

**PREFEITURA MUNICIPAL DE JATOBÁ**  
**BALANÇO FINANCEIRO**  
**ANEXO 13 DA LEI 4.320**  
**DATA-BASE: 31 DE DEZEMBRO DE 2019**

| INGRESSOS   |                      |                      | DISPÊNDIOS   |                      |                      | Exercício: 2019 |  |
|---|----------------------|----------------------|--|----------------------|----------------------|-----------------|--|
| ESPECIFICAÇÃO   | Exercício Atual      | Exercício Anterior   | ESPECIFICAÇÃO  | Exercício Atual      | Exercício Anterior   |                 |  |
| <b>Receita Orçamentária (I)</b>                             | <b>36.338.716,39</b> | <b>32.343.739,98</b> | <b>Despesas Orçamentária (VI)</b>                                | <b>37.229.669,81</b> | <b>32.448.664,07</b> |                 |  |
| Ordinária   | 21.526.755,29        | 18.415.309,67        | Ordinária - Geral  | 11.489.634,97        | 10.082.814,40        |                 |  |
| Vinculada   | 14.811.961,10        | 13.928.430,31        | Vinculada  | 25.740.034,84        | 22.365.849,67        |                 |  |
| Recursos Vinculados à Educação                              | 8.237.725,27         | 7.401.724,91         | Recursos Destinados à Educação                                   | 12.814.855,78        | 10.753.227,82        |                 |  |
| Recursos Vinculados à Saúde                                 | 6.062.296,67         | 5.845.459,10         | Recursos Destinados à Saúde                                      | 11.937.515,24        | 10.566.576,34        |                 |  |
| 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                         | 987.663,82           | 1.046.045,51         |                 |  |
| Recursos Vinculados à Assistência Social                    | 511.939,16           | 681.246,30           | (...)  | -                    | -                    |                 |  |
| (...)   | -                    | -                    | Outras Destinação de Recursos                                    | -                    | -                    |                 |  |
| <b>Outras Destinação de Recursos</b>                        | <b>-</b>             | <b>-</b>             |  | <b>-</b>             | <b>-</b>             |                 |  |
|   |                      |                      | <b>Transferências Financeiras Concedidas(VII)</b>                |                      |                      |                 |  |
| <b>Transferências Financeiras Recebidas(II)</b>             | <b>-</b>             | <b>-</b>             | 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 | -                    | -                    |  |                      |                      |                 |  |
|   |                      |                      | <b>Pagamentos Extra orçamentários (VIII)</b>                     | <b>5.466.940,53</b>  | <b>4.304.938,20</b>  |                 |  |
| <b>Recebimentos Extra orçamentários (III)</b>               | <b>7.270.253,04</b>  | <b>3.871.988,92</b>  | Pagamentos de Restos a Pagar não Processados                     | -                    | -                    |                 |  |
| Inscrição de Restos a Pagar não Processados                 | -                    | -                    | Pagamentos de Restos a Pagar Processados                         | 1.949.887,27         | 2.517.529,56         |                 |  |
| Inscrição de Restos a Pagar Processados                     | 3.204.389,85         | 1.935.485,25         | Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                      | 3.516.624,61         | 1.787.408,64         |                 |  |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                 | 3.483.180,65         | 1.932.307,76         | Outros Pagamentos Extra Orçamentários                            | 428,65               | -                    |                 |  |
| Outros Recebimentos extra Orçamentários                     | 582.682,54           | 4.195,91             |  |                      |                      |                 |  |
| Créditos a Receber  | -                    | -                    |  |                      |                      |                 |  |
| <b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>                     | <b>1.306.157,92</b>  | <b>1.844.031,29</b>  | <b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>                      | <b>2.218.517,01</b>  | <b>1.306.157,92</b>  |                 |  |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                               | 1.306.157,92         | 1.844.031,29         | Caixa e Equivalentes de Caixa                                    | 2.218.517,01         | 1.306.157,92         |                 |  |
| Depósitos restituíveis e Valores Vinculados                 | -                    | -                    | Depósitos restituíveis e Valores Vinculados                      |                      |                      |                 |  |
|   |                      |                      |  |                      |                      |                 |  |
| <b>T O T A L (V) = (I+II+III+IV)</b>                        | <b>44.915.127,35</b> | <b>38.059.760,19</b> | <b>T O T A L (X) = (VI+VII+IX)</b>                               | <b>44.915.127,35</b> | <b>38.059.760,19</b> |                 |  |

**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 CAVALCANTI VARIÃO, NAGGIO MARCEL DE LIMA E SILVA, LUIZ MANOEL DE SOUZA  
 Acesso em: https://eice.ice.pe.gov.br/pp/validaDoc.seam Código do documento: cc1976de-a25f-43d3-88f8-add38667c417



**PREFEITURA MUNICIPAL DE JATOBÁ**  
**BALANÇO FINANCEIRO**  
**ANEXO 13 DA LEI 4.320**  
**DATA-BASE: 31 DE DEZEMBRO DE 2019**

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 2019 baseou-se na Lei nº 427/2018 LOA de 20 de dezembro de 2018.

