

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

2 de 4

CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - SOFTWARES	P -638,00	-638,00			
TOTAL	200.391.419,20	170.774.397,13	RESULTADOS ACUMULADOS	70.801.214,31	29.992.804,92
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	70.801.214,31	29.992.804,92
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P 40.808.409,39	-27.236.882,92
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 29.992.804,92	57.229.687,84
			TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	70.801.214,31	29.992.804,92
			TOTAL	200.391.419,20	170.774.397,13



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2018

3 de 4

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	40.121.935,58	32.218.240,09	PASSIVO FINANCEIRO (34.517.346,63)+ Restos não Processado(290.228,00)	34.807.574,63	33.164.459,25
ATIVO PERMANENTE	160.269.483,62	138.556.157,04	PASSIVO PERMANENTE	95.072.858,26	112.097.555,66
			SALDO PATRIMONIAL	70.510.986,31	25.512.382,22



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

4 de 4

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO			ESPECIFICAÇÃO		
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xxxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xxxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior
COMPENSAÇÕES	0,00	0,00	COMPENSAÇÕES	106.764.359,57	79.132.262,20
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CON	0,00	0,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTO	0,00	0,00
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS	0,00	0,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	106.764.359,57	79.132.262,20
TOTAL	0,00	0,00	TOTAL	106.764.359,57	79.132.262,20



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALÍTICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

1 de 1

CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	40.121.935,58	32.218.240,09	PASSIVO CIRCULANTE	34.517.346,63	28.684.036,55
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	17.552.528,49	13.739.115,09	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	15.960.618,26	8.441.038,62
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	17.552.528,49	13.739.115,09	PESSOAL A PAGAR	9.032.337,33	2.622.880,34
CONTA ÚNICA	17.050.965,80	12.774.515,83	PESSOAL A PAGAR	9.032.337,33	2.622.880,34
CONTA ÚNICA RPPS	501.562,69	964.599,26	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	1.381.355,05	9.300,40
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	22.569.407,09	18.479.125,00	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	1.381.355,05	9.300,40
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	22.569.407,09	18.479.125,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	5.546.925,88	5.808.857,88
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS	22.569.407,09	18.479.125,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	4.129,95	18.939,65
TOTAL	40.121.935,58	32.218.240,09	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	1.746.873,15	2.090.391,82
			CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	3.795.922,78	3.699.526,41
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	12.250.554,28	13.397.356,68
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	12.250.554,28	13.397.356,68
			FORNECEDORES NACIONAIS	12.249.363,47	13.383.666,38
			CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	1.190,81	13.690,30
			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	6.306.174,09	6.829.089,43
			VALORES RESTITUÍVEIS	6.306.174,09	6.829.089,43
			CONSIGNAÇÕES	6.306.174,09	6.829.089,43
			EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR	290.228,00	4.480.422,70
			EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	290.228,00	4.480.422,70
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	263.064,64	4.480.422,70
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	263.064,64	4.480.422,70
			RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	27.163,36	0,00
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	27.163,36	0,00
			TOTAL	34.807.574,63	33.164.459,25



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALÍTICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

