

**PREFEITURA MUNICIPAL DE CHA DE ALEGRIA**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**

DEZEMBRO(31/12/2021)

Orçamento Programa - Exercício de 2021



1 of 3

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>37.406.261,20</b>	<b>35.116.938,39</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>37.667.158,69</b>	<b>35.997.066,37</b>
???		1.614.676,77	0,00	???		1.044.042,38	797.437,94
ORDINARIO		1.614.676,77	0,00	ORDINARIO		1.044.042,38	797.437,94
RECURSOS DO FUNDEB - MAGISTERIO (60%)		10.540.677,48	9.531.708,04	RECURSOS DO FUNDEB - MAGISTERIO (60%)		8.374.487,31	6.103.059,66
ORDINARIO		10.540.677,48	9.526.184,12	ORDINARIO		8.374.487,31	6.103.059,66
SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS		0,00	5.523,92	RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS		2.547.645,10	2.463.371,43
RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS		2.182.898,96	234.824,84	ORDINARIO		2.547.645,10	2.463.371,43
ORDINARIO		2.182.898,96	0,00	TESOURO		19.989.978,88	21.277.540,57
SAÚDE		0,00	230.803,90	ORDINARIO		19.989.978,88	21.229.139,30
SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS		0,00	4.020,94	SAÚDE		0,00	48.401,27
TESOURO		20.360.901,73	17.709.266,68	RECURSOS TRANSFERIDOS PELO FNAS		318.808,52	276.283,82
EDUCAÇÃO-FUNDEF-REMUN.APLIC.FINANCEIRA		0,00	6.033,58	ORDINARIO		318.808,52	276.283,82
ORDINARIO		20.360.901,73	15.383.073,49	RECURSOS DO SALARIO EDUCAÇÃO		539.661,34	33.734,87
SAÚDE		0,00	2.318.006,32	ORDINARIO		539.661,34	33.734,87
SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS		0,00	2.153,29	TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS - EDUCACAO		895.726,21	87.315,75
RECURSOS TRANSFERIDOS PELO FNAS		321.624,30	3.150.234,26	ORDINARIO		895.726,21	87.315,75
ORDINARIO		321.624,30	337.118,13	TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS - SAÚDE		1.586.794,76	1.996.923,18
SAÚDE		0,00	2.811.921,11	ORDINARIO		1.586.794,76	1.976.792,79
SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS		0,00	1.195,02	SAÚDE		430,36	20.130,39
IMPOSTOS E TRANSFERENCIAS MDE		78.060,25	0,00	TRANSFERENCIAS DE OUTROS CONVENIOS		78.210,02	479.320,32
ORDINARIO		78.060,25	0,00	ORDINARIO		78.210,02	479.320,32
RECURSOS DO SALARIO EDUCAÇÃO		364.811,96	356.153,92	RECURSOS DE SERVICOS DE SAÚDE		0,00	261.051,81
ENSINO FUNDAMENTAL		0,00	356.153,92	ORDINARIO		0,00	261.051,81
ORDINARIO		364.811,96	0,00	ACOES ENFRENTAMENTO COVID-19		2.154.626,15	2.221.027,09
RECURSOS DO PDDE		0,00	920,00	SAÚDE		2.154.626,15	2.221.027,09
ENSINO FUNDAMENTAL		0,00	920,00	LEI ALDIR BLANC		113.178,02	0,00
TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS - EDUCACAO		182.902,72	223.151,46	ORDINARIO		113.178,02	0,00
ENSINO FUNDAMENTAL		0,00	126.237,41	OUTRAS FONTES		24.000,00	0,00
ORDINARIO		182.902,72	96.914,05	ORDINARIO		24.000,00	0,00
TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS - SAÚDE		0,00	106.378,14	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		7.857.461,35	6.296.979,18
ORDINARIO		0,00	106.378,14	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS DE OUTROS CONVENIOS		379.242,79	725.663,29	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
ORDINARIO		379.242,79	550.304,69	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS		0,00	0,00
SAÚDE		0,00	175.358,60	PARA O RPPS		0,00	0,00
RECURSOS DE SERVICOS DE SAÚDE		692.836,64	602.674,64	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS		0,00	0,00
ORDINARIO		692.836,64	0,00	PARA O RGPS		0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: TARCISIO MASSENA PEREIRA DA SILVA, JULIERME BARBOSA XAVIER

**PREFEITURA MUNICIPAL DE CHA DE ALEGRIA**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**

DEZEMBRO(31/12/2021)

