

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



1 of 4

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	6.070.072,51	9.641.673,28	PASSIVO CIRCULANTE	14.048.114,19	13.040.221,46
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	6.070.072,51	9.411.463,28	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	1.301.888,81	1.202.008,05
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	6.070.072,51	9.411.463,28	PESSOAL A PAGAR	302.356,14	226.637,15
CONTA ÚNICA	F 6.070.072,51	9.411.463,28	PESSOAL A PAGAR	F 302.356,14	226.637,15
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	230.210,00	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	9.300,40	9.300,40
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	230.210,00	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F 9.300,40	9.300,40
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	P 0,00	230.210,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	990.232,27	966.070,50
ATIVO NÃO CIRCULANTE	117.629.559,82	103.238.321,58	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 0,00	96.141,90
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	96.518.136,59	83.003.005,22	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F 744.992,29	678.324,30
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	96.367.119,28	82.851.987,91	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 245.239,98	191.604,30
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P 96.367.119,28	82.851.987,91	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	9.258.314,70	5.310.221,39
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A LONGO PRAZO	151.017,31	151.017,31	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	9.258.314,70	5.310.221,39
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	P 151.017,31	151.017,31	FORNECEDORES NACIONAIS	F 9.258.314,70	5.260.110,79
IMOBILIZADO	21.111.423,23	20.235.316,36	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F 0,00	50.110,60
BENS MÓVEIS	10.548.163,44	10.164.958,84	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	16.551,82	16.551,82
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 985.302,68	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO	16.551,82	16.551,82
BENS DE INFORMÁTICA	P 440.476,96	0,00	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	F 16.551,82	16.551,82
VEÍCULOS	P 230.570,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	3.471.358,86	6.511.440,20
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 173.960,99	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS	3.471.358,86	6.511.440,20
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 318.822,50	0,00	CONSIGNAÇÕES	F 3.471.358,86	6.511.440,20
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 8.399.030,31	10.164.958,84	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	60.043.005,50	52.723.537,01
BENS IMÓVEIS	10.598.616,04	10.070.357,52	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	58.040.713,98	50.015.000,50
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 10.598.616,04	10.070.357,52	PESSOAL A PAGAR	4.062.750,86	5.493.575,02
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-35.356,25	0,00	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	P 4.062.750,86	5.493.575,02
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P -35.356,25	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	53.977.963,12	44.521.425,48
TOTAL	123.699.632,33	112.879.994,86	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P 2.015.966,69	2.015.966,69
			INSS A PAGAR	P 51.961.996,43	42.505.458,79
			EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	2.002.291,52	2.240.550,85
			EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO	2.002.291,52	2.240.550,85
			EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS	P 2.002.291,52	2.240.550,85
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	467.985,66
			FORNECEDORES NACIONAIS E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZ	0,00	467.985,66
			FORNECEDORES NACIONAIS	P 0,00	467.985,66
			TOTAL PASSIVO	74.091.119,69	65.763.758,47
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO	49.608.512,64	47.116.236,39
			RESULTADOS ACUMULADOS	49.608.512,64	47.116.236,39

Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA

PREFEITURA DO MUNICIPIO DE GRAVATÁ
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



2 of 4

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	49.608.512,64	47.116.236,39
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P 2.492.276,25	11.419.122,75
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 47.116.236,39	35.697.113,64
			TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	49.608.512,64	47.116.236,39
			TOTAL	123.699.632,33	112.879.994,86

Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.seam Código do documento: 4f75623-171f-4f69-a06c-705090d4adff

PREFEITURA DO MUNICIPIO DE GRAVATÁ
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2017



3 of 4

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	6.070.072,51	9.411.463,28	PASSIVO FINANCEIRO (14.048.114,19)+ Restos não Processado(4.042.745,14)	18.090.859,33	17.082.966,60
ATIVO PERMANENTE	117.629.559,82	103.468.531,58	PASSIVO PERMANENTE	60.043.005,50	52.723.537,01
			SALDO PATRIMONIAL	45.565.767,50	43.073.491,25

Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4f756b23-171f-4f69-a06c-705090d4dadf

PREFEITURA DO MUNICIPIO DE GRAVATÁ
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



4 of 4

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	75.097.046,54	0,00
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS	0,00	0,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	75.097.046,54	0,00
TOTAL	0,00	0,00	TOTAL	75.097.046,54	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4f75623-171f-4f69-a06c-705090d4ad1f



