

De: Melissa V. - FUNALFA - DEIN

Para: Câmara Municipal de Juiz de Fora

Data: 30/03/2023 às 14:43:32

Setores envolvidos:

FUNALFA - DEIN

LIDO  
Em 30/03/23  
[Assinatura]  
Presidente

C.M.J.F

Divisão de Arquivo e Registros

Processo nº

Folha nº 148

Matrícula 1158

Assinatura [Assinatura]

**Encaminha Prestação de Contas Anual e Relatório de Controle Interno sobre as contas anuais do exercício financeiro de 2022 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 2022** 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 da FUNALFA - em substituição

Telefone: (32) 3690-3659

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



## VERIFICAÇÃO DAS ASSINATURAS



Código para verificação: DD8C-92C4-7CA9-42D7

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

- ✓ MELISSA VALLE (CPF 905.XXX.XXX-34) em 30/03/2023 14:43:46 (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 147  
Métricas 758  
Páginas 9

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

<https://juizdefora.1doc.com.br/verificacao/DD8C-92C4-7CA9-42D7>



A **PREFEITA DE JUIZ DE FORA**, usando das atribuições que lhe confere o Art. 47, inciso VIII, da Lei Orgânica Municipal, resolve nomear, **MELISSA PROCÓPIO SIMÕES VALLE**, para substituir **GIANE ELISA SALES DE ALMEIDA** no cargo de provimento em comissão de **DIRETORA-GERAL** da Fundação Cultural Alfredo Ferreira Lage - FUNALFA, no período de 20 de março de 2023 a 31 de março de 2023.

Prefeitura de Juiz de Fora, 14 de março de 2023.

**MARGARIDA SALOMÃO**  
**PREFEITA**



## VERIFICAÇÃO DAS ASSINATURAS



Código para verificação: 2038-7F43-A571-7BAE

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

- ✓ MARGARIDA SALOMÃO (CPF 135.XXX.XXX-68) em 15/03/2023 19:07:44 (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 145  
Matrícula 158  
Rubrica \_\_\_\_\_

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

<https://juizdefora.1doc.com.br/verificacao/2038-7F43-A571-7BAE>

C.M.J.F

Divisão de Arquivo e Registros

Presença

Folha: nº 144

Matrícula 158

Assinatura



Juiz de Fora  
Prefeitura



# Prestação de Contas Anual

- Fundação Cultural Alfredo Ferreira Lage -

**Exercício 2022**

**Prefeitura de Juiz de Fora**  
**Fundação Cultural Alfredo Ferreira Lage - Consolidada**

Dados Cadastrais  
Exercício 2022

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 01/01/2022 a 31/12/2022  
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 01/01/2022 a 31/12/2022  
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 01/01/2022 a 14/02/2022**

**Presidente:** Áurea José da Silva  
CPF: 027.556.806-79 Identidade: MG-8.133.102 PC/MG  
Endereço: Rua José Raimundo de Freitas, 13 - Apto. 301 - Fontesville - Juiz de Fora - CEP: 36.083-772  
Telefone: (32) 99806-0974 E-mail: aureajoseh@gmail.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 15/02/2022 a 23/08/2022**

**Presidente:** Rosimar Donato de Assis  
CPF: 520.887.076-20 Identidade: MG-3.554.927 PC/MG  
Endereço: Rua Gustavo Capanema, 55 - Apto. 30 - Cidade de Sol - Juiz de Fora - CEP: 36.085.370  
Telefone: (32) 98828-1058 E-mail: rosimar.donato@yahoo.com.br  
**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 24/08/2022 a 31/12/2022**

**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

**Regime Previdenciário**

INSS  
Regime Próprio de Previdência do Município de Juiz de Fora



Elisa Lancini Nogueira  
CONTADORA FUNALFA



C.M.J.F  
Divisão de Arquivo e Registros  
Processuais  
Folha: nº 142  
Matrícula: 758  
Rubrica: [assinatura]

# Demonstrações Contábeis

- Fundação Cultural Alfredo Ferreira Lage -

**Exercício 2022**

PREFEITURA DE JUIZ DE FORA  
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO  
ORGÃO SICOM: 0175606

EXERCÍCIO: 2022

PERÍODO (MÊS): DEZEMBRO

DATA EMISSÃO: 14/03/2023

PÁGINA: 1

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
<b>RECEITAS CORRENTES (I)</b>	393.956,00	393.956,00	351.787,97	(42.168,03)
<b>IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA</b>				
Impostos				
Taxas				
Contribuição de Melhoria				
<b>RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES</b>				
Contribuições Sociais				
Contribuições Econômicas				
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública				
<b>RECEITA PATRIMONIAL</b>	145.650,00	145.650,00	252.612,87	106.962,87
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	137.200,00	137.200,00	89.408,60	(47.791,40)
Valores Mobiliários	8.450,00	8.450,00	163.204,27	154.754,27
Delegação de Serv. Públ. Mediante Concessão, Permissão, Autorização ou Licença				
Exploração de Recursos Naturais				
Exploração do Patrimônio Intangível				
Cessão de Direitos				
Demais Receitas Patrimoniais				
<b>RECEITA AGROPECUÁRIA</b>				
<b>RECEITA INDUSTRIAL</b>				
<b>RECEITA DE SERVIÇOS</b>				
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais				
Serviços e Atividades referentes à Navegação e Transporte				
Serviços e Atividades Referentes à Saúde				
Serviços e Atividades Financeiras				
Outros Serviços				
<b>ANSFERÊNCIAS CORRENTES</b>	233.306,00	233.306,00		(233.306,00)
Transferências da União e de suas Entidades	233.306,00	233.306,00		(233.306,00)
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 Instituições Públicas				
Transferências do Exterior				
Transferências de Pessoas Físicas				
Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados				
<b>OUTRAS RECEITAS CORRENTES</b>	15.000,00	15.000,00	99.175,10	84.175,10
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	15.000,00	15.000,00	99.143,92	84.143,92
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos				
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público				
Demais Receitas Correntes			31,18	31,18
<b>RECEITAS DE CAPITAL (II)</b>	149.020,00	149.020,00		(149.020,00)
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>				
Operações de Crédito Internas				
Operações de Crédito Externas				
<b>ALIENAÇÃO DE BENS</b>				
Alienação de Bens Móveis				
Alienação de Bens Imóveis				
Alienação de Bens Intangíveis				
<b>AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS</b>				
<b>TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL</b>	149.020,00	149.020,00		(149.020,00)
Transferências da União e de suas Entidades	112.150,00	112.150,00		(112.150,00)
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	36.870,00	36.870,00		(36.870,00)
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				
<b>OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL</b>				
Integralização do Capital Social				
Resgate de Títulos do Tesouro				
Demais Receitas de Capital				
<b>RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (III)</b>				
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I + II + III)</b>	542.976,00	542.976,00	351.787,97	(191.188,03)
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (V)</b>				
Operações de Crédito Internas				
Operações de Crédito Externas				
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV + V)</b>	542.976,00	542.976,00	351.787,97	(191.188,03)
<b>DÉFICIT (VII)</b>			13.710.620,68	13.710.620,68
<b>TOTAL (VIII) = (VI + VII)</b>	542.976,00	542.976,00	14.062.408,65	13.519.432,65
<b>SALDOS DE EX. ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)</b>		700.000,00		
Superávit Financeiro		700.000,00		
Reabertura de créditos adicionais				

**C.M.J.F**  
Divisão de Arquivo e Registros  
Processuais  
Folha: nº 141  
Matrícula: 758  
Rubrica: 9

Elisa Lancini Noqueira  
CONTADOR  
CRC-MG 116348



PREFEITURA DE JUIZ DE FORA  
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO  
ORÇÃO SICOM: 0175606

Divisão de Arquivo e Registros  
Processados  
Folha: nº 140  
Assinado: MS

EXERCÍCIO: 2022

PERÍODO (MÊS): DEZEMBRO

DATA EMISSÃO: 14/03/2023

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)	16.043.665,96	16.744.108,46	13.978.454,71	13.441.719,54	13.364.822,79	2.765.653,75
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	6.443.479,94	6.468.279,94	5.994.802,09	5.971.275,47	5.971.275,47	473.477,85
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	1.000,00	1.000,00				1.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	9.599.186,02	10.274.828,52	7.983.652,62	7.470.444,07	7.393.547,32	2.291.175,90
DESPESAS DE CAPITAL (X)	635.420,28	1.215.420,28	83.953,94	83.953,94	83.953,94	1.131.466,34
INVESTIMENTOS	558.636,60	1.138.636,60	13.292,34	13.292,34	13.292,34	1.125.344,26
INVERSÕES FINANCEIRAS						
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	76.783,68	76.783,68	70.661,60	70.661,60	70.661,60	6.122,08
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XI)						
RESERVA DO RPPS (XII)						
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)	16.679.086,24	17.959.528,74	14.062.408,65	13.525.673,48	13.448.776,73	3.897.120,09
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/ REFINCIAMENTO (XIV)						
Amortização da Dívida Interna						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
Amortização da Dívida Externa						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
SUBTOTAL COM REFINCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV)	16.679.086,24	17.959.528,74	14.062.408,65	13.525.673,48	13.448.776,73	3.897.120,09
SUPERÁVIT (XVI)						
TOTAL (XVII) = (XV + XVI)	16.679.086,24	17.959.528,74	14.062.408,65	13.525.673,48	13.448.776,73	3.897.120,09

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	4.348,36	242.314,77	207.442,83	207.442,83	39.220,30	
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS						
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA						
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	4.348,36	242.314,77	207.442,83	207.442,83	39.220,30	
DESPESAS DE CAPITAL		127.533,41	127.533,41	127.533,41		
INVESTIMENTOS		127.533,41	127.533,41	127.533,41		
INVERSÕES FINANCEIRAS						
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA						
TOTAL	4.348,36	369.848,18	334.976,24	334.976,24	39.220,30	

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	15.938,00			15.938,00	
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS					
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA					
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	15.938,00			15.938,00	
DESPESAS DE CAPITAL		10.000,00	10.000,00		
INVESTIMENTOS		10.000,00	10.000,00		
INVERSÕES FINANCEIRAS					
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA					
TOTAL	15.938,00	10.000,00	10.000,00	15.938,00	

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis

Aspectos Relevantes das Demonstrações Contábeis:

1.1 Conforme DCASP da STN - Parte V do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, no Balanço Orçamentário as receitas deverão ser informadas pelos valores líquidos das respectivas deduções.

Elisa Lancini Nogueira  
CONTADORIA MUNICIPAL  
CRC-MG 116048



PREFEITURA DE JUIZ DE FORA  
BALANÇO FINANCEIRO  
ORGÃO SICOM: 0175606

EXERCÍCIO: 2022 PERÍODO (MÊS): DEZEMBRO. DATA EMISSÃO: 14/03/2023 PÁGINA: 1

INGRESSOS		DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Receita Orçamentária (I)</b>	351.787,97	2.055.589,92	<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>	14.062.408,65	12.824.277,34
Ordinária	351.787,97	2.055.587,68	Ordinária	13.926.551,33	12.741.296,36
Vinculada	0,00	2,24	Vinculada	135.857,32	82.980,98
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00	Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	0,00	0,00	Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	0,00	Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	0,00	2,24	Outras Destinações de Recursos	135.857,32	82.980,98
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>	24.203.610,42	21.844.309,05	<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>	10.933.975,57	10.539.102,93
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	18.018.427,92	16.031.077,97	Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	593.091,33	1.365.005,39
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	6.185.182,50	5.813.231,08	Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	10.340.884,24	9.174.097,54
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS			Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS		
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RGPS			Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RGPS		
<b>Recebimentos Extra-Orçamentários (III)</b>	44.746.103,69	37.863.983,57	<b>Pagamentos Extra-Orçamentários (VIII)</b>	44.119.251,55	38.641.228,43
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	536.735,17	369.848,18	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	334.976,24	1.111.912,96
Inscrição de Restos a Pagar Processados	76.896,75	10.000,00	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	10.000,00	
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	3.089.259,91	2.726.550,53	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	2.731.006,98	2.778.778,99
Outros Recebimentos Extraorçamentários	41.043.211,86	34.757.584,86	Outros Pagamentos Extraorçamentários	41.043.268,33	34.750.536,48
<b>Saldo em Espécie do Exercício Anterior (IV)</b>	1.759.558,98	2.000.285,14	<b>Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (IX)</b>	1.945.425,29	1.759.558,98
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.759.558,98	2.000.285,14	Caixa e Equivalentes de Caixa	1.945.425,29	1.759.558,98
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados			Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		
<b>TOTAL (V) = (I+II+III+IV)</b>	<b>71.061.061,06</b>	<b>63.764.167,68</b>	<b>TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)</b>	<b>71.061.061,06</b>	<b>63.764.167,68</b>

C.M.J.F  
Divisão de Arquivo e Registros  
Processante  
Folha: nº 139  
Matrícula 758  
Rubrica



Elisa Lancini Nogueira  
CONTADORIA GERAL  
CARGO: 112546

PREFEITURA DE JUIZ DE FORA  
BALANÇO FINANCEIRO  
ORGÃO SICOM: 0175606

PÁGINA: 2

DATA EMISSÃO: 14/03/2023

PERÍODO (MÊS): DEZEMBRO.

