

of 4

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

Documento Assinado Digitalmente por: TARCISIO MASSENA PEREIRA DA SILVA, JULIERME BARBOSA XAVIER
<https://eic.ree.na.gov.br/enq/validaDoc.seam?codigoDoDocumento=1f2a5256-2469-4c5e-920b-487248c79917>

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2021)



Orçamento Programa - Exercício de 2021

2 of 4

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		-134.709,97	424.724,88
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-134.709,97	424.724,88
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-559.434,85	-298.133,22
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	424.724,88	722.858,10
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-134.709,97	424.724,88
				TOTAL		4.005.459,09	4.151.627,10

Documento Assinado Digitalmente por: TARCISIO MASSENA PEREIRA DA SILVA, JULIERME BARBOSA XAVIER
Assinado em: 2021/12/31 14:56:00
URL para verificar a validade das assinaturas: https://brasil.tribuna.gov.br/pt/validarDoc.seam?codigo_documento=ff2a5256-24e9-4c9e-920b-d8748e739ed7



FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2021)

Orçamento Programa - Exercício de 2021

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	1.540.525,09	2.067.818,50	PASSIVO FINANCEIRO (4.140.169,06)+ Restos não Processado(1.406.821,87)	5.546.990,93	4.665.132,74
ATIVO PERMANENTE	2.464.934,00	2.083.808,60	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	-1.541.531,84	-513.505,64

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2021)

Orçamento Programa - Exercício de 2021

4 of 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		0,00	0,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		0,00	0,00



Documento Assinado Digitalmente por: TARCISIO MASSENA PEREIRA DA SILVA, JULIERME BARBOSA XAVIER
Acesse em: <https://etcc.tce-pg.gov.br/gpp/vvalidaDoc.seam> Código do documento: ff2a5256-24e9-4c9e-920b-d8748e739ed7



FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2021

DEZEMBRO(31/12/2021)

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.540.525,09	2.067.818,50	PASSIVO CIRCULANTE		4.140.169,06	3.726.902,22
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.459.814,96	2.001.702,92	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		633.655,57	703.206,28
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.459.814,96	2.001.702,92	PESSOAL A PAGAR		3.413,68	3.413,68
CONTA ÚNICA		1.459.814,96	2.001.702,92	PESSOAL A PAGAR		3.413,68	3.413,68
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		80.710,13	66.115,58	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		630.241,89	699.792,60
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		80.710,13	66.115,58	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		399.396,63	399.396,63
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		27.324,80	20.730,25	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		230.845,26	300.395,97
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		53.385,33	45.385,33	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		227.313,11	268.734,19
TOTAL		1.540.525,09	2.067.818,50	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		227.313,11	268.734,19
				FORNECEDORES NACIONAIS		226.369,76	268.033,99
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		943,35	700,20
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		3.279.200,38	2.754.961,75
				VALORES RESTITUÍVEIS		3.279.200,38	2.754.961,75
				CONSIGNAÇÕES		3.279.200,38	2.754.961,75
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		1.406.821,87	938.230,52
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		1.406.821,87	938.230,52
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		752.505,49	179.564,75
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		752.505,49	179.564,75
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		654.316,38	758.665,77
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		654.316,38	758.665,77
				TOTAL		5.546.990,93	4.665.132,74

Documento Assinado Digitalmente por: TARCISIO MASSENA PEREIRA DA SILVA, JULIERME BARBOSA XAVIER
1 of 1
Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/emp/validarDocumento.aspx?CodigoDoDocumento=f2a5256-24e9-4c9e-920b-d8748e739ed7>



FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

DEZEMBRO(31/12/2021)

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota
ATIVO CIRCULANTE		20.330,00	0,00		
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		20.330,00	0,00		
ADIANTEMENTOS CONCEDIDOS		20.330,00	0,00		
ADIANTEMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL		20.330,00	0,00		
ATIVO NÃO CIRCULANTE		2.444.604,00	2.083.808,60		
IMOBILIZADO		2.444.604,00	2.083.808,60		
BENS MÓVEIS		2.420.874,60	2.020.712,72		
BENS MÓVEIS EM ANDAMENTO		254.673,10	254.673,10		
DEMAIS BENS MÓVEIS		2.166.201,50	1.766.039,62		
BENS IMÓVEIS		266.742,40	266.020,50		
DEMAIS BENS IMÓVEIS		266.742,40	266.020,50		
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-243.013,00	-202.924,62		
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-26.324,80	-26.324,80		
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-216.688,20	-176.599,82		
TOTAL		2.464.934,00	2.083.808,60		



FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2021)

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

Orçamento Programa - Exercício de 2021

1 of 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	-4.006.465,84	-2.597.314,24
001	Ordinario	-4.768.044,41	-4.010.970,61
100	GERAL TOTAL	461.030,79	1.366.254,99
110	GERAL	584.723,95	142.284,57
300	SAÚDE	-284.176,17	-94.883,19
TOTAL		-4.006.465,84	-2.597.314,24

**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 2021 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 725 de 21 de outubro de 2020 (LOA 2021). 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: 01/01/2021 a 31/12/2021;

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:

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 2021 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 31/12/2021 soma R\$ 1.560.855,09. Redução em R\$ 506.963,41, em relação ao exercício de 2020, que apresentou valor de R\$ 2.067.818,50. O índice de liquidez corrente em 2021 foi de 37,70%, mostrando baixa capacidade de pagamento a curto prazo, devido a um ano com bastante dificuldades e novos desafios com o enfrentamento da pandemia.

**1.1.1 Caixa e equivalente de caixa**

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2021 foi de R\$ 1.459.814,96, houve uma redução com relação a 2020 de R\$ 541.887,96.

1.1.2 Demais créditos e valores a curto prazo

Em 2021 os realizáveis no curto prazo somam um valor de R\$ 101.040,13, composto por adiantamentos concedidos a pessoal, reembolso de adiantamento de salário família e maternidade pagos. Houve um aumento de R\$ 34.924,55 em relação ao final do exercício de 2020.

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 2020 totalizou R\$ 2.083.808,60. No exercício de 2021 chegou ao montante total de R\$ 2.444.604,00 sendo:

Descrição	2020	2021
Bens Móveis	2.020.712,72	2.420.874,60
Bens Imóveis	266.020,50	266.742,40
Total	2.286.733,22	2.687.617,00

No decurso do exercício de 2021 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio do fundo municipal na conta de Bens Móveis (aumento de R\$ 400.161,88 em relação ao ano de 2020) e Imóveis (aumento de R\$ 721,90 em relação ao ano de 2020) 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, Exaustão e Amortização Acumuladas

Os valores da conta de depreciação acumulada (bens móveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2021 está acumulada em R\$ (216.688,20) e em 2020 foi de R\$ (176.599,82). Em 2020 foi apurado e acrescido no Balanço Patrimonial do Município valores da amortização acumulada (bens imóveis) que totalizaram R\$ (26.324,80) e manteve-se o mesmo valor em 2021, pois praticamente não houve incorporações de bens imóveis no exercício de 2021. Fechando a conta redutora de Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas no ano de 2021 em R\$ (243.013,00), já no exercício de 2020 tinha um montante totalizado no valor de R\$ (202.924,62).

1.3 Passivo Circulante

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2021 o valor de R\$ 4.140.169,06, havendo um aumento bastante expressivo com relação ao exercício anterior, no valor de R\$ 413.266,84.

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 2021 apresentou um valor de R\$ 633.655,57, havendo uma redução com relação ao ano anterior de 2020, no valor de R\$ 69.550,71. Mesmo com as dificuldades do ano de pandemia mundial a entidade conseguiu reduzir sua dívida 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 2021 a conta obteve valor de R\$ 227.313,11. Houve uma redução de suas dívidas com fornecedores em relação ao exercício de 2020 no total de R\$ 41.421,08, mesmo com as dificuldades que foram enfrentadas no exercício em relação a 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.

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 2021 o montante total de R\$ 3.279.200,38, houve um aumento com relação ao exercício anterior de 2020, no valor de R\$ 524.238,63, um aumento notório em valores restituíveis, na conta analítica de consignações.



