

PREFEITURA MUNICIPAL DE CHA DE ALEGRIA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

1 of 2

GRUPO:CONSOLIDADO (exceto camara municipal)

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA				DESPESA ORÇAMENTÁRIA			
???		0,00	4.493.738,77	???		797.437,94	989.197,80
SAÚDE		0,00	4.464.065,40	ORDINARIO		797.437,94	989.197,80
SAÚDE-OUTROS		0,00	29.673,37	RECURSOS DO FUNDEB - MAGISTERIO (60%)		6.103.059,66	6.315.599,99
RECURSOS DO FUNDEB - MAGISTERIO (60%)		9.531.708,04	10.213.378,00	ORDINARIO		6.103.059,66	6.315.599,99
EDUCAÇÃO		0,00	9.137.007,80	RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS		2.463.371,43	1.958.477,48
ORDINARIO		9.526.184,12	1.076.370,20	ORDINARIO		2.463.371,43	1.958.477,48
SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS		5.523,92	0,00	TESOURO		21.277.540,55	19.526.886,48
RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS		234.824,84	0,00	ORDINARIO		21.229.139,30	19.526.886,48
SAÚDE		230.803,90	0,00	SAÚDE		48.401,25	0,00
SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS		4.020,94	0,00	RECURSOS TRANSFERIDOS PELO FNAS		276.283,82	179.094,57
TESOURO		17.709.266,68	16.557.408,60	ORDINARIO		276.283,82	179.094,57
EDUCAÇÃO-FUNDEF-REMUN.APLIC.FINANCEIRA		6.033,58	0,00	RECURSOS DO SALARIO EDUCAÇÃO		33.734,82	206.790,76
ORDINARIO		15.383.073,49	16.557.408,60	ORDINARIO		33.734,82	206.790,76
SAÚDE		2.318.006,32	0,00	TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS - EDUCACAO		87.315,75	815.130,48
SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS		2.153,29	0,00	ORDINARIO		87.315,75	815.130,48
RECURSOS TRANSFERIDOS PELO FNAS		3.150.234,26	392.363,07	TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS - SAÚDE		1.996.923,18	2.146.340,14
ORDINARIO		337.118,13	392.363,07	ORDINARIO		1.976.792,79	2.146.340,14
SAÚDE		2.811.921,11	0,00	SAÚDE		20.130,39	0,00
SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS		1.195,02	0,00	TRANSFERENCIAS DE OUTROS CONVENIOS		479.320,32	55.521,42
RECURSOS DO SALARIO EDUCAÇÃO		356.153,92	498.168,25	ORDINARIO		479.320,32	55.521,42
EDUCAÇÃO		0,00	498.168,25	RECURSOS DE SERVICOS DE SAÚDE		261.051,81	0,00
ENSINO FUNDAMENTAL		356.153,92	0,00	ORDINARIO		261.051,81	0,00
RECURSOS DO PDDE		920,00	1.120,00	ACOES ENFRENTAMENTO COVID-19		2.221.027,09	0,00
EDUCAÇÃO		0,00	1.120,00	SAÚDE		2.221.027,09	0,00
ENSINO FUNDAMENTAL		920,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		6.296.979,18	4.817.772,18
TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS - EDUCACAO		223.151,46	193.731,05	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO		6.296.979,18	4.817.772,18
EDUCAÇÃO		0,00	193.731,05	ORÇAMENTÁRIA			
ENSINO FUNDAMENTAL		126.237,41	0,00	REPASSE CONCEDIDO		6.296.979,18	4.817.772,18
ORDINARIO		96.914,05	0,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		4.309.837,87	4.791.905,46
TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS - SAÚDE		106.378,14	0,00	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		1.402.176,13	1.972.585,25
ORDINARIO		106.378,14	0,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		1.083.419,66	643.269,21
TRANSFERENCIAS DE OUTROS CONVENIOS		725.663,29	537.523,64	RP PROCESSADOS PAGOS		318.756,47	1.329.316,04
ORDINARIO		550.304,69	537.523,64	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		2.745.520,19	2.700.618,24
SAÚDE		175.358,60	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.469.205,05	1.434.209,78
RECURSOS DE SERVICOS DE SAÚDE		602.674,64	22.448,85	ISS		0,00	4.502,21
SAÚDE		602.674,64	0,00	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		1.243.396,06	1.222.080,87
SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO		0,00	22.448,85	PENSÃO ALIMENTÍCIA		21.992,18	15.108,29
ACOES ENFRENTAMENTO COVID-19		2.207.534,10	0,00	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE		10.926,90	24.717,09



