

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO



	BARBOSA & VIER	BARBOSA & VIER	BARBOSA & VIER
8-b3ea-80467a635659	363,33	0,00	0,00
8-b3ea-80467a635659	363,33	0,00	0,00
8-b3ea-80467a635659	363,33	0,00	0,00

QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		66.883.031,12	47.269.569,55
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		3.506.796,73	1.685.389,88
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		2.075.604,48	1.199.383,22
Receita de Contribuições		325.516,14	218.409,44
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		85.474,41	108.920,77
Remuneração das Disponibilidades		1.020.201,70	158.691,55
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	51.118.952,95	35.563.421,52
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		12.257.281,44	10.020.788,19
Ingressos Extraorçamentários		3.961.139,82	3.442.091,12
Transferências Financeiras Recebidas		8.296.141,62	6.578.697,07
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		56.435.351,27	43.830.177,44
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	43.212.557,62	32.850.586,41
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	24.000,00	24.000,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		13.198.793,65	10.955.600,73
Desembolsos Extra-Orçamentários		3.242.596,75	3.098.187,88
Transferências Financeiras Concedidas		9.956.196,90	7.857.412,85
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		10.447.679,85	3.439.331,48

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	157.500,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	157.500,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		6.635.096,04	1.809.363,33
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		6.635.096,04	1.809.363,33
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)		-6.635.096,04	-1.651.863,33

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		415.248,47	279.436,81
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		415.248,47	279.436,81
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		-415.248,47	-279.436,81

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		5.808.408,56	4.300.376,59

PREFEITURA MUNICIPAL DE CHA DE ALEGRIA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
CONSOLIDADO

Orçamento Programa - Exercício de 2022



Documento Assinado Digitalmente por: TARCISIO MARIANO DE A. SILVA
Acesse em: <https://epec.gov.br/epp/validaDoc.seam>
Código do Documento: 28280767-FC6B-406A-8004-7833565

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		3.397.335,34	1.508.019,77
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		9.205.743,90	5.808.488,66

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		51.118.952,95	35.563.422,92
Intergovernamentais		40.072.326,17	25.023.167,92
da União		34.498.797,56	20.427.804,95
de Estados e Distrito Federal		5.573.528,61	4.595.333,97
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		11.046.626,78	10.540.214,00
Total das Transferências Recebidas		51.118.952,95	35.563.422,92
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		24.000,00	24.000,00
Intergovernamentais		24.000,00	24.000,00
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios		24.000,00	24.000,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas		24.000,00	24.000,00

Orçamento Programa - Exercício de 2022



Documento Assinado	17/08/2015 15:05
Documento Digitalmente assinado por: JOSE ANTONIO DE OLIVEIRA PEREIRA DA SILVA, JULIERME BARBOS EXAVIAE	17/08/2015 15:05
Acesse em: https://eicite-pc.gov.br/ceicite/consultarDocumento.aspx?IDDocumento=88228260-d7e1-4c68-b3ea-80db7a5b5555	17/08/2015 15:05

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ADMINISTRAÇÃO	5.863.807,02	4.889.187,99
AGRICULTURA	1.098.203,43	995.500,17
ASSISTÊNCIA SOCIAL	2.780.298,04	1.593.880,97
CULTURA	1.360.041,79	359.706,66
DESPORTO E LAZER	201.904,24	129.500,00
DIREITOS DA CIDADANIA	2.839,28	71.684,33
EDUCAÇÃO	17.537.803,32	11.665.505,99
ENERGIA	476.703,16	609.788,94
GESTÃO AMBIENTAL	0,00	17.090,00
HABITAÇÃO	4.852,23	16.209,64
JUDICIÁRIA	429.663,89	365.705,82
SAÚDE	10.227.753,51	9.848.502,15
URBANISMO	3.228.687,71	2.288.400,55
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	43.212.557,62	32.850.506,51

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:**

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:

O poder (Executivo).

Fundo Municipal de Saúde, Fundo Municipal de Assistência Social e Poder Legislativo.

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 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\$ 10.470.045,50. Aumentando em R\$ 3.631.903,62, em relação ao exercício de



2021 que foi de R\$ 6.838.141,88. O índice de liquidez corrente em 2022 foi de 181,84%, mostrando que o município possui uma excelente capacidade de pagamento a curto prazo, tendo um ativo circulante aproximadamente 2 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\$ 9.205.743,90, houve um expressivo aumento com relação ao exercício de 2021, no valor de R\$ 3.397.335,34.

