

**FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES DE CAMARAG**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
**DEZEMBRO(31/12/2019)**

Orçamento Programa - Exercício de 2019

**ISOLADO:5 - FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES DE CAMARAG**



| INGRESSOS   |      |                     | DISPÊNDIOS          |  |      |                     |                     |
|---|------|---------------------|---------------------|--|------|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO   | Nota | Exercício Atual     | Exercício Anterior  | ESPECIFICAÇÃO                                      | Nota | Exercício Atual     | Exercício Anterior  |
| <b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>                           |      | <b>10.483,90</b>    | <b>336,82</b>       | <b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>                        |      | <b>1.202.938,05</b> | <b>4.635.441,51</b> |
| ORDINÁRIO   |      | 0,00                | 336,82              | ORDINÁRIO  |      | 0,00                | 4.635.441,51        |
| TESOURO   |      | 10.483,90           | 0,00                | ORDINÁRIO  |      | 0,00                | 4.635.441,51        |
| ORDINARIO   |      | 10.483,90           | 0,00                | TESOURO  |      | 1.202.938,05        | 0,00                |
| <b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>           |      | <b>1.211.962,62</b> | <b>4.267.249,59</b> | ORDINARIO  |      | 1.202.938,05        | 0,00                |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA |      | 1.211.962,62        | 4.267.249,59        | <b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>       |      | <b>0,00</b>         | <b>4.798,66</b>     |
| REPASSE RECEBIDO                                      |      | 1.211.962,62        | 4.267.249,59        | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS                          |      | 0,00                | 4.798,66            |
| <b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>               |      | <b>419.370,97</b>   | <b>871.798,32</b>   | <b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>              |      | <b>434.520,92</b>   | <b>542.609,93</b>   |
| INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR                           |      | 0,00                | 616.767,52          | PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR                       |      | 340.967,74          | 293.728,81          |
| INSCRIÇÃO DE RP PROCESSADOS                           |      | 0,00                | 616.767,52          | RP PROCESSADOS PAGOS                               |      | 340.967,74          | 293.728,81          |
| RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO               |      | 0,00                | 0,00                | <b>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</b> |      | <b>93.553,18</b>    | <b>248.881,12</b>   |
| DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS           |      | 115.573,70          | 255.030,80          | CONSIGNAÇÕES                                       |      | 0,00                | 248.881,12          |
| CONSIGNAÇÕES  |      | 0,00                | 255.030,80          | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS                               |      | 39.738,56           | 0,00                |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS                                  |      | 36.718,22           | 0,00                | IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF       |      | 198,97              | 0,00                |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF          |      | 20.424,94           | 0,00                | PENSÃO ALIMENTÍCIA                                 |      | 32,80               | 0,00                |
| ISS   |      | 7.440,39            | 0,00                | RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE                |      | 1.897,04            | 0,00                |
| PENSÃO ALIMENTÍCIA                                    |      | 32,80               | 0,00                | RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS           |      | 21.397,03           | 0,00                |
| RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE                   |      | 2.016,59            | 0,00                | RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS     |      | 30.288,78           | 0,00                |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS              |      | 21.212,16           | 0,00                | <b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>                  |      | <b>7.557,54</b>     | <b>3.199,02</b>     |
| RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS        |      | 27.728,60           | 0,00                | CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA                      |      | 7.557,54            | 3.199,02            |
| <b>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</b>         |      | <b>303.797,27</b>   | <b>0,00</b>         | CONTA ÚNICA  |      | 7.557,54            | 3.199,02            |
| VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO         |      | 303.797,27          | 0,00                | <b>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</b> |      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>                      |      | <b>3.199,02</b>     | <b>46.664,39</b>    | <b>TOTAL</b>                                       |      | <b>1.645.016,51</b> | <b>5.186.049,12</b> |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA                         |      | 3.199,02            | 46.664,39           |  |      |                     |                     |
| CONTA ÚNICA   |      | 3.199,02            | 46.664,39           |  |      |                     |                     |
| DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS           |      | 0,00                | 0,00                |  |      |                     |                     |
| <b>TOTAL</b>  |      | <b>1.645.016,51</b> | <b>5.186.049,12</b> |  |      |                     |                     |

Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, JULIERME BARBOSA XAVIER  
 Assinatura: 20191231155838d9a8  
 Código do documento: 72516f4c-125b-4708-ba0d-36158a38d9a8

# FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES DE CAMARAG

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2019)

ISOLADO:5 - FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES DE CAMARAG

Orçamento Programa - Exercício de 2019

1 of 1



#### B) QUADRO ANEXO

| ESPECIFICAÇÃO | EXERCÍCIO ATUAL      |                     |                  | EXERCÍCIO ANTERIOR   |                     |               |
|---------------|----------------------|---------------------|------------------|----------------------|---------------------|---------------|
|               | Receita Orçamentária | Deduções da Receita | Saldo (f=d-e)    | Receita Orçamentária | Deduções da Receita | Saldo (f=d-e) |
| 1 TESOURO     | 10.483,90            | 0,00                | 10.483,90        | 0,00                 | 0,00                | 0,00          |
| 1 ORDINARIO   | 10.483,90            | 0,00                | 10.483,90        | 0,00                 | 0,00                | 0,00          |
| <b>TOTAL</b>  | <b>10.483,90</b>     | <b>0,00</b>         | <b>10.483,90</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>   |

Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, JULIERME BARBOSA XAVIER  
 Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 72516f4c-125b-4708-ba0d-36158a38d9a8



## FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

### INFORMAÇÕES GERAIS:

Fundo Municipal de Cultura, Turismo e Esportes

Av. Pierre Collier, 440 – Vila da Fábrica, Camaragibe – CEP 54.759-560

O Fundo Municipal de Cultura, Turismo e Esportes concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público” possui como atividade principal “Seguridade social obrigatória”. Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 737/2019 de 29 de Março de 2019 (LOA 2019). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Constitucionais e Aportes do Tesouro Municipal.