PREFEITURA DO MUNICIPIO DE GRAVATÁ
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2017

Dezembro(31/12/2017)

1 of 1

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	6.070.072,51	9.411.463,28	PASSIVO CIRCULANTE	14.048.114,19	13.040.221,46
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	6.070.072,51	9.411.463,28	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	1.301.888,81	1.202.008,05
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	6.070.072,51	9.411.463,28	PESSOAL A PAGAR	302.356,14	226.637,15
CONTA ÚNICA	6.070.072,51	9.411.463,28	PESSOAL A PAGAR	302.356,14	226.637,15
TOTAL	6.070.072,51	9.411.463,28	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	9.300,40	9.300,40
			BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	9.300,40	9.300,40
			ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	990.232,27	966.070,50
			CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	96.141,90	96.141,90
			CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	744.992,29	678.324,30
			CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	245.239,98	191.604,30
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	9.258.314,70	5.310.221,39
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	9.258.314,70	5.310.221,39
			FORNECEDORES NACIONAIS	9.258.314,70	5.260.110,79
			CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	0,00	50.110,60
			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	3.471.358,86	6.511.440,20
			VALORES RESTITUIVEIS	3.471.358,86	6.511.440,20
			CONSIGNAÇÕES	3.471.358,86	6.511.440,20
			EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR	4.042.745,14	4.042.745,14
			EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	4.042.745,14	4.042.745,14
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	4.042.745,14	4.042.745,14
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	4.042.745,14	4.042.745,14
			TOTAL	18.090.859,33	17.082.966,60

Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA
 Acesse em: <https://portal.tcepe.gov.br/ep/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=4f756b23-171f-4f69-a06c-705090d4ad1f>



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

Exercício de 2017

Dezembro(31/12/2017)

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	0,00	230.210,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	60.043.005,50	52.723.537,01
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	230.210,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	58.040.713,98	50.015.000,50
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	230.210,00	PESSOAL A PAGAR	4.062.750,86	5.493.575,02
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	0,00	230.210,00	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	4.062.750,86	5.493.575,02
ATIVO NÃO CIRCULANTE	117.629.559,82	103.238.321,58	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	53.977.963,12	44.521.425,48
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	96.518.136,59	83.003.005,22	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	2.015.966,69	2.015.966,69
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	96.367.119,28	82.851.987,91	INSS A PAGAR	51.961.996,43	42.505.458,79
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	96.367.119,28	82.851.987,91	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	2.002.291,52	2.240.550,85
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A LONGO PRAZO	151.017,31	151.017,31	EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO	2.002.291,52	2.240.550,85
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	151.017,31	151.017,31	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS	2.002.291,52	2.240.550,85
IMOBILIZADO	21.111.423,23	20.235.316,36	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	467.985,66
BENS MÓVEIS	10.548.163,44	10.164.958,84	FORNECEDORES NACIONAIS E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	467.985,66
BENS DE INFORMÁTICA	440.476,96	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	0,00	467.985,66
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	985.302,68	0,00			
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	318.822,50	0,00	TOTAL	60.043.005,50	52.723.537,01
VEÍCULOS	230.570,00	0,00			
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	173.960,99	0,00			
DEMAIS BENS MÓVEIS	8.399.030,31	10.164.958,84			
BENS IMÓVEIS	10.598.616,04	10.070.357,52			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	10.598.616,04	10.070.357,52			
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-35.356,25	0,00			
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-35.356,25	0,00			
TOTAL	117.629.559,82	103.468.531,58			

Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA
 Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/ppp/validaDocumento.aspx?Codigo=documento:4f75623-171f-4f69-a06c-705090d4ad1f>

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA

Exercício de 2017

1 of 1

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
06	RECURSOS DO FUNDEB - OUTRAS DESPESAS - (ORDINÁRIO)	93.605,01	0,00
260	EDUCAÇÃO - FUNDEB	93.605,01	0,00
13	RECURSOS ORDINÁRIOS NÃO VINCULADOS (ORDINÁRIO)	-14.590.513,16	0,00
110	GERAL	-14.590.513,16	0,00
17	RECURSOS E TRANSFERÊNCIAS DA EDUCAÇÃO - MDE (ORDINÁRIO)	-211.994,58	0,00
200	EDUCAÇÃO	-211.994,58	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 CONVÊNIO - EDUCAÇÃO (ORDINÁRIO)	963.147,65	0,00
200	EDUCAÇÃO	963.147,65	0,00
28	TRANSFERÊNCIAS DE OUTROS CONVÊNIO (ORDINÁRIO)	1.878.752,98	0,00
110	GERAL	1.878.752,98	0,00
TOTAL		-12.020.786,82	0,00