EXERCÍCIO: 2022

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)
		351.787,97	0,00	351.787,97	2.055.587,68	0,00
<b>Ordinária</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25,73</b>	<b>23,49</b>	<b>2,24</b>
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	0,00	0,00	0,00	25,73	23,49	2,24

ANEXO 13 A

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis



Elisa Lancini Nogueira  
CONTADOR(A) FUNALFA  
CRC-ANG 110.948

C.M.J.F  
Divisão de Arquivo e Registros  
Processual  
Folha nº 138  
Motricidade 158  
Rubrica

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

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

EXERCÍCIO: 2022 PERÍODO (MÊS): DEZEMBRO. DATA EMISSÃO: 14/03/2023 PÁGINA: 1

Processuais  
 Folha n. 137  
 Matricula 1758  
 Rubrica 9

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>24.585.475,84</b>	<b>23.906.176,69</b>
<b>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>		
Impostos		
Taxas		
Contribuições de Melhoria		
<b>Contribuições</b>		
Contribuições Sociais		
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico		
Contribuição de Iluminação Pública		
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais		
<b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>	<b>89.408,60</b>	<b>27.070,30</b>
Venda de Mercadorias		
Venda de Produtos		
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços	89.408,60	27.070,30
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>	<b>163.204,27</b>	<b>53.218,86</b>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		
Juros e Encargos de Mora		
Variações Monetárias e Cambiais		1.147,02
Descontos Financeiros Obtidos		
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	163.204,27	51.868,53
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – Financeiras		203,31
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>24.203.610,42</b>	<b>21.845.673,59</b>
Transferências Intragovernamentais	24.203.610,42	21.845.673,59
Transferências Intergovernamentais		
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		
<b>Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos</b>	<b>15.938,00</b>	
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		
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>113.314,55</b>	<b>1.980.213,94</b>
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar		
Resultado Positivo de Participações		
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas		
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	113.314,55	1.980.213,94

Elisa Lancini Nogueira  
 CONTADORIA MUNICIPAL  
 ORÇÃO 2022



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

C.M.J.F

Divisão de Arquivo e Registro

EXERCÍCIO: 2022

PERÍODO (MÊS): DEZEMBRO.

DATA EMISSÃO: 14/03/2023

PÁGINA: 2

Processuais

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	24.604.493,28	24.035.856,27
<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>6.047.923,49</b>	<b>5.694.149,13</b>
Remuneração a Pessoal	4.332.058,26	4.304.979,43
Encargos Patronais	1.432.004,32	1.272.601,83
Benefícios a Pessoal		
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Pessoal e Encargos	283.860,91	116.567,87
<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>	<b>677,64</b>	<b>1.563,79</b>
Aposentadorias e Reformas		
Pensões		
Benefícios de Prestação Continuada		
Benefícios Eventuais		
Políticas Públicas de Transferência de Renda		
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	677,64	1.563,79
<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>3.151.461,98</b>	<b>2.296.455,15</b>
Uso de Material de Consumo	86.767,76	30.320,59
Serviços	3.064.694,22	2.266.134,56
Depreciação, Amortização e Exaustão		
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>	<b>21.355,34</b>	<b>8.444,86</b>
Juros e Encargos de Empréstimos de Financiamentos Obtidos		
Juros e Encargos de Mora		
Variações Monetárias e Cambiais	21.355,34	8.444,86
Descontos Financeiros Concedidos		
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Financeiras		
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	<b>13.364.667,86</b>	<b>13.297.296,40</b>
Transferências Intragovernamentais	10.933.975,57	10.540.467,47
Transferências Intergovernamentais		
Transferências a Instituições Privadas	2.430.692,29	2.756.828,93
Transferências a Instituições Multigovernamentais		
Transferências a Consórcios Públicos		
Transferências ao Exterior		
Execução Orçamentaria Delegada a Entes		
Outras Transferências e Delegações Concedidas		
<b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</b>		
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas		
Perdas com Alienação		
Perdas Involuntárias		
Incorporação de Passivos		
Desincorporação de Ativos		
<b>Tributárias</b>	<b>66.529,62</b>	<b>45.998,76</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		
Contribuições	66.529,62	45.998,76
<b>Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos e dos Serviços Prestados</b>		
Custo das Mercadorias Vendidas		
Custo dos Produtos Vendidos		
Custo dos Serviços Prestados		
<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>1.951.877,35</b>	<b>2.691.948,18</b>
Premiações		
Resultado Negativo de Participações		
Incentivos	1.951.877,35	2.674.761,59
Subvenções Econômicas		
Participações e Contribuições		
Constituição de Provisões		
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas		17.186,59
<b>Resultado Patrimonial do Período</b>	<b>(19.017,44)</b>	<b>(129.679,58)</b>

Folha: nº

Matrícula

Publison

136  
758

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis

Elisa Lancini Nogueira  
CONTABILIDADE GERAL  
C.R.C. Nº 110348



Base de Informações referente à 31/01/23

PREFEITURA DE JUIZ DE FORA  
BALANÇO PATRIMONIAL  
ORGÃO SICOM: 0175606

Divisão de Arquivo e Registros

Processo nº

Folha nº 135

Matrícula 758

Página 1

EXERCÍCIO: 2022

PERÍODO (MÊS): DEZEMBRO.

DATA EMISSÃO: 14/03/2023

PÁGINA: 1

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>2.026.254,72</b>	<b>1.826.192,49</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>628.192,62</b>	<b>218.980,94</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.945.425,29	1.759.558,98	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		
Caixa			Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		
Bancos Conta Movimento	1.945.425,29	1.759.558,98	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	76.896,75	25.938,00
Aplicações Financeiras			Obrigações Fiscais a Curto Prazo		
Créditos a Curto Prazo	47.471,47	47.415,00	Obrigações de Repartição a Outros Entes		
Clientes			Provisões a Curto Prazo		
Créditos Tributários a Receber			Demais Obrigações a Curto Prazo	551.295,87	193.042,94
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	47.471,47	47.415,00			
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo					
Estoques	33.357,96	19.218,51	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>283.274,12</b>	<b>332.580,38</b>
VPD Pagas Antecipadamente			Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	283.274,12	332.580,38
			Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		
<b>O NÃO CIRCULANTE</b>	<b>1.707.356,68</b>	<b>1.566.530,93</b>	Fornecedores a Longo Prazo		
<u>Realizável a Longo Prazo</u>			Obrigações Fiscais a Longo Prazo		
Créditos a Longo Prazo			Provisões a Longo Prazo		
Clientes			Demais Obrigações a Longo Prazo		
Créditos Tributários a Receber			Resultado Deferido		
Dívida Ativa Tributária					
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>	<b>1.700.936,68</b>	<b>1.566.530,93</b>			
Bens Móveis	967.838,76	833.433,01			
Bens Imóveis	733.097,92	733.097,92			
<u>Intangível</u>	<b>6.420,00</b>				
Softwares	6.420,00				
Marcas, Direitos e Patentes Industriais					
Direito de Uso de Imóveis					
<b>TOTAL</b>	<b>3.733.611,40</b>	<b>3.392.723,42</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>911.466,74</b>	<b>551.561,32</b>
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
			<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
			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	2.822.144,66	2.841.162,10
			Resultado do exercício	(19.017,44)	(129.679,58)
			Resultados de exercícios anteriores	2.841.162,10	2.876.112,89
			Ajustes de exercícios anteriores		94.728,79
			(-) Ações / Cotas em Tesouraria		
			<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>2.822.144,66</b>	<b>2.841.162,10</b>
			<b>TOTAL</b>	<b>3.733.611,40</b>	<b>3.392.723,42</b>

Elisa Lancini Nogueira  
CONTADORA / FUNALFA  
CRC-MG 117.000



PREFEITURA DE JUIZ DE FORA  
BALANÇO PATRIMONIAL  
ORGÃO SICOM: 0175606

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

Processuais

Folha: nº

134  
MS

Matrícula

Rubrica

DATA EMISSÃO: 14/03/2023

PÁGINA: 2

EXERCÍCIO: 2022

PERÍODO (MÊS): DEZEMBRO.

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES LEI 4.320/1964					
ATIVO	Exercício Atual		Exercício Anterior		PASSIVO
	Exercício Atual	Exercício Anterior	Exercício Atual	Exercício Anterior	
ATIVO FINANCEIRO	1.992.896,76	1.806.973,98	PASSIVO FINANCEIRO	1.164.927,79	593.177,48
ATIVO PERMANENTE	1.740.714,64	1.585.749,44	PASSIVO PERMANENTE	283.274,12	332.580,38
TOTAL DO ATIVO	3.733.611,40	3.392.723,42	TOTAL DO PASSIVO	1.448.201,91	925.757,86
SALDO PATRIMONIAL				2.285.409,49	2.466.965,56

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO LEI 4.320/1964					
Atos Potenciais Ativos	Exercício Atual		Exercício Anterior		Atos Potenciais Passivos
	Exercício Atual	Exercício Anterior	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			827.968,97	1.232.996,50
Ordinária	100		506.578,89	1.232.996,50
Ordinária	170		321.390,08	-
Vinculada			0,00	(19.200,00)
Outras Destinações de Recursos	117		0,00	(19.200,00)
TOTAL			827.968,97	1.213.796,50

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis

*Elisa Lancini Nogueira*  
CONTADOR(A) / FUNALFA  
CRC-MG 116548



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

Divisão de Arquivo e Registro

Processus nº

Folha: nº

Matrícula

133  
 158

EXERCÍCIO: 2022

PERÍODO (MÊS): DEZEMBRO

DATA EMISSÃO: 14/03/2023

PÁGINA: 14

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>407.353,66</b>	<b>(166.121,66)</b>
<b>INGRESSOS</b>	<b>68.687.870,16</b>	<b>61.384.034,36</b>
<b>RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS</b>	<b>351.787,97</b>	<b>2.055.589,92</b>
Receita Tributária		
Receita de Contribuições		
Receita Patrimonial	89.408,60	27.070,30
Receita Agropecuária		
Receita Industrial		
Receita de Serviços		
Remuneração das Disponibilidades	163.204,27	51.868,53
Outras Receitas Derivadas e Originárias	99.175,10	1.976.651,09
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS</b>		
Intergovernamentais		
da União		
de Estados e Distrito Federal		
de Municípios		
Intragovernamentais		
Outras Transferências correntes recebidas		
<b>OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS</b>	<b>68.336.082,19</b>	<b>59.328.444,44</b>
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>68.280.516,50</b>	<b>61.550.156,02</b>
<b>PESSOAL E DEMAIS DESPESAS</b>	<b>11.141.573,33</b>	<b>10.724.908,69</b>
Legislativa		
Judiciária		
Essencial à Justiça		
Administração	177.282,10	2.073.547,10
Defesa Nacional		
Segurança Pública		
Relações Exteriores		
Assistência Social		
Previdência Social	1.077.792,98	975.353,58
Saúde		69.679,72
Trabalho	137.064,95	104.587,92
Educação		
Cultura	9.699.714,11	7.428.633,89
Direitos da Cidadania	3.519,57	27.303,62
Urbanismo		
Habitação		
Saneamento		
Gestão Ambiental		
Ciência e Tecnologia		
Agricultura		
Organização Agrária		
Indústria		
Comércio e Serviços		
Comunicações		
Energia		
Transporte		
Desporto e Lazer		
Encargos Especiais	46.199,62	45.802,86

Elisa Lancini Nogueira  
 CONTADOR PÚBLICA  
 Nº 13



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

C.M.J.F  
 Divisão de Arquivo e Registro  
 Processuais  
 Folha: nº 132  
 Matrícula 158  
 Rubrica

EXERCÍCIO: 2022

PERÍODO (MÊS): DEZEMBRO

DATA EMISSÃO: 14/03/2023

PÁGINA: 2

<b>JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>		
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		
Outros Encargos da Dívida		
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>	<b>2.430.692,29</b>	<b>2.756.828,93</b>
Intergovernamentais		
a União		
a Estados e Distrito Federal		
a Municípios		
Intragovernamentais		
Outras Transferências Concedidas	2.430.692,29	2.756.828,93
<b>OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS</b>	<b>54.708.250,88</b>	<b>48.068.418,40</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>(150.825,75)</b>	<b>(2.962,54)</b>
<b>INGRESSOS</b>		
ALIENAÇÃO DE BENS		
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>150.825,75</b>	<b>2.962,54</b>
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE	150.825,75	2.962,54
CONCESSÃO DE EMPRÉTIMOS E FINANCIAMENTOS		
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>(70.661,60)</b>	<b>(71.641,96)</b>
<b>INGRESSOS</b>		
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDAS		
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>70.661,60</b>	<b>71.641,96</b>
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA	70.661,60	71.641,96
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>		
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>	<b>185.866,31</b>	<b>(240.726,16)</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL</b>	<b>1.759.558,98</b>	<b>2.000.285,14</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>	<b>1.945.425,29</b>	<b>1.759.558,98</b>

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis

  
 Elisa Lancini Nogueira  
 CONTADORA / FUNALFA  
 CRC-MG 11.0548



# Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis

**- Fundação Cultural Alfredo Ferreira Lage -**

**Exercício 2022**

## 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 2022, 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 Larcini Nogueira**  
CONTADORIA DE FUNALFA  
CPF: 030.963.948



## 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\$ 1.077.792,98 (um milhão, setenta e sete mil, setecentos e noventa e dois reais e noventa e oito centavos), sendo: R\$ 591.547,58 (quinhentos e noventa e um mil, quinhentos e quarenta e sete reais e cinquenta e oito centavos) referente a contribuição previdenciária a cargo dos entes patronais para custeio do RPPS e R\$ 486.245,40 (quatrocentos e oitenta e seis mil, duzentos e quarenta e cinco reais e quarenta 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\$ 76.648,02 (setenta e seis mil, seiscentos e quarenta e oito reais e dois centavos).

