

**PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

1 de 36

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**CONSOLIDADO**

<b>ATIVO</b>				<b>PASSIVO</b>			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>38.359.710,03</b>	<b>66.252.037,32</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>32.439.993,91</b>	<b>28.451.840,85</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		<b>9.747.783,94</b>	<b>5.937.261,52</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>22.155.092,23</b>	<b>16.901.337,73</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL</b>		<b>9.747.783,94</b>	<b>5.937.261,52</b>	<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>5.811.973,99</b>	<b>5.024.328,61</b>
REDE BANCÁRIA - ARRECADAÇÃO	F	1.081,34	1.081,34	PESSOAL A PAGAR	F	5.617.386,77	4.829.170,64
CONTA ÚNICA	F	8.707.189,29	4.951.981,94	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	F	31.336,29	26.947,04
CONTA ÚNICA RPPS	F	695.714,34	698.200,04	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	P	163.250,93	168.210,93
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	343.798,97	285.998,20	<b>BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR</b>		<b>1.044.669,71</b>	<b>878.617,99</b>
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>888.582,93</b>	<b>888.582,93</b>	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F	1.044.669,71	878.617,99
<b>CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER</b>		<b>888.582,93</b>	<b>888.582,93</b>	<b>BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR</b>		<b>46.009,29</b>	<b>60.015,87</b>
DIVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA - INTER OFSS - MUNICIPIO	P	888.582,93	888.582,93	PRECATÓRIOS DE BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS - REGIME ORDINÁRIO	F	46.009,29	60.015,87
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>5.911.196,74</b>	<b>46.372.796,55</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>15.252.439,24</b>	<b>10.938.375,26</b>
<b>ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS</b>		<b>314.489,17</b>	<b>289.629,38</b>	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	-50.719,95	-50.719,95
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	P	314.489,17	289.629,38	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	13.934.373,80	9.830.725,89
<b>CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO</b>		<b>2.340,00</b>	<b>2.340,00</b>	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	4.044,94	4.044,94
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO DECORRENTES DE CRÉDITOS ADMINISTRATIVOS	P	2.340,00	2.340,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	1.365.565,39	1.155.149,32
<b>CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO</b>		<b>5.410.601,60</b>	<b>0,00</b>	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	-824,94	-824,94
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	P	5.410.601,60	0,00	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>8.432.731,41</b>	<b>7.449.565,80</b>
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>183.765,97</b>	<b>46.080.827,17</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>8.432.731,41</b>	<b>7.449.565,80</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	62.752,89	62.689,47	FORNECEDORES NACIONAIS	F	8.293.595,68	7.298.941,27
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	43.295,03	43.295,03	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	139.135,73	150.624,53
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS	F	77.718,05	77.718,05	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>59.346,56</b>	<b>0,00</b>
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES ESTADUAIS, DISTRITAIS E MUNICIPAIS	P	0,00	45.897.124,62	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO</b>		<b>59.346,56</b>	<b>0,00</b>
<b>ESTOQUES</b>		<b>21.812.146,42</b>	<b>13.053.396,32</b>	PIS/PASEP A RECOLHER	F	59.346,56	0,00
<b>ALMOXARIFADO</b>		<b>21.812.146,42</b>	<b>13.053.396,32</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>1.792.823,71</b>	<b>4.100.937,32</b>
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO	P	106.225,17	106.225,17	<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>1.792.823,71</b>	<b>4.100.937,32</b>
AUTOPEÇAS	P	200,17	200,17	CONSIGNAÇÕES	F	1.792.823,71	4.092.770,33
MATERIAL DE CONSUMO	P	14.359.473,45	7.834.619,96	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	0,00	8.166,99
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	4.538.262,05	3.173.473,08	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>156.897.782,54</b>	<b>144.464.968,23</b>
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P	462.822,23	455.522,83	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>108.851.439,95</b>	<b>101.147.663,78</b>
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	2.345.163,35	1.483.355,11	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>108.851.439,95</b>	<b>101.147.663,78</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>144.020.415,72</b>	<b>86.726.421,15</b>	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P	49.991.426,30	45.589.410,11
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>53.163.530,48</b>	<b>8.398.146,07</b>	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	58.860.013,65	55.558.253,67
<b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>		<b>53.163.530,48</b>	<b>8.398.146,07</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>1.450.358,48</b>	<b>1.344.131,00</b>
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	8.289.639,50	8.398.146,07	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ</b>		<b>1.450.358,48</b>	<b>1.344.131,00</b>
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS	P	44.580.824,70	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	P	1.344.131,00	1.344.131,00
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	293.066,28	0,00	PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO	P	106.227,48	0,00
<b>INVESTIMENTOS</b>		<b>64.418,98</b>	<b>0,00</b>	<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>46.595.984,11</b>	<b>41.973.173,45</b>
<b>PARTICIPAÇÕES PERMANENTES</b>		<b>64.418,98</b>	<b>0,00</b>	<b>PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO</b>		<b>46.595.984,11</b>	<b>41.973.173,45</b>
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	P	64.418,98	0,00	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS	P	152.527.572,79	76.900.000,00



# PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

2 de 36

### A) QUADRO PRINCIPAL

### CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>90.792.466,26</b>	<b>78.328.275,08</b>	CONCEDIDOS			
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>15.753.311,15</b>	<b>15.011.161,22</b>	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A	P	190.267.473,88	91.907.216,39
BENS MÓVEIS EM ANDAMENTO	P	7.463.901,85	7.463.901,85	CONCEDER			
VEÍCULOS	P	3.036.125,74	2.599.645,74	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	P	-296.199.062,56	-126.836.475,08
BENS DE INFORMÁTICA	P	325.110,30	314.337,30	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>189.337.776,45</b>	<b>172.916.809,08</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	1.527.862,46	1.437.659,33	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE	P	63.727,59	55.892,79	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
COMUNICAÇÃO				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>-6.957.650,70</b>	<b>-19.938.350,61</b>
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	797.594,16	776.685,16	<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	2.538.989,05	2.363.039,05	<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>75.558.868,74</b>	<b>63.836.827,49</b>	PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
BENS DOMINICAIS	P	149.648,54	149.648,54	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>-6.957.650,70</b>	<b>-19.938.350,61</b>
BENS DE USO ESPECIAL	P	215.372,60	215.372,60	<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>-11.791.888,80</b>	<b>-24.772.588,71</b>
INSTALAÇÕES	P	2.888.248,54	1.483.770,32	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	10.643.664,01	-43.444.212,29
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	27.642.088,24	23.280.920,92	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	-28.425.111,70	15.019.100,59
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	44.663.510,82	38.707.115,11	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	2.337.035,90	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		<b>-519.713,63</b>	<b>-519.713,63</b>	SUPERÁVITS OU DÉFICITS RESULTANTES DE EXTINÇÃO, FUSÃO E CISÃO	P	3.625.552,39	3.625.552,39
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-435.303,57	-435.303,57	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	26.970,60	26.970,60
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-84.410,06	-84.410,06	<b>LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>		<b>4.834.238,10</b>	<b>4.834.238,10</b>
				LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	4.834.238,10	4.834.238,10
<b>TOTAL</b>		<b>182.380.125,75</b>	<b>152.978.458,47</b>	<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>-6.957.650,70</b>	<b>-19.938.350,61</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>182.380.125,75</b>	<b>152.978.458,47</b>



**PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

3 de 36

**B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

ATIVO FINANCEIRO	9.931.549,91	6.120.964,07	PASSIVO FINANCEIRO (32.276.742,98)+ Restos não Processado(6.699.988,86)	38.976.731,84	36.390.971,67
ATIVO PERMANENTE	172.448.575,84	146.857.494,40	PASSIVO PERMANENTE	157.061.033,47	144.633.179,16
			SALDO PATRIMONIAL	-13.657.639,56	-28.045.692,36



# PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

4 de 36

### C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>COMPENSAÇÕES</b>		<b>604.517,15</b>	<b>-3.271.509,70</b>	<b>COMPENSAÇÕES</b>		<b>73.416.182,09</b>	<b>66.550.308,25</b>
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS		0,00	-3.858.386,85	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS		30.000,00	30.000,00
INSTRUMENTOS CONGÊNERES				INSTRUMENTOS CONGÊNERES			
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS		604.517,15	586.877,15	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		73.386.182,09	66.520.308,25
<b>TOTAL</b>		<b>604.517,15</b>	<b>-3.271.509,70</b>	<b>TOTAL</b>		<b>73.416.182,09</b>	<b>66.550.308,25</b>



# PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

5 de 36

### NOTA EXPLICATIVA

## PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

### Demonstrações Contábeis

#### Exercício de 2019

(Resolução TCE-PE nº 67 de 04 de dezembro de 2019)

#### APRESENTAÇÃO

As Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município de Ouricuri contemplam a execução e a análises dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social, sendo materializadas tanto nos Balanços Patrimonial, Orçamentário e Financeiro, nas Demonstrações das Variações Patrimoniais, dos Fluxos de Caixa e das Mutações do Patrimônio Líquido, extraídos do Sistema Contábil SCPI\_8 Sistema de Contabilidade Pública Integrado, como nas respectivas Notas Explicativas de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público vigente para o exercício.

#### NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL LEI Nº 4.320/64 – MCASP)

#### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

##### Nome do órgão ou entidade:

Prefeitura Municipal de Ouricuri

##### Natureza jurídica (conforme código da RFB):

124-4 Município.



# PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

6 de 36

### NOTA EXPLICATIVA

#### CNPJ:

11.040.904/0001-67

#### Domicílio do órgão ou entidade:

Praça Padre Francisco Pedro da Silva nº 145 Centro Ouricuri – PE

#### Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:

A Prefeitura Municipal de Ouricuri concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4. "Município" possui como atividade principal "a administração pública geral". Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos necessários no serviço público e infraestrutura urbana. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). A população estimada pelo IBGE é de 69.459 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,4. Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1438 de 05 de dezembro de 2018 (LOA para o ano de 2019).

#### Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SOF nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 840, de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 7ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual e NBC TSP 16.7 Consolidação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do *International Federation of Accountants (IFAC)* através das *International Public Sector Accounting Standards (IPSAS)* das quais destacamos a de número 9, 12, 16, 17, 19, 21, 23, 26, 31, 32. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

#### Dados do gestora:

Nome: Francisco Ricardo Soares Ramos Cargo: Prefeito. Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2019.



# PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

7 de 36

### NOTA EXPLICATIVA

#### Dados do contador da entidade responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis e elaboração das notas explicativas:

Nome: Ludja Suely Brga Silva CRC-PE nº 021117/O-5. E-mail: ludja\_suely@hotmail.com

#### Nome do Software de Contabilidade utilizado na entidade:

Prefeitura Municipal de Ouricuri – SCPI – Fiorilli S/C LTDA - Software

Endereço eletrônico do Portal da Transparência: ouricuri.pe.bov.br

#### b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

O balanço financeiro foi elaborado sobre o regime misto (caixa para as receitas e competência para as despesas) conforme art 35 da Lei Federal nº 4.320/64. Para tanto, a execução orçamentária e fiscal dos fatos contábeis se baseou nas políticas de registros patrimoniais dos grupos descritos a seguir:

##### b.2.1 O caixa e equivalente de caixa:

Incluem dinheiro, demais valores depositados em instituições bancárias e aplicações de liquidez imediata. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.

Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro. Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder os lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para “P” de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.

##### b.2.2 Créditos a curto prazo:

Compreendem os direitos a receber a curto prazo relacionados, principalmente, com: créditos tributários; créditos não tributários; dívida ativa; transferências concedidas; empréstimos e financiamentos concedidos; adiantamentos; e valores a compensar. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável. É registrado também o ajuste para perdas, com base na análise dos riscos de realização dos créditos a receber.



# PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

8 de 36

### NOTA EXPLICATIVA

#### **b.2.3 Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo:**

São as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não fazem parte das atividades operacionais do município. Os valores são avaliados e mensurados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais ativos.

