

Ofício 7.042/2022

Assunto: **Prestação de contas anual e relatório de controle interno da MAPRO - Exercício 2021**

Via 1/2

Juiz de Fora/MG, 31 de Março de 2022 às 07:53

De:

Para:

MAPRO - Fundação Museu Mariano Procópio

- CNPJ 20.431.334/0001-27

Maria Lúcia Horta Ludolf de Mello - Diretora

C.M.J.F
Divisão de Arquivo e Registros
Processuais
Folha nº 194
Matricula 1158
Rúbrica [assinatura]

Esta documentação faz parte do Ofício 7.042/2022

Ofício 7.042/2022

Assunto: **Prestação de contas anual e relatório de controle interno da MAPRO - Exercício 2021**

Via 2/2

Juiz de Fora/MG, 31 de Março de 2022 às 07:53

De:

Para:

MAPRO - Fundação Museu Mariano Procópio

- CNPJ 20.431.334/0001-27

Maria Lúcia Horta Ludolf de Mello - Diretora

Esta documentação faz parte do Ofício 7.042/2022

TERMO DE ENTREGA

Nome legível: _____

Recebido em:

Assinatura: _____

____/____/____ às ____:____

RG/CPF: _____

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

Impresso em 31/03/2022 07:48:54 por Maria Lúcia Horta Ludolf de Mello - Diretora

"A verdadeira motivação vem de realização, desenvolvimento pessoal, satisfação no trabalho e reconhecimento." - *Frederick Herzberg*

Ofício 7.042/2022

CÂMARA MUNICIPAL
DE JUIZ DE FORA
Protocolo nº 1037
Em 31/03/2022
Almeida
EXPEDIENTE

De: Maria M. - MAPRO

Para: Câmara Municipal de Juiz de Fora

Data: 31/03/2022 às 07:53:07

Setores envolvidos:

MAPRO

C.M.J.F

Divisão de Arquivo e Registros

Processuais

Folha: nº 193

Matrícula 458

Rúbrica

Prestação de contas anual e relatório de controle interno da MAPRO - Exercício 2021

Exmo. Sr. Juraci Scheffer

Presidente da Câmara Municipal de Juiz de Fora

Com meus cordiais cumprimentos, venho através deste encaminhar a Prestação de Contas Anual, bem como o Relatório de Controle Interno, referente ao exercício financeiro de 2021 da Fundação Museu Mariano Procópio - MAPRO, para análise e devidas providências.

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

Cordialmente.



Maria Lúcia Horta Ludolf de Mello

Diretora Fundação Museu Mariano Procópio - MAPRO





JUIZ DE FORA

P R E F E I T U R A

Fundação Museu Mariano Procópio - MAPRO

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO SOBRE AS CONTAS ANUAIS DO EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2021

Handwritten signatures and initials in blue ink.

Sumário

1. Introdução	3
2. Avaliação da Gestão Orçamentária, Financeira e Patrimonial.....	4
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.....	11
7. Medidas Adotadas para Proteção do Patrimônio Público.....	11
8. Avaliação das Metas da LOA e do PPA.....	12
9. Cumprimento dos prazos de encaminhamento de informações por meio do SICOM	13
10. Parecer Conclusivo.....	16
11. Anexos:.....	17

mhh
[Signature]
[Signature]

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 consubstanciados Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP - 8ª Edição.

Além disto, atende à determinação contida na Instrução Normativa nº 58, de 03 de dezembro de 2020, 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 Museu Mariano Procópio - MAPRO apresenta o resultado das análises das contas anuais do exercício de 2021 e o parecer conclusivo sobre as mesmas, demonstradas no presente Relatório de Controle Interno.

mika

[Assinatura]

[Assinatura]

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".

Cumprir 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 Museu Mariano Procópio - MAPRO, para o exercício de 2021, instituído por meio da Lei Municipal nº 14.143, de 29 de dezembro de 2020, estimou a receita no montante de R\$12.528.022,64 e as transferências financeiras recebidas, perfaz o total de R\$5.023.586,62. A despesa fixada corresponde ao mesmo montante, isto é, no valor total de R\$17.551.609,26

2.1.1. Balanço Orçamentário

O Balanço Orçamentário, elaborado em conformidade com a Lei nº 4.320/1964 e alinhado as 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 - 8ª 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 8 - Anexos", Tabelas de 01 a 04.

