

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2022)

Orçamento Programa - Exercício de 2022

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	4.184.253,72	4.184.253,72	5.185.332,52	1.001.078,80
RECEITA PATRIMONIAL	67.180,38	67.180,38	253.444,97	186.264,59
Valores Mobiliários	67.180,38	67.180,38	253.444,97	186.264,59
RECEITA DE SERVIÇOS	2.687,21	2.687,21	0,00	-2.687,21
Serviços e Atividades referentes à Saúde	2.687,21	2.687,21	0,00	-2.687,21
TRANSFERENCIAS CORRENTES	4.114.386,13	4.114.386,13	4.860.329,27	745.943,14
Transferências da União e de suas Entidades	4.114.386,13	4.114.386,13	4.670.954,48	556.568,35
Transferências do Estado e de suas Entidades	0,00	0,00	189.374,79	189.374,79
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	71.558,28	71.558,28
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	0,00	0,00	10.652,28	10.652,28
Demais Receitas Correntes	0,00	0,00	60.906,00	60.906,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	310.468,11	310.468,11	299.658,00	-10.810,11
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	310.468,11	310.468,11	299.658,00	-10.810,11
Transferências da União e suas Entidades	310.468,11	310.468,11	299.658,00	-10.810,11
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	4.494.721,83	4.494.721,83	5.484.990,52	990.268,69
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	4.494.721,83	4.494.721,83	5.484.990,52	990.268,69
DÉFICIT (VI)			7.365.662,98	
TOTAL (VII) = (V+VI)	4.494.721,83	4.494.721,83	12.850.653,50	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)				
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00



Pág. 1
 Documento Assinado em: https://www.transparencia.mec.gov.br/documentos/3a6447fc-d7c1-48a9-8277-47d4411a5f49

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Orçamento Programa - Exercício de 2022

DEZEMBRO(31/12/2022)



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f)-(i)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	7.969.704,34	11.962.143,34	10.814.745,56	9.865.757,23	9.728.735,33	1.147.397,88
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	3.893.158,42	5.485.957,42	5.395.540,60	5.395.540,60	5.395.540,60	90.416,82
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	4.076.545,92	6.476.185,92	5.419.204,96	4.470.216,63	4.333.194,73	1.056.800,06
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	1.127.799,56	2.106.949,56	2.035.907,94	1.655.181,90	1.655.181,90	71.411,22
INVESTIMENTOS	1.127.799,56	2.106.949,56	2.035.907,94	1.655.181,90	1.655.181,90	71.411,22
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	9.097.503,90	14.069.092,90	12.850.653,50	11.520.939,13	11.383.917,23	1.218.339,40
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	9.097.503,90	14.069.092,90	12.850.653,50	11.520.939,13	11.383.917,23	1.218.339,40
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	9.097.503,90	14.069.092,90	12.850.653,50	11.520.939,13	11.383.917,23	1.218.339,40
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b+c)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)				
DESPESAS CORRENTES	1.250.231,74	948.988,33	325.114,59	324.364,59	925.117,15	949.856,83
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.250.231,74	948.988,33	325.114,59	324.364,59	925.117,15	949.856,83
DESPESAS DE CAPITAL	156.590,13	380.726,04	0,00	0,00	156.590,13	380.726,04
INVESTIMENTOS	156.590,13	380.726,04	0,00	0,00	156.590,13	380.726,04
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.406.821,87	1.329.714,37	325.114,59	324.364,59	1.081.707,28	1.330.464,37

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b+c)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)			
DESPESAS CORRENTES	858.049,78	137.021,90	174.653,59	681.196,19	139.221,90
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	633.655,57	0,00	0,00	633.655,57	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	224.394,21	137.021,90	174.653,59	47.540,62	139.221,90
DESPESAS DE CAPITAL	2.918,90	0,00	1.568,90	1.350,00	0,00
INVESTIMENTOS	2.918,90	0,00	1.568,90	1.350,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	860.968,68	137.021,90	176.222,49	682.546,19	139.221,90

