



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA GABRIELA FERREIRA CAVALLARI  
 Acesse em: https://stc.tce.pe.gov.br/ppp/validaDocumento.aspx?CodigoDoDoc=044558db3-e811-49c-b01-b1667901

**PREFEITURA MUNICIPAL DE JATOBÁ - PE**  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE**  
**ANEXO 17 DA LEI 4.320/64**  
**EXERCÍCIO DE 2020**

(Anexo XXV da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

| Títulos                          | Saldo Anterior      | Movimentação no período |                     |                 |  |             | Saldo para exercício seguinte |
|----------------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-----------------|--|-------------|-------------------------------|
|                                  |                     | Inscrição               | Baixa               |                 | Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado |             |                               |
|                                  |                     |                         | Pagamento           | Cancelamento    | Inscrição  | Baixa       |                               |
| <b>Restos a pagar (Subtotal)</b> | <b>4.636.100,04</b> | <b>1.451.626,71</b>     | <b>3.238.167,35</b> | <b>7.992,36</b> | -  | -           | <b>2.841.567,04</b>           |
| <b>Processados</b>               |                     |                         |                     |                 |  |             |                               |
| Ano 2016                         | 1.403.156,33        | 0,00                    | 13.216,00           | 0,00            | 0,00   | 0,00        | 1.389.940,33                  |
| Ano 2017                         | 9.176,00            | 0,00                    | 9176,00             | 0,00            | 0,00   | 0,00        | 0,00                          |
| Ano 2018                         | 19.377,86           | 0,00                    | 15.224,00           | 4.153,86        | 0,00   | 0,00        | 0,00                          |
| Ano 2019                         | 3.204.380,85        | 0,00                    | 3.200.551,35        | 3.829,50        | 0,00   | 0,00        | 0,00                          |
| Ano 2020                         | 0,00                | 1.447.626,71            | 0,00                | 0,00            | 0,00   | 0,00        | 1.447.626,71                  |
| <b>Subtotal dos RPP</b>          | <b>4.636.091,04</b> | <b>1.447.626,71</b>     | <b>3.238.167,35</b> | <b>7.983,36</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>2.837.567,04</b>           |
| <b>Não processados</b>           |                     |                         |                     |                 |  |             |                               |
| Ano 2016                         | 0,00                | 0,00                    | 0,00                | 0,00            | 0,00   | 0,00        | 0,00                          |
| Ano 2017                         | 0,00                | 0,00                    | 0,00                | 0,00            | 0,00   | 0,00        | 0,00                          |
| Ano 2018                         | 0,00                | 0,00                    | 0,00                | 0,00            | 0,00   | 0,00        | 0,00                          |
| Ano 2019                         | 9,00                | 0,00                    | 0,00                | 9,00            | 0,00   | 0,00        | 0,00                          |
| Ano 2020                         | 0,00                | 4.000,00                | 0,00                | 0,00            | 0,00   | 0,00        | 4.000,00                      |
| <b>Subtotal dos RPNP</b>         | <b>9,00</b>         | <b>4000,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>9,00</b>     | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>4009,00</b>                |
| <b>Depósitos (Subtotal)</b>      | <b>384.656,41</b>   | <b>3.745.656,71</b>     | <b>3.836.753,92</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>293.599,20</b>             |
| Cauções                          | 0,00                | 0,00                    | 0,00                | 0,00            | 0,00   | 0,00        | 0,00                          |
| Consignações                     | 216.947,13          | 1.743.012,78            | 1.804.369,08        | 0,00            | 0,00   | 0,00        | 155.500,23                    |
| Depositos não Judiciais          | 0,00                | 0,00                    | 0,00                | 0,00            | 0,00   | 0,00        | 0,00                          |
| Outros Valores Restituíveis      | 167.709,28          | 2.002.643,93            | 2.032.384,84        | 0,00            | 0,00   | 0,00        | 137.968,37                    |
| <b>Total</b>                     | <b>5.020.756,45</b> | <b>5.197.283,42</b>     | <b>7.074.921,27</b> | <b>7.992,36</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>3.135.126,24</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:**

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.

