

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2021)

Orçamento Programa - Exercício de 2021

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		3.572.731,19	6.312.364,35	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		10.619.157,39	11.432.171,75
RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS		2.182.898,96	234.824,84	???		1.044.042,38	797.437,94
ORDINARIO		2.182.898,96	0,00	ORDINARIO		1.044.042,38	797.437,94
SAÚDE		0,00	230.803,90	RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS		2.547.645,10	2.463.371,43
SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS		0,00	4.020,94	ORDINARIO		2.547.645,10	2.463.371,43
TESOURO		200.353,01	157.500,00	TESOURO		3.286.049,00	4.480.537,76
ORDINARIO		200.353,01	0,00	ORDINARIO		3.286.049,00	4.435.244,51
SAÚDE		0,00	157.500,00	SAÚDE		0,00	45.293,25
RECURSOS TRANSFERIDOS PELO FNAS		0,00	2.811.921,11	TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS - SAÚDE		1.586.794,76	1.595.489,11
SAÚDE		0,00	2.811.921,11	ORDINARIO		1.586.364,40	1.575.358,72
TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS - SAÚDE		0,00	106.378,14	SAÚDE		430,36	20.130,39
ORDINARIO		0,00	106.378,14	RECURSOS DE SERVICOS DE SAÚDE		0,00	261.051,81
TRANSFERENCIAS DE OUTROS CONVENIOS		99.952,00	170.820,00	ORDINARIO		0,00	261.051,81
ORDINARIO		99.952,00	170.820,00	ACOES ENFRENTAMENTO COVID-19		2.154.626,15	1.834.283,70
RECURSOS DE SERVICOS DE SAÚDE		692.836,64	602.674,64	SAÚDE		2.154.626,15	1.834.283,70
ORDINARIO		692.836,64	0,00	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	589.123,27
SAÚDE		0,00	602.674,64	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE		0,00	0,00
ACOES ENFRENTAMENTO COVID-19		382.383,51	2.201.541,60	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA			
SAÚDE		382.383,51	2.201.541,60	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS		0,00	0,00
OUTRAS FONTES		14.307,07	26.704,02	PARA O RPPS			
ORDINARIO		14.307,07	26.704,02	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		5.623.553,80	3.731.714,70	PARA O RGPS			
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		5.623.553,80	3.731.714,70	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO		0,00	589.123,27
REPASSE RECEBIDO		5.623.553,80	3.731.714,70	ORÇAMENTÁRIA			
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO		0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO		0,00	589.123,27
ORÇAMENTÁRIA				PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		1.015.397,57	805.632,04
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O		0,00	0,00	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		459.198,51	303.881,42
RPPS				RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		172.004,23	203.443,21
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O		0,00	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS		287.194,28	100.438,21
RGPS				DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		488.050,24	424.136,33
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		1.896.382,01	2.144.541,50	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		348.161,52	293.383,52
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		830.538,87	1.053.829,83	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		2.292,18	0,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		654.316,38	758.665,77	ISS		800,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		176.222,49	295.164,06	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		136.796,54	130.752,81
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		1.012.288,87	1.055.532,64	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		68.148,82	77.614,29
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		372.161,80	457.260,10	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		52.148,82	25.591,13



Documento Assinado Digitalmente por: TARCISIO MASSENA PEREIRA DA SILVA, JULIERME BARBOSA XAVIER
 1 of 2
 Acesso em: https://eicf.fcp.gov.br/empvalidaDocseamCódigo do documento: 3d74d071-fd70-45ed-8211-44399425b1f8

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2021)

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

Orçamento Programa - Exercício de 2021

2 of 2

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		384.963,55	335.497,97	FAMÍLIA PAGO			
ISS		115.962,59	131.913,88	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		16.000,00	52.023,16
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		139.200,93	130.860,69	MATERNIDADE PAGO			
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>53.554,27</u>	<u>35.179,03</u>	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		1.459.814,96	2.001.702,92
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		45.554,27	23.551,20	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>1.459.814,96</u>	<u>2.001.702,92</u>
FAMÍLIA PAGO				CAIXA		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		8.000,00	11.627,83	CONTA ÚNICA		1.459.814,96	2.001.702,92
MATERNIDADE PAGO				<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		2.001.702,92	2.640.009,43	TOTAL		13.094.369,92	14.828.629,98
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>2.001.702,92</u>	<u>2.640.009,43</u>				
CONTA ÚNICA		2.001.702,92	2.640.009,43				
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>				
TOTAL		13.094.369,92	14.828.629,98				

Documento Assinado Digitalmente por: TARCISIO MASSENA PEREIRA DA SILVA, JULIERME BARBOSA XAVIER
Assinado em: 31/12/2021 15:56:18
URL para validação: https://etec.ce.gov.br/validaDoc.seam?codigo=3d7a4071-fd70-45ed-8211-44399d2f5b18