Orcamento Programa - Exercício de 2022



Documento Assinado Digitalmente por: 3-A-CASIO MASSENA PEREIRA DA SILVA, JULIERME BARBOSA XAVIER
 Acesse em: <https://eicr-ice.br.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 3a6447fc-d7c1-48a9-8277-47d4411a5f45

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f)-(g)-(h)-(i)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	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 AO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - SAÚDE

O Balanço Orçamentário foi publicado com o detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias em quadros complementares seguindo o modelo do Balanço Orçamentário aprovado pela STN, evidenciando:

a.) Para as receitas:

- a) Previsão Inicial: 4.494.721,83 (Quatro milhões quatrocentos e noventa e quatro mil setecentos e vinte e um reais e oitenta e três centavos);
- b) Previsão Atualizada: 4.494.721,83 (Quatro milhões quatrocentos e noventa e quatro mil setecentos e vinte e um reais e oitenta e três centavos);
- c) Receita Realizada: 5.484.990,52 (Cinco milhões quatrocentos e oitenta e quatro mil novecentos e noventa reais e cinquenta e dois centavos), representando um percentual de execução orçamentária de 122,03% da receita prevista;
- d) Saldo Realizado à menor: 990.268,69 (Novecentos e noventa mil duzentos e sessenta e oito reais e sessenta e nove centavos).

b.) Para as despesas:

- a) Dotação Inicial: 9.097.503,90 (Nove milhões noventa e sete mil quinhentos e três reais e noventa centavos);
- b) Dotação Atualizada: 14.069.092,90 (Catorze milhões sessenta e nove mil e noventa e dois reais e noventa centavos);
- c) Despesa Empenhada: 12.850.653,50 (Doze milhões oitocentos e cinquenta mil seiscentos e cinquenta e três reais e cinquenta centavos), representando um percentual de execução orçamentária de 91,34% em relação a dotação atualizada e 141,25% em relação a dotação inicial.
- d) Despesa Liquidada: 11.520.939,13 (Onze milhões quinhentos e vinte mil novecentos e trinta e nove reais e treze centavos);
- e) Despesa Paga: 11.383.917,23 (Onze milhões trezentos e oitenta e três mil novecentos e dezessete reais e vinte e três centavos);
- f) Saldo da Dotação: 1.218.439,40 (Um milhão duzentos e dezoito mil quatrocentos e trinta e nove reais e quarenta centavos).

MCASP – 9ª
Edição



Documento assinado digitalmente por: FREDSON MESSINA PEREIRA DA SILVA JUNIOR, CPF: 3664276-7, RG: 8277-47444-5, e-mail: fredson.messina@cm.alegria-pe.br. Aceite em: 22/10/2021 às 14:00:00.

