

**PREFEITURA MUNICIPAL DE CHA DE ALEGRIA**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

1 of 2

**ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE CHA DE ALEGRIA**

| INGRESSOS                                             |      |                 | DISPÊNDIOS         |               |                                                  |                 |                    |               |               |
|-------------------------------------------------------|------|-----------------|--------------------|---------------|--------------------------------------------------|-----------------|--------------------|---------------|---------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                         | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota                                             | Exercício Atual | Exercício Anterior |               |               |
| RECEITA ORÇAMENTÁRIA                                  |      |                 | 28.169.089,74      | 27.959.648,16 | DESPESA ORÇAMENTÁRIA                             |                 |                    | 23.273.744,98 | 23.816.120,00 |
| RECURSOS DO FUNDEB - MAGISTERIO (60%)                 |      |                 | 9.531.708,04       | 10.213.378,00 | RECURSOS DO FUNDEB - MAGISTERIO (60%)            |                 |                    | 6.103.059,66  | 6.315.599,99  |
| EDUCAÇÃO                                              |      |                 | 0,00               | 9.137.007,80  | ORDINARIO                                        |                 |                    | 6.103.059,66  | 6.315.599,99  |
| ORDINARIO                                             |      |                 | 9.526.184,12       | 1.076.370,20  | TESOURO                                          |                 |                    | 15.865.236,97 | 16.303.443,64 |
| SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS              |      |                 | 5.523,92           | 0,00          | ORDINARIO                                        |                 |                    | 15.862.128,97 | 16.303.443,64 |
| TESOURO                                               |      |                 | 17.551.766,68      | 16.557.408,60 | SAÚDE                                            |                 |                    | 3.108,00      | 0,00          |
| EDUCAÇÃO-FUNDEF-REMUN.APLIC.FINANCEIRA                |      |                 | 6.033,58           | 0,00          | RECURSOS DO SALARIO EDUCAÇÃO                     |                 |                    | 33.734,82     | 206.790,76    |
| ORDINARIO                                             |      |                 | 15.383.073,49      | 16.557.408,60 | ORDINARIO                                        |                 |                    | 33.734,82     | 206.790,76    |
| SAÚDE                                                 |      |                 | 2.160.506,32       | 0,00          | TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS - EDUCACAO           |                 |                    | 87.315,75     | 815.130,48    |
| SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS              |      |                 | 2.153,29           | 0,00          | ORDINARIO                                        |                 |                    | 87.315,75     | 815.130,48    |
| RECURSOS DO SALARIO EDUCAÇÃO                          |      |                 | 356.153,92         | 498.168,25    | TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS - SAÚDE              |                 |                    | 401.434,07    | 119.633,71    |
| EDUCAÇÃO                                              |      |                 | 0,00               | 498.168,25    | ORDINARIO                                        |                 |                    | 401.434,07    | 119.633,71    |
| ENSINO FUNDAMENTAL                                    |      |                 | 356.153,92         | 0,00          | TRANSFERENCIAS DE OUTROS CONVENIOS               |                 |                    | 479.320,32    | 55.521,42     |
| RECURSOS DO PDDE                                      |      |                 | 920,00             | 1.120,00      | ORDINARIO                                        |                 |                    | 479.320,32    | 55.521,42     |
| EDUCAÇÃO                                              |      |                 | 0,00               | 1.120,00      | ACOES ENFRENTAMENTO COVID-19                     |                 |                    | 303.643,39    | 0,00          |
| ENSINO FUNDAMENTAL                                    |      |                 | 920,00             | 0,00          | SAÚDE                                            |                 |                    | 303.643,39    | 0,00          |
| TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS - EDUCACAO                |      |                 | 223.151,46         | 193.731,05    | TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS            |                 |                    | 5.642.401,04  | 4.709.574,61  |
| EDUCAÇÃO                                              |      |                 | 0,00               | 193.731,05    | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO        |                 |                    | 5.642.401,04  | 4.709.574,61  |
| ENSINO FUNDAMENTAL                                    |      |                 | 126.237,41         | 0,00          | ORÇAMENTÁRIA                                     |                 |                    |               |               |
| ORDINARIO                                             |      |                 | 96.914,05          | 0,00          | REPASSE CONCEDIDO                                |                 |                    | 5.642.401,04  | 4.709.574,61  |
| TRANSFERENCIAS DE OUTROS CONVENIOS                    |      |                 | 263.664,64         | 253.641,14    | PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS                   |                 |                    | 3.430.297,35  | 3.835.121,51  |
| ORDINARIO                                             |      |                 | 263.664,64         | 253.641,14    | PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR                     |                 |                    | 1.057.813,95  | 1.531.526,16  |
| OUTRAS FONTES                                         |      |                 | 241.725,00         | 242.201,12    | RP NÃO PROCESSADOS PAGOS                         |                 |                    | 849.490,95    | 526.022,50    |
| EDUCAÇÃO                                              |      |                 | 0,00               | 242.201,12    | RP PROCESSADOS PAGOS                             |                 |                    | 208.323,00    | 1.005.503,66  |
| ENSINO FUNDAMENTAL                                    |      |                 | 241.725,00         | 0,00          | DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS      |                 |                    | 2.289.059,84  | 2.246.738,70  |
| TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS                  |      |                 | 664.578,14         | 108.197,57    | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS                             |                 |                    | 1.144.339,89  | 1.122.524,19  |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA |      |                 | 664.578,14         | 108.197,57    | ISS                                              |                 |                    | 0,00          | 4.502,21      |
| REPASSE RECEBIDO                                      |      |                 | 664.578,14         | 108.197,57    | OUTROS CONSIGNATÁRIOS                            |                 |                    | 1.111.800,87  | 1.079.886,92  |
| RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS                      |      |                 | 3.620.087,90       | 4.381.499,37  | PENSÃO ALIMENTÍCIA                               |                 |                    | 21.992,18     | 15.108,29     |
| INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR                           |      |                 | 1.236.774,13       | 1.947.562,78  | RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES |                 |                    | 10.926,90     | 24.717,09     |
| RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO           |      |                 | 993.151,83         | 1.772.642,63  | OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS             |                 |                    | 83.423,56     | 56.856,65     |
| RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO               |      |                 | 243.622,30         | 174.920,15    | CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO      |                 |                    | 43.489,12     | 30.980,79     |
| DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS           |      |                 | 2.298.989,55       | 2.387.474,67  | FAMÍLIA PAGO                                     |                 |                    |               |               |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS                                  |      |                 | 1.174.014,54       | 1.250.931,16  | CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO      |                 |                    | 39.934,44     | 25.875,86     |
| ISS                                                   |      |                 | 0,00               | 4.502,21      | MATERNIDADE PAGO                                 |                 |                    |               |               |
| OUTROS CONSIGNATÁRIOS                                 |      |                 | 1.092.906,06       | 1.088.288,99  | SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE                       |                 |                    | 2.053.787,62  | 1.946.475,21  |
| PENSÃO ALIMENTÍCIA                                    |      |                 | 21.436,93          | 16.763,43     | CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA                    |                 |                    | 2.053.787,62  | 1.946.475,21  |
| RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES      |      |                 | 10.632,02          | 26.988,88     | CAIXA                                            |                 |                    | 0,06          | 0,06          |
| OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS                |      |                 | 84.324,22          | 46.461,92     |                                                  |                 |                    |               |               |



