

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

1 de 2

CONSOLIDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	161.356.479,00	142.698.503,46	DESPA SA ORÇAMENTÁRIA	164.251.118,58	143.833.278,64
<u>TESOURO</u>	<u>106.620.992,97</u>	<u>105.366.780,13</u>	<u>TESOURO</u>	<u>98.259.226,24</u>	<u>73.480.510,30</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	17.177,94	16.969,86	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	2.703.831,90	2.737.551,73
GERAL	95.856.250,46	105.226.486,17	EDUCAÇÃO GERAL	9.399.211,85	0,00
ORDINARIO	1.047,94	18.442,30	GERAL	55.106.708,24	43.575.930,19
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	10.719.026,08	24.960,00	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	17.275.019,24	14.473.781,85
RPPS-CONTRIBUIÇÃO PATRONAL	0,00	294,58	SAÚDE-GERAL	13.774.455,01	12.693.246,53
RPPS-CONTRIBUIÇÃO SEGURADOS	0,00	269,99	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO S ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	<u>640.325,47</u>	<u>0,00</u>
RPPS-CONTRIBUIÇÕES	0,00	22.880,00	ASSISTÊNCIA SOCIAL	69.001,47	0,00
SAÚDE-GERAL	27.490,55	56.477,23	EDUCAÇÃO	571.324,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO S ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	<u>275.005,00</u>	<u>232.100,64</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO S FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>58.824.207,35</u>	<u>64.176.508,93</u>
EDUCAÇÃO	112.201,10	0,00	ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.833.342,27	991.580,70
SAÚDE	162.803,90	232.100,64	EDUCAÇÃO	3.576.875,79	9.250.771,07
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO S FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>54.457.272,48</u>	<u>48.181.477,55</u>	EDUCAÇÃO - FUNDEB	35.833.256,13	38.321.201,68
ASSISTÊNCIA SOCIAL	853.779,02	1.732.390,26	SAÚDE	17.580.733,16	15.612.955,48
EDUCAÇÃO	4.446.194,39	2.693.126,57	<u>OUTRAS FONTES DE RECURSOS</u>	<u>0,00</u>	<u>52.470,08</u>
EDUCAÇÃO - FUNDEB	31.783.200,52	28.704.588,55	ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	52.470,08
GERAL	0,00	280.119,99	<u>RECURSOS DO TESOURO - EXERCICIO CORRENTE</u>	<u>6.527.359,52</u>	<u>6.123.789,33</u>
SAÚDE	17.374.098,55	14.771.252,18	ORDINARIO	6.527.359,52	6.123.789,33
<u>OUTRAS FONTES DE RECURSOS</u>	<u>0,00</u>	<u>84.258,43</u>	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	32.043.409,62	31.336.880,01
ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	84.258,43	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</u>	<u>32.043.409,62</u>	<u>31.336.880,01</u>
<u>RECURSOS DO TESOURO - EXERCICIO CORRENTE</u>	<u>3.208,55</u>	<u>0,00</u>	RECURSOS PARA COBERTURA DE INSUFICIÊNCIAS FINANCEIRAS	0,00	0,00
ORDINARIO	3.208,55	0,00	REPASSE CONCEDIDO	32.043.409,62	31.336.880,01
<u>(-) DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>0,00</u>	<u>-11.166.113,29</u>	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	20.204.736,76	17.936.796,75
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	32.043.409,62	31.336.880,01	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>1.708.047,32</u>	<u>495.121,89</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>32.043.409,62</u>	<u>31.336.880,01</u>	RP PROCESSADOS PAGOS	1.708.047,32	495.121,89
REPASSE RECEBIDO	32.043.409,62	31.336.880,01	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>18.348.833,94</u>	<u>17.404.656,58</u>
EXTRA-ORÇAMENTARIA	31.003.071,83	23.346.223,56	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3.135.308,85	2.587.176,96
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>13.029.297,73</u>	<u>5.106.322,96</u>	DEPÓSITOS E CAUÇÕES	2.000,00	0,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	27.163,36	0,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	2.149.326,36	2.199.671,19
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	13.002.134,37	5.106.322,96	ISS	125.597,79	41.921,46
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>17.825.918,60</u>	<u>18.202.882,32</u>	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	777.562,38	731.211,41
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3.084.170,53	2.793.723,43	PENSÃO ALIMENTÍCIA	102.852,05	101.755,36



