

PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
CONSOLIDADO

Exercício de 2019



Documento Assinado Digitalmente em 12/12/2019 às 14:47:47 -204-8-89284335

QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		168.840.250,37	152.421.799,11
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		24.312.197,13	21.693.403,36
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		7.464.897,90	6.103.075,00
Receita de Contribuições		15.896.291,32	13.737.923,99
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		41.779,10	629,41
Outras Receitas Originárias		646.371,66	403.091,32
Remuneração das Disponibilidades		262.857,15	819,31
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	A	110.454.251,16	98.320,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		34.073.802,08	32.407.625,99
Ingressos Extra-orçamentários		15.771.141,44	14.478,00
Transferências Financeiras Recebidas		18.302.660,64	17.928,84
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		154.301.430,95	141.333,00
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	111.480.209,55	103.137,99
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	8.790.262,93	6.606,76
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		34.030.958,47	31.588,99
Desembolsos Extra-Orçamentários		15.728.297,83	13.659,00
Transferências Financeiras Concedidas		18.302.660,64	17.928,84
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		14.538.819,42	11.088,68
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	10,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	10,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		12.936.863,66	10.754,97
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		12.936.863,66	10.745,47
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	8.686,50
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-12.936.863,66	-10.744.056,97
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		3.408.312,57	1.425.456,27
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		3.408.312,57	1.425.456,27
DESEMBOLSOS		1.199.745,91	1.092.727,03
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		1.199.745,91	1.092.727,03
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		2.208.566,66	332.729,24
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		5.937.261,52	5.260.020,72

PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
CONSOLIDADO

Exercício de 2019



Documento Assinado Digitalmente por: FRANCISCO R. DE ARAÚJO JUNIOR
 Acesse em: https://cve.cce.pf.gov.br/epp/validaDoc.shtm

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		3.810.522,42	677.200,00
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		9.747.783,94	5.937.251,22

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
Intergovernamentais		75.669.640,12	61.855.566,77
da União		64.789.387,88	52.380.033,77
de Estados e Distrito Federal		10.605.372,31	9.475.502,00
de Municípios		274.879,93	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências		34.784.611,04	36.465.532,99
Total das Transferências Recebidas		110.454.251,16	98.320.606,66
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais		0,00	0,00
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
FUNDEB (Retenções)		0,00	0,00
Outras Deduções de Receita(Renuncia,Rest,Desc)		0,00	0,00
Intragovernamentais		8.790.262,93	6.570.736,75
Outras transferências concedidas		0,00	36.000,00
Total das Transferências Concedidas		8.790.262,93	6.606.736,75

PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
CONSOLIDADO

Exercício de 2019



Documento Assinado Digitalmente por: FRANCISCO RICARDO SOARES RAMOS, LUDJIA SUELY BRAGA SILVA
Acesse em: <https://ste.cce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 960b1511-dce1-47cf-a2b4-8b76a92843d3

NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 18 – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DA LEI Nº 4.320/64 –
MCASP)

INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade:

Prefeitura Municipal de Ouricuri

Natureza jurídica (conforme código da RFB):

124 – 4 Município.

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,

PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
CONSOLIDADO

Exatidão 10



Documento Assinado Digitalmente por: FRANCISCO RICARDO SOARES RAMOS, LUDJA SUELY BRAGA SILVA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 960b1511-dce1-47cf-a2b4-8b76a92843d3

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: Prefeitp. Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2019.

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.gov.br

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Resumo das políticas contábeis significativas:

Os registros dos atos e fatos que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis da entidade, continuidade, oportunidade, registro pelo valor original, competência e prudência, implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP). Os lançamentos nos sistemas orçamentário e patrimonial foram realizados pelo método das partidas dobradas em atendimento ao art. 86 da Lei Federal nº 4.320/64. A estrutura das demonstrações contábeis obedeceu às regras estabelecidas na parte V do MCASP 7ª Edição da Secretaria do Tesouro Nacional (STN). Na consolidação das demonstrações contábeis foi considerado o 5º nível igual a 2 do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP). A Nota 1 “a” do Anexo II da Resolução TC nº 048/2018 trata da necessidade de agregação (soma) dos dados contábeis das entidades não de exclusão de contas do 5º nível. A moeda funcional do município é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente. Na consolidação das demonstrações contábeis não foram excluídas as transações recíprocas de natureza intra-orçamentárias conforme Nota 1 “a” do Anexo II da Resolução TCE-PE nº 048/2018.