1.4 Patrimônio Líquido

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2020 foi de R\$ 424.724,88 e em 2021 totalizou em R\$ -134.709,97 (compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores). Houve uma redução de R\$ (559.434,85), de 2020 para 2021, que foi justamente o valor do resultado deficitário do exercício. O motivo pela redução foi única e exclusivamente relativo à conta de superávits ou déficits do exercício que totalizou um montante em 2021 de R\$ (559.434,85), proveniente da apuração do resultado patrimonial do exercício em 2021. 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 BALANÇO PATRIMONIAL - SAÚDE		
NBC T SP 16.5	Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis, se houver: Não foram reconhecidas alterações de critérios contábeis significativos de omissões e erros relativos aos exercícios anteriores	
NBC T SP 16.10	Ativos imobilizados obtidos a título gratuito, se houver (Descrever critério de avaliação ou impossibilidade de mensuração): Não houve obtenção de ativos imobilizado a título gratuito.	
MCASP – 8ª Edição	Caso haja transferências de ativos, descrever se foi atribuído o valor contábil líquido constante nos registros da entidade de origem: Não houve transferência de ativos.	
NBC T SP 16.10	Ativos intangíveis obtidos a título gratuito, se houver (descrever critério de mensuração ou impossibilidade de mensuração): Não houve obtenção de ativos intangíveis a título gratuito.	
NBC T SP 16.7	Justificativa para a existência de componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos: Todos os componentes patrimoniais foram avaliados por critérios heterógenos e uniformes.	
MCASP – 8ª Edição	Deverão ser detalhadas as seguintes contas sintéticas não detalhadas no quadro principal: a. Créditos a Curto Prazo e a Longo Prazo A conta analítica constante no Curto Prazo é proveniente de Créditos a Receber por adiantamento concedidos a pessoal, reembolso do Salário Família e maternidade pagos antecipadamente. Não há valores a serem informados quanto aos créditos a receber de longo prazo para a entidade. b. Imobilizado As contas analíticas constantes do Imobilizado, foram segregadas em Bens de Móveis (Bens móveis em andamento e Bens Móveis) e Bens Imóveis (Demais bens Imóveis).	

Documento Assinado Digitalmente por: TARCISIO MASSENA PEREIRA DA SILVA, JULIANA MACHADO DE CARBOSA XAVIER
 Acesse em: <https://etec.itec.pe.gov.br/ep/validador> ou Código do documento: f72a5256-24e0-40c0-920b-d8748e738ed7



	c. Intangível Não há registro de bens intangíveis. d. Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto e longo prazo e Provisões a curto prazo e a longo prazo: Foram detalhadas de forma analítica com grupos de Pessoal a Pagar, Encargos Sociais a Pagar de Curto Prazo. e. Demais elementos patrimoniais, quando relevante. O saldo patrimonial do exercício de 2020 foi de R\$ 424.724,88 e em 2021 totalizou em R\$ -134.709,97 (compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores). Houve uma redução de R\$ (559.434,85), de 2020 para 2021, que foi justamente o valor do resultado deficitário do exercício. O motivo pela redução foi única e exclusivamente relativo à conta de superávits ou déficits do exercício que totalizou um montante em 2021 de R\$ (559.434,85), proveniente da apuração do resultado patrimonial do exercício em 2021.
MCASP – 8ª Edição	Descrever ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis: Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.
MCASP – 8ª Edição	Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões: a. Critérios adotados, informando se foram utilizadas taxas diferentes em função das características dos bens. Foram adotados a taxa linear de 10% a.a. para todos os bens móveis e imóveis, restando a entidade, proceder avaliação patrimonial para adequação dos preços admitidos. b. Eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de inservibilidade de bens, no caso de perdas. O procedimento de levantamento patrimonial está em execução para fins de atualização cadastral.
MCASP – 8ª Edição	Divulgar a relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias Nada a Declarar.
MCASP – 8ª Edição	No caso de perdas da Dívida Ativa, divulgar a metodologia utilizada e a memória de cálculo Nada a Declarar



NBC T SP 03 – Item 97 e 98	Para cada tipo/classe de provisão, apresentar: a. o valor contábil no início e no final do período; b. provisões adicionais realizadas no período, incluindo aumentos nas provisões existentes; c. valores utilizados (ou seja, incorridos e baixados contra a provisão) durante o período; d. valores não utilizados revertidos durante o período; e e. o aumento no período do valor descontado decorrente do transcurso do tempo e os efeitos de qualquer alteração na taxa de desconto. f. breve descrição da natureza da obrigação e do prazo esperado para qualquer saída resultante de benefícios econômicos ou potencial de serviços; g. indicativo das incertezas relacionadas ao valor ou prazo dessas saídas; h. valores de algum reembolso previsto, apresentando o valor de qualquer ativo que tenha sido reconhecido na forma do reembolso. Não houveram registros para provisão dos valores.
NBC T SP 03 – Item 100	A menos que a possibilidade de qualquer saída para a liquidação seja remota, a entidade deve divulgar, para cada tipo/classe de passivo contingente: a. breve descrição da natureza do passivo contingente e, quando aplicável: a. uma estimativa de seus efeitos financeiros; b. uma indicação das incertezas em relação ao valor ou à periodicidade de saída; e c. a possibilidade de algum reembolso. Não houveram registros para passivo contingente.