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

A despesa fixada no orçamento foi de R\$ 16.679.086,24 (dezesesseis milhões, seiscentos e setenta e nove mil, oitenta e seis reais e vinte e quatro centavos).

Durante o ano, ocorreram movimentações conforme demonstrado em quadro abaixo que culminaram em uma dotação atualizada na ordem de R\$ 17.959.528,74 (dezesete milhões, novecentos e cinquenta e nove mil, quinhentos e vinte e oito reais e setenta e quatro centavos).

<b>Dotação Inicial</b>	<b>R\$ 16.679.086,24</b>
(+) Crédito Suplementar por superávit financeiro de outro órgão	R\$ 700.000,00
(+) Crédito Suplementar por anulação de dotação do próprio órgão	R\$ 1.058.109,73
(+) Crédito Suplementar por anulação de dotação de outro órgão	R\$ 580.442,50
(+) Crédito Especial por anulação de dotação do próprio órgão	R\$ 2.000,00
(-) Anulação de dotação para crédito suplementar no próprio órgão	R\$ 1.058.109,73
(-) Anulação de dotação para crédito especial no próprio órgão	R\$ 2.000,00
<b>(=) Dotação Atualizada</b>	<b>17.959.528,74</b>

### 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.

### 2.4. 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\$ 13.710.620,68 (treze milhões, setecentos e dez mil, seiscentos e vinte reais e sessenta e oito centavos) não evidencia o verdadeiro resultado orçamentário.

A receita total realizada no exercício foi da ordem de 13.621.422,82 (treze milhões, seiscentos e vinte e um mil, quatrocentos e vinte e dois reais e oitenta e dois centavos), deste montante R\$ 13.269.634,85 (treze milhões, duzentos e sessenta e nove mil, seiscentos e trinta e quatro reais e

**C.M.J.F**  
Divisão de Arquivo e Registros  
Processo nº \_\_\_\_\_  
Folha nº 128  
Matrícula 758  
Assinatura \_\_\_\_\_

Elisa Lancini Nogueira  
CONTADORA / FUNALFA  
CRC-MG 110548



oitenta e cinco centavos) corresponde as transferências financeiras líquidas, conforme demonstração abaixo, para custear as despesas orçamentárias, cuja previsão inicial era de R\$ 16.136.110,24 (dezesseis milhões, cento e trinta e seis mil, cento e dez reais e vinte e quatro centavos) e a atualizada era de R\$ 17.416.552,74 (dezessete milhões, quatrocentos e dezesseis mil, quinhentos e cinquenta e dois reais e setenta e quatro centavos). O valor restante, no montante de R\$ 351.787,97 (trezentos e cinquenta e um mil, setecentos e oitenta e sete reais e noventa e sete centavos), refere-se a receitas arrecadadas pela Fundação.

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

Processuais

Folha: nº 127

Matrícula 958

Rubrica

**Transferências financeiras líquidas para custeio da execução orçamentária**

Repasses recebidos da Prefeitura de Juiz de Fora	R\$ 18.018.427,92
(+) Pagamento efetuado pela Prefeitura de Juiz de Fora de despesa empenhada e liquidada na Funalfa	R\$ 4.170,94
(-) Repasses concedidos para a Prefeitura de Juiz de Fora*	R\$ 593.091,33
(-) Parcela dos repasses recebidos da Prefeitura de Juiz de Fora para custeio de despesa empenhada e liquidada em outro órgão**	R\$ 4.159.872,68
<b>(=) Total</b>	<b>R\$ 13.269.634,85</b>

\* Referente a restituição à Funalfa, de parte do saldo apurado em prestações de contas do exercício de 2020 relativo a valor repassado para execução de objetos de contratos de gestão que não foram utilizados e não encontravam-se comprometidos até dezembro de 2020 na instituição contratada. Os valores foram transferidos à Prefeitura de Juiz de Fora tendo em vista que as despesas relativas aos contratos são custeadas por repasses concedidos pela mesma à Funalfa.

\*\* 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 13.621.422,82 (treze milhões, seiscentos e vinte e um mil, quatrocentos e vinte e dois reais e oitenta e dois centavos), menos o total da despesa empenhada, na ordem de R\$ 14.062.408,65 (quatorze milhões, sessenta e dois mil, quatrocentos e oito reais e sessenta e cinco centavos), o que demonstra o resultado orçamentário do exercício em análise deficitário, no valor de R\$ 440.985,83 (quatrocentos e quarenta mil, novecentos e oitenta e cinco reais e oitenta e três centavos).

Elisa Lancini Nogueira  
CONTADORA / FUNALFA  
CRC-MG 116548



## 2.5. Utilização de superávit financeiro

Durante o ano de 2022 foi aberto crédito adicional por superávit financeiro, conforme mencionado no item 2.2, no valor de R\$ 700.000,00 (setecentos mil reais), que foi totalmente empenhado no ano.

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\$ 700.000,00 (setecentos mil reais) 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.

  
Elisa Landini Nogueira  
CONTADORIA / FUNALFA  
CRC-MG 110543



#### 4. Balanço Patrimonial

##### 4.1. Caixa e Equivalente de Caixa:

Exercício: 2022		Caixa e Equivalentes de Caixa			Fundação Cultural Alfredo Ferreira Lage	
	Unidade Gestora (UG)	Domicílio Bancário	Nome do Domicílio	Saldo (R\$)		
404100 - FUNDACAO CULTURAL ALFREDO FERREIRA LAGE	104   01260   0600001923	PESSOAL		111.606,60		
404100 - FUNDACAO CULTURAL ALFREDO FERREIRA LAGE	104   01260   0600001931	FORNECEDOR		224,29		
404100 - FUNDACAO CULTURAL ALFREDO FERREIRA LAGE	104   01260   0600711076	FUNALFA - FINISA		1,00		
404100 - FUNDACAO CULTURAL ALFREDO FERREIRA LAGE	001   25925   429066	FUNALFA CCBM		4.998,90		
404100 - FUNDACAO CULTURAL ALFREDO FERREIRA LAGE	001   25925   433799	CARTAO CORPORATIVO		694,16		
404100 - FUNDACAO CULTURAL ALFREDO FERREIRA LAGE	001   25925   441392	FUNALFA T PASCHOAL C MAG.		136.748,87		
404100 - FUNDACAO CULTURAL ALFREDO FERREIRA LAGE	001   25925   491268	FUMPAC		8.071,08		
404100 - FUNDACAO CULTURAL ALFREDO FERREIRA LAGE	001   25925   948306	GENTE 1º LUGAR		123.992,54		
404100 - FUNDACAO CULTURAL ALFREDO FERREIRA LAGE	001   25925   1168185	CEMIG		20.500,00		
404100 - FUNDACAO CULTURAL ALFREDO FERREIRA LAGE	001   25925   1180177	CEU		76.675,55		
404100 - FUNDACAO CULTURAL ALFREDO FERREIRA LAGE	001   25925   2038420	MOVIMENTO/FORNECEDOR		588.441,12		
404100 - FUNDACAO CULTURAL ALFREDO FERREIRA LAGE	001   25925   2050447	RECEITA PROPRIA		18.347,17		
404100 - FUNDACAO CULTURAL ALFREDO FERREIRA LAGE	001   25925   207303X	FUNALFA MOVIM. FORNECEDOR		74.633,60		
407100 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA	001   25925   408905	FUNALFA TEATRO FUMIC		126.358,70		
407100 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA	001   25925   922307	LEI MURILO MENDES		654.131,71		
<b>Total</b>				<b>1.945.425,29</b>		

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

Conta	Descrição	Demais Créditos e Valores a Curto Prazo						Saldo Atual (RS)
		Saldo Anterior (RS)	Inscrição (RS)	Restabelecimento (RS)	Baixa (RS)	Cancelamento (RS)	Fundação Cultural Alfredo Ferreira Lage	
113100000	Adiantamentos Concedidos a Pessoal e a Terceiros	0,00	12.331,16	0,00	12.331,16	0,00	0,00	0,00
113110000	Adiantamentos Concedidos a Pessoal e a Terceiros	0,00	12.331,16	0,00	12.331,16	0,00	0,00	0,00
113110100	Adiantamentos Concedidos a Pessoal	0,00	12.331,16	0,00	12.331,16	0,00	0,00	0,00
113110196	Adiantamento Despesas p/ Cartão	0,00	12.331,16	0,00	12.331,16	0,00	0,00	0,00
113200000	Tributos a Recuperar/Compensar	0,00	30,13	0,00	30,13	0,00	0,00	0,00
113210000	Tributos a Recuperar/Compensar - Consolidação	0,00	30,13	0,00	30,13	0,00	0,00	0,00
113211100	INSS a Compensar	0,00	30,13	0,00	30,13	0,00	0,00	0,00
113500000	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	47.415,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.415,00
113510000	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	47.415,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.415,00
113510200	Depósitos Judiciais	47.415,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.415,00
113800000	Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	0,00	41.030.907,04	0,00	41.030.850,57	0,00	0,00	56,47
113810000	Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	0,00	41.030.907,04	0,00	41.030.850,57	0,00	0,00	56,47
113810600	Valores em Trânsito Realizáveis a Curto Prazo	0,00	41.030.342,34	0,00	41.030.342,34	0,00	0,00	0,00
113810602	Valores a Creditar	0,00	19.520.081,97	0,00	19.520.081,97	0,00	0,00	0,00
113810603	Ordens Bancárias Emitidas a Compensar	0,00	21.510.260,37	0,00	21.510.260,37	0,00	0,00	0,00
113810800	Créditos a Receber por Reembolso de Salário Família Pago	0,00	564,70	0,00	508,23	0,00	0,00	56,47
<b>Total</b>		<b>47.415,00</b>	<b>41.043.268,33</b>	<b>0,00</b>	<b>41.043.211,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>47.471,47</b>

Elisângela Lemos Monteiro  
CONTABILISTA  
C.R.C. 000.000.000-00

Melissa Valle  
Gerente do DEPT. DE CONTABILIDADE  
Juiz de Fora  
PROFESSORA  
FUNALFA

C.M.J.F  
Divisão de Arquivo e Registros  
Processuais  
Folha: nº 124  
Matrícula: 255  
Pátria

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	Saldo Anterior (RS)	Inscrição (RS)	Restabelecimento (RS)	Baixa (RS)	Cancelamento (RS)	Saldo Atual (RS)
218800000	Valores Restituíveis	146.386,94	3.086.616,91	0,00	2.728.363,98	0,00	504.639,87
218810000	Valores Restituíveis - Consolidação	146.386,94	1.531.324,09	0,00	1.630.456,59	0,00	47.254,44
218810100	Consignações	0,00	58.735,02	0,00	58.735,02	0,00	0,00
218810110	Pensão Alimentícia	0,00	58.735,02	0,00	58.735,02	0,00	0,00
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
218811100	Previdência Social	0,00	317.197,70	0,00	317.197,70	0,00	0,00
218811101	INSS - Fornecedor/Credor - PJ	0,00	90.186,47	0,00	90.186,47	0,00	0,00
218811102	INSS de Servidores da Adm. - CLT	0,00	50.057,83	0,00	50.057,83	0,00	0,00
218811103	Regime Próprio de Previdência Serv. Municipais	0,00	171.882,40	0,00	171.882,40	0,00	0,00
218811104	INSS - Fornecedor/Credor - PF	0,00	5.071,00	0,00	5.071,00	0,00	0,00
218811300	Tesouro	98.852,39	306.634,63	0,00	405.487,02	0,00	0,00
218811301	IRRF de Servidores	0,00	256.837,75	0,00	256.837,75	0,00	0,00
218811302	IRRF de Terceiros - Pessoa Física	98.840,24	1.998,01	0,00	100.838,25	0,00	0,00

C.M.J.F  
 Divisão de Arquivo e Registro  
 Profissional  
 Folha nº 123  
 Matrícula 758  
 Rubrica