Bases de mensuração utilizadas:

O Demonstrativo das Variações Patrimoniais foi elaborado sobre o regime de competência em atendimento as NBCASP. Para a execução orçamentária e fiscal dos atos e fatos contábeis se baseou nas políticas de registros patrimoniais dos grupos descritos a seguir:

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

PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
CONSOLIDADO

Exercício de 2019



Documento Assinado Digitalmente por: FÉLIX RICARDO DOS SANTOS RAMOS, CPF nº 019.040.545-44, e-mail: felix.ramos@ouricuri.ma.gov.br, em 20/01/2020 às 14:21:56. Documento: 960b1819-8b76a92843d1

financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo "F" de financeiro. Poderá a equipe contábil analisar 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.

Créditos a curto prazo:

Compreendem os direitos a receber a curto prazo relacionados, principalmente, com: créditos tributários; créditos não tributários; dívida relativa a 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.

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.

Estoques:

Compreendem as mercadorias para uso (dentre elas, os estoques reguladores do município), os produtos acabados e os em elaboração, o 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 valor 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.

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 2018, em comparação com o valor efetivamente arrecadado até o dia 31 de dezembro de 2018, 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.

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.

Intangível:

Os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos, destinados à manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade, devem ser

PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
CONSOLIDADO

Exercício de 2019



Documento Assinado Digitalmente por: FRANCISCO RICARDO SOARES RAMOS, LUDJA SUELY BRAGA SILVA
 Acesse em: <https://steice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 96061511-dec1-47cf-42d4-8b7692843d1

QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		168.840.250,37	139.269.526,39
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		24.312.197,13	10.074.656,37
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		7.464.897,90	6.103.675,60
Receita de Contribuições		15.896.291,32	2.236.588,61
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		41.779,10	629.451,29
Outras Receitas Originárias		646.371,66	335.804,68
Remuneração das Disponibilidades		262.857,15	769.136,19
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	A	110.454.251,16	98.320.630,06
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		34.073.802,08	30.874.239,96
Ingressos Extra-orçamentários		15.771.141,44	12.945.395,29
Transferências Financeiras Recebidas		18.302.660,64	17.928.844,67
DESEMBOLSOS (Incluído pagamento de RP)		154.301.430,95	128.579.585,94
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	111.480.209,55	91.656.204,51
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	8.790.262,93	6.606.716,45
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		34.030.958,47	30.316.664,98
Desembolsos Extra-Orçamentários		15.728.297,83	12.387.820,31
Transferências Financeiras Concedidas		18.302.660,64	17.928.844,67
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		14.538.819,42	10.689.940,45

INGRESSOS (RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS): O valor dos ingressos decorrentes das atividades das receitas derivadas e originárias foi de R\$ 168.840.250,37. Aumento de R\$ 29.570.723,98, quando comparados ao exercício de 2018 que foi de R\$ 139.269.526,39

TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS: O valor dos ingressos decorrentes das transferências correntes foi de R\$ 110.454.251,16. Aumento de R\$ 12.133.621,10 quando comparados ao exercício de 2018 que foi de R\$ 98.320.630,06

DESEMBOLSOS (FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS): O valor dos desembolsos decorrentes das atividades operacionais foi de R\$ 154.301.430,95. Aumento de R\$ 25.721.845,01, quando comparados ao exercício de 2018 que foi de R\$ 128.579.585,94

FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS: O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2019 foi de R\$ 14.538.819,42. Aumento de R\$ 3.848.879,37. Enquanto que no exercício de 2018 foi de R\$ 10.689.940,45