A receita arrecadada foi da ordem de R\$3.114024,06. Desse total, destacam-se as receitas próprias arrecadadas pela Fundação Museu Mariano Procópio - MAPRO, no montante de R\$38.250,17 quais sejam: Receitas Patrimoniais (Fundo de aplicação em cotas e remuneração de depósitos de recursos) e, também, recebimento de recurso de

convênio – “Aquisição de equipamentos para modernização do laboratório de restauração de papéis e das reservas técnicas dos Arquivos Histórico e Fotográfico e Biblioteca do Museu Mariano Procópio”.

As transferências dos recursos financeiros do Tesouro Municipal foram da ordem de R\$2.987.711,27, utilizados para fazer face às despesas executadas no exercício.

A despesa total executada no exercício foi de R\$3.114.024,06 sendo 99,63% na categoria econômica das Despesas Correntes, que correspondem aos gastos relativos à pessoal e às despesas administrativas, classificadas como Outras Despesas Correntes e 0,37% na categoria econômica de Despesa de Capital (contentores e containers para coleta de lixo).

2.1.2. Análise da Execução Orçamentária

Quociente do Equilíbrio Orçamentário:

<u>Dotação Atualizada da Despesa</u>	<u>17.551.609,26</u>	=	1,00
Previsão Inicial da Receita + Transferências	17.551.608,66		

Este quociente demonstra que para cada R\$ 1,00 da Previsão Inicial da Receita, foi fixado R\$ 1,00 de Despesa, indicando equilíbrio orçamentário. Não houve superávit financeiro no exercício.

Quociente de Execução da Receita:

<u>Receita Realizada</u>	<u>3.114.024,06</u>	=	0,18
Previsão Inicial da Receita + Transferências	17.551.608,66		

A análise deste quociente indica que para cada R\$ 1,00 de Receita Prevista foi Arrecadado R\$ 0,18, demonstrando que houve uma arrecadação inferior à prevista. Vale destacar que diversos convênios previstos não foram firmados em 2021 e, ainda, a necessidade de previsão é uma exigência de órgãos federais e estaduais para a formalização dos mesmos.

nhh
R
K
YD

Quociente de Execução da Despesa:

<u>Despesa Empenhada</u>	3.114.024,06	=	0,18
Dotação Atualizada da Despesa	17.551.609,26		

Este quociente registra que para cada R\$ 1,00 de despesa fixada foram executados R\$ 0,18, ficando abaixo do previsto. Vale destacar que a despesa só pode ser realizada com a respectiva receita, como a receita foi aquém da prevista, por motivos já expostos, necessariamente houve uma redução na despesa para manter o equilíbrio orçamentário.

Quociente de Resultado Orçamentário:

<u>Receita Realizada + Saldo das Transferências</u>	3.114.024,06	=	1,00
Despesa Empenhada	3.114.024,06		

Este quociente indica que para cada R\$ 1,00 de receita realizada foi empenhado o mesmo R\$ 1,00 demonstrando um equilíbrio na execução orçamentária.

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 - 8ª edição, tem por finalidade demonstrar a receita e despesa orçamentária, bem como os recebimentos e pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados aos saldos em espécie proveniente do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte, conforme se verifica no "item 8 - Anexos", Tabela 05.

mhh
[assinatura]

2.2.2. Análise do Balanço Financeiro

Quociente do Resultado Financeiro

<u>Receita Realizada + Saldo das Transferências</u>	<u>3.114.024,06</u>	=	1,09
Despesa Orçamentária Paga	2.851.115,85		

O resultado demonstra que no período ocorreu um superávit de execução orçamentária e financeira na ordem de R\$262.908,21, sendo que para cada R\$1,00 das despesas executadas arrecadou-se R\$1,09.

Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros:

<u>Saldo p/o exercício seguinte</u>	<u>1.599.307,99</u>	=	1,11
Saldo do exercício anterior	1.436.543,75		

O resultado revela que o saldo financeiro para o exercício seguinte é maior que o saldo do exercício anterior, demonstrando um superávit financeiro na ordem de R\$162.764,24, ou seja, os recebimentos do exercício foram maiores que os pagamentos efetuados.

Quociente Financeiro Real da Execução Orçamentária

<u>Receita Realizada</u>	<u>126.312,79</u>	=	0,04
Despesa Orçamentária Paga	2.851.115,85		

Este quociente indica que para cada R\$1,00 de despesa paga foi arrecadado R\$0,04. Vale destacar que a receita realizada considera apenas os valores realmente arrecadados pela Fundação, excluindo-se os valores transferidos pela Prefeitura de Juiz de Fora.

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 - 8ª edição, demonstra a posição estática dos bens, direitos e obrigações resultante da gestão econômica do Município e

mkk
[assinatura] 16
[assinatura]

evidencia os aspectos qualitativos e quantitativos do Patrimônio no final do exercício financeiro, conforme se verifica no "item 8 – Anexos", Tabela 06.

2.3.1. Indicadores do Balanço Patrimonial

Situação Financeira:

<u>Ativo Financeiro</u>	1.599.571,91	=	4,49
Passivo Financeiro	356.589,77		

O indicador reflete que as disponibilidades são suficientes para cobrir os compromissos de curto prazo constantes no Passivo Financeiro, demonstrando um "superávit" financeiro de R\$ 1.242.982,14.

Liquidez Corrente:

<u>Ativo Circulante</u>	1.640.479,33	=	40,29
Passivo Circulante	40.712,93		

O indicador reflete que as disponibilidades são suficientes para cobrir os compromissos de curto prazo constantes no Passivo Circulante, ou seja, para cada R\$1,00 de Passivo Circulante, temos R\$40,29 de Ativo Circulante, o que demonstra um "superávit" financeiro na ordem de R\$ 1.599.766,40, valor decorrente de recursos de convênios e/ou bens em estoque.

Endividamento Geral:

<u>Passivo Circulante + Passivo Não Circulante</u>	40.712,93	=	0,00
Ativo Total	14.667.696,86		

Ao analisarmos o indicador acima concluímos que as Obrigações Totais (Curto e Longo Prazo) são infimamente menores que o valor constante do Ativo Total (Bens + Direitos). Lembramos que o ativo compreende valores depositados em banco referentes a convênios bem como bens patrimoniados e obras executadas.

Mika
Rm
J

Composição de Endividamento:

<u>Passivo Circulante</u>	<u>40.712,93</u>	=	1,00
Passivo Circulante + Passivo Não Circulante	40.712,93		

Ao analisarmos o indicador podemos constatar que as dívidas da MAPRO são 100% de curto prazo, ou seja, serão realizadas até o próximo exercício.

2.4. Demonstração das Variações Patrimoniais

A Demonstração das Variações Patrimoniais, elaborado 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 - 8ª 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 8 - Anexos", Tabela 07.

2.4.1. Análise das Variações Patrimoniais**Quociente do Resultado das Variações Patrimoniais**

<u>Total das Variações Aumentativas</u>	<u>3.366.155,33</u>	=	1,07
Total das Variações Diminutivas	3.145.810,11		

O índice indica que no período ocorreu um superávit patrimonial na ordem de R\$220.345,22.

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 8 - Anexos", Tabela 08.

Handwritten signatures and initials in blue ink.

2.5.1. Análise da Demonstração dos Fluxos de Caixa

Quociente da Capacidade de Amortização da Dívida

$$\frac{\text{Caixa Liq. Gerado nas Operações}}{\text{Total do Passivo}} = \frac{164.215,42}{40.712,93} = 4,03$$

Ao analisarmos o "Quociente da Capacidade de Amortização da Dívida" podemos concluir que o caixa foi maior que o total de obrigações do passivo, para cada R\$1,00 de dívida temos em caixa R\$ 4,03.

