

# FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES DE CAMARAGIBE

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2020)

Orçamento Programa - Exercício de 2020

### ISOLADO:5 - FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES DE CAMARAGIBE

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS   | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS (b) | SALDO c = (b-a)     |
|--|------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|
| RECEITAS CORRENTES(I)  | 0,00             | 0,00                    | 1.170.183,74            | 1.170.183,74        |
| RECEITA PATRIMONIAL  | 0,00             | 0,00                    | 269,15                  | 269,15              |
| Valores Mobiliários  | 0,00             | 0,00                    | 269,15                  | 269,15              |
| TRANSFERENCIAS CORRENTES   | 0,00             | 0,00                    | 1.169.914,59            | 1.169.914,59        |
| Transferências da União e de suas Entidades                          | 0,00             | 0,00                    | 1.169.914,59            | 1.169.914,59        |
| RECEITAS DE CAPITAL (II)   | 0,00             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                |
| <b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)</b>                            | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>             | <b>1.170.183,74</b>     | <b>1.170.183,74</b> |
| REFINANCIAMENTO (IV)   | 0,00             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                |
| Operações de Crédito Internas  | 0,00             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                |
| Mobiliária   | 0,00             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                |
| Contratual   | 0,00             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                |
| Operações de Crédito Externas  | 0,00             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                |
| Mobiliária   | 0,00             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                |
| Contratual   | 0,00             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                |
| <b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>                   | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>             | <b>1.170.183,74</b>     | <b>1.170.183,74</b> |
| DÉFICIT (VI)   |                  |                         | 1.531.426,74            | 1.531.426,74        |
| <b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>             | <b>2.701.610,48</b>     | <b>2.701.610,48</b> |
| SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS) | 0,00             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                |
| Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores                        | 0,00             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                |
| Superávit Financeiro   |                  |                         | 0,00                    | 0,00                |
| Reabertura de Créditos Adicionais                                    |                  |                         | 0,00                    | 0,00                |



Documento Assinado em: https://www.transparencia.org.br/docapp/pdf/validarDocs.aspx?Codigo-do-documento: a03551bc-83e6-43a6-9afa-f59161712f14





## FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

### INFORMAÇÕES GERAIS:

Fundação de Cultura, Turismo e Esportes de Camaragibe  
Av. Pierre Collier, 440 – Vila da Fábrica, Camaragibe – CEP 54.759-560

A Fundação de Cultura, Turismo e Esportes concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 115-5 “Fundação Público” possui como atividade principal “Políticas Culturais”. Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 806/2019 de 09 de dezembro de 2019 (LOA 2020). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Constitucionais e Aportes do Tesouro Municipal.

### Dados do Gestor:

Nome: Maria dos Prazeres Firmino Barros Período: 21/02/2020 a 31/12/2020  
Nome: Olímpio Gonçalves da Silveira Costa Período: 01/01/2020 a 20/02/2020

### 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](mailto:julierme@gmail.com) (Contratado para reprocessamento DCASP) e Responsabilidade Técnica da Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial no Exercício de 2020 .

Nome: **Cíntia Sarine Correia de Lima**, CRC- PE nº022135/O-8, E-mail: [cintiasarine@gmail.com](mailto:cintiasarine@gmail.com), Contadora Geral Prefeitura Municipal de Camaragibe.

### 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

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



## FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

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 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 2020, registra a importância de R\$180.776,80 (Cento e oitenta mil, setecentos e setenta e seis reais e oitenta centavos), apresentando uma diferença com relação ao mesmo período do exercício de 2019 de R\$7.557,54 (Sete mi, quinhentos e cinquenta e sete reais e cinquenta e quatro centavos).

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

A Integralidade dos recursos do Ativo Circulante se refere a Disponibilidade de Caixa da Fundação de Cultura, Turismo e Esportes no valor de R\$180.387,84 (Cento e



## FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

oitenta mil, trezentos e oitenta e sete reais e oitenta e quatro centavos).

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

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2020

### **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 2020

## **1.2 Ativo Não Circulante**

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

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2020

### **1.2.2 Investimento**

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2020

### **1.2.3 Imobilizado**

Foram registrados a título de Imobilizado o valor de R\$282.630,54 (Duzentos e oitenta e dois mil, seiscentos e trinta reais e cinquenta e quatro centavos) já deduzidos os valores apresentados para Depreciação Acumulada no valor de R\$37.170,88 (Trinta e sete mil, cento e setenta reais e oitenta e oito centavos) conforme estabelece o MCASP.

### **1.2.4 Depreciação**

Foram registrados o valor de R\$37.170,88 (Trinta e sete mil, cento e setenta reais e oitenta e oito 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\$176.965,39 (Cento e setenta e seis mil, novecentos e sessenta e cinco reais e trinta e nove centavos).

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

Foram registrados o valor de R\$4.925,93 (quatro mil, novecentos e vinte e cinco reais e noventa e três centavos) relativo a obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar.