Melissa Valle  
 Gerente do DEIN  
  
 Juiz de Fora  
 Presidente  
 FUNALFA  
 Fundação Cultural Alfredo Ferreira Lage

Elisei Lemeiri Nogueira  
 CONTABILIDADE  
 CLT 07/2010

**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)
218811303	ISSQN Retido de Terceiros	12,15	39.602,83	0,00	39.614,98	0,00	0,00
218811305	IRRF de Terceiros – Pessoa Jurídica	0,00	8.196,04	0,00	8.196,04	0,00	0,00
218811500	Associação de Classes e Sindicatos	0,00	37.963,57	0,00	37.963,57	0,00	0,00
218811501	Assoc. dos Servidores Públicos Municipais	0,00	466,29	0,00	466,29	0,00	0,00
218811502	Atram – Cod. I	0,00	885,48	0,00	885,48	0,00	0,00
218811504	Sinsperu – Sind. dos Servidores Públicos	0,00	7.297,83	0,00	7.297,83	0,00	0,00
218811506	Sinpro – Sindicatos dos Professores Municipais	0,00	1.815,15	0,00	1.815,15	0,00	0,00
218811521	BigCard	0,00	25.950,02	0,00	25.950,02	0,00	0,00
218811524	Sinsperu - Convênio	0,00	1.548,80	0,00	1.548,80	0,00	0,00
218811600	Seguros	0,00	1.298,81	0,00	1.298,81	0,00	0,00
218811605	Seguros Verticon	0,00	1.298,81	0,00	1.298,81	0,00	0,00
218811700	Empréstimos e Financiamentos	0,00	498.008,01	0,00	498.008,01	0,00	0,00
218811716	CEF - Empréstimo	0,00	495.895,19	0,00	495.895,19	0,00	0,00
218811719	Drogalessa Ltda	0,00	913,84	0,00	913,84	0,00	0,00
218811729	Banco do Brasil - Empréstimos	0,00	1.198,98	0,00	1.198,98	0,00	0,00
218811900	Outros Consignatários	1.253,55	311.486,35	0,00	311.766,46	0,00	973,44
218811902	Vale-transporte	1.253,55	11.924,63	0,00	12.204,74	0,00	973,44
218811916	Plano de Saúde - PJF	0,00	299.561,72	0,00	299.561,72	0,00	0,00
<b>218820000</b>	<b>Valores Restituíveis – Intra OFSS</b>	<b>0,00</b>	<b>260.959,51</b>	<b>0,00</b>	<b>250.374,62</b>	<b>0,00</b>	<b>10.584,89</b>
218820100	Consignações	0,00	260.959,51	0,00	250.374,62	0,00	10.584,89
218820101	RPPS – Retenções s/ Venc. e Vantagens	0,00	190.362,75	0,00	190.362,75	0,00	0,00
218820108	ISS – Intra OFSS	0,00	70.596,76	0,00	60.011,87	0,00	10.584,89
<b>218830000</b>	<b>Valores Restituíveis – Inter OFSS - União</b>	<b>0,00</b>	<b>1.294.333,31</b>	<b>0,00</b>	<b>847.532,77</b>	<b>0,00</b>	<b>446.800,54</b>
218830100	Consignações	0,00	1.294.333,31	0,00	847.532,77	0,00	446.800,54
218830107	INSS – Fornecedor/Credor - PJ	0,00	163.539,45	0,00	140.107,41	0,00	23.432,04
218830108	INSS de Servidores da ADM - CLT	0,00	85.244,66	0,00	74.843,62	0,00	10.401,04



**C.M.J.F**  
Divisão de Arquivo e Registros  
Professora  
Folha: nº 122  
Mês/ano: 1/2022  
Assinatura: [assinatura]

**Demais Obrigações a Curto Prazo**

Exercício: 2022		Fundação Cultural Alfredo Ferreira Lage					
Conta	Descrição	Saldo Anterior (R\$)	Inscrição (R\$)	Restabelecimento (R\$)	Baixa (R\$)	Cancelamento (R\$)	Saldo Atual (R\$)
218830109	INSS – Fornecedor/Credor - PF	0,00	16.270,27	0,00	11.181,50	0,00	5.088,77
218830111	IRRF de Servidores	0,00	465.814,29	0,00	465.814,29	0,00	0,00
218830112	IRRF de Terceiros – Pessoa Física	0,00	546.457,63	0,00	142.734,99	0,00	403.722,64
218830113	IRRF de Terceiros – Pessoa Jurídica	0,00	17.007,01	0,00	12.850,96	0,00	4.156,05
<b>218900000</b>	<b>Outras Obrigações a Curto Prazo</b>	<b>46.656,00</b>	<b>2.643,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.643,00</b>	<b>0,00</b>	<b>46.656,00</b>
<b>218910000</b>	<b>Outras Obrigações a Curto Prazo - Consolidação</b>	<b>46.656,00</b>	<b>2.643,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.643,00</b>	<b>0,00</b>	<b>46.656,00</b>
218910200	Diárias a Pagar	0,00	379,00	0,00	379,00	0,00	0,00
218910300	Suprimentos de Fundos a Pagar	0,00	2.264,00	0,00	2.264,00	0,00	0,00
218919900	Outras Obrigações - Consolidação	46.656,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.656,00
<b>Total</b>		<b>193.042,94</b>	<b>3.089.259,91</b>	<b>0,00</b>	<b>2.731.006,98</b>	<b>0,00</b>	<b>551.295,87</b>

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

**Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo**

Exercício: 2022		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	64.804,56	0,00	3.012,89	23.526,23	0,00	44.291,22
Parcelamento INSS (Lei 12.996/2014) - Funalfa	241.549,13	0,00	16.571,36	31.644,03	0,00	226.476,46
Parcelamento INSS (Lei 13.496/2017) - Funalfa	26.226,69	0,00	1.771,09	15.491,34	0,00	12.506,44
<b>Total</b>	<b>332.580,38</b>	<b>0,00</b>	<b>21.355,34</b>	<b>70.661,60</b>	<b>0,00</b>	<b>283.274,12</b>

Elisa Lacerda Nogueira  
CONTROLLER  
GRUPO FUNALFA



C.M.J.F  
 Divisão de Arquivo e Registros  
 Processus  
 Folha: nº 120  
 Matrícula: 758  
 Rubrica: [assinatura]

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	24.203.610,42
(-) 451220200		
218000000	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	3.089.259,91
113000000	Outros Recebimentos Extraorçamentários	41.043.211,86
<b>Total</b>		<b>68.336.082,19</b>

Outros Desembolsos Operacionais		
Conta Contábil	Descrição	Valor (R\$)
351100000		
(+) 351200000	Transferências Financeiras Concedidas	10.933.975,57
(-) 351220200		
218000000	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	2.731.006,98
113000000	Outros Pagamentos Extraorçamentários	41.043.268,33
<b>Total</b>		<b>54.708.250,88</b>

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 Landini Nogueira  
 CONTADORA / FUNALFA  
 CRC-MG 119948

  
 Melissa Valle  
 Gerente do DEIV  
  
  
 Fundação Cultural Alfredo Ferreira Lage



# 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 2022**



**PREFEITURA DE JUIZ DE FORA**

**Quadro de Detalhamento de Receita**

**2022**

**FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA**

FONTE: Sistema SIAFEM, Data de emissão 20 Março 2023 e hora de emissão 16:11:03. Adaptado

Fonte Natureza(s)	Fonte TCE	RECEITA INICIAL	RECEITA ATUALIZADA	RECEITA ARRECADADA ANO	RECEITA A REALIZAR
<b>0100000000 - RECURSOS ORDINARIOS</b>	<b>100</b>	<b>17.100,00</b>	<b>17.100,00</b>	<b>139.579,96</b>	<b>-122.479,96</b>
13210107 - FUNDOS - REND. APLICACAO FINANCEIRA		16.100,00	16.100,00	128.457,97	-112.357,97
19220611 - RESTITUIÇÃO DE DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIO		1.100,00	1.100,00	32.556,05	-31.456,05
19220631 - RESTITUIÇÃO DE DESPESAS PRIMÁRIAS DE EXERCÍCI		15.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00
19220901 - RESTITUIÇÃO DE RECURSOS DE FOMENTO - PRINCIP		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>0170407100 - OUTROS RECURSOS NAO VINCULADOS - FUMIC</b>	<b>170</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>95.901,92</b>	<b>-95.901,92</b>
13210107 - FUNDOS - REND. APLICACAO FINANCEIRA		1.000,00	1.000,00	11.121,99	-10.121,99
		1.000,00	1.000,00	11.121,99	-10.121,99

**Informação complementar:** Além das receitas orçamentárias indicadas no quadro acima, o Fundo recebeu repasses da Prefeitura de Juiz de Fora no montante de R\$ 2.000.000,00 no ano de 2022.

  
Elisa Lancini Nogueira  
CONTADORIA / FUMALEA  
CSCONG 116543



**C.M.J.F**  
Divisão de Arquivo e Registro  
Processo nº  
Folha nº 118  
Matrícula 158  
Rubrica



**PREFEITURA DE JUIZ DE FORA**  
**Demonstrativo da evolução orçamentária e financeira da despesa**  
**2022**

FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

	ORÇAMENTO INICIAL	MODIFICAÇÕES DO ORÇAMENTO	ORÇAMENTO ATUALIZADO	CÉDITOS DESCENTRALIZADA	ORÇAMENTO DISPONÍVEL	ORÇAMENTO INDISPONÍVEL	EMPENHADO	LIQUIDADADO	PAGO
<b>TOTAIS GERAIS =&gt;</b>	<b>2.001.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.001.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>49.122,65</b>	<b>0,00</b>	<b>1.951.877,35</b>	<b>1.951.877,35</b>	<b>1.874.980,60</b>
<b>407100 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA</b>	<b>2.001.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.001.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>49.122,65</b>	<b>0,00</b>	<b>1.951.877,35</b>	<b>1.951.877,35</b>	<b>1.874.980,60</b>
<b>40710 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA</b>	<b>2.001.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.001.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>49.122,65</b>	<b>0,00</b>	<b>1.951.877,35</b>	<b>1.951.877,35</b>	<b>1.874.980,60</b>
1 - FISCAL	2.001.000,00	0,00	2.001.000,00	0,00	49.122,65	0,00	1.951.877,35	1.951.877,35	1.874.980,60
1.13 - CULTURA	2.001.000,00	0,00	2.001.000,00	0,00	49.122,65	0,00	1.951.877,35	1.951.877,35	1.874.980,60
1.13.122 - ADMINISTRAÇÃO GERAL	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.13.122.0007 - Gestão Institucional	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.13.122.0007.2200.0000 - Gestão dos Equipamentos Públicos	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0170407100 - OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS - FUMIC	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
449052 - EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.13.392 - DIFUSÃO CULTURAL	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00	48.122,65	0,00	1.951.877,35	1.951.877,35	1.874.980,60
1.13.392.0005 - Cultura para Todos	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00	48.122,65	0,00	1.951.877,35	1.951.877,35	1.874.980,60
1.13.392.0005.2022.0000 - Programa Cultural Murilo Mendes	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00	48.122,65	0,00	1.951.877,35	1.951.877,35	1.874.980,60
0100000000 - RECURSOS ORDINARIOS	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00	48.122,65	0,00	1.951.877,35	1.951.877,35	1.874.980,60
339048 - OUTROS AUXÍLIOS FINANCEIROS A PESSOA FISICA	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00	48.122,65	0,00	1.951.877,35	1.951.877,35	1.874.980,60

FONTE: Sistema SIAFEM, Data de emissão 20 Março 2023 - Adaptado

Pág. 1 de 1



Eliseo  
 C. M. J. F.  
 C. M. J. F.  
 C. M. J. F.  
 C. M. J. F.

C.M.J.F  
 Divisão de Arquivo e Registros  
 Processuais  
 Folha: nº 119  
 Matrícula 958  
 Rubrica



## FUNDAÇÃO CULTURAL ALFREDO FERREIRA LAGE

# RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO SOBRE AS CONTAS ANUAIS DO EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2022

## 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.....	6
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.....	10
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.....	14
8. Avaliação das Metas da LOA e do PPA.....	15
9. Cumprimento dos prazos de encaminhamento de informações por meio do SICOM.....	17
10. Parecer Conclusivo.....	19
11. Anexos:.....	21
11.1. Tabela 01 - Balanço Orçamentário - Receitas.....	21
11.2. Tabela 02 - Balanço Orçamentário - Despesas.....	21
11.3. Tabela 03 - Anexo 1 - Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Não Processados.....	22
11.4. Tabela 04 - Anexo 2 - Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados.....	22
11.5. Tabela 05 - Balanço Financeiro.....	22
11.6. Tabela 06 - Balanço Patrimonial.....	23
11.7. Tabela 07 - Demonstração das Variações Patrimoniais.....	24
11.8. Tabela 08 - Demonstração dos Fluxos de Caixa.....	25
11.9. Notas Explicativas.....	26

C.M.J.F

Divisão de Arquivo e Registros

Processuais

Folha: nº

Matrícula

Rubrica

## 1. Introdução

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 65, de 03 de janeiro 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 2022 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.

