

PREFEITURA MUNICIPAL DE JATOBÁ
BALANÇO FINANCEIRO
ANEXO 13 DA LEI 4.320
DATA-BASE: 31 DE DEZEMBRO DE 2020



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA GORETI CAVALLANTI VARRIAO, LUIZ MANOEL DE SOUZA
 Acesso em: https://eetce.tce-pe.gov.br/emp/validarDocumento.aspx?CodigoDoDocumento=6088d122-4d27-4e5c-b851-6110e5566474

| INGRESSOS | | | DISPÊNDIOS | | | Exercício: 2020 | |
|---|----------------------|----------------------|--|----------------------|----------------------|-----------------|--|
| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior | | |
| Receita Orçamentária (I) (nota c) | 45.160.031,62 | 36.338.716,39 | Despesas Orçamentária (VI) | 43.916.883,96 | 37.229.669,81 | | |
| Ordinária | 29.499.161,24 | 21.526.755,29 | Ordinária - Geral | 17.318.329,28 | 11.489.634,97 | | |
| Vinculada | 15.660.870,38 | 14.811.961,10 | Vinculada | 26.598.554,68 | 25.740.034,84 | | |
| Recursos Vinculados à Educação | 8.080.029,05 | 8.237.725,27 | Recursos Destinados à Educação | 11.290.373,41 | 12.814.855,78 | | |
| Recursos Vinculados à Saúde | 7.155.425,44 | 6.062.296,67 | Recursos Destinados à Saúde | 14.181.953,10 | 11.937.515,24 | | |
| 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 | 1.126.228,17 | 987.663,82 | | |
| Recursos Vinculados à Assistência Social | 425.415,89 | 511.939,16 | (...) | - | - | | |
| (...) | - | - | 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) | 7.151.822,75 | 5.466.940,53 | | |
| Recebimentos Extra orçamentários (III) (nota f) | 5.197.283,42 | 7.270.253,04 | Pagamentos de Restos a Pagar não Processados | - | - | | |
| Inscrição de Restos a Pagar não Processados | 4.000,00 | - | Pagamentos de Restos a Pagar Processados | 3.238.167,35 | 1.949.887,27 | | |
| Inscrição de Restos a Pagar Processados | 1.447.626,71 | 3.204.389,85 | Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados | 3.836.753,92 | 3.516.624,61 | | |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados | 3.745.656,71 | 3.483.180,65 | Outros Pagamentos Extra Orçamentários | 76.901,48 | 428,65 | | |
| Outros Recebimentos extra Orçamentários | | 582.682,54 | | | | | |
| Créditos a Receber | | - | | | | | |
| Saldo do Exercício Anterior (IV) (nota e) | 2.218.517,01 | 1.306.157,92 | Saldo para o Exercício Seguinte (IX) | 1.507.125,34 | 2.218.517,01 | | |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 2.218.517,01 | 1.306.157,92 | Caixa e Equivalentes de Caixa | 1.507.125,34 | 2.218.517,01 | | |
| Depósitos restituíveis e Valores Vinculados | - | - | Depósitos restituíveis e Valores Vinculados | | | | |
| | | | | | | | |
| T O T A L (V) = (I+II+III+IV) | 52.575.832,05 | 44.915.127,35 | T O T A L (X) = (VI+VII+IX) | 52.575.832,05 | 44.915.127,35 | | |

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:

PREFEITURA MUNICIPAL DE JATOBÁ
BALANÇO FINANCEIRO
ANEXO 13 DA LEI 4.320
DATA-BASE: 31 DE DEZEMBRO DE 2020



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA GORETI CAVALCANTI VARJAO, LUIZ MANOEL DE SOUZA
Acesse em: <https://eetce.tce.pe.gov.br/epqv/validarDocumento.aspx?CodigoDoDocumento=6088d127241274e5cbe516110ee56644>

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 2020 baseou-se na Lei nº 441/2019 LOA de 28 de novembro de 2019.

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 a partir do ato da realização do empenho.

c) - **IGRESSO DE RECURSOS:** O ingresso de recursos do exercício financeiro de 2020 totalizou o valor de R\$ 45.160.031,62, sendo distribuídas nas seguintes categorias: Receita de Tributária R\$ 2.216.379,46, Contribuições para o custeio de Iluminação pública R\$ 331.678,01, Receitas Patrimoniais R\$ 10.039,64, receita de serviços R\$ 0,00, Transferências intergovernamentais R\$ 46.288.115,86, Outras receitas correntes R\$ 141.369,84, receita de capital R\$ 7.799,65, quanto as deduções para o FUNDEB totalizaram R\$ 3.835.350,84.

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.