1 de 2

CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	6.253.296,46	2.989.868,10	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	95.072.858,26	112.097.555,66
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	6.177.975,39	2.799.826,82	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIA	62.520.168,01	62.075.929,64
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	6.177.975,39	2.799.826,82	PESSOAL A PAGAR	2.426.656,29	4.062.750,86
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS	6.177.903,39	2.799.754,82	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	2.426.656,29	4.062.750,86
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER	72,00	72,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	60.093.511,72	58.013.178,78
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	75.321,07	190.041,28	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	0,00	2.679,78
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO	0,00	114.720,21	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	9.722.974,99	3.545.071,60
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	0,00	54.866,22	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	50.370.536,73	54.465.427,40
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	0,00	59.853,99	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	1.709.927,05	2.002.291,52
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	75.321,07	75.321,07	EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO	1.709.927,05	2.002.291,52
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	75.321,07	75.321,07	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS	1.709.927,05	2.002.291,52
ATIVO NÃO CIRCULANTE	154.016.187,16	135.566.288,94	PROVISÕES A LONGO PRAZO	30.842.763,20	48.019.334,50
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	114.443.819,03	100.063.208,19	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	30.842.763,20	48.019.334,50
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	114.292.801,72	99.912.190,88	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	117.778,43	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	112.918.434,29	96.367.119,28	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	30.724.984,77	48.019.334,50
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	-2.170.704,17	0,00	TOTAL	95.072.858,26	112.097.555,66
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	3.545.071,60	3.545.071,60			
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A LONGO PRAZO	151.017,31	151.017,31			
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	151.017,31	151.017,31			
IMOBILIZADO	39.571.748,15	35.503.718,75			
BENS MÓVEIS	21.630.021,96	19.923.293,52			
BENS DE INFORMÁTICA	724.351,29	711.798,06			
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	1.708.473,26	1.690.819,16			
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	391.240,14	382.278,84			
VEÍCULOS	2.218.448,57	927.870,00			
PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO	4.095,00	4.095,00			
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	762.591,82	753.312,03			
DEMAIS BENS MÓVEIS	15.820.821,88	15.453.120,43			
BENS IMÓVEIS	18.042.225,90	15.666.453,90			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	18.042.225,90	15.666.453,90			
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-100.499,71	-86.028,67			
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-100.499,71	-86.028,67			
INTANGÍVEL	619,98	-638,00			
SOFTWARES	1.257,98	0,00			
SOFTWARES	1.257,98	0,00			
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	-638,00	-638,00			
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - SOFTWARES	-638,00	-638,00			



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)

2 de 2

CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
TOTAL	160.269.483,62	138.556.157,04			



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

CONSOLIDADO

Exercício de 2018

1 de 2

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001	Ordinario	4.779,13	18.643.775,27
610	RPPS-CONTRIBUIÇÕES	4.779,13	5.573,97
		0,00	18.638.201,30
00	RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO)	6.423.786,99	-13.265.215,56
000	SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO	8.055.240,48	0,00
001	Ordinario	-12.497.653,61	-2.179.635,98
100	GERAL TOTAL	-111.231,17	-111.231,17
110	GERAL	671.100,55	-13.336,20
210	Educação Geral	-1.726.880,03	0,00
310	SAÚDE-GERAL	-14.877.222,23	-13.812.516,36
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	-476.632,63	0,00
600	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	3.117.622,81	-25.580,16
610	RPPS-CONTRIBUIÇÕES	24.269.442,82	2.877.084,31
02	PNATE (ORDINÁRIO)	18,43	0,00
001	Ordinario	18,43	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
09	RECURSOS TRANSFERIDOS PELOS SUS (ORDINÁRIO)	5.531.265,44	3.821.916,77
300	SAÚDE	5.531.265,44	3.821.916,77
10	FUNDEB (ORDINÁRIO)	-3.444.698,10	0,00
260	EDUCAÇÃO - FUNDEB	-3.444.698,10	0,00
12	RECURSO DE TRANSFERIDO DO FNAS (ORDINÁRIO)	1.099.898,74	0,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.099.898,74	0,00
13	RECURSOS ORDINÁRIOS NÃO VINCULADOS (ORDINÁRIO)	-3.254.729,62	-14.702.727,88
110	GERAL	-3.251.862,95	-14.590.513,16
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	-2.866,67	-112.214,72
14	CONVÊNIO DA ASSISTÊNCIA SOCIAL (ORDINÁRIO)	-4.756,40	0,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	-4.756,40	0,00
16	RECURSOS TRANSFERIDOS PELO FNAS (ORDINÁRIO)	0,00	1.986.305,90



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

2 de 2

CONSOLIDADO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	1.986.305,90
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 CONVÊNIOS - EDUCAÇÃO (ORDINÁRIO)	870.236,94	963.147,65
200	EDUCAÇÃO	870.236,94	963.147,65
28	TRANSFERÊNCIAS DE OUTROS CONVÊNIOS (ORDINÁRIO)	-1.513,59	1.878.752,98
110	GERAL	-1.513,59	1.878.752,98
56	CONTRIBUIÇÃO DO SERVIDOR PARA O PLANO DE SEGURIDADE SOCIAL DO SERVIDOR PÚBLICO (ORDINÁRIO)	-1.381.481,89	0,00
600	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	-1.381.481,89	0,00
69	CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PARA O PLANO DE SEGURIDADE SOCIAL DO SERVIDOR PÚBLICO (ORDINÁRIO)	-2.033,15	0,00
600	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	-2.033,15	0,00
76	OUTRAS CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS (ORDINÁRIO)	-8.200,00	0,00
600	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	-8.200,00	0,00
TOTAL		5.314.360,95	-946.219,16



**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
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: 44363398-176-406c-b2d0-04145d25085

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:

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

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
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/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 44a3b398-1f76-406c-b2d0-04145d25085

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.

