

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

Orçamento Programa - Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente
 Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/ep/validaDocumento.aspx?DocumentoId=6314631-8682-6178143368>

QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		10.257.693,71	11.134.700,22
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		52.907,59	30.744,66
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		14.307,07	26.744,22
Remuneração das Disponibilidades		38.600,52	4.000,44
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	3.519.823,60	6.281.649,59
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		6.684.962,52	4.822.456,77
Ingressos Extraorçamentários		1.061.408,72	1.090.711,47
Transferências Financeiras Recebidas		5.623.553,80	3.731.744,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pago de RP)		10.400.266,79	10.524.333,99
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	9.848.502,15	9.433.449,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		551.764,64	1.090.884,99
Desembolsos Extra-Orçamentários		551.764,64	501.788,52
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	589.133,67
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		-142.573,08	610.446,23

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		399.314,88	1.248.733,54
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		399.314,88	1.248.733,54
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)		-399.314,88	-1.248.733,54

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		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
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		2.001.702,92	2.640.009,43

Orçamento Programa - Exercício de 2021

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE



Documento Assinado Digitalmente por: TARCISIO MANSINI, A. de LIMA, B. de SOUZA XAVIER
Asses em: https://eccc.gov.br/app/validaDoc sem 604870 documento: 5261889-5671-4631-E8829167/cf8a3c668

366,911
702,202

Invalid:

[illegible]

$$\begin{array}{r} 489,80 \\ \hline 489,80 \end{array}$$

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

Orçamento Programa - Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ftp/ValidaDoc.aspx?seam=Código do documento: 5a4b2889-962f-4631-8e82-1617c8f43e68>

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:**

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 2021 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 725 de 21 de outubro de 2020 (LOA 2021). 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 do Rosário Pinheiro. Cargo: Secretária de Saúde. Período de gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021;

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:

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 e Valores a Curto prazo, que se referem a adiantamentos concedidos a pessoal, 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 2021 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 31/12/2021 soma R\$ 1.560.855,09. Redução em R\$ 506.963,41, em relação ao exercício de 2020, que apresentou valor de R\$ 2.067.818,50. O índice de liquidez corrente em 2021 foi de 37,70%, mostrando baixa capacidade de pagamento a curto prazo, devido a um ano com bastante dificuldades e novos desafios com o enfrentamento da pandemia.



1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2021 foi de R\$ 1.459.814,96, houve uma redução com relação a 2020 de R\$ 541.887,96.

1.1.2 Demais créditos e valores a curto prazo

Em 2021 os realizáveis no curto prazo somam um valor de R\$ 101.040,13, composto por adiantamentos concedidos a pessoal, reembolso de adiantamento de salário família e maternidade pagos. Houve um aumento de R\$ 34.924,55 em relação ao final do exercício de 2020.

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 2020 totalizou R\$ 2.083.808,60. No exercício de 2021 chegou ao montante total de R\$ 2.444.604,00 sendo:

Descrição	2020	2021
Bens Móveis	2.020.712,72	2.420.874,60
Bens Imóveis	266.020,50	266.742,40
Total	2.286.733,22	2.687.617,00

No decurso do exercício de 2021 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio do fundo municipal na conta de Bens Móveis (aumento de R\$ 400.161,88 em relação ao ano de 2020) e Imóveis (aumento de R\$ 721,90 em relação ao ano de 2020) 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 2021 está acumulada em R\$ (216.688,20) e em 2020 foi de R\$ (176.599,82). Em 2020 foi apurado e acrescido no Balanço Patrimonial do Município valores da amortização acumulada (bens imóveis) que totalizaram R\$ (26.324,80) e manteve-se o mesmo valor em 2021, pois praticamente não houve incorporações de bens imóveis no exercício de 2021. Fechando a conta redutora de Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas no ano de 2021 em R\$ (243.013,00), já no exercício de 2020 tinha um montante totalizado no valor de R\$ (202.924,62).

1.3 Passivo Circulante

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2021 o valor de R\$ 4.140.169,06, havendo um aumento bastante expressivo com relação ao exercício anterior, no valor de R\$ 413.266,84.