### 2.1. Avaliação Orçamentária

O Orçamento da Fundação Cultural Alfredo Ferreira Lage, para o exercício de 2022, instituído por meio da Lei Municipal nº 14.337, de 29 de dezembro de 2021, estimou a receita no montante de **R\$542.976,00** e as transferências financeiras recebidas, perfazem o total de **R\$16.136.110,24**. A despesa fixada corresponde ao mesmo montante, isto é, no valor total de **R\$16.679.086,24**.

#### 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\$13.621.422,82**. Desse total, destacam-se as receitas próprias arrecadadas pela Fundação Cultural Alfredo Ferreira Lage, quais sejam: Receita Patrimonial e Outras Receitas Correntes, na ordem de **R\$351.787,97**.

As transferências líquidas dos recursos financeiros do Tesouro Municipal utilizadas para fazer face às despesas executadas no exercício, foram da ordem de **R\$13.269.634,85**, conforme demonstração abaixo.

C.M.J.F

Divisão de Arquivo e Registro

Processual

Folha: nº

Matrícula

Pública

142  
158

5

Transferências financeiras líquidas para custeio da execução orçamentária	
Repasse recebido da Prefeitura de Juiz de Fora	R\$ 18.018.427,92
(+) Pagamento efetuado pela Prefeitura de Juiz de Fora de despesa empenhada e liquidada na Funalfa	R\$ 4.170,94
(-) Repasses concedidos para a Prefeitura de Juiz de Fora*	R\$ 593.091,33
(-) Parcela dos repasses recebidos da Prefeitura de Juiz de Fora para custeio de despesa empenhada e liquidada em outro órgão**	R\$ 4.159.872,68
<b>(=) Total</b>	<b>R\$ 13.269.634,85</b>

A despesa total executada no exercício foi de **R\$14.062.408,65**, sendo que **99,40%** 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\$83.953,94**, sendo que deste total, **R\$13.292,34** referem-se aos investimentos realizados e **R\$70.661,60** foram utilizados para amortização da dívida fundada. O percentual dos gastos na categoria econômica das Despesas de Capital corresponde a **0,60%**.

### 2.1.2. Análise da Execução Orçamentária

#### Quociente do Equilíbrio Orçamentário:

$$\frac{\text{Dotação Atualizada da Despesa}}{\text{Previsão Inicial da Receita + Transferências}} = \frac{17.959.528,74}{16.679.086,24} = 1,08$$

Este quociente demonstra que para cada R\$1,00 da Receita Inicialmente Prevista, foram fixados R\$1,08 de Despesa, indicando, assim, o montante de créditos adicionais abertos.

#### Quociente de Execução da Receita:

$$\frac{\text{Receita Realizada + Saldo das Transferências}}{\text{Previsão Inicial da Receita + Transferências}} = \frac{13.621.422,82}{16.679.086,24} = 0,82$$

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

**Quociente de Execução da Despesa:**

Despesa Empenhada	14.062.408,65	=	<b>0,78</b>
<u>Dotação Atualizada da Despesa</u>	<u>17.959.528,74</u>		

Este quociente registra que para cada R\$1,00 de despesa fixada, foi executado R\$0,78, demonstrando que houve uma economia orçamentária na ordem de R\$3.897.120,09.

**Quociente de Resultado Orçamentário:**

<u>Receita Realizada + Saldo das Transferências</u>	<u>13.621.422,82</u>	=	<b>0,97</b>
Despesa Empenhada	14.062.408,65		

O resultado indica que para cada R\$1,00 da despesa realizada, foi arrecadado R\$0,97 de receita, demonstrando um déficit orçamentário de execução na ordem de R\$440.985,83.

**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

C.M.J.F  
 Divisão de Arquivo e Registro  
 Processuais  
 Folha: 111  
 Matrícula: 158  
 Rubrica: 9

6

Assinado por 3 pessoas: MELISSA VALLE, SEBASTIÃO GRIGÓRIO e FERNANDA BARBOSA DOS SANTOS  
 Para verificar a validade das assinaturas, acesse <https://juizdefora.1doc.com.br/verificacao/DF98-898D-D6A5-344D> e informe o código DF98-898D-D6A5-344D



exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte, conforme se verifica no "Item 11 - Anexos", Tabela 05.

**C.M.J.F**  
 Divisão de Arquivo e Registros  
 Processus: \_\_\_\_\_  
 Folha: nº 110  
 Matricula: 158  
 Rubrica: \_\_\_\_\_

**2.2.2. Análise do Balanço Financeiro**

**Quociente do Resultado Financeiro**

Receita Realizada + Saldo das Transferências	13.621.422,82	=	<b>1,01</b>
<u>Despesa Orçamentária Paga</u>	13.448.776,73		



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\$172.646,09, corresponde ao superávit orçamentário na execução e na movimentação financeira.

**Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros:**

Saldo p/o exercício seguinte	1.945.425,29	=	<b>1,11</b>
<u>Saldo do exercício anterior</u>	1.759.558,98		

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\$185.866,31, ou seja, os recebimentos do exercício foram maiores que os pagamentos do exercício.

**Quociente Financeiro Real da Execução Orçamentária**

Receita Realizada	351.787,97	=	<b>0,03</b>
<u>Despesa Orçamentária Paga</u>	13.448.776,73		

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



## 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.

### 2.3.1. Indicadores do Balanço Patrimonial

#### Situação Financeira:

Ativo Financeiro	1.992.896,76	=	<b>1,71</b>
Passivo Financeiro	1.164.927,79		

Pela análise consolidada da situação financeira da Fundação, verifica-se que para cada R\$1,00 do Passivo Financeiro, existem R\$1,71 de Ativo Financeiro. Este resultado indica que as disponibilidades e os valores realizáveis de curto prazo em 31 de dezembro de 2022 são superiores às obrigações de curto prazo, demonstrando um superávit financeiro na ordem de R\$827.968,97.

#### Liquidez Corrente:

Ativo Circulante	2.026.254,72	=	<b>3,23</b>
Passivo Circulante	628.192,62		

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:

Passivo Circulante + Passivo Não Circulante	911.466,74	=	<b>0,24</b>
Ativo Total	3.733.611,40		

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:**

<u>Passivo Circulante</u>	628.192,62	=	<b>0,69</b>
Passivo Circulante + Passivo Não Circulante	911.466,74		

Pela composição de endividamento da Fundação, verifica-se que 69% corresponde às obrigações exigíveis a curto prazo, ou seja, o quanto da dívida realizar-se-á no próximo exercício financeiro.

9

**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**

<u>Total das Variações Aumentativas</u>	24.585.475,84	=	<b>1,00</b>
Total das Variações Diminutivas	24.604.493,28		

O resultado demonstra que o total das Variações Patrimoniais Aumentativas foi de R\$1,00 para cada R\$1,00 do total das Variações Patrimoniais Diminutivas, evidenciando uma situação patrimonial equilibrada.

**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 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.

### 2.5.1. Análise da Demonstração dos Fluxos de Caixa

#### Quociente da Capacidade de Amortização da Dívida

Caixa Liq. Gerado nas Operações	407.353,66	=	<b>0,45</b>
Total do Passivo	911.466,74		

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\$0,45 de recursos.

#### Quociente da Atividade Operacional

Caixa Liq. Gerado nas Operações	407.353,66	=	<b>2,19</b>
Total da Geração Liq. De Caixa	185.866,31		

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\$ 2,19. 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.

### 3. Disponibilidades x Restos a Pagar

Vr. nominal em R\$1,00	
Disponibilidades x Obrigações Financeiras	Posição em: 31/12/2022
<b>Disponibilidades (A)</b>	<b>1.945.425,29</b>
Caixa	0,00
Bancos e Aplicações Financeiras	1.945.425,29
<b>Obrigações Financeiras (B)</b>	<b>1.164.927,79</b>
Consignações	551.295,87
Restos a Pagar - Exercícios Anteriores	0,00
Restos a Pagar Processados Inscritos em 2022	76.896,75
Restos a Pagar Não Processados Inscritos em 2022	536.735,17
<b>Resultado (A-B) Superávit/Déficit Financeiro</b>	<b>780.497,50</b>

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\$780.497,50.

C.M.J.F  
Divisão de Arquivo e Registros  
Processo nº  
Folha nº 106  
Número 158  
Rubrica

#### 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 2022.

11

#### 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 13 - CGM/FUNALFA, de 01 de outubro de 2022, com a atribuição de exercer as ações de controle interno no âmbito da Fundação, realizou no decorrer do exercício de 2022, 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.

Durante o exercício de 2022, 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 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 do ordenador da despesa;

105  
1758  
9

- 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 a Lei 8.666/93;
- 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 054/2019 - CGM, que aprova o Manual de Gestão e Fiscalização de Contratos;
- 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 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 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 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 14.240/2021 (LDO 2022), Lei Orçamentária Anual nº 14.337/2021 (LOA 2022) e Plano de Aplicação disposto na Lei Municipal nº 14.489/2022, alterada pela Lei Municipal nº 14.527/2022 - Lei das Contribuições Correntes para o exercício financeiro de 2022.

No ano de 2022 foi destinado o valor de R\$3.087.364,14 para despender com contribuições de caráter cultural, sendo que, deste total, foi aplicado R\$2.430.692,29 da seguinte forma:

- R\$ 889.761,59 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\$ 767.930,70 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\$ 700.000,00 foi destinado à Liga Independente das Escolas de Samba de Juiz de Fora para a realização dos desfiles das escolas de samba no Carnaval 2023;
- R\$ 23.000,00 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 2022;
- R\$ 20.000,00 foi destinado à associação Mutirão da Meninada do Vale Verde para realização de oficinas formativas em jornalismo comunitário e audiovisual para jovens e adolescentes da comunidade do Vale Verde, com o objetivo de produzir uma obra audiovisual;
- R\$ 20.000,00 foi destinado à Associação dos Produtores de Artes Cênicas – APAC para realização do projeto “Teatro e Dança na Cena: Entrelaçamentos Poéticos”;

C.M.J.F  
 Direção de Arquivo e Registro  
 Presença em  
 Folha nº 104  
 Matrícula 758  
 Assinatura

13

## 8. Avaliação das Metas da LOA e do PPA

Vr. nominal em R\$1,00

## Avaliação do Cumprimento das Metas Previstas para 2021

Programa: 0005  
CULTURA PARA TODOS

META	PPA	LOA	Execução
Física	5.550	-	110.543
Financeira	6.076.863,80	6.096.863,80	4.916.900,86

15

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 20 ações.

A execução orçamentária durante o exercício de 2022 alcançou o montante de R\$14.062.408,65, que corresponde às 20 ações. Analisamos o programa de maior relevância, demonstrado na tabela acima:

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\$1.951.877,35;
- Programa Gente em Primeiro Lugar, cujo valor despendido foi R\$1.002.389,64;
- CEU - Centro de Artes e Esportes Unificados, cujo valor despendido foi R\$840.666,32;
- Carnaval, cujo valor despendido foi R\$726.393,00;
- Corredor Multiplural, cujo valor despendido foi R\$181.956,15;
- Ações, Eventos, Atividades e Projetos Culturais, Artísticos, Literários e Diversos, cujo valor despendido foi R\$96.757,93;
- Programa de Fortalecimento da Cultura Negra/Afro-Brasileira, cujo valor despendido foi R\$76.311,47;

- Valorização do Patrimônio, Memória e Acervos Culturais da Cidade, cujo valor despendido foi R\$20.549,00;

- Arte para Todos, cujo valor despendido foi R\$20.000,00.