**RESTOS A PAGAR**

**b ) Notas Sobre Detalhamento dos Restos a Pagar**

**b.1** - Os valores inscritos em restos a pagar estão consolidados na seguinte ordem: Saldo anterior dos exercícios de 2016 a 2019 processados R\$ 4.636.100,04, não houve transferências de valores não processados, Inscrição em 2020, restos a pagar processados R\$ 1.447.626,71, e não processados R\$ 4.000,00, na coluna de baixa, houve pagamentos na ordem de R\$ 3.238.167,35, houve cancelamento de restos a pagar no valor de R\$ 7.992,36, ficando um saldo total de R\$ 2.841.567,04.

**b.2** - A composição dos restos a pagar apresentado no exercício de 2020 estão detalhado nos seguintes elementos de despesa: 31.90.04 - Contratação por tempo determinado R\$ 4.800,00; 31.90.11 - Vencimentos e vantagens fixas pessoal civil R\$ 502.072,49; 31.90.13 - Obrigações patronais R\$ 929.229,22, 33.90.31 - Premiação Cultural, Artística, Científica R\$ 11.525,00; 33.90.35 - Serviços de consultoria R\$ - 4.000,00, perfazendo um total de R\$ 1.451.626,71.

**b.3** A consolidação desta demonstração contábil abrange o Poder Legislativo e o Poder Executivo, e demais órgãos da administração direta, incluindo os fundos municipais, conforme relação:

1 - Câmara Municipal de Jatobá

2 - Prefeitura Municipal de Jatobá



- 3 - Fundo Municipal de Saúde (FMS)
- 4 - Fundo Municipal de Assistência Social (FMAS)
- 5 - Secretari Municipal de Educação - FUNDEB

### CONSIGNAÇÕES

**b.4** Os valores de consignações referem-se a valores retidos de servidores para a previdência social, valores retidos dos servidores de empresas consignados, contribuição sindical, assosiação de agentes comunitários de saúde e consignações diversas conforme quadro abaixo.

| TÍTULO                    | Saldo Anterior    | Inscrição           | Baixa               | Saldo para o exercício seguinte |
|---------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------------------|
| <b>EXTRA-ORÇAMENTARIO</b> | <b>384.656,41</b> | <b>2.817.538,21</b> | <b>2.908.635,42</b> | <b>293.559,20</b>               |
| CONTRIBUIÇÃO SINDICAL     | 38.180,60         | 29.253,08           | 28.607,38           | 38.826,30                       |
| CONTRIBUIÇÃO DO INSS      | 216.947,13        | 1.743.012,78        | 1.804.369,08        | 155.590,83                      |
| PENSÃO ALIMENTICIA        | 1.954,84          | 40.114,17           | 42.069,01           | 0,00                            |
| ASSOCIAÇÃO MACS           | 675,00            | 8.176,83            | 8.826,00            | 25,83                           |
| DESCONTO JUDICIAL         | 1.783,53          | 0,00                | 0,00                | 1.783,53                        |
| CONSIGNAÇÕES B. BRASIL    | 87.534,44         | 996.981,35          | 1.024.763,95        | 59.751,84                       |
| CONSIGNAÇÕES B. BRADESCO  | 0,00              | 0,00                | 0,00                | 0,00                            |
| CONSIGNAÇÕES DIVERSAS     | 0,00              | 0,00                | 0,00                | 0,00                            |
| OUTRAS CONSIGNAÇÕES       | 37.580,87         | 0,00                | 0,00                | 37.580,87                       |
| TRANSF ENTRE CONTAS       | 0,00              | 0,00                | 0,00                | 0,00                            |
| <b>T O T A I S</b>        | <b>384.656,41</b> | <b>2.817.538,21</b> | <b>2.908.635,42</b> | <b>293.559,20</b>               |

### c) 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 |
| 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 |
|---------|---------------------|--|-------------|----------------|
| 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 Varjão | 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 Varjão | 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 |
|---------|-----------|---------------------------|-------------|----------------|
| 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 | Situação Atual |
|---------|----------------|------------------------|-------------|----------------|
| 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 | Situação Atual |
|---------|------------------|------------------------|-------------|----------------|
| 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 | 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 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 | Situação Atual             |
| 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 Varjão                | 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             |
| 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 ESPECIFICOS – 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    |

**Ação** Registro de procedimentos contábeis específicos – PRECATÓRIO

| Subação  | Produto    | Responsável            | Prazo Final | Situação Atual |
|----------|------------|------------------------|-------------|----------------|
| Registro | Precatório | Mirelha Alves de Souza | 31/12/2020  | Em execução    |

**Ação** Registro de procedimentos contábeis específicos – CONSÓRCIOS

| 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