

FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES DE CAMARAGIBE

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2021

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



Documento Assinado Digitalmente em 12/01/2022 às 10:00:00 por: [nome] - CPF: [CPF] - Assinatura: [assinatura] - Documento: [documento] - Assinatura: [assinatura] - Documento: [documento]

QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		2.053.660,28	3.313.433,99
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		5.114,09	5.114,09
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		4.378,93	0,00
Remuneração das Disponibilidades		735,16	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	0,00	1.169.944,79
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		2.048.546,19	2.143.208,55
Ingressos Extraorçamentários		172.453,78	125.544,92
Transferências Financeiras Recebidas		1.876.092,41	2.017.753,33
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		2.130.393,86	3.105.888,44
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	1.855.603,69	2.867.366,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	6.811,59	141.444,44
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		267.978,58	97.087,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		256.852,65	89.987,00
Transferências Financeiras Concedidas		11.125,93	7.099,53
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		-76.733,58	207.985,25
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		16.740,00	34.764,85
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		16.740,00	34.764,85
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-16.740,00	-34.764,85
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO			
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		180.387,84	7.557,54

FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES DE CAMARAGIBE

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2021

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



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DOS PEREIRAS RIBEIRO DE LIMA
Acesse em: https://stei.org.br/epi/validaDoc.seam?docId=2887-5352-4da6-82977ce21e30&id=

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-93.473,58	172.800,00
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		86.914,26	180.377,44

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		0,00	1.169.944,99
Intergovernamentais		0,00	1.169.944,99
da União		0,00	1.169.944,99
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas		0,00	1.169.944,99
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		6.811,59	141.434,74
Intergovernamentais		0,00	0,00
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios		0,00	0,00
Intragovernamentais		6.811,59	44.429,87
Outras transferências concedidas		0,00	97.004,87
Total das Transferências Concedidas		6.811,59	141.434,74

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CULTURA		1.855.603,69	2.867.346,70
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		1.855.603,69	2.867.346,70

FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES DE CAMARAGIBE
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2021

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



Documento Assinado Digitalmente por: JACQUES PRAZERES FIRMINO DE BARROS, CINTIA SARINE CORREIA DE LIMA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: eb7e2855-c532-4dab-8297-fc9ec3f00fd

C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00



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 2021 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 837/2020 de 14 de dezembro de 2020 (LOA 2021). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Constitucionais e Aportes do Tesouro Municipal.

Dados do Gestor:

Nome: Maria dos Prazeres Firmino Barros Período: 01/01/2021 a 31/12/2021

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 2021.

Nome: Cíntia Sarine Correia de Lima, CRC- PE nº022135/O-8, E-mail: cintiasarine@gmail.com, Contadora Geral Prefeitura Municipal de Camaragibe no Exercício de 2021.

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 Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 9ª 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 16.5,6,7,10 e com estágio de convergência ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais PIPCP e Lei nº101/2000 Lei de Responsabilidade Fiscal.

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 pagar 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



FUNDAÇÃO 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 2021 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 2021, registra a importância de R\$87.482,67 (Oitenta e sete mil, quatrocentos e oitenta e dois reais e sessenta e sete centavos), apresentando uma diferença com relação ao mesmo período do exercício de 2020 de R\$180.776,80 (Cento e oitenta mil, setecentos e setenta e seis reais e oitenta centavos)

1.1.1 Caixa e equivalente de Caixa

Nota 1) A Integralidade dos recursos do Ativo Circulante se refere a Disponibilidade de Caixa da Fundação de Cultura, Turismo e Esportes no valor de R\$86.914,26 (Oitenta e seis mil, novecentos e quatorze reais e vinte e seis centavos).



FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

1.1.2 Créditos Tributários a Receber

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2021

Demais créditos e valores a curto prazo

Nota 2) Apresenta no exercício 2021 um valor de R\$568,41 (Quinhentos e sessenta e oito reais e quarenta e um centavos).

1.1.3 Estoques

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2021

1.2 Ativo Não Circulante

Apresenta no exercício 2021 um valor de R\$283.258,73 (Duzentos e oitenta e três mil, duzentos e cinquenta e oito reais e setenta e três centavos).

1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2021

1.2.2 Investimento

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2021

1.2.3 Imobilizado

Nota 6) Foram registrados a título de Imobilizado o valor de R\$283.258,73 (Duzentos e oitenta e três mil, duzentos e cinquenta e oito reais e setenta e três centavos), já deduzidos os valores apresentados para Depreciação Acumulada no valor de R\$53.282,69 (Cinquenta e três mil, duzentos e oitenta e dois reais e sessenta e nove centavos) conforme estabelece o MCASP.

1.2.4 Depreciação

Nota 7) Foram registrados o valor de R\$53.282,69 (Cinquenta e três mil, duzentos e oitenta e dois reais e sessenta e nove 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\$233.263,82 (Duzentos e trinta e três mil, duzentos e sessenta e três reais e oitenta e dois centavos).

1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

Nota 9) Foram registrados o valor de R\$15.654,91 (Quinze mil, seiscentos e cinquenta e quatro reais e noventa e um centavos) relativo a obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar.

Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo



FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

Não há registro.

1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:

Nota 10) Foram registrados a importância de R\$110.224,97 (Cento e dez mil, duzentos e vinte e quatro reais e noventa e sete centavos).

1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo

Nota 12) Foram registrados a título de Consignações e assemelhados o valor de R\$107.383,94 (Cento e sete mil, trezentos e oitenta e três reais e noventa e quatro 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\$137.477,58 (Cento e trinta e sete mil, quatrocentos e setenta e sete reais e cinquenta e oito centavos) a título Patrimônio Líquido.

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 A DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA – RWSOLUÇÃO Nº 153/2021 ANEXO XXIV

MCASP, – 8ª Edição	<p>Descrever os itens que compõem os fluxos de caixa mais relevantes</p> <p>No Quadro Principal, ao que refere-se ao Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais indicamos que houve uma geração de caixa das atividades operacionais negativa no valor de R\$76.733,58 (Setenta e seis mil, setecentos e trinta e três reais e cinquenta e oito centavos), que deduzidos dos valores do fluxo de investimentos no valor de R\$ -16.740,00 (Dezesseis mil, setecentos e quarenta reais), resultam em um fluxo de R\$ -93.473,30(Noventa e três mil, quatrocentos e setenta e três reais e trinta centavos) que adicionados aos valores já reconhecidos do exercício de 2020, indicam um valor de R\$ 86.914,26 (Oitenta e seis mil, novecentos e quatorze reais e vinte centavos).</p>
MCASP, – 8ª Edição	<p>Descrever os saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial, por exemplo.</p> <p>Não há registro.</p>
MCASP, – 8ª Edição	<p>Descrever as informações relevantes sobre as transações de investimento e financiamento que não envolvam o uso de caixa.</p> <p>Não há registro.</p>
MCASP, – 8ª Edição	<p>Descrever os ajustes relacionados às retenções, se houver.</p> <p>Não foram registrados ajustes relacionadas as retenções.</p>