

JANEIRO A DEZEMBRO

[illegible]

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

Orçamento Programa - Exercício de 2022



Documento Assinado Digitalmente por: TARCISIO MARIANO DE SAUS
Acesse em: <https://efce-106.psp.gov.br/epm/validaDoc.seam>
Código do Documento: 928366-805-4705-9730-2883687949df

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		975.636,62	-541.879,66
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		2.435.451,58	1.459.844,66

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		5.159.987,27	3.519.833,00
Intergovernamentais		5.159.987,27	3.519.833,00
da União		4.970.612,48	3.492.711,00
de Estados e Distrito Federal		189.374,79	27.122,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas		5.159.987,27	3.519.833,00
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
SAÚDE		10.227.753,51	9.848.502,15
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		10.227.753,51	9.848.502,15

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

Orçamento Programa - Exercício de 2022



Documento Assinado Digitalmente por
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ftp/ValidaDoc.aspx?seam=Código do documento: 9e8c8d6c-8c05-4408-9f30-c8e868f948df>

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 2022 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 740 de 22 de outubro de 2021 (LOA 2022). 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: 01/01/2022 a 31/12/2022;

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 117 de 28 de dezembro de 2021 e Portaria nº 1.131 de 04 de dezembro de 2021, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 9ª 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 como igualmente pela Portaria STN n.º 548/2015 com a implementação dos procedimentos patrimoniais, com a integralização total dos procedimentos aos demonstrativos contábeis.

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 2022 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 31/12/2022 soma R\$ 2.606.850,91. Aumento em R\$ 1.045.995,82, em relação ao exercício de 2021, que apresentou valor de R\$ 1.560.855,09. O índice de liquidez corrente em 2022 foi de 65,30%, mostrando uma melhora na capacidade de pagamento a curto prazo em relação ao exercício anterior, mostrando que a entidade está caminhando para se reerguer no pós pandemia.



1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2022 foi de R\$ 2.435.451,58, houve um bom aumento com relação ao exercício de 2021 no valor de R\$ 975.636,62.

1.1.2 Demais créditos e valores a curto prazo

Em 2022 os realizáveis no curto prazo somam um valor de R\$ 171.399,33, composto por adiantamentos concedidos a pessoal, reembolso de adiantamento de salário família e maternidade pagos. Houve um aumento de R\$ 70.359,20 em relação ao final do exercício de 2021.

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 2021 totalizou R\$ 2.444.604,00. No exercício de 2022 chegou ao montante total de R\$ 3.934.267,71 sendo:

Descrição	2022	2021
Bens Móveis	3.142.405,42	2.420.874,60
Bens Imóveis	1.200.393,48	266.742,40
Total	4.342.798,90	2.687.617,00

No decurso do exercício de 2022 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio do fundo municipal na conta de Bens Móveis (aumento de R\$ 721.530,82 em relação ao ano de 2021) e Imóveis (aumento de R\$ 933.651,08 em relação ao ano de 2021) 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 evidência 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 2022 está acumulada em R\$ (288.841,28) e em 2021 foi de R\$ (216.688,20). Em 2021 foi apurado e acrescido no Balanço Patrimonial do Município valores da amortização acumulada (bens imóveis) que totalizaram R\$ (26.324,80) e em 2022 finalizou com R\$ (119.689,91), pois houve relevantes incorporações de bens imóveis no exercício de 2022. Fechando a conta redutora de Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas no ano de 2022 em R\$ (408.531,19), já no exercício de 2021 tinha um montante totalizado no valor de R\$ (243.013,00).

1.3 Passivo Circulante

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2022 o valor de R\$ 3.991.864,59, havendo uma pequena redução com relação ao exercício anterior, no valor de R\$ 148.304,47.

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 2022 apresentou um valor de R\$ 0,00, havendo uma redução total do valor com relação ao ano anterior de 2021, no valor de R\$ 633.655,57. Mesmo com as dificuldades do ano que ainda traz consequências de uma pandemia mundial a entidade conseguiu reduzir sua dívida em sua integralidade 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 2022 a conta obteve valor de R\$ 139.971,90. Houve uma redução de suas dívidas com fornecedores em relação ao exercício de 2021 no total de R\$ 87.341,21, mesmo com as dificuldades que foram enfrentadas no exercício em relação as consequências deixadas pela 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 e o melhor atendimento à população do município de Chã de Alegria-PE.

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 2022 o montante total de R\$ 3.851.892,69, houve um aumento com



relação ao exercício anterior de 2021, no valor de R\$ 572.692,31, um aumento notório em valores restituíveis, na conta analítica de consignações, onde a entidade é mera intermediadora e tem o compromisso de repassar valores a terceiros, exemplo como IRRF e ISS que deveriam ser repassados para prefeitura e ficam retidos em contas da entidade o que ocasionam ano após ano o crescimento dessa conta.