PREFEITURA MUNICIPAL DE CHA DE ALEGRIA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

2 of 2

GRUPO:CONSOLIDADO (exceto camara municipal)

INGRESSOS				DISPÊNDIOS					
ESPECIFICAÇÃO		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
SAÚDE			2.207.534,10	0,00	CLASSES				
<u>OUTRAS FONTES</u>			<u>268.429,02</u>	<u>243.245,22</u>	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>			<u>162.141,55</u>	<u>118.701,97</u>
EDUCAÇÃO			0,00	242.201,12	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO			70.183,95	45.618,11
ENSINO FUNDAMENTAL			241.725,00	0,00	FAMÍLIA PAGO				
ORDINARIO			26.704,02	1.044,10	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO			91.957,60	73.083,86
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS			4.976.636,62	3.588.983,46	MATERNIDADE PAGO				
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>			<u>4.976.636,62</u>	<u>3.588.983,46</u>	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE			4.300.376,59	4.907.304,50
REPASSE RECEBIDO			4.976.636,62	3.588.983,46	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>			<u>4.300.376,59</u>	<u>4.907.304,50</u>
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS			5.903.380,50	5.670.508,49	CAIXA			0,06	0,06
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>			<u>2.349.603,39</u>	<u>2.339.882,59</u>	CONTA ÚNICA			4.300.376,53	4.907.304,44
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO			1.780.917,71	2.051.768,43	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>			<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO			568.685,68	288.114,16	TOTAL			50.904.260,01	46.710.021,26
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>			<u>3.433.136,20</u>	<u>3.245.391,22</u>					
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS			1.692.853,07	1.648.960,45					
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF			337.188,66	232.589,55					
ISS			146.837,58	88.873,94					
OUTROS CONSIGNATÁRIOS			1.224.187,94	1.231.214,97					
PENSÃO ALIMENTÍCIA			21.436,93	16.763,43					
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES			10.632,02	26.988,88					
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>			<u>120.640,91</u>	<u>85.234,68</u>					
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO			65.803,88	39.166,73					
FAMÍLIA PAGO									
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO			54.837,03	46.067,95					
MATERNIDADE PAGO									
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR			4.907.304,50	4.297.403,86					
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>			<u>4.907.304,50</u>	<u>4.297.403,86</u>					
CAIXA			0,06	23,93					
CONTA ÚNICA			4.907.304,44	4.297.379,93					
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>			<u>0,00</u>	<u>0,00</u>					
TOTAL			50.904.260,01	46.710.021,26					



PREFEITURA MUNICIPAL DE CHA DE ALEGRIA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

GRUPO:CONSOLIDADO (exceto camara municipal)