Nas ações culturais foram realizadas várias atividades, dentre elas:

- realização de 04 (quatro) editais de fomento à cultura, através do Programa Cultural Murilo Mendes, quais sejam: Esparrama; Cultura Da/Na Quebrada; Murilão; e Quilombagens;

- realização de diversas ações culturais através do Programa Gente em Primeiro Lugar, atendendo uma estimativa de 2.684 pessoas;

- realização de atividades/eventos culturais, esportivas e de lazer através do CEU - Centro de Artes e Esportes Unificados, sendo 41.779 atendimentos em oficinas culturais, 27.415 atendimentos em oficinas esportivas e 38.515 atendimentos em outros espaços, atendendo uma estimativa de 107.709 pessoas;

- ações ligadas a atividades carnavalescas: Repasse de recurso para a LIEJUF para a realização do Carnaval 2023; - Reuniões com o grupo técnico do Carnaval; - Seminário Carnaval de rua; - Seminário Carnaval com Segurança; - Reuniões técnicas com os representantes de blocos de rua; - Reuniões técnicas com a Comissão do Carnaval; - Apoio com sonorização para o evento de lançamento do Carnaval 2023; - Credenciamento dos blocos de rua; - 16 visitas técnicas às quadras das escolas de samba de Juiz de Fora; - Confecção de material gráfico para o Museu Ferroviário Itinerante; - Apoios para o evento Praça Quente pra Toda Gente; - Apoios para o evento Rua de Brincar; - Apoio para o evento Literatre;

- realização do Corredor Multiplural, através de diversas ações, como: 22 Shows musicais; 2 Mostras; 1 Exposição; 3 Espetáculos teatrais e circense; 4 Oficinas; 3 Caminhadas temáticas; 1 Cortejo artístico;

- Ações, Eventos, Atividades e Projetos Culturais, Artísticos, Literários e Diversos, tais como: Apoio na produção da peça teatral "Ficções" da atriz Vera Holtz; Sarau da Noite dos Museus; Fórum Próximo Futuro; 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 Natal de Todos Nós; Apoios de infraestruturas para eventos culturais;

- Fortalecimento da Cultura Negra/Afro-Brasileira, através das ações: Realização do evento "Novembro Negro"; Apoios para o evento "Feijão de Ogun"; Apoio

C.M.J.F  
Divisão do Arquivo e Registros  
Processuais  
Folha: nº 101  
Matrícula: 1258  
Rubrica: 9

ao evento "Julho das Pretas"; Seminários temáticos voltados para a valorização da cultura negra e cultura antirracista; Realização do Seminário "Café Preto"; Participação da Conferência Municipal da Promoção da Igualdade Racial; Participação no Fórum Rosa Cabinda; Intercâmbio com a Universidade Federal do Rio Grande do Sul durante o evento Seminário Internacional de Clubes Sociais Negros;

- Valorização do Patrimônio, Memória e Acervos Culturais da Cidade, através das ações: Seminário "Transferência do Direito de Construir" (TDC); Evento de Extensão "Inventários Participativos: Territórios, Pessoas e Memórias"; Seminário Intergov "Formação da Representação Governamental, os Conselhos e Colegiados"; Visita guiada de imigrantes venezuelanas no Museu Ferroviário; Projetos de Educação Patrimonial da Funalfa - Rua de Brincar, Praça Quente pra Toda Gente e Caravana da Funalfa; Divulgação do Aplicativo JF Patrimônio; Visita guiada aos bondes de Juiz de Fora; Visita teatralizada aos bondes do Parque da Lajinha; Memórias Negras: A história da comunidade de Vila da Prata; Seminário interno "Mapeamento dos povos tradicionais de Matriz Africana na cidade de Juiz de Fora"; Oficinas de Capoeira; Educação Patrimonial no CECOM: Patrimônios Negros em Juiz de Fora; Educação Patrimonial na Escola Municipal Prof. Dilamar Carvalho dos Santos; Caravana da Funalfa - Outubro das crianças; Exposição JF + Cor; Prêmio Amigo do Patrimônio; Confecção de Cartilha do Patrimônio Cultural; Visita Guiada Nosso Povo, Nossa Vila; Imersão Nosso Povo, Nossa Vila; Exposição Museu Ferroviário Itinerante;

- Arte para Todos, através das ações: Apoio para a oficina de cinema promovida pela Associação Mutirão da Meninada do Vale Verde; Cessão do Teatro Paschoal Carlos Magno para a realização da "Mostra Professor também faz Arte"; Cessão do Teatro Paschoal Carlos Magno para a realização da "Mostra Estudantil da Rede Municipal de Juiz de Fora"; Mostra de Grafite no Espaço Cidade; Feiras de produtores de artesanato no Espaço Cidade; Cessão do Museu Ferroviário para a "Mostra Estação Pernambuco"; Visitas guiadas no Museu Ferroviário para alunos da rede municipal de ensino; Caravana da FUNALFA em praças públicas; Mostra "Da Na Quebrada"; Mostra "Fernanda Muller".

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:

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

ao evento "Julho das Pretas"; Seminários temáticos voltados para a valorização da cultura negra e cultura antirracista; Realização do Seminário "Café Preto"; Participação da Conferência Municipal da Promoção da Igualdade Racial; Participação no Fórum Rosa Cabinda; Intercâmbio com a Universidade Federal do Rio Grande do Sul durante o evento Seminário Internacional de Clubes Sociais Negros;

- Valorização do Patrimônio, Memória e Acervos Culturais da Cidade, através das ações: Seminário "Transferência do Direito de Construir" (TDC); Evento de Extensão "Inventários Participativos: Territórios, Pessoas e Memórias"; Seminário Intergov "Formação da Representação Governamental, os Conselhos e Colegiados"; Visita guiada de imigrantes venezuelanas no Museu Ferroviário; Projetos de Educação Patrimonial da Funalfa - Rua de Brincar, Praça Quente pra Toda Gente e Caravana da Funalfa; Divulgação do Aplicativo JF Patrimônio; Visita guiada aos bondes de Juiz de Fora; Visita teatralizada aos bondes do Parque da Lajinha; Memórias Negras: A história da comunidade de Vila da Prata; Seminário interno "Mapeamento dos povos tradicionais de Matriz Africana na cidade de Juiz de Fora"; Oficinas de Capoeira; Educação Patrimonial no CECOM: Patrimônios Negros em Juiz de Fora; Educação Patrimonial na Escola Municipal Prof. Dilamar Carvalho dos Santos; Caravana da Funalfa - Outubro das crianças; Exposição JF + Cor; Prêmio Amigo do Patrimônio; Confecção de Cartilha do Patrimônio Cultural; Visita Guiada Nosso Povo, Nossa Vila; Imersão Nosso Povo, Nossa Vila; Exposição Museu Ferroviário Itinerante;

- Arte para Todos, através das ações: Apoio para a oficina de cinema promovida pela Associação Mutirão da Meninada do Vale Verde; Cessão do Teatro Paschoal Carlos Magno para a realização da "Mostra Professor também faz Arte"; Cessão do Teatro Paschoal Carlos Magno para a realização da "Mostra Estudantil da Rede Municipal de Juiz de Fora"; Mostra de Grafite no Espaço Cidade; Feiras de produtores de artesanato no Espaço Cidade; Cessão do Museu Ferroviário para a "Mostra Estação Pernambuco"; Visitas guiadas no Museu Ferroviário para alunos da rede municipal de ensino; Caravana da FUNALFA em praças públicas; Mostra "Da Na Quebrada"; Mostra "Fernanda Muller".

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:

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 500 contas bancárias e mais de 100 fontes com detalhamento local. Estão sendo desenvolvidos mecanismos visando melhoria da qualidade dos dados.

Nesse sentido, o desafio continua sendo o de implementar ações direcionadas a soluções tecnológicas que contemplem, além da automação dos novos procedimentos contábeis, informações integradas aos demais sistemas de gestão, promovendo a qualidade e agilidade das informações.

No entanto, a necessidade do desenvolvimento de tal solução implica investimentos de grande vulto, que somente são possíveis por meio de captação de recursos, sendo que foi aprovada a Lei nº 13.748, de 10 de setembro de 2018, que autorizou o Município a contratar com a União, operação de crédito ao amparo do Programa Nacional de Apoio à Gestão Administrativa e Fiscal dos Municípios Brasileiros - PNAFM - III, no valor de R\$ 17.998.106,36 (dezessete milhões, novecentos e noventa e oito mil, cento e seis reais e trinta e seis centavos) o qual contempla, entre outros, aquisição de sistema integrado de gestão público administrativa, que atenda às determinações da Lei de Responsabilidade Fiscal, Tribunais de Contas e demais órgãos de controle, estando, no momento, em fase de implantação.

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 2022 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 2022 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 2022.

Juiz de Fora, 28 de março de 2023.

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

**C.M.J.F**  
Divisão do Arquivo e Registros  
Processuais  
Folha: nº 91  
Matrícula 158  
Rubrica

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

**SEBASTIÃO CARLOS GRIGÓRIO**  
Membro da Comissão de Controle Interno Setorial  
FUNALFA

C.M.J.F

Divisão de Arquivo e Registros

Processus: \_\_\_\_\_

Folha: nº 96

Matrícula 1958

Rubrica \_\_\_\_\_

## 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)	393.956,00	393.956,00	351.787,97	(42.168,03)
RECEITA TRIBUTÁRIA				
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES				
RECEITA PATRIMONIAL	145.650,00	145.650,00	232.612,87	106.962,87
RECEITA AGROPECUÁRIA				
RECEITA INDUSTRIAL				
RECEITA DE SERVIÇOS				
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	233.306,00	233.306,00		(233.306,00)
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	15.000,00	15.000,00	99.175,10	84.175,10
RECEITAS DE CAPITAL (II)	149.020,00	149.020,00		(149.020,00)
OPERAÇÕES DE CRÉDITO				
ALIENAÇÃO DE BENS				
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS				
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	149.020,00	149.020,00		(149.020,00)
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL				
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES - KPPS (III)				
SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I + II + III)	542.976,00	542.976,00	351.787,97	(191.188,03)
OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (V)				
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS				
Mobiliária				
Contratual				
OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS				
Mobiliária				
Contratual				
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV + V)	542.976,00	542.976,00	351.787,97	(191.188,03)
DEFICIT (VII)			13.710.620,68	13.710.620,68
TOTAL (VII) = (VI + VII)	542.976,00	542.976,00	14.062.408,65	13.519.432,65
SALDOS DE EX. ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)		700.000,00		
Supervit Financeiro		700.000,00		

## 11.2. Tabela 02 - Balanço Orçamentário - Despesas

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (a)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (a)	DESPESAS EMPENHADAS (b)	DESPESAS LIQUIDADAS (b)	DESPESAS PAGAS (b)	SALDO DA DOTAÇÃO (c)=(a-b)
DESPESAS CORRENTES (IX)	16.043.065,96	16.744.108,46	13.978.454,71	13.441.719,54	13.364.822,79	2.765.653,75
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	6.443.479,94	6.468.279,94	5.994.802,09	5.971.275,47	5.971.275,47	473.477,85
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	1.000,00	1.000,00				1.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	9.599.186,02	10.274.828,52	7.983.652,62	7.470.444,07	7.393.547,32	2.291.173,90
DESPESAS DE CAPITAL (X)	635.420,28	1.215.420,28	83.953,94	83.953,94	83.953,94	1.131.466,34
INVESTIMENTOS	558.636,60	1.138.636,60	13.292,34	13.292,34	13.292,34	1.125.344,26
INVERSÕES FINANCEIRAS						
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	76.783,68	76.783,68	70.661,60	70.661,60	70.661,60	6.122,08
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XI)						
RESERVA DO KPPS (XII)						
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)	16.679.086,24	17.959.528,74	14.062.408,65	13.525.673,48	13.448.776,73	3.897.120,69
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (XIV)						
Amortização da Dívida Interna						
Dívida Mobiliária						
Dívida Contratual						
Amortização da Dívida Externa						
Dívida Mobiliária						
Dívida Contratual						
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV)	16.679.086,24	17.959.528,74	14.062.408,65	13.525.673,48	13.448.776,73	3.897.120,69
SUPERÁVIT (XVI)						
TOTAL (XVII) = (XV + XVI)	16.679.086,24	17.959.528,74	14.062.408,65	13.525.673,48	13.448.776,73	3.897.120,69

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

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	4.348,36	242.314,77	207.442,83	207.442,83	39.220,30	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	4.348,36	242.314,77	207.442,83	207.442,83	39.220,30	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	127.533,41	127.533,41	127.533,41	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	127.533,41	127.533,41	127.533,41	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
<b>TOTAL</b>	<b>4.348,36</b>	<b>369.848,18</b>	<b>334.976,24</b>	<b>334.976,24</b>	<b>39.220,30</b>	<b>0,00</b>

### 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	15.938,00		0,00	15.938,00	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	15.938,00		0,00	15.938,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	10.000,00	10.000,00	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
<b>TOTAL</b>	<b>15.938,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>15.938,00</b>	<b>0,00</b>

Base de Informações referente a 31/01/23

### 11.5. Tabela 05 - Balanço Financeiro

INGRESSOS		DISPÊNDIOS	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
Receita Orçamentária (I)	351.787,97	Despesa Orçamentária (VI)	14.062.408,63
Ordinária	351.787,97	Ordinária	135.857,32
Vinculada		Vinculada	0,00
Recursos Vinculados a Educação	0,00	Recursos Vinculados a Educação	0,00
Recursos Vinculados a Saúde	0,00	Recursos Vinculados a Saúde	0,00
Recursos Vinculados a Previdência Social - RPPS	0,00	Recursos Vinculados a Previdência Social - RPPS	0,00
Recursos Vinculados a Assistência Social	0,00	Recursos Vinculados a Assistência Social	0,00
Outras Destinações de Recursos	0,00	Outras Destinações de Recursos	135.857,32
Transferências Financeiras Recebidas (II)	24.203.610,42	Transferências Financeiras Concedidas (VII)	10.933.975,57
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	18.018.427,92	Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	593.091,33
Transferências Recebidas Independentes da Execução Orçamentária	6.185.182,50	Transferências Concedidas Independentes da Execução Orçamentária	10.340.884,24
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS		Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	
Recebimentos Extra-Orçamentários (III)	44.746.103,69	Pagamentos Extra-Orçamentários (VIII)	44.119.251,55
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	536.735,17	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	334.976,24
Inscrição de Restos a Pagar Processados	76.896,73	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	10.000,00
Depósitos Restituintes e Valores Vinculados	3.089.259,91	Depósitos Restituintes e Valores Vinculados	2.731.006,98
Outros Recebimentos Extraorçamentários	41.043.211,86	Outros Pagamentos Extraorçamentários	41.043.268,33
Saldo em Espécie do Exercício Anterior (IV)	1.759.558,98	Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (IX)	1.945.425,29
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.759.558,98	Caixa e Equivalentes de Caixa	1.945.425,29
Depósitos Restituintes e Valores Vinculados		Depósitos Restituintes e Valores Vinculados	
<b>TOTAL (V) = (I+II+III+IV)</b>	<b>71.061.061,06</b>	<b>TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)</b>	<b>71.061.061,06</b>