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\$ 864.536,09, composto por adiantamentos concedidos a pessoal, depósito especial, precatórios, reembolso de adiantamento de salário família e maternidade, outros créditos a receber e valores de curto prazo, por demais transações até o prazo do exercício seguinte. Em 2022 houve uma relativa redução no valor de R\$ 151.832,71, ocorrido basicamente pela conta de adiantamentos concedidos a pessoal, terminando assim o exercício atual no valor total de R\$ 712.703,38.

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\$ 17.633.245,58. No exercício de 2022 chegou ao montante de R\$ 23.597.553,03 sendo:

Descrição	2022	2021
Bens Móveis	10.177.534,74	9.096.522,26
Bens Imóveis	16.131.043,20	10.585.047,40
Total	26.308.577,94	19.681.569,66

No decurso do exercício de 2022 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio municipal nas contas Bens Móveis (aumento de R\$ 1.081.012,48 em relação ao ano de 2021) e Imóveis (aumento bem relevante de R\$ 5.545.995,80 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 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.

1.2.4 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\$ (711.231,42) e em 2021 foi de R\$ 603.130,17). Em 2021 foi apurado e acrescido no Balanço Patrimonial do Município valores da amortização e depreciação acumulada (bens imóveis) que totalizaram R\$ (1.445.193,91) já em 2022 o valor total foi de R\$ (1.999.793,49) exclusivamente na conta de amortização acumulada – bens imóveis. Fechando a conta redutora de Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas no ano de 2021 em R\$ (2.048.324,08), já no exercício de 2022 finalizou no montante total de R\$ (2.711.024,91).

1.3 Passivo Circulante

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2022 o valor de R\$ 5.757.978,13, uma relevante redução com relação ao exercício anterior, no valor de R\$ 2.532.369,06, 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\$ 81.462,38, obtendo uma significativa redução de R\$ 2.645.338,02 em relação ao ano anterior, que teve um valor de R\$ 2.726.800,40. 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\$ 521.649,94. Houve uma redução da dívida com relação ao exercício anterior no total de R\$ 697.924,71, 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\$ 5.154.865,81. Já o valor do exercício anterior foi no total de R\$ 4.343.871,49, apresentando um aumento de R\$ 810.994,32, 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\$ 19.653.415,50 e em 2022 totalizou em R\$ 23.733.070,38 (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\$ 4.079.654,88, 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\$



3.689.121,40, 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 A DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - CONSOLIDADO

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\$ 10.447.679,85 (Dez milhões quatrocentos e quarenta e sete mil seiscentos e setenta e nove reais e oitenta e cinco centavos), e os valores correspondentes as deduções foram consideradas a geração de caixa líquida conforme IPC 08 no Quadro 2F.
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\$ 5.808.408,56 (Cinco milhões oitocentos e oito mil quatrocentos e oito reais e cinquenta e seis centavos). Portanto, sendo descontada 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\$ 3.397.335,34 (Três milhões trezentos e noventa e sete mil trezentos e trinta e cinco reais e trinta e quatro centavos) que somados ao saldo de caixa inicial, registramos ao final a importância superavitária de R\$ 9.205.743,90 (Nove milhões duzentos e cinco mil setecentos e quarenta e três reais e noventa 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 foram recebidos a título de capital a importância de R\$ 0,00 e desembolsos de R\$ 415.248,47 (Quatrocentos e quinze mil, duzentos e quarenta e oito reais e quarenta e sete centavos) gerando um déficit do fluxo de financiamento de R\$ (415.248,47) (Quatrocentos e quinze mil, duzentos e quarenta e oito reais e quarenta e sete centavos). Já o fluxo de investimentos apresentou em 2022 ingressos no valor de R\$ 0,00, e desembolsos no valor de R\$ 6.635.096,04 (Seis milhões seiscentos e trinta e cinco mil e noventa e seis reais e quatro centavos), sendo assim deixando o fluxo de investimento deficitário no total de R\$ (6.635.096,04) (Seis milhões seiscentos e trinta e cinco mil e noventa e seis reais e quatro centavos).
MCASP – 9ª Edição	Descrever os ajustes relacionados às retenções, se houver. Não foram registrados ajustes relacionados as retenções.