### Dados do Gestor:

Nome: Josué Jose de Oliveira da Silva Período: 01/01/2019 a 20/06/2019

Nome: Olímpio Gonçalves da Silveira Costa Período: 01/07/2019 a 31/12/2019

### 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](mailto:julierme@gmail.com) ([Contratado para reprocessamento DCASP](#)) e [Responsabilidade Técnica da Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial no Exercício de 2019 a empresa CONASP – Contabilidade e Assessoria Pública Ltda CNPJ 01.891.560/0001-46](#)

### 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 20 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 com estágio de convergência ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais PIPCP.

### 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, investimentos e aplicações temporárias em curto prazo, estoques, variações diminutivas para antecipadamente) e Ativo Não Circulante (realizável em longo prazo: créditos em longo prazo, investimentos temporários em longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, imobilizado e Intangível) 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



## FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

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 2018 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 a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação 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.

### **1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:**

#### **1.1 Ativo Circulante**

Os valores lançados no Exercício de 2019, registra a importância de R\$7.557,54 (Sete mil, quinhentos e cinquenta e sete reais e cinquenta e quatro centavos), apresentando uma diferença com relação ao mesmo período do exercício de 2018 de R\$4.358,52 (Quatro mil, trezentos e cinquenta e oito reais e cinquenta e dois centavos).

##### **1.1.1 Caixa e equivalente de caixa**

A Integralidade dos recursos do Ativo Circulante se refere a Disponibilidade de Caixa do Fundo da Criança no valor de R\$7.557,54 (Sete mil, quinhentos e cinquenta e sete reais e cinquenta e quatro centavos).



## FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

### **1.1.2 Créditos Tributários a Receber**

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

### **Demais créditos e valores a curto prazo**

Não foram registrados valores no Ativo Circulante.

### **1.1.3 Estoques**

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

## **1.2 Ativo Não Circulante**

### **1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo**

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

### **1.2.2 Investimento**

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

### **1.2.3 Imobilizado**

Foram registrados a título de Imobilizado o valor de R\$251.342,17 (Duzentos e cinquenta e um mil, trezentos e quarenta e dois reais e dezessete centavos) já deduzidos os valores apresentados para Depreciação Acumulada no valor de R\$33.694,40 (Trinta e três mil, seiscentos e noventa e quatro reais e quarenta centavos) conforme estabelece o MCASP.

### **1.2.4 Depreciação**

Foram registrados o valor de R\$33.694,40 (Trinta e três mil, seiscentos e noventa e quatro reais e quarenta centavos) a título de Depreciação Fiscal na proporção de 10% a.a.

## **1.3 Passivo Circulante**

O Passivo Circulante da entidade representou a importância de R\$310.403,77 (Trezentos e dez mil, quatrocentos e três reais e setenta e sete centavos), havendo uma baixa significativa diante o exercício de 2018 que registrava o valor de R\$629.350,99.

### **1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar**

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

## **Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo**

Não há registro.

### **1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:**



## FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

Foram registrados a importância de R\$276.116,15 (Duzentos e setenta e seis mil, cento e dezesseis reais e quinze centavos).

### **1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo**

Foram registrados a título de Consignações e assemelhados o valor de R\$34.287,62 (Trinta e quatro mil, duzentos e oitenta e sete reais e sessenta e dois centavos).

### **1.4 Passivo Não Circulante**

#### **1.4.1 Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e Assistenciais:**

Não há registro.

### **1.5 Patrimônio Líquido**

Foram registrados o valor de -R\$51.504,06 (Cinquenta e um mil, quinhentos e quatro reais e seis centavos) a título Patrimônio Líquido, havendo sido registrado um superávit de R\$315.934,12 (Trezentos e quinze mil, novecentos e trinta e quatro reais e doze centavos).

### **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.

**FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES**

| <b>NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO</b> |   |
|---|---|
| MCASP, – 8ª Edição                              | <p><b>Eventuais ajustes relacionados às retenções, bem como outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.</b></p> <p>Não foram procedidos ajustes significativos através de operações financeiras.<br/>           Não há registros a título de Inscrição de Restos a Pagar Processados e Não Processados.<br/>           Foram reclassificadas por fonte de recursos devidamente atualizada pela IPC vigente.<br/>           Foram registrados a título de Disponibilidade o valor de R\$7.557,54 (Sete mil, quinhentos e cinquenta e sete reais e cinquenta e quatro centavos).</p> |
| MCASP, – 8ª Edição                              | <p><b>O detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos</b></p> <p>Não houve deduções de Receita Orçamentária.</p>   |

