

PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

CONSOLIDADO

Exercício de 2018



1 of 4

Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesso em: https://etce.ice.pe.gov.br/eppp/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=687c4b66-d504-4e8b-8ded-1331a9a19c3

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	89.809.477,97	99.871.911,67	PASSIVO CIRCULANTE	14.250.306,70	16.057.989,40
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	25.922.537,71	25.837.732,25	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	6.481.049,99	6.088.213,92
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	25.922.537,71	25.837.732,25	PESSOAL A PAGAR	1.033.517,49	118.422,11
CONTA ÚNICA	F 23.626.844,21	24.313.668,79	PESSOAL A PAGAR	F 962.793,52	118.422,11
CONTA ÚNICA RPPS	F 197.547,45	1.524.063,46	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	F 70.723,97	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F 2.098.146,05	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	5.447.532,50	5.969.791,81
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	940.030,73	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 8.604,08	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	940.030,73	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F 4.769.096,90	3.945.037,56
DEMAIS DÍVIDAS ATIVAS TRIBUTÁRIAS	P 940.030,73	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F 3.129,28	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	7.351.118,26	12.003.506,11	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 656.443,25	2.019.818,45
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	500,00	500,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P 5.323,19	0,00
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	P 500,00	500,00	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	P 4.935,80	4.935,80
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	7.350.618,26	12.003.006,11	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	6.120.313,96	8.218.395,67
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F 1.288.362,31	7.455.594,40	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	6.120.313,96	8.218.395,67
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F 70.501,98	114.906,53	FORNECEDORES NACIONAIS	F 6.020.926,89	7.632.153,89
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE	F 162.267,08	118.577,32	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F 99.387,07	256.241,78
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACII	F 233.230,86	197.899,42	PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS - REG	F 0,00	330.000,00
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES ESTADUAIS, DISTRITAIS E MUI	F 5.596.236,03	4.116.028,44	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	11.184,50	10.604,95
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	55.444.940,21	61.893.345,48	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO	11.184,50	10.604,95
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	55.444.940,21	61.893.345,48	PIS/PASEP A RECOLHER	F 11.184,50	10.604,95
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS	F 54.893.229,42	55.183.453,59	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.637.758,25	1.740.774,86
OUTROS TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	P 551.710,79	6.709.891,89	VALORES RESTITUÍVEIS	1.634.042,87	1.278.550,87
ESTOQUES	150.851,06	137.327,83	CONSIGNAÇÕES	F 1.605.153,81	1.252.782,43
ALMOXARIFADO	150.851,06	137.327,83	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F 25.075,07	25.768,44
MATERIAIS A CLASSIFICAR	P 2.755,50	2.755,50	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F 3.813,99	0,00
MATERIAL DE CONSUMO	P 24.640,10	21.590,10	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	3.715,38	462.223,99
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P 8.518,70	8.518,70	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	F 3.715,38	0,00
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P 112,80	112,80	COBERTURA DO DÉFICIT ATUARIAL DO RPPS	F 0,00	462.223,99
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P 114.823,96	104.350,73	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	386.351.088,66	19.093.276,97
ATIVO NÃO CIRCULANTE	200.441.094,59	182.998.722,31	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	7.414.641,72	7.665.964,20
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	52.271.560,41	44.820.921,74	PESSOAL A PAGAR	581.854,34	748.064,99
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	52.271.560,41	44.820.921,74	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	P 581.854,34	0,00
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P 11.320.399,61	11.433.532,56	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	P 0,00	748.064,99
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P 48.565.943,66	45.215.045,36	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	6.832.787,38	6.917.899,21
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P -7.614.782,86	-11.827.656,18	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P 6.452.440,63	6.917.899,21
IMOBILIZADO	148.170.719,78	138.178.611,77	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	P 380.346,75	0,00
BENS MÓVEIS	40.675.921,21	35.678.342,04	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	629.604,88	230.753,11
PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO	P 37.567,28	22.931,69	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ	629.604,88	230.753,11
BENS DE INFORMÁTICA	P 1.695.370,94	1.083.703,60	FORNECEDORES NACIONAIS	P 629.604,88	230.753,11
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 9.340.244,36	8.283.808,81	PROVISÕES A LONGO PRAZO	378.306.842,06	11.196.559,66
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 1.574.046,31	1.429.162,59			
VEÍCULOS	P 6.507.438,97	4.685.667,97			
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 669.802,42	349.162,32			

PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2018



3 of 4

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	82.570.149,36	88.908.163,51	PASSIVO FINANCEIRO (14.240.047,71)+ Restos não Processado(666.338,90)	14.906.386,61	17.684.448,34
ATIVO PERMANENTE	207.680.423,20	193.962.470,47	PASSIVO PERMANENTE	386.361.347,65	19.098.212,77
			SALDO PATRIMONIAL	-111.017.161,70	246.087.972,87

Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 687c4b66-d50d-4c8b-8ded-f331af9a19e3

PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



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	6.922.990,32	7.487.471,50	COMPENSAÇÕES	172.393.462,93	130.981.155,01
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS COI	216.622,72	0,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENT	3.638.211,84	2.314.777,64
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS	180.000,00	70.800,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	168.755.251,09	128.666.377,37
EXECUÇÃO DE OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	6.526.367,60	7.416.671,50			
TOTAL	6.922.990,32	7.487.471,50	TOTAL	172.393.462,93	130.981.155,01

Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 687c4b66-d50d-4c8b-8ded-1331af9a19e3



PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

CONSOLIDADO

1 of 1

Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/ppp/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=687c4b66-d504-4e8b-84e4-331af9a19c3>

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	82.570.149,36	88.908.163,51	PASSIVO CIRCULANTE	14.240.047,71	16.053.053,60
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	25.922.537,71	25.837.732,25	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	6.470.791,00	6.083.278,12
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	25.922.537,71	25.837.732,25	PESSOAL A PAGAR	1.033.517,49	118.422,11
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	2.098.146,05	0,00	PESSOAL A PAGAR	962.793,52	118.422,11
CONTA ÚNICA	23.626.844,21	24.313.668,79	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	70.723,97	0,00
CONTA ÚNICA RPPS	197.547,45	1.524.063,46	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	5.437.273,51	5.964.856,01
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	1.754.382,23	7.886.977,67	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	8.604,08	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	1.754.382,23	7.886.977,67	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	4.769.096,90	3.945.037,56
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACID	233.250,86	197.899,42	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	656.443,25	2.019.818,45
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	1.288.362,31	7.455.594,40	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	3.129,28	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	70.501,98	114.906,53	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	6.120.313,96	8.218.395,67
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE	162.267,08	118.577,32	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	6.120.313,96	8.218.395,67
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	54.893.229,42	55.183.453,59	PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS - REGI	0,00	330.000,00
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	54.893.229,42	55.183.453,59	FORNECEDORES NACIONAIS	6.020.926,89	7.632.153,89
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS	54.893.229,42	55.183.453,59	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	99.387,07	256.241,78
TOTAL	82.570.149,36	88.908.163,51	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	11.184,50	10.604,95
			OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO	11.184,50	10.604,95
			PIS/PASEP A RECOLHER	11.184,50	10.604,95
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.637.758,25	1.740.774,86
			VALORES RESTITUÍVEIS	1.634.042,87	1.278.550,87
			OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	3.813,99	0,00
			CONSIGNAÇÕES	1.605.153,81	1.252.782,43
			DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	25.075,07	25.768,44
			OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	3.715,38	462.223,99
			INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	3.715,38	0,00
			COBERTURA DO DÉFICIT ATUARIAL DO RPPS	0,00	462.223,99
			EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR	666.338,90	1.631.394,74
			EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	666.338,90	1.631.394,74
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	0,00	1.631.394,74
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	0,00	1.631.394,74
			RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	666.338,90	0,00
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	666.338,90	0,00
			TOTAL	14.906.386,61	17.684.448,34



PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

CONSOLIDADO

1 of 2

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	7.239.328,61	10.963.748,16	PASSIVO CIRCULANTE	10.258,99	4.935,80
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	940.030,73	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	10.258,99	4.935,80
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	940.030,73	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	10.258,99	4.935,80
DEMAIS DÍVIDAS ATIVAS TRIBUTÁRIAS	940.030,73	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	5.323,19	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	5.596.736,03	4.116.528,44	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	4.935,80	4.935,80
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	500,00	500,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	386.351.088,66	19.093.276,97
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	500,00	500,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	7.414.641,72	7.665.964,20
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	5.596.236,03	4.116.028,44	PESSOAL A PAGAR	581.854,34	748.064,99
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES ESTADUAIS, DISTRITAIS E MUN	5.596.236,03	4.116.028,44	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	581.854,34	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	551.710,79	6.709.891,89	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	0,00	748.064,99
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	551.710,79	6.709.891,89	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	6.832.787,38	6.917.899,21
OUTROS TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	551.710,79	6.709.891,89	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	6.452.440,63	6.917.899,21
ESTOQUES	150.851,06	137.327,83	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	380.346,75	0,00
ALMOXARIFADO	150.851,06	137.327,83	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	629.604,88	230.753,11
MATERIAL DE CONSUMO	24.640,10	21.590,10	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ	629.604,88	230.753,11
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	8.518,70	8.518,70	FORNECEDORES NACIONAIS	629.604,88	230.753,11
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	112,80	112,80	PROVISÕES A LONGO PRAZO	378.306.842,06	11.196.559,66
MATERIAL DE EXPEDIENTE	114.823,96	104.350,73	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	378.306.842,06	11.196.559,66
MATERIAIS A CLASSIFICAR	2.755,50	2.755,50	PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	0,00	202.772.356,37
ATIVO NÃO CIRCULANTE	200.441.094,59	182.998.722,31	PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	0,00	117.916.319,35
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	52.271.560,41	44.820.921,74	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	298.722.829,60	0,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	52.271.560,41	44.820.921,74	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	79.584.012,46	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	48.565.943,66	45.215.045,36	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	0,00	-309.492.116,06
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	11.320.399,61	11.433.532,56	TOTAL	386.361.347,65	19.098.212,77
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	-7.614.782,86	-11.827.656,18			
IMOBILIZADO	148.170.719,78	138.178.611,77			
BENS MÓVEIS	40.675.921,21	35.678.342,04			
BENS DE INFORMÁTICA	1.695.370,94	1.083.703,60			
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	1.574.046,31	1.429.162,59			
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	669.802,42	349.162,32			
VEÍCULOS	6.507.438,97	4.685.667,97			
PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO	37.567,28	22.931,69			
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	9.340.244,36	8.283.808,81			
DEMAIS BENS MÓVEIS	20.851.450,93	19.823.905,06			
BENS IMÓVEIS	113.383.336,45	107.760.720,43			
BENS DE USO ESPECIAL	10.000.000,00	10.000.000,00			
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	18.018.038,18	16.036.007,10			

Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: https://portal.cpf.gov.br/epjv/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=687c4b66-d504-4c8b-8ded-1331a19a19e3



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

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
IMOBILIZADO	148.170.719,78	138.178.611,77			
BENS IMÓVEIS	113.383.336,45	107.760.720,43			
INSTALAÇÕES	335.564,84	335.564,84			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	85.029.733,43	81.389.148,49			
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-5.888.537,88	-5.260.450,70			
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	-1.032.300,00	-632.700,00			
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-4.856.237,88	-4.627.750,70			
INTANGÍVEL	-1.185,60	-811,20			
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	-1.185,60	-811,20			
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - SOFTWARES	-1.185,60	-811,20			
TOTAL	207.680.423,20	193.962.470,47			

Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://portal.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 687c4b66-d50d-4c8b-8ded-1331af9a19e3

PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

CONSOLIDADO

Exercício de 2018

1 of 2

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
		0,00	70.911.646,64
001	Ordinario	0,00	-283.096,34
100	GERAL TOTAL	0,00	6.792.939,11
110	GERAL	0,00	409.614,09
120	ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	490.271,17
200	EDUCAÇÃO	0,00	3.031.122,39
210	EDUCAÇÃO INFANTIL	0,00	-177.915,54
220	ENSINO FUNDAMENTAL	0,00	-1.809.311,90
260	EDUCAÇÃO FUNDEB - CONVÊNIOS/ENT./FUNDOS	0,00	-3.005.848,75
300	SAÚDE	0,00	5.791.495,56
310	SAÚDE-GERAL	0,00	-1.297.410,54
400	TRÂNSITO	0,00	174.017,09
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	2.647.690,66
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	0,00	1.434.198,64
600	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	0,00	56.713.881,00
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	67.663.762,75	312.068,53
001	Ordinario	-80.538,69	0,00
100	GERAL TOTAL	6.748.128,23	0,00
110	GERAL	-1.625.480,95	312.068,53
120	ALIENAÇÃO DE BENS	281.940,08	0,00
200	EDUCAÇÃO	2.908.203,93	0,00
210	EDUCAÇÃO INFANTIL	-927.432,31	0,00
220	ENSINO FUNDAMENTAL	-4.113.765,93	0,00
260	EDUCAÇÃO FUNDEB - CONVÊNIOS/ENT./FUNDOS	-471.575,83	0,00
300	SAÚDE	5.272.945,76	0,00
310	SAÚDE-GERAL	-503.579,83	0,00
400	TRÂNSITO	299.714,40	0,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.401.545,11	0,00
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	1.283.684,07	0,00
600	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	57.189.974,71	0,00
TOTAL		67.663.762,75	71.223.715,17





PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

CONSOLIDADO

2 of 2

Exercício de 2018

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
	ATUAL	EXERC. ANTERIOR

**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: consolidado - Exercício: 2018
Município: Garanhuns**



Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 687c4b66-450d-4c8b-8ded-1331af9a19e3

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Município de Garanhuns

CNPJ:

11.303.906/0001-00

Endereço da entidade:

Rua Santo Antônio, nº 216, bairro Santo Antônio, CEP: 55.293-000.

Natureza jurídica da entidade:

O Município de Garanhuns - PE concebida quanto à 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 Garanhuns - PE possui como atividade principal a "administração pública geral". A população estimada pelo IBGE é de 112.462 habitantes. Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 4450, de 27 de dezembro de 2017 (LOA 2018). Sua atividade financeira originou-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 Garanhuns;

Poder Executivo:

1. Prefeitura Municipal de Garanhuns;
2. Fundo Municipal de Saúde de Garanhuns (FMS);
3. Fundo Municipal de Assistência Social de Garanhuns (FMAS);
4. Fundo Municipal de Defesa da Criança e do Adolescente Garanhuns (FUNDECA).
5. Fundo Municipal do Meio Ambiente (FMMA).

Nome do (a) Gestor (a):

Izaias Regis Neto, cargo: Prefeito, Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020.

Nome e CRC do (a) contador (a) responsável:

Valéria do Socorro Celestino, CRC nº 016692/O-6, e-mail: valeria@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

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: consolidado - Exercício: 2018
Município: Garanhuns



Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 687c4b66-450d-4c8b-8ded-1331a19a19e3

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.

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: Garanhuns



Documento Assinado Digitalmente por: ZAIAS REGIS NETO, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://tce.te.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 687c4b66-450d-4c8b-8ded-1331a19a19e3

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.

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\$ 89.809.477,97, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa. Houve uma diminuição nas disponibilidades de R\$ 99.871.911,67 se comparado com o exercício de 2017;
- Ficaram registrados em "Demais Créditos e Valores a Curto Prazo" R\$ 940.030,73, provenientes de inscrição da dívida ativa a curto prazo;
- Não há estoques de qualquer natureza.
- O índice de liquidez corrente em 2018 foi 5,54 %. Ou seja, para cada R\$ 1,00 de dívida a curto prazo, o município possui R\$ 5,54 de ativos de curto prazo para cobrir.

1.2 Ativo Não Circulante:

- Em 2018 no município, ficaram registrados em "Créditos a Longo Prazo" R\$ 52.271.560,41, provenientes de Dívida Ativa Tributária de 48.565.943,66
- O Ativo Imobilizado do município totalizou R\$ 148.170.719,78, sendo R\$ 40.675.921,21 oriundos de bens móveis e R\$ 113.383.336,45 de bens imóveis.
- O valor da depreciação acumulada dos bens móveis até o período foi de R\$ -5.888.537,88, que retifica o ativo imobilizado. Essa depreciação veio da depreciação de bens e móveis.

1.3 Passivo Circulante:

- As obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistencialistas totalizaram R\$ 6.481.049,99, sendo R\$ 1.033.517,49 oriundos de despesa com pessoal, R\$ 5.447.532,50 de encargos sociais ao RGPS e RPPS;
- As obrigações com Fornecedores totalizaram R\$ 6.120.313,96;
- As obrigações fiscais com PIS/PASEP totalizaram R\$ 11.184,50;
- Outras despesas a curto prazo totalizaram R\$ 1.637.758,25 sendo R\$ 1.634.042,87 com valores restituíveis (Consignações e Depósitos Não Judiciais) e R\$ 3.715,38 com indenizações e restituições a curto prazo.

