



Ofício 5.531/2024



Acompanhe via internet em <https://juizdefora.1doc.com.br/atendimento/> usando o código: 902.917.115.548.275.898

C.M.J.F

Divisão de Arquivo e Registros

Processo nº 154
Folha nº 2319
Matrícula
Rubrica

Melissa V. FUNALFA

Destinatário
Câmara Municipal de Juiz de Fora
presidencia@camarajf.mg.gov.br

CC

1 setor envolvido
FUNALFA
27/03/2024 12:53

Encaminha Prestação de Contas Anual e Relatório de Controle Interno sobre as contas anuais do exercício financeiro de 2023 da Fundação Cultural Alfredo Ferreira Lage - FUNALFA

Exmo. Sr.
José Márcio Lopes Guedes
Presidente da Câmara Municipal de Juiz de Fora

Com meus cordiais cumprimentos, venho através deste encaminhar a **Prestação de Contas Anual**, bem como **Relatório de Controle Interno**, referente ao **exercício financeiro de 2023** da Fundação Cultural Alfredo Ferreira Lage - FUNALFA, para análise e demais providências.

Ressaltamos que os dados do Fundo Municipal de Cultura - FUMIC estão consolidados nos mesmos, todavia, foram anexados os relatórios de receita e despesa do respectivo Fundo, em cumprimento ao disposto no art. 6º da Lei nº 8525/1994.

Atenciosamente, despeço-me enviando manifestações de estima e consideração.

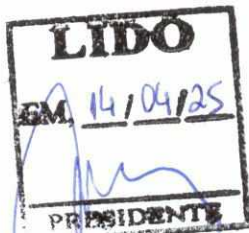
—
Melissa Valle
Diretora-geral - em substituição

FUNALFA

e-mail: funalfa.dat@pjf.mg.gov.br



CÂMARA MUNICIPAL
DE JUIZ DE FORA
Protocolo nº 1369
Em 27/03/24
EXPEDIENTE



Quem já visualizou? 1 pessoa

27/03/2024 12:53:58

Melissa Valle FUNALFA assinou digitalmente Ofício 5.531/2024 com o certificado MELISSA VALLE
CPF 905.XXX.XXX-34 conforme MP nº 2.200/2004.

Prefeitura de Juiz de Fora - Av. Brasil, 2001 | Centro - Juiz de Fora/MG - CEP: 36060-010

Impresso em 27/03/2024 12:54:56 por Melissa Valle - Gerente (matrícula 874-6)

"Acredite em si próprio e chegará um dia em que os outros não terão outra escolha senão acreditar com você." - *Cynthia Kersey*



C.M.J.F

Divisão de Arquivo e Registros

Processos

153

Folha nº

2319

Matrícula

Rúbrica

REPUBLICA FEDERAL DO BRASIL - PREFEITURA MUNICIPAL DE JUIZ DE FORA - SECRETARIA MUNICIPAL DE ARQUIVO E REGISTROS

**PARECER DO CONSELHO FISCAL DA FUNALFA REFERENTE À PRESTAÇÃO DE
CONTAS ANUAL DA FUNDAÇÃO - EXERCÍCIO DE 2023**

Aos 26 dias do mês de março de dois mil e vinte e quatro, às 14 horas e 30 minutos, na sede da Fundação Cultural Alfredo Ferreira Lage - FUNALFA, reuniram-se os membros do Conselho Fiscal da Fundação, devidamente nomeados através da Portaria nº 33/2023 - FUNALFA, de 04 de maio de 2023, para apreciação e aprovação da **PRESTAÇÃO DE CONTAS** referente ao exercício de 2023, tendo a mesma sido **APROVADA** em seus aspectos contábeis e financeiros.

Juiz de Fora, 26 de março de 2024.

Cíntia S. de Macedo

Cíntia Macedo

Membro Suplente
Secretaria da Fazenda

Rogério Siqueira Oliveira

Rogério Siqueira Oliveira

Membro Titular

Secretaria de Planejamento do Território e Participação Popular

Fernanda Barbosa dos Santos

Fernanda Barbosa dos Santos

Membro Titular

Fundação Cultural Alfredo Ferreira Lage

Paulo César Mariano

Paulo César Mariano

Membro Titular

Câmara Municipal de Juiz de Fora



C.M.J.F

Divisão de Arquivo e Registros

Processo nº

151

Folha nº

2319

Matrícula

Rubrica

[Handwritten signature]

Prestação de Contas Anual

- Fundação Cultural Alfredo Ferreira Lage -

Exercício 2023

C.M.J.F
Divisão de Arquivo e Registros
Processo nº _____
Folha nº 150
Matrícula 2319
Rubrica _____

Prefeitura de Juiz de Fora
Fundação Cultural Alfredo Ferreira Lage - Consolidada
Dados Cadastrais
Exercício 2023

Fundação de direito público instituída pela Lei nº 5471 de 14/09/1978
CNPJ: **20.429.437/0001-52**
Endereço: Av. Rio Branco, 2234 - Juiz de Fora/MG - CEP 36.016-310
Telefones: (32) 3212-2318 (Gabinete)/(32) 3212-1777 (Contabilidade)
E-mails: funalfa.gabinete@pjf.mg.gov.br (Gabinete)/funalfa.daf@pjf.mg.gov.br (Contabilidade)

Objeto Social

De acordo com o Art. 43 da Lei 13.830/2019, compete à Funalfa, planejar e formular as políticas públicas e executar programas, projetos e atividades voltadas ao desenvolvimento cultural do Município de Juiz de Fora, bem como promover o acesso à cultura, gerenciar os espaços públicos de cultura de propriedade do Município.

Ordenador de Despesa

Giane Elisa Sales de Almeida

Diretora-Geral de 01/01/2023 a 31/12/2023

CPF: 026.062.346-69

Identidade: MG-7.463.125 PC/MG

Endereço: Av. Barão do Rio Branco, 464 – Apto. 404 – Manoel Honório – Juiz de Fora/ MG – CEP 36.045-120

Telefone: (32) 98822-6042

E-mail: gianelisa@pjf.mg.gov.br

Responsável pela Contabilidade

Elisa Lancini Nogueira

Contadora de 01/01/2023 a 31/12/2023

CRC: MG -116548/O-6

CPF: 110.895.686-65

Identidade: MG-17.310.655 PC/MG

Endereço: Rua Geraldo Carnevali, 23 – Maria Célia – Matias Barbosa – CEP 36.120-000

Telefone: (32) 99106-6007

E-mail: elisalancinimb@gmail.com

Responsáveis pelo Controle Interno

Comissão responsável no período de 01/01/2023 a 06/11/2023

Presidente: Fernanda Barbosa dos Santos

CPF: 013.326.646-01

Identidade: MG-10.593.548 SSP/MG

Endereço: Avenida Itamar Franco, 1983 – Apto. 601 – Centro – Juiz de Fora – CEP: 36.016-321

Telefone: (32) 98417-6117 E-mail: fernanda_jf@msn.com

Membro: Melissa Procópio Simões Valle

CPF: 905.249.856-34

Identidade: MG-8.885.670 SSP/MG

Endereço: Rua Evaristo de Sá Alves, 15 – Apto. 202 – Jardim Glória – Juiz de Fora – CEP: 36.035-180

Telefone: (32) 99945-2621 E-mail: melvallejf@gmail.com

Membro: Sebastião Carlos Grigório

CPF: 282.282.276-04

Identidade: M-1.435.765 SSP/MG

Endereço: Rua David Miguel Coury, 229 – Bela Aurora – Juiz de Fora – CEP: 36.032-720

Telefone: (32) 98703-8614 E-mail: grigorio.jf@gmail.com

Comissão responsável no período de 07/11/2023 a 31/12/2023

Presidente: Fernanda Barbosa dos Santos

CPF: 013.326.646-01

Identidade: MG-10.593.548 SSP/MG

Endereço: Avenida Itamar Franco, 1983 – Apto. 601 – Centro – Juiz de Fora – CEP: 36.016-321

Telefone: (32) 98417-6117 E-mail: fernanda_jf@msn.com

Membro: Melissa Procópio Simões Valle

CPF: 905.249.856-34

Identidade: MG-8.885.670 SSP/MG

Endereço: Rua Evaristo de Sá Alves, 15 – Apto. 202 – Jardim Glória – Juiz de Fora – CEP: 36.035-180

Telefone: (32) 99945-2621 E-mail: melvallejf@gmail.com

Membro: Roberto Carlos Silvério Belfort

CPF: 562.738.436-00

Identidade: MG-4.746.358 SSP/MG

Endereço: Avenida Olavo Bilac, 438 – Cerâmica – Juiz de Fora – CEP: 36.080-350

Telefone: (32) 99105-0784 E-mail: RCBELFORT66@HOTMAIL.COM.BR

Regime Previdenciário

INSS

Regime Próprio de Previdência do Município de Juiz de Fora

Elisa Lancini Nogueira

Contadora - CRC-MG 116.548

Supervisora de Suprimentos e Execução
Orçamentária e Financeira/DEIN
FUNALFA





C.M.J.F

Depto. de Arquivo e Registro

Processo nº

Folha nº

Matrícula

Rubrica

149
2319
P

Demonstrações Contábeis

- Fundação Cultural Alfredo Ferreira Lage -

Exercício 2023

PREFEITURA DE JUIZ DE FORA
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORGÃO SICOM: 0175606

EXERCÍCIO: 2023

PERÍODO (MÊS): DEZEMBRO

DATA EMISSÃO: 25/03/2024

PÁGINA: 1

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES (I)	395.450,00	530.034,00	8.278.620,69	7.748.586,69
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA				
Impostos				
Taxas				
Contribuição de Melhoria				
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES				
Contribuições Sociais				
Contribuições Econômicas				
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública				
RECEITA PATRIMONIAL	262.750,00	262.750,00	493.157,65	230.407,65
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	133.000,00	133.000,00	93.388,91	(39.611,09)
Valores Mobiliários	129.750,00	129.750,00	399.768,74	270.018,74
Delegação de Serv. Públ. Mediante Concessão, Permissão, Autorização ou Licença				
Exploração de Recursos Naturais				
Exploração do Patrimônio Intangível				
Cessão de Direitos				
Demais Receitas Patrimoniais				
RECEITA AGROPECUÁRIA				
RECEITA INDUSTRIAL				
RECEITA DE SERVIÇOS				
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais				
Serviços e Atividades referentes a Navegação e Transporte				
Serviços e Atividades Referentes à Saúde				
Serviços e Atividades Financeiras				
Outros Serviços				
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	120.000,00	254.584,00	7.745.798,96	7.491.214,96
Transferências da União e de suas Entidades	100.000,00	234.584,00	7.745.798,96	7.511.214,96
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades				
Transferências dos Municípios e de suas Entidades				
Transferências de Instituições Privadas	20.000,00	20.000,00		(20.000,00)
Transferências de Outras Instituições Públicas				
Transferências do Exterior				
Transferências de Pessoas Físicas				
Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados				
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	12.700,00	12.700,00	39.664,08	26.964,08
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais				
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	12.700,00	12.700,00	39.664,08	26.964,08
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público				
Demais Receitas Correntes				
RECEITAS DE CAPITAL (II)				
OPERAÇÕES DE CRÉDITO				
Operações de Crédito Internas				
Operações de Crédito Externas				
ALIENAÇÃO DE BENS				
Alienação de Bens Móveis				
Alienação de Bens Imóveis				
Alienação de Bens Intangíveis				
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS				
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL				
Transferências da União e de suas Entidades				
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades				
Transferências dos Municípios e de suas Entidades				
Transferências de Instituições Privadas				
Transferências de Outras Instit. Públicas				
Transferências do Exterior				
Transferências de Pessoas Físicas				
Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados				
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL				
Integralização do Capital Social				
Resgate de Títulos do Tesouro				
Demais Receitas de Capital				
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (III)				
SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I + II + III)	395.450,00	530.034,00	8.278.620,69	7.748.586,69
OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (V)				
Operações de Crédito Internas				
Operações de Crédito Externas				
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV + V)	395.450,00	530.034,00	8.278.620,69	7.748.586,69
DÉFICIT (VII)			8.601.858,03	8.601.858,03
TOTAL (VIII) = (VI + VII)	395.450,00	530.034,00	16.880.478,72	16.350.444,72
SALDOS DE EX. ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)		1.353.482,96		
Superávit Financeiro		1.353.482,96		
Reabertura de créditos adicionais				

C.M.J.F

Divisão de Arquivo e Registros

Processo nº 440

Folha nº 23/19

Matrícula

Rubrica

Elisa Lancini Nogueira
Contadora-CRC-MG 116.548
Supervisora de Suprimentos e Execução
Orçamentária e Financeira/DEIN
FUNALFA



PREFEITURA DE JUIZ DE FORA
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ÓRGÃO SICOM: 0175606

Divisão de Arquivo e Registros
Processo nº 147
Folha nº 2319
Matrícula

EXERCÍCIO: 2023

PERÍODO (MÊS): DEZEMBRO

DATA EMISSÃO: 25/03/2024

PÁGINA: 2

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-f)
DESPESAS CORRENTES (IX)	19.691.804,62	21.474.871,58	16.645.066,46	15.644.764,32	15.177.872,87	4.829.805,12
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	8.186.870,50	8.186.870,50	6.050.905,19	6.050.603,05	6.050.603,05	2.135.965,31
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	1.000,00	1.000,00				1.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	11.503.934,12	13.287.001,08	10.594.161,27	9.594.161,27	9.127.269,82	2.692.839,81
DESPESAS DE CAPITAL (X)	357.782,00	615.782,00	235.412,26	207.710,12	170.604,41	380.369,74
INVESTIMENTOS	278.372,00	536.372,00	163.350,60	135.648,46	98.542,75	373.021,40
INVERSÕES FINANCEIRAS						
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	79.410,00	79.410,00	72.061,66	72.061,66	72.061,66	7.348,34
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XI)						
RESERVA DO RPPS (XII)						
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)	20.049.586,62	22.090.653,58	16.880.478,72	15.852.474,44	15.348.477,28	5.210.174,86
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/ REFINCIAMENTO (XIV)						
Amortização da Dívida Interna						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
Amortização da Dívida Externa						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV)	20.049.586,62	22.090.653,58	16.880.478,72	15.852.474,44	15.348.477,28	5.210.174,86
SUPERÁVIT (XVI)						
TOTAL (XVII) = (XV + XVI)	20.049.586,62	22.090.653,58	16.880.478,72	15.852.474,44	15.348.477,28	5.210.174,86

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
DESPESAS CORRENTES		536.735,17	493.365,83	493.365,83	34.533,75	8.835,59
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		23.526,62	21.526,62	21.526,62	2.000,00	
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA						
OUTRAS DESPESAS CORRENTES		513.208,55	471.839,21	471.839,21	32.533,75	8.835,59
DESPESAS DE CAPITAL						
INVESTIMENTOS						
INVERSÕES FINANCEIRAS						
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA						
TOTAL		536.735,17	493.365,83	493.365,83	34.533,75	8.835,59

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS:

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
DESPESAS CORRENTES		76.896,75	76.896,75		
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS					
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA					
OUTRAS DESPESAS CORRENTES		76.896,75	76.896,75		
DESPESAS DE CAPITAL					
INVESTIMENTOS					
INVERSÕES FINANCEIRAS					
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA					
TOTAL		76.896,75	76.896,75		

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis

Aspectos Relevantes das Demonstrações Contábeis:

1.1 Conforme DCASP da STN - Parte V página 7, no Balanço Orçamentário as receitas deverão ser informadas pelos valores líquidos das respectivas deduções.

Elisa Lancini Nogueira
Contadora-CRC-MG 116.548
Supervisora de Suprimentos e Execução
Orçamentária e Financeira/DEIN
FUNALFA



PREFEITURA DE JUIZ DE FORA
BALANÇO FINANCEIRO
ORGÃO SICOM: 0175606

PÁGINA: 1

DATA EMISSÃO: 25/03/2024

PERÍODO (MÊS): DEZEMBRO.

EXERCÍCIO: 2023

ESPECIFICAÇÃO	RECEITAS		DISPÊNDIOS		Exercício Anterior
	Exercício Atual	Exercício Anterior	Exercício Atual	Exercício Anterior	
Receita Orçamentária (I)	8.278.620,69	351.787,97		16.880.478,72	14.062.408,65
Ordinária	356.367,57	351.787,97		16.640.585,15	13.926.551,33
Vinculada	7.922.253,12	0,00		239.893,57	135.857,32
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	0,00	0,00		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	0,00		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	7.922.253,12	0,00		239.893,57	135.857,32
Transferências Financeiras Recebidas (II)	28.514.409,69	24.203.610,42		11.039.195,27	10.933.975,57
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	22.163.809,68	18.018.427,92		11.039.195,27	593.091,33
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS	6.350.600,01	6.185.182,50			10.340.884,24
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RGPS					
Reccebimentos Extra-Orçamentários (III)	55.174.353,99	44.746.103,69		54.269.104,05	44.119.251,55
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	1.028.004,28	536.735,17		493.365,83	334.976,24
Inscrição de Restos a Pagar Processados	503.997,16	76.896,75		76.896,75	10.000,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	3.387.831,51	3.089.259,91		3.444.376,90	2.731.006,98
Outros Recebimentos Extraorçamentários	50.254.521,04	41.043.211,86		50.254.464,57	41.043.268,33
Saldo em Espécie do Exercício Anterior (IV)	1.945.425,29	1.759.558,98		11.724.031,62	1.945.425,29
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.945.425,29	1.759.558,98		11.724.031,62	1.945.425,29
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados					
TOTAL (V) = (I+II+III+IV)	93.912.809,66	71.061.061,06		93.912.809,66	71.061.061,06
TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)					



Elisa Lancini Nogueira
Contadora-CRC-MG 116.548
Supervisora de Suprimentos e Execução
Orçamentária e Financeira/DEIN
FUNALFA

Base de informações referente a 11/03/24

5

C.M.J.F
Divisão de Arquivo e Registros
Processual
Folha nº 146
Matrícula 2379
Rubrica

PREFEITURA DE JUIZ DE FORA
BALANÇO FINANCEIRO
ORGÃO SICOM: 0175606

DATA EMISSÃO: 25/03/2024

PERÍODO (MÊS): DEZEMBRO.