1.4 Patrimônio Líquido

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2021 foi de R\$ -134.709,97 e em 2022 totalizou em R\$ 2.549.254,03 (compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores). Houve um aumento significativo de R\$ 2.683.964,00, de 2021 para 2022, que foi justamente o valor do resultado superavitário do exercício. O motivo pelo aumento foi única e exclusivamente relativo à conta de superávits ou déficits do exercício que totalizou em 2022 o valor de R\$ 2.683.964,00, proveniente da apuração do resultado patrimonial do exercício em 2022. 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 – 9ª 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 2022 uma geração de caixa superavitário de R\$ 2.632.387,42 (Dois milhões seiscentos e trinta e dois mil trezentos e oitenta e sete reais e quarenta e dois centavos), e que os valores correspondentes às deduções foram considerados a geração de caixa líquida conforme IPC 08 no Quadro 2FC.
MCASP – 9ª 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 2022 a importância de Caixa e Equivalente de Caixa Inicial de R\$ 1.459.814,96 (Um milhão, quatrocentos e cinquenta e nove mil, oitocentos e catorze reais e noventa e seis centavos). Portanto, sendo somado 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 superavitário de geração líquida de caixa e equivalente de caixa de R\$ 975.636,62 (Novecentos e setenta e cinco mil seiscentos e trinta e seis reais e sessenta e dois centavos) que somados ao saldo de caixa inicial, registramos ao final a importância superavitária de R\$ 2.435.451,58 (Dois milhões quatrocentos e trinta e cinco mil quatrocentos e cinquenta e um reais e cinquenta e oito centavos).
MCASP – 9ª 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 2022. Já o fluxo de investimentos apresentou em 2022 apenas desembolsos no valor de R\$ (1.656.750,80) (Um milhão seiscentos e cinquenta e seis mil setecentos e cinquenta reais e oitenta centavos), sendo assim deixando o fluxo de investimento deficitário no valor igual ao desembolso apresentado em R\$ (1.656.750,80) (Um milhão seiscentos e cinquenta e seis mil setecentos e cinquenta reais e oitenta centavos).
MCASP – 9ª Edição	Descrever os ajustes relacionados às retenções, se houver. Não foram registrados ajustes relacionados as retenções.

Documento Assinado Eletronicamente: TARCISO MARCOS DA SILVA JUNIOR
 Aceite em: <https://portal.trf4.jus.br/portal/validarAssinatura>
 Assinatura: 9e8c8e0c-8c05-0514-9130-c8e86f948df

Orçamento Programa - Exercício de 2022

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

[illegible]

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		2.660.007,59	1.476.789,22
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		16.350,29	4.885,33
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		16.350,29	4.885,33
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	1.102.108,81	444.220,57
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		1.541.548,49	1.027.688,22
Ingressos Extraorçamentários		87.150,14	75.489,99
Transferências Financeiras Recebidas		1.454.398,35	952.198,23
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		2.512.046,30	1.473.321,77
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	2.454.363,20	1.425.283,41
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		57.683,10	48.038,36
Desembolsos Extra-Orçamentários		56.249,55	45.080,16
Transferências Financeiras Concedidas		1.433,55	3.000,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		147.961,29	3.418,55
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		21.040,00	34.247,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		21.040,00	34.247,00
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)		-21.040,00	-34.247,00
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
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		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		214.056,40	244.886,05

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2022

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL



Documento Assinado Digitalmente por: TARCISIO MACHADO DE OLIVEIRA
Acesse em: https://efce.ica.gov.br/epi/validaDoc.seam?codigo=9406-805-4705-9730-288687544df

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		126.921,29	-30.899,55
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		340.977,69	214.066,00

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		1.102.108,81	444.240,17
Intergovernamentais		1.102.108,81	444.240,17
da União		317.377,51	316.708,17
de Estados e Distrito Federal		784.731,30	127.431,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas		1.102.108,81	444.240,17
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		2.454.363,20	1.425.233,41
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		2.454.363,20	1.425.233,41

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

Orçamento Programa - Exercício de 2022



Documento Assinado Digitalmente por
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ftp/validaDoc.aspx?seamCodigo=documento:9e8c8d6c-8c05-4408-9f30-c8e868f948df>

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 2022 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 740 de 22 de outubro de 2021 (LOA 2022). 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: 01/01/2022 a 31/12/2022.

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 117 de 28 de dezembro de 2021 e Portaria nº 1.131 de 04 de dezembro de 2021, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 9ª 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 como igualmente pela Portaria STN n.º 548/2015 com a implementação dos procedimentos patrimoniais, com a integralização total dos procedimentos aos demonstrativos contábeis.

