PREFEITURA MUNICIPAL DE CHA DE ALEGRIA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2020

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE CHA DE ALEGRIA

Documento Assinado Digitalmente por: JULIERME BARBOSA XAVIER, TARCISIO MASSENA PEREIRA DA SILVA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 4ee5b467-4882-4cf8-a362-01536fe3a119

QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		31.106.581,65	30.258.938,91
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		1.131.710,46	1.367.232,46
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		867.748,06	1.052.397,34
Receita de Contribuições		234.198,57	242.905,30
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		16.053,04	28.761,28
Remuneração das Disponibilidades		13.710,79	43.168,54
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	26.926.979,28	26.349.572,29
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		3.047.891,91	2.542.134,16
Ingressos Extra-orçamentários		2.383.313,77	2.433.936,59
Transferências Financeiras Recebidas		664.578,14	108.197,57
DESEMBOLSOS (Incluidos pagto de RP)		28.708.868,02	28.864.608,84
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	20.669.983,58	21.850.493,03
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	945,85
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	24.000,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		8.014.884,44	7.013.169,96
Desembolsos Extra-Orçamentários		2.372.483,40	2.303.595,35
Transferências Financeiras Concedidas		5.642.401,04	4.709.574,61
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		2.397.713,63	1.394.330,07

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		110.400,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		110.400,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		2.245.300,28	1.322.409,57
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		2.245.300,28	1.322.409,57
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-2.134.900,28	-1.322.409,57

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	242.843,41
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	242.843,41
DESEMBOLSOS		155.500,94	226.234,93
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		155.500,94	226.234,93
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		-155.500,94	16.608,48

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		1.946.475,21	1.857.946,23

PREFEITURA MUNICIPAL DE CHA DE ALEGRIA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2020

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE CHA DE ALEGRIA

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		107.312,41	88.528,98
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		2.053.787,62	1.946.475,21

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		26.926.979,28	26.349.572,29
Intergovernamentais		17.400.795,16	16.158.446,73
da União		13.808.778,41	12.596.906,19
de Estados e Distrito Federal		3.592.016,75	3.561.540,54
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		9.526.184,12	10.191.125,56
Total das Transferências Recebidas		**26.926.979,28**	**26.349.572,29**
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		24.000,00	0,00
Intergovernamentais		24.000,00	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		24.000,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas		**24.000,00**	**0,00**

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
JUDICIÁRIA		233.839,18	245.484,55
ADMINISTRAÇÃO		3.958.192,01	3.616.874,80
ASSISTÊNCIA SOCIAL		103.716,70	379.275,61
EDUCAÇÃO		11.938.317,64	13.069.565,72
CULTURA		670.147,51	1.274.324,71
URBANISMO		2.129.266,19	2.005.599,97
HABITAÇÃO		16.718,29	13.670,47
AGRICULTURA		1.089.856,94	766.078,51
ENERGIA		413.694,74	366.670,53
DESPORTO E LAZER		116.234,38	112.948,16
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		**20.669.983,58**	**21.850.493,03**

Documento Assinado Digitalmente por: JULIERME BARBOSA XAVIER, MARCIO ASSUNCAO PEREIRA DA SILVA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 4e5b467-4882-4cf8-a362-0153fe3a1f9

PREFEITURA MUNICIPAL DE CHA DE ALEGRIA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2020

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE CHA DE ALEGRIA

Documento Assinado Digitalmente por: JULIANE BARBOSA XAVIER, TARCISIO MASSENA PEREIRA DA SILVA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 4ee5b467-4882-4cf8-a362-01536fe3a1f9

C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

	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	945,85
Total dos Juros e Encargos da Dívida		**0,00**	**945,85**

Documento Assinado Digitalmente por: JULIERME BARBOSA XAVIER, TARCISIO MASSENA PEREIRA DA SILVA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 4ee5b467-4882-4cf8-a362-01536fe3a1f9

MUNICIPIO DE CHA DE ALEGRIA – ESTADO DE PERNAMBUCO

INFORMAÇÕES GERAIS:
Prefeitura Municipal de Chã de Alegria. CNPJ: **11.049.798/0001-82**
Rua Siqueira Campos, S/N – Centro - CEP: 55.835-000 Chã de Alegria/PE.