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

2 de 2

CONSOLIDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
DEPÓSITOS E CAUÇÕES	2.000,00	0,00	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	1.516.557,58	1.310.556,52
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	2.057.862,05	2.397.144,81	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	6.011.191,62	5.526.667,97
ISS	121.728,24	52.615,23	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	254.866,77	294.814,12
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	775.525,31	726.836,37	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	4.273.570,54	4.610.881,59
PENSÃO ALIMENTÍCIA	92.784,25	106.102,38	<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>147.855,50</u>	<u>37.018,28</u>
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	1.451.540,23	1.397.388,10	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	78.642,07	37.018,28
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	5.758.953,53	5.753.958,74	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	69.213,43	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	241.354,58	308.335,79	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	40.121.935,58	32.218.240,09
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	4.239.999,88	4.666.777,47	<u>CAIXA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>147.855,50</u>	<u>37.018,28</u>	<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>17.050.965,80</u>	<u>12.774.515,83</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	78.642,07	37.018,28	<u>CONTA ÚNICA RPPS</u>	<u>501.562,69</u>	<u>964.599,26</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	69.213,43	0,00	<u>APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS</u>	<u>22.569.407,09</u>	<u>18.479.125,00</u>
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	32.218.240,09	27.943.588,46	TOTAL	256.621.200,54	225.325.195,49
<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>12.774.515,83</u>	<u>13.432.480,32</u>			
<u>CONTA ÚNICA RPPS</u>	<u>964.599,26</u>	<u>741,70</u>			
<u>APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS</u>	<u>18.479.125,00</u>	<u>14.510.366,44</u>			
TOTAL	256.621.200,54	225.325.195,49			



**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
Órgão: Consolidado - 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/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 122910cc-786d-4b53-b725-4a210ec61ee3

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 83.437 habitantes. 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).

Consolidação das Demonstrações Contábeis:

A consolidação desta demonstração contábil engloba os Poderes Legislativo e Executivo, bem como os órgãos da administração direta e indireta (fundos, autarquias e fundações), conforme disposto a seguir:

Poder Legislativo:

1. Câmara Municipal de Vereadores de Gravatá;

Poder Executivo:

1. Prefeitura Municipal de Gravatá;
2. Fundo Municipal de Saúde de Gravatá (FMS);
3. Fundo Municipal de Assistência Social de Gravatá (FMAS);
4. Fundo Municipal de Defesa da Criança e do Adolescente (FUNDECA).
5. Instituto de Previdência dos Servidores de Gravatá (IPSEG) – Fundo Financeiro;
6. Instituto de Previdência dos Servidores de Gravatá (IPSEG) – Fundo Previdenciário.

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:

Base 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

**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO**
Órgão: Consolidado - Exercício: 2018
Município: Gravatá



Documento Assinado Digitalmente por: JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://stc.ce.tec.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 1229f0cc-786d-4b53-b725-4a210e61ee3

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:

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa no Balanço Financeiro.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis no que se refere ao Balanço Financeiro.

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

As receitas e despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e a despesa de acordo com seu empenhamento, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. Ao final do exercício, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimento Extraorçamentário”.

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Extraorçamentária:

As contas listadas como Receitas Extraorçamentárias são aquelas que transitaram positivamente no sistema financeiro. Enquadram-se, ainda neste grupo, os valores inscritos em restos a pagar que seguem o parágrafo único do artigo 103, da Lei Federal 4.320/64.

As contas listadas como despesas extraorçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro.

c) BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Financeiro, de acordo com o previsto no art. 103 da lei 4.320/64, evidencia a receita e a despesa orçamentárias, além dos recebimentos e pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em caixa provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

O Balanço Financeiro, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª edição, é composto por um único quadro que demonstra a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando:

- A receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recurso, separadas em ordinárias e vinculadas;
- Os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários;
- As transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária, destacando os aportes de recursos para o RPPS; e
- O saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

Receitas e Despesas ordinárias:

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias de livre alocação entre a origem e a aplicação dos recursos.