PÁGINA: 2

EXERCÍCIO: 2023

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária (a)	Deduções de Receita Orçamentária (b)	Saldo (c) = (a-b)	Receita Orçamentária (d)	Deduções de Receita Orçamentária (e)	Saldo (f) = (d-e)
		356.367,57	0,00	356.367,57	351.787,97	0,00
Ordinária	7.922.253,12	0,00	7.922.253,12	0,00	0,00	0,00
Vinculada	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	7.922.253,12	0,00	7.922.253,12	0,00	0,00	0,00

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis



Elisa Larcini Nogueira
Contadora-CRC-MG 116.548
Supervisora de Suprimentos e Execução Orçamentária e Financeira/DEIN
FUNALFA

Base de informações referente a 11/03/24 6

C.M.J.F
Divisão de Arquivo e Registro
Processual 145
Folha nº 2319
Matrícula
Rubrica

PREFEITURA DE JUIZ DE FORA
 DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 ORGÃO SICOM: 0175606

C.M.J.F

Divisão de Arquivo e Registros

EXERCÍCIO: 2023

PERÍODO (MÊS): DEZEMBRO.

DATA EMISSÃO: 25/03/2024

PÁGINA: 1

Processual nº

Folha nº

Matrícula

Rubrica

144
 2319

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	37.043.252,70	24.585.475,84
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		
Impostos		
Taxas		
Contribuições de Melhoria		
Contribuições		
Contribuições Sociais		
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico		
Contribuição de Iluminação Pública		
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais		
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	93.388,91	89.408,60
Venda de Mercadorias		
Venda de Produtos		
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços	93.388,91	89.408,60
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	399.768,74	163.204,27
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		
Juros e Encargos de Mora		
Variações Monetárias e Cambiais		
Descontos Financeiros Obtidos		
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	399.768,74	163.204,27
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – Financeiras		
Transferências e Delegações Recebidas	36.490.865,35	24.203.610,42
Transferências Intragovernamentais	28.745.066,39	24.203.610,42
Transferências Intergovernamentais	7.745.798,96	
Transferências das Instituições Privadas		
Transferências das Instituições Multigovernamentais		
Transferências de Consórcios Públicos		
Transferências do Exterior		
Execução Orçamentária Delegada de Entes		
Transferências de Pessoas Físicas		
Outras Transferências e Delegações Recebidas		
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		15.938,00
Reavaliação de Ativos		
Ganhos com Alienação		
Ganhos com Incorporação de Ativos		
Ganhos com Desincorporação de Passivos		15.938,00
Reversão de Redução ao Valor Recuperável		
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	59.229,70	113.314,55
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar		
Resultado Positivo de Participações		
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas		
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	59.229,70	113.314,55

Elisa Lancini Nogueira
 Contadora-CRC-MG 116.548
 Supervisora de Suprimentos e Execução
 Orçamentária e Financeira/DEIN
 FUNALFA



PREFEITURA DE JUIZ DE FORA
 DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 ORGÃO SICOM: 0175606

C.M.J.F
 Divisão de Arquivo e Registro

EXERCÍCIO: 2023

PERÍODO (MÊS): DEZEMBRO.

DATA EMISSÃO: 25/03/2024

PÁGINA: 2

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	27.219.359,01	24.604.493,28
Pessoal e Encargos	6.155.849,75	6.047.923,49
Remuneração a Pessoal	4.341.780,75	4.332.058,26
Encargos Patronais	1.561.322,25	1.432.004,32
Benefícios a Pessoal		
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Pessoal e Encargos	252.746,75	283.860,91
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	717,84	677,64
Aposentadorias e Reformas		
Pensões		
Benefícios de Prestação Continuada		
Benefícios Eventuais		
Políticas Públicas de Transferência de Renda		
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	717,84	677,64
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	5.975.248,76	3.151.461,98
Uso de Material de Consumo	125.016,19	86.767,76
Serviços	5.850.232,57	3.064.694,22
Depreciação, Amortização e Exaustão		
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	18.386,38	21.355,34
Juros e Encargos de Empréstimos de Financiamentos Obtidos		
Juros e Encargos de Mora		
Variações Monetárias e Cambiais	18.386,38	21.355,34
Descontos Financeiros Concedidos		
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Financeiras		
Transferências e Delegações Concedidas	13.504.294,93	13.364.667,86
Transferências Intragovernamentais	11.039.195,27	10.933.975,57
Transferências Intergovernamentais		
Transferências a Instituições Privadas	2.465.099,66	2.430.692,29
Transferências a Instituições Multigovernamentais		
Transferências a Consórcios Públicos		
Transferências ao Exterior		
Execução Orçamentaria Delegada a Entes		
Outras Transferências e Delegações Concedidas		
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas		
Perdas com Alienação		
Perdas Involuntárias		
Incorporação de Passivos		
Desincorporação de Ativos		
Tributárias	58.362,48	66.529,62
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		
Contribuições	58.362,48	66.529,62
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos e dos Serviços Prestados		
Custo das Mercadorias Vendidas		
Custo dos Produtos Vendidos		
Custo dos Serviços Prestados		
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	1.506.498,87	1.951.877,35
Premiações		
Resultado Negativo de Participações		
Incentivos	1.443.966,07	1.951.877,35
Subvenções Econômicas		
Participações e Contribuições		
Constituição de Provisões		
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	62.532,80	
Resultado Patrimonial do Período	9.823.893,69	(19.017,44)

Processo nº 143
 Folha nº 2319
 Rubrica

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis

Elisa Lancini Nogueira
 Contadora-CRC-MG 116.548
 Supervisora de Suprimentos e Execução
 Orçamentária e Financeira/DEIN
 FUNALFA



PREFEITURA DE JUIZ DE FORA
BALANÇO PATRIMONIAL
ORGÃO SICOM: 0175606

Processual nº 142
Folha nº 2319
Matrícula
Página 1

EXERCÍCIO: 2023

PERÍODO (MÊS): DEZEMBRO.

DATA EMISSÃO: 25/03/2024

PÁGINA: 1

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	11.800.722,99	2.026.254,72	PASSIVO CIRCULANTE	998.747,64	628.192,62
Caixa e Equivalentes de Caixa	11.724.031,62	1.945.425,29	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		
Caixa			Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		
Bancos Conta Movimento	11.724.031,62	1.945.425,29	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	503.997,16	76.896,75
Aplicações Financeiras			Obrigações Fiscais a Curto Prazo		
Créditos a Curto Prazo	47.415,00	47.471,47	Obrigações de Repartição a Outros Entes		
Clientes			Provisões a Curto Prazo		
Créditos Tributários a Receber			Demais Obrigações a Curto Prazo	494.750,48	551.295,87
Dívida Ativa Tributária					
Dívida Ativa não Tributária - Clientes					
Créditos de Transferências a Receber					
Empréstimos e Financiamentos Concedidos					
(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo					
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	47.415,00	47.471,47			
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo					
Estoques	29.276,37	33.357,96	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	229.598,84	283.274,12
VPD Pagas Antecipadamente			Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	229.598,84	283.274,12
ATIVO NÃO CIRCULANTE	2.073.661,84	1.707.356,68	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		
<u>Realizável a Longo Prazo</u>			Fornecedores a Longo Prazo		
Créditos a Longo Prazo			Obrigações Fiscais a Longo Prazo		
Clientes			Provisões a Longo Prazo		
Créditos Tributários a Receber			Demais Obrigações a Longo Prazo		
Dívida Ativa Tributária			Resultado Deferido		
Dívida Ativa não Tributária					
Empréstimos e Financiamentos Concedidos					
(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Longo Prazo					
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo					
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo					
Estoques					
VPD Pagas Antecipadamente					
<u>Investimentos</u>					
Participações Permanentes					
Participações Avaliadas pelo Método de Equivalência Patrimonial					
Participações Avaliadas pelo Método de Custo					
Propriedades para Investimento					
Demais Investimentos Permanentes					
<u>Imobilizado</u>	2.067.241,84	1.700.936,68			
Bens Móveis	1.334.143,92	967.838,76			
Bens Imóveis	733.097,92	733.097,92			
<u>Intangível</u>	6.420,00	6.420,00			
Softwares	6.420,00	6.420,00			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais					
Direito de Uso de Imóveis					
TOTAL	13.874.384,83	3.733.611,40	TOTAL DO PASSIVO	1.228.346,48	911.466,74
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			Patrimônio Social e Capital Social		
			Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		
			Reservas		
			Reservas de Capital		
			Reservas de Lucros		
			Demais Reservas		
			Ajustes de Avaliação Patrimonial		
			Resultados Acumulados	12.646.038,35	2.822.144,66
			Resultado do exercício	9.823.893,69	(19.017,44)
			Resultados de exercícios anteriores	2.822.144,66	2.841.162,10
			Ajustes de exercícios anteriores		
			(-) Ações / Cotas em Tesouraria		
			TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	12.646.038,35	2.822.144,66
			TOTAL	13.874.384,83	3.733.611,40

Elisa Lancini Nogueira
Contadora-CRC-MG 116.548
Supervisora de Suprimentos e Execução
Orçamentária e Financeira/DEIN
FUNALFA



PREFEITURA DE JUIZ DE FORA
BALANÇO PATRIMONIAL
ORGÃO SICOM: 0175606

Divisão de Arquivo e Registros

Processo nº

Folha nº

Matrícula

141

2319

PÁGINA: 2

EXERCÍCIO: 2023

PERÍODO (MÊS): DEZEMBRO.

DATA EMISSÃO: 25/03/2024

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES LEI 4.320/1964					
ATIVO	Exercício Atual	Exercício Anterior	PASSIVO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	11.771.446,62	1.992.896,76	PASSIVO FINANCEIRO	2.035.587,51	1.164.927,79
ATIVO PERMANENTE	2.102.938,21	1.740.714,64	PASSIVO PERMANENTE	229.598,84	283.274,12
TOTAL DO ATIVO	13.874.384,83	3.733.611,40	TOTAL DO PASSIVO	2.265.186,35	1.448.201,91
SALDO PATRIMONIAL				11.609.198,48	2.285.409,49

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO LEI 4.320/1964					
Atos Potenciais Ativos	Exercício Atual	Exercício Anterior	Atos Potenciais Passivos	Exercício Atual	Exercício Anterior
Garantias e Contra garantias recebidas			Garantias e Contra garantias concedidas		
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres			Obrigações Conveniadas e outros instrumentos congêneres		
Direitos Contratuais			Obrigações Contratuais		
Outros Atos Potenciais Ativos			Outros Atos Potenciais Passivos		
TOTAL			TOTAL		

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO LEI 4.320/1964					
FONTES DE RECURSOS				Exercício Atual	Exercício Anterior
Ordinária					
	Fonte 2023	Fonte 2024		1.687.435,36	701.610,27
Ordinária	1500000	1500000		1.366.704,65	506.578,89
Ordinária	1501000	1501000		320.730,71	195.031,38
Vinculada					
	Fonte 2023	Fonte 2024		8.048.423,75	126.358,70
Outras Destinações de Recursos	1715000	1715000		3.189.478,58	
Outras Destinações de Recursos	1716000	1716000		1.290.691,30	
Outras Destinações de Recursos	1719000	1719000		3.427.668,78	
Outras Destinações de Recursos	1751000	1751000		1.373,72	
Outras Destinações de Recursos	1759000	1759000		109.271,61	126.358,70
Outras Destinações de Recursos	2759000	2759000		29.939,76	
TOTAL				9.735.859,11	827.968,97

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis

Observação a respeito do Quadro do Superávit/ Déficit Financeiro: As fontes apresentadas no quadro do exercício anterior (2022) possuem a(s) seguinte(s) correspondente(s) no quadro acima:

- Fonte 100: a correspondente é a 1500000;
- Fonte 170: as correspondentes são a 1501000 e a 1759000. O saldo desta fonte sofreu desmembramento com a criação de fonte específica para receitas de recursos vinculados a fundos.


Elisa Lancini Nogueira
Contadora-CRC-MG 116.548
Supervisora de Suprimentos e Execução
Orçamentária e Financeira/DEIN
FUNALFA



140
2319
e

PREFEITURA DE JUIZ DE FORA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
ORGÃO SICOM: 0175606

EXERCÍCIO: 2023

PERÍODO (MÊS): DEZEMBRO

DATA EMISSÃO: 25/03/2024

PÁGINA: 1

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	9.949.210,74	407.353,66
INGRESSOS	90.435.382,93	68.687.870,16
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	532.821,73	351.787,97
Receita Tributária		
Receita de Contribuições		
Receita Patrimonial	93.388,91	89.408,60
Receita Agropecuária		
Receita Industrial		
Receita de Serviços		
Remuneração das Disponibilidades	399.768,74	163.204,27
Outras Receitas Derivadas e Originárias	39.664,08	99.175,10
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	7.745.798,96	
Intergovernamentais	7.745.798,96	
da União	7.745.798,96	
de Estados e Distrito Federal		
de Municípios		
Intragovernamentais		
Outras Transferências correntes recebidas		
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	82.156.762,24	68.336.082,19
DESEMBOLSOS	80.486.172,19	68.280.516,50
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	13.581.027,51	11.141.573,33
Legislativa		
Judiciária		
Essencial à Justiça		
Administração		177.282,10
Defesa Nacional		
Segurança Pública		
Relações Exteriores		
Assistência Social		
Previdência Social	1.173.981,59	1.077.792,98
Saúde		
Trabalho	132.629,15	137.064,95
Educação		
Cultura	12.236.732,14	9.699.714,11
Direitos da Cidadania		3.519,57
Urbanismo		
Habitação		
Saneamento		
Gestão Ambiental		
Ciência e Tecnologia		
Agricultura		
Organização Agrária		
Indústria		
Comércio e Serviços		
Comunicações		
Energia		
Transporte		
Desporto e Lazer		
Encargos Especiais	37.684,63	46.199,62

Elisa Lancini Nogueira
Contadora-CRC-MG 116.548
Supervisora de Suprimentos e Execução
Orçamentária e Financeira/DEIN
FUNALFA



Base de Informações referente à 11/03/24

Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis

- Fundação Cultural Alfredo Ferreira Lage -

Exercício 2023

C.M.J.F

Divisão de Arquivo e Registro

Processo nº 137

Folha nº 23/19

Matrícula

Rúbrica

1. Informações Gerais


A Fundação Cultural Alfredo Ferreira Lage – Funalfa é uma Fundação Pública de Direito Público Municipal, inscrita no CNPJ sob o nº 20.429.437/0001-52, com sede administrativa situada na Avenida Barão do Rio Branco, nº 2.234, 2º andar, Centro, Juiz de Fora, Minas Gerais.

A Funalfa foi instituída pela Lei nº 5.471 de 14 de setembro de 1978 e é o órgão da Administração Indireta do Município de Juiz de Fora responsável pela política cultural do mesmo.

É vinculado à Funalfa o Fundo Municipal de Incentivo à Cultura – Fumic, instituído pela Lei nº 8.525 de 27 de agosto de 1994, conforme estabelecido no parágrafo único do art. 3º da referida Lei.

As Demonstrações Contábeis a que se referem este relatório foram elaboradas com base nos dados extraídos do Sistema Integrado de Administração Financeira para Estados e Municípios – SIAFEM com informações da execução orçamentária, financeira e patrimonial da Fundação Cultural Alfredo Ferreira Lage – FUNALFA e do Fundo Municipal de Cultura - FUMIC, que compõe a Prestação de Contas da Diretora-Geral da FUNALFA.

As Notas Explicativas do exercício de 2023, consideradas partes integrantes às Demonstrações Contábeis, demonstram informações complementares dos seguintes demonstrativos: Balanço Orçamentário (BO), Balanço Financeiro (BF), Balanço Patrimonial (BP) e da Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).


Elisa Lancini Nogueira
Contadora-CRC-MG 116.548
Supervisora de Suprimentos e Execução
Orçamentária e Financeira/DEIN
FUNALFA



C.M.J.F

Divisão de Arquivo e Registros

Processo nº

136

Folha nº

23/19

Matrícula

Rúbrica

2. Balanço Orçamentário

2.1. Descrição das Receitas e Despesas Intraorçamentárias:

Não houve arrecadação de Receitas Intraorçamentárias no exercício em análise, todavia, ocorreram as seguintes Despesas Intraorçamentárias:

a) Contribuição Patronal para o Regime Próprio de Previdência Social – RPPS do Município de Juiz de Fora, no valor de R\$ 1.173.981,59 (um milhão, cento e setenta e três mil, novecentos e oitenta e um reais e cinquenta e nove centavos), sendo: R\$ 570.377,66 (quinhentos e setenta mil, trezentos e setenta e sete reais e sessenta e seis centavos) referente a contribuição previdenciária a cargo dos entes patronais para custeio do RPPS e R\$ 603.603,93 (seiscentos e três mil, seiscentos e três reais e noventa e três centavos) referente a contribuição correspondente à alíquota suplementar em razão do Plano de Equacionamento do Déficit Atuarial estabelecido na Lei Complementar 115/2020.

b) Contribuição para o Plano de Saúde do Servidor, no valor de R\$ 81.276,35 (oitenta e um mil, duzentos e setenta e seis reais e trinta e cinco centavos).

2.2. Despesas executadas por tipo de crédito (inicial, suplementar, especial):

A despesa fixada no orçamento foi de R\$ 20.049.586,62 (vinte milhões, quarenta e nove mil, quinhentos e oitenta e seis reais e sessenta e dois centavos).

Durante o ano, ocorreram movimentações conforme demonstrado em quadro abaixo que culminaram em uma dotação atualizada na ordem de R\$ 22.090.653,58 (vinte e dois milhões, noventa mil, seiscentos e cinquenta e três reais e cinquenta e oito centavos).