1.4 Passivo Não Circulante:

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: consolidado - Exercício: 2018
Município: Garanhuns



Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 687c4b66-d50d-4e8b-8ded-1331a19a19e3

- Em 2018 no município, registrou-se despesa com encargos sociais a longo prazo num total de R\$ 6.832.787,38, provenientes de contribuição a regime próprio de previdência RPPS e outros encargos sociais;
- Parcelamento com fornecedores totalizou R\$ 629.604,88;
- Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo, num total de R\$ 378.306.842,06, inclusos os planos previdenciário e financeiro.

1.5 Patrimônio Líquido:

- O saldo patrimonial do município diminuiu consideravelmente em 2018, passando de R\$ 247.719.367,61 em 2017 para R\$ -110.350.822,80 Vale ressaltar que o município deixou disponibilidades de R\$ 80.815.767,13

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

O Ativo Financeiro do município totalizou R\$ 82.570.149,36, enquanto o Ativo Permanente totalizou R\$ 207.680.423,20 Os Passivos Financeiros totalizaram R\$ 14.906.386,61 e os Permanentes R\$ 386.361.347,65 Com isso, o saldo patrimonial em 2018 foi de R\$ -111.017.161,70 Esse resultado se deu pela diferença entre o Ativo (R\$ 82.570.149,36) e o Passivo (R\$ 14.906.386,61).

3. Comportamento do Quadro das Contas de Compensação:

Das obrigações pertinentes ao município, faltam ser regularizados: R\$ 172.393.462,93, de saldo dos contratos a executar.

4. Comportamento do Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Houve um superávit de R\$ 67.663.762,75, 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.

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

Não há registros fornecidos pelo setor responsável por este cálculo.

10. Provisões no Período:

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: consolidado - Exercício: 2018
Município: Garanhuns



Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://stc.eitec.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 687c4b66-450d-4e8b-8ded-1331a19a19e3

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.

Além dessas, está disposto um Plano de Amortização, que são políticas destinadas à cobertura do déficit atuarial do Regime Próprio de Previdência Social – RPPS. Essa política pode instalar uma alíquota de contribuição suplementar, ou estabelecer aportes periódicos para cobertura do déficit atuarial. As provisões do Plano de Amortização comportaram-se da seguinte forma: / Este IPSG não dispõe de Plano de Amortização.

10.1 Memória de cálculo da Provisão Matemática Previdenciária:

Operação	Plano de Contas		R\$
C	2.2.7.0.0.00.00	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS	378.306.842,07
C	2.2.7.2.1.00.00	PLANO PREVIDENCIÁRIO	298.722.829,61
C	2.2.7.2.1.03.00	Provisões para Benefícios Concedidos	298.722.829,61
C	2.2.7.2.1.03.01	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	333.903.781,08
D	2.2.7.2.1.03.02	Contribuições do Ente	
D	2.2.7.2.1.03.03	Contribuições do Inativo	(1.773.135,97)
D	2.2.7.2.1.03.04	Contribuições do Pensionista	(17.437,40)
D	2.2.7.2.1.03.05	Compensação Previdenciária	(33.390.378,11)
D	2.2.7.2.1.03.06	Parcelamento de Débitos Previdenciários	
C	2.2.7.2.1.04.00	Provisões para Benefícios a Conceder	79.584.012,46
C	2.2.7.2.1.04.01	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	281.515.222,88
D	2.2.7.2.1.04.02	Contribuições do Ente	(107.592.926,38)
D	2.2.7.2.1.04.03	Contribuições do Ativo	(66.186.761,75)
D	2.2.7.2.1.04.04	Compensação Previdenciária	(28.151.522,29)
D	2.2.7.2.1.04.05	Parcelamento de Débitos Previdenciários	

11. Detalhamento das Disponibilidades de Caixa:

Em Garanhuns sobrou como disponibilidades de Caixa R\$ 80.815.767,13, separado da seguinte maneira:

- R\$ 62.120.860,30 provenientes de Recursos Próprios.
- R\$ 18.694.906,83 oriundos de Recursos Vinculados.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: consolidado - Exercício: 2018
Município: Garanhuns**



Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 687c4b66-d50d-4e8b-8ded-f331a19a19e3

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.

Garanhuns, 19/03/2019