74
22	RECURSOS DO PDDE (ORDINÁRIO)	0,00	5.686,27
200	EDUCAÇÃO	0,00	5.686,27
23	RECURSOS DO PNAE (ORDINÁRIO)	-239.323,47	-41.048,28
200	EDUCAÇÃO	-239.323,47	-41.048,28
24	RECURSOS DO PNATE (ORDINÁRIO)	0,00	305,03
200	EDUCAÇÃO	0,00	305,03
25	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (ORDINÁRIO)	261.975,36	0,00
200	EDUCAÇÃO	261.975,36	0,00
26	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO - EDUCAÇÃO (ORDINÁRIO)	870.236,94	963.147,65
200	EDUCAÇÃO	870.236,94	963.147,65
28	TRANSFERÊNCIAS DE OUTROS CONVÊNIO (ORDINÁRIO)	-1.513,59	1.878.752,98
110	GERAL	-1.513,59	1.878.752,98
TOTAL		-7.388.492,95	-12.020.786,82



**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2018
Município: Gravatá**



Documento Assinado Digitalmente por: JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d7ec9bfe-b9e8-489e-af17-088977856070

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Prefeitura Municipal 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:

A Prefeitura Municipal 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:

A Prefeitura de Gravatá -PE possui como atividade principal a "administração pública geral". Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 3.743, de 05 de dezembro de 2017 (LOA 2018). 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 02 de 22 de dezembro de 2016 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, CRC e e-mail da contadora responsável:

Vanessa Michelle de Carvalho Fernandes, CRC nº 021186/O-2, e-mail: vanessa@naap.com.br

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: Prefeitura Municipal - Exercício: 2018
Município: Gravatá



Documento Assinado Digitalmente por: JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d7ec9bfe-b9e8-489e-a117-08897785c070

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: Prefeitura Municipal - Exercício: 2018
Município: Gravatá**



Documento Assinado Digitalmente por: JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d7ec9bfe-b9e8-489e-a117-08897785c070

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 da Prefeitura totalizaram R\$ 9.172.668,85, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa. Houve um aumento nas disponibilidades de R\$ 3.102.596,34 se comparado com o exercício de 2017;
- Não há estoques de qualquer maneira nesta entidade.

1.2 Ativo Não Circulante:

- Ficaram registrados R\$ 110.898.747,43 em Ativo Realizável a Longo Prazo, sendo:
 - ✓ R\$ 112.918.434,29 provenientes de Dívida Ativa de diversos tributos (IPTU, ITBI, ISS, TLF, Vigilância Sanitária Mercantil, Taxa de Limpeza Pública, Multa Acessória e Parcelamento de Débitos Imobiliários) e -R\$ 2.170.704,17 referente a Perda de Dívida Ativa; este ajuste será detalhados logo mais nesta nota explicativa.
 - ✓ R\$ 151.017,31 referente a Títulos e Valores Mobiliários.
- O Ativo Imobilizado da Prefeitura totalizou R\$ 23.053.130,32, sendo R\$ 10.932.263,27 oriundos de bens móveis e R\$ 12.156.223,30 de bens imóveis. Houve registro de Depreciação Acumulada sobre os Bens Móveis, o que gerou uma diminuição de (- R\$ 35.356,25) em seu valor. 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\$ 5.574.060,67, sendo R\$ 4.978.257,85 oriundos de despesa com pessoal e R\$ 595.802,82 de encargos sociais ao RGPS e RPPS;
- As obrigações com Fornecedores a Curto Prazo totalizaram R\$ 7.938.239,30;
- Ficaram, também, R\$ 3.048.861,83 de Consignações a repassar.

1.4 Passivo Não Circulante:

- O valor do P.N.C. da Prefeitura é composto de despesas com:
 - ✓ Precatórios de Pessoal: R\$ 2.426.656,29;
 - ✓ Parcelamentos junto ao INSS e RPPS: R\$ 58.564.406,81;
 - ✓ Parcelamento junto ao PNAFM: R\$ 1.709.927,05O que totaliza: R\$ 62.700.990,15.

1.5 Patrimônio Líquido:

- O saldo patrimonial da Prefeitura aumentou consideravelmente em 2018, passando de R\$ 49.608.512,64 em 2017 para R\$ 63.862.394,65. Isso se deu, principalmente, por conta da aquisição de artigos para o Ativo Imobilizado, já que houve um crescimento de R\$ 1.941.707,09 nesse elemento contábil. Houve também um crescimento de R\$ 14.380.610,84 na expectativa de recebimento de Dívida Ativa Tributária, além de aumento das disponibilidades em 31/12/2018 em comparação a 31/12/2017.
- O valor do Passivo aumento, porém, não interferiu no crescimento do Resultado Patrimonial da Prefeitura.

