

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
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		10.483,90	336,82	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		1.202.938,05	4.635.441,51
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
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		1.211.962,62	4.267.249,59	ORDINARIO		1.202.938,05	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		1.211.962,62	4.267.249,59	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	4.798,66
REPASSE RECEBIDO		1.211.962,62	4.267.249,59	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		0,00	4.798,66
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		419.370,97	871.798,32	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		434.520,92	542.609,93
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	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		93.553,18	248.881,12
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	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		7.557,54	3.199,02
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		27.728,60	0,00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		7.557,54	3.199,02
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		303.797,27	0,00	CONTA ÚNICA		7.557,54	3.199,02
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		303.797,27	0,00	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		3.199,02	46.664,39	TOTAL		1.645.016,51	5.186.049,12
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				
TOTAL		1.645.016,51	5.186.049,12				

Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, JULIERME BARBOSA XAVIER
 Assinado em 31/12/2019 por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ
 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 TESOIRO	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
TOTAL	10.483,90	0,00	10.483,90	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, JULIERME BARBOSA XAVIER
Acesse em: <https://stce.tce.pe.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 ([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

NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO

<p>MCASP, – 8ª Edição</p>	<p>Eventuais ajustes relacionados às retenções, bem como outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.</p> <p>Não foram procedidos ajustes significativos através de operações financeiras. Não há registros a título de Inscrição de Restos a Pagar Processados e Não Processados. Foram reclassificadas por fonte de recursos devidamente atualizada pela IPC vigente. 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>
<p>MCASP, – 8ª Edição</p>	<p>O detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos</p> <p>Não houve deduções de Receita Orçamentária.</p>

