



FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES DE CAMARAGIBE  
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NAO PROC. LIQ.		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS</b>							
EXERCÍCIO 2019	81.443,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81.443,60
EXERCÍCIO 2020	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
EXERCÍCIO 2021	20.702,22	0,00	11.355,04	0,00	1.000,00	0,00	10.347,18
EXERCÍCIO 2022	0,00	140.734,91	0,00	0,00	0,00	0,00	140.734,91
Sub-total	102.645,82	140.734,91	11.355,04	0,00	1.000,00	0,00	233.025,69
<b>RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS</b>							
EXERCÍCIO 2021	23.427,35	0,00	16.250,00	0,00	0,00	1.000,00	6.177,35
EXERCÍCIO 2022	0,00	28.217,87	0,00	0,00	0,00	0,00	28.217,87
Sub-total	23.427,35	28.217,87	16.250,00	0,00	0,00	1.000,00	34.395,22
<b>DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES</b>							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	1.867,47	25.064,57	26.932,04	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	21.880,46	93.256,32	115.136,78	0,00	0,00	0,00	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	42.277,78	33.522,09	27.303,62	0,00	0,00	0,00	48.496,25
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	75.971,13	75.971,13	0,00	0,00	0,00	0,00
ISS	7.440,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.440,39
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.828,46	27.379,25	24.824,71	0,00	0,00	0,00	5.383,00
RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE	123,13	2.016,00	2.131,18	0,00	0,00	0,00	7,95
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	30.966,25	52.031,28	24.599,25	12.171,55	0,00	0,00	46.226,73
Sub-total	107.383,94	309.240,64	296.898,71	12.171,55	0,00	0,00	107.554,32
<b>TOTAL</b>	<b>233.457,11</b>	<b>478.193,42</b>	<b>324.503,75</b>	<b>12.171,55</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>374.975,23</b>

Documento Assinado Digitalmente por: CINTIA SARINE CORREIA DE LIMA, MARIA DOS PRAZERES FIRMINO DE BARROS  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validarDoc>;seam Código do documento: 93b822e-c4d5-4c71-bd4d-73eeb1f57dd9



## 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 2022 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 871/2021 de 07 de dezembro de 2021 (LOA 2022). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Constitucionais e Aportes do Tesouro Municipal.

### **Dados do Gestor:**

Nome: Maria dos Prazeres Firmino Barros Período: 01/01/2022 a 31/12/2022

### **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 2021.

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 no Exercício de 2021.

### **Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:**

Estes demonstrativos contábeis foram elaborados em obediência às praticas da contabilidade pública e lastreadas pela Lei nº 4320/64, e os procedimentos contábeis adotados em cumprimento ao Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor público – MCASP (9ª Edição).

### **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 longo prazo, fornecedores e contas a apagar a alongo prazo, obrigações fiscais em longo prazo, provisões em longo prazo, demais obrigações em longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na



## FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

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 2022 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 2022, registra a importância de R\$198.649,65 (Cento e noventa e oito mil, seiscentos e quarenta e nove reais e sessenta e cinco centavos), apresentando uma diferença com relação ao mesmo período do exercício de 2021 de R\$111.166,98 (Cento e onze mil, cento e sessenta e seis reais e noventa e oito 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\$198.649,65 (Cento e noventa e oito mil, seiscentos e quarenta e nove reais e sessenta e cinco centavos).



## FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

### FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES DE CAMARAGIBE

01.947.273/0001-00 Exercício:  
FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES DE CAMARAGIBE

BOLETIM DE CAIXA Nº 182 DO DIA 31/12/2022

Página 1

#### Boletim de Caixa e Bancos

Bco	Conta	Recur	Saldo anterior	Depósito	Retirada	Saldo Atual
104	00007	C.E.F. C/C 006.0000083-3 FCTE-MOVIMENTO	198.649,65			198.649,65
			198.649,65	0,00	0,00	198.649,65

#### 1.1.2 Créditos Tributários a Receber

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2022

#### Demais créditos e valores a curto prazo

Apresenta no exercício 2022 um valor de R\$0,00.

#### 1.1.3 Estoques

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2022

#### 1.2 Ativo Não Circulante

Apresenta no exercício 2022 um valor de R\$420.884,72 (Quatrocentos e vinte mil oitocentos e oitenta e quatro reais e setenta e dois centavos).

Sendo: Bens Móveis R\$227.787,27

Bens imóveis R\$ 261.671,91

#### 1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2022

#### 1.2.2 Investimento

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2022

#### 1.2.3 Imobilizado

Foram registrados a título de Imobilizado o valor de R\$420.884,72 (Quatrocentos e vinte mil oitocentos e oitenta e quatro reais e setenta e dois centavos), já deduzidos os valores apresentados para Depreciação Acumulada no valor de R\$ 68.574,46 (Sessenta e oito mil, quinhentos e setenta e quatro reais e quarenta e seis centavos) conforme estabelece o MCASP.

#### 1.2.4 Depreciação

Foram registrados o valor de R\$68.574,46 (Sessenta e oito mil, quinhentos e setenta e quatro reais e quarenta e seis centavos) a título de Depreciação Fiscal na



## FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

proporção de 10% a.a.

### **1.3 Passivo Circulante**

O Passivo Circulante da entidade representou a importância de R\$363.814,07 (Trezentos e sessenta e três mil, oitocentos e quatorze reais e sete centavos).

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

Foram registrados o valor de R\$12.280,13 (Doze mil, duzentos e oitenta reais e treze 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\$243.979,62 (Duzentos e quarenta e três mil, novecentos e setenta e nove reais e sessenta e dois centavos).

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

Foram registrados a título de Consignações e assemelhados o valor de R\$107.554,32 (Cento e sete mil, quinhentos e cinquenta e quatro reais e trinta 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\$255.720,30(Duzentos e cinquenta e cinco mil, setecentos e vinte reais e trinta 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:**



### FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

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.