

PREFEITURA MUNICIPAL DE CHA DE ALEGRIA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2022)

Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 1

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE CHA DE ALEGRIA

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		48.022.300,06	33.384.424,41	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		38.077.910,89	25.503.343,90
???		10.552,15	1.614.676,77	RECURSOS DO FUNDEB		15.430.800,38	8.374.487,31
ORDINARIO		10.552,15	1.614.676,77	ORDINARIO		15.430.800,38	8.374.487,31
RECURSOS DO FUNDEB		13.504.112,20	10.540.677,48	RECURSOS PNAT		155.178,70	0,00
ORDINARIO		13.504.112,20	10.540.677,48	ORDINARIO		155.178,70	0,00
RECURSOS PNAT		175.148,05	0,00	RECURSOS PNAE		501.634,43	0,00
ORDINARIO		175.148,05	0,00	ORDINARIO		501.634,43	0,00
RECURSOS PNAE		180.817,02	0,00	RECURSOS DO SALARIO EDUCAÇÃO		133.407,99	0,00
ORDINARIO		180.817,02	0,00	ORDINARIO		133.407,99	0,00
RECURSOS DO SALARIO EDUCAÇÃO		390.102,49	0,00	TESOURO		19.952.575,43	15.477.786,00
ORDINARIO		390.102,49	0,00	ORDINARIO		19.952.575,43	15.477.786,00
TESOURO		33.759.728,15	20.160.548,72	RECURSOS TRANSFERIDOS PELO FNAS		0,00	295,00
ORDINARIO		33.759.728,15	20.160.548,72	ORDINARIO		0,00	295,00
IMPOSTOS E TRANSFERENCIAS MDE		0,00	78.060,25	RECURSOS DO SALARIO EDUCAÇÃO		0,00	539.661,34
ORDINARIO		0,00	78.060,25	ORDINARIO		0,00	539.661,34
RECURSOS DO SALARIO EDUCAÇÃO		0,00	364.811,96	TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS - EDUCACAO		1.904.313,96	895.726,21
ORDINARIO		0,00	364.811,96	ORDINARIO		1.904.313,96	895.726,21
RECURSOS DO PDDE		1.840,00	0,00	TRANSFERENCIAS DE OUTROS CONVENIOS		0,00	78.210,02
ORDINARIO		1.840,00	0,00	ORDINARIO		0,00	78.210,02
TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS - EDUCACAO		0,00	182.902,72	LEI ALDIR BLANC		0,00	113.178,02
ORDINARIO		0,00	182.902,72	ORDINARIO		0,00	113.178,02
TRANSFERENCIAS DE OUTROS CONVENIOS		0,00	151.809,49	OUTRAS FONTES		0,00	24.000,00
ORDINARIO		0,00	151.809,49	ORDINARIO		0,00	24.000,00
LEI ALDIR BLANC		0,00	113.178,02	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		9.946.927,39	7.854.461,35
GERAL TOTAL		0,00	113.178,02	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE		0,00	0,00
OUTRAS FONTES		0,00	177.759,00	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA			
ORDINARIO		0,00	177.759,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		9.269,51	3.000,00	PARA O RPPS			
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		9.269,51	3.000,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		9.269,51	3.000,00	PARA O RGPS			
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		9.946.927,39	7.854.461,35
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO		9.946.927,39	7.854.461,35
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		4.641.712,53	3.325.210,82
				PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		2.036.952,00	828.358,86
				RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		1.412.980,21	596.284,23



Documento Assinado Digitalmente por: TARCISIO MASSENA PEREIRA DA SILVA, JULIERME BARBOSA XAVIER
 Acesso em: https://etce.tep.gov.br/gh/v/validaDocumento.aspx?CodigoDoDocumento=21504022cd8

PREFEITURA MUNICIPAL DE CHA DE ALEGRIA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2022)

Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 2

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE CHA DE ALEGRIA

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		6.929.758,67	5.376.341,24	RP PROCESSADOS PAGOS		623.971,79	232.074,63
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		4.187.868,27	3.075.623,15	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		2.473.935,18	2.382.251,47
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		3.916.098,33	2.389.463,45	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.370.226,49	1.231.829,14
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		271.769,94	686.159,70	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		29.586,36	0,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		2.665.238,00	2.188.614,50	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		0,00	19.211,86
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.466.812,68	1.138.235,69	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		1.045.452,77	1.100.985,33
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		58.376,68	0,00	OUTROS VALORES RESTITUIVEIS		0,00	4.504,02
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		1.114.148,77	1.020.637,25	PENSÃO ALIMENTÍCIA		28.669,56	24.642,85
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS		0,00	4.504,02	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE		0,00	1.078,32
PENSÃO ALIMENTÍCIA		25.899,87	24.698,38	CLASSES			
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		0,00	539,16	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		130.825,35	114.600,49
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		76.652,40	112.103,59	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		78.024,53	62.133,99
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		57.497,10	55.184,36	FAMÍLIA PAGO			
FAMÍLIA PAGO				CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		52.800,82	52.466,50
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		19.155,30	56.919,23	MATERNIDADE PAGO			
MATERNIDADE PAGO				SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		6.429.314,63	4.134.537,20
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		4.134.537,20	2.053.787,62	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		6.429.314,63	4.134.537,20
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		4.134.537,20	2.053.787,62	CAIXA		0,00	0,00
CAIXA		0,00	0,06	CONTA ÚNICA		6.429.314,63	4.134.537,20
CONTA ÚNICA		4.134.537,20	2.053.787,56	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	TOTAL		59.095.865,44	40.817.553,27
TOTAL		59.095.865,44	40.817.553,27				



Documento Assinado Digitalmente por: TARCISIO MASSENA PEREIRA DA SILVA, JULIERME BARBOSA XAVIER
 Acesso em: https://atendimento.tarcisio.mg.gov.br/epm/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=ad145a6-c49c-46d9-89de-e215040e2cd8

PREFEITURA MUNICIPAL DE CHA DE ALEGRIA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2022)

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE CHA DE ALEGRIA

Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 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)
1	???	10.552,15	0,00	10.552,15	1.614.676,77	0,00	1.614.676,77
1	ORDINARIO	10.552,15	0,00	10.552,15	1.614.676,77	0,00	1.614.676,77
13	TESOURO	39.734.598,45	5.974.870,30	33.759.728,15	24.368.834,17	4.208.285,45	20.160.548,72
1	ORDINARIO	39.734.598,45	5.974.870,30	33.759.728,15	24.368.834,17	4.208.285,45	20.160.548,72
17	IMPOSTOS E TRANSFERENCIAS MDE	0,00	0,00	0,00	78.060,25	0,00	78.060,25
1	ORDINARIO			0,00	78.060,25		78.060,25
21	RECURSOS DO SALARIO EDUCAÇÃO	0,00	0,00	0,00	364.811,96	0,00	364.811,96
1	ORDINARIO			0,00	364.811,96		364.811,96
24	RECURSOS DO PDDE	1.840,00	0,00	1.840,00	0,00	0,00	0,00
1	ORDINARIO	1.840,00	0,00	1.840,00	0,00	0,00	0,00
26	TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS - EDUCACAO	0,00	0,00	0,00	182.902,72	0,00	182.902,72
1	ORDINARIO			0,00	182.902,72		182.902,72
28	TRANSFERENCIAS DE OUTROS CONVENIOS	0,00	0,00	0,00	151.809,49	0,00	151.809,49
1	ORDINARIO			0,00	151.809,49		151.809,49
5	RECURSOS DO FUNDEB	13.504.112,20	0,00	13.504.112,20	10.540.677,48	0,00	10.540.677,48
1	ORDINARIO	13.504.112,20	0,00	13.504.112,20	10.540.677,48	0,00	10.540.677,48
6	RECURSOS PNAT	175.148,05	0,00	175.148,05	0,00	0,00	0,00
1	ORDINARIO	175.148,05	0,00	175.148,05	0,00	0,00	0,00
62	LEI ALDIR BLANC	0,00	0,00	0,00	113.178,02	0,00	113.178,02
100	GERAL TOTAL			0,00	113.178,02		113.178,02
7	RECURSOS PNAE	180.817,02	0,00	180.817,02	0,00	0,00	0,00
1	ORDINARIO	180.817,02	0,00	180.817,02	0,00	0,00	0,00
8	RECURSOS DO SALARIO EDUCAÇÃO	390.102,49	0,00	390.102,49	0,00	0,00	0,00
1	ORDINARIO	390.102,49	0,00	390.102,49	0,00	0,00	0,00
99	OUTRAS FONTES	0,00	0,00	0,00	177.759,00	0,00	177.759,00
1	ORDINARIO			0,00	177.759,00		177.759,00
TOTAL		53.997.170,36	5.974.870,30	48.022.300,06	37.592.709,86	4.208.285,45	33.384.424,41



Documento Assinado Digitalmente por: TARCISIO MASSENA PEREIRA DA SILVA, JULIERME BARBOSA XAVIER
 Acesse em: <https://etce.ice-pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: adc145a6-c49c-46d9-89de-e215040e2cd8

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

Prefeitura Municipal 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 13.556 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,0. 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 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: 01/01/2022 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:

Demonstrações isoladas da Prefeitura Municipal de Chã de Alegria

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 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 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).