NBC T SP 04 – Item 47	Em relação aos estoques, divulgar: a. as políticas contábeis adotadas na mensuração dos estoques, incluindo critérios de valoração utilizados; b. o valor total contabilizado em estoques e o valor classificado em outras contas específicas da entidade; c. o valor de estoques contabilizados pelo valor justo menos as despesas de venda; d. o valor de estoques reconhecido como despesa durante o período; e. o valor de qualquer redução de estoques reconhecido como despesa no resultado do período, de acordo com o item 42; f. o valor de qualquer reversão de redução do valor de estoque reconhecido no resultado do período, de acordo com o item 42; g. as circunstâncias ou acontecimentos que conduziram à reversão da redução de estoques, de acordo com o item 42; e h. valor contabilizado de estoques dados como garantia a passivos. Não foram contabilizados valores destinados ao Estoque de Materiais, sendo consumido no ato de aquisição e ou dificuldades para aferição de Almoxarifado Central.
Art. 8º e Art. 50 da Lei Complementar nº101/2000 (LRF)	Apresentar a disponibilidade de caixa detalhada, de modo que os recursos vinculados a órgão, fundo ou despesa obrigatória fiquem identificados e escriturados de forma individualizada. A Disponibilidade de Caixa está apresentada de forma detalhada no boletim de Tesouraria e respeitados as fontes e recursos vinculados.
MCASP – 8ª Edição	No caso de entes que possuem RPPS, apresentar e contextualizar a memória de cálculo da provisão matemática previdenciária, inclusive informações complementares quando na ocorrência de aportes a déficit atuarial. O Município de Chã de Alegria não tem RPPS instituído por Lei Municipal.
NBC T SP – 01 – Item 106	Se for o caso, apresentar: a. o montante dos passivos reconhecidos referentes aos ativos transferidos sujeitos a condições; b. o montante dos passivos reconhecido em relação aos empréstimos subsidiados que está sujeito a condições sobre os ativos transferidos; c. o montante dos ativos reconhecido que estão sujeitos a restrições e a natureza de tais restrições;



	d. a existência e os montantes de quaisquer recebimentos antecipados em relação às transações sem contraprestação. e. O montante de quaisquer passivos perdoados. Não há nada a registrar.	Documento Assinado Digitalmente por: TARCISIO MASSENA PEREIRA DA SILVA, JULIERME BARBOSA XAVIER Acesse em: https://etec.itec.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: f72a5256-24e9-4c9b-921b-d8748e739ed7
NBC T SP – 01 – Item 107	Se for o caso, apresentar: a. A natureza e o tipo das principais classes de heranças, presentes e doações, demonstrando separadamente as principais classes de bens em espécie recebidos. Não há nada a registrar quanto a esse item.	
NBC T SP 03 – Item 105	Se a entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços for provável, a entidade deve evidenciar breve descrição da natureza dos ativos contingentes na data das demonstrações contábeis e, quando aplicável, uma estimativa de seu efeito financeiro. Não há entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços que traga impacto significativo ao patrimônio da entidade.	
NBC T SP 03 – Item 103	No caso de uso de avaliação externa para mensurar provisões, apresentar informação relacionada à avaliação. Não há avaliação externa para mensurar provisões.	
MCASP – 8ª Edição	No caso de Impairment, apresentar: a. Os eventos e as circunstâncias que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização; b. O valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida; c. Se o valor recuperável é seu valor líquido de venda ou seu valor em uso; d. Se o valor recuperável for o valor líquido de venda (valor de venda menos despesas diretas e incrementais necessárias à venda), a base usada para determinar o valor líquido de venda (por exemplo: se o valor foi determinado por referência a um mercado ativo); e. Se o valor recuperável for o valor em uso, a (s) taxa (s) de desconto usada (s) na estimativa atual e na estimativa anterior; f. Para um ativo individual, a natureza do ativo. Não há registro de Impairment.	