#### **b.2.4 Estoques:**

Compreendem as mercadorias para uso (dentre elas, os estoques reguladores do município), os produtos acabados e os em elaboração, almoxarifado e adiantamento a fornecedores. Na entrada, esses bens são avaliados pelo valor de aquisição ou produção/construção. O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado. Há, também, a possibilidade de redução de valores do estoque, mediante as contas para ajustes para perdas ou para redução ao valor de mercado, quando o valor registrado estiver superior ao valor de mercado. Os estoques, são avaliados e mensurados da seguinte forma: nas entradas, pelo valor de aquisição ou produção; e nas saídas, pelo custo médio ponderado. Para os ativos desse item, quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas.

#### **b.2.5 Ajuste para perdas dos créditos tributários:**

Os créditos tributários são ajustados contabilmente com base no percentual de perda real calculado sobre o saldo do estoque da dívida em 01 de janeiro de 2019, em comparação com o valor efetivamente arrecadado até o dia 31 de dezembro de 2019, o qual apresentará o percentual de efetividade de arrecadação e de perda. Desta forma, ao se identificar o percentual de perda de arrecadação é realizado lançamento em conta retificadora de ativo do montante provável de insucesso de arrecadação.

#### **b.2.6 Imobilizado:**

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuírem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período.

O setor de patrimônio do município deverá fornecer em tempo hábil ao setor contábil as informações sintéticas do imobilizado, inclusive com os valores relativos a depreciação, amortização e/ou exaustão, os valores da redução ao valor recuperável (*impairment*) e possíveis reavaliações. Quando estas informações não são disponibilizadas o imobilizado apresenta equivocadamente aumento de valor sem os devidos ajustes determinados pelos normativos contábeis.

#### **b.2.7 Intangível:**





# PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

9 de 36

### NOTA EXPLICATIVA

Os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos, destinados à manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade, devem ser mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando possuírem vida útil definida) e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (*impairment*). No entanto, tais práticas contábeis ainda não estão profundamente adotadas, especialmente o registro de amortização e redução ao valor recuperável do intangível.

#### **b.2.8 Reavaliação, redução ao valor recuperável, depreciação, amortização e exaustão:**

Os procedimentos para registro da reavaliação, redução a valor recuperável, depreciação, amortização e exaustão na Administração Pública Direta, suas autarquias e fundações, tem como base legal a Lei nº 4.320/64, a LC nº 101/2000, as NBCASP e o MCASP. Por simetria, adotando os critérios de mensuração utilizados pelo governo federal sugerimos a utilização dos procedimentos contábeis do Manual SIAFIWeb, Macrofunção 020330, disponível no sítio da STN e na Portaria Conjunta STN/SPU nº 3/2014.

#### **b.2.9 Passivo circulante e não circulante:**

As obrigações do município são evidenciadas por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos das variações monetárias e cambiais ocorridas até a data das demonstrações contábeis. Os passivos circulantes e não circulantes apresentam a seguinte divisão: obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais; empréstimos e financiamentos; fornecedores e contas a pagar; obrigações fiscais; obrigações de repartições a outros entes (exclusivo no passivo circulante); provisões; e demais obrigações. Além disso, o resultado diferido consta especificamente do passivo não circulante.

#### **b.2.10 Empréstimos e financiamentos:**

Compreendem as obrigações financeiras, internas e externas, do município a título de empréstimos, bem como as aquisições financiadas efetuadas diretamente com o fornecedor. Os empréstimos são segregados em dívida mobiliária (emissão de títulos da dívida pública) e dívida contratual (contratos de empréstimos). Os empréstimos são avaliados observando-se os seguintes critérios: I. Dívida Pública Mobiliária Interna (DPMI): pelo valor a pagar ao final do período, incluindo os deságios, juros e encargos por competência devidos até o fechamento do exercício; II. Dívida Pública Externa (DPE): por seu saldo devedor (principal, acrescido dos juros apropriados por competência de cada obrigação). É realizada a conversão da moeda estrangeira para a moeda nacional, de acordo com a cotação cambial da data de elaboração das demonstrações contábeis.

#### **b.2.11 Provisões:**



# PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

10 de 36

### NOTA EXPLICATIVA

As provisões estão segregadas em seis categorias: riscos trabalhistas; riscos fiscais; riscos cíveis; repartição de créditos tributários; provisões matemáticas; e outras. As provisões são reconhecidas quando é provável a saída de recursos no futuro e é possível estimar o seu valor com suficiente segurança. São atualizadas até a data das demonstrações contábeis pelo montante provável de perda, observadas suas naturezas e os relatórios técnicos emitidos pelas áreas responsáveis. As provisões matemáticas previdenciárias (passivo atuarial) referentes ao Regime Próprio de Previdência Social (RPPS) dos servidores civis do município, está registrada no passivo não circulante.

#### **b.2.12Apuração do resultado:**

No modelo de contabilidade aplicada ao setor público, é possível a apuração dos seguintes resultados: I. Patrimonial; II. Orçamentário; e III. Financeiro.

A apuração do resultado patrimonial consiste no confronto das variações patrimoniais aumentativas (VPA) e das variações patrimoniais diminutivas (VPD). As VPA são reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos fluirão para o município e quando puderem ser mensuradas confiavelmente, utilizando-se o regime de competência. As VPD são reconhecidas quando for provável que ocorrerão decréscimos nos benefícios econômicos para o município, implicando em saída de recursos ou em redução de ativos ou na assunção de passivos, seguindo o regime de competência. A apuração do resultado se dá pelo encerramento das contas de VPA e VPD, em contrapartida a uma conta de apuração. Após a apuração, o resultado é transferido para a conta de Superavit/Deficit do Exercício. O detalhamento do confronto entre VPA e VPD é apresentado na Demonstração das Variações Patrimoniais.

O regime orçamentário do município segue o descrito no art. 35 da Lei nº 4.320/64. Desse modo, o resultado orçamentário representa o confronto entre as receitas orçamentárias arrecadadas e as despesas orçamentárias empenhadas. O superávit/déficit é apresentado diretamente no Balanço Orçamentário.

O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades do município. No Balanço Financeiro, é possível realizar a apuração do resultado financeiro. Em função das particularidades do município, pela observância do princípio de caixa único, é possível, também, verificar o resultado financeiro na Demonstração dos Fluxos de Caixa, pela geração líquida de caixa e equivalentes de caixa.



# PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

11 de 36

### NOTA EXPLICATIVA

#### **b.3.Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas nos demonstrativos decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária, patrimonial, do resultado patrimonial ou dos fluxos de caixa.