Orçamento Programa - Exercício de 2021



2 of 2

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
SAÚDE		0,00	602.674,64	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO</u>		7.857.461,35	6.296.979,18
ACOES ENFRENTAMENTO COVID-19		382.383,51	2.207.534,10	ORÇAMENTÁRIA			
SAÚDE		382.383,51	2.207.534,10	REPASSE CONCEDIDO		7.857.461,35	6.296.979,18
LEI ALDIR BLANC		113.178,02	0,00	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>4.417.882,35</b>	<b>4.309.837,87</b>
GERAL TOTAL		113.178,02	0,00	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		1.319.742,97	1.402.176,13
OUTRAS FONTES		192.066,07	268.429,02	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		775.184,67	1.083.419,66
ENSINO FUNDAMENTAL		0,00	241.725,00	RP PROCESSADOS PAGOS		544.558,30	318.756,47
ORDINARIO		192.066,07	26.704,02	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		2.912.929,11	2.745.520,19
<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>6.578.697,43</b>	<b>4.976.636,62</b>	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.622.618,06	1.469.205,05
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		6.578.697,43	4.976.636,62	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		2.292,18	0,00
REPASSE RECEBIDO		6.578.697,43	4.976.636,62	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		19.211,81	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO</u>		0,00	0,00	ISS		800,00	0,00
ORÇAMENTÁRIA				OUTROS CONSIGNATÁRIOS		1.237.781,87	1.243.396,06
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O</u>		0,00	0,00	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		4.504,02	0,00
RPPS				PENSÃO ALIMENTÍCIA		24.642,85	21.992,18
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O</u>		0,00	0,00	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE		1.078,32	10.926,90
RGPS				CLASSES			
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>7.465.575,73</b>	<b>5.903.380,50</b>	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		185.210,27	162.141,55
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		4.023.524,61	2.349.603,39	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		116.436,15	70.183,99
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		3.083.568,91	1.780.917,71	FAMÍLIA PAGO			
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		939.955,70	568.685,68	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		68.774,12	91.957,60
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		3.274.088,76	3.433.136,20	MATERNIDADE PAGO			
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.570.562,59	1.692.853,07	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>5.808.408,56</b>	<b>4.300.376,59</b>
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		391.732,33	337.188,66	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		5.808.408,56	4.300.376,59
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		0,00	0,00	CAIXA		0,00	0,00
ISS		122.214,10	146.837,58	CONTA ÚNICA		5.808.408,56	4.300.376,59
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		1.159.838,18	1.224.187,94	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		4.504,02	0,00	<b>TOTAL</b>		<b>55.750.910,95</b>	<b>50.904.260,01</b>
PENSÃO ALIMENTÍCIA		24.698,38	21.436,93				
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		539,16	10.632,02				
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		167.962,36	120.640,91				
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		103.043,13	65.803,88				
FAMÍLIA PAGO							
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		64.919,23	54.837,03				
MATERNIDADE PAGO							
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>4.300.376,59</b>	<b>4.907.304,50</b>				

Documento Assinado Digitalmente por: TARCISIO MASSENA PEREIRA DA SILVA, JULIERME BARBOSA XAVIER

**PREFEITURA MUNICIPAL DE CHA DE ALEGRIA**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**

DEZEMBRO(31/12/2021)

Orçamento Programa - Exercício de 2021



3 of 3

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		4.300.376,59	4.907.304,50				
CAIXA		0,06	0,06				
CONTA ÚNICA		4.300.376,53	4.907.304,44				
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00				
<b>TOTAL</b>		<b>55.750.910,95</b>	<b>50.904.260,01</b>				

Documento Assinado Digitalmente por: TARCISIO MASSENA PEREIRA DA SILVA, JULIERME BARBOSA XAVIER  
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 9a321270-f0a2-438f-85e7-139a31d4b1f7