Elisa Lancini Nogueira
Contadora-CRC-MG 116.548
Supervisora de Suprimentos e Execução
Orçamentária e Financeira/DEIN
FUNALFA



Dotação Inicial	R\$ 20.049.586,62
(+) Crédito Suplementar por superávit financeiro de outro órgão	R\$ 1.323.543,20
(+) Crédito Suplementar por superávit financeiro do próprio órgão	R\$ 29.939,76
(+) Crédito Suplementar por anulação de dotação do próprio órgão	R\$ 1.131.555,31
(+) Crédito Suplementar por anulação de dotação de outro órgão	R\$ 580.000,00
(+) Crédito Especial por excesso de arrecadação do próprio órgão	R\$ 134.584,00
(-) Anulação de dotação para crédito suplementar no próprio órgão	R\$ 1.131.555,31
(-) Anulação de dotação para crédito suplementar em outro órgão	R\$ 27.000,00
(=) Dotação Atualizada	R\$ 22.090.653,58

2.3. Restos a Pagar:

O saldo dos restos a pagar não processados liquidados de exercícios anteriores é transferido ao final do exercício para restos a pagar processados no Município.

C.M.J.F
Divisão de Arquivo e Registro
Processo nº _____
Folha nº 135
Matrícula 2319
Rubrica _____

2.4. Receita Total Realizada - Transferências Financeiras Recebidas:

Conforme o MCASP – 10ª Edição, os “Balanços Orçamentários não consolidados (de órgãos e entidades, por exemplo), poderão apresentar desequilíbrio e déficit orçamentário, pois muitos deles não são agentes arrecadadores e executam despesas orçamentárias para prestação de serviços públicos e realização de investimentos. Esse fato não representa irregularidade, devendo ser evidenciado complementarmente por nota explicativa que demonstre o montante da movimentação financeira (transferências financeiras recebidas e concedidas) relacionado à execução do orçamento do exercício.”

Por esta Fundação se encaixar nas características apresentadas no parágrafo acima, o valor demonstrado na linha déficit, no montante de R\$ 8.601.858,03 (oito milhões, seiscentos e um mil, oitocentos e cinquenta e oito reais e três centavos) não evidencia o verdadeiro resultado orçamentário.

A receita total realizada no exercício foi da ordem de 25.753.835,11 (vinte e cinco milhões, setecentos e cinquenta e três mil, oitocentos e trinta e cinco reais e onze centavos), deste montante R\$ 17.475.214,42 (dezessete milhões, quatrocentos e setenta e cinco mil, duzentos e quatorze reais


Elisa Lancini Nogueira
Contadora-CRC-MG 116.548
Supervisora de Suprimentos e Execução
Orçamentária e Financeira/DEIN
FUNALFA



e quarenta e dois centavos) corresponde as transferências financeiras líquidas, conforme demonstração abaixo, para custear as despesas orçamentárias, cuja previsão inicial era de R\$ 19.654.136,62 (dezenove milhões, seiscentos e cinquenta e quatro mil, cento e trinta e seis reais e sessenta e dois centavos) e a atualizada era de R\$ 21.530.679,82 (vinte e um milhões, quinhentos e trinta mil, seiscentos e setenta e nove reais e oitenta e dois centavos). O valor restante, no montante de R\$ 8.278.620,69 (oito milhões, duzentos e setenta e oito mil, seiscentos e vinte reais e sessenta e nove centavos), refere-se a receitas arrecadadas pela Fundação.

Transferências financeiras líquidas para custeio da execução orçamentária

Repasse recebido da Prefeitura de Juiz de Fora	R\$ 22.163.809,68
(-) Parcela dos repasses recebidos da Prefeitura de Juiz de Fora para custeio de despesa empenhada e liquidada em outro órgão*	R\$ 4.688.595,26
(=) Total	R\$ 17.475.214,42

* Valor repassado pela Prefeitura de Juiz de Fora para pagamento da folha de pagamento de Inativos e Pensionistas da Funalfa cujo empenho e liquidação são executados no orçamento da autarquia Juiz de Fora Previdência – JFPREV, porém, tem o passivo transferido à Fundação para execução do pagamento.

Desta forma, para que seja apurado o real superávit/déficit considera-se o total da receita realizada, na ordem de 25.753.835,11 (vinte e cinco milhões, setecentos e cinquenta e três mil, oitocentos e trinta e cinco reais e onze centavos), menos o total da despesa empenhada, na ordem de R\$ 16.880.478,72 (dezesseis milhões, oitocentos e oitenta mil, quatrocentos e setenta e oito reais e setenta e dois centavos), o que demonstra o resultado orçamentário do exercício em análise superavitário, no valor de R\$ 8.873.356,39 (oito milhões, oitocentos e setenta e três mil, trezentos e cinquenta e seis reais e trinta e nove centavos).

2.5. Utilização de superávit financeiro

Durante o ano de 2023 foi aberto crédito adicional por superávit financeiro, conforme mencionado no item 2.2, no valor de R\$ 1.353.482,96 (um milhão, trezentos e cinquenta e três mil, quatrocentos e oitenta e dois reais e noventa e seis centavos). Deste valor, foi empenhado o mon-


Elisa Lancini Nogueira
Contadora-CRC-MG 116.548
Supervisora de Suprimentos e Execução
Orçamentária e Financeira/DEIN
FUNALFA



tante de R\$ 1.323.543,20 (um milhão, trezentos e vinte e três mil, quinhentos e quarenta e três reais e vinte centavos).

Levando em consideração que o montante da receita total realizada considerada no cálculo do real resultado orçamentário apurado no item 2.4, não inclui o valor de superávit financeiro, mas o valor empenhado cuja fonte de recurso foi o superávit financeiro, integra a parcela dedutora da conta (total da despesa empenhada), podemos dizer que o resultado orçamentário é influenciado negativamente no montante de R\$ 1.323.543,20 (um milhão, trezentos e vinte e três mil, quinhentos e quarenta e três reais e vinte centavos) por este fato.

3. Balanço Financeiro

3.1. Registro Contábil das Retenções:

Esta Fundação não faz retenções de natureza orçamentária.

Em regra, as retenções extra-orçamentárias são reconhecidas no passivo na fase da liquidação da despesa e sua baixa ocorre no recolhimento da obrigação, com exceção do Imposto de Renda Retido na Fonte de pessoa física que é reconhecido no pagamento da despesa, tendo sua baixa também no momento do recolhimento da referida obrigação.

C.M.J.F
Divisão de Arquivo e Registros
Processo nº _____
Folha nº 133
Matrícula 2319
Rubrica E


Elisa Lancini Nogueira
Contadora-CRC-MG 116.546
Supervisora de Suprimentos e Execução
Orçamentária e Financeira/DEIN
FUNALFA



4. Balanço Patrimonial

4.1. Caixa e Equivalente de Caixa:

Caixa e Equivalentes de Caixa			Fundação Cultural Alfredo Ferreira Lage	
Exercício: 2023	Unidade Gestora (UG)	Domicílio Bancário	Nome do Domicílio	Saldo (R\$)
404100 - FUNDACAO CULTURAL ALFREDO FERREIRA LAGE	104 01260 0600001923	PESSOAL		86.387,99
404100 - FUNDACAO CULTURAL ALFREDO FERREIRA LAGE	104 01260 0600001931	FORNECEDOR		247,02
404100 - FUNDACAO CULTURAL ALFREDO FERREIRA LAGE	104 01260 0600711076	FUNALFA - FINISA		37.614,43
404100 - FUNDACAO CULTURAL ALFREDO FERREIRA LAGE	001 25925 429066	FUNALFA CCBM		6.310,97
404100 - FUNDACAO CULTURAL ALFREDO FERREIRA LAGE	001 25925 433799	CARTAO CORPORATIVO		34.423,00
404100 - FUNDACAO CULTURAL ALFREDO FERREIRA LAGE	001 25925 441392	FUNALFA T PASCHOAL C MAG.		231.591,52
404100 - FUNDACAO CULTURAL ALFREDO FERREIRA LAGE	001 25925 491268	FUMPAC		437.539,78
404100 - FUNDACAO CULTURAL ALFREDO FERREIRA LAGE	001 25925 627240	MINC-LPG-AUDIO VIS.		3.189.478,58
404100 - FUNDACAO CULTURAL ALFREDO FERREIRA LAGE	001 25925 627267	MINC-LPG-OUTRAS LIN		1.290.836,50
404100 - FUNDACAO CULTURAL ALFREDO FERREIRA LAGE	001 25925 648361	MINC-PNAB-2023		3.427.668,78
404100 - FUNDACAO CULTURAL ALFREDO FERREIRA LAGE	001 25925 948306	GENTE 1º LUGAR		368.084,65
404100 - FUNDACAO CULTURAL ALFREDO FERREIRA LAGE	001 25925 1168185	CEMIG		1.510,84
404100 - FUNDACAO CULTURAL ALFREDO FERREIRA LAGE	001 25925 1180177	CEU		82.507,56
404100 - FUNDACAO CULTURAL ALFREDO FERREIRA LAGE	001 25925 2038420	MOVIMENTO/FORNECEDOR		919.100,73
404100 - FUNDACAO CULTURAL ALFREDO FERREIRA LAGE	001 25925 2050447	RECEITA PROPRIA		34.216,25
404100 - FUNDACAO CULTURAL ALFREDO FERREIRA LAGE	001 25925 207303X	FUNALFA MOVIM. FORNECEDOR		48.611,97



C.M.J.F
Divisão de Arquivo e Registro
Processada
Folha: nº 132
Matrícula 2319
Rúbrica

Elisa Lancini Nogueira
Contadora-CRC-MG 116.545
Supervisora de Suprimentos e Execução
Orçamentária e Financeira/DEIN
FUNALFA

Caixa e Equivalentes de Caixa

Exercício: 2023		Fundação Cultural Alfredo Ferreira Lage	
Unidade Gestora (UG)	Domicílio Bancário	Nome do Domicílio	Saldo (R\$)
407100 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA	001 25925 408905	FUNALFA TEATRO FUMIC	139.211,37
407100 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA	001 25925 922307	LEI MURILO MENDES	1.388.689,68
Total			11.724.031,62

4.2. Demonstração dos Demais Créditos e Valores a Curto Prazo:

Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Exercício: 2023		Fundação Cultural Alfredo Ferreira Lage					
Conta	Descrição	Saldo Anterior (R\$)	Inscrição (R\$)	Restabelecimento (R\$)	Baixa (R\$)	Cancelamento (R\$)	Saldo Atual (R\$)
113100000	Adiantamentos Concedidos a Pessoal e a Terceiros	0,00	58.633,53	0,00	58.633,53	0,00	0,00
113110000	Adiantamentos Concedidos a Pessoal e a Terceiros	0,00	58.633,53	0,00	58.633,53	0,00	0,00
113110100	Adiantamentos Concedidos a Pessoal	0,00	58.633,53	0,00	58.633,53	0,00	0,00
113110196	Adiantamento Despesas p/ Cartão	0,00	58.633,53	0,00	58.633,53	0,00	0,00
113500000	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	47.415,00	47.415,00	0,00	47.415,00	0,00	47.415,00
113510000	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	47.415,00	47.415,00	0,00	47.415,00	0,00	47.415,00
113510200	Depósitos Judiciais	47.415,00	47.415,00	0,00	47.415,00	0,00	47.415,00
113800000	Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	56,47	50.148.416,04	0,00	50.148.472,51	0,00	0,00
113810000	Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	56,47	50.148.416,04	0,00	50.148.472,51	0,00	0,00
113810600	Valores em Trânsito Realizáveis a Curto Prazo	0,00	50.147.975,37	0,00	50.147.975,37	0,00	0,00

Elisa Lancini Nogueira
Contadora-CRC-MG 116.548
Supervisora de Suprimentos e Execução
Orçamentária e Financeira/DEIN
FUNALFA

C.M.J.F
Divisão de Arquivo e Registro
Processada
Folha nº 131
Matrícula 2319
Rubrica



Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Conta	Descrição	Fundação Cultural Alfredo Ferreira Lage					
		Saldo Anterior (RS)	Inscrição (RS)	Restabelecimento (RS)	Baixa (RS)	Cancelamento (RS)	Saldo Atual (RS)
113810602	Valores a Creditar	0,00	23.999.757,31	0,00	23.999.757,31	0,00	0,00
113810603	Ordens Bancárias Emitidas a Compensar	0,00	26.148.218,06	0,00	26.148.218,06	0,00	0,00
113810800	Créditos a Receber por Reembolso de Salário Faltante	56,47	440,67	0,00	497,14	0,00	0,00
Total		47.471,47	50.254.464,57	0,00	50.254.521,04	0,00	47.415,00

Os Depósitos Judiciais, no valor de R\$ 47.415,00 (quarenta e sete mil, quatrocentos e quinze reais) são assim discriminados: ECAD-Escritório Central de Arrecadação e Distribuição Ltda., no valor de R\$1.134,00 e pensão suspensa por determinação judicial de Gilmar dos Santos, no valor de R\$46.281,00.

4.3. Demais Obrigações a Curto Prazo:

Demais Obrigações a Curto Prazo

Conta	Descrição	Fundação Cultural Alfredo Ferreira Lage					
		Saldo Anterior (RS)	Inscrição (RS)	Restabelecimento (RS)	Baixa (RS)	Cancelamento (RS)	Saldo Atual (RS)
218800000	Valores Restituíveis	504.639,87	3.363.465,45	0,00	3.420.010,84	0,00	448.094,48
218810000	Valores Restituíveis - Consolidação	47.254,44	1.004.988,76	0,00	1.004.979,06	0,00	47.264,14
218810100	Consignações	0,00	52.109,36	0,00	52.109,36	0,00	0,00
218810110	Pensão Alimentícia	0,00	52.109,36	0,00	52.109,36	0,00	0,00


Elisa Lancini Nogueira
Contadora-CRC-MG 116.548
Supervisora de Suprimentos e Execução
Orçamentária e Financeira/DEIN
FUNALFA

C.M.J.F
Divisão de Arquivo e Registro
Processo nº
Folha nº 130
Matrícula 2319
Rubrica



Demais Obrigações a Curto Prazo

Exercício: 2023		Fundação Cultural Alfredo Ferreira Lage					
Conta	Descrição	Saldo Anterior (RS)	Inscrição (RS)	Restabelecimento (RS)	Baixa (RS)	Cancelamento (RS)	Saldo Atual (RS)
218810300	Depósitos Judiciais	46.281,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.281,00
218810301	Depósitos Recebidos por Determinação Judicial	46.281,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.281,00
218811500	Associação de Classes e Sindicatos	0,00	38.955,42	0,00	38.955,42	0,00	0,00
218811501	Assoc. dos Servidores Públicos Municipais	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
218811502	Atram - Cod. I	0,00	970,00	0,00	970,00	0,00	0,00
218811504	Sinserpu - Sind. dos Servidores Públicos	0,00	8.663,06	0,00	8.663,06	0,00	0,00
218811506	Sinpro - Sindicatos dos Professores Municipais	0,00	3.235,84	0,00	3.235,84	0,00	0,00
218811513	Sinserpu - Material Escolar	0,00	325,70	0,00	325,70	0,00	0,00
218811521	BigCard	0,00	24.202,02	0,00	24.202,02	0,00	0,00
218811524	Sinserpu - Convênio	0,00	1.558,80	0,00	1.558,80	0,00	0,00
218811600	Seguros	0,00	1.284,38	0,00	1.284,38	0,00	0,00
218811605	Seguros Verticon	0,00	1.284,38	0,00	1.284,38	0,00	0,00
218811700	Empréstimos e Financiamentos	0,00	565.301,65	0,00	565.301,65	0,00	0,00
218811713	Banco Real - AMRO BANK	0,00	18.270,22	0,00	18.270,22	0,00	0,00
218811716	CEF - Empréstimo	0,00	545.887,09	0,00	545.887,09	0,00	0,00
218811719	Drogalessa Ltda	0,00	1.144,34	0,00	1.144,34	0,00	0,00
218811729	Banco do Brasil - Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
218811900	Outros Consignatários	973,44	347.337,95	0,00	347.328,25	0,00	983,14
218811902	Vale-transporte	973,44	4.552,15	0,00	4.542,45	0,00	983,14
218811916	Plano de Saúde - PJJ	0,00	342.785,80	0,00	342.785,80	0,00	0,00
218820000	Valores Restituíveis - Intra OFSS	10.584,89	622.140,74	0,00	620.899,15	0,00	11.826,48
218820100	Consignações	10.584,89	622.140,74	0,00	620.899,15	0,00	11.826,48
218820101	RPPS - Retenções s/ Venc. e Vantagens	0,00	347.186,83	0,00	347.186,83	0,00	0,00
218820108	ISS - Intra OFSS	10.584,89	274.953,91	0,00	273.712,32	0,00	11.826,48
218830000	Valores Restituíveis - Inter OFSS - União	446.800,54	1.736.335,95	0,00	1.794.132,63	0,00	389.003,86
218830100	Consignações	446.800,54	1.736.335,95	0,00	1.794.132,63	0,00	389.003,86



C.M.J.F
Divisão de Arquivo e Registro
Processual
Folha nº 129
Matrícula 2319
Rubrica

Elisa Lancini Nogueira
Contadora-CRC-MG 116.548
Supervisora de Suprimentos e Execução
Orçamentária e Financeira/DEIN
FUNALFA