MCASP – 9ª Edição		Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito (inicial, suplementar, especial e extraordinário) em quadro complementar, correspondente ao Anexo XVII desta resolução: Foram procedidas suplementações autorizadas pela Lei Municipal n.º 740 de 22/10/2021 LOA (art. 7) até o limite de 40%, excluídos as exceções (art. 22 da LDO 737/2021 de 18/08/2021), representando a importância de R\$ 15.824.570,31 (Quinze milhões, oitocentos e vinte e quatro mil, quinhentos e setenta reais e trinta e um centavos), tendo sido utilizado R\$ 41.119.711,46 (Quarenta e um milhões, cento e dezenove mil, setecentos e onze reais e quarenta e seis centavos) apresentando um percentual de 103,939%, excluídas as exceções que representaram um total de R\$ 28.435.942,85 (Vinte e oito milhões, quatrocentos e trinta e cinco mil, novecentos e quarenta e dois reais e oitenta e cinco centavos) representando um percentual de 71,878%, o resultado final considerado sobre Lei orçamentária é de 12.683.768,61 (Doze milhões, seiscentos e oitenta e três mil, setecentos e sessenta e oito reais e sessenta e dois centavos), representando um percentual de 32,061%, dentro dos limites estabelecidos pela legislação da espécie, devidamente evidenciado no Quadro Constante do próprio Balanço Orçamentário. Houve um aumento em relação à dotação inicial com a dotação atualizada no valor de R\$ 4.971.589,00, devido à abertura de crédito especial por excesso de arrecadação basicamente por conta do recurso da cota do fundo de participação do município (FPM), onde o município foi contemplado com a mudança no coeficiente de participação no recursos do FPM que passou de 0.8 para 1.0, devido ao aumento proporcional da população da cidade de Chã de Alegria-PE. Ao final foi apurado déficit orçamentário no montante total de R\$ 7.365.662,98 (Sete milhões trezentos e sessenta e cinco mil seiscentos e sessenta e dois reais e noventa e oito centavos).
MCASP – 9ª Edição		A utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários, bem como suas influências no resultado orçamentário. Não foram utilizadas como fonte de recursos para reabertura de créditos do superávit financeiro, não trazendo impactos significativos para o resultado orçamentário proposto.
MCASP – 9ª Edição		As atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data publicação da LOA, que compõem a coluna previsão inicial da receita orçamentária. Não foram procedidas atualizações monetárias, haja vista, ausência de previsão legal.
MCASP – 9ª Edição		Procedimento adotado em relação aos restos a pagar não processados liquidados, ou seja, se o ente transfere o saldo ao final do exercício para restos a pagar processados ou se mantém controle dos restos a pagar não processados liquidados separadamente. Neste município, adotamos o critério pela manutenção do controle de restos a pagar não processados liquidados separadamente para fins de melhor evidência do resultado orçamentário e consequentemente do resultado patrimonial.



MCASP – 9ª Edição	Detalhamento de recursos de exercícios anteriores utilizados para financiar despesas orçamentária do exercício corrente, destacando-se os recursos vinculados ao RPPS e outros com destinação vinculada. No Município de Chã de Alegria, não temos a adoção de RPPS Municipal e os recursos vinculados existentes na Tesouraria foram aplicados com a destinação específica estabelecida pela Legislação de cada programa, não configurando aplicação diversa da pactuada dos programas.
MCASP – 9ª Edição	O superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS – caso o ente possua o Regime Próprio de Previdência Social. No Município de Chã de Alegria não foi criada o RPPS Municipal, estando os servidores efetivos, comissionados e contratos vinculados ao RGPS – Regime Geral de Previdência Social.

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2022)

Orçamento Programa - Exercício de 2022

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	966.916,30	966.916,30	1.118.459,10	151.542,80
RECEITA PATRIMONIAL	13.436,08	13.436,08	16.350,29	2.914,21
Valores Mobiliários	13.436,08	13.436,08	16.350,29	2.914,21
TRANSFERENCIAS CORRENTES	953.480,22	953.480,22	1.102.108,81	148.628,59
Transferências da União e de suas Entidades	940.044,14	940.044,14	317.377,51	-622.666,63
Transferências do Estado e de suas Entidades	13.436,08	13.436,08	784.731,30	771.295,22
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	966.916,30	966.916,30	1.118.459,10	151.542,80
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	966.916,30	966.916,30	1.118.459,10	151.542,80
DÉFICIT (VI)			1.571.044,18	
TOTAL (VII) = (V+VI)	966.916,30	966.916,30	2.689.503,28	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)			0,00	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro		0,00	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	



Pág.: 1
Documento Assinado em: https://www.portaltransparencia.org.br/validaDoc.seam?codigo do documento: 3a6447fc-d7c1-48a9-8277-47d4411a5f49

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Orçamento Programa - Exercício de 2022

DEZEMBRO(31/12/2022)