PREFEITURA MUNICIPAL DE JATOBÁ
BALANÇO FINANCEIRO
ANEXO 13 DA LEI 4.320
DATA-BASE: 31 DE DEZEMBRO DE 2020



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA GORETI CAVALLACANTI VARRIAO, LUIZ MANOEL DE SOUZA
 Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epd/validarDocumento> Código do documento: 6088d272-4d27-4e5e-b51-611e0e566444

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\$ 1.507.125,34, sendo R\$ 827.404,52 contas movimentos e R\$ 679.720,82 contas vinculadas.

f) 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 - DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

| 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 | 31/12/2020 | 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 2020



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA GORETI CAVALLCANTI VARRIAO, LUIZ MANOEL DE SOUZA
 Acesso em: https://eicce.tce.pe.gov.br/epp/validarDocumento.aspx?CodigoDoDocumento=688&d127-4127-4e5c-be51-611ee0566444

| | | | | |
|---|--|--|-------------|--------------------------------|
| 1.1 | Escrituração e lançamentos de receitas | Sara da Silva Teixeira | 31/12/2020 | 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 | 31/12/2020 | 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 | 31/12/2020 | 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 | 31/12/2020 | 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 2020



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA GORETI CAVALCANTI VARRAIO, LUIZ MANOEL DE SOUZA
 Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validarDocumento.aspx> Código do documento: 6088d1272-4127-4e5c-be51-611ee05664d4

| | | | | |
|---|----------------------|--|-------------|----------------|
| 5.1 | Registros Contábeis | Luiz Manoel de Souza | 31/12/2020 | Em Execução |
| 5.2 | Lançamento | Marcos Fernando de Aragão de Albuquerque | 31/12/2020 | 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 | 31/12/2020 | 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/Ivan Tolentino | 31/12/2020 | 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 |
| 8.1 | Infra estrutura | Ivan Tolentino | 31/12/2020 | 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 2020



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA GORETTI CAVALLCANTI VARRIAO, LUIZ MANOEL DE SOUZA
 Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validarDocumento> Código do documento: 6088d127-4127-4e5c-b51-611e0e566444

| | | | | |
|---|------------------|---------------------------|--------------------|--------------------|
| 9.1 | Avaliação | José Edjanilson de Araújo | 31/12/2020 | Não iniciado |
| Ação | | | | |
| 10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência, financiamento de dívidas contratuais e mobiliária | | | | |
| Subação | | Produto | Responsável | Prazo Final |
| 10.1 | Controle geral | Mirelha Alves de Souza | 31/12/2020 | 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 |
| 11.1 | Sistema Contábil | Mirelha Alves de Souza | 31/12/2020 | 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 |
| | RPPS | | | Não se aplica |
| Ação | | | | |
| 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência | | | | |
| Subação | | Produto | Responsável | Prazo Final |
| 13.1 | Sec. de Finanças | Mirelha Alves de Souza | 31/12/2020 | executado |
| Ação | | | | |
| 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência | | | | |
| Subação | | Produto | Responsável | Prazo Final |
| | | | | |

PREFEITURA MUNICIPAL DE JATOBÁ
BALANÇO FINANCEIRO
ANEXO 13 DA LEI 4.320
DATA-BASE: 31 DE DEZEMBRO DE 2020



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA GORETTI CAVALLCANTI VARRIAO, LUIZ MANOEL DE SOUZA
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validaDocumento.aspx?CodigoDoDocumento=6088d122-4127-4e5e-b51-611e0e566444

| | | | | |
|---|------------------|--------------------------------------|--------------------|-----------------------|
| 14.1 | Sec. de Finanças | Mirelha Alves de Souza | 31/12/2020 | 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 Verião | 31/12/2020 | 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 | 31/12/2020 | 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 2020



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA GORETI CAVALLCANTI VARRIAO, LUIZ MANOEL DE SOUZA
 Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epqv/validaDocumento.aspx?CodigoDoDocumento=608&cd272-4f27-4e5e-b51-611ee0566444>

| | | | | |
|---|---|--|-------------|----------------------------|
| 19.1 | Registros Contábeis | Luiz Manoel de Souza | 31/12/2020 | Em Andamento |
| 19.2 | Patrimônio | José Lourivaldo da Cruz | 31/12/2020 | 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 | 31/12/2020 | 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 | 31/12/2020 | Em execução |

PREFEITURA MUNICIPAL DE JATOBÁ
BALANÇO FINANCEIRO
ANEXO 13 DA LEI 4.320
DATA-BASE: 31 DE DEZEMBRO DE 2020



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA GORETI CAVALCANTI VARJÃO, LUIZ MANOEL DE SOUZA
 Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epm/validarDocumento.aspx> Código do documento: 6088d127-4127-4e5c-b51-611ee056644

| | | | | |
|--|---|------------------------|-------------|------------------------------|
| Registro de procedimentos contábeis específicos – PRECATÓRIO | | | | |
| Ação | | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Registro | Precatório | Mirelha Alves de Souza | 31/12/2020 | Em execução |
| Registro de procedimentos contábeis específicos – CONSÓRCIOS | | | | |
| Ação | | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | | --- | Não se aplicado ao município |
| PALNO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO PARTE IV DO MCASP | | | | |
| Ação | Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Plano | Sistema Contábil | Luiz Manoel de Souza | 31/12/2020 | executado |
| DEMONSTRATIVO CONTÁBEIS APLICADO AO SETOR PÚBLICO PARTE IV DO MCASP | | | | |
| Ação | Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Demonstrações contábeis | Sistema Contábil | Luiz Manoel de Souza | 31/12/2020 | executado |
| Maria Goreti Cavalcanti Varjão Prefeita | | | | |
| Luiz Manoel de Souza CRC TC PE 15.482/0 | | | | |