Demais Obrigações a Curto Prazo

Conta	Descrição	Fundação Cultural Alfredo Ferreira Lage					Saldo Atual (RS)
		Saldo Anterior (RS)	Inscrição (RS)	Restabelecimento (RS)	Baixa (RS)	Cancelamento (RS)	
218830107	INSS - Fornecedor/Credor - PJ	23.432,04	319.522,93	0,00	315.627,83	0,00	27.327,14
218830108	INSS de Servidores da ADM - CLT	10.401,04	147.292,70	0,00	145.483,92	0,00	12.209,82
218830109	INSS - Fornecedor/Credor - PF	5.088,77	10.180,14	0,00	15.123,71	0,00	145,20
218830111	IRRF de Servidores	0,00	766.491,72	0,00	766.491,72	0,00	0,00
218830112	IRRF de Terceiros - Pessoa Física	403.722,64	386.637,40	0,00	474.503,75	0,00	315.856,29
218830113	IRRF de Terceiros - Pessoa Jurídica	4.156,05	93.491,22	0,00	64.181,86	0,00	33.465,41
218830114	IRRF - Cisdeste	0,00	12.719,84	0,00	12.719,84	0,00	0,00
218900000	Outras Obrigações a Curto Prazo	46.656,00	24.366,06	0,00	24.366,06	0,00	46.656,00
218910000	Outras Obrigações a Curto Prazo - Consolidação	46.656,00	24.366,06	0,00	24.366,06	0,00	46.656,00
218910200	Diárias a Pagar	0,00	14.312,51	0,00	14.312,51	0,00	0,00
218910300	Suprimentos de Fundos a Pagar	0,00	10.053,55	0,00	10.053,55	0,00	0,00
218919900	Outras Obrigações - Consolidação	46.656,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.656,00
Total		551.295,87	3.387.831,51	0,00	3.444.376,90	0,00	494.750,48

4.4. Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo:

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo

Descrição	Fundação Cultural Alfredo Ferreira Lage					Saldo Final (RS)
	Saldo Anterior (RS)	Emissão	Atualização	Resgate	Cancelamento	
Parcelamento PASEP (Lei 11.941/2009) - Funalfa	44.291,22	0,00	1.962,68	24.940,94	0,00	21.312,96
Parcelamento INSS (Lei 12.996/2014) - Funalfa	226.476,46	0,00	15.906,80	34.097,38	0,00	208.285,88

Elisa Lancini Nogueira
Contadora-CRC-MG 116.548
Supervisora de Suprimentos e Execução
Orçamentária e Financeira/DEIN
FUNALFA

C.M.J.F
Divisão de Arquivo e Registro
Processo nº
Folha nº 122
Matrícula 2319
Rubrica



Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo

Exercício: 2023	Descrição	Movimento (RS)			Saldo Final (RS)
		Saldo Anterior (RS)	Atualização	Resgate	
	Parcelamento INSS (Lei 13.496/2017) - Funalfa	12.506,44	516,90	13.023,34	0,00
	Total	283.274,12	18.386,38	72.061,66	229.598,84

C.M.J.F

 Divisão de Arquivo e Registro

 Processual

 Folha nº 127

 Matrícula 2319

 Rubrica 0





Elisa Lancini Nogueira

 Contadora-CRC-MG 116.548

 Supervisora de Suprimentos e Execução

 Orçamentária e Financeira/DEIN

 FUNALFA

C.M.J.F
Divisão de Arquivo e Registro
Processo nº 126
Fólio nº 2319
Atestada
Rubrica

5. Demonstração dos Fluxos de Caixa

5.1. Outros Ingressos Operacionais e Outros Desembolsos Operacionais

Outros Ingressos Operacionais		
Conta Contábil	Descrição	Valor (R\$)
451100000		
(+) 451200000	Transferências Financeiras Recebidas	28.514.409,69
(-) 451220200		
218000000	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	3.387.831,51
113000000	Outros Recebimentos Extraorçamentários	50.254.521,04
Total		82.156.762,24

Outros Desembolsos Operacionais		
Conta Contábil	Descrição	Valor (R\$)
351100000		
(+) 351200000	Transferências Financeiras Concedidas	11.039.195,27
(-) 351220200		
218000000	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	3.444.376,90
113000000	Outros Pagamentos Extraorçamentários	50.254.464,57
Total		64.738.036,74

6. Considerações Finais:

Dentre os procedimentos patrimoniais, encontram-se as regras relativas aos registros decorrentes de reconhecimento, mensuração e evidenciação de bens móveis e imóveis e da respectiva depreciação, amortização ou exaustão, redução ao valor recuperável. Estas regras ainda não foram incorporadas às rotinas contábeis do Município de Juiz de Fora.


Elisa Lancini Nogueira
Contadora-CRC-MG 116.548
Supervisora de Suprimentos e Execução
Orçamentária e Financeira/DEIN
FUNALFA



Relatórios de Receitas e Despesas do Fundo Municipal de Cultura - FUMIC

Apresentação conforme determinação do art. 6º da Lei 08525/1994

- Fundação Cultural Alfredo Ferreira Lage -

Exercício 2023



PREFEITURA DE JUIZ DE FORA

Quadro de Detalhamento de Receita

2023

FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

FONTE: Sistema SIAFEM, Data de emissão 22 Março 2024 e hora de emissão 20:25:51. Adaptado.

Fonte	Fonte TCE	RECEITA INICIAL	RECEITA ATUALIZADA	RECEITA ARRECADADA ANO	RECEITA A REALIZAR
Natureza(s)	TOTAIS GERAIS	57.700,00	57.700,00	84.048,54	-26.348,54
1500000000 - RECURSOS NAO VINCULADOS DE IMPOSTOS	500	26.800,00	26.800,00	71.195,87	-44.395,87
13210107 - FUNDOS - REND. APLICACAO FINANCEIRA		14.100,00	14.100,00	39.667,08	-25.567,08
19220631 - RESTITUIÇÃO DE DESPESAS PRIMÁRIAS DE EXERCÍCI		0,00	0,00	0,00	0,00
19220901 - REST.REC.DE FOMENTO E DE SUBV.FINANCEIRAS - P	759	12.700,00	12.700,00	31.528,79	-18.828,79
1759000000 - RECURSOS VINCULADOS A FUNDOS		30.900,00	30.900,00	12.852,67	18.047,33
13210107 - FUNDOS - REND. APLICACAO FINANCEIRA		10.900,00	10.900,00	12.852,67	-1.952,67
17419901 - OUTRAS TRANSF. DE INSTITUICAO PRIVADA -PRINC		20.000,00	20.000,00	0,00	20.000,00

Informação complementar: Além das receitas orçamentárias indicadas no quadro acima, o Fundo recebeu repasses da Prefeitura de Juiz de Fora no montante de R\$ 2.096.000,00 no ano de 2023.



Elisa Lancini Nogueira
Contadora-CRC-MG 116.548
Supervisora de Suprimentos e Execução
Orçamentária e Financeira/DEIN
FUNALEA

C.M.J.F
Divisão de Arquivo e Registros

Processual

Folha: nº

124

Matrícula

2319

Rubrica

27



PREFEITURA DE JUIZ DE FORA
Demonstrativo da evolução orçamentária e financeira da despesa
2023
FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

	ORÇAMENTO INICIAL	MODIFICAÇÕES DO ORÇAMENTO	ORÇAMENTO ATUALIZADO	CRÉDITOS DESCENTRALIZADOS	ORÇAMENTO DISPONÍVEL	ORÇAMENTO INDISPONÍVEL	EMPENHADO	LÍQUIDO	PAGO
TOTAIS GERAIS =>	2.057.700,00	99.939,76	2.157.639,76	0,00	713.673,69	0,00	1.443.966,07	1.443.966,07	1.275.066,34
407100 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA	2.057.700,00	99.939,76	2.157.639,76	0,00	713.673,69	0,00	1.443.966,07	1.443.966,07	1.275.066,34
1 - FISCAL	2.057.700,00	99.939,76	2.157.639,76	0,00	713.673,69	0,00	1.443.966,07	1.443.966,07	1.275.066,34
1.13 - CULTURA	2.057.700,00	99.939,76	2.157.639,76	0,00	713.673,69	0,00	1.443.966,07	1.443.966,07	1.275.066,34
1.13.122 - ADMINISTRAÇÃO GERAL	10.700,00	29.939,76	40.639,76	0,00	40.639,76	0,00	0,00	0,00	0,00
1.13.122.0007 - Gestão Institucional	10.700,00	29.939,76	40.639,76	0,00	40.639,76	0,00	0,00	0,00	0,00
1.13.122.0007.2200.0000 - Gestão dos Equipamentos Públicos	10.700,00	29.939,76	40.639,76	0,00	40.639,76	0,00	0,00	0,00	0,00
1759000000 - RECURSOS VINCULADOS A FUNDOS	10.700,00	0,00	10.700,00	0,00	10.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
449052 - EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	10.700,00	0,00	10.700,00	0,00	10.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2759000000 - RECURSOS VINCULADOS A FUNDOS	0,00	29.939,76	29.939,76	0,00	29.939,76	0,00	0,00	0,00	0,00
339030 - MATERIAL DE CONSUMO	0,00	29.939,76	29.939,76	0,00	29.939,76	0,00	0,00	0,00	0,00
1.13.392 - DIFUSÃO CULTURAL	2.047.000,00	70.000,00	2.117.000,00	0,00	673.033,93	0,00	1.443.966,07	1.443.966,07	1.275.066,34
1.13.392.0005 - Cultura para Todos	2.047.000,00	70.000,00	2.117.000,00	0,00	673.033,93	0,00	1.443.966,07	1.443.966,07	1.275.066,34
1.13.392.0005.2022.0000 - Programa Cultural Murilo Mendes	2.047.000,00	70.000,00	2.117.000,00	0,00	673.033,93	0,00	1.443.966,07	1.443.966,07	1.275.066,34
1500000000 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS	2.026.800,00	0,00	2.026.800,00	0,00	582.833,93	0,00	1.443.966,07	1.443.966,07	1.275.066,34
339048 - OUTROS AUXÍLIOS FINANCEIROS A PESSOA FÍSICA	2.026.800,00	0,00	2.026.800,00	0,00	582.833,93	0,00	1.443.966,07	1.443.966,07	1.275.066,34
1500090004 - REC. NÃO VIC. IMPOSTOS - EMENDAS LEG. MUNICÍP	0,00	70.000,00	70.000,00	0,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
339048 - OUTROS AUXÍLIOS FINANCEIROS A PESSOA FÍSICA	0,00	70.000,00	70.000,00	0,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1759000000 - RECURSOS VINCULADOS A FUNDOS	20.200,00	0,00	20.200,00	0,00	20.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
339048 - OUTROS AUXÍLIOS FINANCEIROS A PESSOA FÍSICA	20.200,00	0,00	20.200,00	0,00	20.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00



C.M.J.F.
 Divisão de Arquivos e Registros

Processo nº 123
 Folha nº 2319
 Matrícula [assinatura]
 Rubrica [assinatura]

Elisa Lancini Nogueira
 Contadora-ORC-MG 116.548
 Supervisora de Suprimentos e Execução
 Orçamentária e Financeira/DEIN
 FUNALFA

**FUNDAÇÃO CULTURAL ALFREDO
FERREIRA LAGE**

**RELATÓRIO DE CONTROLE
INTERNO SOBRE AS CONTAS
ANUAIS DO EXERCÍCIO
FINANCEIRO DE 2023**

Folha nº 121
 Matrícula 2319
 Rubrica

Sumário

1. Introdução.....	3
2. Avaliação da Gestão Orçamentária, Financeira e Patrimonial.	4
2.1. Avaliação Orçamentária.....	4
2.1.1. Balanço Orçamentário.....	4
2.1.2. Análise da Execução Orçamentária.....	5
2.2. Avaliação Financeira.....	6
2.2.1. Balanço Financeiro.....	7
2.2.2. Análise do Balanço Financeiro.....	7
2.3. Balanço Patrimonial.....	8
2.3.1. Indicadores do Balanço Patrimonial.....	8
2.4. Demonstração das Variações Patrimoniais.....	9
2.4.1. Análise das Variações Patrimoniais.....	9
2.5. Demonstração do Fluxo de Caixa.....	9
2.5.1. Análise da Demonstração dos Fluxos de Caixa.....	10
3. Disponibilidades x Restos a Pagar.....	11
4. Destinação dos recursos obtidos com a Alienação de Ativos.....	11
5. Ações de Controle Realizadas.....	11
6. Aplicação de Recursos Públicos realizada por Entidades Privadas.....	13
7. Medidas Adotadas para Proteção do Patrimônio Público.....	15
8. Avaliação das Metas da LOA e do PPA.....	15
9. Cumprimento dos prazos de encaminhamento de informações por meio do SICOM.....	18
10. Parecer Conclusivo.....	20
11. Anexos:.....	22
11.1. Tabela 01 - Balanço Orçamentário - Receitas.....	22
11.2. Tabela 02 - Balanço Orçamentário - Despesas.....	22
11.3. Tabela 03 - Anexo 1 - Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Não Processados.....	23
11.4. Tabela 04 - Anexo 2 - Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados.....	23
11.5. Tabela 05 - Balanço Financeiro.....	23
11.6. Tabela 06 - Balanço Patrimonial.....	24
11.7. Tabela 07 - Demonstração das Variações Patrimoniais.....	25
11.8. Tabela 08 - Demonstração dos Fluxos de Caixa.....	25
11.9. Notas Explicativas.....	26



1. Introdução

C.M.J.F

Divisão de Arquivo e Registros

Processo nº

Folha nº

Matrícula

Rubrica

3

As informações que integram este relatório foram extraídas do Sistema Integrado de Administração Financeira para Estados e Municípios - SIAFEM. Os demonstrativos contábeis analisados foram elaborados em conformidade com a Lei Federal nº 4.320/1964, além de acompanhar e atender os normativos editados pela Secretaria do Tesouro Nacional e pelo Conselho Federal de Contabilidade quanto aos procedimentos relativos à elaboração e a divulgação desses demonstrativos para torná-los convergentes às Normas Internacionais de Contabilidade Aplicada ao Setor Público. Considera-se, ainda, o inciso I do caput e o § 1º do art. 3º e art. 9º da Portaria STN nº 634, de 19 de novembro de 2013, que dispõe sobre regras gerais acerca das diretrizes, normas e procedimentos contábeis aplicáveis aos entes da Federação, com vistas à consolidação das contas públicas da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios e as diretrizes são consubstanciadas no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - MCASP - 9ª Edição.

Além disto, atende à determinação contida na Instrução Normativa nº 69, de 28 de dezembro de 2023, da Controladoria Geral do Município - CGM, que aprova o Manual do Relatório de Controle Interno das Autarquias e Fundações, consoante ao estabelecido no Anexo 1 da Instrução Normativa nº 04/2017 do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais, que disciplina a organização e a apresentação das contas anuais, a **Fundação Cultural Alfredo Ferreira Lage - FUNALFA** apresenta o resultado das análises das contas anuais do exercício de 2023 e o parecer conclusivo sobre as mesmas, demonstradas no presente Relatório de Controle Interno.

2. Avaliação da Gestão Orçamentária, Financeira e Patrimonial

Neste tópico estão avaliados, separadamente, os indicadores do Balanço Patrimonial e as análises da Execução Orçamentária, análise do Balanço Financeiro, análise das Variações Patrimoniais e a análise da Demonstração dos Fluxos de Caixa. Os valores desses indicadores têm como base os demonstrativos das "Demonstrações Contábeis".

Cumprido destacar que os números apresentados nas análises têm seus valores representados nominalmente, sem considerar os efeitos da inflação.

4

2.1. Avaliação Orçamentária

O Orçamento da Fundação Cultural Alfredo Ferreira Lage, para o exercício de 2023, instituído por meio da Lei Municipal nº 14.548, de 29 de dezembro de 2022, e suas alterações posteriores, estimou a receita no montante de **R\$395.450,00** e as transferências financeiras recebidas, perfazem o total de **R\$19.654.136,62**. A despesa fixada corresponde ao mesmo montante, isto é, no valor total de **R\$20.049.586,62**.

2.1.1. Balanço Orçamentário

O Balanço Orçamentário, elaborado em conformidade com a Lei nº 4.320/1964 e alinhado às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público NBC TSP 11, de 18 de outubro de 2018 e aprovada pelo CFC, e Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, MCASP - 9ª Edição demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Sua estrutura evidencia a integração entre o planejamento e a execução orçamentária. Demonstra as receitas e as despesas orçamentárias, que são detalhadas em níveis relevantes de análise, por meio do confronto entre o orçamento inicial e suas alterações com a execução orçamentária, demonstrando, assim, o resultado orçamentário, conforme se verifica no "Item 11 - Anexos", Tabelas de 01 a 04.

A receita arrecadada foi da ordem de **R\$25.753.835,11**. Desse total, destacam-se as receitas próprias arrecadadas pela Fundação Cultural Alfredo Ferreira Lage, quais sejam: Receita Patrimonial, Transferências Correntes e Outras Receitas Correntes, na ordem de **R\$8.278.620,69**.

Relatório de Controle Interno - FUNALFA

As transferências líquidas dos recursos financeiros do Tesouro Municipal utilizadas para fazer face às despesas executadas no exercício, foram da ordem de **R\$17.475.214,42**, conforme demonstração abaixo.

Transferências financeiras líquidas para custeio da execução orçamentária	
Repasses recebidos da Prefeitura de Juiz de Fora	R\$ 22.163.809,68
(-) Parcela dos repasses recebidos da Prefeitura de Juiz de Fora para custeio de despesa empenhada e liquidada em outro órgão*	R\$ 4.688.595,26
(=) Total	R\$ 17.475.214,42

* Valor repassado pela Prefeitura de Juiz de Fora para pagamento da folha de pagamento de Inativos e Pensionistas da Funalfa cujo empenho e liquidação são executados no orçamento da autarquia Juiz de Fora Previdência - JFPREV, porém, tem o passivo transferido à Fundação para execução do pagamento.

A despesa total executada no exercício foi de **R\$16.880.478,72**, sendo que **98,60%** dos gastos foram na categoria econômica das Despesas Correntes, que correspondem aos gastos relativos à pessoal e às despesas administrativas, classificadas como Outras Despesas Correntes. Já as Despesas de Capital totalizaram **R\$235.412,26**, sendo que deste total, **R\$163.350,60** referem-se aos investimentos realizados e **R\$72.061,66** foram utilizados para amortização da dívida fundada. O percentual dos gastos na categoria econômica das Despesas de Capital corresponde a **1,40%**.