A Prefeitura Municipal de Chã de Alegria concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 "Município" possui como atividade principal "a administração pública geral". A população estimada pelo IBGE é de 13.428 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 0,8. 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 da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

Dados do Gestor:
Nome: Tarcísio Massena Pereira da Silva. Cargo: Prefeito. 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/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:
Demonstrações isoladas da Prefeitura Municipal de Chã de Alegria

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, créditos de curto prazo, dívida ativa tributária, ajuste de perdas de créditos a curto prazo, demais créditos e valores a curto prazo, investimentos e aplicações temporárias em curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (realizável em longo prazo: créditos em longo prazo, investimentos temporários em longo prazo, variações diminutivas pagas

Documento Assinado Digitalmente por: JULIERME BARBOSA XAVIER, TARCISIO MASSENA PEREIRA DA SILVA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 4ee5b467-4882-4cf8-a362-01536fe3a1f9

antecipadamente; Investimentos, imobilizado, amortização e depreciação). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, empréstimo e financiamento em curto prazo, fornecedores a conta a apagar em curto prazo, obrigações fiscais em curto prazo, demais obrigações em curto prazo) e Passivo não Circulante o (obrigações trabalhista, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimo, empréstimo e financiamento em longo prazo, fornecedores e contas a apagar a alongo prazo, obrigações fiscais em longo prazo, provisões em longo prazo, demais obrigações em longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados 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$ 3.356.488,38. Aumentando em R$ 115.015,08, em relação ao exercício de 2019 que foi de R$ 3.241.473,30. O índice de liquidez corrente em 2020 foi de 94,62%, mostrando boa capacidade de pagamento a curto prazo.

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

Documento Assinado Digitalmente por: JULIERME BARBOSA XAVIER, TARCISIO MASSENA PEREIRA DA SILVA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 4ee5b467-4882-4cf8-a362-01536fe3a1f9

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2020, R$ 2.053.787,62, houve um pequeno aumento com relação ao exercício de 2019, no valor de R$ 107.312,41.

1.1.2 Dívida Ativa Tributária dos impostos

Em 2019 foi apurado e acrescido no Balanço Patrimonial o valor da Dívida Ativa Tributária, totalizando R$ 933.502,62, que ora foi reconhecido no exercício conforme encaminhamento do setor de tributos do município, já em 2020 houve um pequeno aumento em relação ao exercício anterior, no valor de R$ 23.050,46, fechando a dívida ativa tributária dos impostos no ano de 2020 no total de R$ 956.553,08.

1.1.3 AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO

Em 2019 foi apurado e acrescido no Balanço Patrimonial do Município os valores da conta redutora Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo no valor de R$ (93.350,26), admitindo 10% de perda conforme legislação específica, mesma metodologia aplicada em 2020 que totalizou no valor total de R$ (95.655,72).

1.1.4 Demais créditos e valores a curto prazo

Em 2020 o Realizáveis no curto prazo soma um valor total de R$ 441.803,40, composto por adiantamentos concedidos a pessoal, depósito especial, precatórios, reembolsa de adiantamento de salário família e maternidade, outros créditos a receber e valores de curto prazo, por demais transações até o prazo do exercício seguinte. Uma variação de redução no valor de R$ 13.042,33, em relação ao final do exercício de 2019, que foi de R$ 454.845,73.

1.2 Ativo Não Circulante

1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

Os ativos realizáveis a longo prazo em 2020, representam os créditos Dívida Ativa tributária no valor de R$ 113.655,20, a Dívida Ativa não Tributária no valor de R$ 2.470.109,33 e ajuste de perdas de créditos a longo prazo no valor de R$ (134.966,55). Em relação ao ano de 2019 a Dívida Ativa tributária foi em sua totalidade no montante de R$ 0,00, já a Dívida Ativa Não Tributária teve aumento expressivo com relação ao ano anterior no valor de R$ 1.212.959,90 e o ajuste de perdas de créditos a longo prazo foi de R$ 0,00. De modo geral que a conta sintética do realizável a longo prazo teve um aumento de R$ 1.191.648,55 de um ano para o outro, devido ao reconhecimento da Dívida Ativa não tributária e tributária dos últimos 5 anos, conforme encaminhamento do setor de tributos do município.