## 11.6. Tabela 06 - Balanço Patrimonial

ATIVO		PASSIVO	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>2.026.254,72</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>628.192,62</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.945.425,29	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	
Créditos a Curto Prazo		Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	
Dúvidas Créditos e Valores a Curto Prazo	47.471,47	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	76.896,75
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		Obrigações Fiscais a Curto Prazo	
Estoques	33.357,96	Transferências Fiscais a Curto Prazo	
Ativo Não Circulante Mantido para Venda		Provisões a Curto Prazo	
Ativo Biológico		Dúvidas Obrigações a Curto Prazo	551.295,87
VPD Pagos Antecipadamente		<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>283.274,12</b>
		Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	283.274,12
		Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	
		Fornecedores a Longo Prazo	
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>1.707.356,68</b>	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	
Reservado a Longo Prazo		Transferências Fiscais a Longo Prazo	
Créditos a Longo Prazo		Provisões a Longo Prazo	
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo		Dúvidas Obrigações a Longo Prazo	
Estoques		Resultado Deferido	
VPD Pagos Antecipadamente		<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>911.466,74</b>
Investimentos		<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	
Imobilizado	1.700.936,68	ESPECIFICAÇÃO	
Intangível	6.420,00	Exercício Atual	
		Patrimônio Social e Capital Social	
		Ajustamento para Futuro Aumento de Capital	
		Reservas de Capital	
		Ajustes de Avaliação Patrimonial	
		Reservas de Lucros	
		Dúvidas Reservas	
		Resultado do exercício	(19.017,44)
		Resultados Acumulados de exercícios anteriores	2.841.162,10
		(-) Ações / Cotas em Tesouraria	
		<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>2.822.344,66</b>
<b>TOTAL</b>	<b>3.733.611,40</b>	<b>TOTAL</b>	<b>3.733.611,40</b>

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES LEI 4.320/1964			
ATIVO FINANCEIRO	1.992.896,76	PASSIVO FINANCEIRO	1.164.927,79
ATIVO PERMANENTE	1.740.714,64	PASSIVO PERMANENTE	283.274,12
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>3.733.611,40</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>1.448.201,91</b>
		<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>2.285.409,49</b>
QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO LEI 4.320/1964			
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
Saldo dos Atos Potenciais Ativos		Saldo dos Atos Potenciais Passivos	
Garantias e Contra garantias recebidas		Garantias e Contra garantias concedidas	
Direitos Convezidos e outros instrumentos congêneros		Obrigações Convezidos e outros instrumentos congêneros	
Direitos Contratuais		Obrigações Contratuais	
Demandas judiciais		Demandas judiciais	
Outros Atos Potenciais Ativos		Outros Atos Potenciais Passivos	
<b>TOTAL</b>		<b>TOTAL</b>	
QUADRO DO SUPERÁVIT DÉFICIT FINANCEIRO LEI 4.320/1964			
FONTES DE RECURSOS			Exercício Atual
Ordinária			827.968,97
Ordinária	100	1500000	506.578,89
Ordinária	170	1501000	195.031,38
Ordinária	170	1759000	126.358,70
<b>TOTAL</b>			<b>827.968,97</b>

## 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	89.408,60
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	163.204,27
Transferências e Delegações Recebidas	24.203.610,42
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	15.938,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	113.314,55
<b>Total das Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>24.585.475,84</b>

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	Exercício Atual
Pessoal e Encargos	6.047.923,49
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	677,64
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	3.151.461,98
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	21.355,34
Transferências e Delegações Concedidas	13.364.667,86
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	0,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	66.529,62
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos e dos Serviços Prestados	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	1.951.877,35
<b>Total das Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>24.604.493,28</b>
<b>Resultado Patrimonial do Período</b>	<b>(19.017,44)</b>

## 11.8. Tabela 08 - Demonstração dos Fluxos de Caixa

	Exercício Atual
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	
INGRESSOS	68.687.870,16
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINARIAS	351.787,97
Recursos Tributários	
Recursos de Contribuições	
Recursos Patrimoniais	89.408,60
Recursos Agropecuários	
Recursos Industriais	
Recursos de Serviços	
Ratificação das Disponibilidades	163.204,27
Outras Receitas Derivadas e Originárias	99.175,10
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	68.336.082,19
DESEMBOLSOS	68.280.516,50
PESSOAL E DESEMBOLSOS	11.141.573,33
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	2.430.692,29
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	54.708.250,88
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	407.353,66
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	
INGRESSOS	
ALIENAÇÃO DE BENS	
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS	
DESEMBOLSOS	150.825,75
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE	150.825,75
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS	
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(150.825,75)
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	
INGRESSOS	
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES	
OUTROS INGRESSOS DE FINANCIAMENTOS	
DESEMBOLSOS	70.661,60
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA	70.661,60
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS	
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	(70.661,60)
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>	
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	185.866,31
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	1.799.558,98
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	1.945.425,29

## 11.9. Notas Explicativas

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 demonstrações são compostas por: Balanço Orçamentário (BO), Balanço Financeiro (BF), Balanço Patrimonial (BP), Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP), Demonstrações dos Fluxos de Caixa (DFC) e Restos a Pagar de Exercícios Anteriores sem Disponibilidade não Computados no Ensino e Saúde (RPSD), que se referem ao exercício financeiro de 2022.

### 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\$ 1.077.792,98 (um milhão, setenta e sete mil, setecentos e noventa e dois reais e noventa e oito centavos), sendo: R\$ 591.547,58 (quinhentos e noventa e um mil, quinhentos e quarenta e sete reais e cinquenta e oito centavos) referente a contribuição previdenciária a cargo dos entes patronais para custeio do RPPS e R\$ 486.245,40 (quatrocentos e oitenta e seis mil, duzentos e quarenta e cinco reais e quarenta 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\$ 76.648,02 (setenta e seis mil, seiscentos e quarenta e oito reais e dois centavos).

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

A despesa fixada no orçamento foi de R\$ 16.679.086,24 (dezesseis milhões, seiscentos e setenta e nove mil, oitenta e seis reais e vinte e quatro centavos).

Durante o ano, ocorreram movimentações conforme demonstrado em quadro abaixo que culminaram em uma dotação atualizada na ordem de R\$ 17.959.528,74 (dezessete milhões, novecentos e cinquenta e nove mil, quinhentos e vinte e oito reais e setenta e quatro centavos).

<b>Dotação Inicial</b>	<b>R\$ 16.679.086,24</b>
(+) Crédito Suplementar por superávit financeiro de outro órgão	R\$ 700.000,00
(+) Crédito Suplementar por anulação de dotação do próprio órgão	R\$ 1.058.109,73
(+) Crédito Suplementar por anulação de dotação de outro órgão	R\$ 580.442,50
(+) Crédito Especial por anulação de dotação do próprio órgão	R\$ 2.000,00
(-) Anulação de dotação para crédito suplementar no próprio órgão	R\$ 1.058.109,73
(-) Anulação de dotação para crédito especial no próprio órgão	R\$ 2.000,00
<b>(=) Dotação Atualizada</b>	<b>17.959.528,74</b>

### 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\$ 13.710.620,68 (treze milhões, setecentos e dez mil, seiscentos e vinte reais e sessenta e oito centavos) não evidencia o verdadeiro resultado orçamentário.

A receita total realizada no exercício foi da ordem de 13.621.422,82 (treze milhões, seiscentos e vinte e um mil, quatrocentos e vinte e dois reais e oitenta e dois centavos), deste montante R\$ 13.269.634,85 (treze milhões, duzentos e sessenta e nove mil, seiscentos e trinta e quatro reais e oitenta e cinco centavos) corresponde as transferências financeiras líquidas, conforme demonstração abaixo, para custear as despesas orçamentárias, cuja previsão inicial era de R\$ 16.136.110,24 (dezesseis milhões, cento e trinta e seis mil, cento e dez reais e vinte e quatro centavos) e a atualizada era de R\$ 17.416.552,74 (dezessete milhões, quatrocentos e dezesseis mil, quinhentos e cinquenta e dois reais e setenta e quatro centavos). O valor restante, no

montante de R\$ 351.787,97 (trezentos e cinquenta e um mil, setecentos e oitenta e sete reais e noventa e sete centavos), refere-se a receitas arrecadadas pela Fundação.

<b>Transferências financeiras líquidas para custeio da execução orçamentária</b>	
Repasses recebidos da Prefeitura de Juiz de Fora	R\$ 18.018.427,92
(+) Pagamento efetuado pela Prefeitura de Juiz de Fora de despesa empenhada e liquidada na Funalfa	R\$ 4.170,94
(-) Repasses concedidos para a Prefeitura de Juiz de Fora*	R\$ 593.091,33
(-) Parcela dos repasses recebidos da Prefeitura de Juiz de Fora para custeio de despesa empenhada e liquidada em outro órgão**	R\$ 4.159.872,68
<b>(=) Total</b>	<b>R\$ 13.269.634,85</b>

\* Referente a restituição à Funalfa, de parte do saldo apurado em prestações de contas do exercício de 2020 relativo a valor repassado para execução de objetos de contratos de gestão que não foram utilizados e não encontravam-se comprometidos até dezembro de 2020 na instituição contratada. Os valores foram transferidos à Prefeitura de Juiz de Fora tendo em vista que as despesas relativas aos contratos são custeadas por repasses concedidos pela mesma à Funalfa.

\*\* 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 13.621.422,82 (treze milhões, seiscentos e vinte e um mil, quatrocentos e vinte e dois reais e oitenta e dois centavos), menos o total da despesa empenhada, na ordem de R\$ 14.062.408,65 (quatorze milhões, sessenta e dois mil, quatrocentos e oito reais e sessenta e cinco centavos), o que demonstra o resultado orçamentário do exercício em análise deficitário, no valor de R\$ 440.985,83 (quatrocentos e quarenta mil, novecentos e oitenta e cinco reais e oitenta e três centavos).

#### 11.9.1.5. Utilização de superávit financeiro:

Durante o ano de 2022 foi aberto crédito adicional por superávit financeiro, conforme mencionado no item 2.2, no valor de R\$ 700.000,00 (setecentos mil reais), que foi totalmente empenhado no ano.