**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2018
Município: Gravatá**



Documento Assinado Digitalmente por: JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://tce.tece.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: d7ec9bfe-b9e8-489e-a117-08897785c070

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

O Ativo Financeiro desta Prefeitura totalizou R\$ 9.172.668,85, enquanto o Ativo Permanente totalizou R\$ 133.951.877,75. Os Passivos Financeiros totalizaram R\$ 16.561.161,80 e os Permanentes R\$ 62.700.990,15. Com isso, o saldo patrimonial em 2018 foi de R\$ 63.862.394,65. Esse resultado se deu pela diferença entre o Ativo (R\$ 143.124.546,60) e o Passivo (R\$ 79.262.151,95).

3. Comportamento do Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Na Prefeitura de Gravatá, houve um déficit de R\$ 7.388.492,95, que se dá pela insuficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

4. Comportamento do Quadro das Contas de Compensação:

Das obrigações pertinentes à Prefeitura deste município, faltam ser regularizados: R\$ 105.784.725,01, detalhados a seguir:

- Contratos de Seguros: R\$ 183.000,00
- Contratos de Serviços: R\$ 34.938.705,63
- Contratos de Alugueis: R\$ 4.487.608,42
- Contratos de Fornecimento de Bens: R\$ 5.828.795,36
- Contratos de Empréstimos e Financiamentos: R\$ 60.318.830,94
- Outras Obrigações Contratuais: R\$ 27.784,66

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

Não há registros para esta entidade.

6. Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuitos:

Não há registros para esta entidade.

7. Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:

Não há registros para esta entidade.

8. Valor atribuído em Transferências de Ativos:

Não há registros para esta entidade.

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

Segundo o setor de Tributação da Prefeitura de Gravatá, está prevista uma perda de arrecadação de dívida ativa um total de R\$ 2.170.704,17, referentes a:

Tributos Mercantis

Referentes a 1999:

Tributo: TLF	Valor: R\$ 28,50
---------------------	-------------------------

Referentes a 2000:

Tributo: TLF	Valor: 28,50
---------------------	---------------------

Referentes a 2001:

Tributo: TLF	Valor: R\$ 28,50
---------------------	-------------------------

Referentes a 2002:

Tributo: TLF e TLF (Parcelamento)	Valor: R\$ 203,77
--	--------------------------

Referentes a 2003:

Tributo: TLF e TLF (Parcelamento)	Valor: R\$ 3.979,60
--	----------------------------

Tributos Imobiliários

Referentes a 1998:

Tributo: IPTU Predial e Territorial	Valor: R\$ 134.326,11
--	------------------------------

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2018
Município: Gravatá



Documento Assinado Digitalmente por: JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: d7ec9bfe-b9e8-489e-a117-08897785c070

Tributo: Taxa de Limpeza Pública	Valor: R\$ 109,84
Referentes a 1999:	
Tributo: IPTU Predial e Territorial	Valor: R\$ 167.066,17
Tributo: Taxa de Limpeza Pública	Valor: R\$ 111,58
Referentes a 2000:	
Tributo: IPTU Predial e Territorial	Valor: R\$ 235.121,59
Tributo: IPTU Territorial (Parcelamento)	Valor: R\$ 40,04
Tributo: Taxa de Limpeza Pública	Valor: R\$ 115,78
Referentes a 2001:	
Tributo: IPTU Predial e Territorial	Valor: R\$ 452.293,45
Tributo: IPTU Predial (Parcelamento)	Valor: R\$ 4.690,29
Tributo: IPTU Territorial (Parcelamento)	Valor: R\$ 1.825,38
Tributo: ITBI	Valor: R\$ 12.333,00
Tributo: Taxa de Limpeza Pública	Valor: R\$ 211,33
Referentes a 2002:	
Tributo: IPTU Predial e Territorial	Valor: R\$ 363.747,62
Tributo: IPTU Predial (Parcelamento)	Valor: R\$ 221,61
Tributo: IPTU Territorial (Parcelamento)	Valor: R\$ 11.781,99
Tributo: ITBI	Valor: R\$ 25.628,10
Tributo: Taxa de Limpeza Pública	Valor: R\$ 305,07
Referentes a 2003:	
Tributo: IPTU Predial e Territorial	Valor: R\$ 750.138,33
Tributo: IPTU Predial (Parcelamento)	Valor: R\$ 2.423,28
Tributo: IPTU Territorial (Parcelamento)	Valor: R\$ 1.958,30
Tributo: ITBI	Valor: R\$ 1.530,00
Tributo: Taxa de Limpeza Pública	Valor: R\$ 456,44

De acordo com o setor de tributos, esses valores não estão com previsão de arrecadação por não haver controle da Administração sobre execuções fiscais em âmbito judicial.

10. Detalhamento das Disponibilidades de Caixa:

A Prefeitura Municipal dispôs de R\$ 9.172.668,85 de disponibilidade de Caixa, separado da seguinte maneira:

- R\$ 6.337.851,44 de Recursos Próprios;
- R\$ 2.834.817,41 de Recursos Vinculados.

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

Não houve no exercício.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2018
Município: Gravatá**



Documento Assinado Digitalmente por: JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://stc.cei.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d7ec9bfe-b9e8-489e-af17-08897785c070

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 o que registrar quanto a este demonstrativo.

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, 19/03/2019