1.2.2 Investimento

Documento Assinado Digitalmente por: JULIERME BARBOSA XAVIER, TARCISIO MASSENA PEREIRA DA SILVA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 4ee5b467-4882-4cf8-a362-01536fe3a1f9

No exercício de 2020 houve participações permanentes avaliados pelo método de equivalência patrimonial, no valor total de R$ 132.000,00, correspondente à participação em contratos de rateio com o COMANAS, um aumento de R$ 14.000,00 em relação ao ano anterior.

1.2.3 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 o montante de R$ 12.750.914,81. No exercício de 2020 chegou ao montante de R$ 14.652.416,92 sendo:

Descrição	2020	2019
Bens Móveis	**6.411.879,71**	**6.136.446,18**
Bens Imóveis	**9.276.191,83**	**7.456.845,25**
Total	15.688.071,54	13.593.291,43

No decurso do exercício de 2020 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio municipal nas contas Bens Móveis (aumento de R$ 275.433,53 em relação ao ano de 2019) e Imóveis (aumento de R$ 1.819.346,58 em relação ao ano de 2019), enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento. Historicamente nas contas Bens Imóveis, registrado o valor global dos imóveis desmembrado. 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 a 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.

1.2.4 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$ (108.073,60) e em 2019 foi de R$ (96.730,25). Em 2020 foi apurado e acrescido no Balanço Patrimonial do Município valores da amortização acumulada (bens imóveis) que totalizaram R$ (927.581,02) já em 2019 o valor total foi de R$ (745.646,37). Fechando a conta redutora de Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas no ano de 2020 em R$ (1.035.654,62), já no exercício de 2019 tinha um montante totalizado no valor de R$ (842.376,62).

1.3 Passivo Circulante

Documento Assinado Digitalmente por: JULIERME BARBOSA XAVIER, TARCISIO MASSENA PEREIRA DA SILVA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 4ee5b467-4882-4cf8-a362-01536fe3a1f9

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2020 o valor de R$ 3.547.410,53, um pequeno aumento com relação ao exercício anterior, no valor de R$ 69.740,54, mostrando o empenho do município de arcar com suas dívidas de curto prazo.

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 Pessoal a Pagar e Encargos sociais a Pagar, onde em 2020 apresentou valor de R$ 1.657.218,25, obtendo um pequeno aumento de R$ 86.325,18 em relação ao ano anterior, que teve um valor de R$ 1.570.893,07. 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 Nacionais 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 total de R$ 888.662,28. Houve uma redução da dívida com relação ao exercício anterior no total de R$ 16.514,35, uma redução pequena de um ano para o outro, porém mais uma vez mostrando a capacidade do município em arcar com os compromissos a curto prazo.

1.3.3 Obrigações Fiscais a curto prazo:

Em 2020 permaneceu inalterado o valor, em relação ao exercício de 2019, que foi apurado e acrescido no Balanço Patrimonial do Município o valor da conta de Tributos Federais Renegociados a curto prazo, que totalizou apenas um montante de R$ 100,65.

1.3.4 Demais Obrigações à Curto Prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento em até doze meses, inclusive consignações, e consórcio a pagar dessas obrigações, sendo em 2020 o montante total de R$ 1.001.429,35. Basicamente o mesmo valor do exercício anterior que foi no valor total de R$ 1.001.499,64, apresentando uma redução de apenas R$ 70,29 de um exercício financeiro para o outro.

1.4 Passivo Não Circulante

1.4.1 Empréstimos e Financiamentos a longo prazo

Documento Assinado Digitalmente por: JULIERME BARBOSA XAVIER, TARCISIO MASSENA PEREIRA DA SILVA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 4ee5b467-4882-4cf8-a362-01536fe3a1f9

Diferentemente do exercício de 2019 que não houve valor para conta de empréstimos internos – em títulos, em 2020 houve valor apresentado no total de R$ 3.791,08.