2.1.2. Análise da Execução Orçamentária

Quociente do Equilíbrio Orçamentário:

$$\frac{\text{Dotação Atualizada da Despesa}}{\text{Previsão Inicial da Receita + Transferências}} = \frac{22.090.653,58}{20.049.586,62} = 1,10$$

Este quociente demonstra que para cada R\$1,00 da Receita Inicialmente Prevista, foram fixados R\$1,10 de Despesa, indicando, assim, o montante de créditos adicionais abertos.

C.M.J.F
Divisão de Arquivo e Registros
Processo nº
Folha nº 118
Matrícula 2319
Rubrica



Relatório de Controle Interno - FUNALFA

C.M.J.F

Divisão de Arquivo e Registros

Processo nº

Folha nº 117

Matrícula 2319

Rubrica

Quociente de Execução da Receita:

$$\frac{\text{Receita Realizada + Saldo das Transferências } 25.753.835,11}{\text{Previsão Inicial da Receita + Transferências } 20.049.586,62} = 1,28$$

A análise deste quociente indica que a Receita Arrecadada foi maior que a Receita Prevista, demonstrando, assim, que a arrecadação foi maior em relação à previsão.

Quociente de Execução da Despesa:

$$\frac{\text{Despesa Empenhada } 16.880.478,72}{\text{Dotação Atualizada da Despesa } 22.090.653,58} = 0,76$$

Este quociente registra que para cada R\$1,00 de despesa fixada, foi executado R\$0,76, demonstrando que houve uma economia orçamentária na ordem de R\$5.210.174,86.

Quociente de Resultado Orçamentário:

$$\frac{\text{Receita Realizada + Saldo das Transferências } 25.753.835,11}{\text{Despesa Empenhada } 16.880.478,72} = 1,53$$

O resultado indica que para cada R\$1,00 da despesa realizada, foi arrecadado R\$1,53 de receita, demonstrando um superávit orçamentário de execução na ordem de R\$8.873.356,39.

2.2. Avaliação Financeira

Em atendimento ao artigo 8º da Lei Complementar nº. 101/2000, o Poder Executivo estabeleceu a "programação financeira e o cronograma mensal de desembolso" trinta dias após a publicação da LOA. Esse cronograma é considerado um instrumento de acompanhamento, pois visa estabelecer o equilíbrio entre o fluxo provável dos recursos financeiros e a necessidade de atendimento das despesas já fixadas no orçamento.

2.2.1. Balanço Financeiro

O Balanço Financeiro, elaborado em conformidade com a Lei nº 4.320/1964, com a NBC TSP 11, de 18 de outubro de 2018, aprovada pelo CFC, e com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, MCASP - 9ª Edição, tem por finalidade demonstrar a receita e despesa orçamentária, bem como os recebimentos e pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados aos saldos em espécie proveniente do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte, conforme se verifica no "Item 11 - Anexos", Tabela 05.

7

2.2.2. Análise do Balanço Financeiro

Quociente do Resultado Financeiro

$$\frac{\text{Receita Realizada + Saldo das Transferências } 25.753.835,11}{\text{Despesa Orçamentária Paga } 15.348.477,28} = \mathbf{1,68}$$

Este quociente demonstra um superávit na gestão financeira. A diferença entre a receita realizada, somada ao saldo das transferências e a despesa executada, na ordem de R\$10.405.357,83, corresponde ao superávit orçamentário na execução e na movimentação financeira.

Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros:

$$\frac{\text{Saldo p/o exercício seguinte } 11.724.031,62}{\text{Saldo do exercício anterior } 1.945.425,29} = \mathbf{6,03}$$

O resultado revela que o saldo financeiro para o exercício seguinte é maior que o saldo do exercício anterior, evidenciando um aumento no saldo disponível na ordem de R\$9.778.606,33, ou seja, os recebimentos do exercício foram maiores que os pagamentos do exercício.

Quociente Financeiro Real da Execução Orçamentária

$$\frac{\text{Receita Realizada } 8.278.620,69}{\text{Despesa Orçamentária Paga } 15.348.477,28} = \mathbf{0,54}$$

Esse quociente indica o quanto a Receita Orçamentária Arrecadada representa em relação a Despesa Orçamentária Paga, evidenciando, neste caso, um déficit orçamentário na execução e na movimentação financeira e indica que as receitas orçamentárias recebidas foram inferiores às despesas orçamentárias pagas,

Relatório de Controle Interno - FUNALFA

evidenciando, assim, a necessidade de transferências financeiras para execução da despesa orçamentária.

C.M.J.F

Divisão de Arquivo e Registro

Processo nº

Folha nº

Matrícula

Rubrica

115
2319
2

2.3. Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial, elaborado em conformidade com a Lei nº 4.320/1964, com a NBC TSP 11, de 18 de outubro de 2018, aprovada pelo CFC, e com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, MCASP - 9ª Edição, demonstra a posição estática dos bens, direitos e obrigações resultante da gestão econômica do Município e evidencia os aspectos qualitativos e quantitativos do Patrimônio no final do exercício financeiro, conforme se verifica no "Item 11 - Anexos", Tabela 06.

8

2.3.1. Indicadores do Balanço Patrimonial

Situação Financeira:

<u>Ativo Financeiro</u>	11.771.446,62	=	5,78
Passivo Financeiro	2.035.587,51		

Pela análise consolidada da situação financeira da Fundação, verifica-se que para cada R\$1,00 do Passivo Financeiro, existem R\$5,78 de Ativo Financeiro. Este resultado indica que as disponibilidades e os valores realizáveis de curto prazo em 31 de dezembro de 2023 são superiores às obrigações de curto prazo, demonstrando um superávit financeiro na ordem de R\$9.735,859,11.

Liquidez Corrente:

<u>Ativo Circulante</u>	11.800.722,99	=	11,82
Passivo Circulante	998.747,64		

O resultado deste índice de liquidez corrente demonstra que a soma das disponibilidades mais os direitos realizáveis no próximo exercício financeiro são suficientes para cobrir as obrigações de curto prazo.

Endividamento Geral:

<u>Passivo Circulante + Passivo Não Circulante</u>	1.228.346,48	=	0,09
Ativo Total	13.874.384,83		

Relatório de Controle Interno - FUNALFA

O resultado demonstra o quanto o ativo total da Fundação está comprometido com as dívidas de curto e longo prazo. Como se verifica, apenas uma parcela dos ativos está comprometida com as obrigações e dívidas da Fundação.

Composição de Endividamento:

Passivo Circulante	998.747,64	=	0,81
Passivo Circulante + Passivo Não Circulante	1.228.346,48		

C.M.J.F
Divisão de Arquivo e Registros
Processo nº 114
Folha nº 2319
Matrícula
Rubrica

9

Pela composição de endividamento da Fundação, verifica-se que 81% corresponde às obrigações exigíveis a curto prazo, ou seja, o quanto da dívida realizar-se-á no próximo exercício financeiro.

2.4. Demonstração das Variações Patrimoniais

A Demonstração das Variações Patrimoniais, elaborada em conformidade com a Lei nº 4.320/1964 e com a NBC TSP 11, de 18 de outubro de 2018, aprovada pelo CFC, e com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, MCASP - 9ª Edição, evidencia as variações patrimoniais diminutivas e as variações patrimoniais aumentativas, visando demonstrar as variações quantitativas ocorridas no patrimônio da entidade, conforme se verifica no "Item 11 - Anexos", Tabela 07.

2.4.1. Análise das Variações Patrimoniais

Quociente do Resultado das Variações Patrimoniais

Total das Variações Aumentativas	37.043.252,70	=	1,36
Total das Variações Diminutivas	27.219.359,01		

O resultado demonstra que o total das Variações Patrimoniais Aumentativas foi de R\$1,36 para cada R\$1,00 do total das Variações Patrimoniais Diminutivas, evidenciando um superávit patrimonial no exercício.

2.5. Demonstração do Fluxo de Caixa

A Demonstração dos Fluxos de Caixa especifica as entradas e saídas de caixa classificadas em fluxos operacional, de investimento e de financiamento, o que permite maior gerenciamento e controle financeiro da entidade. As contas utilizadas são

Relatório de Controle Interno - FUNALFA

as da classe de Controles da Execução do Planejamento e Orçamento, com filtros pelas naturezas orçamentárias de receitas e de despesas, bem como funções e subfunções, conforme se verifica no "Item 11 - Anexos", Tabela 08.

C.M.J.F

Divisão de Arquivo e Registros

Processo nº

Folha nº

Matrícula

Rubrica

10

2.5.1. Análise da Demonstração dos Fluxos de Caixa

Quociente da Capacidade de Amortização da Dívida

$$\frac{\text{Caixa Líq. Gerado nas Operações } 9.949.210,74}{\text{Total do Passivo } 1.228.346,48} = \mathbf{8,10}$$

Este quociente possibilita demonstrar o quanto de recursos foi gerado pela Fundação para quitar o total de obrigações de curto e longo prazo. Neste caso, observa-se que, para R\$1,00 de dívida, foi gerado R\$8,10 de recursos.

Quociente da Atividade Operacional

$$\frac{\text{Caixa Líq. Gerado nas Operações } 9.949.210,74}{\text{Total da Geração Líq. De Caixa } 9.778.606,33} = \mathbf{1,02}$$

Esta análise demonstra o quanto da parcela da geração líquida de caixa e equivalente de caixa foi atribuída às atividades operacionais. Observa-se que para cada R\$ 1,00 de geração líquida de caixa, houve uma geração líquida de caixa nas operações de R\$1,02. O caixa líquido gerado nas operações foi maior do que o total da geração líquida de caixa, fato este que culminou em um quociente maior do que 1,00, o que demonstra que as demais atividades (investimento e financiamento), de forma total, consumiram parte do caixa gerado nas operações.

Relatório de Controle Interno - FUNALFA

3. Disponibilidades x Restos a Pagar

Vr. nominal em R\$1,00	
Disponibilidades x Obrigações Financeiras	Posição em: 31/12/2023
Disponibilidades (A)	11.724.031,62
Caixa	0,00
Bancos e Aplicações Financeiras	11.724.031,62
Obrigações Financeiras (B)	2.035.587,51
Consignações	494.750,48
Restos a Pagar - Exercícios Anteriores	8.835,59
Restos a Pagar Processados Inscritos em 2023	503.997,16
Restos a Pagar Não Processados Inscritos em 2023	1.028.004,28
Resultado (A-B) Superávit/Déficit Financeiro	9.688.444,11

C.M.J.F
Divisão de Arquivo e Registros

Processo nº 112
Folha nº 2319
Matrícula
Rubrica

11

O total das disponibilidades financeiras foi superior aos restos a pagar inscritos mais as consignações no exercício, que correspondem às obrigações financeiras, demonstrando um superávit na ordem de R\$9.688.444,11.

4. Destinação dos recursos obtidos com a Alienação de Ativos

A Fundação Cultural Alfredo Ferreira Lage não alienou bens móveis ou imóveis durante o exercício financeiro de 2023.

5. Ações de Controle Realizadas

O Controle Interno Setorial da FUNALFA, instituído pelo Decreto Municipal nº 14.513, de 30 de abril de 2021 e pela Portaria Conjunta nº 4.788 - CGM/FUNALFA, de 27 de julho de 2021, alterada pela Portaria Conjunta nº 156 - CGM/FUNALFA, de 31 de janeiro de 2024, com a atribuição de exercer as ações de controle interno no âmbito da Fundação, realizou no decorrer do exercício de 2023, reuniões visando acompanhar e aperfeiçoar as rotinas de trabalho.

Em constante atuação, o Controle Interno Setorial da FUNALFA tem caráter orientador e de acompanhamento da gestão e dos processos, coibindo as irregularidades e o dano ao erário, e assegurando a eficiência e eficácia da gestão orçamentária, financeira e patrimonial.

Assinado por 3 pessoas: MELISSA VALLE, FERNANDA BARBOSA DOS SANTOS e ROBERTO CARLOS SILVÉRIO BELFORT
Para verificar a validade das assinaturas, acesse <https://juizdefora.1doc.com.br/verificacao/14E5-F93D-1A21-4CEF> e informe o código 14E5-F93D-1A21-4CEF



Relatório de Controle Interno - FUNALFA

111
2319
12

Durante o exercício de 2023, foram verificados processos administrativos da FUNALFA para averiguação da correta execução da despesa e adotadas medidas necessárias que atendam às normas legais vigentes, como:

- os empenhos e comprovantes fiscais estão corretamente anexados em processos administrativos eletrônicos próprios;
- os controles de caixa e banco estão sendo feitos mensalmente, quando são verificadas as escriturações, conciliações bancárias e extratos das contas bancárias e de aplicações financeiras;
- a emissão prévia de empenhos, observando a indicação das classificações funcionais programáticas, históricos completos, demonstração de saldos e autorização de despesa, resultando em seu pagamento, após liquidação, em conformidade com a Lei 4.320/64;
- os empenhos possuem atesto da Contadora responsável pela execução, juntamente com a assinatura da ordenadora da despesa, ou seja, Diretora-geral da Fundação Cultural Alfredo Ferreira Lage;
- há identidade entre as despesas e notas fiscais, ou documento comprobatório fiscal equivalente;
- há ordenamento, em formato digital, dos contratos, bem como observância da vigência, objeto, modalidade de licitação e respectiva prestação de contas em conformidade com as Leis nºs 8.666/93 e 14.133/2021;
- há verificação da regularidade fiscal e da nomeação de servidores responsáveis pela gestão e fiscalização dos contratos/atas de registro de preços, através de publicação de Portarias no Diário Oficial Eletrônico do Município, atendendo o disposto na Instrução Normativa nº 066/2023 - CGM, que aprova o Manual de Gestão e Fiscalização de Contratos a ser utilizado pela Administração Direta, Autarquias e Fundações, no âmbito do Município de Juiz de Fora/MG;
- as notas de empenho referentes às despesas com publicidade e divulgação são anexadas com o exemplar ou impresso que comprovem o respectivo conteúdo e disponibilizadas no Portal da Transparência do município;
- existe manutenção de contas específicas dos recursos vinculados ao órgão ou fundo, com vedação de transferência para outras contas, bem como a inclusão de outros recursos nestas contas, com exceção das contrapartidas financeiras;
- há transparência pública com a liberação ao pleno conhecimento e acompanhamento da sociedade, de informações pormenorizadas sobre a execução

Relatório de Controle Interno - FUNALFA

orçamentária e financeira da FUNALFA, referentes à receita e à despesa, em meio eletrônico de amplo acesso público, de acordo com o inciso II do parágrafo primeiro do art. 48 da Lei Complementar nº 101, de 04 de maio de 2000, acrescido pela Lei Complementar nº 131, de 27 de maio de 2009, bem como a Lei Federal nº 12.527, de 18 de novembro de 2011, o Decreto Federal nº 10.540, de 05 de novembro de 2020, a Lei Municipal nº 12.037, de 24 de maio de 2010 e o Decreto Municipal nº 11.615, de 01 de julho de 2013.

Verificou-se, ainda, que as parcerias celebradas entre a FUNALFA e as organizações da sociedade civil estão em conformidade com as exigências da Lei Federal nº 13.019/2014, do Decreto Federal nº 8.726/2016, formalizadas mediante assinatura de Termo de Fomento ou Termo de Colaboração, e, ainda, com a Lei Municipal nº 10.330/2002, mediante celebração de Contrato de Gestão, com as devidas publicações no Diário Oficial Eletrônico do Município de Juiz de Fora.

Nos processos administrativos eletrônicos próprios analisados, foram constatados os devidos empenhos prévios, despesas com cobertura contratual, comprovando, assim, a legalidade dos atos de gestão orçamentária, financeira e patrimonial.

Foram adotadas medidas para aperfeiçoamento das rotinas e padronizações com o intuito de melhorar o fluxo dos processos. O acompanhamento que vem sendo realizado proporcionou maior eficácia nos processos, pois sanou as inconformidades encontradas em exercícios anteriores.

6. Aplicação de Recursos Públicos realizada por Entidades Privadas

O Poder Executivo, mediante autorização legislativa específica, transfere recursos do Tesouro Municipal a título de contribuição e auxílios às entidades legalmente constituídas e sem fins lucrativos, as quais desenvolvam atividades nas áreas social, de saúde, educacional, *cultural* e desportiva, nos termos da Lei de Diretrizes Orçamentária nº 14.496/2022 (LDO 2023), Lei Orçamentária Anual nº 14.548/2022 (LOA 2023) e suas alterações posteriores, e Plano de Aplicação disposto na Lei Municipal nº 14.695/2023 - Lei das Contribuições Correntes para o exercício financeiro de 2023 e Lei Municipal nº 14.693/2023 - Lei de Auxílios para o exercício financeiro de 2023.

No ano de 2023 foi destinado o valor de R\$3.838.516,24 para despender com **contribuições de caráter cultural**, sendo que, deste total, foi aplicado (liquidado) no exercício o valor de R\$2.254.735,99 da seguinte forma:

Relatório de Controle Interno - FUNALFA

• R\$ 1.238.908,55 foi destinado à Associação Municipal de Apoio Comunitário - AMAC para gerenciamento, fomento, execução, administração, conservação e organização de atividades culturais do Programa Gente em Primeiro Lugar, objetivando a realização de atividades nas áreas de artes, cultura e cidadania;

• R\$ 872.827,44 foi destinado Associação Cultural Arte e Vida - ACAV para gerenciamento, fomento, execução, administração, conservação e organização de atividades esportivas e culturais do Centro de Artes e Esportes Unificados - CEU;

• R\$ 63.000,00 foi destinado à associação Luzes da Cidade - Grupo de Cinéfilos e Produtores Culturais para realização do evento Primeiro Plano - Festival de Cinema de Juiz de Fora e Mercocidades - Exercício 2023;

• R\$ 30.000,00 foi destinado à Associação dos Produtores de Artes Cênicas - APAC para realização da 20ª Edição da Campanha de Popularização do Teatro e Dança de Juiz de Fora;

• R\$ 20.000,00 foi destinado ao Instituto Albert Sabin para realização de apresentações musicais gratuitas no Bairro Milho Branco e implantação de oficina cultural ofertando aulas gratuitas àquela comunidade;

• R\$ 15.000,00 foi destinado ao Grupo de Apoio à Juventude Gay de Minas Gerais para contratação de artistas para se apresentarem no evento Rainbow Fest Brasil 2023;

• R\$ 15.000,00 foi destinado à Associação dos Grupos Folclóricos de Minas Gerais para realização do 18º Encontro de Folias de Reis e Charolas de Juiz de Fora.