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



Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4f756b23-171f-4f69-a06c-705090d4adff

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 103-3 “Órgão Público do Poder Executivo Municipal”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

A Prefeitura 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: Prefeitura Municipal - Exercício: 2017
Município: Gravatá



Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 4f756b23-171f-4f69-a06c-705090d4adff

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: 2017
Município: Gravatá



Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA
Acesse em: <https://stc.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4f756b23-171f-4f69-a06c-705090d4adff

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\$6.070.072,51, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa. Houve uma diminuição nas disponibilidades de R\$3.341.390,77 se comparado com o exercício de 2016.

1.2 Ativo Não Circulante:

- Em 2017 na Prefeitura, ficaram registrados em “Créditos a Longo Prazo” R\$96.367.119,28, provenientes de Dívida Ativa Tributária. Essa Dívida Ativa é composta por valores a receber de ISS (R\$11.032.605,55) e IPTU (R\$85.334.513,73).
- 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 da Prefeitura totalizou R\$21.111.423,23, sendo R\$10.548.163,44 oriundos de bens móveis e R\$10.598.616,04 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\$1.301.888,81, sendo R\$302.356,14 oriundos de despesa com pessoal, R\$9.300,40 de Benefícios Previdenciários a Pagar e R\$990.232,27 de encargos sociais ao RGPS e RPPS;
- As obrigações com Fornecedores a Pagar totalizaram R\$9.258.314,70;
- Ficaram registrados R\$16.551,82 referentes a Diferenças de PASEP a repassar à União;
- Consignações a pagar totalizaram R\$3.471.358,86.

1.4 Passivo Não Circulante:

- Em 2017 na Prefeitura de Gravatá –PE, ficaram registrados R\$4.062.750,86 provenientes de Precatórios a Pagar;
- R\$53.977.963,12 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.

1.5 Patrimônio Líquido:

- O saldo patrimonial da Prefeitura aumentou consideravelmente em 2017, passando de R\$47.116.236,39 em 2016 para R\$49.608.512,64. Isso se deu, principalmente, pela expectativa de recebimento dos tributos inscritos em dívida ativa. Entretanto, os valores de disponibilidades financeiras diminuíram, ao mesmo passo que aumentaram os valores a pagar registrados no Passivo Circulante e Não Circulante.

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

O Ativo Financeiro da Prefeitura totalizou R\$6.070.072,51, enquanto o Ativo Permanente teve um total de R\$117.629.559,82. Já o Passivo Financeiro (R\$14.048.114,19), somado aos Restos a Pagar Não Processados

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2017
Município: Gravatá



Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 4f756b23-171f-4f69-a06c-705090d4adff

(R\$4.042.745,14) totalizaram R\$18.090.859,33. O Passivo Permanente desta entidade foi de R\$60.043.005,50. Com isso, o saldo patrimonial em 2017 foi de R\$45.565.767,50. Esse resultado se deu pela diferença entre os Ativos (R\$123.699.632,33) e os Passivos (R\$78.133.864,83).

3. Comportamento do Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Na Prefeitura de Gravatá, houve um déficit de R\$12.020.786,82, 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:

Falta ser regularizado na Prefeitura de Gravatá:

- 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 Caixa Econômica Federal (R\$ R\$2.002.291,52).

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 a prefeitura deste município.

7. Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:

Nada consta para a prefeitura deste município.

8. Valor atribuído em Transferências de Ativos:

Não houve transferência de ativos na Prefeitura deste município.

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

Nada consta para a prefeitura deste município.

10. Detalhamento das Disponibilidades de Caixa:

Na Prefeitura de Gravatá sobrou como disponibilidades de Caixa R\$6.070.072,51, separado da seguinte maneira:

- R\$2.560.256,97 provenientes de Convênios diversos.
- R\$3.231.507,92 oriundos de Recursos Próprios.
- R\$278.307,62 de Recursos Vinculados.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Nada se aplica à Prefeitura deste município.

2. Divulgações não financeiras:

Não se aplica à Prefeitura desde 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.

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



Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA
Acesse em: <https://ste.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4f756b23-171f-4f69-a06c-705090d4adff

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, 23/03/2018