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	10.100,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	10.100,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		12.936.863,66	10.750.969,02
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		12.936.863,66	10.742.282,52
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	8.686,50
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-12.936.863,66	-10.740.869,02

INGRESSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INGRESSOS): O valor dos ingressos decorrentes das atividades de Investimentos foi de R\$ 0,00. Diminuição de R\$ 0,00, quando comparados ao exercício de 2018 que foi de R\$ 10.100,00

PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
CONSOLIDADO

Exercício de 2019



Documento Assinado Digitalmente por: FRANCISCO RICARDO SOARES RAMOS, LUDJA SUELY BRAGA SILVA
 Acesse em: <http://efce.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 960b7511-dec1-47cf-a2d4-8b76a92843d3

DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE DESEMBOLSO): O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de investimentos foi de R\$ 12.936.863,66. Aumento de R\$ 2.185.894,64 quando comparamos ao exercício de 2018, que foi de R\$ 10.750.969,02

FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS: O fluxo de caixa dos investimentos foi de R\$ - 12.936.863,66, no exercício de 2019 o fluxo de caixa líquido foi de R\$ - 2195.994,64, comparando com o exercício de 2018 que foi de R\$ - 10.740.869,02

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		3.408.312,57	1.425.456,27
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		3.408.312,57	1.425.456,27
DESEMBOLSOS		1.199.745,91	1.092.727,03
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		1.199.745,91	1.092.727,03
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (II)		2.208.566,66	332.729,24

INGRESSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO): O valor dos ingressos decorrentes das atividades de financiamento foi de R\$ 3.408.312,57. Aumento de R\$ 1.982.856,30, quando comparado ao exercício de 2018, que foi de R\$ 1.425.456,27

DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO): O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de financiamento foi de R\$ 1.199.745,91. Acrescimento de R\$ 107.018,88, quando comparamos ao exercício de 2018, que foi de R\$ 1.092.727,03

FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS: O fluxo de caixa dos investimentos foi de R\$ 2.208.566,66, no exercício de 2019 o fluxo de caixa líquido Acrescimento de R\$ 1.875.837,42, comparado com o do exercício de 2018 que foi de R\$ 332.729,24

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXADO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL			5.937.261,52
8.094.179,68			
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		3.810.522,42	281.800,67
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		9.747.783,94	4.953.063,28

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

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.

PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
CONSOLIDADO

Exercício de 2019



Documento Assinado Digitalmente por: FRANCISCO RICARDO SOARES RAMOS, LUDJA SUELY BRAGA SILVA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9606f511-dce1-47cf-a2b4-8b76a92843d3

Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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.

Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros do exercício:

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

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

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

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

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

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando as variações patrimoniais aumentativas (VPAS): Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria; Contribuições; Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos; Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras, Transferências e Delegações Recebidas, Valores e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos; Outras Variações Patrimoniais Aumentativas. Quanto as variações patrimoniais diminutivas (VPDS) o demonstrativo evidencia: Pessoal e Encargos; Benefícios Previdenciários e Assistenciais; Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo; Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras; Transferências e Delegações Concedidas;

Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos; Tributárias; Outras Variações Patrimoniais Diminutivas o demonstrativo apresenta o resultado econômico do exercício, além de apresentar em coluna separada os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

Itens mais relevantes que compõem a VPA e a VPD:

PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
CONSOLIDADO

Exercício de 2019



Documento Assinado Digitalmente por: FRANCISCO RICARDO SOARES RAMOS, LUDJIA SUELY BRAGA SILVA
 Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 96061511-dec1-47cf-a2b4-8b76a92843d3

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS		110.454.251,16	98.320.630,06
Intergovernamentais		75.669.640,12	61.855.156,17
da União		64.789.387,88	52.380.053,97
de Estados e Distrito Federal		10.605.372,31	9.475.102,20
de Municípios		274.879,93	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências		34.784.611,04	36.465.473,89
Total das Transferências Recebidas		110.454.251,16	98.320.630,06
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		8.790.262,93	6.606.716,45
Intergovernamentais		0,00	0,00
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
FUNDEB (Retenções)		0,00	0,00
Outras Deduções de Receita(Renuncia,Rest,Desc)		0,00	0,00
Intragovernamentais		8.790.262,93	6.570.716,45
Outras transferências concedidas		0,00	36.000,00
Total das Transferências Concedidas		8.790.262,93	6.606.716,45

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA		3.619.411,27	3.451.762,13
ADMINISTRAÇÃO		9.426.780,83	9.662.502,98
ASSISTÊNCIA SOCIAL		3.480.755,96	3.347.255,00
PREVIDÊNCIA SOCIAL		13.416.836,27	0,00
SAÚDE		23.094.020,27	20.741.314,13
EDUCAÇÃO		48.344.473,78	44.467.771,56
CULTURA		1.873.017,39	2.033.416,80
URBANISMO		4.359.886,40	4.299.816,36
AGRICULTURA		1.605.977,70	1.664.076,85
ENERGIA		167.481,98	0,00
TRANSPORTE		1.978.082,76	1.908.645,53
DESPORTO E LAZER		51.086,02	9.937,17
ENCARGOS ESPECIAIS		62.398,92	69.706,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		111.480.209,55	91.656.204,51

PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
CONSOLIDADO

Exercício de 2019



Documento Assinado Digitalmente por: FRANCISCO RICARDO SOARES RAMOS, LUDJA SUELY BRAGA SILVA
 Acesse em: <https://stc.ce.tce.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 960b1511-dce1-47cf-a2b4-8b76a92843d3

C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA				
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00	0,00

PLANO 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
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Orçamento, Planejamento e Gestão	31/12/2017	Concluído
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP				
Ação	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.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Orçamento, Planejamento e Gestão	01/01/2021	Em andamento
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Orçamento, Planejamento e Gestão	01/01/2021	Concluído
Ação	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.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
CONSOLIDADO

Exercício de 2019



Documento Assinado Digitalmente por: FRANCISCO RICARDO SOARES RAMOS, LUDJA SUELY BRAGA SILVA
 Acesse em: <https://stece.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 960b7511-dce1-47cf-a2b4-8b76a92843d3

	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Orçamento, Planejamento e Gestão	01/01/2018	Concluído
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Orçamento, Planejamento e Gestão	01/01/2018	Concluído
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Orçamento, Planejamento e Gestão	Imediato	Concluído
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Orçamento, Planejamento e Gestão	01/01/2020	Em andamento
Ação	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).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Orçamento, Planejamento e Gestão	01/01/2020	Em andamento
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Orçamento, Planejamento e Gestão	01/01/2023	Em andamento
Ação	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).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Orçamento, Planejamento e Gestão	01/01/2023	Em andamento
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Orçamento, Planejamento e Gestão	01/01/2020	Concluído
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Orçamento, Planejamento e Gestão	01/01/2018	Concluído
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do Regime Próprio de Previdência dos Servidores Públicos Cíveis e Militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
CONSOLIDADO

Exercício de 2019



Documento Assinado Digitalmente por: FRANCISCO RICARDO SOARES RAMOS, LUDJIA SUELY BRAGA SILVA
 Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 960b0511-dce1-47cf-a2b4-8b76a92843d3

	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Orçamento, Planejamento e Gestão	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Orçamento, Planejamento e Gestão	01/01/2016	Concluído
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
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
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Orçamento, Planejamento e Gestão	01/01/2021	Concluído
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.			
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
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Orçamento, Planejamento e Gestão	01/01/2020	Concluído
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Orçamento, Planejamento e Gestão	01/01/2022	Concluído
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
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
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Orçamento, Planejamento e Gestão	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
CONSOLIDADO

Exercício de 2019



Documento Assinado Digitalmente por: FRANCISCO RICARDO SOARES RAMOS, LUDJA SUELY BRAGA SILVA
 Acesse em: <https://stece.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 960b1511-dce1-47cf-a2b4-8b76a92843d3

1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Orçamento, Planejamento e Gestão	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Orçamento, Planejamento e Gestão	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Orçamento, Planejamento e Gestão	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Orçamento, Planejamento e Gestão	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.			
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).