Exercício de 2020

1 of 2

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
1 ???	0,00	0,00	0,00	4.493.738,77	0,00	4.493.738,77
300 SAÚDE			0,00	4.464.065,40		4.464.065,40
340 SAÚDE-OUTROS			0,00	29.673,37		29.673,37
13 TESOURO	20.940.715,18	3.231.448,50	17.709.266,68	19.884.139,95	3.326.731,35	16.557.408,60
1 ORDINARIO	18.614.521,99	3.231.448,50	15.383.073,49	19.884.139,95	3.326.731,35	16.557.408,60
253 EDUCAÇÃO-FUNDEF-REMUN.APLIC.FINANCEIRA	6.033,58	0,00	6.033,58	0,00	0,00	0,00
300 SAÚDE	2.318.006,32	0,00	2.318.006,32	0,00	0,00	0,00
311 SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS	2.153,29	0,00	2.153,29	0,00	0,00	0,00
16 RECURSOS TRANSFERIDOS PELO FNAS	3.150.234,26	0,00	3.150.234,26	392.363,07	0,00	392.363,07
1 ORDINARIO	337.118,13	0,00	337.118,13	392.363,07	0,00	392.363,07
300 SAÚDE	2.811.921,11	0,00	2.811.921,11	0,00	0,00	0,00
311 SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS	1.195,02	0,00	1.195,02	0,00	0,00	0,00
21 RECURSOS DO SALARIO EDUCAÇÃO	356.153,92	0,00	356.153,92	498.168,25	0,00	498.168,25
200 EDUCAÇÃO			0,00	498.168,25		498.168,25
220 ENSINO FUNDAMENTAL	356.153,92	0,00	356.153,92	0,00	0,00	0,00
24 RECURSOS DO PDDE	920,00	0,00	920,00	1.120,00	0,00	1.120,00
200 EDUCAÇÃO			0,00	1.120,00		1.120,00
220 ENSINO FUNDAMENTAL	920,00	0,00	920,00	0,00	0,00	0,00
26 TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS - EDUCACAO	223.151,46	0,00	223.151,46	193.731,05	0,00	193.731,05
1 ORDINARIO	96.914,05	0,00	96.914,05	0,00	0,00	0,00
200 EDUCAÇÃO			0,00	193.731,05		193.731,05
220 ENSINO FUNDAMENTAL	126.237,41	0,00	126.237,41	0,00	0,00	0,00
27 TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS - SAÚDE	106.378,14	0,00	106.378,14	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	106.378,14	0,00	106.378,14	0,00	0,00	0,00
28 TRANSFERENCIAS DE OUTROS CONVENIOS	725.663,29	0,00	725.663,29	537.523,64	0,00	537.523,64
1 ORDINARIO	550.304,69	0,00	550.304,69	537.523,64	0,00	537.523,64
300 SAÚDE	175.358,60	0,00	175.358,60	0,00	0,00	0,00
29 RECURSOS DE SERVICOS DE SAÚDE	602.674,64	0,00	602.674,64	22.448,85	0,00	22.448,85
0 SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO			0,00	22.448,85		22.448,85
300 SAÚDE	602.674,64	0,00	602.674,64	0,00	0,00	0,00
30 ACOES ENFRENTAMENTO COVID-19	2.207.534,10	0,00	2.207.534,10	0,00	0,00	0,00
300 SAÚDE	2.207.534,10	0,00	2.207.534,10	0,00	0,00	0,00
5 RECURSOS DO FUNDEB - MAGISTERIO (60%)	9.531.708,04	0,00	9.531.708,04	10.213.378,00	0,00	10.213.378,00
1 ORDINARIO	9.526.184,12	0,00	9.526.184,12	1.076.370,20	0,00	1.076.370,20
200 EDUCAÇÃO			0,00	9.137.007,80		9.137.007,80
311 SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS	5.523,92	0,00	5.523,92	0,00	0,00	0,00
9 RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS	234.824,84	0,00	234.824,84	0,00	0,00	0,00
300 SAÚDE	230.803,90	0,00	230.803,90	0,00	0,00	0,00
311 SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS	4.020,94	0,00	4.020,94	0,00	0,00	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE CHA DE ALEGRIA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

GRUPO:CONSOLIDADO (exceto camara municipal)

Exercício de 2020

2 of 2

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
99 OUTRAS FONTES	268.429,02	0,00	268.429,02	243.245,22	0,00	243.245,22
1 ORDINARIO	26.704,02	0,00	26.704,02	1.044,10	0,00	1.044,10
200 EDUCAÇÃO			0,00	242.201,12		242.201,12
220 ENSINO FUNDAMENTAL	241.725,00	0,00	241.725,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	38.348.386,89	3.231.448,50	35.116.938,39	36.479.856,80	3.326.731,35	33.153.125,45





MUNICIPIO DE CHA DE ALEGRIA – ESTADO DE PERNAMBUCO

INFORMAÇÕES GERAIS:

Município de Chã de Alegria. CNPJ: **11.049.798/0001-82**

Rua Siqueira Campos, S/N – Centro - CEP: 55.835-000 Chã de Alegria/PE.

A Prefeitura Municipal de Chã de Alegria concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município” possui como atividade principal “a administração pública geral”. A população estimada pelo IBGE é de 13.428 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 0,8. Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 708 de 30 de outubro de 2019 (LOA 2020). 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: 01/01/2020 a 31/12/2020.

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 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria nº 877 de 18 de dezembro de 2018, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6, e que se encontram em convergência de compatibilidade com o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais – PIPCP.

Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo:

O poder (Executivo).

Fundo Municipal de Saúde e Fundo Municipal de Assistência Social.

Obs: Não houve consolidação com os demonstrativos do poder legislativo, pois não foi apresentado os seus dados até o momento da realização deste demonstrativo consolidado, que apresentam apenas os dados da prefeitura e fundos municipais de saúde e social.