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 DEZEMBRO(31/12/2021)

Orçamento Programa - Exercício de 2021

1 of 4

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		235.545,13	262.829,98
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		214.056,40	244.886,05
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		214.056,40	244.886,05
CONTA ÚNICA	F	214.056,40	244.886,05
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		21.488,73	17.943,93
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		3.388,34	0,00
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	P	3.388,34	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		18.100,39	17.943,93
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	1.652,77	1.803,93
FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	16.447,62	16.140,00
MATERNIDADE PAGO			
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENT		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		208.279,18	160.995,88
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO		208.279,18	160.995,88
BENS MÓVEIS		220.843,83	168.306,83
BENS MÓVEIS EM ANDAMENTO	P	95.197,33	95.197,33
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	125.646,50	73.109,50
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-12.564,65	-7.310,95
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-12.564,65	-7.310,95
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		443.824,31	423.825,86

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE		345.116,80	262.274,69
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		4.145,45	7.679,42
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		4.145,45	7.679,42
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	2.094,17	5.628,14
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	1.003,80	1.003,80
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	1.047,48	1.047,48
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		84.092,62	28.274,53
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		84.092,62	28.274,53
FORNECEDORES NACIONAIS	F	79.351,62	27.233,53
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	4.741,00	1.041,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		256.878,73	226.320,74
VALORES RESTITUÍVEIS		256.878,73	226.320,74
CONSIGNAÇÕES	F	256.878,73	226.320,74
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL PASSIVO		345.116,80	262.274,69

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		98.707,51	161.551,17
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: TARCISIO MASSENA PEREIRA DA SILVA, JULIERME BARBOSA XAVIER
 Acesso em: https://efc.cce.gov.br/efc/validarDoc.aspx?CodigoDocumento=1724525624094090901082406759e17

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				RESULTADOS ACUMULADOS		98.707,51	161.551,17
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		98.707,51	161.551,17
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-62.843,66	-85.938,29
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	161.551,17	247.489,46
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		98.707,51	161.551,17
				TOTAL		443.824,31	423.825,86

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL
BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2021)



3 of 4
Documento Assinado Digitalmente por: TARCISIO MASSENA PEREIRA DA SILVA, JULIERME BARBOSA XAVIER
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ff2a5256-24e9-4c9e-920b-d8748e739ed7

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	232.156,79	262.829,98	PASSIVO FINANCEIRO (345.116,80)+ Restos não Processado(145.924,63)	491.041,43	375.980,52
ATIVO PERMANENTE	211.667,52	160.995,88	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	-47.217,12	47.845,34

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		54.000,00	54.000,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		54.000,00	54.000,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		54.000,00	54.000,00

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2021



DEZEMBRO(31/12/2021)

1 of 1

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO					
ESPECIFICAÇÃO		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE			232.156,79	262.829,98	PASSIVO CIRCULANTE			345.116,80	262.274,69
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA			214.056,40	244.886,05	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS			4.145,45	7.679,42
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL			214.056,40	244.886,05	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR			4.145,45	7.679,42
CONTA ÚNICA			214.056,40	244.886,05	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)			1.003,80	1.003,80
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO			18.100,39	17.943,93	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR			1.047,48	1.047,48
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO			18.100,39	17.943,93	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS			2.094,17	5.628,14
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO			1.652,77	1.803,93	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO			84.092,62	28.274,53
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE			16.447,62	16.140,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO			84.092,62	28.274,53
TOTAL			232.156,79	262.829,98	FORNECEDORES NACIONAIS			79.351,62	27.233,55
					CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS			4.741,00	1.041,00
					DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO			256.878,73	226.320,74
					VALORES RESTITUÍVEIS			256.878,73	226.320,74
					CONSIGNAÇÕES			256.878,73	226.320,74
					EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR			145.924,63	113.705,83
					EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS			145.924,63	113.705,83
					RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR			106.135,55	84.605,72
					RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR			106.135,55	84.605,72
					RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO			39.789,08	29.100,11
					RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO			39.789,08	29.100,11
TOTAL					TOTAL			491.041,43	375.980,52