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2021)

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

Orçamento Programa - Exercício de 2021

1 of 1

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	200.353,01	0,00	200.353,01	157.500,00	0,00	157.500,00
1	ORDINARIO	200.353,01	0,00	200.353,01	0,00	0,00	0,00
300	SAÚDE			0,00	157.500,00		157.500,00
16	RECURSOS TRANSFERIDOS PELO FNAS	0,00	0,00	0,00	2.811.921,11	0,00	2.811.921,11
300	SAÚDE			0,00	2.811.921,11		2.811.921,11
27	TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS - SAÚDE	0,00	0,00	0,00	106.378,14	0,00	106.378,14
1	ORDINARIO			0,00	106.378,14		106.378,14
28	TRANSFERENCIAS DE OUTROS CONVENIOS	99.952,00	0,00	99.952,00	170.820,00	0,00	170.820,00
1	ORDINARIO	99.952,00	0,00	99.952,00	170.820,00	0,00	170.820,00
29	RECURSOS DE SERVICOS DE SAÚDE	692.836,64	0,00	692.836,64	602.674,64	0,00	602.674,64
1	ORDINARIO	692.836,64	0,00	692.836,64	0,00	0,00	0,00
300	SAÚDE			0,00	602.674,64		602.674,64
30	ACOES ENFRENTAMENTO COVID-19	382.383,51	0,00	382.383,51	2.201.541,60	0,00	2.201.541,60
300	SAÚDE	382.383,51	0,00	382.383,51	2.201.541,60	0,00	2.201.541,60
9	RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS	2.182.898,96	0,00	2.182.898,96	234.824,84	0,00	234.824,84
1	ORDINARIO	2.182.898,96	0,00	2.182.898,96	0,00	0,00	0,00
300	SAÚDE			0,00	230.803,90		230.803,90
311	SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS			0,00	4.020,94		4.020,94
99	OUTRAS FONTES	14.307,07	0,00	14.307,07	26.704,02	0,00	26.704,02
1	ORDINARIO	14.307,07	0,00	14.307,07	26.704,02	0,00	26.704,02
TOTAL		3.572.731,19	0,00	3.572.731,19	6.312.364,35	0,00	6.312.364,35



Documento Assinado Digitalmente por: TARCISIO MASSENA PEREIRA DA SILVA, JULIERME BARBOSA XAVIER
 Acesse em: <https://etce.ice-pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 3d7a4071-fd70-45ed-8211-44399d2f5bf8

**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 AO BALANÇO FINANCEIRO - SAÚDE

	MCASP – 8ª Edição	Eventuais ajustes relacionados às retenções, bem como outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro Não foram procedidos ajustes significativos através de operações financeiras. Foi devidamente registrado o valor de R\$ 830.588,87 (Oitocentos e trinta mil, quinhentos e trinta e oito reais e oitenta e sete centavos) a título de Inscrição de Restos a Pagar Processados e Não Processados no exercício de 2021, tendo sido relevante os valores do RPÑP no percentual de 78,78%. Foram reclassificadas por fonte de recursos devidamente atualizada pela IPC vigente. Foi admitido a título de disponibilidade efetiva de caixa e bancos para o exercício seguinte o valor total de R\$ 1.459.814,96 (Um milhão, quatrocentos e cinquenta e nove mil, oitocentos e catorze reais e noventa e seis centavos) para o Fundo Municipal de Saúde de Cuiabá e Alegria. A título de repasses recebidos no exercício de 2021, ocorreram no montante de R\$ 5.623.553,80 (Cinco milhões, seiscentos e vinte e três mil, quinhentos e cinquenta e três reais e oitenta centavos), maior que os valores recebidos no ano de 2020, que ficou no montante total de R\$ 3.731.714,70 (Três milhões, setecentos e trinta e um mil, setecentos e catorze reais e setenta centavos).
	MCASP – 8ª Edição	O detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos Não há deduções da receita orçamentária.

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 DEZEMBRO(31/12/2021)