**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 877, de 18 de dezembro de 2018 e ainda observando o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) – 8ª 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) - **INGRESSO DE RECURSOS:** O ingresso de recursos do exercício financeiro de 2019 totalizou R\$ - 36.338.716,39, sendo distribuídas nas seguintes categorias: Receita de Tributária R\$ - 1.2.011.981,51, Contribuições R\$ - 330.669,03, Receitas Patrimoniais R\$ - 54.444,53, receita de serviços R\$ - 0,00, Transferências intergovernamentais R\$ - 37.875.804,25, Outras receitas correntes R\$ - 37.364,27, receita de capital R\$ - 86,37, quanto as deduções para o FUNDEB totalizaram R\$ - 3.971.633,57.

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 2019**

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\$ -2.218.517,01, sendo R\$ - 940.078,88 contas movimentos e R\$ - 1.278.438,13 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.

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 ) 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 | 31/12/2019  | 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 2019**

|   |  |  |             |                                |
|---|--|--|-------------|--------------------------------|
| 1.1   | Escrituração e lançamentos de receitas | Danivea Chaeny da Silva Teixeira         | 31/12/2019  | Cumprido                       |
| <b>Ação</b>   |  |  |             |                                |
| 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         | 31/12/2019  | Regime Geral - INSS / Cumprido |
| <b>Ação</b>   |  |  |             |                                |
| 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 | 31/12/2019  | Em andamento                   |
| <b>Ação</b>   |  |  |             |                                |
| 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 | 31/12/2019  | Em andamento                   |
| <b>Ação</b>   |  |  |             |                                |
| 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 2019**

|  |                      |  |             |                |
|--|----------------------|--|-------------|----------------|
| 5.1  | Registros Contábeis  | Luiz Manoel de Souza                     | 31/12/2019  | Em Execução    |
| 5.2  | Lançamento           | Marcos Fernando de Aragão de Albuquerque | 31/12/2019  | Em Execução    |
| <b>Ação</b>  |                      |  |             |                |
| 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                     | 31/12/2019  | Cumprido       |
| <b>Ação</b>  |                      |  |             |                |
| 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/Ivan Tolentino   | 31/12/2019  | Em Andamento   |
| <b>Ação</b>  |                      |  |             |                |
| 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                    | 31/12/2019  | Não iniciado   |
| <b>Ação</b>  |                      |  |             |                |
| 9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC, TSP E MCASP). |                      |  |             |                |
| 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 2019**

|   |                              |                           |             |                |  |
|---|------------------------------|---------------------------|-------------|----------------|--|
| 9.1   | Avaliação                    | José Edjanilson de Araújo | 31/12/2019  | Não iniciado   |  |
| <b>Ação</b>   |                              |                           |             |                |  |
| 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    | 31/12/2019  | executado      |  |
| <b>Ação</b>   |                              |                           |             |                |  |
| 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    | 31/12/2019  | executado      |  |
| <b>Ação</b>   |                              |                           |             |                |  |
| 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  |  |
| <b>Ação</b>   |                              |                           |             |                |  |
| 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    | 31/12/2019  | executado      |  |
| <b>Ação</b>   |                              |                           |             |                |  |
| 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 2019**

|                              |   |                                      |             |                |
|------------------------------|---|--------------------------------------|-------------|----------------|
| 14.1                         | Sec. De Negócios de Finanças  | Mirelha Alves de Souza               | 31/12/2019  | 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                | 31/12/2019  | 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 | 31/12/2019  | 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 2019**

|  |   |  |             |                            |
|--|---|--|-------------|----------------------------|
| 19.1   | Registros Contábeis   | Luiz Manoel de Souza                     | 31/12/2019  | Em Andamento               |
| 19.2   | Patrimônio  | José Lourivaldo da Cruz                  | 31/12/2019  | 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                     | 31/12/2019  | 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 Aragão de Albuquerque | 31/12/2019  | Em execução                |





**PREFEITURA MUNICIPAL DE JATOBÁ**  
**BALANÇO FINANCEIRO**  
**ANEXO 13 DA LEI 4.320**  
**DATA-BASE: 31 DE DEZEMBRO DE 2019**

| Ação  | Registro de procedimentos contábeis específicos – PRECATÓRIO       |                        |   |                              |
|---|--|------------------------|---|------------------------------|
| Subação   | Produto  | Responsável            | Prazo Final                                       | Situação Atual               |
| Registro  | Precatório   | Mirelha Alves de Souza | 31/12/2019  | Em execução                  |
|   |  |                        |   |                              |
| Ação  | Registro de procedimentos contábeis específicos – CONSÓRCIOS       |                        |   |                              |
| Subação   | Produto  | Responsável            | Prazo Final                                       | Situação Atual               |
|   |  |                        | ----  | Não se aplicado ao município |
|   |  |                        |   |                              |
| Ação  | PALNO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO PARTE IV DO MCASP        |                        |   |                              |
| Subação   | Produto  | Responsável            | Prazo Final                                       | Situação Atual               |
| Plano   | Sistema Contábil   | Luiz Manoel de Souza   | 31/12/2019  | executado                    |
|   |  |                        |   |                              |
| Ação  | DEMONSTRATIVO CONTÁBEIS APLICADO AO SETOR PÚBLICO PARTE V DO MCASP |                        |   |                              |
| Subação   | Produto  | Responsável            | Prazo Final                                       | Situação Atual               |
| Demonstrações contábeis                           | Sistema Contábil   | Luiz Manoel de Souza   | 31/12/2019  | executado                    |
|   |  |                        |   |                              |
| <b>Maria Goreti Cavalcanti Varjão</b><br>Prefeita |  |                        | <b>Luiz Manoel de Souza</b><br>CRC TC PE 15.482/0 |                              |