Quociente da Atividade Operacional

$$\frac{\text{Caixa Liq. Gerado nas Operações}}{\text{Total da Geração Liq. De Caixa}} = \frac{164.215,42}{162.764,24} = 1,01$$

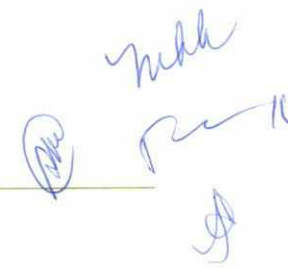
Este índice nos demonstra que o total da geração líquido de caixa foi positiva na ordem de R\$1.451,18.

3. Disponibilidades x Restos a Pagar

TABELA 9 Vr. nominal em R\$1,00

Disponibilidades x Obrigações Financeiras	Posição em: 31/12/2021
Disponibilidades (A)	1.640.479,33
Caixa	
Bancos e Aplicações Financeiras	1.640.479,33
Obrigações Financeiras (B)	386.677,90
Consignações	17.587,93
Restos a Pagar - Exercícios Anteriores	0,00
Restos a Pagar Processados Inscritos em 2021	23.125,00
Restos a Pagar Não Processados Inscritos em 2021	345.964,97
Resultado (A-B) Superávit/Déficit Financeiro	1.253.801,43

As disponibilidades apuradas no final do exercício financeiro de 2021 foram superiores às obrigações financeiras (somadas das consignações + restos a pagar inscritos), apresentando um superávit de R\$1.253.801,43.



4. Destinação dos recursos obtidos com a Alienação de Ativos

Não houve alienação de ativos em 2021

5. Ações de Controle Realizadas

Devido à pandemia e alterações de gestões da MAPRO durante o exercício de 2021, as ações de controle ficaram paralisadas.

Informamos que a nova comissão foi instituída em 22/03/2022, através da Portaria Conjunta nº 5482 – CGM / MAPRO.

À partir de então a mesma está se organizando e começando a realizar reuniões para retomada das ações pertinentes às Comissão de Controle Interno Setorial.

6. Aplicação de Recursos Públicos realizada por Entidades Privadas

Não houve aplicação de recursos públicos por entidades privadas em 2021.

7. Medidas Adotadas para Proteção do Patrimônio Público

Os resultados dessa iniciativa confirmaram os problemas de controle do patrimônio museológico, em função da instituição encontrar-se com defasagem de pessoal técnico especializado, comprometendo seu adequado funcionamento e controle do acervo, necessário para resguardo da Fundação. Quanto ao controle do patrimônio administrativo da Unidade Gestora – MAPRO encontra-se devidamente acompanhado e regulamentado dentro das normas vigentes.

Ressaltamos, ainda, que 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 estão sendo adotadas pelo Município.

A segurança do patrimônio museológico vindo sendo realizada, exclusivamente, por equipe de vigilância armada e desarmada e pelo controle pontual dos funcionários.

Não foi diagnosticada nenhuma ocorrência relativa a dano ao erário.

mhd
R
Y

8. Avaliação das Metas da LOA e do PPA

Programa: 0006 – JF + Cidadania			
META	PPA	LOA	Execução
Física	92	92	1
Financeira	3.078.231,00	9.363.160,00	6.371,17

Programa: 0007 – Gestão Institucional			
META	PPA	LOA	Execução
Física	1	1	1
Financeira	2.381.625,00	3.163.383,12	379.875,49

Tendo como base o Plano Plurianual (PPA), a Fundação Museu Mariano Procópio - MAPRO executou dois programas, por meio de quatro ações. Os demais programas referem-se a atividades administrativas, PASEP, Vale transporte, dentre outros que não são incluídos no PPA.

O Plano Plurianual e Lei Orçamentária Anual da Fundação Museu Mariano Procópio foram elaborados contemplando quatro ações, dentro do amplo projeto de resgate e requalificação da instituição, iniciado com sua criação como gestora dos bens legados pelo doador do Museu, Alfredo Ferreira Lage.