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

Não há registro.

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

Foram registrados a importância de R\$100.251,73 (cem mil, duzentos e cinquenta e



## FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

um reais e setenta e três centavos).

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

Foram registrados a título de Consignações e assemelhados o valor de R\$71.787,73 (Setenta e um mil, setecentos e oitenta e sete reais e setenta e sete 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\$286.441,95 (Duzentos e oitenta e seis mil, quatrocentos e noventa e um reais e noventa e cinco centavos) a título Patrimônio Líquido, havendo sido registrado um superávit de R\$647.294,81 (Seiscentos e quarenta e sete mil, duzentos e noventa e quatro reais e oitenta e um 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.

FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

|                             |  |
|-----------------------------|--|
| <p>MCASP– 8ª<br/>Edição</p> | <p><b>O Balanço Orçamentário foi publicado com o detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias em quadros complementares seguindo o modelo do Balanço Orçamentário aprovado pela STN, evidenciando:</b></p> <p>a) Para as receitas:</p> <p>Foram Recebidos o valor de R\$1.170.183,74 ( Hum milhão, cento e setenta mil cento e oitenta reais e setenta e quatro centavos), representando 100% dos valores previstos para o Exercício de 2020, a título de Receitas Orçamentárias.</p> <p>b) Para as despesas:</p> <p>a) Dotação Inicial: R\$2.734.000,00 (Dois milhões setecentos e trinta e quatro mil reais)</p> <p>b) Dotação Atualizada: R\$ 3.905.000,00 ( Três milhões, novecentos e cinco mil reais)</p> <p>c) Despesa Empenhada: R\$ 2.701.610,48 (Dois milhões, setecentos e um mil, seiscentos e dez reais e quarenta e oito centavos)</p> <p>d) Despesa Liquidada: R\$ 2.701.610,48 (Dois milhões, setecentos e um mil, seiscentos e dez reais e quarenta e oito centavos)</p> <p>e) Despesa Paga: R\$ 2.677.308,42 ( Dois milhões, seiscentos e setenta e sete mil, trezentos e oito reais e quarenta e dois centavos)</p> <p>f) Saldo da Dotação: R\$ 1.203.389,52 ( Hum milhão, duzentos e três mil, trezentos e oitenta e nove reais e cinquenta e dois centavos).</p> |
| <p>MCASP– 8ª<br/>Edição</p> | <p><b>Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito (inicial, suplementar, especial e extraordinário) em quadro complementar, correspondente ao Anexo XVII desta resolução:</b></p> <p>Foram procedidas anulações autorizadas pela Lei Municipal n.º 806/2019 de 09/12/2019 LOA até o limite de 10%, representando a importância de R\$1.171.000,00 (Hum milhão, cento e setenta e um mil reais), devidamente evidenciado no Quadro Constante do próprio Balanço Orçamentário.</p>  |
| <p>MCASP– 8ª<br/>Edição</p> | <p><b>A utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários, bem como suas influências no resultado orçamentário.</b></p> <p><b>Foram precedidos Créditos Especiais R\$1.169.914,59 ( Hum milhão cento e sessenta e nove mil, novecentos e quatorze reais e cinquenta e</b></p>   |



FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

|                  |  |
|------------------|--|
|                  | <b>nove centavos) em virtude do apoio emergencial ao setor cultura, conforme Lei Federal N.14.017 de 29/06/2020.</b>   |
| MCASP– 8ª Edição | <b>As atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data publicação da LOA, que compõem a coluna previsão inicial da receita orçamentária.</b><br><br>Não foram procedidas atualizações monetárias, haja vista, ausência de previsão legal.  |
| MCASP– 8ª Edição | <b>Procedimento adotado em relação aos restos a pagar não processados liquidados, ou seja, se o ente transfere o saldo ao final do exercício para restos a pagar processados ou se mantém controle dos restos a pagar não processados liquidados separadamente.</b><br><br>No Fundo Municipal de Cultura, Turismo e Esportes, adotamos o critério pela manutenção do controle de restos a pagar não processados liquidados separadamente para fins de melhor evidenciação do resultado orçamentário e conseqüentemente do resultado patrimonial da seguinte forma: RPNP (Restos a Pagar Não Processados) na importância de R\$0,00 (zero reais) e de RPP e RPP em Liquidação na importância de R\$ 81.443,60 (Oitenta e um mil, quatrocentos e quarenta e três reais e sessenta centavos). |
| MCASP– 8ª Edição | <b>Detalhamento de recursos de exercícios anteriores utilizados para financiar despesas orçamentária do exercício corrente, destacando-se os recursos vinculados ao RPPS e outros com destinação vinculada.</b><br><br>Não há registro.  |
| MCASP– 8ª Edição | <b>O superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS – caso o ente possua o Regime Próprio de Previdência Social.</b><br><br>Não se aplica a entidade.  |