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\$ 7.479.386,10. Aumentando em R\$ 2.437.644,44, em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 5.041.741,66. O índice de liquidez corrente em 2022 foi de 515,88%, mostrando excelente capacidade de pagamento a curto prazo, tendo um ativo circulante 5 vezes maior que o seu passivo circulante.



1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2022, R\$ 6.429.314,63, houve um expressivo aumento com relação ao exercício de 2021, no valor de R\$ 2.294.777,43.

1.1.2 Dívida Ativa Tributária dos impostos

Em 2021 foi apurado e acrescido no Balanço Patrimonial o valor da Dívida Ativa Tributária, totalizando R\$ 173.891,82, que ora foi reconhecido no exercício conforme encaminhamento do setor de tributos do município, já em 2022 houve um pequeno aumento em relação ao exercício anterior, no valor de R\$ 16.204,40, fechando a dívida ativa tributária dos impostos no ano de 2022 no total de R\$ 190.096,22.

1.1.3 Dívida Ativa Não Tributária

Em 2022 foi apurado e acrescido no Balanço Patrimonial o valor da Dívida Ativa Não Tributária, totalizando R\$ 390.533,48, que ora foi reconhecido no exercício conforme encaminhamento do setor de tributos do município, já que 2021 não houve apuração e o valor era \$0,00.

1.1.4 AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO

Em 2021 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\$ (8.694,59), já para 2022 com a inclusão e apuração da dívida ativa não tributária houve um aumento na conta de ajuste de perdas terminando o exercício no valor de R\$ (29.031,48), a metodologia aplicada foi de 5% sobre a diferença do valor apurado das dívidas tributária e não tributária de um exercício para o outro.

1.1.5 Demais créditos e valores a curto prazo

Em 2021 o Realizáveis no curto prazo somou um valor total de R\$ 742.007,23, 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. Em 2022 houve uma expressiva redução no valor de R\$ 243.533,98, ocorrido basicamente pela conta de adiantamentos concedidos a pessoal, terminando assim o exercício atual no valor total de R\$ 498.473,25.

1.2 Ativo Não Circulante

1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

Os ativos realizáveis a longo prazo em 2022, representam os créditos Dívida Ativa tributária no valor de R\$ 1.077.211,89, a Dívida Ativa não Tributária no valor de R\$ 2.213.023,08 e ajuste de perdas de créditos a longo prazo no valor de R\$ (164.511,74). Em relação ao ano de 2021 a



Dívida Ativa tributária aumentou em sua totalidade no montante de R\$ 91.824,93, já a Dívida Ativa Não Tributária houve uma redução no valor R\$ 257.086,25 com relação ao ano anterior. O ajuste de perdas de créditos a longo prazo foi aplicado a metodologia de 5% sobre a dívida ativa tributária e não tributária. De modo geral que a conta sintética do realizável a longo prazo teve uma redução de R\$ 280.503,71 de um ano para o outro, devido as apurações das 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, permanecendo assim o mesmo valor do exercício de 2022.

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 2021 totalizou o montante de R\$ 14.980.362,40. No exercício de 2022 chegou ao montante de R\$ 19.452.531,14 sendo:

Descrição	2022	2021
Bens Móveis	6.811.535,49	6.454.803,83
Bens Imóveis	14.930.649,72	10.318.305,00
Total	21.742.18,21	16.773.108,83

No decurso do exercício de 2022 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio municipal nas contas Bens Móveis (aumento de R\$ 356.731,66 em relação ao ano de 2021) e Imóveis (aumento bem relevante de R\$ 4.612.344,72 em relação ao ano de 2021), 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 conta de depreciação acumulada (bens móveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2022 está acumulada em R\$ (409.550,49) e em 2021 foi de R\$ (373.877,32). Em 2021 foi apurado e acrescido no Balanço Patrimonial do Município valores da amortização e depreciação acumulada (bens imóveis) que totalizaram R\$ (1.418.869,11) já em 2022 o valor total foi de R\$ (1.880.103,58) exclusivamente na conta de amortização acumulada – bens imóveis. Fechando a conta redutora de Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas no ano de 2021 em R\$ (1.792.746,43), já no exercício de 2022 finalizou no montante total de R\$ (2.289.654,07).

