



**FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE**

Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: JULIERME BARROS SILVA  
 Acesse em: https://ste://ste/92.ppt.gov.br/epd/validaDoc.shtm  
 17/06/2023 17:30:50

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-638.306,51	399.820,99
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		2.001.702,92	2.640.099,33

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>			
Intergovernamentais		6.281.639,39	4.464.065,00
da União		6.254.437,05	4.464.065,00
de Estados e Distrito Federal		27.202,34	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		0,00	0,00
<b>Total das Transferências Recebidas</b>		<b>6.281.639,39</b>	<b>4.464.065,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>			
Intergovernamentais		0,00	0,00
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
<b>Total das Transferências Concedidas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
SAÚDE		9.433.489,80	7.153.290,47
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>9.433.489,80</b>	<b>7.153.290,47</b>

**FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE**

Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: JENIFER BARBOSA XAVIER. TARCISIO MASSENA PEREIRA DA SILVA  
Acesse em: <https://ctce.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.seam> Código do documento: F736b9c3-9abb-4b84-a7d9-c17736ec3c73

<b>C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>			
NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**MUNICIPIO DE CHA DE ALEGRIA – ESTADO DE PERNAMBUCO****INFORMAÇÕES GERAIS:**

Fundo Municipal de Saúde de Chã de Alegria. CNPJ: **12.397.007/0001-78**

Rua Siqueira Campos, 109 – Centro - CEP: 55.835-000 Chã de Alegria/PE.

O Fundo Municipal de Saúde de Chã de Alegria concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público” possui como atividade principal “Outras Atividades de atenção à saúde humana”. A taxa de mortalidade infantil média na cidade é de 9.26 para 1.000 nascidos vivos. As internações devido a diarreias são de 0.2 para cada 1.000 habitantes, segundo dados do IBGE. Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 708 de 30 de outubro de 2019 (LOA 2020). Sua fonte financeira deriva dos repasses de contrapartida, advindo da Prefeitura, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

**Dados do Gestor:**

Nome: Maria José Massena. Cargo: Secretária de Saúde. Período de gestão: 01/01/2020 a 31/03/2020;

Andreelly Caroline Morais de Lira: Secretária de Saúde. Período de gestão: 31/03/2020 a 31/12/2020

**Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:**

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: [julierme@gmail.com](mailto:julierme@gmail.com) / José Fernando Rodrigues Filho. CRC-PE nº 25.878/O-7

**Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:**

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria nº 877 de 18 de dezembro de 2018, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6, e que se encontram em convergência de compatibilidade com o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais – PIPCP.

**Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo:**

Fundo Municipal de Saúde

**Resumo das políticas contábeis significativas:**

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa e Demais Créditos a Curto prazo, que se referem a antecipação do salário família e maternidade) e Ativo Não Circulante (imobilizado, com Bens Móveis e Imóveis, além da depreciação acumulada, dos Bens Móveis e da amortização acumulada, dos Bens Imóveis) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, com Pessoal e Encargos Sociais a Pagar, além de fornecedores a pagar em curto prazo e demais obrigações em curto prazo, que são as consignações). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados (Superávits ou Déficits Acumulados). No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

**Bases de mensuração utilizadas:**

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2020 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido à obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

**Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:****1.1 Ativo Circulante**

O saldo do Ativo Circulante deixado em 31/12/2020 soma R\$ 2.067.818,50. Redução em R\$ 595.871,25, em relação ao exercício de 2019, que apresentou valor de R\$ 2.663.689,75. O índice de liquidez corrente em 2020 foi de 55,48%, mostrando uma certa capacidade de pagamento a curto prazo, apesar do ano de bastantes dificuldades devido a pandemia.



### 1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2020, R\$ 2.001.702,92, houve uma redução com relação a 2019 de R\$ 638.306,51.

### 1.1.2 Demais créditos e valores a curto prazo

Em 2020 os realizáveis no curto prazo somam um valor de R\$ 66.115,58, composto por reembolso de adiantamento de salário família e maternidade pagos. Houve um aumento de R\$ 42.435,26 em relação ao final do exercício de 2019.

## 1.2 Ativo Não Circulante

### 1.2.1 Imobilizado

A conta contábil do Imobilizado possui direitos que tenham por objeto bens corpóreos e incorpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercícios com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e controle desses bens. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2019 totalizou R\$ 959.948,41. No exercício de 2020 chegou ao montante total de R\$ 2.083.808,60 sendo:

Descrição	2020	2019
<b>Bens Móveis</b>	<b>2.020.712,72</b>	<b>1.035.227,18</b>
<b>Bens Imóveis</b>	<b>266.020,50</b>	<b>2.772,50</b>
Total	2.286.733,22	1.037.999,68

No decurso do exercício de 2020 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio do fundo municipal na conta de Bens Móveis (aumento de R\$ 985.485,54 em relação ao ano de 2019) e Imóveis (aumento de 263.248,00 em relação ao ano de 2019) enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento. É Relevante informar que no plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido à obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura). Tem indicador permanente.



