

PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

1 of 2

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		145.897.637,65	132.197.846,47	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		109.507.306,54	104.487.376,01
ORDINÁRIO	1	105.009.402,52	95.856.250,46	ORDINÁRIO		66.937.571,61	64.505.920,09
VINCULADO	1	40.888.235,13	36.341.596,01	VINCULADO		42.569.734,93	39.981.455,92
CAMINHO A ESCOLA	1	283.648,99	0,00	CAMINHO A ESCOLA	5	311.983,24	0,00
CESSÃO ONEROSA DO PRÉ-SAL	1	2.242.650,95	0,00	CESSÃO ONEROSA DO PRÉ-SAL	5	314.933,41	0,00
COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO	1	3.753.369,62	0,00	COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO	5	3.753.369,62	0,00
FUNDEB	1	31.672.349,13	0,00	FUNDEB	5	33.955.052,80	0,00
PNAE	1	879.670,00	0,00	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	5	272.350,00	0,00
PNATE	1	355.644,96	0,00	PNAE	5	935.813,84	0,00
RECURSOS DO PDDE	1	3.900,00	0,00	PNATE	5	355.940,83	0,00
SALÁRIO EDUCAÇÃO	1	1.697.001,48	0,00	RECURSOS DO PDDE	5	15.556,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	SALÁRIO EDUCAÇÃO	5	1.775.347,45	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	2	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - EDUCAÇÃO	5	576.744,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		22.205.964,45	19.637.607,31	TRANSFERÊNCIAS DE OUTROS CONVÊNIOS	5	302.643,74	0,00
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		10.097.175,08	9.222.884,12	VINCULADO	5	0,00	39.981.455,92
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	10.097.175,08	9.222.884,12	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		37.259.726,06	32.043.309,62
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	3	12.108.789,37	10.414.723,19	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO		25.242.836,81	32.043.309,62
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	2.115.914,06	1.837.907,22	ORÇAMENTÁRIA			
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	3	71.961,03	64.232,57	REPASSE CONCEDIDO	6	25.242.836,81	32.043.309,62
PENSÃO ALIMENTÍCIA	3	61.618,38	47.891,38	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS		12.016.889,25	0,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	3	1.480.635,07	1.128.381,59	PARA O RPPS			
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	4.305.967,61	3.712.752,00	RECURSOS PARA COBERTURA DE INSUFICIÊNCIAS	6	12.016.889,25	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	3	41.092,79	145.600,96	FINANCEIRAS			
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	3	4.031.600,43	3.477.957,47	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		18.955.981,96	12.202.171,81
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		9.172.668,85	6.070.072,51	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		7.799.992,71	1.364.951,59
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		9.172.668,85	6.070.072,51	RP PROCESSADOS PAGOS	7	7.799.992,71	1.364.951,59
CONTA ÚNICA	4	9.172.668,85	6.070.072,51	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	7	11.155.989,25	10.837.220,22
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	4	0,00	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	1.761.140,47	1.833.066,88
TOTAL		177.276.270,95	157.905.526,29	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	7	71.961,03	65.869,75
				PENSÃO ALIMENTÍCIA	7	64.448,43	57.959,18
				PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	7	1.437.690,09	1.220.720,59
				RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	4.061.759,49	3.967.323,78
				RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	7	41.092,79	159.113,15
				RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	7	3.717.896,95	3.533.166,89
				SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		11.553.256,39	9.172.668,85
				CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		11.553.256,39	9.172.668,85
				CONTA ÚNICA	8	11.553.256,39	9.172.668,85
				DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	8	0,00	0,00

JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA
 PREFEITO
 012.345.678-90

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTIVO
 CONTADORA CRC PE 016692/O-6
 729.124.214-20



PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

2 of 2

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				TOTAL		177.276.270,95	157.905.526,29

JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA
PREFEITO
012.345.678-90

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTIVO
CONTADORA CRC PE 016692/O-6
729.124.214-20

Documento Assinado Digitalmente por: VALÉRIA DO SOCORRO CELESTIVO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA
Acesse em: <https://eicf.ce:pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 85b1cfe-b8a5-414a-a32d-8893f5713918



**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO**
Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2019
Município: Gravatá



Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 85b1cefe-b8d5-414a-432d-88935713918

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 geral”. Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 3.789, de 20 de dezembro de 2018 (LOA 2019). 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 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª 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 16.7.