1.3 Passivo Circulante

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2022 o valor de R\$ 1.449.836,26, uma relevante redução com relação ao exercício anterior, no valor de R\$ 2.355.225,07, mostrando o grande empenho do município em tentar arcar com suas dívidas de curto prazo.

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, onde em 2022 apresentou valor de R\$ 81.132,38, obtendo uma significativa redução de R\$ 2.007.867,00 em relação ao ano anterior, que teve um valor de R\$ 2.088.999,38. Mesmo ainda com as dificuldades de mais um ano de pandemia mundial, porém o município passou de 0,8 para 1.0 de seu coeficiente do FPM, ajudando bastante ao município obter grande capacidade de pagamento com a dívida de curto prazo, principalmente relativo a pessoal a pagar e encargos sociais 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 2022 a conta obteve valor total de R\$ 358.291,75. Houve uma redução da dívida com relação ao exercício anterior no total de R\$ 549.877,17, mostrando mais uma vez o aumento na capacidade do município em se empenhar para arcar suas dívidas e com os compromissos a curto prazo, devido ao novo enquadramento do coeficiente do FPM que aumentou a arrecadação da principal fonte de receita do município.

1.3.3 Obrigações Fiscais a curto prazo:

Em 2021 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, para 2022 foi quitado todo o valor e assim finalizando esta conta em R\$ 0,00.



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, e consórcio a pagar dessas obrigações, sendo em 2022 o montante total de R\$ 1.010.412,13. Já o valor do exercício anterior foi no total de R\$ 807.792,38, apresentando um aumento de R\$ 202.619,75, indicando que o município aumentou seus débitos com valores de consignações, ou seja, onde o município é mero intermediador, apenas retém e repassa o valor a terceiros. Todavia sem risco ou prejuízos do não repasse aos devidos terceiros já que o município possui caixa suficiente para honrar esses compromissos.

1.4 Passivo Não Circulante

1.4.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo:

Diferentemente do exercício de 2021 que não houve apuração e consequentemente não houve valor para conta de encargos sociais a pagar – contribuição ao RGPS, em 2022 houve valor apresentado no total de R\$ 7.488.125,81, indicando que o município tem um débito previdenciário, porém parcelado, a longo prazo.

1.4.2 Obrigações Fiscais a Longo Prazo:

Em 2021 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\$ 89.851,71, 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 2022 houve um aumento de R\$ 280.295,73 devido ao pagamento desses débitos antigos porém com novas negociações de novos débitos que foi parcelado, fechando assim a conta no exercício atual no montante total de R\$ 370.147,44.

1.5 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\$ 19.689.417,96 e em 2022 totalizou em R\$ 20.905.530,96 (compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores, além de ajustes de exercícios anteriores). Houve uma variação aumentativa bastante expressiva de R\$ 1.216.113,00, de 2021 para 2022. 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\$ 825.579,52, proveniente da apuração do resultado patrimonial do exercício em 2022 e ainda pela apuração no exercício de 2022 da conta de ajustes de exercícios anteriores no valor de R\$ 390.533,48, devido a procedimentos de ajustes na conta de curto prazo dívida ativa não tributária com o reconhecimento de valores de exercícios anteriores, que ora foram regularizados. 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 - PREFEITURA

	MCASP – 9ª 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\$ 4.187.868,17 (Quatro milhões cento e oitenta e sete mil oitocentos e sessenta e oito reais e vinte e sete centavos) a título de Inscrição de Resposta a Pagar Processados e Não Processados no exercício de 2022, tendo sido relevante os valores do RPNP no percentual de 93,51%. Foram reclassificadas por fonte de recursos devidamente atualizada pela IPC vigente. Foi admitido a título de disponibilidade efetiva de caixa e bancos o valor de R\$ 6.429.314,63 (Seis milhões quatrocentos e vinte e nove mil trezentos e catorze reais e sessenta e três centavos) para a entidade Prefeitura.
	MCASP – 9ª Edição	O detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos As deduções das receitas orçamentárias representam o montante de R\$ 5.974.870,30 (Cinco milhões, novecentos e setenta e quatro mil, oitocentos e setenta reais e trinta centavos) a título de FUNDEB em 2022 e que foram evidenciados segundo a IPC 06, pela geração líquida.