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.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
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/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 443b3398-1f76-406c-b2d0-04145d2d5085

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 incluídas, 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.

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\$ 17.552.528,49, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa. Além disso, houve R\$ 22.569.407,09 disponível em Aplicações em Fundos de Investimento em Renda Fixa, o que totaliza R\$ 40.121.935,58. Houve um aumento de R\$ 7.903.695,49 se comparado com o exercício de 2017;
- Ficaram registrados em "Créditos Tributários a Receber" R\$ 6.177.975,39, sendo R\$ 72,00 referentes ao IPSEG Fundo Financeiro e R\$ 6.177.903,39 ao IPSEG Fundo Previdenciário;
- Outros Valores a Receber a Curto Prazo totalizaram R\$ 75.321,07, sendo que o FMS possui R\$ 74.871,07 a receber, enquanto o FMAS possui R\$ 450,00;
- Não há estoques de qualquer natureza.
- O índice de liquidez corrente em 2018 foi 1,34. Ou seja, para cada R\$ 1,00 de dívida a curto prazo, o município possui R\$ 1,34 de ativos de curto prazo para cobrir.

1.2 Ativo Não Circulante:

- Em 2018 no município, ficaram registrados em "Créditos a Longo Prazo" R\$ 114.292.801,72, sendo R\$ 3.545.071,60 referente a Parcelamentos a receber por parte do IPSEG Fundo Financeiro e R\$ 110.747.730,12 de valores de Dívida Ativa Tributária a receber, já considerada a previsão de perda de dívida ativa (-R\$ 2.170.704,17);
- Ficaram registrados R\$151.017,31 em Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo, mais especificamente em Títulos e Valores Mobiliários;
- O Ativo Imobilizado do município totalizou R\$ 39.571.748,15, sendo R\$ 21.630.021,96 oriundos de bens móveis e R\$ 18.042.225,90 de bens imóveis.
- Houve registro de Depreciação Acumulada nos Bens Móveis, o que retificou o valor dos mesmos em (- R\$ 100.499,71);
- Há, ainda, registros de Softwares na Câmara do município num total de R\$ 1.257,98, sendo que R\$ (-638,00) retifica esse item, por referir-se a Amortização Acumulada.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
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/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 4436398-1176-406c-b2d0-04145d25085

1.3 Passivo Circulante:

- As obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistencialistas totalizaram R\$ 15.960.618,26, sendo R\$ 9.032.337,33 oriundos de despesa com pessoal, R\$ 1.381.355,05 de Benefícios Previdenciários a pagar e R\$ 5.546.925,88 de encargos sociais ao RGPS e RPPS;
- As obrigações com Fornecedores totalizaram R\$ 12.250.554,28;
- Há, ainda, valores de Consignações a repassar num total de R\$ 6.306.174,09.

1.4 Passivo Não Circulante:

- Em 2018 no município de Gravatá –PE, ficaram registrados R\$ 2.426.656,29 provenientes de Precatórios a Pagar;
- R\$ 60.093.511,72 de Parcelamentos a regularizar junto ao INSS e RPPS; e
- R\$ 1.709.927,05 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;
- Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo, num total de R\$ 30.842.763,20.

1.5 Patrimônio Líquido:

- O patrimônio líquido do município aumentou consideravelmente em 2018, passando de R\$ 29.992.804,92 em 2017 para R\$ 70.801.214,31. Vale ressaltar que o município deixou disponibilidades de R\$ 40.121.935,58.

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

O Ativo Financeiro do município totalizou R\$ 40.121.935,58, enquanto o Ativo Permanente totalizou R\$ 160.269.483,62. Os Passivos Financeiros totalizaram R\$ 34.807.574,63 e os Permanentes R\$ 95.072.858,26. Com isso, o saldo patrimonial em 2018 foi de R\$ 70.510.986,31. Esse resultado se deu pela diferença entre o Ativo (R\$ 200.391.419,20) e o Passivo (R\$ 129.880.432,89).