1.4.2 Obrigações Fiscais a Longo Prazo:

Em 2019 foi apurado e acrescido no Balanço Patrimonial do Município o valor da conta de Tributos Federais Renegociados a longo prazo, que totalizou um montante de R$ 417.562,45, devidamente registrado conforme relatórios de parcelamentos de dívidas assumidas pelo município, na PGFN (Procuradoria Geral da Fazenda Nacional) e Extrato de Parcelamento do e-CAC, portanto para o ano de 2020 houve um aumento de R$ 86.059,42, fechando a conta no exercício no montante total de R$ 503.621,87.

1.5 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$ 13.472.305,10 e em 2020 totalizou em R$ 16.534.879,80 (compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores). Houve uma variação aumentativa bastante expressiva de R$ 3.062.574,70, de 2019 para 2020. O motivo pelo aumento foi única e exclusivamente relativo à conta de superávits ou déficits do exercício que totalizou um montante em 2020 de R$ 3.062.574,70, proveniente da apuração do resultado patrimonial do exercício em 2020. Tem indicador permanente.

1.6 Outras Informações relevantes:

1.6.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

1.6.2 Divulgações não financeiras:

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

1.6.3 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.

1.6.4 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 - PREFEITURA		
	MCASP – 8ª Edição	**Descrever os itens que compõem os fluxos de caixa mais relevantes** No Quadro Principal, ao que se refere ao Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais indicamos em 2020 uma geração de caixa superavitário de R$ 2.397.713,63 (Dois milhões, trezentos e noventa e sete mil, setecentos e treze reais e sessenta e três centavos), e que os valores correspondentes as deduções foram consideradas a geração de caixa liquida conforme IPC 08 no Quadro 2FC.
	MCASP – 8ª Edição	**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.** Foi registrada em 2020 a importância de Caixa e Equivalente de Caixa Inicial de R$ 1.946.475,21 (Um milhão, novecentos e quarenta e seis mil, quatrocentos e setenta e cinco reais e vinte e um centavos). Portanto, sendo descontada a geração de caixa considerando as atividades de investimento e somado considerando as atividades de financiamento do valor do Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais, obtivemos o valor superavitário de geração líquida de caixa e equivalente de caixa de R$ 107.312,41 (Cento e sete mil, trezentos e doze reais e quarenta e um centavos) que somados ao saldo de caixa inicial, registramos ao final a importância superavitária de R$ 2.053.787,62 (Dois milhões, cinquenta e três mil, setecentos e oitenta e sete reais e sessenta e dois centavos).
	MCASP – 8ª Edição	**Descrever as informações relevantes sobre as transações de investimento e financiamento que não envolvam o uso de caixa.:** Foi verificado que quanto às atividades de financiamento que foram recebidos a título de capital a importância de R$ 0,00 e desembolsos de R$ 155.500,94 (Cento e cinquenta e cinco mil, quinhentos reais e noventa e quatro centavos) gerando um déficit do fluxo de financiamento de R$ (155.500,94) (Cento e cinquenta e cinco mil, quinhentos reais e noventa e quatro centavos). Já o fluxo de investimentos apresentou em 2020 ingressos no valor de R$ 110.400,00, e desembolsos no valor de R$ 2.245.300,28 (Dois milhões, duzentos e quarenta e cinco mil, trezentos reais e vinte e oito centavos), sendo assim deixando o fluxo de investimento deficitário no total de R$ (2.134.900,28) (Dois milhões, cento e trinta e quatro mil, novecentos reais e vinte e oito centavos).
	MCASP – 8ª Edição	**Descrever os ajustes relacionados às retenções, se houver.** Não foram registrados ajustes relacionados as retenções.

Documento Assinado Digitalmente por: JULIERME BARBOSA XAVIER, TARCISIO MASSENA PEREIRA DA SILVA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 4ee5b467-4[illegible]82-4cf8-[illegible]36[illegible]-01[illegible]6fe3a1f9