Orçamento Programa - Exercício de 2021

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		449.105,60	635.484,30	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		1.544.657,40	1.291.149,64
RECURSOS TRANSFERIDOS PELO FNAS		321.624,30	338.313,15	TESOURO		1.226.143,88	931.765,82
ORDINARIO		321.624,30	337.118,13	ORDINARIO		1.226.143,88	931.765,82
SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS		0,00	1.195,02	RECURSOS TRANSFERIDOS PELO FNAS		318.513,52	276.283,82
TRANSFERENCIAS DE OUTROS CONVENIOS		127.481,30	291.178,65	ORDINARIO		318.513,52	276.283,82
ORDINARIO		127.481,30	115.820,05	ACOES ENFRENTAMENTO COVID-19		0,00	83.100,00
SAÚDE		0,00	175.358,60	SAÚDE		0,00	83.100,00
ACOES ENFRENTAMENTO COVID-19		0,00	5.992,50	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		3.000,00	65.454,87
SAÚDE		0,00	5.992,50	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		952.143,63	580.343,78	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA			
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		952.143,63	580.343,78	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		952.143,63	580.343,78	PARA O RPPS			
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS		0,00	0,00
ORÇAMENTÁRIA				PARA O RGPS			
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO		3.000,00	65.454,87
RPPS				ORÇAMENTÁRIA			
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O		0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO		3.000,00	65.454,87
RGPS				PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		77.273,96	73.908,48
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		192.852,48	138.751,10	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		32.185,60	40.480,76
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		117.362,59	58.999,43	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		6.896,21	30.485,50
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		39.789,08	29.100,11	RP PROCESSADOS PAGOS		25.289,39	9.995,26
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		77.573,51	29.899,32	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		42.627,40	32.324,02
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		73.185,39	78.614,01	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		42.627,40	31.481,64
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		60.165,10	61.578,43	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		0,00	842,38
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		6.768,78	1.690,69	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		2.460,96	1.103,70
ISS		6.251,51	14.923,70	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		2.153,34	1.103,70
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		0,00	421,19	FAMÍLIA PAGO			
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		2.304,50	1.137,66	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		307,62	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		2.304,50	904,96	MATERNIDADE PAGO			
FAMÍLIA PAGO				SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		214.056,40	244.886,05
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		0,00	232,70	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		214.056,40	244.886,05
MATERNIDADE PAGO				CAIXA		0,00	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		244.886,05	320.819,86	CONTA ÚNICA		214.056,40	244.886,05
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		244.886,05	320.819,86	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
CONTA ÚNICA		244.886,05	320.819,86	TOTAL		1.838.987,76	1.675.399,04

1 of 2



Documento Assinado Digitalmente por: TARCISIO MASSENA PEREIRA DA SILVA, JULIERME BARBOSA XAVIER
 Acesso em: https://epec.pe.gov.br/validaDocumento.do?codigoDoDocumento=3744071-fd70-45ed-8211-443992f5b18

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2021)

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>				
TOTAL		1.838.987,76	1.675.399,04				



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2021)

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

Orçamento Programa - Exercício de 2021

1 of 1

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)
16 RECURSOS TRANSFERIDOS PELO FNAS	321.624,30	0,00	321.624,30	338.313,15	0,00	338.313,15
1 ORDINARIO	321.624,30	0,00	321.624,30	337.118,13	0,00	337.118,13
311 SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS			0,00	1.195,02		1.195,02
28 TRANSFERENCIAS DE OUTROS CONVENIOS	127.481,30	0,00	127.481,30	291.178,65	0,00	291.178,65
1 ORDINARIO	127.481,30	0,00	127.481,30	115.820,05	0,00	115.820,05
300 SAÚDE			0,00	175.358,60		175.358,60
30 ACOES ENFRENTAMENTO COVID-19	0,00	0,00	0,00	5.992,50	0,00	5.992,50
300 SAÚDE			0,00	5.992,50		5.992,50
TOTAL	449.105,60	0,00	449.105,60	635.484,30	0,00	635.484,30





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 AO BALANÇO FINANCEIRO – Assistência Social		
	MCASP – 8ª Edição	Eventuais ajustes relacionados às retenções, bem como outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro Não foram procedidos ajustes significativos através de operações financeiras. Foi devidamente registrado no exercício de 2021 o valor de R\$ 117.362,59 (Cento e dezessete mil, trezentos e sessenta e dois reais e cinquenta e nove centavos) a título de Inscrição de Resposta a Pagar Processados e Não Processados, tendo sido os valores do RPÑP no percentual de 33,90% e os RPP no percentual de 66,10%. Foram reclassificadas por fonte de recursos devidamente atualizada pela IPC vigente. Foi admitido a título de disponibilidade efetiva de caixa e bancos para o exercício seguinte o valor total de R\$ 214.056,40 (Duzentos e catorze mil, cinquenta e seis reais e quarenta centavos) para o Fundo Municipal de Assistência social de Chã de Alegria. A título de repasses recebidos no exercício de 2021, ocorreram no montante de R\$ 952.143,63 (Novecentos e cinquenta e dois mil, cento e quarente três reais e sessenta e três centavos), sendo bem maior do que os repasses recebidos no ano de 2020, que foi um total de R\$ 580.343,78 (Quinhentos e oitenta mil, trezentos e quarenta e três reais e setenta e oito centavos).
	MCASP – 8ª Edição	O detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos Não há deduções da receita orçamentária.