Os recursos destinados às referidas entidades estão em conformidade com as exigências da Lei Federal nº 13.019/2014 e com o Decreto Federal nº 8.726/2016, que estabelecem as regras e os procedimentos para a celebração de parcerias entre a administração pública e as organizações da sociedade civil, mediante assinatura de Termo de Fomento ou Termo de Colaboração.

As entidades sem fins lucrativos prestam contas dos recursos recebidos e não há concessão de contribuição às entidades que não cumprem as exigências dispostas nas legislações acima referidas, assim como as que não têm suas contas aprovadas por esta Fundação.

A destinação de recursos públicos, de acordo com o art. 26 da Lei Complementar nº 101/2000 - Lei de Responsabilidade Fiscal atende às condições estabelecidas na Lei de Diretrizes Orçamentárias de 2023 e está prevista na Lei Orçamentária Anual de 2023 e suas alterações posteriores.

7. Medidas Adotadas para Proteção do Patrimônio Público

Não foram instauradas sindicâncias, inquéritos, processos administrativos ou tomada de contas especiais pela Fundação Cultural Alfredo Ferreira Lage no exercício de 2023, uma vez que não foi identificado dano ao erário, não havendo a necessidade da aplicação do Decreto Municipal nº 10.370/2010, que dispõe sobre o registro, a administração e a conservação dos bens móveis, imóveis e dos direitos do Patrimônio Público.

São realizadas manutenções dos bens móveis e imóveis, em garantia ao estado de conservação dos bens públicos.

Em relação às contribuições previdenciárias no exercício de 2023, a FUNALFA repassou ao Instituto Nacional do Seguro Social - INSS o montante de R\$305.832,04 e ao Regime Próprio de Previdência do Município de Juiz de Fora - RPPS o montante de R\$1.173.981,59.

A FUNALFA não negociou dívida com o Regime Próprio de Previdência do Município de Juiz de Fora - RPPS no exercício de 2023.

8. Avaliação das Metas da LOA e do PPA

Avaliação do Cumprimento das Metas Previstas para 2023			
Programa: 0005 CULTURA PARA TODOS			
META	PPA	LOA	Execução
Física	6.551	-	35.939
Financeira	7.058.473,62	6.951.409,72	6.267.143,02

A Fundação Cultural Alfredo Ferreira Lage - FUNALFA executou 04 programas (Programa 0000 - Operação Especial; Programa 0001 - Gestão Inteligente e Sustentável; Programa 0005 - Cultura Para Todos; Programa 0007 - Gestão Institucional), por meio de 34 ações.

A execução orçamentária durante o exercício de 2023 alcançou o montante de R\$15.852.474,44 (valores liquidados), que corresponde às 34 ações.

Analisamos o programa de maior relevância, demonstrado na tabela acima:



Relatório de Controle Interno - FUNALFA

O programa **"CULTURA PARA TODOS"** tem por objetivo garantir o acesso e a democratização das diversas atividades culturais no município, como direito de todos e com diretriz ampla, inclusiva e plural. As ações de maior destaque foram:

- Programa Cultural Murilo Mendes, cujo valor despendido foi R\$1.443.966,07;
- Programa Gente em Primeiro Lugar, cujo valor despendido foi R\$1.238.908,55;
- CEU - Centro de Artes e Esportes Unificados, cujo valor despendido foi R\$872.827,44;
- Carnaval, cujo valor despendido foi R\$2.236.752,26;
- Corredor Multiplural, cujo valor despendido foi R\$112.106,60;
- Ações, Eventos, Atividades e Projetos Culturais, Artísticos, Literários e Diversos, cujo valor despendido foi R\$269.174,40;
- Valorização do Patrimônio, Memória e Acervos Culturais da Cidade, cujo valor despendido foi R\$55.255,80;
- Arte para Todos, cujo valor despendido foi R\$26.000,00
- Reestruturação do Museu da Imagem e do Som, cujo valor despendido foi R\$ 7.582,90;
- Programa de Fortalecimento da Cultura Negra/Afro-Brasileira, cujo valor despendido foi R\$3.249,00;
- Lei Paulo Gustavo, cujo valor despendido foi de R\$ 1.320,00.

Nas ações culturais foram realizadas várias atividades, dentre elas:

- realização de 03 (três) editais de fomento à cultura, através do Programa Cultural Murilo Mendes / Fundo Municipal de Cultura, quais sejam: Murilão; Quilombagens e "O Bicho Pegou";
- realização de diversas ações culturais através do Programa Gente em Primeiro Lugar, atendendo uma estimativa de 20.000 pessoas;
- realização de atividades/eventos culturais, esportivas e de lazer através do CEU - Centro de Artes e Esportes Unificados, atendendo uma estimativa de 15.792 pessoas;
- ações ligadas a atividades carnavalescas: Repasse de recurso para a LIEJUF para a realização do Carnaval 2024; Reuniões com o grupo técnico do Carnaval; Seminário Carnaval de rua; Seminário Carnaval com Segurança; Reuniões técnicas com

Relatório de Controle Interno - FUNALFA

os representantes de blocos de rua; Reuniões técnicas com a Comissão do Carnaval; Apoio com sonorização para o evento de lançamento dos Sambas de Enredo do Carnaval 2024; Credenciamento dos blocos de rua; Formação com proponentes de blocos para captação de recursos; Formação com presidentes de escolas de samba para captação de recursos; Apoios para o evento Praça Quente pra Toda Gente – Atividades carnavalescas; Apoios para o evento Rua de Brincar – Atividades carnavalescas.

- realização do Corredor Multiplural, através de diversas ações, como: 20 Shows musicais; 05 Espetáculos teatrais e circences; 01 Oficina; 02 Cortejos artísticos; 01 Sala de Leitura; 01 Apresentação de dança.

- Ações, Eventos, Atividades e Projetos Culturais, Artísticos, Literários e Diversos, tais como: Apoios de infraestruturas para eventos culturais; Apoio para o Festival Primeiro Plano - Luzes da Cidade; Apoio para a Associação dos Produtores de Artes Cênicas; Apoio para a Associação de Hip Hop; Apoios para o evento Agosto Multicor; Apoio para o evento Rainbow Fest; Apoio para o evento Missa Brasil Gay; Apoio para o evento FESTICID; Apoio para o evento Outubro das Crianças; Apoio para o evento Feijão de Ogum; Realização do evento Dia do Forró; Realização de evento em comemoração ao Dia do Samba; Apoio para o evento Encontro das Mulheres Estudantes – UNE; Apoio para o Circuito de Festas Juninas; Apoio para o SARANCINE – Festival de Cinema de Sarandira.

- Fortalecimento da Cultura Negra/Afro-Brasileira, através das ações: Exposição fotográfica "Deu Preto Na Memória"; Realização do evento "Novembro Negro"; Apoio ao evento "Julho das Pretas"; Participação no Fórum Rosa Cabinda.

- Valorização do Patrimônio, Memória e Acervos Culturais da Cidade, através das ações: Realização do Seminário da Capoeira; Projetos de Educação Patrimonial da Funalfa - Rua de Brincar, Praça Quente pra Toda Gente e Caravana da Funalfa; Prêmio Amigo do Patrimônio; Participação no Simpósio de Patrimônio Cultural Saberes Partilhados na cidade de Tabuleiro; Participação no Seminário Nacional de Direito do Patrimônio Cultural na cidade de Ouro Preto; Realização do evento de extensão de Seminário de Inventários Participativos: Território, Memória e Pessoas.

- Arte para Todos, através das ações: Feiras de produtores de artesanato no Espaço Cidade; Visitas guiadas no Museu Ferroviário; Realização do Projeto Macro Mural no Bairro Esplanada.

- Gestão de Acervos, através das ações: Participação da Formação dos Agentes da Guarda Municipal acerca da Preservação do Acervo Patrimonial de Juiz de Fora; Caminhadas temáticas; Visita guiada no Paço Municipal; Reunião técnica acerca do acervo Silva Melo; Organização e conservação dos acervos sob guarda da Fundação;

Relatório de Controle Interno - FUNALFA

105
2379
2

Colaboração técnica da Universidade Federal Fluminense para preservação dos acervos da Fundação; Atendimento à pesquisadores; Construção da emeroteca digital do acervo da Biblioteca Municipal Murilo Mendes em parceria com o IF Sudeste

- Recuperação de Prédios Tombados, através das ações: Manutenção da pintura interna do Museu Ferroviário; Abertura de processo licitatório para contratação de empresa especializada para realizar a revitalização do Paço Municipal.

- Reestruturação do Museu da Imagem e do Som, através de aquisição de equipamentos eletrônicos, como: PROJETOR MULTIMÍDIA XGA; TRIPÉ PROFISSIONAL PARA FILMADORAS e GRAVADOR DE ÁUDIO COM MICROFONES.

- Inventários participativos, através da confecção de livro físico, devidamente registrado com ISBN, organizado pelos técnicos e colaboradores do Inventário Participativo do Patrimônio Cultural no Distrito de Sarandira (IPPC-Sarandira).

- Formação de agentes culturais, através de encontros presenciais nos territórios no intuito de sanar dúvidas sobre elaboração e prestação de contas de projetos culturais para os Editais lançados pela FUNALFA - Dedo de Prosa.

- Lei Paulo Gustavo, com a contratação de pareceristas para realização de análise técnica dos projetos selecionados nos Editais, dando início à execução do recurso recebido pelo Município.

Assim, considerando as informações supracitadas e os objetivos dos programas, a execução orçamentária foi adequadamente executada.

9. Cumprimento dos prazos de encaminhamento de informações por meio do SICOM

Como estabelece o item 1.10 do Anexo 1 da Instrução Normativa nº 04/2017 do TCEMG, cumpre informar acerca do cumprimento, por parte do Município, dos prazos de envio das informações por meio do Sistema Informatizado de Contas do Município - SICOM.

Essa Corte de Contas vem efetuando ajustes no SICOM desde a sua implantação, para maior interação e agilidade dos dados encaminhados. Entretanto, cabe descrever o que impossibilitou o regular envio das informações nos moldes estabelecidos nos leiautes dos arquivos do SICOM.

As dificuldades se apresentam, dentre outras, com as seguintes questões:

Relatório de Controle Interno - FUNALFA

104
23/9
D

1. Soluções de tecnologia de informação com o objetivo de prover as ferramentas que possibilitam agilidade e confiabilidade no levantamento dos dados de gestão, já que são deficientes;

2. Interligações dos dados do arquivo "EMPENHO" com os arquivos "CONTRATO", "CONGE", "CONVÊNIO", "LICITAÇÃO" e "VEÍCULOS", em função da deficiência de soluções tecnológicas, como citado anteriormente. Atualmente, a interligação dos dados de VEÍCULOS e CONVÊNIOS está implementada;

3. As informações extra orçamentárias no formato exigido pelo SICOM, as quais requerem uma adequação substancial no sistema contábil. Estão sendo desenvolvidos mecanismos visando melhoria da qualidade dos dados;

4. Extrações de dados da execução orçamentária, que vem sendo efetuadas de forma precária, visto que nem sempre é possível coletar as informações necessárias de maneira detalhada. Ainda assim, a equipe vem direcionando maior atenção nos correspondentes levantamentos de dados, como por exemplo, com relação aos dados de empenhos de pessoal, uma vez que cada secretaria emite seus empenhos e o pagamento é centralizado no tesouro municipal, dificultando a identificação da conta bancária utilizada para pagamento de cada empenho de forma individualizada, considerando o número expressivo de servidores, empenhos e ordens bancárias, impossibilitando a elaboração uma ordem bancária para cada empenho/liquidação;

5. Os testes no site de homologação não têm como ser efetuados de forma simultânea entre os módulos (AM, Balancete, Folha de Pagamento), ocasionando atraso na sua finalização. Pode-se citar como exemplo, a impossibilidade de efetuar testes no setor de gestão de veículos ou de gestão de pessoal, enquanto o setor responsável pela execução orçamentária, também, estiver em fase de teste.

6. Ferramentas capazes de extrair e cruzar as informações por ausência de soluções tecnológicas, visto que o SICOM requer uma alimentação informatizada que envolve várias operações detalhadas. A quantidade de informações que devem ser gerenciadas exige avançados serviços de tecnologia da informação e sistemas que interagem todas as atividades de gestão;

7. Controles individualizados por fonte de recursos nas contas bancárias, o que exige grande esforço, além de adaptação de procedimentos e implementação de soluções tecnológicas, já que o município efetua o controle e acompanhamento de mais de 702 contas bancárias e mais de 100 fontes com detalhamento local. Estão sendo desenvolvidos mecanismos visando melhoria da qualidade dos dados.

Relatório de Controle Interno - FUNALFA

Nesse sentido, o município licitou e firmou contrato para prestação de serviço de fornecimento e implantação de Sistema de Gestão Integrada ou Government Resource Planning (GRP) para utilização da Administração Pública Direta e Indireta do Município de Juiz de Fora/MG, bem como para atendimento do Decreto Federal nº 10.540/2020, que dispõe sobre o padrão mínimo de qualidade do Sistema Único e Integrado de Execução Orçamentária, Administração Financeira e Controle, e demais legislações pertinentes.

A empresa contratada encontra-se na fase de implementação da solução (adaptações / customizações e desenvolvimento de pontos específicos). A demora na melhoria dos dados se dá pelo fato de tratar-se de um sistema robusto que envolve as áreas de orçamento, execução e gestão.

Apesar de todo o exposto, os prazos estão sendo cumpridos pelo Município de forma integral.

10. Parecer Conclusivo

Em conclusão ao exame do processo de prestação de contas do exercício de 2023 da Fundação Cultural Alfredo Ferreira Lage - FUNALFA, consubstanciado nas Demonstrações Contábeis exigidas pela Lei Federal nº 4.320/1964, nas determinações da Lei de Responsabilidade Fiscal, nos normativos editados pela Secretaria do Tesouro Nacional e pelo Conselho Federal de Contabilidade, quanto aos procedimentos relativos à elaboração e divulgação desses demonstrativos para torná-los convergentes às Normas Internacionais de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, destacam-se que:

1) As informações constantes nos registros contábeis da Fundação têm conformidade com os dados constantes na Prestação de Contas;

2) As contas da Fundação no exercício de 2023 estão em consonância aos mandamentos constitucionais e legais aplicáveis à gestão pública municipal, reconhecendo que há a eficiência e eficácia da gestão orçamentária, financeira, contábil, operacional e patrimonial, bem como nos termos relatados acima.

Conclui-se que tal prestação encontra-se em condições de ser submetida à apreciação da Câmara Municipal de Juiz de Fora, bem como do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais.

É o Relatório e Parecer Conclusivo para integrar a Prestação de Contas Anual da Fundação Cultural Alfredo Ferreira Lage - FUNALFA referente ao exercício financeiro de 2023.

Relatório de Controle Interno - FUNALFA

Juiz de Fora, 27 de março de 2024.