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 2021 apresentou um valor de R\$ 633.655,57, havendo uma redução com relação ao ano anterior de 2020, no valor de R\$ 69.550,71. Mesmo com as dificuldades do ano de pandemia mundial a entidade conseguiu reduzir sua dívida de curto prazo, principalmente relativo aos encargos sociais 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 2021 a conta obteve valor de R\$ 227.313,11. Houve uma redução de suas dívidas com fornecedores em relação ao exercício de 2020 no total de R\$ 41.421,08, mesmo com as dificuldades que foram enfrentadas no exercício em relação a pandemia, ainda assim o fundo de saúde conseguiu reduzir suas dívidas e arcar com seus compromissos de curto prazo e consequentemente 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 2021 o montante total de R\$ 3.279.200,38, houve um aumento com relação ao exercício anterior de 2020, no valor de R\$ 524.238,63, 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 2020 foi de R\$ 424.724,88 e em 2021 totalizou em R\$ -134.709,97 (compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores). Houve uma redução de R\$ (559.434,85), de 2020 para 2021, 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 2021 de R\$ (559.434,85), proveniente da apuração do resultado patrimonial do exercício em 2021. 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.



NOTAS EXPLICATIVAS A DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - SAÚDE

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 2021 uma geração de caixa deficitário de R\$ 142.573,08 (Cento e quarenta e dois mil, quinhentos e setenta e três reais e oito centavos), e que os valores correspondentes às deduções foram considerados a geração de caixa líquida 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 2021 a importância de Caixa e Equivalente de Caixa Inicial de R\$ 2.001.702,92 (Dois milhões, um mil, setecentos e dois reais e noventa e dois 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\$ (541.887,96) (Quinhentos e quarenta e um mil, oitocentos e oitenta e sete reais e noventa e seis centavos) que somados ao saldo de caixa inicial, registramos ao final a importância superavitária de R\$ 1.459.814,96 (Um milhão, quatrocentos e cinquenta e nove mil, oitocentos e catorze reais e noventa e seis 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 não houve ingressos ou desembolsos no exercício de 2021. Já o fluxo de investimentos apresentou em 2021 apenas desembolsos no valor de R\$ (399.314,88) (Trezentos e noventa e nove mil, trezentos e catorze reais e oitenta e oito centavos), sendo assim deixando o fluxo de investimento deficitário no valor igual ao do desembolso apresentado em R\$ (399.314,88) (Trezentos e noventa e nove mil, trezentos e catorze reais e oitenta e oito centavos).
MCASP – 8ª Edição	Descrever os ajustes relacionados às retenções, se houver. Não foram registrados ajustes relacionados as retenções.

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2021

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL



Documento Assinado Digitalmente
Acesse em: <https://sistema.fundomunicipal.gov.br/epv/validaDocs.aspx?CodigoDoc=6631-8682-6178143368>

QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		1.476.739,12	1.295.599,55
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		4.865,43	1.115,42
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	0,00
Remuneração das Disponibilidades		4.865,43	1.115,42
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	444.240,17	634.289,88
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		1.027.633,52	660.011,55
Ingressos Extraorçamentários		75.489,89	79.711,47
Transferências Financeiras Recebidas		952.143,63	580.300,08
DESEMBOLSOS (Incluídos pago de RP)		1.473.321,77	1.308.609,86
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	1.425.233,41	1.209.717,47
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		48.088,36	98.892,39
Desembolsos Extra-Orçamentários		45.088,36	33.480,12
Transferências Financeiras Concedidas		3.000,00	65.412,27
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		3.417,35	-13.111,61
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		34.247,00	62.833,80
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		34.247,00	62.833,80
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)		-34.247,00	-62.833,80
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		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
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		244.886,05	320.819,86

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2021

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL



Documento Assinado Digitalmente por: TARCISIO MACHADO DE SOUZA
Acesse em: <https://efce.leg.br/epd/validaDoc.seam>
Código do Documento: 52b889-9621-4631-8682-1677c8743668

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-30.829,65	-75.933,11
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		214.056,40	244.866,55

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		444.240,17	634.289,18
Intergovernamentais		444.240,17	634.289,18
da União		316.758,87	512.406,33
de Estados e Distrito Federal		127.481,30	121.820,25
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas		444.240,17	634.289,18
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
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
Total das Transferências Concedidas		0,00	0,00

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ASSISTÊNCIA SOCIAL		1.425.233,41	1.209.797,17
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		1.425.233,41	1.209.797,17

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

Orçamento Programa - Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ftp/ValidaDoc.aspx?seam=Código do documento: 5a4b2889-962f-4631-8e82-1617c8f43e68>

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:**

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 2021 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 725 de 21 de outubro de 2020 (LOA 2021). 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: 01/01/2021 a 31/12/2021.