#### **b.4.Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Financeiro.

A classificação de ativos, a constituição de provisões, o reconhecimento de variações patrimoniais e a transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outros órgãos e entidades serão apontados nas notas explicativas do balanço patrimonial.

#### **c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:**

d)



# PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

12 de 36

### NOTA EXPLICATIVA

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		38.359.710,03	66.252.037,32
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		9.747.783,94	5.937.261,52
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		9.747.783,94	5.937.261,52
REDE BANCÁRIA - ARRECADACÃO	F	1.081,34	1.081,34
CONTA ÚNICA	F	8.707.189,29	4.951.981,94
CONTA ÚNICA RPPS	F	695.714,34	698.200,04
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	343.798,97	285.998,20
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		888.582,93	888.582,93
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER		888.582,93	888.582,93
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA - INTER OFSS - MUNICÍPIO	P	888.582,93	888.582,93
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		5.911.196,74	46.372.796,55
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		314.489,17	289.629,38
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	P	314.489,17	289.629,38
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO		2.340,00	2.340,00
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO DECORRENTES DE	P	2.340,00	2.340,00
CRÉDITOS ADMINISTRATIVOS			
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO		54.10.601,60	0,00
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	P	54.10.601,60	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		183.765,97	46.080.827,17
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	62.752,89	62.689,47
FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	43.295,03	43.295,03
MATERNIDADE PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO	F	77.718,05	77.718,05
DOENÇA E ACIDENTES PAGOS			
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES ESTADUAIS,	P	0,00	45.897.124,62
DISTRITAIS E MUNICIPAIS			
ESTOQUES		218.12.146,42	13.053.396,32
ALMOXARIFADO		218.12.146,42	13.053.396,32
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO	P	106.225,17	106.225,17
AUTOPEÇAS	P	200,17	200,17
MATERIAL DE CONSUMO	P	143.394.734,5	7.834.619,96



# PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

13 de 36

### NOTA EXPLICATIVA

**ATIVO CIRCULANTE:** Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2019 foram de **R\$ 38.359.710,03** compostos de caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores, investimentos, estoques e despesas (VPD) pagas antecipadamente.

**CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:** O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2019 somam **R\$ 9.747.783,94**. O valor disponível apresentou um acréscimo de **R\$ 3.810.522,42** em relação ao exercício de 2018 que foi de **R\$ 5.937.261,52**.

CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		9.747.783,94	5.937.261,52
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		9.747.783,94	5.937.261,52
REDE BANCÁRIA - ARRECADÇÃO	F	1.081,34	1.081,34
CONTA ÚNICA	F	8.707.189,29	4.951.981,94
CONTA ÚNICA RPPS	F	695.714,34	698.200,04
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	343.798,97	285.998,20

#### Nota 3) CRÉDITOS A CURTO PRAZO:

CRÉDITOS A CURTO PRAZO		888.582,93	888.582,93
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER		888.582,93	888.582,93
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA - INTER. CISS - MUNICÍPIO	P	888.582,93	888.582,93



# PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

14 de 36

### NOTA EXPLICATIVA

(1) Ao final do exercício a classificação dos ativos a curto prazo mostra que o valor evidenciado como "Créditos de decorrentes do FNAs" no valor de **R\$ 0,00**, referem-se aos registros patrimoniais da receita por competência baseado nos valores liberados pelo FNAs no valor de **R\$ 0,00**. Os valores foram compensados financeiramente apenas no exercício de 2019 em atendimento ao estudo técnico da Confederação Nacional dos Municípios (CNM) e NBCASP. No entanto, o registro por competência foi realizado. Os valores dos avisos de crédito estão disponíveis na internet nos seguintes endereços eletrônicos: FNDE – [www.fnde.gov.br](http://www.fnde.gov.br)

(2) Foi mensurado para créditos a receber – curto prazo a título de Dívida Ativa Tributária e Não Tributária a média de arrecadação dos últimos três anos.

**AJUSTES PARA PERDAS DE CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A CURTO PRAZO:** Não houve ajustes para perdas de créditos tributários a curto prazo.

**DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO:** Segregação dos ativos com os atributos "F" e "P":

DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		5.911.196,74	46.372.796,55
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		314.489,17	289.629,38
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	P	314.489,17	289.629,38
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO		2.340,00	2.340,00
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO DECORRENTES DE	P	2.340,00	2.340,00
CRÉDITOS ADMINISTRATIVOS			
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO		5.410.601,60	0,00
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	P	5.410.601,60	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		183.765,97	46.080.827,17
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	62.732,89	62.689,47
FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	43.295,03	43.295,03
MATERNIDADE PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO	F	77.718,05	77.718,05
DOENÇA E ACIDENTES PAGOS			
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES ESTADUAIS,	P	0,00	45.897.124,62
DISTRITAIS E MUNICIPAIS			

**INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO:** O valor evidenciado no total de **R\$ 0,00**, compreendem as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não façam parte das atividades operacionais da entidade. Registra os investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, efetuados em conformidade com as Resoluções CMN n° 3.992/2010 e 4.392/2014.



# PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

15 de 36

### NOTA EXPLICATIVA

**ESTOQUE:** O saldo do estoque inicial em 31/12/2019 foi de **R\$ 21.812.146,42** e as incorporações em 2018 somam **R\$ 13.053.396,32**. As baixas de estoque informadas pelo setor de almoxarifado totalizaram **R\$ 0,00**.