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 2022 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 31/12/2022 soma R\$ 383.808,49. Aumentando em R\$ 148.263,36 em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 235.545,13. O índice de liquidez corrente em 2022 foi de 121,35%, mostrando uma excelente 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 31/12/2022, apresentou o valor de R\$ 340.977,69, houve um relativo aumento com relação ao exercício anterior de 2021, aumentando no montante total de R\$ 126.921,29.

1.1.2 Demais créditos e valores a curto prazo

Em 2022 os realizáveis no curto prazo somam um valor de R\$ 22.882,06, composto por adiantamentos concedidos a pessoal, reembolso de adiantamento de salário família e maternidade pagos. Houve um pequeno aumento de R\$ 4.781,67 em relação ao final do exercício de 2021.

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 2021 totalizou R\$ 208.279,18. No exercício de 2022 chegou ao montante total de R\$ 210.754,18 sendo:

Descrição	2022	2021
Bens Móveis	223.593,83	220.843,83

No decurso do exercício de 2022 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio do fundo municipal na conta de Bens Móveis (aumento de R\$ 2.750,00 em relação ao ano de 2021) 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 2022 está acumulada em R\$ 12.839,65 e em 2021 foi de R\$ 12.564,65.

1.3 Passivo Circulante

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2022 o valor de R\$ 316.277,28, uma redução com relação ao exercício anterior de 2021 no montante de total de R\$ 28.839,52.

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 2022 apresentou um valor de R\$ 330,00, havendo uma redução quase em sua integralidade com relação ao exercício anterior de 2021, no valor de R\$ 3.815,45, mostrando razoável capacidade da entidade em arcar com os compromissos, apesar das dificuldades com o as consequências ainda deixadas pelo 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 2022 a conta obteve valor de R\$ 23.386,29. Houve uma boa redução da dívida com relação ao exercício de 2021 no total de R\$ 60.706,33, mostrando que a entidade conseguiu reduzir bastante seus compromissos em curto prazo, relativo aos seus Fornecedores a pagar, mesmo que o momento ainda seja de dificuldades por conta das consequências deixadas pelo enfrentamento da 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 2022 o montante total de R\$ 292.560,99, houve um aumento com relação ao exercício anterior de 2021 no valor de R\$ 35.682,26, um aumento notório em valores restituíveis, na conta analítica de consignações, onde



a entidade é mera intermediadora e tem o compromisso de repassar valores a terceiros, exemplo como IRRF e ISS que deveriam ser repassados para prefeitura e ficam retidos em contas da entidade o que ocasionam ano após ano o crescimento dessa conta.

1.4 Patrimônio Líquido

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2021 foi de R\$ 98.707,51 e em 2022 totalizou em R\$ 278.285,39 (compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores). Houve um aumento significativo de R\$ 179.577,88, de 2021 para 2022, que foi justamente o valor do resultado superavitário do exercício. O motivo pelo aumento foi única e exclusivamente relativo à conta de superávits ou déficits do exercício que totalizou um montante em 2022 de R\$ 179.577,88, proveniente da apuração do resultado patrimonial do exercício em 2022. 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 – 9ª 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 2022 uma geração de caixa superavitária de R\$ 147.961,29 (Cento e quarenta e sete mil, novecentos e sessenta e um reais e vinte e nove centavos), e que os valores correspondentes às deduções foram considerados a geração de caixa líquida conforme IPC 08 no Quadro 2FC.
MCASP – 9ª 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 2022 a importância de Caixa e Equivalente de Caixa Inicial de R\$ 214.056,40 (Duzentos e catorze mil, cinquenta e seis reais e quarenta centavos). Portanto, sendo somados os valores negativos da geração de caixa considerando as atividades de investimento e as atividades de financiamento com valor positivo do Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais, obtivemos o valor superavitário de geração líquida de caixa e equivalente de caixa de R\$ 126.921,29 (Cento e vinte e seis mil, novecentos e vinte e nove reais e vinte e nove centavos) que somado ao saldo de caixa inicial, registramos ao final do exercício a importância superavitária de R\$ 340.977,69 (Trezentos e quarenta mil, novecentos e setenta e sete reais e sessenta e nove centavos).
MCASP – 9ª 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 2022. Já o fluxo de investimentos apresentou em 2022 apenas desembolsos no valor de R\$ 21.040,00 (Vinte e um mil e quarenta reais), sendo assim, deixando o fluxo de investimento deficitário no valor igual ao do desembolso apresentado que foi no montante total de R\$ (21.040,00) (Vinte e um mil e quarenta reais).
MCASP – 9ª Edição	Descrever os ajustes relacionados às retenções, se houver. Não foram registrados ajustes relacionados as retenções.