Programa n.º 0006 - JF + Cidadania

A dificuldade econômica e financeira do País, potencializada pela crise provocada pela COVID 19, refletiu nos municípios. Apesar de todas as dificuldades buscamos desenvolver e promover ações educativas, culturais e científicas que envolvam instituições públicas e privadas, pesquisadores, turistas e comunidade em geral, visando à valorização do patrimônio cultura.

Com a decretação da pandemia da COVID-19, e o conseqüente fechamento dos prédios históricos e parque, intensificamos as ações de interlocução com o público, de maneira virtual, através das redes sociais do Museu Mariano Procópio na internet (Instagram e Facebook). Foram planejadas diversas atividades: exposições virtuais, lives com visitas guiadas aos prédios históricos, lives com apresentação de palestras, produção de conteúdos como vídeos sobre o acervo do museu e atividades lúdicas para as crianças. Também foi desenvolvido, de janeiro a dezembro, o projeto "A peça da

mele
mele
mele

Semana", onde foram apresentadas diversas peças do acervo, com fotografias e textos informativos.

Todas as ações tiveram a finalidade de garantir a preservação e resgate do patrimônio móvel e imóvel, formado pelos Prédios Históricos, Parque, Monumentos e Acervo.

1127 - Restauração do Conjunto Arquitetônico do Museu Mariano Procópio

Neste exercício os trabalhos foram voltados para finalização de convênios antigos e elaboração de novo projeto.

2144 - Conservação e Restauração do Acervo do Museu Mariano Procópio

Neste exercício os trabalhos foram voltados para finalização de convênios antigos e elaboração de novo projeto.

2143 - Valorizar o Patrimônio Cultural do Museu Mariano Procópio

Neste exercício os trabalhos foram voltados para elaboração de novo projeto.

Programa n.º 0007 – Gestão Institucional

0097 – Inventário e Catalogação do Acervo do Museu Mariano Procópio

Neste exercício os trabalhos foram voltados para elaboração de novo projeto.

2142 -Parque Mariano Procópio

Neste exercício os trabalhos foram de manutenção do Parque bem como elaboração de novo projeto e as ações conclusivas de reabertura do parque em 12/10/2021.

No período em que o parque do Museu Mariano Procópio esteve fechado, devido à pandemia da Covid-19, as ações realizadas pela equipe de manutenção da Fundação se concentraram em manter os trabalhos periódicos de limpeza, conservação e manutenção do Parque, assim como intervenções capazes de melhorar o espaço

mlh
16
A

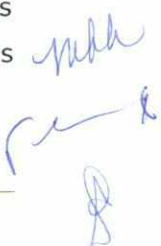
disponibilizado aos visitantes. No dia 12/10/2021 o Parque Mariano Procópio foi reaberto a visitação seguindo todos os protocolos sanitários recomendados pelos órgãos de saúde. Algumas intervenções foram realizadas após a reabertura, as quais podemos destacar: a substituição das lâmpadas do parque por lâmpadas de led, melhorando a qualidade da iluminação bem como o consumo de energia dentre outras ações. Além disso, destacamos também que no decorrer do ano o Departamento de Parque e Edificações promoveu doações de mudas de variadas espécies da flora existentes no Museu, tais ações ocorreram em três momentos distintos reforçando a importância do Museu Mariano Procópio para o Município de Juiz de Fora-MG.

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 TCE-MG, 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, os módulos de VEÍCULOS e CONVÊNIOS estão implementados.
- 3.** As informações extraorçamentárias no formato exigido pelo SICOM, já que requer uma adequação substancial no sistema contábil;
- 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, o setor de gestão de veículos ou o setor de gestão de pessoal não ter como efetuar testes através do sistema, enquanto o setor responsável pela execução orçamentária 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 350 contas bancárias e mais de 100 fontes com detalhamento local.

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 autoriza 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.

Por todo o exposto, os prazos estão sendo cumpridos pelo Município de forma integral, e não há mais a situação de envio de arquivos vazios.

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a circular stamp and the number 16.

10. Parecer Conclusivo

Como já exposto acima, durante o exercício de 2021 não foram executadas ações preventivas de Controle Interno Setorial.

Conforme exposto acima, devido à pandemia e alterações de gestões da MAPRO durante o exercício de 2021, as ações de controle ficaram paralisadas.