<b>ESTOQUES</b>		<b>21.812.146,42</b>	<b>13.053.396,32</b>
<b>ALMOXARIFADO</b>		<b>21.812.146,42</b>	<b>13.053.396,32</b>
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO	P	106.225,17	106.225,17
AUTOPEÇAS	P	200,17	200,17
MATERIAL DE CONSUMO	P	14.339.473,45	7.834.619,96
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	4.538.262,05	3.173.473,08
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P	462.822,23	455.522,83
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	2.345.163,33	1.483.355,11

<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>144.020.415,72</b>	<b>86.726.421,15</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>53.163.530,48</b>	<b>8.398.146,07</b>
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		53.163.530,48	8.398.146,07
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	8.289.639,50	8.398.146,07
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS	P	44.580.824,70	0,00
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	293.066,28	0,00
<b>INVESTIMENTOS</b>		<b>64.418,98</b>	<b>0,00</b>
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES		64.418,98	0,00
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	P	64.418,98	0,00

**ATIVO NÃO CIRCULANTE:** Os ativos de longo prazo, compostos do ativo realizável a longo prazo, imobilizado e intangível totalizam **R\$ 144.020.415,72**



# PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

16 de 36

### NOTA EXPLICATIVA

**CRÉDITOS A LONGO PRAZO:** O valor de **R\$ 53.163.530,48**, corresponde a **R\$ 8.289.639,50** de Dívida Ativa Tributária e **R\$ 293.066,28** da Dívida Ativa Não Tributária e Créditos Previdenciários do RPPS **R\$ 44.580.824,70**

**IMOBILIZADO:** O valor do imobilizado ao final do exercício de 2018 totalizou **R\$ 78.328.275,08**. No exercício de 2019 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de **R\$ 12.464.191,18**, sendo **R\$ 15.753.311,15**, de bens móveis e **R\$ 75.558.868,74** de Bens Imóveis. Somando o saldo de 2018 mais as incorporações de 2019 temos o saldo ao final de **R\$ 90.792.466,26**. O valor da depreciação acumulada dos bens móveis até o período foi de **R\$ 0,00** que retifica o ativo imobilizado. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou em tempo as informações relativas ao valor atualizado do imobilizado, bem como a depreciação acumulada para efetuarmos os procedimentos contábeis de ajuste. Sugerimos a administração que tome medidas no sentido de manter as informações do patrimônio atualizadas para compatibilização em tempo da contabilidade, bem como não houve reavaliação de ativos.

#### DETALHAMENTO DO IMOBILIZADO:

IMOBILIZADO	90.792.466,26	78.328.275,08
BENS MÓVEIS	15.753.311,15	15.011.161,22
BENS MÓVEIS EM ANDAMENTO	P 7.463.901,85	7.463.901,85





# PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

17 de 36

### NOTA EXPLICATIVA

VEICULOS	P	3.036.125,74	2.399.645,74
BENS DE INFORMÁTICA	P	325.110,30	314.337,30
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	1.527.862,46	1.437.659,23
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	63.727,59	55.892,79
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	797.594,16	776.685,16
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	2.538.989,05	2.263.039,05
BENS IMÓVEIS		75.558.868,74	63.836.827,49
BENS DOMINICAIS	P	149.648,54	149.648,54
BENS DE USO ESPECIAL	P	215.372,60	215.372,60
INSTALAÇÕES	P	2.888.248,54	1.483.770,32
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	27.642.088,24	23.280.920,92
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	44.663.510,82	38.707.115,11
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-519.713,63	-519.713,63
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-435.303,57	-435.303,57
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-84.410,06	-84.410,06
<b>TOTAL</b>		<b>132.388.699,45</b>	<b>152.978.458,47</b>

**INTANGÍVEL:** Os valores registrados no ativo intangível relativo a *softwares* utilizados nos equipamentos de informática da entidade totalizam **R\$ 0,00**. O setor de patrimônio não nos repassou até o fechamento do balanço as informações relativas a amortização acumulada para efetuarmos os procedimentos contábeis de ajuste. Sugerimos que a administração tome medidas no sentido de controlar em tempo real os bens intangíveis para compatibilização com os dados contábeis



# PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

18 de 36

### NOTA EXPLICATIVA

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>32.439.993,91</b>	<b>28.451.840,85</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>22.155.092,23</b>	<b>16.901.337,73</b>
<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>5.811.973,99</b>	<b>5.024.328,61</b>
PESSOAL A PAGAR	F	5.617.386,77	4.829.170,64
PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	F	31.336,29	26.947,04
PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	P	163.230,93	168.210,93
<b>BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR</b>		<b>1.044.669,71</b>	<b>878.617,99</b>
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F	1.044.669,71	878.617,99
<b>BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR</b>		<b>46.009,29</b>	<b>60.015,87</b>
PRECATÓRIOS DE BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS - REGIME ORDINÁRIO	F	46.009,29	60.015,87
<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>15.252.439,24</b>	<b>10.938.375,26</b>
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	-30.719,95	-30.719,95
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	13.934.373,80	9.830.725,89
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	4.044,94	4.044,94
CONTRIBUIÇÕES AOS REGES A PAGAR	F	1.265.565,39	1.155.149,32
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	-824,94	-824,94
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>8.432.731,41</b>	<b>7.449.565,80</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>8.432.731,41</b>	<b>7.449.565,80</b>
FORNECEDORES NACIONAIS	F	8.293.395,68	7.298.941,27
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	139.135,73	150.624,53
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>59.346,56</b>	<b>0,00</b>
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO</b>		<b>59.346,56</b>	<b>0,00</b>
PIS/PASEP A RECOLHER	F	59.346,56	0,00
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>1.792.823,71</b>	<b>4.100.937,32</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>1.792.823,71</b>	<b>4.100.937,32</b>
CONSIGNAÇÕES	F	1.792.823,71	4.092.770,33
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	0,00	8.166,99



# PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

19 de 36

### NOTA EXPLICATIVA

**PASSIVO CIRCULANTE:** As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2019 foram de **R\$ 32.439.993,91**.

**OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO:** O valor das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar foi de **R\$ 22.155.092,23**. Aumento de **R\$ 5.253.754,50** quando comparado com o exercício anterior que foi de **R\$ 16.901.337,73**

<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>22.155.092,23</b>	<b>16.901.337,73</b>
PESSOAL A PAGAR		5.811.973,99	5.024.328,61
PESSOAL A PAGAR	F	5.617.286,77	4.829.170,64
PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	F	31.336,29	26.947,04
PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	P	163.230,93	168.210,93
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		1.044.669,71	878.617,99
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F	1.044.669,71	878.617,99
BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR		46.009,29	60.015,87
PRECATÓRIOS DE BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS - REGIME ORDINÁRIO	F	46.009,29	60.015,87
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		15.252.439,24	10.938.375,26
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	-30.719,95	-30.719,95
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	13.934.373,80	9.830.725,89
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	4.044,94	4.044,94
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	1.365.565,39	1.155.149,32
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	-824,94	-824,94



# PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

20 de 36

### NOTA EXPLICATIVA

**FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO:** Ao final do exercício de 2019 ficou em fornecedores e contas a pagar a curto prazo o valor de **R\$ 8.432.731,41**, quando comparado com o exercício anterior que foi de **R\$ 7.449.565,80**

FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		8.432.731,41	7.449.565,80
FORNECEDORES NACIONAIS	F	8.293.395,68	7.298.941,27
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	139.135,73	150.624,53

**PROVISÕES A CURTO PRAZO:** Foi constituída provisão detalhada no quadro a seguir:

TIPO/CLASSE DA PROVISÃO:	VALOR (R\$)
a.1) valor contábil do início do período.	0,00
a.2) valor contábil do final do período.	0,00
b) provisões adicionais realizadas no período, incluindo aumentos nas provisões existentes.	0,00
c) valores utilizados (ou seja, incorridos e baixados contra a provisão) durante o período.	0,00
d) valores não utilizados revertidos durante o período.	0,00
e) o aumento no período do valor descontado decorrente do transcurso do tempo e os efeitos de qualquer alteração na taxa de desconto.	0,00
f) indicativo das incertezas relacionadas ao valor ou prazo dessas saídas.	0,00
g) valores de algum reembolso previsto, apresentando o valor de qualquer ativo que tenha sido reconhecido na forma do reembolso.	0,00



# PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

21 de 36

### NOTA EXPLICATIVA

h) breve descrição da natureza da obrigação e do prazo esperado para qualquer saída resultante de benefícios econômicos ou potencial de serviços.

BREVE DESCRIÇÃO:

**OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO:** Ao final do exercício de 2019 ficou em obrigações fiscais a curto prazo o valor de **R\$ 59.346,56**, quando comparado com o exercício anterior que foi de **R\$ 0,00**.

OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	59.346,56	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO	59.346,56	0,00
FIS/PASEP A RECOLHER	F 59.346,56	0,00

**DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO:** Ao final do exercício de 2019 ficou em obrigações fiscais a curto prazo o valor de **R\$ 1.792.823,71**, quando comparado com o exercício anterior que foi de **R\$ 4.100.937,32**

DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.792.823,71	4.100.937,32
VALORES RESTITUÍVEIS	1.792.823,71	4.100.937,32
CONSIGNAÇÕES	F 1.792.823,71	4.092.770,33
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F 0,00	8.166,99

**PASSIVO NÃO CIRCULANTE:** As obrigações de longo prazo ao final de 2019 somam **R\$ 156.897.782,54**, decorrentes de obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar, empréstimos e financiamentos, fornecedores, provisões e demais obrigações. quando comparado com o exercício de 2018 que foi de **R\$ 144.464.968,23**

**OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO:** O valor das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar foi de **R\$ 108.851.439,95**. Aumento de **R\$ 7.703.776,17** quando comparado com o exercício anterior que foi de **R\$ 101.147.663,78**



# PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

22 de 36

### NOTA EXPLICATIVA

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS	108.851.439,95	101.147.663,78
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	108.851.439,95	101.147.663,78
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P 49.991.426,30	45.589.410,11
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P 58.860.013,65	55.558.253,67

**FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO:** Ao final do exercício de 2019 ficou em fornecedores e contas a pagar a curto prazo o valor de **R\$ 1.450.358,48**, quando comparado com o exercício anterior que foi de **R\$ 1.344.131,00**

FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	1.450.358,48	1.344.131,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ	1.450.358,48	1.344.131,00
FORNECEDORES NACIONAIS	P 1.344.131,00	1.344.131,00
PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES	P 106.227,48	0,00

**EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS (LONGO PRAZO):** O valor evidenciado nos empréstimos e financiamentos de longo prazo foi de **R\$ 0,00**.

Detalhamento	Valor
	0,00
	0,00
OUTROS (ESPECIFICAR)	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>



# PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

23 de 36

### NOTA EXPLICATIVA

**PROVISÕES A LONGO PRAZO:** As provisões totalizaram **R\$ 46.595.984,11**, e são relativas a Provisões Matemáticas Previdenciárias do RPPS. Foi constituído provisão para equilíbrio atuarial do RPPS no valor de **R\$ 0,00** e Reversão de Provisões no valor de **R\$ 0,00** conforme cálculo atuarial que consta desta prestação de contas.

DESCRIÇÃO	Exercício Atual	Exercício anterior	ATRIBUTO
<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>	<b>46.595.984,11</b>	<b>41.973.173,45</b>	
<b>PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO</b>	<b>46.595.984,11</b>	<b>41.973.173,45</b>	
Plano previdenciário - Provisões de Benefícios Concedidos	152.527.572,79	76.902.432,14	P
Plano previdenciário - Provisões de Benefícios a Conceder	190.267.473,88	91.907.216,39	P
Plano previdenciário - Plano de Amortização	-296.199.062,56	-126.836.475,08	P

#### CONTEXTUALIZAÇÃO DA MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS:

<b>PLANO FINANCEIRO</b>	<b>R\$ 342.795.226,67</b>
<b>Provisões de Benefícios Concedidos</b>	<b>R\$ 152.527.572,79</b>
(+) Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	R\$152.527.572,79
(-) Contribuição do Ente	R\$ 0,00
(-) Contribuição do Inativo	R\$ 0,00
(-) Contribuição do Pensionista	R\$ 0,00
(-) Compensação Previdenciária	R\$ 0,00
(-) Parcelamento de Débitos Previdenciários	R\$ 0,00
(-) Cobertura de Insuficiência Financeira	R\$ 0,00
<b>Provisões de Benefícios a Conceder</b>	<b>R\$190.267.473,88</b>
(+) Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	R\$190.267.473,88
(-) Contribuição do Ente	R\$ 0,00
(-) Contribuição do Ativo	R\$ 0,00



# PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

24 de 36

### NOTA EXPLICATIVA

(-) Compensação Previdenciária	R\$ 0,00
(-) Parcelamento de Débitos Previdenciários	R\$ 0,00
(-) Cobertura de Insuficiência Financeira	R\$ 0,00
<b>PLANO PREVIDENCIÁRIO</b>	<b>R\$ 46.595.984,11</b>
<b>Provisões de Benefícios Concedidos</b>	<b>R\$ -296.199.062,56</b>
(+) Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	R\$ - 296.199.062,56
(-) Contribuição do Ente	R\$ 0,00
(-) Contribuição do Inativo	R\$ 0,00
(-) Contribuição do Pensionista	R\$ 0,00
(-) Compensação Previdenciária	R\$ 0,00
(-) Parcelamento de Débitos Previdenciários	R\$ 0,00
(-) Cobertura de Insuficiência Financeira	R\$ 0,00
<b>Provisões de Benefícios a Conceder</b>	<b>R\$ 0,00</b>
(+) Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	R\$0,00
(-) Contribuição do Ente	R\$ 0,00
(-) Contribuição do Ativo	R\$ 0,00
(-) Compensação Previdenciária	R\$ 0,00
(-) Parcelamento de Débitos Previdenciários	R\$ 0,00
(-) Cobertura de Insuficiência Financeira	R\$ 0,00
<b>Plano de Amortização</b>	<b>R\$ 0,00</b>
(-) Outros Créditos	R\$ 0,00
<b>Provisões Atuariais para Ajustes do Plano</b>	<b>R\$ 0,00</b>
Ajuste de Resultado Atuarial Superavitário	R\$ 0,00

**INFORMAÇÃO COMPLEMENTAR SOBRE APORTE PARA DÉFICIT ATUARIAL:**





# PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

25 de 36

### NOTA EXPLICATIVA

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-6.957.650,70	-19.938.350,61
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		-6.957.650,70	-19.938.350,61
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-11.791.888,80	-24.772.588,71
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	10.643.664,01	-43.444.212,29
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	-28.425.111,70	15.019.100,59
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	2.337.035,90	0,00
SUPERÁVITS OU DÉFICITS RESULTANTES DE EXTINÇÃO, FUSÃO E CISÃO	P	3.625.552,39	3.625.552,39
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	26.970,60	26.970,60
LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS		4.834.238,10	4.834.238,10
LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	4.834.238,10	4.834.238,10
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>-6.957.650,70</b>	<b>-19.938.350,61</b>
<b>TOTAL</b>		<b>182.380.125,75</b>	<b>152.978.458,47</b>

**PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O patrimônio líquido da entidade perfez em 2018 o valor de **R\$ - 19.938.350,61**. Os Resultados Acumulados de exercícios anteriores foram de **R\$ 12.980.699,91**. O Resultado do Exercício foi no valor de **R\$ - 6.957.650,70**.

ATIVO FINANCEIRO	9.931.549,91	6.120.964,07
ATIVO PERMANENTE	172.448.575,84	146.857.494,40



# PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

26 de 36

### NOTA EXPLICATIVA

**ATIVO FINANCEIRO:** O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam **R\$ 9.931.549,91**,

**ATIVO PERMANENTE:** O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam **R\$ 172.448.575,84**,

PASSIVO FINANCEIRO (32.276.742,98)+ Restos não Processado(6.699.988,86)	38.976.731,84	36.390.971,67
PASSIVO PERMANENTE	157.061.033,47	144.633.179,16
SALDO PATRIMONIAL	-13.657.639,56	-28.045.692,36

**PASSIVO FINANCEIRO:** O Passivo Financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de **R\$ 32.276.742,98**, somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de **R\$ 6.699.988,86** perfazem o total de **R\$ 38.976.731,84**.

**PASSIVO PERMANENTE:** Os passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente Os Passivos com atributo P (Permanente) somam **R\$ 157.061.033,47**

**SALDO PATRIMONIAL:** O saldo patrimonial somam **R\$ - 13.657.639,56**

**SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO:** Evidencia o superávit/déficit financeiro que poderá ser utilizado como recurso para abertura de créditos adicionais segregados por fonte de recursos. Corresponde à diferença entre o ativo financeiro e o passivo financeiro. O controle das disponibilidades por fonte de recursos é feito nas classes 7 e 8 do plano de contas. O total do DEFCIT Financeiro do exercício foi **R\$ - 29.045.181,93**

#### C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO(CONTROLE)



# PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

27 de 36

### NOTA EXPLICATIVA

ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 810cc)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
COMPENSAÇÕES		604.517,15	-3.271.509,70
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS		0,00	-3.838.286,85
INSTRUMENTOS CONGÊNERES			
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS		604.517,15	386.877,15
<b>TOTAL</b>		<b>604.517,15</b>	<b>-3.271.509,70</b>

**SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO ATIVO:** Registra os valores das compensações. O valor do saldo no final do exercício foi **R\$ 604.517,15**.

ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812cc)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
COMPENSAÇÕES		73.416.182,09	66.550.308,25
EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS		30.000,00	30.000,00
INSTRUMENTOS CONGÊNERES			
EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		73.386.182,09	66.520.308,25
<b>TOTAL</b>		<b>73.416.182,09</b>	<b>66.550.308,25</b>

**SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO:** Registra os valores das obrigações contratuais a executar. O valor do saldo no final do exercício foi **R\$ 73.416.182,09**.

a) **OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**



# PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

28 de 36

### NOTA EXPLICATIVA

#### d.1.Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não houve registro de passivos contingentes. Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos.

#### d.2.Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

#### d.3.Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

#### d.4.Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros do exercício:

Não houve ajustes decorrentes de omissões e erros de registros do exercício.

#### b) SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

Saldo em 31/12/2017	Saldo em 31/12/2018
R\$ 0,00	R\$ 0,00

#### c) INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA:

Saldo em 31/12/2017	Saldo em 31/12/2018
R\$ 0,00	R\$ 0,00

#### d) INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO XIX E XXII DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 048/2018 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:

##### g.1.Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo,



# PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

29 de 36

### NOTA EXPLICATIVA

investimentos, demais créditos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo e provisões) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanente, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

#### **g.2.Saldos significativos de Caixa e Equivalentes de Caixa NÃO Disponíveis:**

Não existem saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial.

#### **g.3.Ativos imobilizados obtidos a título gratuito:**

Não houve no exercício de 2018 bens recebidos por doação. Caso exista colocar o seguinte histórico. Os bens adquiridos por doação foram mensurados por valor de mercado conforme NBCASP.