3. Comportamento do Quadro das Contas de Compensação:

Das obrigações pertinentes ao município, faltam ser regularizados: R\$ 106.764.359,57, detalhados a seguir:

- Contratos de Seguros: R\$ 183.000,00
- Contratos de Serviços: R\$ 35.777.748,08
- Contratos de Alugueis: R\$ 4.517.608,42
- Contratos de Fornecimento de Bens: R\$ 5.852.289,22
- Contratos de Empréstimos e Financiamentos: R\$ 60.318.830,94
- Contratos de Gestão: R\$ 87.098,25
- Outras Obrigações Contratuais: R\$ 27.784,66

4. Comportamento do Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Houve um superávit de R\$ 5.314.360,95, que se dá pela suficiência 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:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

6. Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuitos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

7. Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

8. Valor atribuído em Transferências de Ativos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
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/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 44a3b3398-1f76-406c-b2d0-04145d215085

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
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

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
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: 4436398-1176-406c-b2d0-04145d25085

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. Provisões no Período:

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.

10.1 Memória de cálculo da Provisão Matemática Previdenciária:

Operação	Plano de Contas		R\$
C	2.2.7.2.0.00.00	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS	.....
C	2.2.7.2.1.00.00	PLANO FINANCEIRO	.....
C	2.2.7.2.1.01.00	Provisões para Benefícios Concedidos	.....
C	2.2.7.2.1.01.01	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	357.305.437,51
D	2.2.7.2.1.01.02	Contribuições do Ente	.....
D	2.2.7.2.1.01.03	Contribuições do Inativo	(1.934.175,85)
D	2.2.7.2.1.01.04	Contribuições do Pensionista	.....
D	2.2.7.2.1.01.05	Compensação Previdenciária	(32.975.126,71)
D	2.2.7.2.1.01.07	Cobertura de Insuficiência Financeira	(322.396.134,95)
C	2.2.7.2.1.02.00	Provisões para Benefícios a Conceder	.....
C	2.2.7.2.1.02.01	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	895.698.503,55
D	2.2.7.2.1.02.02	Contribuições do Ente	(29.626.407,42)
D	2.2.7.2.1.02.03	Contribuições do Ativo	(37.165.220,31)
D	2.2.7.2.1.02.04	Compensação Previdenciária	(81.696.482,77)
D	2.2.7.2.1.02.06	Cobertura de Insuficiência Financeira	(747.210.393,05)

Operação	Plano de Contas		R\$
C	2.2.2.5.0.00.00	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS	.....
C	2.2.2.5.4.00.00	PLANO PREVIDENCIÁRIO	.....
C	2.2.2.5.4.01.00	Provisões para Benefícios Concedidos	.....
C	2.2.2.5.4.01.01	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	130.864,92
D	2.2.2.5.4.01.02	Contribuições do Ente	.....
D	2.2.2.5.4.01.03	Contribuições do Inativo	.....
D	2.2.2.5.4.01.04	Contribuições do Pensionista	.....
D	2.2.2.5.4.01.05	Compensação Previdenciária	(13.086,49)

**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
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: 44a3b398-1f76-406c-b2d0-04145d2d5085

D	2.2.2.5.4.01.06	Aportes Financeiros para Cobertura do Déficit Atuarial	.....
C	2.2.2.5.4.02.00	Provisões para Benefícios a Conceder	.....
C	2.2.2.5.4.02.01	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	64.915.067,69
D	2.2.2.5.4.02.02	Contribuições do Ente	(13.230.344,12)
D	2.2.2.5.4.02.03	Contribuições do Ativo	(14.621.242,60)
D	2.2.2.5.4.02.04	Compensação Previdenciária	(4.891.840,22)
D	2.2.2.5.4.02.05	Aportes para Cobertura do Déficit Atuarial	(1.446.655,98)

11. Detalhamento das Disponibilidades de Caixa:

Em Gravatá sobrou como disponibilidades de Caixa R\$ 40.121.935,58, separado da seguinte maneira:

- R\$ 8.388.359,58 provenientes de Recursos Próprios.
- R\$ 31.733.576,00 oriundos de Recursos Vinculados.

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

Houve Doação via Transferência Financeira ao FUNDECA num total de R\$ 16.677,57. Esse valor 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 há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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.

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 nesta Demonstração, 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