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g-h-i)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	1.740.823,96	3.327.014,47	2.686.753,28	2.396.412,50	2.372.696,21	640.261,99
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	497.931,05	885.691,05	868.255,13	868.255,13	867.925,13	17.435,92
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.242.892,91	2.441.323,42	1.818.498,15	1.528.157,37	1.504.771,08	622.225,37
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	99.750,71	40.250,71	2.750,00	2.750,00	2.750,00	37.000,71
INVESTIMENTOS	99.750,71	40.250,71	2.750,00	2.750,00	2.750,00	37.000,71
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	1.840.574,67	3.367.265,18	2.689.503,28	2.399.162,50	2.375.446,21	677.961,90
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	1.840.574,67	3.367.265,18	2.689.503,28	2.399.162,50	2.375.446,21	677.961,90
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	1.840.574,67	3.367.265,18	2.689.503,28	2.399.162,50	2.375.446,21	677.961,90
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)				
DESPESAS CORRENTES	140.703,63	290.340,78	22.383,48	22.383,48	118.320,15	290.340,78
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	140.703,63	290.340,78	22.383,48	22.383,48	118.320,15	290.340,78
DESPESAS DE CAPITAL	5.221,00	0,00	0,00	0,00	5.221,00	0,00
INVESTIMENTOS	5.221,00	0,00	0,00	0,00	5.221,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	145.924,63	290.340,78	22.383,48	22.383,48	123.541,15	290.340,78

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO JAN A DEZ 2022
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)			
DESPESAS CORRENTES	69.948,07	23.716,29	59.283,51	10.664,56	23.716,29
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	4.145,45	330,00	0,00	4.145,45	330,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	65.802,62	23.386,29	59.283,51	6.519,11	23.386,29
DESPESAS DE CAPITAL	18.290,00	0,00	18.290,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	18.290,00	0,00	18.290,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	88.238,07	23.716,29	77.573,51	10.664,56	23.716,29

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2022)

Orçamento Programa - Exercício de 2022



ANEXO B

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f)-(i)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: FRANCISCO MASSENA PEREIRA DA SILVA, JULIERME BARBOSA XAVIER
 Acesso em: 31/12/2022 às 14:55:49
 Endereço: https://eic.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam Código do documento: 3a6447fc-d7c1-48a9-8277-47d4411a5f49

**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 AO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – Assistência Social

Documento Assinado Digitalmente por: TARCISIO MASSENA PEREIRA DA SILVA, JUIZ DE PAZ DO JERMEZ CARBOS, XAVIER
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 6447fc-27c1-48a9-9b227-47d411a5f49

O Balanço Orçamentário foi publicado com o detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias em quadros complementares seguindo o modelo do Balanço Orçamentário aprovado pela STN, evidenciando:

a). Para as receitas:

- a) Previsão Inicial: 966.916,30 (Novecentos e sessenta e seis mil novecentos e dezesseis reais e trinta centavos);
- b) Previsão Atualizada: 966.916,30 (Novecentos e sessenta e seis mil novecentos e dezesseis reais e trinta centavos);
- c) Receita Realizada: 1.118.459,10 (Um milhão cento e dezoito mil quatrocentos e cinquenta e nove reais e dez centavos), representando um percentual de execução orçamentária de 115,67% da receita prevista;
- d) Saldo a Realizar: 151.542,80 (Cento e cinquenta e um mil quinhentos e quarenta e dois reais e oitenta centavos).

b) Para as despesas:

- a) Dotação Inicial: 1.840.574,67 (Um milhão oitocentos e quarenta mil quinhentos e setenta e quatro reais e sessenta e sete centavos);
- b) Dotação Atualizada: 3.367.265,18 (Três milhões trezentos e sessenta e sete mil duzentos e sessenta e cinco reais e dezoito centavos);
- c) Despesa Empenhada: 2.689.503,28 (Dois milhões seiscentos e oitenta e nove mil quinhentos e três reais e vinte e oito centavos), representando um percentual de execução orçamentária de 79,87% da dotação atualizada e 146,12% da dotação inicial.
- d) Despesa Liquidada: 2.399.162,50 (Dois milhões trezentos e noventa e nove mil cento e sessenta e dois reais e cinquenta centavos);
- e) Despesa Paga: 2.375.446,21 (Dois milhões trezentos e setenta e cinco mil quatrocentos e quarenta e seis reais e vinte e um centavos);
- f) Saldo da Dotação: 677.761,90 (Seiscentos e setenta e sete mil setecentos e sessenta e um reais e noventa centavos).

MCASP – 9ª
Edição

MCASP – 9ª Edição	Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito (inicial, suplementar, especial e extraordinário) em quadro complementar, correspondente ao Anexo XVII desta resolução: Foram procedidas suplementações autorizadas pela Lei Municipal n.º 740 de 22/10/2021 LOA (art. 7) até o limite de 40%, excluídos os excessos (art. 22 da LDO 737/2021 de 18/08/2021), representando a importância de R\$ 15.824.570,31 (Quinze milhões, oitocentos e vinte e quatro mil, quinhentos e setenta reais e trinta e um centavos), tendo sido utilizado R\$ 41.119.711,46 (Quarenta e um milhões, cento e dezenove mil, setecentos e onze reais e quarenta e seis centavos) apresentando um percentual de 103,939%, excluídas as exceções que representaram um total de R\$ 28.435.942,85 (Vinte e oito milhões, quatrocentos e trinta e cinco mil, novecentos e quarenta e dois reais e oitenta e cinco centavos) representando um percentual de 71,878%, o resultado final considerado sobre a Lei orçamentária é de 12.683.768,61 (Doze milhões, seiscentos e oitenta e três mil, setecentos e sessenta e oito reais e sessenta e um centavos), representando um percentual de 32,061%, dentro dos limites estabelecidos pela legislação da espécie, devidamente evidenciado no Quadro Constante do próprio Balanço Orçamentário. Houve um aumento em relação à dotação inicial com a dotação atualizada no valor de R\$ 1.526.690,51, devido à abertura de crédito especial por excesso de arrecadação basicamente por conta do recurso da cota do fundo de participação do município (FPM), onde o município foi contemplado com a mudança no coeficiente de participação no recursos do FPM que passou de 0.8 para 1.0, devido ao aumento proporcional da população da cidade de Chã de Alegria-PE e ainda excesso de arrecadação apurado por fonte e aberto para entidade devido ao recebimento da receita do Anexo Pernambuco. Ao final foi apurado déficit orçamentário no montante total de R\$ 1.571.044,18 (Um milhão quinhentos e setenta e um mil e quarenta e quatro reais e dezoito centavos).
MCASP – 9ª Edição	A utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários, bem como suas influências no resultado orçamentário. Não foram utilizadas como fonte de recursos para reabertura de créditos do superávit financeiro, não trazendo impactos significativos para o resultado orçamentário proposto.
MCASP – 9ª Edição	As atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data publicação da LOA, que compõem a coluna previsão inicial da receita orçamentária. Não foram procedidas atualizações monetárias, haja vista, ausência de previsão legal.



	MCASP – 9ª Edição	Procedimento adotado em relação aos restos a pagar não processados liquidados, ou seja, se o ente transfere o saldo ao final do exercício para restos a pagar processados ou se mantém controle dos restos a pagar não processados liquidados separadamente. Neste município, adotamos o critério pela manutenção do controle de restos a pagar não processados liquidados separadamente para fins de melhor evidenciação do resultado orçamentário e consequentemente do resultado patrimonial.
	MCASP – 9ª Edição	Detalhamento de recursos de exercícios anteriores utilizados para financiar despesas orçamentária do exercício corrente, destacando-se os recursos vinculados ao RPPS e outros com destinação vinculada. No Município de Chã de Alegria, não temos a adoção de RPPS Municipal e os recursos vinculados existentes na Tesouraria foram aplicados com a destinação específica estabelecida pela Legislação de cada programa, não configurando aplicação diversa da pactuação dos programas.
	MCASP – 9ª Edição	O superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS – caso o ente possua o Regime Próprio de Previdência Social. No Município de Chã de Alegria não foi criada o RPPS Municipal, estando os servidores efetivos, comissionados e contratos vinculados ao RGPS – Regime Geral de Previdência Social.