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CHA DE ALEGRIA**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

2 of 2

**ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE CHA DE ALEGRIA**

| INGRESSOS                                                    |      |                 | DISPÊNDIOS         |                                             |      |                 |                    |
|--------------------------------------------------------------|------|-----------------|--------------------|---------------------------------------------|------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                                | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO                               | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO     |      | 41.347,72       | 26.239,27          | CONTA ÚNICA                                 |      | 2.053.787,56    | 1.946.475,15       |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO |      | 42.976,50       | 20.222,65          | DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS |      | 0,00            | 0,00               |
| SALDOS DO EXERC. ANTERIOR                                    |      | 1.946.475,21    | 1.857.946,23       | TOTAL                                       |      | 34.400.230,99   | 34.307.291,33      |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA                                |      | 1.946.475,21    | 1.857.946,23       |                                             |      |                 |                    |
| CAIXA                                                        |      | 0,06            | 23,93              |                                             |      |                 |                    |
| CONTA ÚNICA                                                  |      | 1.946.475,15    | 1.857.922,30       |                                             |      |                 |                    |
| DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS                  |      | 0,00            | 0,00               |                                             |      |                 |                    |
| TOTAL                                                        |      | 34.400.230,99   | 34.307.291,33      |                                             |      |                 |                    |



# PREFEITURA MUNICIPAL DE CHA DE ALEGRIA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

1 of 1

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE CHA DE ALEGRIA

### B) QUADRO ANEXO

| ESPECIFICAÇÃO |                                          | EXERCÍCIO ATUAL      |                     |               | EXERCÍCIO ANTERIOR   |                     |               |
|---------------|------------------------------------------|----------------------|---------------------|---------------|----------------------|---------------------|---------------|
|               |                                          | Receita Orçamentária | Deduções da Receita | Saldo (f=d-e) | Receita Orçamentária | Deduções da Receita | Saldo (f=d-e) |
| 13            | TESOURO                                  | 20.783.215,18        | 3.231.448,50        | 17.551.766,68 | 19.884.139,95        | 3.326.731,35        | 16.557.408,60 |
| 1             | ORDINARIO                                | 18.614.521,99        | 3.231.448,50        | 15.383.073,49 | 19.884.139,95        | 3.326.731,35        | 16.557.408,60 |
| 253           | EDUCAÇÃO-FUNDEF-REMUN.APLIC.FINANCEIRA   | 6.033,58             | 0,00                | 6.033,58      | 0,00                 | 0,00                | 0,00          |
| 300           | SAÚDE                                    | 2.160.506,32         | 0,00                | 2.160.506,32  | 0,00                 | 0,00                | 0,00          |
| 311           | SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS | 2.153,29             | 0,00                | 2.153,29      | 0,00                 | 0,00                | 0,00          |
| 21            | RECURSOS DO SALARIO EDUCAÇÃO             | 356.153,92           | 0,00                | 356.153,92    | 498.168,25           | 0,00                | 498.168,25    |
| 200           | EDUCAÇÃO                                 |                      |                     | 0,00          | 498.168,25           |                     | 498.168,25    |
| 220           | ENSINO FUNDAMENTAL                       | 356.153,92           | 0,00                | 356.153,92    | 0,00                 | 0,00                | 0,00          |
| 24            | RECURSOS DO PDDE                         | 920,00               | 0,00                | 920,00        | 1.120,00             | 0,00                | 1.120,00      |
| 200           | EDUCAÇÃO                                 |                      |                     | 0,00          | 1.120,00             |                     | 1.120,00      |