Informamos que a nova comissão foi instituída em 22/03/2022, através da Portaria Conjunta nº 5482 – CGM / MAPRO.

À partir de então a mesma está se organizando e começando a realizar reuniões para retomada das ações pertinentes às Comissão de Controle Interno Setorial.

Porém, ao elaborarmos este relatório, analisamos os índices e, em nossa opinião, as demonstrações contábeis e as demais peças que integram o presente Relatório de Controle Interno, sob exame, representam adequadamente a posição orçamentaria, financeira, patrimonial e de gestão fiscal do exercício a que se refere. Conclui-se que tal prestação encontra-se em condições de ser submetida à apreciação dos órgãos de Controle Externo.

Conclui-se que tal prestação encontra-se em condições de ser submetida à apreciação da Câmara Municipal de Juiz de Fora.

Juiz de Fora, 30 de março de 2022



Flávio Soto Guizilini

Responsável pelo Controle Interno da Entidade



Aline Dias Quirino

Responsável pelo Controle Interno da Entidade



Alexandre Fonseca de Castro

Responsável pelo Controle Interno da Entidade



Maria Lúcia Hortá Ludolf de Mello

Diretora da Fundação Museu Mariano Procópio

11. Anexos:

- 11.1. Tabela 01 - Balanço Orçamentário - Receitas
- 11.2. Tabela 02 - Balanço Orçamentário - Despesas
- 11.3. Tabela 03 - Anexo 1 - Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Não Processados
- 11.4. Tabela 04 - Anexo 2 - Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados
- 11.5. Tabela 05 - Balanço Financeiro
- 11.6. Tabela 06 - Balanço Patrimonial
- 11.7. Tabela 07 - Demonstração das Variações Patrimoniais
- 11.8. Tabela 08 - Demonstração dos Fluxos de Caixa
- 11.9. Tabela 09 - Notas Explicativas

mbl

PREFEITURA DE JUIZ DE FORA
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORGÃO SICOM: 0175604

MS
MS
2

EXERCÍCIO: 2021

PERÍODO (MÊS): DEZEMBRO

DATA EMISSÃO: 30/03/2022

PÁGINA: 1

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES (I)	2.318.022,64	2.318.022,64	38.250,17	(2.279.772,47)
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA				
Impostos				
Taxas				
Contribuição de Melhoria				
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES				
Contribuições Sociais				
Contribuições Econômicas				
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública				
RECEITA PATRIMONIAL	278.022,64	278.022,64	38.250,17	(239.772,47)
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	13.942,20	13.942,20		(13.942,20)
Valores Mobiliários	264.080,44	264.080,44	38.250,17	(225.830,27)
Delegação de Serv. Públ. Mediante Concessão, Permissão, Autorização ou Licença				
Exploração de Recursos Naturais				
Exploração do Patrimônio Intangível				
Cessão de Direitos				
Demais Receitas Patrimoniais				
RECEITA AGROPECUÁRIA				
RECEITA INDUSTRIAL				
RECEITA DE SERVIÇOS	600.000,00	600.000,00		(600.000,00)
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	600.000,00	600.000,00		(600.000,00)
Serviços e Atividades referentes a Navegação e Transporte				
Serviços e Atividades Referentes à Saúde				
Serviços e Atividades Financeiras				
Outros Serviços				
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	1.440.000,00	1.440.000,00		(1.440.000,00)
Transferências da União e de suas Entidades	430.000,00	430.000,00		(430.000,00)
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	200.000,00	200.000,00		(200.000,00)
Transferências dos Municípios e de suas Entidades				
Transferências de Instituições Privadas	800.000,00	800.000,00		(800.000,00)
Transferências de Outras Instituições Públicas				
Transferências do Exterior				
Transferências de Pessoas Físicas	10.000,00	10.000,00		(10.000,00)
Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados				
OUTRAS RECEITAS CORRENTES				
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais				
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos				
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público				
Demais Receitas Correntes				
RECEITAS DE CAPITAL (II)	10.210.000,00	10.210.000,00	88.062,62	(10.121.937,38)
OPERAÇÕES DE CRÉDITO				
Operações de Crédito Internas				
Operações de Crédito Externas				
ALIENAÇÃO DE BENS				
Alienação de Bens Móveis				
Alienação de Bens Imóveis				
Alienação de Bens Intangíveis				
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS				
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	10.210.000,00	10.210.000,00	88.062,62	(10.121.937,38)
Transferências da União e de suas Entidades	7.500.000,00	7.500.000,00	88.062,62	(7.411.937,38)
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	500.000,00	500.000,00		(500.000,00)
Transferências dos Municípios e de suas Entidades				
Transferências de Instituições Privadas	2.200.000,00	2.200.000,00		(2.200.000,00)
Transferências de Outras Instit. Públicas				
Transferências do Exterior				
Transferências de Pessoas Físicas	10.000,00	10.000,00		(10.000,00)
Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados				
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL				
Integralização do Capital Social				
Resgate de Títulos do Tesouro				
Demais Receitas de Capital				
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (III)				
SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I + II + III)	12.528.022,64	12.528.022,64	126.312,79	(12.401.709,85)
OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (V)				
Operações de Crédito Internas				
Operações de Crédito Externas				
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV + V)	12.528.022,64	12.528.022,64	126.312,79	(12.401.709,85)
DÉFICIT (VII)			2.987.711,27	2.987.711,27
TOTAL (VIII) = (VI + VII)	12.528.022,64	12.528.022,64	3.114.024,06	(9.413.998,58)
SALDOS DE EX. ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)				
Superávit Financeiro				
Reabertura de créditos adicionais				