**Resumo das políticas contábeis significativas:**

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, dívida ativa tributária, ajuste de perdas de créditos a curto prazo, demais créditos e valores a curto prazo, investimentos e aplicações temporárias em curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (realizável em longo prazo: créditos em longo prazo, investimentos temporários em longo prazo, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, imobilizado, amortização e depreciação). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, empréstimo e financiamento em curto prazo, fornecedores a conta a apagar em curto prazo, obrigações fiscais em curto prazo, demais obrigações em curto prazo) e Passivo não Circulante o (obrigações trabalhista, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimo, empréstimo e financiamento em longo prazo, fornecedores e contas a apagar a longo prazo, obrigações fiscais em longo prazo, provisões em longo prazo, demais obrigações em longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

Bases de mensuração utilizadas:

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2020 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 31/12/2020 soma R\$ 5.687.136,86. Diminuindo em R\$ 556.823,94, em relação ao exercício de 2019 que foi de R\$ 6.243.960,80. O índice de liquidez corrente em 2020 foi de 75,46%, mostrando boa capacidade de pagamento a curto prazo.

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2020, R\$ 4.300.376,59, houve redução com relação a 2019, no total de R\$ 606.927,91.

1.1.2 Dívida Ativa Tributária

Em 2019 foi apurado e acrescido no Balanço Patrimonial o valor da Dívida Ativa Tributária, totalizando R\$ 933.502,62, que ora foi reconhecido no exercício conforme encaminhamento do setor de tributos do município, já em 2020 houve um pequeno aumento em relação ao exercício anterior, no valor de R\$ 23.050,46, fechando a dívida ativa tributária dos impostos no ano de 2020 no total de R\$ 956.553,08.

1.1.3 AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO

Em 2019 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\$ (93.350,26), admitindo 10% de perda conforme legislação específica, mesma metodologia aplicada em 2020 que totalizou no valor total de R\$ (95.655,72).

1.1.4 Demais créditos e valores a curto prazo

Realizáveis no curto prazo somam em 2020 um valor de R\$ 525.862,91 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, além da conta redutora de ajuste de perdas de demais créditos e valores a curto prazo, por demais transações até o prazo do exercício seguinte. Houve um aumento de R\$ 29.358,97 em relação ao final do exercício de 2019.

1.2 Ativo Não Circulante

1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

Os ativos realizáveis a longo prazo em 2020, representam os créditos Dívida Ativa tributária no valor de R\$ 113.655,20, a Dívida Ativa não Tributária no valor de R\$ 2.470.109,33 e ajuste de perdas de créditos a longo prazo no valor de R\$ (134.966,55). Em relação ao ano de 2019 a Dívida Ativa tributária foi em sua totalidade no montante de R\$ 0,00, já a Dívida Ativa Não Tributária teve aumento expressivo com relação ao ano anterior no valor de R\$ 1.212.959,90 e o ajuste de perdas de créditos a longo prazo foi de R\$ 0,00. De modo geral que a conta sintética do



realizável a longo prazo teve um aumento de R\$ 1.191.648,55 de um ano para o outro, devido ao reconhecimento da Dívida Ativa não tributária e tributária dos últimos 5 anos, conforme encaminhamento do setor de tributos do município.

1.2.2 Investimento

No exercício de 2020 houve participações permanentes avaliados pelo método de equivalência patrimonial, no valor total de R\$ 132.000,00, correspondente à participação em contratos de rateio com o COMANAS, um aumento de R\$ 14.000,00 em relação ao ano anterior.

1.2.3 Imobilizado

A conta contábil do Imobilizado possui direitos que tenham por objeto bens corpóreos e incorpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercícios com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e controle desses bens. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2019 totalizou R\$ 13.815.308,68. No exercício de 2020 chegou ao montante de R\$ 16.897.221,40 sendo:

Descrição	2020	2019
Bens Móveis	8.600.899,26	7.277.146,39
Bens Imóveis	9.542.212,33	7.459.617,75
Total	18.143.111,59	14.736.764,14

No decurso do exercício de 2020 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio municipal nas contas Bens Móveis (aumento de R\$ 1.323.752,87 em relação ao ano de 2019) e Imóveis (aumento de 2.082.594,58 em relação ao ano de 2019), enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento. Historicamente nas contas Bens Imóveis, registrado o valor global dos imóveis desmembrado. É relevante informar que no plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura). Tem indicador permanente.

1.2.4 Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas

Os valores da depreciação acumulada (bens móveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2020 está acumulada em R\$ (291.984,37) e em 2019 foi de R\$ (175.809,09). Em 2020 foi apurado e acrescido no Balanço Patrimonial do Município valores da amortização acumulada (bens imóveis) que totalizaram R\$ (953.905,82) e em 2019 apresentou valor total de R\$ (745.646,37). Fechando a



conta redutora de Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas em 2020 no valor total de R\$ (1.245.890,19) e em 2019 totalizou um total de R\$ (921.455,46).

