

FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES DE CAMARAG
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
DEZEMBRO(31/12/2019)

Orçamento Programa - Exercício de 2019

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



VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS							
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS		0,36	0,00	PESSOAL E ENCARGOS		761.876,63	918.790,91
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		0,36	0,00	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		643.541,33	779.360,48
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		1.211.962,62	4.262.787,75	ENCARGOS PATRONAIS		118.335,30	139.429,43
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		1.211.962,62	0,00	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		448.433,04	3.461.867,38
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS		0,00	336,82	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		7.380,16	3.461.867,38
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		0,00	4.262.450,93	SERVIÇOS		423.510,56	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		10.483,54	0,00	DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		17.542,32	0,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		10.483,54	0,00	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS		0,00	93,03
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		1.222.446,52	4.262.787,75	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS		0,00	93,03
RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)		0,00	273.628,84	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		0,00	154.829,27
TOTAL		1.222.446,52	4.536.416,59	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		0,00	154.829,27
				DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIV		-303.797,27	0,00
				DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		-303.797,27	0,00
				TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		906.512,40	4.536.416,59
				RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		315.934,12	0,00
				TOTAL		1.222.446,52	4.536.416,59

Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, JULIERME BARBOSA XAVIER
 Acesso em: 01/03/2020 às 10:58:38
 Código do documento: 26b114a4-17c7-44cc-87bc-617a8642153e

FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES DE CAMARAG

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

DEZEMBRO(31/12/2019)

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

Orçamento Programa - Exercício de 2019



VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO		10.170,70	0,00
INVESTIMENTOS		10.170,70	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, JULIERME BARBOSA XAVIER
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 26b114a4-17c7-44cc-87bc-617a8642153e



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 A DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

	MCASP 8ª Edição	<p>Itens mais relevantes que compõem as VPA e VPD</p> <p>Na composição da VPA, foram registradas a título de transferências de Tesouro Municipal a importância de R\$1.211.962,62 (Um milhão, duzentos e onze mil, novecentos e sessenta e dois reais e sessenta e dois centavos) enquanto de VPD estão lançadas conforme os Grupos Pessoal e Encargos – R\$761.876,63 (Setecentos e sessenta e um mil, oitocentos e setenta e seis reais e sessenta e três centavos), para o Uso de Bens e Serviços a importância de R\$448.433,04 (Quatrocentos e quarenta e oito mil, quatrocentos e trinta e três reais e quatro centavos) e a título de desincorporação de ativos proveniente de ajustes de exercícios anteriores a importância de R\$303.797,27 (Trezentos e três mil, setecentos e noventa e sete reais e vinte e sete centavos).</p>
	MCASP 8ª Edição	<p>VPA ou VPD relevante, lançada em decorrência da Portaria STN nº 327/2001 (Repasse a maior ou a menor do FPM).</p> <p>Não se aplica.</p>
	MCASP 8ª Edição	<p>Circunstâncias que devem ser apresentadas ainda que seus valores não sejam relevantes:</p> <ol style="list-style-type: none"> a. Redução a valor recuperável no ativo imobilizado. A entidade não procedeu com conclusão de levantamento patrimonial para viabilizar a redução a valor recuperável de ativo imobilizado. b. Baixas de investimento. Não houve baixa de Investimentos, ainda que não sejam relevantes que alterem significativamente a posição patrimonial. c. Constituição ou reversão de provisões. Não houve registro.



FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

<p>Art. 104 da Lei Federal nº 4.320/64 e Art. 4º da Lei Estadual nº 12.600/2004</p>	<p>Variações Patrimoniais Qualitativas decorrentes da execução orçamentária do exercício atual e anterior:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Incorporação de ativo:<ol style="list-style-type: none">a. Aquisição de estoques. Não houve aquisição de estoques.b. Aquisição de bens móveis e Construção e aquisição de bens imóveis. Houve aquisição de Bens Móveis na proporção de R\$10.170,70 (Dez mil, cento e setenta reais e setenta centavos).c. Aquisição de títulos e valores. Não houve Aquisição de títulos e valores relevantes.d. Concessão de Empréstimos. Não houve Concessão de Empréstimos.e. Outras incorporações de ativos.2. Desincorporação de passivo:<ol style="list-style-type: none">a. Amortização da Dívida Pública Não há registros.b. Amortização de Precatórios. Não há registros.c. Outras desincorporações de passivos. Não houve outras desincorporações de passivos.3. Incorporação de passivo:<ol style="list-style-type: none">a. Tomada de empréstimos. Não houve aquisição e ou financiamento através de operações de credito.b. Outras incorporações de passivos. Não houve incorporações de passivos.4. Desincorporação de ativos:<ol style="list-style-type: none">a. Alienação de estoques.
---	---



FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

		<ul style="list-style-type: none">b. Alienação de bens móveis.c. Alienação de bens imóveis.d. Alienação de títulos e valores.e. Recebimento de empréstimos.f. Outras desincorporações de ativos. <p>Não foram registrados movimentações de alienação de estoques, bens móveis, imóveis e ou quaisquer desincorporações de ativos no exercício de 2019.</p>
	NBC T SP 01 – Item 106	Montante de recebíveis reconhecidos em relação à receita sem contraprestação. Não foram registrados reconhecimento de recebíveis sem contraprestação.