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:

Valéria do Socorro Celestino, CRC nº 016692/o-6, e-mail: valeria@naap.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Base de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 157, 8ª 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 deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 8ª 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.

Crítérios 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”.

**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO**
Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2019
Município: Gravatá



Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 85b1cefe-b8a5-414a-832a-8893f5713918

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, 8ª 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.

Pagamentos extraorçamentários:

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:

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

Nota 1 – Receita Orçamentária:

**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2019
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: 85b1cfe-b8a5-414a-432d-88935713918

Em 2019, o município obteve uma receita orçamentária de R\$ 145.897.637,65, já consideradas as deduções para o FUNDEB (R\$ 13.676.089,90), detalhadas logo mais nesta Nota Explicativa.

Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:

Não houve no exercício.

Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:

Em 2019, houve ingressos extraorçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar (R\$ 10.097.175,08) e Consignações (R\$ 12.108.789,37), o que totaliza R\$ 22.205.964,45.

Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:

O valor disponível em banco foi R\$ 9.172.668,85, provenientes de caixa e equivalentes de caixa.

Nota 5 – Despesa Orçamentária:

Em 2019, a despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 109.507.306,54.

Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:

No exercício, estas totalizaram R\$ 37.259.726,06, sendo para a execução orçamentária de outras entidades do município:

- ✓ R\$ 7.339.929,70 para a Câmara;
- ✓ R\$ 14.834.939,11 para o Fundo Municipal de Saúde;
- ✓ R\$ 2.308.425,39 para o Fundo Municipal de Assistência Social; e
- ✓ R\$ 759.542,61 para o Fundo Municipal da Criança e do Adolescente;

Além dessas, foram transferidos R\$ 12.016.889,25 para cobertura de insuficiência financeira do IPSEG-Fundo Financeiro.

Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:

Até 31/12/2019, houve dispêndios extraorçamentários com pagamento de Restos a Pagar (R\$ 7.799.992,71) e Consignações (R\$ 11.155.989,25).

Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:

O saldo para 2020 totalizou R\$ 11.553.256,39, todo ele em banco.

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2018 (R\$ 9.172.668,85) com o valor disponível em 31/12/2019 (R\$ 11.553.256,39), houve uma variação positiva de R\$ 2.380.587,54.

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 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.

f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XXI DA RESOLUÇÃO TC Nº 67, DE 04 DE DEZEMBRO DE 2019:

**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO**
Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2019
Município: Gravatá



Documento Assinado Digitalmente por: VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA
Acesse em: <https://stc.cei.gov.br/ep/validaDoc.seam?codigo=documento:85b1cefe-b8a5-414a-a32d-88935713918>

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Descrição	Prev. Inicial	Prev. Atualizada	Receitas	
			Realizadas	Saldo
FPM (1)	- 8.415.200,00	- 8.415.200,00	- 8.577.963,86	- 162.763,86
ITR (2)	- 2.000,00	- 2.000,00	- 11.304,58	- 9.304,58
ICMS Desoneração (3)	- 7.000,00	- 7.000,00	0,00	7.000,00
ICMS (4)	- 3.472.200,00	- 3.472.200,00	- 3.996.688,13	- 524.488,13
IPI (5)	- 19.000,00	- 19.000,00	- 19.676,03	- 676,03
IPVA (6)	- 1.951.600,00	- 1.951.600,00	- 1.070.457,30	881.142,70
TOTAL (1+2+3+4+5+6):	- 13.867.000,00	- 13.867.000,00	- 13.676.089,90	190.910,10

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).

3. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:

Saldo em 31/12/2018:	Saldo em 31/12/2019:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

4. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

Saldo em 31/12/2018:	Saldo em 31/12/2019:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

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.

Joaquim Neto de Andrade Silva
Prefeito Municipal

Valéria do Socorro Celestino
Contadora
CRC-PE nº 016692/O-6

Gravatá, 19/03/2020