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:

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 adiantamentos concedidos a pessoal, 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 2021 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 31/12/2021 soma R\$ 235.545,13. Diminuindo em R\$ 27.284,85 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 262.829,98. O índice de liquidez corrente em 2021 foi de 68,25%, mostrando ainda sim uma boa capacidade de pagamento a curto prazo pela entidade.

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2021, apresentou o valor de R\$ 214.056,40, houve uma relativa redução com relação ao exercício anterior de 2020, reduzindo no montante total de R\$ 75.933,81.

1.1.2 Demais créditos e valores a curto prazo

Em 2021 os realizáveis no curto prazo somam um valor de R\$ 18.100,39, composto por adiantamentos concedidos a pessoal, reembolso de adiantamento de salário família e maternidade pagos. Houve um pequeno aumento de R\$ 156,46 em relação ao final do exercício de 2020.

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 2020 totalizou R\$ 160.995,88. No exercício de 2021 chegou ao montante total de R\$ 208.279,18 sendo:

Descrição	2020	2021
Bens Móveis	168.306,83	220.843,83

No decurso do exercício de 2021 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio do fundo municipal na conta de Bens Móveis (aumento de R\$ 52.537,00 em relação ao ano de 2020) 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 2021 está acumulada em R\$ 12.564,65 e em 2020 foi de R\$ 7.310,95.

1.3 Passivo Circulante

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2021 o valor de R\$ 345.116,80, um aumento com relação ao exercício anterior de 2020 no montante de total de R\$ 82.842,11.

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 2021 apresentou um valor de R\$ 4.145,45, havendo uma redução com relação ao ano anterior de 2020, no valor de R\$ 3.533,97, mostrando boa capacidade da entidade em arcar com os compromissos apesar das dificuldades com o enfrentamento da pandemia.

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 2021 a conta obteve valor de R\$ 84.092,62. Houve um aumento da dívida com relação ao exercício de 2020 no total de R\$ 55.818,09, 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 2021 o montante total de R\$ 256.878,73, houve um aumento com relação ao exercício anterior de 2020 no valor de R\$ 30.557,99, 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 2020 foi de R\$ 161.551,17 e em 2021 totalizou em R\$ 98.707,51 (compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores). Houve uma redução de R\$ (62.843,66), de 2020 para 2021, 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 2021 de R\$ (62.843,66), proveniente da apuração do resultado patrimonial do exercício em 2021. 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.



NOTAS EXPLICATIVAS A DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA – Assistência Social

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 2021 uma geração de caixa superavitária de R\$ 3.417,35 (Três mil, quatrocentos e dezessete reais e trinta e cinco), e que os valores correspondentes às deduções foram considerados a geração de caixa líquida 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 2021 a importância de Caixa e Equivalente de Caixa Inicial de R\$ 244.886,05 (Duzentos e quarenta e quatro mil, oitocentos e oitenta e seis reais e cinco centavos). Portanto, sendo somados os valores negativos da geração de caixa considerando as atividades de investimento e as atividades de financiamento com valor negativo do Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais, obtivemos o valor deficitário de geração líquida de caixa e equivalente de caixa de R\$ (30.829,65) (Trinta mil, oitocentos e vinte e nove reais e sessenta e cinco centavos) que subtraído ao saldo de caixa inicial, registramos ao final do exercício a importância superavitária de R\$ 214.056,40 (Duzentos e catorze mil, cinquenta e seis reais e quarenta 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 não houve ingressos ou desembolsos no exercício de 2021. Já o fluxo de investimentos apresentou em 2021 apenas desembolsos no valor de R\$ 34.247,00 (Trinta e quatro mil, duzentos e quarenta e sete reais), sendo assim, deixando o fluxo de investimento deficitário no valor igual ao do desembolso apresentado que foi no montante total de R\$ (34.247,00) (Trinta e quatro mil, duzentos e quarenta e sete reais).
MCASP – 8ª Edição	Descrever os ajustes relacionados às retenções, se houver. Não foram registrados ajustes relacionados as retenções.