

PREFEITURA MUNICIPAL DE CHA DE ALEGRIA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

GRUPO:CONSOLIDADO (exceto camara municipal)

Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente em: https://sica.cpmpe.pb.gov.br/validador/validador.asp?chave=88419496771961248755e7dad85777

QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		43.536.952,12	39.829.891,00
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		1.163.630,44	1.422.524,44
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		867.748,06	1.052.527,44
Receita de Contribuições		234.198,57	242.967,50
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		42.757,06	59.478,55
Remuneração das Disponibilidades		18.926,75	68.333,55
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	33.842.907,95	31.487.577,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		8.530.413,73	6.919.098,06
Ingressos Extra-orçamentários		3.553.777,11	3.330.025,00
Transferências Financeiras Recebidas		4.976.636,62	3.588.933,66
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		40.541.911,47	37.716.044,33
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	31.313.270,55	30.078.066,19
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	24.000,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		9.204.640,92	7.637.022,99
Desembolsos Extra-Orçamentários		2.907.661,74	2.819.330,01
Transferências Financeiras Concedidas		6.296.979,18	4.817.712,88
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		2.995.040,65	2.113.066,67
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		3.556.867,62	1.520.234,51
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		3.556.867,62	1.520.234,51
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)		-3.446.467,62	-1.520.234,51
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		4.907.304,50	4.297.403,86

PREFEITURA MUNICIPAL DE CHA DE ALEGRIA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2020

GRUPO:CONSOLIDADO (exceto camara municipal)



Documento Assinado Digitalmente por: JULIERME BARROS SILVA
 Acesse em: https://stce.ju.rr.gov.br/epi/validaDoc.seam?docId=883049654c7d96124875e7da427

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-606.927,91	609.900,44
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		4.300.376,59	4.907.344,00

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS			
Intergovernamentais		24.316.723,83	21.296.411,54
da União		20.575.692,19	17.450.887,00
de Estados e Distrito Federal		3.741.031,64	3.845.534,44
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		9.526.184,12	10.191.155,46
Total das Transferências Recebidas		33.842.907,95	31.487.577,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
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		1.313.513,87	1.453.818,60
SAÚDE		9.433.489,80	7.153.290,47
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		31.313.270,55	30.078.326,49

PREFEITURA MUNICIPAL DE CHA DE ALEGRIA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

GRUPO:CONSOLIDADO (exceto camara municipal)

Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: JAILSON BARBOSA XAVIER. TARCISIO MASSENA PEREIRA DA SILVA
Acesse em: <https://ste.tce.pe.gov.br/app/va/pt/8e1ee830-49e5-4c7d-9612-48755e7dae27>
Doc. em: Cam Código do documento: 8e1ee830-49e5-4c7d-9612-48755e7dae27

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	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00

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

Município 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:

O poder (Executivo).
Fundo Municipal de Saúde e Fundo Municipal de Assistência Social.

Obs: Não houve consolidação com os demonstrativos do poder legislativo, pois não foi apresentado os seus dados até o momento da realização deste demonstrativo consolidado, que apresentam apenas os dados da prefeitura e fundos municipais de saúde e 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, 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\$ 5.687.136,86. Diminuindo em R\$ 556.823,94, em relação ao exercício de 2019 que foi de R\$ 6.243.960,80. O índice de liquidez corrente em 2020 foi de 75,46%, 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\$ 4.300.376,59, houve redução com relação a 2019, no total de R\$ 606.927,91.

1.1.2 Dívida Ativa Tributária

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

Realizáveis no curto prazo somam em 2020 um valor de R\$ 525.862,91 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, além da conta redutora de ajuste de perdas de demais créditos e valores a curto prazo, por demais transações até o prazo do exercício seguinte. Houve um aumento de R\$ 29.358,97 em relação ao final do exercício de 2019.

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 R\$ 13.815.308,68. No exercício de 2020 chegou ao montante de R\$ 16.897.221,40 sendo:

Descrição	2020	2019
Bens Móveis	8.600.899,26	7.277.146,39
Bens Imóveis	9.542.212,33	7.459.617,75
Total	18.143.111,59	14.736.764,14

No decurso do exercício de 2020 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio municipal nas contas Bens Móveis (aumento de R\$ 1.323.752,87 em relação ao ano de 2019) e Imóveis (aumento de 2.082.594,58 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 depreciação acumulada (bens móveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2020 está acumulada em R\$ (291.984,37) e em 2019 foi de R\$ (175.809,09). Em 2020 foi apurado e acrescido no Balanço Patrimonial do Município valores da amortização acumulada (bens imóveis) que totalizaram R\$ (953.905,82) e em 2019 apresentou valor total de R\$ (745.646,37). Fechando a



conta redutora de Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas em 2020 no valor total de R\$ (1.245.890,19) e em 2019 totalizou um total de R\$ (921.455,46).

1.3 Passivo Circulante

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2020 o valor de R\$ 7.536.587,44, havendo um aumento com relação ao exercício anterior no valor de R\$ 962.383,64, onde 2019 apresentou total de R\$ 6.574.203,80.

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. No exercício de 2020 totalizou o valor de R\$ 2.368.103,95. Houve um aumento com relação ao ano anterior no valor de R\$ 162.823,54. 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\$ 1.185.671,00. Houve aumento da dívida com relação ao exercício de 2019 no total de R\$ 121.617,20. Devido as dificuldades do ano de pandemia mundial o município teve baixa capacidade de pagamento com a dívida de 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, depósitos não judiciais e consórcio a pagar dessas obrigações, sendo em 2020 o montante total de R\$ 3.982.711,84. Houve um aumento com relação ao exercício anterior no valor de R\$ 677.942,90, que basicamente se deu pelo aumento notório da conta analítica de consignações.



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\$ 14.442.652,66 e em 2020 totalizou em R\$ 17.121.155,85 (compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores). Houve uma variação aumentativa bastante expressiva de R\$ 2.678.503,19, 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\$ 2.678.503,19, 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.

