

PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALÍTICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2019

Dezembro(31/12/2019)

1 de 22

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		9.931.549,91	6.120.964,07	PASSIVO CIRCULANTE		32.276.742,98	28.283.629,92
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		9.747.783,94	5.937.261,52	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		21.991.841,30	16.733.126,80
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		9.747.783,94	5.937.261,52	PESSOAL A PAGAR		5.648.723,06	4.856.117,68
REDE BANCÁRIA - ARRECAÇÃO		1.081,34	1.081,34	PESSOAL A PAGAR		5.617.386,77	4.829.170,64
CONTA ÚNICA		8.707.189,29	4.951.981,94	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL		31.336,29	26.947,04
CONTA ÚNICA RPPS		695.714,34	698.200,04	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		1.044.669,71	878.617,99
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		343.798,97	285.998,20	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		1.044.669,71	878.617,99
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		183.765,97	183.702,55	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR		46.009,29	60.015,87
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		183.765,97	183.702,55	PRECATÓRIOS DE BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS - REGIME ORDINÁRIO		46.009,29	60.015,87
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDI		77.718,05	77.718,05	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		15.252.439,24	10.938.375,26
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		62.752,89	62.689,47	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		13.934.373,80	9.830.725,89
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I		43.295,03	43.295,03	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		1.365.565,39	1.155.149,32
TOTAL		9.931.549,91	6.120.964,07	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		-50.719,95	-50.719,95
				OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		-824,94	-824,94
				OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		4.044,94	4.044,94
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		8.432.731,41	7.449.565,80
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		8.432.731,41	7.449.565,80
				FORNECEDORES NACIONAIS		8.293.595,68	7.298.941,27
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		139.135,73	150.624,53
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		59.346,56	0,00
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		59.346,56	0,00
				PIS/PASEP A RECOLHER		59.346,56	0,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.792.823,71	4.100.937,32
				VALORES RESTITUÍVEIS		1.792.823,71	4.100.937,32
				OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		0,00	8.166,99
				CONSIGNAÇÕES		1.792.823,71	4.092.770,33
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		6.699.988,86	8.107.341,75
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		6.699.988,86	8.107.341,75
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		3.895.134,34	4.064.993,88
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		3.895.134,34	4.064.993,88
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		2.804.854,52	4.042.347,87
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		2.804.854,52	4.042.347,87
				TOTAL		38.976.731,84	36.390.971,67



PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

2 de 22

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 análise 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 14A - BALANÇO PATRIMONIAL LEI Nº 4.320/64 – MCASP)

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALÍTICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

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 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

3 de 22

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 24. 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:



PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

4 de 22

NOTA EXPLICATIVA

Nome: Francisco Ricardo Soares Ramos. Cargo: Prefeito. 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

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



PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

5 de 22

NOTA EXPLICATIVA

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.

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:



PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

6 de 22

NOTA EXPLICATIVA

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:

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.



PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

7 de 22

NOTA EXPLICATIVA

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:

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.2.12 Apuração 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



PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

8 de 22

NOTA EXPLICATIVA

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 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

9 de 22

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:



PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

10 de 22

NOTA EXPLICATIVA

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		9.931.549,91	6.130.964,07
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 - ARRECADAÇÃO		1.081,34	1.081,34
CONTA ÚNICA		8.707.189,29	4.951.981,94
CONTA ÚNICA RPPS		695.714,34	698.200,04
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		343.798,97	285.998,20
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		183.765,97	183.702,55
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		183.765,97	183.702,55
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDI		77.718,05	77.718,05
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		62.732,89	62.689,47
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I		43.295,03	43.295,03
TOTAL		9.931.549,91	6.130.964,07

ATIVO CIRCULANTE: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2019 foram de **R\$ 9.931.549,91** 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**.



PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

11 de 22

NOTA EXPLICATIVA

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 - ARRECADAÇÃO	1.081,34	1.081,34
CONTA ÚNICA	8.707.189,29	4.951.981,94
CONTA ÚNICA RPPS	695.714,34	698.200,04
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	343.798,97	285.998,20

DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO: Demais créditos a curto prazo no exercício de 2019 foi de R\$ 183.765,57. Um acréscimo de R\$ 63,42. Comparado com o do exercício anterior que foi de R\$ 183.702,55

DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	183.765,97	183.702,55
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	183.765,97	183.702,55
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTE	77.718,05	77.718,05
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMILIA RGO	62.752,89	62.689,47
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE E I	43.295,03	43.295,03



PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

12 de 22

NOTA EXPLICATIVA

PASSIVO CIRCULANTE: As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2019 foram de **R\$ 32.276.742,98**



PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

13 de 22

NOTA EXPLICATIVA

PASSIVO CIRCULANTE	32.276.742,98	28.283.629,92
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	21.991.841,30	16.733.126,80
PESSOAL A PAGAR	5.648.723,06	4.856.117,68
PESSOAL A PAGAR	5.617.386,77	4.829.170,64
PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	31.336,29	26.947,04
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	1.044.669,71	878.617,99
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	1.044.669,71	878.617,99
BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR	46.009,29	60.015,87
PRECATÓRIOS DE BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS - REGIME ORDINÁRIO	46.009,29	60.015,87
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	15.252.439,24	10.938.375,26
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	13.934.373,80	9.830.725,89
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	1.365.365,29	1.155.149,32
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	-30.719,95	-30.719,95
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	-824,94	-824,94
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	4.044,94	4.044,94
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	8.432.731,41	7.449.565,80
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	8.432.731,41	7.449.565,80
FORNECEDORES NACIONAIS	8.293.595,68	7.298.941,27
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	139.135,73	150.624,53
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	59.346,56	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO	59.346,56	0,00
PIS/PASEP A RECOLHER	59.346,56	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.792.823,71	4.100.937,32
VALORES RESTITUÍVEIS	1.792.823,71	4.100.937,32
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	8.166,99
CONSIGNAÇÕES	1.792.823,71	4.092.770,33
EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR	6.699.988,86	8.107.341,75
EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	6.699.988,86	8.107.341,75
RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	3.895.134,34	4.064.993,88
RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	3.895.134,34	4.064.993,88
RP NÃO PROCESSADOS - RESERVAÇÃO NO EXERCÍCIO	2.804.854,52	4.042.347,87



PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

14 de 22

NOTA EXPLICATIVA

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO: O valor das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar foi de **R\$ 21.991.841,30**. Aumento de **R\$ 5.258.714,50** quando comparado com o exercício anterior que foi de **R\$ 16.733.126,80**

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	21.991.841,30	16.733.126,80
PESSOAL A PAGAR	5.648.723,06	4.886.117,68
PESSOAL A PAGAR	5.617.386,77	4.829.170,64
PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	31.336,29	26.947,04
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	1.044.669,71	878.617,99
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	1.044.669,71	878.617,99
BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR	46.009,29	60.015,87
PRECATÓRIOS DE BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS - REGIME ORDINÁRIO	46.009,29	60.015,87
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	15.252.439,24	10.938.375,26
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	13.934.373,80	9.830.725,89
CONTRIBUIÇÕES AO RPPS A PAGAR	1.365.565,39	1.155.149,32
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	-30.719,95	-30.719,95
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	-824,94	-824,94
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	4.044,94	4.044,94



PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

15 de 22

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

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
PIS/PASEP A RECOLHER	59.346,56	0,00

DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO: Ao final do exercício de 2019 ficou em fornecedores e contas a pagar 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**.



PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

16 de 22

NOTA EXPLICATIVA

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

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR: Ao final do exercício de 2019 ficou em RP não processados a liquidar o valor de **R\$ 3.895.134,34**, quando comparado com o exercício anterior que foi de **R\$ 4.064.993,88**.

RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	3.895.134,34	4.064.993,88
RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	3.895.134,34	4.064.993,88

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR: Ao final do exercício de 2019 ficou em RP não processados Inscrição no Exercício o valor de **R\$ 2.804.854,52**, quando comparado com o exercício anterior que foi de **R\$ 4.042.347,82**

RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	2.804.854,52	4.042.347,82
RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	2.804.854,52	4.042.347,82

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



PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

17 de 22

NOTA EXPLICATIVA

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
	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.			



PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

18 de 22

NOTA EXPLICATIVA

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



PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

19 de 22

NOTA EXPLICATIVA

	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 Civis e Militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	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



PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

20 de 22

NOTA EXPLICATIVA

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				



PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

21 de 22

NOTA EXPLICATIVA

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
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



PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

22 de 22

NOTA EXPLICATIVA

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).



PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALÍTICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2019

Dezembro(31/12/2019)

1 de 22

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		28.428.160,12	60.131.073,25	PASSIVO CIRCULANTE		163.250,93	168.210,93
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		888.582,93	888.582,93	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		163.250,93	168.210,93
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER		888.582,93	888.582,93	PESSOAL A PAGAR		163.250,93	168.210,93
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA - INTER OFSS - MUNICIPIO		888.582,93	888.582,93	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO		163.250,93	168.210,93
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		5.727.430,77	46.189.094,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		156.897.782,54	144.464.968,23
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		314.489,17	289.629,38	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		108.851.439,95	101.147.663,78
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL		314.489,17	289.629,38	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		108.851.439,95	101.147.663,78
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO		2.340,00	2.340,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		49.991.426,30	45.589.410,11
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO DECORRENTES DE CRÉDITOS		2.340,00	2.340,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		58.860.013,65	55.558.253,67
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO		5.410.601,60	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		1.450.358,48	1.344.131,00
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -		5.410.601,60	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ		1.450.358,48	1.344.131,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	45.897.124,62	PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS - REGIM		106.227,48	0,00
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES ESTADUAIS, DISTRITAIS E MUN:		0,00	45.897.124,62	FORNECEDORES NACIONAIS		1.344.131,00	1.344.131,00
ESTOQUES		21.812.146,42	13.053.396,32	PROVISÕES A LONGO PRAZO		46.595.984,11	41.973.173,45
ALMOXARIFADO		21.812.146,42	13.053.396,32	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		46.595.984,11	41.973.173,45
MATERIAL DE CONSUMO		14.359.473,45	7.834.619,96	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS		152.527.572,79	76.902.432,14
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS		4.538.262,05	3.173.473,08	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER		190.267.473,88	91.907.216,39
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO		106.225,17	106.225,17	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO		-296.199.062,56	-126.836.475,08
AUTOPEÇAS		200,17	200,17	TOTAL		157.061.033,47	144.633.179,16
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES		462.822,23	455.522,83				
MATERIAL DE EXPEDIENTE		2.345.163,35	1.483.355,11				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		144.020.415,72	86.726.421,15				
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		53.163.530,48	8.398.146,07				
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		53.163.530,48	8.398.146,07				
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		8.289.639,50	8.398.146,07				
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		293.066,28	0,00				
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS		44.580.824,70	0,00				
INVESTIMENTOS		64.418,98	0,00				
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES		64.418,98	0,00				
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRI		64.418,98	0,00				
IMOBILIZADO		90.792.466,26	78.328.275,08				
BENS MÓVEIS		15.753.311,15	15.011.161,22				
BENS DE INFORMÁTICA		325.110,30	314.337,30				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		1.527.862,46	1.437.659,33				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		63.727,59	55.892,79				
VEÍCULOS		3.036.125,74	2.599.645,74				
BENS MÓVEIS EM ANDAMENTO		7.463.901,85	7.463.901,85				



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

Exercício de 2019

Dezembro(31/12/2019)

2 de 22

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
IMOBILIZADO		90.792.466,26	78.328.275,08				
BENS MÓVEIS		15.753.311,15	15.011.161,22				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		797.594,16	776.685,16				
DEMAIS BENS MÓVEIS		2.538.989,05	2.363.039,05				
BENS IMÓVEIS		75.558.868,74	63.836.827,49				
BENS DE USO ESPECIAL		215.372,60	215.372,60				
BENS DOMINICAIS		149.648,54	149.648,54				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		27.642.088,24	23.280.920,92				
INSTALAÇÕES		2.888.248,54	1.483.770,32				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		44.663.510,82	38.707.115,11				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-519.713,63	-519.713,63				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-435.303,57	-435.303,57				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-84.410,06	-84.410,06				
TOTAL		172.448.575,84	146.857.494,40				



PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

3 de 22

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 análise 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 14B - BALANÇO PATRIMONIAL LEI Nº 4.320/64 – MCASP)

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALÍTICAS DO ATIVO E DO PASSIVO PERMANENTE

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade:

Prefeitura Municipal de Ouricuri

Natureza jurídica (conforme código da RFB):

124-4 Município.

CNPJ:



PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

4 de 22

NOTA EXPLICATIVA

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 24. 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.

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



PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

5 de 22

NOTA EXPLICATIVA

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

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.

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.



PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

6 de 22

NOTA EXPLICATIVA

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:

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:



PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

7 de 22

NOTA EXPLICATIVA

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:

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.2.12 Apuração do resultado:



PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

8 de 22

NOTA EXPLICATIVA

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/Déficit 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 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

9 de 22

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:



PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

10 de 22

NOTA EXPLICATIVA

ATIVO CIRCULANTE	28.428.160,12	60.131.073,25
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	888.582,93	888.582,93
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	5.727.430,77	46.189.094,00
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	314.489,17	289.629,38
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	314.489,17	289.629,38
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO	2.340,00	2.340,00
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO DECORRENTES DE CRÉDITOS	2.340,00	2.340,00
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO	5.410.601,60	0,00
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	5.410.601,60	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	45.897.124,62
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES ESTADUAIS, DISTRITAIS E MUN	0,00	45.897.124,62
ESTOQUES	21.812.146,42	13.053.396,32
ALMOXARIFADO	21.812.146,42	13.053.396,32
MATERIAL DE CONSUMO	14.339.473,45	7.834.619,96
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	4.538.262,05	3.173.473,08
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO	106.225,17	106.225,17
AUTOPEÇAS	200,17	200,17
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	462.822,23	455.522,83
MATERIAL DE EXPEDIENTE	2.345.163,35	1.483.355,11

ATIVO CIRCULANTE: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2019 foram de **R\$ 28.428.160,12** compostos de caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores, investimentos, estoques e despesas (VPD) pagas antecipadamente.

CRÉDITOS A CURTO PRAZO: Créditos a curto prazo no exercício de 2019 foi de R\$ 888.582,93. Enquanto no exercício anterior foi de R\$ 888.582,93

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	888.582,93	888.582,93



PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

11 de 22

NOTA EXPLICATIVA

DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO: Demais créditos e valores a curto prazo no exercício de 2019 foi de R\$ 5.727.430,77. E no exercício anterior foi de R\$ 46.189.094,00

DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	5.727.430,77	46.189.094,00
ADiantamentos concedidos	3.144.891,17	289.629,38
ADiantamentos concedidos a pessoal	3.144.891,17	289.629,38
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO	2.340,00	2.340,00
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO DECORRENTES DE CRÉDITOS	2.340,00	2.340,00
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO	54.10601,60	0,00
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	54.10601,60	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	45.897.124,62
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES ESTADUAIS, DISTRITAIS E MUN	0,00	45.897.124,62

ESTOQUE: O saldo do estoque inicial em 31/12/2019 foi de R\$ 21.812.146,42. E no exercício anterior foi de R\$ 13.053.396,32

ESTOQUES	21.812.146,42	13.053.396,32
ALMOXARIFADO	21.812.146,42	13.053.396,32
MATERIAL DE CONSUMO	14.339.473,45	7.834.619,96
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	4.538.262,05	3.173.473,08
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO	106.225,17	106.225,17
AUTOPEÇAS	200,17	200,17
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	462.822,23	455.322,83
MATERIAL DE EXPEDIENTE	2.345.163,35	1.483.355,11

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 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

12 de 22

NOTA EXPLICATIVA

ATIVO NÃO CIRCULANTE	144.020,415,72	86.726.421,15
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	53.163.530,48	8.398.146,07
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	53.163.530,48	8.398.146,07
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	8.289.639,50	8.398.146,07
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	293.066,28	0,00
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPES	44.580.824,70	0,00
INVESTIMENTOS	64.418,98	0,00
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES	64.418,98	0,00
PARTICIPAÇÕES AVALLADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRI	64.418,98	0,00
IMOBILIZADO	90.792.466,26	78.328.275,08
BENS MÓVEIS	15.753.311,15	15.011.161,22
BENS DE INFORMÁTICA	325.110,30	314.337,30
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	1.527.862,46	1.437.659,33
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	63.727,59	55.892,79
VEÍCULOS	3.036.125,74	2.399.645,74
BENS MÓVEIS EM ANDAMENTO	7.463.901,85	7.463.901,85
IMOBILIZADO	90.792.466,26	78.328.275,08
BENS MÓVEIS	15.753.311,15	15.011.161,22
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	797.594,16	776.685,16
DEMAIS BENS MÓVEIS	2.538.989,05	2.363.039,05
BENS IMÓVEIS	75.558.868,74	63.836.827,49
BENS DE USO ESPECIAL	215.372,60	215.372,60
BENS DOMINICAIS	149.648,54	149.648,54
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	27.642.088,24	23.280.920,92
INSTALAÇÕES	2.888.248,54	1.483.770,32
DEMAIS BENS IMÓVEIS	44.663.510,82	38.707.115,11
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-519.713,63	-519.713,63
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-435.303,57	-435.303,57
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	-84.410,06	-84.410,06
TOTAL	172.448.575,84	146.857.494,40



PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

13 de 22

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 Crédito Previdenciários do RPPS **R\$ 44.580.824,70**

CRÉDITOS A LONGO PRAZO	53.163.530,48	8.298.146,07
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	8.289.639,50	8.298.146,07
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	293.066,28	0,00
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS	44.580.824,70	0,00

INVESTIMENTO: Investimento no exercício de 2019 foi de R\$ 64.418,98. E no exercício anterior foi de R\$ 0,00

INVESTIMENTOS	64.418,98	0,00
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES	64.418,98	0,00
PARTICIPAÇÕES AVALLADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRI	64.418,98	0,00

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\$**



PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

14 de 22

NOTA EXPLICATIVA

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.