FERNANDA BARBOSA DOS SANTOS
Presidenta da Comissão de Controle Interno Setorial
FUNALFA

C.M.J.F
Divisão de Arquivo e Registros
Processada 102
Folha nº 2319
Matrícula
Rubrica

21

MELISSA PROCÓPIO SIMÕES VALLE
Membro da Comissão de Controle Interno Setorial
FUNALFA

ROBERTO CARLOS SILVÉRIO BELFORT
Membro da Comissão de Controle Interno Setorial
FUNALFA

Assinado por 3 pessoas: MELISSA VALLE, FERNANDA BARBOSA DOS SANTOS e ROBERTO CARLOS SILVÉRIO BELFORT
Para verificar a validade das assinaturas, acesse <https://juizdefora.1doc.com.br/verificacao/14E5-F93D-1A21-4CEF> e informe o código 14E5-F93D-1A21-4CEF



Relatório de Controle Interno - FUNALFA

C.M.J.F

Divisão de Arquivo e Registros

Processo nº

Folha nº

Matrícula

Assinatura

101
2319
[Assinatura]

11. Anexos:

11.1. Tabela 01 - Balanço Orçamentário - Receitas

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES (I)	395.450,00	530.034,00	8.278.620,69	7.748.586,69
RECEITA TRIBUTÁRIA				
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES				
RECEITA PATRIMONIAL	262.750,00	262.750,00	493.157,65	230.407,65
RECEITA AGROPECUÁRIA				
RECEITA INDUSTRIAL				
RECEITA DE SERVIÇOS				
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	120.000,00	294.584,00	7.745.798,08	7.401.214,08
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	12.700,00	12.700,00	39.864,08	26.964,08
RECEITAS DE CAPITAL (II)				
OPERAÇÕES DE CRÉDITO				
ALIENAÇÃO DE BENS				
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS				
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL				
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL				
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (III)				
SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I + II + III)	395.450,00	530.034,00	8.278.620,69	7.748.586,69
OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (V)				
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS				
Mobiliz.: Contratual				
OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS				
Mobiliz.: Contratual				
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV + V)	395.450,00	530.034,00	8.278.620,69	7.748.586,69
DÉFICIT (VII)			8.601.858,03	8.601.858,03
TOTAL (VIII) = (VI + VII)	395.450,00	530.034,00	14.880.478,72	14.390.444,72
SALDOS DE EX. ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)		1.353.482,94		
Superávit Financeiro		1.353.482,94		

22

11.2. Tabela 02 - Balanço Orçamentário - Despesas

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (a)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (b)	DESPESAS EMPENHADAS (c)	DESPESAS LIQUIDADAS (d)	DESPESAS PAGAS (e)	SALDO DA DOTAÇÃO (f) = (a - f)
DESPESAS CORRENTES (IX)	19.891.804,62	21.474.871,58	16.645.866,46	15.844.764,32	15.177.872,87	4.529.805,12
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	8.186.870,50	8.186.870,50	6.050.905,19	6.050.603,25	6.050.803,25	2.135.965,31
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	1.000,00	1.000,00				1.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	11.503.934,12	13.287.001,08	10.594.161,27	9.594.161,27	9.127.269,62	2.592.839,81
DESPESAS DE CAPITAL (X)	387.782,00	615.782,00	235.412,26	207.710,12	170.604,41	380.309,74
INVESTIMENTOS	278.372,00	536.372,00	163.350,60	135.648,46	98.542,75	373.021,40
INVERSÕES FINANCEIRAS						
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	79.410,00	79.410,00	72.061,66	72.061,66	72.061,66	7.348,34
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XI)						
RESERVA DO RPPS (XII)						
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)	20.649.586,62	22.090.653,58	16.880.478,72	15.852.474,44	15.348.477,28	5.210.174,86
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/ REFINANCIAMENTO (XIV)						
Amortização da Dívida Interna						
Dívida Mobiliz.: Contratual						
Amortização da Dívida Externa						
Dívida Mobiliz.: Contratual						
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV)	20.649.586,62	22.090.653,58	16.880.478,72	15.852.474,44	15.348.477,28	5.210.174,86
SUPERÁVIT (XVI)						
TOTAL (XVII) = (XV + XVI)	20.649.586,62	22.090.653,58	16.880.478,72	15.852.474,44	15.348.477,28	5.210.174,86

Assinado por 3 pessoas: MELISSA VALLE, FERNANDA BARBOSA DOS SANTOS e ROBERTO CARLOS SILVÉRIO BELFORT
Para verificar a validade das assinaturas, acesse <https://juizdefora.1doc.com.br/verificacao/14E5-F93D-1A21-4CEF> e informe o código 14E5-F93D-1A21-4CEF



11.3. Tabela 03 - Anexo 1 - Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Não Processados

C.M.J.F.
Divisão de Arquivo e Registro
Processo nº 100
Folha nº 23/19
Instituição
Assinatura

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	536.735,17	493.265,83	493.265,83	34.533,75	5.836,59
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	23.526,82	21.526,82	21.526,82	2.000,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	513.208,55	471.839,21	471.839,21	32.533,75	5.835,59
DESPESAS DE CAPITAL	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	536.735,17	493.265,83	493.265,83	34.533,75	5.836,59

23

11.4. Tabela 04 - Anexo 2 - Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS:

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
DESPESAS CORRENTES	0,00	76.896,75	76.896,75	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00		0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00		0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	76.896,75	76.896,75	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00		0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00		0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00		0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00		0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	76.896,75	76.896,75	0,00	0,00

Base de informações referente à 01.03/24

11.5. Tabela 05 - Balanço Financeiro

INGRESSOS		DISPÊNDIOS	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
Receita Orçamentária (I)	8.278.620,60	Despesa Orçamentária (VI)	16.880.478,72
Ordinária	356.367,57	Ordinária	16.640.585,15
Vinculada	7.922.253,12	Vinculada	239.893,57
Recursos Vinculados à Educação	0,00	Recursos Vinculados à Educação	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	Recursos Vinculados à Saúde	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	0,00	Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00
Outras Destinações de Recursos	7.922.253,12	Outras Destinações de Recursos	239.893,57
Transferências Financeiras Recebidas (II)	28.514.409,69	Transferências Financeiras Concedidas (VII)	11.039.195,27
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	22.163.809,68	Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	6.350.600,01	Transferências Concedidas Independentes Execução Orçamentária	11.039.195,27
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS		Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	
Recebimentos Extra-Orçamentários (III)	35.174.353,99	Pagamentos Extra-Orçamentários (VIII)	34.269.104,05
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	1.028.004,28	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	493.365,83
Inscrição de Restos a Pagar Processados	503.997,16	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	76.896,75
Depósitos Restituintes e Valores Vinculados	3.387.831,51	Depósitos Restituintes e Valores Vinculados	3.444.376,90
Outros Recebimentos Extra-orçamentários	50.254.521,04	Outros Pagamentos Extra-orçamentários	50.254.464,57
Saldo em Espécie do Exercício Anterior (IV)	1.945.425,29	Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (IX)	11.724.031,62
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.945.425,29	Caixa e Equivalentes de Caixa	11.724.031,62
Depósitos Restituintes e Valores Vinculados		Depósitos Restituintes e Valores Vinculados	
TOTAL (V) = (I)+(II)+(III)+(IV)	93.912.809,66	TOTAL (X) = (VI)+(VII)+(VIII)+(IX)	93.912.809,66

Assinado por 3 pessoas: MELISSA VALLE, FERNANDA BARBOSA DOS SANTOS e ROBERTO CARLOS SILVÉRIO BELFORT. Para verificar a validade das assinaturas, acesse <https://juizdefora.1doc.com.br/verificacao/14E5-F93D-1A21-4CEF> e informe o código 14E5-F93D-1A21-4CEF



Relatório de Controle Interno - FUNALFA

C.M.J.F

Divisão de Arquivo e Registro

Processo nº 99

Matrícula 2319

11.6. Tabela 06 - Balanço Patrimonial

ATIVO		PASSIVO	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
ATIVO CIRCULANTE	11.500.722,89	PASSIVO CIRCULANTE	898.747,84
Caixa e Equivalentes de Caixa	11.724.031,62	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	
Créditos a Curto Prazo		Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	47.415,00	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	503.997,16
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		Obrigações Fiscais a Curto Prazo	
Estoque	29.276,17	Transferências Fiscais a Curto Prazo	
Ativo Não Circulante Mantido para Venda		Provisões a Curto Prazo	
Ativo Biológico		Adiantamentos de Clientes e Demais Obrigações a Curto Prazo	494.750,48
VPD Pagos Antecipadamente		PASSIVO NÃO CIRCULANTE	229.598,84
		Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	229.598,84
		Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	
		Fornecedores a Longo Prazo	
ATIVO NÃO CIRCULANTE	2.873.861,84	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	
Realizável a Longo Prazo		Transferências Fiscais a Longo Prazo	
Créditos a Longo Prazo		Provisões a Longo Prazo	
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo		Demais Obrigações a Longo Prazo	
Estoque		Resultado Deferido	
VPD Pagos Antecipadamente		TOTAL DO PASSIVO	1.228.346,68
Investimentos		PATRIMÔNIO LÍQUIDO	
Imobilizado	2.067.241,84	ESPECIFICAÇÃO	
Intangível	6.420,00	Exercício Atual	
		Patrimônio Social e Capital Social	
		Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	
		Reservas de Capital	
		Ajustes de Avaliação Patrimonial	
		Reservas de Lucros	
		Demais Reservas	
		Resultado do exercício	9.823.893,69
		Resultados Acumulados de exercícios anteriores	2.822.144,66
		(-) Ações / Cotas em Tesouraria	
		TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	12.646.828,35
TOTAL	13.874.384,83	TOTAL	13.874.384,83

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES LEI 4.320/1964			
ATIVO FINANCEIRO	11.771.446,62	PASSIVO FINANCEIRO	2.035.587,51
ATIVO PERMANENTE	2.102.938,21	PASSIVO PERMANENTE	229.598,84
TOTAL DO ATIVO	13.874.384,83	TOTAL DO PASSIVO	2.265.186,35
		SALDO PATRIMONIAL	11.609.198,48

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO LEI 4.320/1964			
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
Saldos dos Atos Potenciais Ativos		Saldos dos Atos Potenciais Passivos	
Garantias e Contra garantias recebidas		Garantias e Contra garantias concedidas	
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneros		Obrigações Conveniadas e outros instrumentos congêneros	
Direitos Contratuals		Obrigações Contratuals	
Demanda judicial		Demanda judicial	
Outros Atos Potenciais Ativos		Outros Atos Potenciais Passivos	
TOTAL		TOTAL	

QUADRO DO SUPERÁVIT DEPARTAMENTO FINANCEIRO LEI 4.320/1964			
FONTES DE RECURSOS			Exercício Atual
Ordinária			1.607.435,26
Ordinária	150000		1.346.784,65
Ordinária	150100		320.730,71
Ordinária	250000		0,00
Ordinária	250100		0,00
Vinculada			8.048.473,75
Outras Destinações de Recursos	171500		3.189.478,58
Outras Destinações de Recursos	171800		1.290.691,36
Outras Destinações de Recursos	171900		3.427.608,78
Outras Destinações de Recursos	175100		1.373,71
Outras Destinações de Recursos	175900		109.271,61
Outras Destinações de Recursos	275900		29.939,76
TOTAL			9.735.839,11

Assinado por 3 pessoas: MELISSA VALLE, FERNANDA BARBOSA DOS SANTOS e ROBERTO CARLOS SILVÉRIO BELFORT. Para verificar a validade das assinaturas, acesse https://juizdefora.1doc.com.br/verificacao/14E5-F93D-1A21-4CEF e informe o código 14E5-F93D-1A21-4CEF



11.7. Tabela 07 - Demonstração das Variações Patrimoniais

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	Exercício Atual
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00
Contribuições	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	93.388,91
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	399.768,74
Transferências e Delegações Recebidas	36.490.865,35
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	59.229,70
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas	37.043.252,70

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	Exercício Atual
Pessoal e Encargos	6.155.849,75
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	717,84
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	5.975.248,76
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	18.386,38
Transferências e Delegações Concedidas	13.504.294,93
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	0,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	58.362,48
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos e dos Serviços Prestados	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	1.506.498,87
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas	27.219.359,01
Resultado Patrimonial do Período	9.823.893,69

11.8. Tabela 08 - Demonstração dos Fluxos de Caixa

	Exercício Atual
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	
INGRESSOS	90.435.382,93
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	532.821,73
Receita Tributária	
Receita de Contribuições	
Receita Patrimonial	93.388,91
Receita Agropecuária	
Receita Industrial	
Receita de Serviços	
Remuneração das Disponibilidades	399.768,74
Outras Receitas Derivadas e Originárias	39.664,08
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	7.745.798,96
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	82.156.762,24
DESEMBOLSOS	80.486.172,19
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	13.581.027,51
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	2.167.107,94
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	64.738.036,74
FLUXOS DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	9.949.210,74

Relatório de Controle Interno - FUNALFA

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	
INGRESSOS	
ALIENAÇÃO DE BENS	
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS	
DESEMBOLSOS	98.542,75
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE	98.542,75
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS	
FLUXOS DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(98.542,75)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
INGRESSOS	
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES	
OUTROS INGRESSOS DE FINANCIAMENTOS	
DESEMBOLSOS	71.061,66
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA	72.061,66
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS	
FLUXOS DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	(72.061,66)
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	9.778.606,33
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	1.945.425,29
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	11.724.031,62

C.M.J.F
 Divisão de Arquivo e Registros
 Processus: 97
 Folha: nº 2379
 Matrícula
 Rubrica

26

Assinado por 3 pessoas: MELISSA VALLE, FERNANDA BARBOSA DOS SANTOS e ROBERTO CARLOS SILVÉRIO BELFORT
 Para verificar a validade das assinaturas, acesse <https://juizdefora.1doc.com.br/verificacao/14E5-F93D-1A21-4CEF> e informe o código 14E5-F93D-1A21-4CEF

11.9. Notas Explicativas

A Fundação Cultural Alfredo Ferreira Lage – Funalfa é uma Fundação Pública de Direito Público Municipal, inscrita no CNPJ sob o nº 20.429.437/0001-52, com sede administrativa situada na Avenida Barão do Rio Branco, nº 2.234, 2º andar, Centro, Juiz de Fora, Minas Gerais.

A Funalfa foi instituída pela Lei nº 5.471 de 14 de setembro de 1978 e é o órgão da Administração Indireta do Município de Juiz de Fora, responsável pela política cultural do mesmo.

É vinculado à Funalfa o Fundo Municipal de Incentivo à Cultura – Fumic, instituído pela Lei nº 8.525 de 27 de agosto de 1994, conforme estabelecido no parágrafo único do art. 3º da referida Lei.



Relatório de Controle Interno - FUNALFA

As Demonstrações Contábeis deste relatório foram elaboradas com base nos dados extraídos do Sistema Integrado de Administração Financeira para Estados e Municípios – SIAFEM com informações da execução orçamentária, financeira e patrimonial da Fundação Cultural Alfredo Ferreira Lage – FUNALFA e do Fundo Municipal de Cultura - FUMIC, que compõe a Prestação de Contas da Diretora-geral da FUNALFA.

As Notas Explicativas do exercício de 2023, consideradas partes integrantes às Demonstrações Contábeis, demonstram informações complementares dos seguintes demonstrativos: Balanço Orçamentário (BO), Balanço Financeiro (BF), Balanço Patrimonial (BP) e da Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

27

11.9.1. Balanço Orçamentário**11.9.1.1. Descrição das Receitas e Despesas Intraorçamentária:**

Não houve arrecadação de Receitas Intraorçamentárias no exercício em análise, todavia, ocorreram as seguintes Despesas Intraorçamentárias:

a) Contribuição Patronal para o Regime Próprio de Previdência Social – RPPS do Município de Juiz de Fora, no valor de R\$ 1.173.981,59 (um milhão, cento e setenta e três mil, novecentos e oitenta e um reais e cinquenta e nove centavos), sendo: R\$ 570.377,66 (quinhentos e setenta mil, trezentos e setenta e sete reais e sessenta e seis centavos) referente a contribuição previdenciária a cargo dos entes patronais para custeio do RPPS e R\$ 603.603,93 (seiscentos e três mil, seiscentos e três reais e noventa e três centavos) referente a contribuição correspondente à alíquota suplementar em razão do Plano de Equacionamento do Déficit Atuarial estabelecido na Lei Complementar 115/2020.

b) Contribuição para o Plano de Saúde do Servidor, no valor de R\$ 81.276,35 (oitenta e um mil, duzentos e setenta e seis reais e trinta e cinco centavos).

11.9.1.2. Despesas executadas por tipo de crédito (inicial, suplementar, especial):

A despesa fixada no orçamento foi de R\$ 20.049.586,62 (vinte milhões, quarenta e nove mil, quinhentos e oitenta e seis reais e sessenta e dois centavos).

Durante o ano, ocorreram movimentações conforme demonstrado em quadro abaixo que culminaram em uma dotação atualizada na ordem de R\$ 22.090.653,58

Relatório de Controle Interno - FUNALFA

(vinte e dois milhões, noventa mil, seiscentos e cinquenta e três reais e cinquenta e oito centavos).

Dotação Inicial	R\$ 20.049.586,62
(+) Crédito Suplementar por superávit financeiro de outro órgão	R\$ 1.323.543,20
(+) Crédito Suplementar por superávit financeiro do próprio órgão	R\$ 29.939,76
(+) Crédito Suplementar por anulação de dotação do próprio órgão	R\$ 1.131.555,31
(+) Crédito Suplementar por anulação de dotação de outro órgão	R\$ 580.000,00
(+) Crédito Especial por excesso de arrecadação do próprio órgão	R\$ 134.584,00
(-) Anulação de dotação para crédito suplementar no próprio órgão	R\$ 1.131.555,31
(-) Anulação de dotação para crédito suplementar em outro órgão	R\$ 27.000,00
(=) Dotação Atualizada	R\$ 22.090.653,58

28

11.9.1.3. Restos a Pagar:

O saldo dos restos a pagar não processados liquidados de exercícios anteriores é transferido ao final do exercício para restos a pagar processados no Município.

11.9.1.4. Receita Total Realizada - Transferências Financeiras Recebidas:

Conforme o MCASP – 9ª Edição, os "Balanços Orçamentários não consolidados (de órgãos e entidades, por exemplo), poderão apresentar desequilíbrio e déficit orçamentário, pois muitos deles não são agentes arrecadadores e executam despesas orçamentárias para prestação de serviços públicos e realização de investimentos. Esse fato não representa irregularidade, devendo ser evidenciado complementarmente por nota explicativa que demonstre o montante da movimentação financeira (transferências financeiras recebidas e concedidas) relacionado à execução do orçamento do exercício."

Por esta Fundação se encaixar nas características apresentadas no parágrafo acima, o valor demonstrado na linha déficit, no montante de R\$ 8.601.858,03 (oito milhões, seiscentos e um mil, oitocentos e cinquenta e oito reais e três centavos) não evidencia o verdadeiro resultado orçamentário.

A receita total realizada no exercício foi da ordem de 25.753.835,11 (vinte e cinco milhões, setecentos e cinquenta e três mil, oitocentos e trinta e cinco reais e onze centavos), deste montante R\$ 17.475.214,42 (dezessete milhões, quatrocentos e setenta e cinco mil, duzentos e quatorze reais e quarenta e dois centavos) corresponde as transferências financeiras líquidas, conforme demonstração abaixo, para custear as

Relatório de Controle Interno - FUNALFA

despesas orçamentárias, cuja previsão inicial era de R\$ 19.654.136,62 (dezenove milhões, seiscentos e cinquenta e quatro mil, cento e trinta e seis reais e sessenta e dois centavos) e a atualizada era de R\$ 21.530.679,82 (vinte e um milhões, quinhentos e trinta mil, seiscentos e setenta e nove reais e oitenta e dois centavos). O valor restante, no montante de R\$ 8.278.620,69 (oito milhões, duzentos e setenta e oito mil, seiscentos e vinte reais e sessenta e nove centavos), refere-se a receitas arrecadadas pela Fundação.