Documento Assinado Digitalmente por: TARCISIO MASSENA PEREIRA DA SILVA, JULIERME BARBOSA XAVIER
 Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/app/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=1f2a5256-24e9-4c9e-920b-d8748e739ed7>



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

DEZEMBRO(31/12/2021)

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota
ATIVO CIRCULANTE		3.388,34	0,00		
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		3.388,34	0,00		
ADIANTEMENTOS CONCEDIDOS		3.388,34	0,00		
ADIANTEMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL		3.388,34	0,00		
ATIVO NÃO CIRCULANTE		208.279,18	160.995,88		
IMOBILIZADO		208.279,18	160.995,88		
BENS MÓVEIS		220.843,83	168.306,83		
BENS MÓVEIS EM ANDAMENTO		95.197,33	95.197,33		
DEMAIS BENS MÓVEIS		125.646,50	73.109,50		
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZACÃO ACUMULADAS		-12.564,65	-7.310,95		
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-12.564,65	-7.310,95		
TOTAL		211.667,52	160.995,88		



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2021)

1 of 1

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

Orçamento Programa - Exercício de 2021

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
	Nota		
001	Ordinario	164.351,33	164.351,33
110	GERAL	251.117,98	251.117,98
250	EDUCAÇÃO-FUNDEF	-10.244,75	-10.244,75
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	-3.305,13	-3.305,13
00		-73.216,77	-73.216,77
	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	-423.235,97	-277.501,87
001	Ordinario	-601.577,13	-383.343,50
100	GERAL TOTAL	85.936,50	27.479,17
110	GERAL	74.220,71	24.446,90
300	SAÚDE	53.920,10	53.920,10
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	-35.736,15	-4,54
TOTAL		-258.884,64	-113.150,54

**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 2021 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 725 de 21 de outubro de 2020 (LOA 2021). 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: 01/01/2021 a 31/12/2021.

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:

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 2021 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 31/12/2021 soma R\$ 235.545,13. Diminuindo em R\$ 27.284,85 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 262.829,98. O índice de liquidez corrente em 2021 foi de 68,25%, mostrando ainda sim uma boa 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 31/12/2021, apresentou o valor de R\$ 214.056,40, houve uma relativa redução com relação ao exercício anterior de 2020, reduzindo no montante total de R\$ 75.933,81.

1.1.2 Demais créditos e valores a curto prazo

Em 2021 os realizáveis no curto prazo somam um valor de R\$ 18.100,39, composto por adiantamentos concedidos a pessoal, reembolso de adiantamento de salário família e maternidade pagos. Houve um pequeno aumento de R\$ 156,46 em relação ao final do exercício de 2020.

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 2020 totalizou R\$ 160.995,88. No exercício de 2021 chegou ao montante total de R\$ 208.279,18 sendo:

Descrição	2020	2021
Bens Móveis	168.306,83	220.843,83

No decurso do exercício de 2021 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio do fundo municipal na conta de Bens Móveis (aumento de R\$ 52.537,00 em relação ao ano de 2020) 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 2021 está acumulada em R\$ 12.564,65 e em 2020 foi de R\$ 7.310,95.

1.3 Passivo Circulante

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2021 o valor de R\$ 345.116,80, um aumento com relação ao exercício anterior de 2020 no montante de total de R\$ 82.842,11.

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 2021 apresentou um valor de R\$ 4.145,45, havendo uma redução com relação ao ano anterior de 2020, no valor de R\$ 3.533,97, mostrando boa capacidade da entidade em arcar com os compromissos apesar das dificuldades com o 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 2021 a conta obteve valor de R\$ 84.092,62. Houve um aumento da dívida com relação ao exercício de 2020 no total de R\$ 55.818,09, mostrando que a entidade não conseguiu arcar com os compromissos em curto prazo, relativo aos seus Fornecedores a pagar, muito por conta das dificuldades que o município passou com o enfrentamento da pandemia no exercício.

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 2021 o montante total de R\$ 256.878,73, houve um aumento com relação ao exercício anterior de 2020 no valor de R\$ 30.557,99, um aumento notório em valores restituíveis, na conta analítica de consignações.