IMOBILIZADO	90.792.466,26	78.328.275,08
BENS MÓVEIS	15.753.311,15	15.011.161,22
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	797.594,16	776.685,16
DEMAIS BENS MÓVEIS	2.538.989,05	2.363.039,05
BENS IMÓVEIS	75.558.868,74	63.836.827,49
BENS DE USO ESPECIAL	215.372,60	215.372,60
BENS DOMINICAIS	149.648,54	149.648,54
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	27.642.088,24	23.280.920,92
INSTALAÇÕES	2.888.248,54	1.483.770,32
DEMAIS BENS IMÓVEIS	44.663.510,82	38.707.115,11
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-519.713,63	-519.713,63
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-435.303,57	-435.303,57
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	-84.410,06	-84.410,06
TOTAL	17.248.575,84	146.857.494,40

PASSIVO CIRCULANTE: As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2019 foram de **R\$ 163.250,93**.

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO: O valor das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar foi de **R\$ 163.250,93**. Diminuição de **R\$ 4.960,00** quando comparado com o exercício anterior que foi de **R\$ 168.210,93**



PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

15 de 22

NOTA EXPLICATIVA

PASSIVO CIRCULANTE	163.280,93	168.210,93
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	163.280,93	168.210,93
PESSOAL A PAGAR	163.280,93	168.210,93
PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	163.280,93	168.210,93

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**



PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

16 de 22

NOTA EXPLICATIVA

PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	156.897.782,54	144.464.968,23
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS 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)	49.991.426,30	45.589.410,11
CONTRIBUIÇÃO AO RPPS	38.860.013,65	35.538.233,67
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
PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS - RECEB	106.227,48	0,00
FORNECEDORES NACIONAIS	1.344.131,00	1.344.131,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO	46.595.984,11	41.973.173,45
PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	46.595.984,11	41.973.173,45
PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	132.327.572,79	76.902.432,14
PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	190.267.473,88	91.907.216,39
PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	-296.199.062,56	-126.836.475,08

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO 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

FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO: No exercício de 2019 fornecedores e contas a pagar a longo prazo foi de R\$ 1.450.358,48. E no exercício anterior 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
PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS - RECEB	106.227,48	0,00
FORNECEDORES NACIONAIS	1.344.131,00	1.344.131,00

PROVISÕES A LONGO PRAZO: As provisões totalizaram R\$ 46.595.984,11, e são relativas a Provisões Matemáticas Previdenciárias do RPPS. .

DESCRIÇÃO	Exercicio Atual	Exercicio anterior	ATRIBUTO
-----------	-----------------	--------------------	----------



PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

17 de 22

NOTA EXPLICATIVA

PROVISÕES A LONGO PRAZO	46.595.984,11	41.973.173,45	
PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	46.595.984,11	41.973.173,45	
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

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



PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

18 de 22

NOTA EXPLICATIVA

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
	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.			



PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

19 de 22

NOTA EXPLICATIVA

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



PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

20 de 22

NOTA EXPLICATIVA

	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 Civis e Militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	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



PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

21 de 22

NOTA EXPLICATIVA

	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
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



PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

22 de 22

NOTA EXPLICATIVA

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).



PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2019

Dezembro(31/12/2019)