Transferências financeiras líquidas para custeio da execução orçamentária	
Repasses recebidos da Prefeitura de Juiz de Fora	R\$ 22.163.809,68
(-) Parcela dos repasses recebidos da Prefeitura de Juiz de Fora para custeio de despesa empenhada e liquidada em outro órgão*	R\$ 4.688.595,26
(=) Total	R\$ 17.475.214,42

* Valor repassado pela Prefeitura de Juiz de Fora para pagamento da folha de pagamento de Inativos e Pensionistas da Funalfa cujo empenho e liquidação são executados no orçamento da autarquia Juiz de Fora Previdência - JFPREV, porém, tem o passivo transferido à Fundação para execução do pagamento.

Desta forma, para que seja apurado o real superávit/déficit considera-se o total da receita realizada, na ordem de 25.753.835,11 (vinte e cinco milhões, setecentos e cinquenta e três mil, oitocentos e trinta e cinco reais e onze centavos), menos o total da despesa empenhada, na ordem de R\$ 16.880.478,72 (dezesseis milhões, oitocentos e oitenta mil, quatrocentos e setenta e oito reais e setenta e dois centavos), o que demonstra o resultado orçamentário do exercício em análise superavitário, no valor de R\$ 8.873.356,39 (oito milhões, oitocentos e setenta e três mil, trezentos e cinquenta e seis reais e trinta e nove centavos).

11.9.1.5. Utilização de superávit financeiro:

Durante o ano de 2023 foi aberto crédito adicional por superávit financeiro, conforme mencionado no item 11.9.1.2, no valor de R\$ 1.353.482,96 (um milhão, trezentos e cinquenta e três mil, quatrocentos e oitenta e dois reais e noventa e seis centavos). Deste valor, foi empenhado o montante de R\$ 1.323.543,20 (um milhão, trezentos e vinte e três mil, quinhentos e quarenta e três reais e vinte centavos).

Levando em consideração que o montante da receita total realizada considerada no cálculo do real resultado orçamentário apurado no item 11.9.1.4, não inclui o valor de superávit financeiro, mas o valor empenhado cuja fonte de recurso foi o superávit financeiro, integra a parcela dedutora da conta (total da despesa empenhada),

Relatório de Controle Interno - FUNALFA

podemos dizer que o resultado orçamentário é influenciado negativamente no montante de R\$ 1.323.543,20 (um milhão, trezentos e vinte e três mil, quinhentos e quarenta e três reais e vinte centavos) por este fato.

11.9.2. Balanço Financeiro

11.9.2.1. Registro Contábil das Retenções:

Esta Fundação não faz retenções de natureza orçamentária.

Em regra, as retenções extra-orçamentárias são reconhecidas no passivo na fase da liquidação da despesa e sua baixa ocorre no recolhimento da obrigação, com exceção do Imposto de Renda Retido na Fonte de pessoa física que é reconhecido no pagamento da despesa, tendo sua baixa também no momento do recolhimento da referida obrigação.

C.M.J.F

Seção de Arquivo e Registro

Processo: 93

Folha: 2319

Matrícula: [assinatura]

Anexo: [assinatura]

30

Assinado por 3 pessoas: MELISSA VALLE, FERNANDA BARBOSA DOS SANTOS e ROBERTO CARLOS SILVÉRIO BELFORT
Para verificar a validade das assinaturas, acesse <https://juizdefora.1doc.com.br/verificacao/14E5-F93D-1A21-4CEF> e informe o código 14E5-F93D-1A21-4CEF



92
2319
P

Relatório de Controle Interno - FUNALFA

11.9.3. Balanço Patrimonial

11.9.3.1. Caixa e Equivalente de Caixa:

Caixa e Equivalentes de Caixa			
Fundação Cultural Alfredo Ferreira Lage		Exercício: 2023	
Unidade Gestora (UG)	Domicílio Bancário	Nome do Domicílio	Saldo (R\$)
404100 - FUNDAÇÃO CULTURAL ALFREDO FERREIRA LAGE	104 01260 0600001923	PESSOAL	86.387,99
404100 - FUNDAÇÃO CULTURAL ALFREDO FERREIRA LAGE	104 01260 0600001931	FORNECEDOR	247,02
404100 - FUNDAÇÃO CULTURAL ALFREDO FERREIRA LAGE	104 01260 0600711076	FUNALFA - FINISA	37.614,43
404100 - FUNDAÇÃO CULTURAL ALFREDO FERREIRA LAGE	001 25925 429066	FUNALFA CCBM	6.310,97
404100 - FUNDAÇÃO CULTURAL ALFREDO FERREIRA LAGE	001 25925 433799	CARTAO CORPORATIVO	34.423,00
404100 - FUNDAÇÃO CULTURAL ALFREDO FERREIRA LAGE	001 25925 441392	FUNALFA T PASCHOAL C MAG.	231.591,52
404100 - FUNDAÇÃO CULTURAL ALFREDO FERREIRA LAGE	001 25925 491268	FUMPAC	437.539,78
404100 - FUNDAÇÃO CULTURAL ALFREDO FERREIRA LAGE	001 25925 627240	MINC-LPG-AUDIO VIS.	3.189.478,58
404100 - FUNDAÇÃO CULTURAL ALFREDO FERREIRA LAGE	001 25925 627267	MINC-LPG-OUTRAS LIN	1.290.836,50
404100 - FUNDAÇÃO CULTURAL ALFREDO FERREIRA LAGE	001 25925 648361	MINC-PNAB-2023	3.427.668,78
404100 - FUNDAÇÃO CULTURAL ALFREDO FERREIRA LAGE	001 25925 948306	GENTE 1º LUGAR	368.084,65
404100 - FUNDAÇÃO CULTURAL ALFREDO FERREIRA LAGE	001 25925 1168185	CEMIG	1.510,84
404100 - FUNDAÇÃO CULTURAL ALFREDO FERREIRA LAGE	001 25925 1180177	CEU	82.507,56
404100 - FUNDAÇÃO CULTURAL ALFREDO FERREIRA LAGE	001 25925 2038420	MOVIMENTO/FORNECEDOR	919.100,73
404100 - FUNDAÇÃO CULTURAL ALFREDO FERREIRA LAGE	001 25925 2050447	RECEITA PROPRIA	34.216,25
404100 - FUNDAÇÃO CULTURAL ALFREDO FERREIRA LAGE	001 25925 207303X	FUNALFA MOVIM. FORNECEDOR	48.611,97

Relatório de Controle Interno - FUNALFA

Caixa e Equivalentes de Caixa			
Exercício: 2023	Fundação Cultural Alfredo Ferreira Lage		
Unidade Gestora (UG)	Domicílio Bancário	Nome do Domicílio	Saldo (R\$)
LAGE			
407100 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA	001 25925 408905	FUNALFA TEATRO FUMIC	139.211,37
407100 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA	001 25925 922307	LEI MURILO MENDES	1.388.689,68
Total			11.724.031,62

Relatório de Controle Interno - FUNALFA

11.9.3.2. Demonstração dos Créditos e Valores a Curto Prazo:

Demais Créditos e Valores a Curto Prazo					Fundação Cultural Alfredo Ferreira Lage		
Exercício: 2023							
Conta	Descrição	Saldo Anterior (R\$)	Inscrição (RS)	Restabelecimento (R\$)	Baixa (R\$)	Cancelamento (R\$)	Saldo Atual (R\$)
113100000	Adiantamentos Concedidos a Pessoal e a Terceiros	0,00	58.633,53	0,00	58.633,53	0,00	0,00
113110000	Adiantamentos Concedidos a Pessoal e a Terceiros	0,00	58.633,53	0,00	58.633,53	0,00	0,00
113110100	Adiantamentos Concedidos a Pessoal	0,00	58.633,53	0,00	58.633,53	0,00	0,00
113110196	Adiantamento Despesas p/ Cartão	0,00	58.633,53	0,00	58.633,53	0,00	0,00
113500000	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	47.415,00	47.415,00	0,00	47.415,00	0,00	47.415,00
113510000	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	47.415,00	47.415,00	0,00	47.415,00	0,00	47.415,00
113510200	Depósitos Judiciais	47.415,00	47.415,00	0,00	47.415,00	0,00	47.415,00
113800000	Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	56,47	50.148.416,04	0,00	50.148.472,51	0,00	0,00
113810000	Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	56,47	50.148.416,04	0,00	50.148.472,51	0,00	0,00
113810600	Valores em Trânsito Realizáveis a Curto Prazo	0,00	50.147.975,37	0,00	50.147.975,37	0,00	0,00
113810602	Valores a Creditar	0,00	23.999.757,31	0,00	23.999.757,31	0,00	0,00
113810603	Ordens Bancárias Emitidas a Compensar	0,00	26.148.218,06	0,00	26.148.218,06	0,00	0,00
113810800	Créditos a Receber por Reembolso de Salário Família Pago	56,47	440,67	0,00	497,14	0,00	0,00
	Total	47.471,47	50.254.464,57	0,00	50.254.521,04	0,00	47.415,00

89
2319
(2)

Relatório de Controle Interno - FUNALFA

Os Depósitos Judiciais, no valor de R\$ 47.415,00 (quarenta e sete mil, quatrocentos e quinze reais) são assim discriminados: ECAD-Escritório Central de Arrecadação e Distribuição Ltda., no valor de R\$1.134,00 e pensão suspensa por determinação judicial de Gilmar dos Santos, no valor de R\$46.281,00.

11.9.3.3. Demais Obrigações de Curto Prazo:

Demais Obrigações a Curto Prazo							
Fundação Cultural Alfredo Ferreira Lage							
Exercício: 2023							
Conta	Descrição	Saldo Anterior (R\$)	Inscrição (RS)	Restabelecimento (R\$)	Baixa (R\$)	Cancelamento (R\$)	Saldo Atual (R\$)
218800000	Valores Restituíveis	504.639,87	3.363.465,45	0,00	3.420.010,84	0,00	448.094,48
218810000	Valores Restituíveis - Consolidação	47.254,44	1.004.988,76	0,00	1.004.979,06	0,00	47.264,14
218810100	Consignações	0,00	52.109,36	0,00	52.109,36	0,00	0,00
218810110	Pensão Alimentícia	0,00	52.109,36	0,00	52.109,36	0,00	0,00
218810300	Depósitos Judiciais	46.281,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.281,00
	Depósitos Recebidos por Determinação Judicial	46.281,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.281,00
218810301		46.281,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.281,00
218811500	Associação de Classes e Sindicatos	0,00	38.955,42	0,00	38.955,42	0,00	0,00
	Assoc. dos Servidores Públicos Municipais	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
218811501		0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
218811502	Atram - Cod. I	0,00	970,00	0,00	970,00	0,00	0,00
218811504	Sinserpu - Sind. dos Servidores Públicos	0,00	8.663,06	0,00	8.663,06	0,00	0,00
218811506	Sinpro - Sindicatos dos Professores Municipais	0,00	3.235,84	0,00	3.235,84	0,00	0,00
218811513	Sinserpu - Material Escolar	0,00	325,70	0,00	325,70	0,00	0,00
218811521	BigCard	0,00	24.202,02	0,00	24.202,02	0,00	0,00
218811524	Sinserpu - Convênio	0,00	1.558,80	0,00	1.558,80	0,00	0,00
218811600	Seguros	0,00	1.284,38	0,00	1.284,38	0,00	0,00
	Seguros Verticon	0,00	1.284,38	0,00	1.284,38	0,00	0,00

88
2319
P

Relatório de Controle Interno - FUNALFA

Demais Obrigações a Curto Prazo					Fundação Cultural Alfredo Ferreira Lage		
Exercício: 2023							
Conta	Descrição	Saldo Anterior (R\$)	Inscrição (RS)	Restabelecimento (R\$)	Baixa (R\$)	Cancelamento (R\$)	Saldo Atual (R\$)
218811605	218811700 Empréstimos e Financiamentos	0,00	565.301,65	0,00	565.301,65	0,00	0,00
218811713	Banco Real - AMRO BANK	0,00	18.270,22	0,00	18.270,22	0,00	0,00
218811716	CEF - Empréstimo	0,00	545.887,09	0,00	545.887,09	0,00	0,00
218811719	Drogalessa Ltda	0,00	1.144,34	0,00	1.144,34	0,00	0,00
218811729	Banco do Brasil - Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	218811900 Outros Consignatários	973,44	347.337,95	0,00	347.328,25	0,00	983,14
218811902	Vale-transporte	973,44	4.552,15	0,00	4.542,45	0,00	983,14
218811916	Plano de Saúde - PJJ	0,00	342.785,80	0,00	342.785,80	0,00	0,00
218820000	Valores Restituíveis - Intra OFSS	10.584,89	622.140,74	0,00	620.899,15	0,00	11.826,48
	218820100 Consignações	10.584,89	622.140,74	0,00	620.899,15	0,00	11.826,48
218820101	RPPS - Retenções s/ Venc. e Vantagens	0,00	347.186,83	0,00	347.186,83	0,00	0,00
218820108	ISS - Intra OFSS	10.584,89	274.953,91	0,00	273.712,32	0,00	11.826,48
218830000	Valores Restituíveis - Inter OFSS - União	446.800,54	1.736.335,95	0,00	1.794.132,63	0,00	389.003,86
	218830100 Consignações	446.800,54	1.736.335,95	0,00	1.794.132,63	0,00	389.003,86
218830107	INSS - Fornecedor/Credor - PJ	23.432,04	319.522,93	0,00	315.627,83	0,00	27.327,14
218830108	INSS de Servidores da ADM - CLT	10.401,04	147.292,70	0,00	145.483,92	0,00	12.209,82
218830109	INSS - Fornecedor/Credor - PF	5.088,77	10.180,14	0,00	15.123,71	0,00	145,20
218830111	IRRF de Servidores	0,00	766.491,72	0,00	766.491,72	0,00	0,00
	IRRF de Terceiros - Pessoa Física	403.722,64	386.637,40	0,00	474.503,75	0,00	315.856,29

Relatório de Controle Interno - FUNALFA

Demais Obrigações a Curto Prazo							
Exercício: 2023					Fundação Cultural Alfredo Ferreira Lage		
Conta	Descrição	Saldo Anterior (R\$)	Inscrição (RS)	Restabelecimento (R\$)	Baixa (R\$)	Cancelamento (R\$)	Saldo Atual (R\$)
218830112							
218830113	IRRF de Terceiros - Pessoa Jurídica	4.156,05	93.491,22	0,00	64.181,86	0,00	33.465,41
218830114	IRRF - Cisdeste	0,00	12.719,84	0,00	12.719,84	0,00	0,00
218900000	Outras Obrigações a Curto Prazo	46.656,00	24.366,06	0,00	24.366,06	0,00	46.656,00
218910000	Outras Obrigações a Curto Prazo - Consolidação	46.656,00	24.366,06	0,00	24.366,06	0,00	46.656,00
218910200	Diárias a Pagar	0,00	14.312,51	0,00	14.312,51	0,00	0,00
218910300	Suprimentos de Fundos a Pagar	0,00	10.053,55	0,00	10.053,55	0,00	0,00
218919900	Outras Obrigações - Consolidação	46.656,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.656,00
	Total	551.295,87	3.387.831,51	0,00	3.444.376,90	0,00	494.750,48

36

11.9.3.4. Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo:

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo							
Exercício: 2023					Fundação Cultural Alfredo Ferreira Lage		
Descrição	Saldo Anterior (R\$)	Movimento (R\$)				Saldo Final (R\$)	
		Emissão	Atualização	Resgate	Cancelamento		
Parcelamento PASEP (Lei 11.941/2009) - Funalfa	44.291,22	0,00	1.962,68	24.940,94	0,00	21.312,96	
Parcelamento INSS (Lei 12.996/2014) - Funalfa	226.476,46	0,00	15.906,80	34.097,38	0,00	208.285,88	
Parcelamento INSS (Lei 13.496/2017) - Funalfa	12.506,44	0,00	516,90	13.023,34	0,00	0,00	
Total	283.274,12	0,00	18.386,38	72.061,66	0,00	229.598,84	

11.9.4. Demonstração do Fluxo de Caixa**11.9.4.1. Outros Ingressos Operacionais e Outros Desembolsos Operacionais:**

Outros Ingressos Operacionais		
Conta Contábil	Descrição	Valor (R\$)
451100000		
(+) 451200000	Transferências Financeiras Recebidas	28.514.409,69
(-) 451220200		
218000000	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	3.387.831,51
113000000	Outros Recebimentos Extraorçamentários	50.254.521,04
Total		82.156.762,24
Outros Desembolsos Operacionais		
Conta Contábil	Descrição	Valor (R\$)
351100000		
(+) 351200000	Transferências Financeiras Concedidas	11.039.195,27
(-) 351220200		
218000000	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	3.444.376,90
113000000	Outros Pagamentos Extraorçamentários	50.254.464,57
Total		64.738.036,74

37

11.9.5. Considerações Finais

Dentre os procedimentos patrimoniais, encontram-se as regras relativas aos registros decorrentes de reconhecimento, mensuração e evidência de bens móveis e imóveis e da respectiva depreciação, amortização ou exaustão, redução ao valor recuperável. Estas regras ainda não foram incorporadas às rotinas contábeis do Município de Juiz de Fora.



VERIFICAÇÃO DAS ASSINATURAS



Código para verificação: 14E5-F93D-1A21-4CEF

Este documento foi assinado digitalmente pelos seguintes signatários nas datas indicadas:

- ✓ MELISSA VALLE (CPF 905.XXX.XXX-34) em 27/03/2024 12:08:57 (GMT-03:00)
Papel: Parte
Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)
- ✓ FERNANDA BARBOSA DOS SANTOS (CPF 013.XXX.XXX-01) em 27/03/2024 12:12:35 (GMT-03:00)
Papel: Parte
Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)
- ✓ ROBERTO CARLOS SILVÉRIO BELFORT (CPF 562.XXX.XXX-00) em 27/03/2024 12:18:10
(GMT-03:00)
Papel: Parte
Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)

C.M.J.F
Divisão de Arquivo e Registros
Processo nº _____
Folha nº 35
Matrícula 2319
Rúbrica _____

Para verificar a validade das assinaturas, acesse a Central de Verificação por meio do link:

<https://juizdefora.1doc.com.br/verificacao/14E5-F93D-1A21-4CEF>