### **1.2.2 Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas**

Os valores da conta de depreciação acumulada (bens móveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2020 está acumulada em R\$ (176.599,82) e em 2019 foi de R\$ (78.051,27). Em 2020 foi apurado e acrescido no Balanço Patrimonial do Município valores da amortização acumulada (bens imóveis) que totalizaram R\$ (26.324,80) já em 2019 o valor total foi de R\$ 0,00. Fechando a conta redutora de Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas no ano de 2020 em R\$ (202.924,62), já no exercício de 2019 tinha um montante totalizado no valor de R\$ (78.051,27).

### **1.3 Passivo Circulante**

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2020 o valor de R\$ 3.726.902,22, havendo um aumento bastante expressivo com relação ao exercício anterior, no valor de R\$ 826.122,16.

#### **1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar**

São as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais empregados ou servidor tenha direito; aposentadoria reforma pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo, estão compreendidos nesse grupo apenas os Encargos Sociais a Pagar, portanto em 2020 apresentou um valor de R\$ 703.206,28, obtendo um aumento com relação ao ano anterior, no valor de R\$ 72.964,39. Devido as dificuldades do ano de pandemia mundial o município teve baixa capacidade de pagamento com a dívida de curto prazo, principalmente relativo às contribuições ao RGPS a pagar.

#### **1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar A Curto Prazo:**

Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, no exercício de 2020 a conta obteve valor de R\$ 268.734,19. Houve um aumento de suas dívidas com fornecedores em relação ao exercício de 2019 no total de R\$ 121.761,46, devido as dificuldades que foram enfrentadas no exercício em relação a pandemia, e assim deixando baixa a capacidade de pagamento do fundo de saúde em arcar com seus compromissos de curto prazo e conseqüentemente priorizando os gastos para o combate a pandemia.

#### **1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo**

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento em até doze meses, encontra-se nesse grupo apenas a conta de consignações, sendo em 2020 o montante total de R\$ 2.754.961,75, houve um aumento com relação ao exercício anterior no valor de R\$ 631.396,31, um aumento notório em valores restituíveis, na conta analítica de consignações.



#### **1.4 Patrimônio Líquido**

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2019 foi de R\$ 722.858,10 e em 2020 totalizou em R\$ 424.724,88 (compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores). Houve uma redução de R\$ (298.133,22), de 2019 para 2020, que foi justamente o valor do resultado deficitário do exercício. O motivo pela redução foi única e exclusivamente relativo à conta de superávits ou déficits do exercício que totalizou um montante em 2020 de R\$ (298.133,22), proveniente da apuração do resultado patrimonial do exercício em 2020. Tem indicador permanente.

#### **1.5 Outras Informações relevantes:**

##### **1.5.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.**

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

##### **1.5.2 Divulgações não financeiras:**

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

##### **1.5.3 Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

##### **1.5.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.**

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.



## MUNICIPIO DE CHA DE ALEGRIA – ESTADO DE PERNAMBUCO

## NOTAS EXPLICATIVAS A DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - SAÚDE

MCASP – 8ª Edição	<p><b>Descrever os itens que compõem os fluxos de caixa mais relevantes</b></p> <p>No Quadro Principal, ao que se refere ao Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais indicamos em 2020 uma geração de caixa superavitária de R\$ 610.427,03 (Seiscentos e dez mil, quatrocentos e vinte e sete reais e três centavos), e que os valores correspondentes às deduções foram considerados a geração de caixa líquida conforme IPC 08 no Quadro 2FC.</p>
MCASP – 8ª Edição	<p><b>Descrever os saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial, por exemplo.</b></p> <p>Foi registrada em 2020 a importância de Caixa e Equivalente de Caixa Inicial de R\$ 2.640.009,43 (Dois milhões, seiscentos e quarenta e três mil, nove reais e quarenta e três centavos). Portanto, sendo descontada a geração de caixa considerando as atividades de investimento e as atividades de financiamento do valor do Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais, obtivemos o valor deficitário de geração líquida de caixa e equivalente de caixa de R\$ (638.306,51) (Seiscentos e trinta e oito mil, trezentos e seis reais e cinquenta e um centavos) que somados ao saldo de caixa inicial, registramos ao final a importância superavitária de R\$ 2.001.702,92 (Dois milhões, um mil, setecentos e dois reais e noventa e dois centavos).</p>
MCASP – 8ª Edição	<p><b>Descrever as informações relevantes sobre as transações de investimento e financiamento que não envolvam o uso de caixa.</b></p> <p>Foi verificado que quanto às atividades de financiamento que não houve ingressos ou desembolsos no exercício de 2020. Já o fluxo de investimentos apresentou em 2020 apenas desembolsos no valor de R\$ (1.248.733,54) (Um milhão, duzentos e quarenta e oito mil, setecentos e trinta e três reais e cinquenta e quatro centavos), sendo assim deixando o fluxo de investimento deficitário no valor de R\$ (1.248.733,54) (Um milhão, duzentos e quarenta e oito mil, setecentos e trinta e três reais e cinquenta e quatro centavos).</p>
MCASP – 8ª Edição	<p><b>Descrever os ajustes relacionados às retenções, se houver.</b></p> <p>Não foram registrados ajustes relacionados as retenções.</p>