1 de 15

CONSOLIDADO

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
			-20.326.228,18	-20.323.631,42
000	SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO		343.067,89	343.067,89
001	Ordinário		-22.368.007,11	-22.368.007,11
100	GERAL TOTAL		1.023.643,91	1.023.643,91
110	GERAL		21.039.020,59	21.039.020,59
200	EDUCAÇÃO		-7.162.698,62	-7.162.698,62
210	EDUCAÇÃO INFANTIL		-9.704.282,86	-9.704.282,86
220	ENSINO FUNDAMENTAL		-23.732.820,70	-23.732.820,70
250	EDUCAÇÃO-FUNDEB		32.112.210,73	32.112.210,73
260	EDUCAÇÃO- FUNDEB		-9.571.249,53	-9.571.249,53
261	EDUCAÇÃO-FUNDEB-MAGISTÉRIO		-7.958.413,70	-7.958.413,70
262	EDUCAÇÃO-FUNDEB-OUTROS		1.765.705,57	1.765.705,57
263	REMUNERAÇÃO DE APLICAÇÕES FIN. FUNDEB		97.361,49	97.361,49
300	SAÚDE RECURSOS PROPRIOS - CUSTEIO		7.126.147,74	7.126.147,74
310	SAÚDE RECURSOS PROPRIOS - INVESTIMENTOS		-2.980.485,28	-2.980.485,28
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		177.531,72	177.531,72
600	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL		-536.923,69	-534.326,93
610	RPPS-CONTRIBUIÇÕES		3.963,67	3.963,67
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)		1.430.179,20	-10.006.466,65
000	SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO		58.730,08	58.730,07
001	Ordinário		-19.298.108,30	-17.017.305,32
100	GERAL TOTAL		97.477,21	106.468,25
110	GERAL		11.564.372,24	17.609.682,08
200	EDUCAÇÃO		361.574,65	554.310,45
210	EDUCAÇÃO INFANTIL		-433.044,91	-192.844,18
220	ENSINO FUNDAMENTAL		-3.013.827,96	-2.040.252,91
260	EDUCAÇÃO- FUNDEB		-10.297.623,48	-9.659.926,66
261	EDUCAÇÃO-FUNDEB-MAGISTÉRIO		-228.501,45	-228.501,45
262	EDUCAÇÃO-FUNDEB-OUTROS		-93.031,93	-186.396,06
300	SAÚDE RECURSOS PROPRIOS - CUSTEIO		21.118.653,79	482.151,80
310	SAÚDE RECURSOS PROPRIOS - INVESTIMENTOS		1.021.899,88	1.029.267,53



PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2019

Dezembro(31/12/2019)

2 de 15

CONSOLIDADO

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	121.083,72	-550.017,72
600	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	450.530,53	28.172,34
620	RPPS-COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA	-4,87	-4,87
12	RECURSOS DESTINADOS A MANUTENCAO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (ORDINÁRIO)	-996.296,96	371,57
200	EDUCAÇÃO	-996.304,58	371,57
300	SAÚDE RECURSOS PROPRIOS - CUSTEIO	7,62	0,00
56	CONTRIBUCAO DO SERVIDOR PARA O PLANO DE SEGURIDADE SOCIAL DO SERVIDOR PUBLICO (ORDINÁRIO)	45.523,20	45.523,20
600	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	45.523,20	45.523,20
81	RECURSOS DE CONVENIOS (ORDINÁRIO)	-9.198.359,19	210,96
250	EDUCAÇÃO-FUNDEB	-7.274.666,03	0,00
300	SAÚDE RECURSOS PROPRIOS - CUSTEIO	405,65	210,96
301	SAÚDE RECURSOS FEDERAIS - CUSTEIO	-1.774.147,99	0,00
302	RECURSOS FEDERAIS - INVESTIMENTOS	-9.297,04	0,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	-140.653,78	0,00
TOTAL		-29.045.181,93	-30.283.992,34



PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2019

3 de 15

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.

CNPJ:



PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2019

4 de 15

NOTA EXPLICATIVA

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:



PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2019

5 de 15

NOTA EXPLICATIVA

Nome: Francisco Ricardo Soares Ramos. Cargo: Prefeito. 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 Terra Nova – SCPI – Fiorilli S/C LTDA - Software

Endereço eletrônico do Portal da Transparência: ouricuri.pe.gov.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.



PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2019

6 de 15

NOTA EXPLICATIVA

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.

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:



PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2019

7 de 15

NOTA EXPLICATIVA

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:

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



PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2019

8 de 15

NOTA EXPLICATIVA

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:

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.2.12 Apuração 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 Superávit/Déficit 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.

a.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



PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2019

9 de 15

NOTA EXPLICATIVA

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:



PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2019

10 de 15

NOTA EXPLICATIVA

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



PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2019

11 de 15

NOTA EXPLICATIVA

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
	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



PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2019

12 de 15

NOTA EXPLICATIVA

	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



PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2019

13 de 15

NOTA EXPLICATIVA

	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
	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



PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2019

14 de 15

NOTA EXPLICATIVA

	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
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Orçamento, Planejamento e Gestão	Imediato	Concluído



PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2019

15 de 15

NOTA EXPLICATIVA

Ação				
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDENCIA.				
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).