1.4 Patrimônio Líquido

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2020 foi de R\$ 161.551,17 e em 2021 totalizou em R\$ 98.707,51 (compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores). Houve uma redução de R\$ (62.843,66), de 2020 para 2021, que foi justamente o valor do resultado deficitário do exercício. O motivo pela redução foi única e exclusivamente relativo à conta de superávits ou déficits do exercício que totalizou um montante em 2021 de R\$ (62.843,66), proveniente da apuração do resultado patrimonial do exercício em 2021. 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 BALANÇO PATRIMONIAL – Assistência Social		
NBC T SP 16.5	Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis, se houver.	
	Não foram reconhecidas alterações de critérios contábeis significativos de omissões e erros relativos aos exercícios anteriores.	
NBC T SP 16.10	Ativos imobilizados obtidos a título gratuito, se houver (Descrever critério de avaliação ou impossibilidade de mensuração).	
MCASP – 8ª Edição	Não houve obtenção de ativos imobilizado a título gratuito. Caso haja transferências de ativos, descrever se foi atribuído o valor contábil líquido constante nos registros da entidade de origem: Não houve transferência de ativos.	
NBC T SP 16.10	Ativos intangíveis obtidos a título gratuito, se houver (descrever critério de mensuração ou impossibilidade de mensuração).	
	Não houve obtenção de ativos intangíveis a título gratuito.	
NBC T SP 16.7	Justificativa para a existência de componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos.	
	Todos os componentes patrimoniais foram avaliados por critérios heterógenos e uniformes.	
MCASP – 8ª Edição	Deverão ser detalhadas as seguintes contas sintéticas não detalhadas no quadro principal: a. Créditos a Curto Prazo e a Longo Prazo A conta analítica constante no Curto Prazo é proveniente de Créditos a Receber por adiantamentos concedidos a pessoal, reembolso do Salário Família e maternidade pagos antecipadamente. Não há valores a serem informados quanto aos créditos a receber de longo prazo para a entidade. b. Imobilizado As contas analíticas constantes do Imobilizado, foram segregadas em Bens de Móveis em andamento e Demais Bens Móveis não classificados anteriormente.	



	c. Intangível: Não há registro de bens intangíveis. d. Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto e longo prazo. Provisões a curto prazo e a longo prazo: Foram detalhadas de forma analítica com grupo Encargos Social a Pagar de Curto Prazo. e. Demais elementos patrimoniais, quando relevante: O saldo patrimonial do exercício de 2020 foi de R\$ 161.551,17 e em 2021 totalizou em R\$ 98.707,51 (compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores). Houve uma redução de R\$ (62.843,66), de 2020 para 2021, que foi justamente o valor do resultado deficitário do exercício. O motivo pela redução foi única e exclusivamente relativo à conta de superávits ou déficits do exercício que totalizou um montante em 2021 de R\$ (62.843,66), proveniente da apuração do resultado patrimonial do exercício em 2021.
MCASP – 8ª Edição	Descrever ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis. Não houve ajustes decorrentes de omissões e erros ou mudanças de critérios contábeis.
MCASP – 8ª Edição	Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões: a. Critérios adotados, informando se foram utilizadas taxas diferentes em função das características dos bens. Foram adotados a taxa linear de 10% a.a. para todos os bens móveis, restando a entidade, proceder avaliação patrimonial para adequação dos preços admitidos. b. Eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de inservibilidade de bens, no caso de perdas. O procedimento de levantamento patrimonial está em execução para fins de atualização cadastral.
MCASP – 8ª Edição	Divulgar a relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias Nada a Declarar.
MCASP – 8ª Edição	No caso de perdas da Dívida Ativa, divulgar a metodologia utilizada e a memória de cálculo Nada a Declarar



NBC T SP 03 – Item 97 e 98	Para cada tipo/classe de provisão, apresentar: a. o valor contábil no início e no final do período; b. provisões adicionais realizadas no período, incluindo aumentos nas provisões existentes; c. valores utilizados (ou seja, incorridos e baixados contra a provisão) durante o período; d. valores não utilizados revertidos durante o período; e. o aumento no período do valor descontado decorrente do transcurso do tempo e os efeitos de qualquer alteração na taxa de desconto. f. breve descrição da natureza da obrigação e do prazo esperado para qualquer saída resultante de benefícios econômicos ou potencial de serviços; g. indicativo das incertezas relacionadas ao valor ou prazo dessas saídas; h. valores de algum reembolso previsto, apresentando o valor de qualquer ativo que tenha sido reconhecido na forma do reembolso. Não houveram registros para provisão dos valores.
NBC T SP 03 – Item 100	A menos que a possibilidade de qualquer saída para a liquidação seja remota, a entidade deve divulgar, para cada tipo/classe de passivo contingente: a. breve descrição da natureza do passivo contingente e, quando aplicável: a. uma estimativa de seus efeitos financeiros; b. uma indicação das incertezas em relação ao valor ou à periodicidade de saída; e c. a possibilidade de algum reembolso. Não houveram registros para passivo contingente.



