

# FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES DE CAMARAGIBE

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2020

DEZEMBRO(31/12/2020)

1 of 1

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

INGRESSOS		DISPÊNDIOS	
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>1.170.183,74</b>	<b>10.483,90</b>
ORDINÁRIO		0,00	10.483,90
RECURSOS PRÓPRIOS		269,15	0,00
ORDINÁRIO		269,15	0,00
LEI ALDIR BLANC		1.169.914,59	0,00
ORDINÁRIO		1.169.914,59	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>2.017.715,53</b>	<b>1.211.962,62</b>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		2.017.715,53	1.211.962,62
REPASSE RECEBIDO		2.017.715,53	1.211.962,62
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>161.949,13</b>	<b>424.922,50</b>
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		24.302,06	309.348,80
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		568,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		23.734,06	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRITOS		0,00	309.348,80
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		137.647,07	115.573,70
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		62.810,69	36.718,22
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		22.963,70	20.424,94
ISS		0,00	7.440,39
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		10.908,34	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		0,00	32,80
RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE		1.380,43	2.016,59
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		20.509,59	21.212,16
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		19.074,32	27.728,60
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		0,00	0,00
FAMÍLIA PAGO		0,00	0,00
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>7.557,54</b>	<b>3.199,02</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		7.557,54	3.199,02
CONTA ÚNICA		7.557,54	3.199,02
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>3.357.405,94</b>	<b>1.650.568,04</b>
<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Nota</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
<b>DESPA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>2.701.610,48</b>	<b>1.202.938,05</b>
ORDINÁRIO		0,00	1.202.938,05
ORDINÁRIO		0,00	1.202.938,05
RECURSOS PRÓPRIOS		1.559.110,48	0,00
ORDINÁRIO		1.552.110,48	0,00
SAÚDE		7.000,00	0,00
LEI ALDIR BLANC		1.142.500,00	0,00
ORDINÁRIO		16.000,00	0,00
SAÚDE		1.126.500,00	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>7.075,23</b>	<b>0,00</b>
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		7.075,23	0,00
REPASSE CONCEDIDO		7.075,23	0,00
<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>468.332,39</b>	<b>440.072,45</b>
PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		366.247,47	340.967,74
RP PROCESSADOS PAGOS		366.247,47	340.967,74
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		101.695,96	93.553,18
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		50.742,22	39.738,56
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		9.921,53	198,97
PENSÃO ALIMENTÍCIA		0,00	32,80
RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE		983,28	1.897,04
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		19.425,61	21.397,03
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		20.623,32	30.288,78
OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		388,96	5.551,53
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		388,96	0,00
FAMÍLIA PAGO		0,00	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	5.551,53
<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>180.387,84</b>	<b>7.557,54</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		180.387,84	7.557,54
CONTA ÚNICA		180.387,84	7.557,54
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>3.357.405,94</b>	<b>1.650.568,04</b>



# FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES DE CAMARAGIBE

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

Orçamento Programa - Exercício de 2020

1 of 1

DEZEMBRO(31/12/2020)

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

#### 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 RECURSOS PRÓPRIOS	269,15	0,00	269,15	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	269,15	0,00	269,15	0,00	0,00	0,00
53 LEI ALDIR BLANC	1.169.914,59	0,00	1.169.914,59	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	1.169.914,59	0,00	1.169.914,59	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.170.183,74</b>	<b>0,00</b>	<b>1.170.183,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>





## 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



## 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 evidência 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**

**NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO**

<p>MCASP, – 8ª Edição</p>	<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. Foram registrados montante de R\$24.302,06 (Vinte e quatro mil, trezentos e dois reais e seis centavos) a título de Restos a Pagar Processados no Exercício 2020. Foram reclassificadas por fonte de recursos devidamente atualizada pela IPC vigente. Foram registrados a título de Disponibilidade o valor de R\$180.387,84 (Cento e oitenta mil, trezentos e oitenta e sete reais e oitenta e quatro centavos)</p>
<p>MCASP, – 8ª Edição</p>	<p><b>O detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos</b></p> <p>Não houve deduções de Receita Orçamentária.</p>