1.3 Passivo Circulante

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2020 o valor de R\$ 7.536.587,44, havendo um aumento com relação ao exercício anterior no valor de R\$ 962.383,64, onde 2019 apresentou total de R\$ 6.574.203,80.

1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

São as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais empregados ou servidor tenha direito; aposentadoria reforma pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo, estão compreendidos nesse grupo Pessoal a Pagar e Encargos sociais a Pagar. No exercício de 2020 totalizou o valor de R\$ 2.368.103,95. Houve um aumento com relação ao ano anterior no valor de R\$ 162.823,54. Devido as dificuldades do ano de pandemia mundial o município teve baixa capacidade de pagamento com a dívida de curto prazo, principalmente relativo às contribuições ao RGPS 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 2020 a conta obteve valor total de R\$ 1.185.671,00. Houve aumento da dívida com relação ao exercício de 2019 no total de R\$ 121.617,20. Devido as dificuldades do ano de pandemia mundial o município teve baixa capacidade de pagamento com a dívida de curto prazo.

1.3.3 Obrigações Fiscais a Curto Prazo:

Em 2020 permaneceu inalterado o valor, em relação ao exercício de 2019, que foi apurado e acrescido no Balanço Patrimonial do Município o valor da conta de Tributos Federais Renegociados a curto prazo, que totalizou apenas um montante de R\$ 100,65.

1.3.4 Demais Obrigações à Curto Prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento em até doze meses, inclusive consignações, depósitos não judiciais e consórcio a pagar dessas obrigações, sendo em 2020 o montante total de R\$ 3.982.711,84. Houve um aumento com relação ao exercício anterior no valor de R\$ 677.942,90, que basicamente se deu pelo aumento notório da conta analítica de consignações.



1.4 Passivo Não Circulante

1.4.1 Empréstimos e Financiamentos a longo prazo:

Diferentemente do exercício de 2019 que não houve valor para conta de empréstimos internos – em títulos, em 2020 houve valor apresentado no total de R\$ 3.791,08.

1.4.2 Obrigações Fiscais a Longo Prazo:

Em 2019 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\$ 417.562,45, 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 2020 houve um aumento de R\$ 86.059,42, fechando a conta no exercício no montante total de R\$ 503.621,87.

1.5 Patrimônio Líquido

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2019 foi de R\$ 14.442.652,66 e em 2020 totalizou em R\$ 17.121.155,85 (compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores). Houve uma variação aumentativa bastante expressiva de R\$ 2.678.503,19, de 2019 para 2020. O motivo pelo aumento foi única e exclusivamente relativo à conta de superávits ou déficits do exercício que totalizou um montante em 2020 de R\$ 2.678.503,19, proveniente da apuração do resultado patrimonial do exercício em 2020. 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.

NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO CONSOLIDADO

NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO CONSOLIDADO		
		Eventuais ajustes relacionados às retenções, bem como outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro
MCASP – 8ª Edição		Não foram procedidos ajustes significativos através de operações financeiras. Fato a destacar é que foi devidamente registrado no exercício de 2020 o valor total de R\$ 2.349.603,39 (Dois milhões, trezentos e quarenta e nove mil, seiscentos e três reais e trinta e nove centavos) a título de Inscrição de Restos a Pagar Processados e Não Processados, tendo sido relevante os valores do RPÑP no percentual de 75,80%. Foram reclassificadas por fonte de recursos devidamente atualizada pela IPC vigente. Foram admitidos a título de disponibilidade efetiva de caixa e bancos para o exercício seguinte o valor de R\$ 4.300.376,59 (Quatro milhões, trezentos mil, trezentos e setenta e seis reais e cinquenta e nove centavos) para as entidades consolidadas.
MCASP – 8ª Edição		O detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos
		As deduções das receitas orçamentárias representam o montante de R\$ 3.231.448,50 (Três milhões, duzentos e trinta e um mil, quatrocentos e quarenta e oito reais e cinquenta centavos) a título de FUNDEB em 2020 e que foram evidenciados segundo a IPC 06 pela geração líquida.

Documento Assinado Digitalmente por: JUIZ IERME BARBOSA XAVIER, TARCISIO MASSENA PEREIRA DA SILVA
Acesse em: <http://e-pte-pj.org.br/epj/SigiladoDoc.seam?Codigo do documento: 65982b61-6355-42f2-b9ad-d8ab27d0f616>