# PREFEITURA MUNICIPAL DE CHA DE ALEGRIA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2021)

Orçamento Programa - Exercício de 2021

1 of 2

#### 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)
1 ???	1.614.676,77	0,00	1.614.676,77	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	1.614.676,77	0,00	1.614.676,77	0,00	0,00	0,00
13 TESOURO	24.569.187,18	4.208.285,45	20.360.901,73	20.940.715,18	3.231.448,50	17.709.266,68
1 ORDINARIO	24.569.187,18	4.208.285,45	20.360.901,73	18.614.521,99	3.231.448,50	15.383.073,49
253 EDUCAÇÃO-FUNDEF-REMUN.APLIC.FINANCEIRA			0,00	6.033,58		6.033,58
300 SAÚDE			0,00	2.318.006,32		2.318.006,32
311 SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS			0,00	2.153,29		2.153,29
16 RECURSOS TRANSFERIDOS PELO FNAS	321.624,30	0,00	321.624,30	3.150.234,26	0,00	3.150.234,26
1 ORDINARIO	321.624,30	0,00	321.624,30	337.118,13	0,00	337.118,13
300 SAÚDE			0,00	2.811.921,11		2.811.921,11
311 SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS			0,00	1.195,02		1.195,02
17 IMPOSTOS E TRANSFERENCIAS MDE	78.060,25	0,00	78.060,25	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	78.060,25	0,00	78.060,25	0,00	0,00	0,00
21 RECURSOS DO SALARIO EDUCAÇÃO	364.811,96	0,00	364.811,96	356.153,92	0,00	356.153,92
1 ORDINARIO	364.811,96	0,00	364.811,96	0,00	0,00	0,00
220 ENSINO FUNDAMENTAL			0,00	356.153,92		356.153,92
24 RECURSOS DO PDDE	0,00	0,00	0,00	920,00	0,00	920,00
220 ENSINO FUNDAMENTAL			0,00	920,00		920,00
26 TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS - EDUCACAO	182.902,72	0,00	182.902,72	223.151,46	0,00	223.151,46
1 ORDINARIO	182.902,72	0,00	182.902,72	96.914,05	0,00	96.914,05
220 ENSINO FUNDAMENTAL			0,00	126.237,41		126.237,41
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	379.242,79	0,00	379.242,79	725.663,29	0,00	725.663,29
1 ORDINARIO	379.242,79	0,00	379.242,79	550.304,69	0,00	550.304,69
300 SAÚDE			0,00	175.358,60		175.358,60
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	2.207.534,10	0,00	2.207.534,10
300 SAÚDE	382.383,51	0,00	382.383,51	2.207.534,10	0,00	2.207.534,10
5 RECURSOS DO FUNDEB - MAGISTERIO (60%)	10.540.677,48	0,00	10.540.677,48	9.531.708,04	0,00	9.531.708,04
1 ORDINARIO	10.540.677,48	0,00	10.540.677,48	9.526.184,12	0,00	9.526.184,12
311 SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS			0,00	5.523,92		5.523,92
62 LEI ALDIR BLANC	113.178,02	0,00	113.178,02	0,00	0,00	0,00



# PREFEITURA MUNICIPAL DE CHA DE ALEGRIA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2021)

Orçamento Programa - Exercício de 2021

2 of 2

#### 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)
100 GERAL TOTAL	113.178,02	0,00	113.178,02	0,00	0,00	0,00
9 RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS	<b>2.182.898,96</b>	<b>0,00</b>	<b>2.182.898,96</b>	<b>234.824,84</b>	<b>0,00</b>	<b>234.824,84</b>
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	<b>192.066,07</b>	<b>0,00</b>	<b>192.066,07</b>	<b>268.429,02</b>	<b>0,00</b>	<b>268.429,02</b>
1 ORDINARIO	192.066,07	0,00	192.066,07	26.704,02	0,00	26.704,02
220 ENSINO FUNDAMENTAL			0,00	241.725,00		241.725,00
<b>TOTAL</b>	<b>41.614.546,65</b>	<b>4.208.285,45</b>	<b>37.406.261,20</b>	<b>38.348.386,89</b>	<b>3.231.448,50</b>	<b>35.116.938,39</b>





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

Os poderes (Executivo e Legislativo).  
Fundo Municipal de Saúde e 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, 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 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\$ 6.838.141,88. Aumentando em R\$ 1.151.005,02, em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 5.687.136,86. O índice de liquidez corrente em 2021 foi de 82,48%, 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 31/12/2021, R\$ 5.808.408,56, houve aumento com relação a 2020, no total de R\$ 1.508.031,97.

#### 1.1.2 Dívida Ativa Tributária

Em 2020 foi apurado e acrescido no Balanço Patrimonial o valor da Dívida Ativa Tributária, totalizando R\$ 956.553,08, que ora foi reconhecido no exercício conforme encaminhamento do setor de tributos do município, já em 2021 houve uma significativa redução em relação ao exercício anterior, no valor de R\$ 782.661,26, fechando a dívida ativa tributária dos impostos no ano de 2021 no total de R\$ 173.891,82.

#### 1.1.3 AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO

Em 2020 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\$ (95.655,72), admitindo 10% de perda conforme legislação específica, já em 2021 a metodologia aplicada foi de 5% que totalizou no valor total de R\$ (8.694,59).

#### 1.1.4 Demais créditos e valores a curto prazo

Realizáveis no curto prazo somam em 2021 um valor de R\$ 864.536,09 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. Houve um aumento de R\$ 338.673,18 em relação ao final do exercício de 2020.