NBC T SP 04 – Item 47	Em relação aos estoques, divulgar: a. as políticas contábeis adotadas na mensuração dos estoques, incluindo critérios de valoração utilizados; b. o valor total contabilizado em estoques e o valor classificado em outras contas específicas da entidade; c. o valor de estoques contabilizados pelo valor justo menos as despesas de venda; d. o valor de estoques reconhecido como despesa durante o período; e. o valor de qualquer redução de estoques reconhecido como despesa no resultado do período, de acordo com o item 42; f. o valor de qualquer reversão de redução do valor de estoque reconhecido no resultado do período, de acordo com o item 42; g. as circunstâncias ou acontecimentos que conduziram à reversão da redução de estoques, de acordo com o item 42; e h. valor contabilizado de estoques dados como garantia a passivos. Não foram contabilizados valores destinados ao Estoque de Materiais, sendo consumido no ato de aquisição e ou dificuldades para aferição de Almoxarifado Central.
Art. 8º e Art. 50 da Lei Complementar nº101/2000 (LRF)	Apresentar a disponibilidade de caixa detalhada, de modo que os recursos vinculados a órgão, fundo ou despesa obrigatória fiquem identificados e escriturados de forma individualizada. A Disponibilidade de Caixa está apresentada de forma detalhada no boletim de Tesouraria e respeitados as fontes e recursos vinculados.
MCASP – 8ª Edição	No caso de entes que possuem RPPS, apresentar e contextualizar a memória de cálculo da provisão matemática previdenciária, inclusive informações complementares quando na ocorrência de aportes a déficit atuarial. O Município de Chã de Alegria não tem RPPS instituído por Lei Municipal.
NBC T SP – 01 – Item 106	Se for o caso, apresentar: a. o montante dos passivos reconhecidos referentes aos ativos transferidos sujeitos a condições; b. o montante do passivo reconhecido em relação ao empréstimo subsidiado, sujeito a condições sobre os ativos transferidos;



	c. o montante dos ativos reconhecido que estão sujeitos a restrições e a natureza de tais restrições; d. a existência e os montantes de quaisquer recebimentos antecipados em relação às transações sem contraprestação. a. O montante de quaisquer passivos perdoados. Não há nada a registrar.
NBC T SP – 01 – Item 107	Se for o caso, apresentar: a. A natureza e o tipo das principais classes de heranças, presentes e doações, demonstrando separadamente as principais classes de bens em espécie recebidos. Não há nada a registrar quanto a esse item.
NBC T SP 03 – Item 105	Se a entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços for provável, a entidade deve evidenciar breve descrição da natureza dos ativos contingentes na data das demonstrações contábeis e, quando aplicável, uma estimativa de seu efeito financeiro. Não há entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços que traga impacto significativo ao patrimônio da entidade.
NBC T SP 03 – Item 103	No caso de uso de avaliação externa para mensurar provisões, apresentar informação relacionada à avaliação. Não há avaliação externa para mensurar provisões.
MCASP – 8ª Edição	No caso de Impairment, apresentar: a. Os eventos e as circunstâncias que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização; b. O valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida; c. Se o valor recuperável é seu valor líquido de venda ou seu valor em uso; d. Se o valor recuperável for o valor líquido de venda (valor de venda menos despesas diretas e incrementais necessárias à venda), a base usada para determinar o valor líquido de venda (por exemplo: se o valor foi determinado por referência a um mercado ativo); e. Se o valor recuperável for o valor em uso, a (s) taxa (s) de desconto usada (s) na estimativa atual e na estimativa anterior; f. Para um ativo individual, a natureza do ativo. Não há registro de Impairment.

Documento Assinado Digitalmente por: TARCISIO MASSENA PEREIRA DA SILVA, JULIERME BARBOSA XAVIER
 Acesse em: <https://etec.ite-p.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f12a5256-24e9-4c9e-920b-68748679ed7