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Exercício de 2020

**ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL**



Documento Assinado Digitalmente em 12/12/2020 às 10:00:00 por: PEREIRA, ADRIANA PEREIRA  
 Acesse em: https://sice.cpmas.gov.br/epp/validarDocumento.aspx?documento=111608339ad04b84a7d0d17750ec35958

<b>QUADRO PRINCIPAL</b>			
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	Nota	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
INGRESSOS		1.295.579,75	1.273.733,33
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		1.195,02	3.399,66
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		0,00	1.044,00
Remuneração das Disponibilidades		1.195,02	2.355,66
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	634.289,28	673.799,81
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		660.095,45	596.433,66
Ingressos Extra-orçamentários		79.751,67	86.255,33
Transferências Financeiras Recebidas		580.343,78	510.178,33
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		1.308.679,76	1.147.866,66
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	1.209.797,17	1.074.122,99
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		98.882,59	73.743,67
Desembolsos Extra-Orçamentários		33.427,72	73.743,67
Transferências Financeiras Concedidas		65.454,87	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>		<b>-13.100,01</b>	<b>125.866,67</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	Nota	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		62.833,80	4.295,80
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		62.833,80	4.295,80
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>		<b>-62.833,80</b>	<b>-4.295,80</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	Nota	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>	Nota	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		320.819,86	199.268,59

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Exercício de 2020

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL



Documento Assinado Digitalmente por: JULIERME BARBOSA KAWILER DA SILVA  
 Acesse em: https://stece.legis.gov.br/epi/validarDoc.seam

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-75.933,81	121.191,97
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		244.886,05	320.899,66

<b>A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS</b>			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>		<b>634.289,28</b>	<b>673.799,01</b>
Intergovernamentais		634.289,28	673.799,01
da União		512.476,73	389.607,71
de Estados e Distrito Federal		121.812,55	283.882,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		0,00	0,00
<b>Total das Transferências Recebidas</b>		<b>634.289,28</b>	<b>673.799,01</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Intergovernamentais		0,00	0,00
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
<b>Total das Transferências Concedidas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO</b>			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ASSISTÊNCIA SOCIAL		1.209.797,17	1.074.542,99
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>1.209.797,17</b>	<b>1.074.542,99</b>

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Exercício de 2020

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL



Documento Assinado Digitalmente por: JENIFER BARBOSA XAVIER. TARCISIO MASSENA PEREIRA DA SILVA  
Acesse em: <https://ctce.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: F736b9c3-9abb-4b84-a7d9-c17736ec3c73

<b>C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**MUNICIPIO DE CHA DE ALEGRIA – ESTADO DE PERNAMBUCO****INFORMAÇÕES GERAIS:**

Fundo Municipal de Assistência Social de Chã de Alegria. CNPJ: **13.145.986/0001-30**

Rua Presidente Joao Pessoa, 11 – Centro - CEP: 55.835-000 Chã de Alegria/PE.

O Fundo Municipal de Assistência Social de Chã de Alegria concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público” possui como atividade principal “Serviços de assistência social sem alojamento”. Em 2016, o salário médio mensal era de 1.9 salários mínimos. A proporção de pessoas ocupadas em relação à população total era de 5.6%. Considerando domicílios com rendimentos mensais de até meio salário mínimo por pessoa, tinha 51% da população nessas condições, o que o colocava na posição 87 de 185 dentre as cidades do estado e na posição 1200 de 5570 dentre as cidades do Brasil, segundo dados do IBGE. Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 708 de 30 de outubro de 2019 (LOA 2020). Sua fonte financeira deriva dos repasses de contrapartida, advindo da Prefeitura, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

**Dados do Gestor:**

Nome: Andrelly Caroline Moraes de Lira. Cargo: Secretária de Assistência Social. Período de gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020.

**Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:**

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: [julierme@gmail.com](mailto:julierme@gmail.com) / José Fernando Rodrigues Filho. CRC-PE nº 25.878/O-7

**Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:**

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria nº 877 de 18 de dezembro de 2018, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6, e que se encontram em convergência de compatibilidade com o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais – PIPCP.

**Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo:**

Fundo Municipal de Assistência Social

**Resumo das políticas contábeis significativas:**

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa e Demais Créditos a Curto prazo, que se referem a antecipação do salário família e maternidade) e Ativo Não Circulante (imobilizado, com Bens Móveis e depreciação acumulada, dos Bens Móveis) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, com Pessoal e Encargos Sociais a Pagar, além de fornecedores a pagar em curto prazo e demais obrigações em curto prazo, que são as consignações). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados (Superávits ou Déficits Acumulados). No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

**Bases de mensuração utilizadas:**

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2020 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido à obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.



## Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:

### 1.1 Ativo Circulante

O saldo do Ativo Circulante deixado em 31/12/2020 soma R\$ 262.829,98. Diminuindo em R\$ 75.967,77 em relação ao exercício de 2019 que foi de R\$ 338.797,75. O índice de liquidez corrente em 2020 foi de 100,21%, mostrando excelente capacidade de pagamento a curto prazo e ainda com sobra.

#### 1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2020, apresentou o valor de R\$ 244.886,05, houve uma redução expressiva com relação ao exercício de 2019, no montante total de R\$ 75.933,81.

#### 1.1.2 Demais créditos e valores a curto prazo

Em 2020 os realizáveis no curto prazo somam um valor de R\$ 17.943,93, composto por reembolso de adiantamento de salário família e maternidade pagos. Houve uma pequena redução de R\$ 33,96 em relação ao final do exercício de 2019.

### 1.2 Ativo Não Circulante

#### 1.2.1 Imobilizado

A conta contábil do Imobilizado possui direitos que tenham por objeto bens corpóreos e incorpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercícios com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e controle desses bens. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2019 totalizou R\$ 104.445,46. No exercício de 2020 chegou ao montante total de R\$ 160.995,88 sendo:

Descrição	2020	2019
Bens Móveis	<b>168.306,83</b>	<b>105.473,03</b>

No decurso do exercício de 2020 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio do fundo municipal na conta de Bens Móveis (aumento de R\$ 62.833,80 em relação ao ano de 2019) enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento. É Relevante informar que no plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido à obrigatoriedade dos



registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura). Tem indicador permanente.

### **1.2.2 Depreciação**

Os valores da depreciação acumulada (bens móveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior (10% a.a), em 2020 está acumulada em R\$ 7.310,95 e em 2019 foi de R\$ 1.027,57.

## **1.3 Passivo Circulante**

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2020 o valor de R\$ 262.274,69, um aumento com relação ao exercício anterior no montante de total de R\$ 66.520,94.

### **1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar**

São as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais empregados ou servidor tenha direito; aposentadoria reforma pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo, estão compreendidos nesse grupo apenas os Encargos Sociais a Pagar, no entanto a conta Encargos sociais a Pagar em 2020 apresentou um valor de R\$ 7.679,42, havendo um aumento com relação ao ano anterior, no valor de R\$ 3.533,97, devido as dificuldades enfrentadas no exercício de 2020 relativo a pandemia mundial.

### **1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar A Curto Prazo:**

Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, no exercício de 2020 a conta obteve valor de R\$ 28.274,53. Houve um aumento da dívida com relação ao exercício de 2019 no total de R\$ 16.370,09, mostrando que a entidade não conseguiu arcar com os compromissos em curto prazo, relativo aos seus Fornecedores a pagar, muito por conta das dificuldades que o município passou com o enfrentamento da pandemia no exercício.

### **1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo**

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento em até doze meses, encontra-se nesse grupo apenas a conta de consignações, sendo em 2020 o montante total de R\$ 226.320,74, houve um aumento com relação ao exercício anterior no valor de R\$ 46.616,88, um aumento notório em valores restituíveis, na conta analítica de consignações.



#### **1.4 Patrimônio Líquido**

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2019 foi de R\$ 247.489,46 e em 2020 totalizou em R\$ 161.551,17 (compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores). Houve uma redução de R\$ (85.938,29), de 2019 para 2020, que foi justamente o valor do resultado deficitário do exercício. O motivo pela redução foi única e exclusivamente relativo à conta de superávits ou déficits do exercício que totalizou um montante em 2020 de R\$ (85.938,29), proveniente da apuração do resultado patrimonial do exercício em 2020. Tem indicador permanente.

#### **1.5 Outras Informações relevantes:**

##### **1.5.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.**

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

##### **1.5.2 Divulgações não financeiras:**

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

##### **1.5.3 Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

##### **1.5.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.**

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