### 1.2 Ativo Não Circulante

#### 1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

Os ativos realizáveis a longo prazo em 2021, representam os créditos Dívida Ativa tributária no valor de R\$ 985.386,96, 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\$ (49.269,35). Em relação ao ano de 2020 a



Dívida Ativa tributária aumentou em sua totalidade no montante de R\$ 871.731,76, já a Dívida Ativa Não Tributária manteve o mesmo valor com relação ao ano anterior, ou seja, sem redução ou aumento da dívida ativa não tributária e o ajuste de perdas de créditos a longo prazo foi aplicado a metodologia de 5% sobre a dívida ativa tributária. De modo geral que a conta sintética do realizável a longo prazo teve um aumento de R\$ 957.428,96 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 2021 houve participações permanentes avaliados pelo método de equivalência patrimonial, no valor total de R\$ 156.000,00, correspondente à participação em contratos de rateio com o COMANAS, um aumento de R\$ 24.000,00 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 2020 totalizou um valor de R\$ 16.897.221,40. No exercício de 2021 chegou ao montante de R\$ 17.633.245,58 sendo:

Descrição	2020	2021
<b>Bens Móveis</b>	<b>8.600.899,26</b>	<b>9.096.522,26</b>
<b>Bens Imóveis</b>	<b>9.542.212,33</b>	<b>10.585.047,40</b>
Total	18.143.111,59	19.681.569,66

No decurso do exercício de 2021 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio municipal nas contas Bens Móveis (aumento de R\$ 495.623,00 em relação ao ano de 2020) e Imóveis (aumento de 1.042.835,07 em relação ao ano de 2020), 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 2021 está acumulada em R\$ (603.130,17) e em 2020 foi de R\$ (291.984,37). Em 2021 foi apurado e acrescido no Balanço Patrimonial do Município valores da amortização e depreciação acumulada (bens imóveis) que totalizaram R\$ (1.445.193,91) e em 2020 apresentou valor total de R\$ (953.905,82). Fechando a conta redutora de Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas em 2021 no valor total de R\$ (2.048.324,08) e em 2020 totalizou um total de R\$ (1.245.890,19).

#### **1.3 Passivo Circulante**

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2021 o valor de R\$ 8.290.347,19, havendo um aumento com relação ao exercício anterior no valor de R\$ 753.759,75, onde 2020 apresentou total de R\$ 7.536.587,44.

##### **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 2021 totalizou o valor de R\$ 2.726.800,40. Houve um aumento com relação ao ano anterior no valor de R\$ 358.696,45. Devido as dificuldades do ano de pandemia mundial o município teve baixa capacidade de pagamento com a dívida de curto prazo, principalmente relativo a pessoal 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 2021 a conta obteve valor total de R\$ 1.219.574,65. Houve aumento da dívida com relação ao exercício de 2020 no total de R\$ 33.903,65. 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 2021 permaneceu inalterado o valor, em relação ao exercício de 2020, 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 2021 o montante total de R\$ 4.343.871,49. Houve um aumento com relação ao exercício anterior no valor de R\$ 361.159,65, 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 2021 que não houve valor para conta de empréstimos internos – em títulos, em 2020 houve valor apresentado no total de R\$ 3.791,08, assim sendo, havendo a quitação total do valor no exercício.

##### **1.4.2 Obrigações Fiscais a Longo Prazo:**

Em 2020 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\$ 503.621,87, 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 2021 houve uma redução de R\$ 413.770,16 devido ao pagamento desses débitos, fechando a conta no exercício no montante total de R\$ 89.851,71.

#### **1.5 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\$ 17.121.155,85 e em 2021 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\$ 2.532.259,65, de 2020 para 2021. O motivo pelo aumento foi única e exclusivamente relativo à conta de superávits ou déficits do exercício que totalizou um montante em 2021 de R\$ 2.532.259,65, proveniente da apuração do resultado patrimonial do exercício em 2021. 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 CONSOLIDADO

<p>MCASP – 8ª Edição</p>	<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. Fato a destacar é que foi devidamente registrado no exercício de 2021 o valor total de R\$ 4.023.524,61 (Quatro milhões, vinte e três mil, quinhentos e vinte e quatro reais e sessenta e seis centavos) a título de Inscrição de Restos a Pagar Processados e Não Processados, tendo sido relevante os valores do RPÑP no percentual de 76,64%. Foram reclassificadas por fonte de recursos devidamente atualizada pela IPC vigente.</p> <p>Foram admitidos a título de disponibilidade efetiva de caixa e bancos para o exercício seguinte o valor de R\$ 5.808.408,56 (Cinco milhões, oitocentos e oito mil, quatrocentos e oito reais e cinquenta e seis centavos) para as entidades consolidadas.</p>
<p>MCASP – 8ª Edição</p>	<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\$ 4.208.285,45 (Quatro milhões, duzentos e oito mil, duzentos e oitenta e cinco reais e quarenta e cinco centavos) a título de FUNDEB em 2021 e que foram evidenciados segundo a IPC 06, pela geração líquida.</p>

Documento Assinado Digitalmente em 20/09/2022 por: TARCISIO MASSENA PEREIRA DA SILVA, JULIERME BARBOSA XAVIER  
 Acesse em: https://etce.org.br/pt/eppl/Cidade/Doc:seamCodigoDocumento:9a321270-f0a2-438f-85e7-139a31d4b1f7