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),

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

Presidência

Folha nº 89

Medida nº 758

Assinatura

podemos dizer que o resultado orçamentário é influenciado negativamente no montante de R\$ 700.000,00 (setecentos mil reais) 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.  
Divisão de Arquivo e Registros  
Processuais  
Folha: nº 88  
Matrícula 158  
Rúbrica

## 11.9.3. Balanço Patrimonial

## 11.9.3.1. Caixa e Equivalente de Caixa:

Exercício: 2022		Caixa e Equivalentes de Caixa			Fundação Cultural Alfredo Ferreira Lage	
Unidade Gestora (UG)	Domicílio Bancário	Nome do Domicílio	Saldo (R\$)			
404100 - FUNDACAO CULTURAL ALFREDO FERREIRA LAGE	104   01260   0600001923	PESSOAL	111.606,60			
404100 - FUNDACAO CULTURAL ALFREDO FERREIRA LAGE	104   01260   0600001931	FORNECEDOR	224,29			
404100 - FUNDACAO CULTURAL ALFREDO FERREIRA LAGE	104   01260   0600711076	FUNALFA - FINISA	1,00			
404100 - FUNDACAO CULTURAL ALFREDO FERREIRA LAGE	001   25925   429066	FUNALFA CCBM	4.998,90			
404100 - FUNDACAO CULTURAL ALFREDO FERREIRA LAGE	001   25925   433799	CARTAO CORPORATIVO	694,16			
404100 - FUNDACAO CULTURAL ALFREDO FERREIRA LAGE	001   25925   441392	FUNALFA T PASCHOAL C MAG.	136.748,87			
404100 - FUNDACAO CULTURAL ALFREDO FERREIRA LAGE	001   25925   491268	FUMPAC	8.071,08			
404100 - FUNDACAO CULTURAL ALFREDO FERREIRA LAGE	001   25925   948306	GENTE 1º LUGAR	123.992,54			
404100 - FUNDACAO CULTURAL ALFREDO FERREIRA LAGE	001   25925   1168185	CEMIG	20.500,00			
404100 - FUNDACAO CULTURAL ALFREDO FERREIRA LAGE	001   25925   1180177	CEU	76.675,55			
404100 - FUNDACAO CULTURAL ALFREDO FERREIRA LAGE	001   25925   2038420	MOVIMENTO/FORNECEDOR	588.441,12			
404100 - FUNDACAO CULTURAL ALFREDO FERREIRA LAGE	001   25925   2050447	RECEITA PROPRIA	18.347,17			
404100 - FUNDACAO CULTURAL ALFREDO FERREIRA LAGE	001   25925   207303X	FUNALFA MOVIM. FORNECEDOR	74.633,60			
407100 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA	001   25925   408905	FUNALFA TEATRO FUMIC	126.358,70			
407100 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA	001   25925   922307	LEI MURILO MENDES	654.131,71			
<b>Total</b>			<b>1.945.425,29</b>			

Relatório de Controle Interno - FUNALFA

11.9.3.2. Demonstração dos Créditos e Valores a Curto Prazo:

Demais Créditos e Valores a Curto Prazo							
Conta	Descrição	Saldo Anterior (R\$)	Inscrição (R\$)	Restabelecimento (R\$)	Baixa (R\$)	Cancelamento (R\$)	Saldo Atual (R\$)
113100000	<u>Adiantamentos Concedidos a Pessoal e a Terceiros</u>	0,00	12.331,16	0,00	12.331,16	0,00	0,00
113110000	Adiantamentos Concedidos a Pessoal e a Terceiros	0,00	12.331,16	0,00	12.331,16	0,00	0,00
113110100	Adiantamentos Concedidos a Pessoal	0,00	12.331,16	0,00	12.331,16	0,00	0,00
113110196	Adiantamento Despesas p/ Cartão	0,00	12.331,16	0,00	12.331,16	0,00	0,00
113200000	<u>Tributos a Recuperar/Compensar</u>	0,00	30,13	0,00	30,13	0,00	0,00
113210000	Tributos a Recuperar/Compensar - Consolidação	0,00	30,13	0,00	30,13	0,00	0,00
113211100	INSS a Compensar	0,00	30,13	0,00	30,13	0,00	0,00
113500000	<u>Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados</u>	47.415,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.415,00
113510000	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	47.415,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.415,00
113510100	Depósitos Judiciais	47.415,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.415,00
113800000	<u>Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo</u>	0,00	41.030.907,04	0,00	41.030.850,57	0,00	56,47
113810000	Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	0,00	41.030.907,04	0,00	41.030.850,57	0,00	56,47
113810600	Valores em Trânsito Realizáveis a Curto Prazo	0,00	41.030.342,34	0,00	41.030.342,34	0,00	0,00
113810602	Valores a Creditar	0,00	19.520.081,97	0,00	19.520.081,97	0,00	0,00
113810603	Ordens Bancárias Emitidas a Compensar	0,00	21.510.260,37	0,00	21.510.260,37	0,00	0,00
113810800	Créditos a Receber por Reembolso de Salário Faltado	0,00	564,70	0,00	508,23	0,00	56,47
<b>Total</b>		<b>47.415,00</b>	<b>41.043.268,33</b>	<b>0,00</b>	<b>41.043.211,86</b>	<b>0,00</b>	<b>47.471,47</b>

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:

Conta	Descrição	Demais Obrigações a Curto Prazo						Fundação Cultural Alfredo Ferreira Lage	
		Saldo Anterior (RS)	Inscrição (RS)	Restabelecimento (RS)	Baixa (RS)	Cancelamento (RS)	Saldo Atual (RS)		
218800000	Valores Restituíveis	146.386,94	3.086.616,91	0,00	2.728.363,98	0,00	504.639,87		
218810000	Valores Restituíveis - Consolidação	146.386,94	1.531.324,09	0,00	1.630.456,59	0,00	47.254,44		
218810100	Consignações	0,00	58.735,02	0,00	58.735,02	0,00	0,00		
218810110	Pensão Alimentícia	0,00	58.735,02	0,00	58.735,02	0,00	0,00		
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		
218811100	Previdência Social	0,00	317.197,70	0,00	317.197,70	0,00	0,00		
218811101	INSS - Fornecedor/Credor - PJ	0,00	90.186,47	0,00	90.186,47	0,00	0,00		
218811102	INSS de Servidores da Adm. - CLI	0,00	50.057,83	0,00	50.057,83	0,00	0,00		
218811103	Regime Próprio de Previdência Serv. Municipais	0,00	171.882,40	0,00	171.882,40	0,00	0,00		
218811104	INSS - Fornecedor/Credor - PF	0,00	5.071,00	0,00	5.071,00	0,00	0,00		
218811300	Tesouro	98.852,39	306.634,63	0,00	405.487,02	0,00	0,00		
218811301	IRRF de Servidores	0,00	256.837,75	0,00	256.837,75	0,00	0,00		
218811302	IRRF de Terceiros - Pessoa Física	98.840,24	1.998,01	0,00	100.838,25	0,00	0,00		

Exercício: 2022

C.M.J.F  
 Divisão de Arquivo e Registros  
 Processuais  
 Folha: nº 85  
 Matrícula: 7558  
 Rubrica:

# Relatório de Controle Interno - FUNALFA

## Demais Obrigações a Curto Prazo

Conta	Descrição	Saldo Anterior (RS)	Inscrição (RS)	Restabelecimento (RS)	Baixa (RS)	Cancelamento (RS)	Saldo Atual (RS)
218811303	ISSQN Retido de Terceiros	12,15	39.602,83	0,00	39.614,98	0,00	0,00
218811305	IRRF de Terceiros - Pessoa Jurídica	0,00	8.196,04	0,00	8.196,04	0,00	0,00
218811500	Associação de Classes e Sindicatos	0,00	37.963,57	0,00	37.963,57	0,00	0,00
218811501	Assoc. dos Servidores Públicos Municipais	0,00	466,29	0,00	466,29	0,00	0,00
218811502	Atram - Cod. I	0,00	885,48	0,00	885,48	0,00	0,00
218811504	Sinserpu - Sind. dos Servidores Públicos	0,00	7.297,83	0,00	7.297,83	0,00	0,00
218811506	Sinpro - Sindicatos dos Professores Municipais	0,00	1.815,15	0,00	1.815,15	0,00	0,00
218811521	BigCard	0,00	25.950,02	0,00	25.950,02	0,00	0,00
218811524	Sinserpu - Convênio	0,00	1.548,80	0,00	1.548,80	0,00	0,00
218811600	Seguros	0,00	1.298,81	0,00	1.298,81	0,00	0,00
218811605	Seguros Verticon	0,00	1.298,81	0,00	1.298,81	0,00	0,00
218811700	Empréstimos e Financiamentos	0,00	498.008,01	0,00	498.008,01	0,00	0,00
218811716	CEF - Empréstimo	0,00	495.895,19	0,00	495.895,19	0,00	0,00
218811719	Drogalessa Ltda	0,00	913,84	0,00	913,84	0,00	0,00
218811729	Banco do Brasil - Empréstimos	0,00	1.198,98	0,00	1.198,98	0,00	0,00
218811900	Outros Consignatários	1.253,55	311.486,35	0,00	311.766,46	0,00	973,44
218811902	Vale-transporte	1.253,55	11.924,63	0,00	12.204,74	0,00	973,44
218811916	Plano de Saúde - PIF	0,00	299.561,72	0,00	299.561,72	0,00	0,00
218820000	Valores Restituíveis - Intra OFSS	0,00	260.959,51	0,00	250.374,62	0,00	10.584,89
218820100	Consignações	0,00	260.959,51	0,00	250.374,62	0,00	10.584,89
218820101	RPPS - Retenções s/ Venc. e Vantagens	0,00	190.362,75	0,00	190.362,75	0,00	0,00
218820108	ISS - Intra OFSS	0,00	70.596,76	0,00	60.011,87	0,00	10.584,89
218830000	Valores Restituíveis - Inter OFSS - União	0,00	1.294.333,31	0,00	847.532,77	0,00	446.800,54
218830100	Consignações	0,00	1.294.333,31	0,00	847.532,77	0,00	446.800,54
218830107	INSS - Fornecedor/Credor - PJ	0,00	163.539,45	0,00	140.107,41	0,00	23.432,04
218830108	INSS de Servidores da ADM - CLT	0,00	85.244,66	0,00	74.843,62	0,00	10.401,04

Exercício: 2022

Relatório de Controle Interno - FUNALFA

Demais Obrigações a Curto Prazo									
Exercício: 2022		Fundação Cultural Alfredo Ferreira Lage							
Conta	Descrição	Saldo Anterior (R\$)	Inscrição (R\$)	Restabelecimento (R\$)	Baixa (R\$)	Cancelamento (R\$)	Saldo Atual (R\$)		
218830109	INSS - Fornecedor/Credor - PF	0,00	16.270,27	0,00	11.181,50	0,00	5.088,77		
218830111	IRRF de Servidores	0,00	465.814,29	0,00	465.814,29	0,00	0,00		
218830112	IRRF de Terceiros - Pessoa Física	0,00	546.457,63	0,00	142.734,99	0,00	403.722,64		
218830113	IRRF de Terceiros - Pessoa Jurídica	0,00	17.007,01	0,00	12.850,96	0,00	4.156,05		
<b>218900000</b>	<b>Outras Obrigações a Curto Prazo</b>	<b>46.656,00</b>	<b>2.643,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.643,00</b>	<b>0,00</b>	<b>46.656,00</b>		
<b>218910000</b>	<b>Outras Obrigações a Curto Prazo - Consolidação</b>	<b>46.656,00</b>	<b>2.643,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.643,00</b>	<b>0,00</b>	<b>46.656,00</b>		
218910200	Diárias a Pagar	0,00	379,00	0,00	379,00	0,00	0,00		
218910300	Suprimentos de Fundos a Pagar	0,00	2.264,00	0,00	2.264,00	0,00	0,00		
218919900	Outras Obrigações - Consolidação	46.656,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.656,00		
<b>Total</b>		<b>193.042,94</b>	<b>3.089.259,91</b>	<b>0,00</b>	<b>2.731.006,98</b>	<b>0,00</b>	<b>551.295,87</b>		

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: 2022		Fundação Cultural Alfredo Ferreira Lage								
Descrição	Saldo Anterior (R\$)	Movimento (R\$)				Resgate	Cancelamento	Saldo Final (R\$)		
		Emissão	Atualização							
Parcelamento PASEP (Lei 11.941/2009) - Funalfa	64.804,56	0,00	3.012,89	23.526,23	0,00	44.291,22				
Parcelamento INSS (Lei 12.996/2014) - Funalfa	241.549,13	0,00	16.571,36	31.644,03	0,00	226.476,46				
Parcelamento INSS (Lei 13.496/2017) - Funalfa	26.226,69	0,00	1.771,09	15.491,34	0,00	12.506,44				
<b>Total</b>	<b>332.580,38</b>	<b>0,00</b>	<b>21.355,34</b>	<b>70.661,60</b>	<b>0,00</b>	<b>283.274,12</b>				

C.M.J.F  
 Divisão de Arquivo e Registros  
 Processante  
 Folha: nº 83  
 Matrícula: 1958  
 Rubrica: [assinatura]

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

<b>Outros Ingressos Operacionais</b>		
<b>Conta Contábil</b>	<b>Descrição</b>	<b>Valor (R\$)</b>
451100000		
(+) 451200000	Transferências Financeiras Recebidas	24.203.610,42
(-) 451220200		
218000000	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	3.089.259,91
113000000	Outros Recebimentos Extraorçamentários	41.043.211,86
<b>Total</b>		<b>68.336.082,19</b>

<b>Outros Desembolsos Operacionais</b>		
<b>Conta Contábil</b>	<b>Descrição</b>	<b>Valor (R\$)</b>
351100000		
(+) 351200000	Transferências Financeiras Concedidas	10.933.975,57
(-) 351220200		
218000000	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	2.731.006,98
113000000	Outros Pagamentos Extraorçamentários	41.043.268,33
<b>Total</b>		<b>54.708.250,88</b>

**11.9.5. 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.



## VERIFICAÇÃO DAS ASSINATURAS



Código para verificação: DF98-898D-D6A5-344D

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

- ✓ MELISSA VALLE (CPF 905.XXX.XXX-34) em 29/03/2023 12:46:06 (GMT-03:00)  
Papel: Parte  
Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)
- ✓ SEBASTIÃO GRIGÓRIO (CPF 282.XXX.XXX-04) em 29/03/2023 13:39:12 (GMT-03:00)  
Papel: Parte  
Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)
- ✓ FERNANDA BARBOSA DOS SANTOS (CPF 013.XXX.XXX-01) em 29/03/2023 14:07:02 (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 81  
Materia 758  
Página 9

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

<https://juizdefora.1doc.com.br/verificacao/DF98-898D-D6A5-344D>