| 220           | ENSINO FUNDAMENTAL                       | 920,00               | 0,00                | 920,00        | 0,00                 | 0,00                | 0,00          |
| 26            | TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS - EDUCACAO   | 223.151,46           | 0,00                | 223.151,46    | 193.731,05           | 0,00                | 193.731,05    |
| 1             | ORDINARIO                                | 96.914,05            | 0,00                | 96.914,05     | 0,00                 | 0,00                | 0,00          |
| 200           | EDUCAÇÃO                                 |                      |                     | 0,00          | 193.731,05           |                     | 193.731,05    |
| 220           | ENSINO FUNDAMENTAL                       | 126.237,41           | 0,00                | 126.237,41    | 0,00                 | 0,00                | 0,00          |
| 28            | TRANSFERENCIAS DE OUTROS CONVENIOS       | 263.664,64           | 0,00                | 263.664,64    | 253.641,14           | 0,00                | 253.641,14    |
| 1             | ORDINARIO                                | 263.664,64           | 0,00                | 263.664,64    | 253.641,14           | 0,00                | 253.641,14    |
| 5             | RECURSOS DO FUNDEB - MAGISTERIO (60%)    | 9.531.708,04         | 0,00                | 9.531.708,04  | 10.213.378,00        | 0,00                | 10.213.378,00 |
| 1             | ORDINARIO                                | 9.526.184,12         | 0,00                | 9.526.184,12  | 1.076.370,20         | 0,00                | 1.076.370,20  |
| 200           | EDUCAÇÃO                                 |                      |                     | 0,00          | 9.137.007,80         |                     | 9.137.007,80  |
| 311           | SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS | 5.523,92             | 0,00                | 5.523,92      | 0,00                 | 0,00                | 0,00          |
| 99            | OUTRAS FONTES                            | 241.725,00           | 0,00                | 241.725,00    | 242.201,12           | 0,00                | 242.201,12    |
| 200           | EDUCAÇÃO                                 |                      |                     | 0,00          | 242.201,12           |                     | 242.201,12    |
| 220           | ENSINO FUNDAMENTAL                       | 241.725,00           | 0,00                | 241.725,00    | 0,00                 | 0,00                | 0,00          |
| TOTAL         |                                          | 31.400.538,24        | 3.231.448,50        | 28.169.089,74 | 31.286.379,51        | 3.326.731,35        | 27.959.648,16 |



**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](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:**

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



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 longo 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**



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, reembolso 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**



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                |
|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Bens Móveis</b>  | <b>6.411.879,71</b> | <b>6.136.446,18</b> |
| <b>Bens Imóveis</b> | <b>9.276.191,83</b> | <b>7.456.845,25</b> |
| 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



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**



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 AO BALANÇO FINANCEIRO - PREFEITURA

|  |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|--|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | MCASP – 8ª Edição | <p><b>Eventuais ajustes relacionados às retenções, bem como outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro</b></p> <p>Não foram procedidos ajustes significativos através de operações financeiras. Foi devidamente registrado o valor de R\$ 1.236.774,13 (Um milhão, duzentos e trinta e seis mil, setecentos e setenta e quatro reais e treze centavos) a título de Inscrição de Restos a Pagar Processados e Não Processados no exercício de 2020, tendo sido relevante os valores do RPÑP no percentual de 80,30%. Foram reclassificadas por fonte de recursos devidamente atualizada pela IPC vigente.</p> <p>Foi admitido a título de disponibilidade efetiva de caixa e bancos o valor de R\$ 2.053.787,62 (Dois milhões, cinquenta e três mil, setecentos e oitenta e sete reais e sessenta e dois centavos) para a entidade Prefeitura.</p> |
|  | MCASP – 8ª Edição | <p><b>O detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos</b></p> <p>As deduções das receitas orçamentárias representam o montante de R\$ 3.231.448,50 (Três milhões, duzentos e trinta e um mil, quatrocentos e quarenta e oito reais e cinquenta centavos) a título de FUNDEB em 2020 e que foram evidenciados segundo a IPC 06 pela geração líquida.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |