

PREFEITURA MUNICIPAL DE JATOBÁ
BALANÇO FINANCEIRO
ANEXO 13 DA LEI 4.320
DATA-BASE: 31 DE DEZEMBRO DE 2018

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício		ESPECIFICAÇÃO	Exercício: 2018	
	Atual	Anterior		Atual 2018	Anterior
Receita Orçamentária (I)	32.343.739,98	29.016.819,37	Despesas Orçamentária (VI)	32.448.664,07	31.402.674,28
Ordinária	18.415.309,67	17.428.338,60	Ordinária - Geral	10.082.814,40	12.427.820,13
Vinculada	13.928.430,31	11.588.480,77	Vinculada	22.365.849,67	18.974.854,15
Recursos Vinculados à Educação	7.401.724,91	6.325.536,55	Recursos Destinados à Educação	10.753.227,82	10.625.956,38
Recursos Vinculados à Saúde	5.845.459,10	4.888.130,49	Recursos Destinados à Saúde	10.566.576,34	7.697.373,54
Recursos Vinculados à Previdência Social RPPS	-	-	Recursos Destinados à Previdência Social RPPS	-	-
Recursos Vinculados à Previdência Social RGPS	-	-	Recursos Destinados à Previdência Social RGPS	-	-
			Recursos Destinados à Assistência Social	1.046.045,51	651.524,23
Recursos Vinculados à Assistência Social	681.246,30	374.813,73	(...)	-	-
(...)	-	-	Outras Destinação de Recursos	-	-
Outras Destinação de Recursos	-	-		-	-
			Transferências Financeiras Concedidas(VII)		
Transferências Financeiras Recebidas(II)	-	-	Transferências Concedidas para Execução Orçamentária	-	-
Transferências Recebidas para execução Orçamentária	-	-	Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	-	-
Transfer. recebidas Independente de Execução Orçamentária	-	-	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para RPPS	-	-
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para RPPS	-	-	Transferências Concedidas para Aportes de recursos para RGPS	-	-
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para RGPS	-	-			
			Pagamentos Extra orçamentários (VIII)	4.304.938,20	2.244.872,79
Recebimentos Extra orçamentários (III)	3.871.988,92	4.296.031,04	Pagamentos de Restos a Pagar não Processados	-	-
Inscrição de Restos a Pagar não Processados	-	74.570,40	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	2.517.529,56	989.033,54
Inscrição de Restos a Pagar Processados	1.935.485,25	2.871.872,52	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.787.408,64	1.236.201,65
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.932.307,76	1.349.588,12	Outros Pagamentos Extra Orçamentários	-	19.637,60
Outros Recebimentos extra Orçamentários	4.195,91	-			
Créditos a Receber	-	-			
Saldo do Exercício Anterior (IV)	1.844.031,29	2.178.727,95	Saldo para o Exercício Seguinte (IX)	1.306.157,92	1.844.031,29
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.844.031,29	2.178.727,95	Caixa e Equivalentes de Caixa	1.306.157,92	1.844.031,29
Depósitos restituíveis e Valores Vinculados	-	-	Depósitos restituíveis e Valores Vinculados	-	-
T O T A L (V) = (I+II+III+IV)	38.059.760,19	35.491.578,36	T O T A L (X) = (VI+VII+IX)	38.059.760,19	35.491.578,36

a) DADOS GERAIS

Nome da Entidade: Município de Jatobá

CNPJ: 01.614.878/0001-80

Domicílio da Entidade: Rua Bom Jardim, 01 Vila Jatobá Jatobá - PE

Natureza das Operações e principais atividades do órgão ou entidade:

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA GORETTI CAVALCANTE VARIANO, NAGGIO MARCEL DE LIMA E SILVA, LUIZ MANOEL DE SOUZA
 Acesso em: https://eice.ice.gov.br/ep/validaDoc.seam Código do documento: d0676573-6fad-41fe-8590-62fd038a11b9



PREFEITURA MUNICIPAL DE JATOBÁ
BALANÇO FINANCEIRO
ANEXO 13 DA LEI 4.320
DATA-BASE: 31 DE DEZEMBRO DE 2018

Prefeitura Municipal de Jatobá, natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil com o código nº 124-4 - Município, código e descrição da atividade principal nº 84.11-6-00 Administração Pública em Geral. A execução Financeira do exercício de 2017 baseou-se na Lei nº 407/2017 LOA de 08 de dezembro de 2017.

Informação da gestora: Maria Goreti Cavalcanti Varjão - Prefeita

Informação do responsável pela elaboração dos dados contábeis: Luiz Manoel de Souza CRC TC PE Nº 15.482/O

b - Declaração das operações e principais atividades do órgão ou entidade

O balanço orçamentário, foi elaborado de acordo com a Lei Federal nº 4.320/64 e em conformidade com o modelo estabelecido pela Portaria STN nº 840, de 21 de dezembro de 2016 e ainda observando o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) – 7ª Edição. Os registros contábeis foram lançados obedecendo as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - NBCASP, do Conselho Federal de Contabilidade CFC, e também obedece aos critérios estabelecidos pela Lei de Responsabilidade Fiscal - LRF

c) Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo:

c.1 - Prefeitura Municipal de Jatobá

c.2 - Câmara Municipal de Jatobá

c.3 - Secretaria Municipal de Educação - FUNDEB

c.4 - Fundo Municipal de Saúde

c.5 - Fundo Municipal de Ação Social

Resumo das políticas contábeis significativas, por exemplo:

a) - Para a elaboração do Balanço Financeiro verificou-se toda a movimentação de receitas arrecadadas e despesas empenhadas no referido exercício obedecendo os critérios das Receitas Correntes e de Capital.

b) - O Balanço financeiro está consolidado por fontes de recursos, e o reconhecimento da receita pelo regime de Caixa, já as despesas são consideradas partir do ato da realização do empenho.

c) - **IGRESSO DE RECURSOS:** O ingresso de recursos do exercício financeiro de 2018 totalizou R\$ - 32.343.739,98, sendo distribuídas nas seguintes categorias: Receita de Tributária R\$ - 1.619.577,39, Contribuições R\$ - 307.669,50, Receitas Patrimoniais R\$ - 53.945,58, receita de serviços R\$ - 1.265,00, Transferências intergovernamentais R\$ - 34.017.236,36, Outras receitas correntes R\$ - 1.822,18, receita de capital R\$ - 805,95, quanto as deduções para o FUNDEB totalizaram R\$ - 3.658.581,98.

d) - No quadro recursos vinculados registramos os valores transferidos Fundo a Fundo (Saúde e Social), e na educação além das transferências do fundeb a soma dos valores transferidos pelo FNDE como salário educação, PNAT -programa nacional de transporte escolar, PNAE - programa nacional de alimentação escolar e PDDE - programa dinheiro direto na escola e ainda os rendimentos de aplicações financeiras do FUNDEB.



PREFEITURA MUNICIPAL DE JATOBÁ
BALANÇO FINANCEIRO
ANEXO 13 DA LEI 4.320
DATA-BASE: 31 DE DEZEMBRO DE 2018

e) - Os saldos Demonstrados no balanço correspondem ao somatório de todas as contas movimentadas pelo município, incluindo os Fundos Municipais e contas vinculadas totalizando o valor de R\$ -1.306.157,92, sendo R\$ - 837.966,17 contas movimentos e R\$ - 468.191,75 contas vinculadas.

d) Extra Orçamentário

1 - A composição da receita e despesa extra orçamentário também previsto no parágrafo único do Art. 103 da lei 4.320/64 .

a) No quadro recebimento de extra orçamentário estão os valores inscritos em restos a pagar processados e não processados no exercício.

b) As receitas provenientes das retenções para a Previdência Social, bem como as consignações em folha de pessoal para pensões, salário família, empréstimos consignados em diversas agencias bancárias e receita de valores restituíveis como Caução.

c) Lançamento de valor para ajuste de saldo extra orçamentário não correspondidos nos valores relacionadas no Balanço extra orçamentário.

d) No Balanço temos também as despesas extra orçamentárias que são os valores pagos de restos a pagar e pagamentos das retenções para a Previdência Social, pagamento das consignações em folha de pessoal para pensões, salário família, empréstimos consignados e restituições de Caução.

e) Outras Informações Relevantes

Não houve nenhum registro de passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos assim como ajustes por omissão reconhecida.

h - QUADRO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP)

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP

Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros Contábeis	Luiz Manoel de Sousa	31/12/2018	Concluída

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP

Ação	1. Recolhimento, 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 receitas			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



PREFEITURA MUNICIPAL DE JATOBÁ
BALANÇO FINANCEIRO
ANEXO 13 DA LEI 4.320
DATA-BASE: 31 DE DEZEMBRO DE 2018

1.1	Escrituração e lançamentos de receitas	Danivea Chaeny da Silva Teixeira	31/12/2018	Cumprido
Ação				
2. Recolhimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
2.1	RPPS	Priscila de Assis Almeida Sandes	31/12/2018	Regime Geral - INSS / Cumprido
Ação				
3. Recolhimento, mensuração e evidenciação dos 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
3.1	Execução da Dívida	Marcos Fernando de Aragão de Albuquerque	31/12/2018	Em andamento
Ação				
4. Recolhimento, mensuração e evidenciação da dívida ativa, tributária e não tributária, e respectivo ajuste para perda				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
4.1	Inscrição da dívida	Marcos Fernando de Aragão de Albuquerque	31/12/2018	Em andamento
Ação				
5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



PREFEITURA MUNICIPAL DE JATOBÁ
BALANÇO FINANCEIRO
ANEXO 13 DA LEI 4.320
DATA-BASE: 31 DE DEZEMBRO DE 2018

5.1	Registros Contábeis	Luiz Manoel de Souza	31/12/2018	Em Execução
5.2	Lançamento	Marcos Fernando de Aragão de Albuquerque	31/12/2018	Em Execução
Ação		6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
6.1	Registros Contábeis	Luiz Manoel de Souza	31/12/2018	Cumprido
Ação		7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectivas depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
7.1	Sistema Patrimoniais	José Lourivaldo da Cruz	31/12/2018	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
8.1	Infra estrutura	Ivan Tolentino Varjão	31/12/2018	Não iniciado
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 JATOBÁ
BALANÇO FINANCEIRO
ANEXO 13 DA LEI 4.320
DATA-BASE: 31 DE DEZEMBRO DE 2018

9.1	Avaliação	José Edjanilson de Araújo	31/12/2018	Não iniciado
Ação				
10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência, financiamento de dívidas contratuais e mobiliária				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
10.1	Controle geral	Mirelha Alves de Souza	31/12/2018	executado
Ação				
11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrente de benefícios a empregados (ex. 13º salário, férias, etc.).				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
11.1	Sistema Contábil	Mirelha Alves de Souza	31/12/2018	executado
Ação				
12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	RPPS			Não se aplica
Ação				
13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
13.1	Sec. De Negócios de Finanças	Mirelha Alves de Souza	31/12/2018	executado
Ação				
14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



PREFEITURA MUNICIPAL DE JATOBÁ
BALANÇO FINANCEIRO
ANEXO 13 DA LEI 4.320
DATA-BASE: 31 DE DEZEMBRO DE 2018

14.1	Sec. De Negócios de Finanças	Mirelha Alves de Souza	31/12/2018	executado	
Ação	15 Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortizações, reavaliação e redução ao valor recuperável				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
			-----	Não se aplica	
Ação	16. Ouros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
				Não se aplica	
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes e respectivos ajustes para perda e redução ao valor recuperável.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Mensuração/ajuste de valores	Investimento	Ivan Tolentino Varjão	31/12/2018	Não Iniciado	
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
18.1	Almoxarifado	Temistocles Inácio de Holanda Sabino	31/12/2018	realizado	
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	



PREFEITURA MUNICIPAL DE JATOBÁ
BALANÇO FINANCEIRO
ANEXO 13 DA LEI 4.320
DATA-BASE: 31 DE DEZEMBRO DE 2018

19.1	Registros Contábeis	Luiz Manoel de Souza	31/12/2018	Em Andamento
19.2	Patrimônio	José Lourivaldo da Cruz	31/12/2018	Em Andamento
PROCEDIMENTOS CONBABEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de procedimentos contábeis específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro	Sistema Contábil	Luiz Manoel de Souza	31/12/2018	realizado
Ação	Registro de procedimentos contábeis específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
				Não se aplica ao município
Ação	Registro de procedimentos contábeis específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
			----	Não se aplica ao município
Ação	Registro de procedimentos contábeis específicos – DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro	Dívida	Marcos Fernando de Araujo de	31/12/2018	Em execução