#### **g.4.Transferência de Ativos:**

Não houve transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.

#### **g.5.Ativos Intangíveis obtidos a título gratuito:**

Não houve doação de ativos intangíveis no exercício de 2018. Caso exista colocar o seguinte histórico. Os bens adquiridos por doação foram mensurados por valor de mercado conforme NBCASP.

#### **g.6.Componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos:**

Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuração para toda a classe do ativo.



# PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

30 de 36

### NOTA EXPLICATIVA

#### **g.7. Ajustes decorrentes de Omissões e Erros em Anos Anteriores ou de Mudanças de Critérios:**

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes de omissão e erros de registro de anos anteriores ou relativos a mudanças de critérios.

#### **g.8. Detalhamento das Políticas de Ajustes, Depreciação, Amortização e Exaustão:**

Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio das entidades do município histórico. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou as informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão.

#### **g.9. Relação de Provisões e Passivos Contingentes:**

Não houve durante o exercício de 2018 relação de provisões a passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.

#### **g.10. Informações de Passivos Contingentes:**

Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.

#### **g.11. Informações adicionais (NBC T SP 01 – Item 106):**

Não houve situações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.

#### **g.12. Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105):**

Não houve entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.

#### **g.13. Avaliações Externas de Mensuração de Provisões (NBC T SP 03 – Item 103):**

Foi realizada avaliação externa para mensuração das provisões de ordem atuarial pelo Atuário \_\_\_\_\_, MIBA nº \_\_\_\_\_. **g.14. Teste de Imparidade (Impairment) (MCASP 7ª Edição p. 198):**

Não houve a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.

#### **g.15. Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado:**

Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.

#### **g.16. Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos (NBC T SP 01 – Item 106):**

Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.

#### **g.17. Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados (NBC T SP 01 – Item 106):**

Não houve passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.

#### **g. 18. Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições (NBC T SP 01 – Item 106):**

Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.

#### **g. 19. Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação (NBC T SP 01 – Item 106):**



# PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

31 de 36

### NOTA EXPLICATIVA

Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.

**g. 20. Passivos Perdoados (NBC T SP 01 – Item 106):**

O montante relativo a passivos perdoados foi de R\$ 0,00.

**g. 21. Heranças, Presentes e Doações (NBC T SP 01 – Item 107):**

Não Houve

**g. 22. Ativos Contingentes (NBC T SP 03 – Item 105):**

Não houve ativos contingentes com entrada de benefícios econômicos ou potenciais de serviços.

**g. 23. Avaliação Externa das Provisões (NBC T SP 03 – Item 103):**

As provisões matemáticas foram realizadas pelo atuário

Não houve ativos contingentes com entrada de benefícios econômicos ou potenciais de serviços.

**g. 24. Avaliação Externa das Provisões (NBC T SP 03 – Item 103):**

As provisões matemáticas foram realizadas pelo atuário

**g. 25. TESTE DE IMPARIDADE (IMPAIRMENT):**

**g.26. Análise do item 52 do ICC:**

Analisando as equações acima observamos que o valor dos restos a pagar não processado liquidados aparece duas vezes. Enquanto no balanço orçamentário, o dado aparece apenas uma vez. O saldo líquido dos Restos a Pagar Não Processados, só foram abatidos nos valores pagos. Logo, os valores liquidados e não pagos compõem o saldo final. Como já houve o movimento de liquidação, os Restos a Pagar Não Processados Liquidados compõem também os saldos das contas com atributos legais [F] do passivo do Balanço Patrimonial, causando assim a duplicidade. Acreditamos que o TCE-PE fará em breve ajustes relativos a esta equação.

**e) PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:**

**e) ANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:**

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



# PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

32 de 36

### NOTA EXPLICATIVA

1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Orçamento, Planejamento e Gestão	31/12/2017	Concluído
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receita.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Orçamento, Planejamento e Gestão	01/01/2021	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Orçamento, Planejamento e Gestão	01/01/2021	Concluído
<b>Ação</b>	<b>3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Orçamento, Planejamento e Gestão	01/01/2018	Concluído
<b>Ação</b>	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Orçamento, Planejamento e Gestão	01/01/2018	Concluído
<b>Ação</b>	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>





# PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

33 de 36

### NOTA EXPLICATIVA

	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Orçamento, Planejamento e Gestão	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Orçamento, Planejamento e Gestão	01/01/2020	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Orçamento, Planejamento e Gestão	01/01/2020	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Orçamento, Planejamento e Gestão	01/01/2023	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Orçamento, Planejamento e Gestão	01/01/2023	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Orçamento, Planejamento e Gestão	01/01/2020	Concluído
<b>Ação</b>	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc).</b>			



# PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

34 de 36

### NOTA EXPLICATIVA

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Orçamento, Planejamento e Gestão	01/01/2018	Concluído
<b>Ação</b>	<b>12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do Regime Próprio de Previdência dos Servidores Públicos Civis e Militares.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Orçamento, Planejamento e Gestão	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Orçamento, Planejamento e Gestão	01/01/2016	Concluído
<b>Ação</b>	<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Orçamento, Planejamento e Gestão	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
<b>Ação</b>	<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Orçamento, Planejamento e Gestão	01/01/2021	Concluído
<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Orçamento, Planejamento e Gestão	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
<b>Ação</b>	<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>			



# PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

35 de 36

### NOTA EXPLICATIVA

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Orçamento, Planejamento e Gestão	01/01/2020	Concluído
<b>Ação</b>	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Orçamento, Planejamento e Gestão	01/01/2022	Concluído
<b>Ação</b>	<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Orçamento, Planejamento e Gestão	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Orçamento, Planejamento e Gestão	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Orçamento, Planejamento e Gestão	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Orçamento, Planejamento e Gestão	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.</b>			



# PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

36 de 36

### NOTA EXPLICATIVA

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Orçamento, Planejamento e Gestão	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Orçamento, Planejamento e Gestão	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Orçamento, Planejamento e Gestão	Imediato	Concluído

Os procedimentos contábeis orçamentários estão sendo realizados pelo Poder Executivo conforme Parte I do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