Receitas e Despesas orçamentárias vinculadas:

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias cuja aplicação dos recursos é definida em lei, de acordo com sua origem. A identificação das vinculações pode ser feita por meio do mecanismo fonte/destinação de recurso. As fontes/destinações de recurso indicam como são financiadas as despesas orçamentárias, atendendo a sua legislação legal.

Transferências Financeiras concedidas e recebidas:

Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta, podendo ser orçamentárias ou extraorçamentárias.

Recebimentos extraorçamentários:

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento. Por exemplos: Consignações e restos a pagar.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
Órgão: Consolidado - Exercício: 2018
Município: Gravatá



Documento Assinado Digitalmente por: JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://stc.tec.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 1229f0cc-786d-4b53-b725-4a210e61ee3

Pagamentos extraordinários:

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária. Por exemplo: Restos a pagar pagos no exercício.

Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:

Compreende os recursos financeiros e o valor das entradas compensatórias no ativo e passivo financeiro, que serão demonstradas na linha Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados.

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

1. Comportamento da Arrecadação:

Arrecadação Orçamentária: Em 2018, o município obteve uma receita orçamentária de R\$ 161.356.479,00, já consideradas as deduções para o FUNDEB (- R\$ 12.345.050,45), detalhadas logo mais nesta Nota Explicativa.

Transferências Financeiras Recebidas: Em 2018, estas totalizaram R\$ 32.043.409,62.

Arrecadação Extraorçamentária: Em 2018, houve ingressos extraorçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar (R\$ 13.029.297,73), recebimento de Consignações (R\$ 17.825.918,60) e de Créditos a Receber (R\$ 147.855,50), o que totaliza R\$ 31.003.071,83.

2. Comportamento da Despesa:

Despesa Executada: Em 2018, a despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 164.251.118,58.

Transferências Financeiras Concedidas: Em 2018, estas totalizaram R\$ 32.043.409,62.

Despesa Extraorçamentária: Em 31/12/2018, houve dispêndios orçamentários com pagamento de Restos a Pagar (R\$ 1.708.047,32), Consignações (R\$ 18.348.833,94) e Créditos a Receber (R\$ 147.855,50), totalizando R\$ 20.204.736,76.

3. Saldos bancários:

Saldo Financeiro do Exercício Anterior: Em 31/12/2017, o valor disponível em banco foi de R\$ 32.218.240,09.

Saldo Financeiro para Exercício Seguinte: O valor disponível no banco em 31/12/2018 foi R\$ 40.121.935,58.

4. Resultado Financeiro em 2018:

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2017 (R\$ 32.218.240,09) com o valor disponível em 31/12/2018 (R\$ 40.121.935,58), houve uma variação positiva de R\$ 7.903.695,49.

5. Detalhamento das Deduções da Receita Orçamentária por Fonte/Destinação de Recursos:

Descrição	Prev. Inicial	Prev. Atualizada	Receitas	
			Realizadas	Saldo
FPM (1)	- 8.482.200,00	- 8.482.200,00	- 7.876.050,84	606.149,16
ITR (2)	- 2.400,00	- 2.400,00	- 8.576,82	-6.176,82
ICMS Desoneração (3)	- 6.600,00	- 6.600,00	-6.434,16	165,84
ICMS (4)	- 3.020.600,00	- 3.020.600,00	- 3.410.142,90	-389.542,90
IPI (5)	-10.200,00	-10.200,00	- 17.481,68	-7.281,68
IPVA (6)	-1.582.000,00	-1.582.000,00	- 1.026.364,05	555.635,95
TOTAL (1+2+3+4+5+6):	-13.104.000,00	-13.104.000,00	- 12.345.050,45	758.949,55

Em todos os casos, a fonte dos recursos foi o Tesouro (Recursos Próprios) e a destinação dos mesmos foi o Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e Valorização dos Profissionais da Educação (FUNDEB).

6. Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções, bem como Outras Operações que impactem diretamente o Balanço Financeiro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
Órgão: Consolidado - 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/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 1229f0cc-786d-4b53-b725-4a210ec61ee3

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.

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. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

5. 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, 21/03/2019