Raquel F. de Castro A. Alves
Raquel F. de Castro A. Alves
Contadora - CRC-MG 076313/0-0
Supervisora SEOF
MAPMO / SEFIN

Yuba

PREFEITURA DE JUIZ DE FORA
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORGÃO SICOM: 0175604

144
MS8
01

EXERCÍCIO: 2021

PERÍODO (MÊS): DEZEMBRO

DATA EMISSÃO: 30/03/2022

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)	6.737.329,26	6.725.829,26	3.102.524,06	2.874.240,85	2.851.115,85	3.623.305,20
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.160.794,04	2.160.794,04	1.005.662,26	1.005.662,26	982.537,26	1.155.131,78
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA						
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	4.576.535,22	4.565.035,22	2.096.861,80	1.868.578,59	1.868.578,59	2.468.173,42
DESPESAS DE CAPITAL (X)	10.814.280,00	10.825.780,00	11.500,00			10.814.280,00
INVESTIMENTOS	10.814.280,00	10.825.780,00	11.500,00			
INVERSÕES FINANCEIRAS						
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA						
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XI)						
RESERVA DO RPPS (XII)						
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)	17.551.609,26	17.551.609,26	3.114.024,06	2.874.240,85	2.851.115,85	14.437.585,20
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)	17.551.609,26	17.551.609,26	3.114.024,06	2.874.240,85	2.851.115,85	14.437.585,20
SUPERÁVIT (XVI)						
TOTAL (XVII) = (XV + XVI)	17.551.609,26	17.551.609,26	3.114.024,06	2.874.240,85	2.851.115,85	14.437.585,20

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		339.831,00	244.540,53	244.540,53	90.981,88	4.308,59
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS						
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		339.831,00	244.540,53	244.540,53	90.981,88	4.308,59
OUTRAS DESPESAS CORRENTES		73.236,22	1.451,18	1.451,18		71.785,04
DESPESAS DE CAPITAL						
INVESTIMENTOS		73.236,22	1.451,18	1.451,18		71.785,04
INVERSÕES FINANCEIRAS						
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA						
TOTAL		413.067,22	245.991,71	245.991,71	90.981,88	76.093,63

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		41.261,23	41.261,23		
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		40.705,78	40.705,78		
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA					
OUTRAS DESPESAS CORRENTES		555,45	555,45		
DESPESAS DE CAPITAL					
INVESTIMENTOS					
INVERSÕES FINANCEIRAS					
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA					
TOTAL		41.261,23	41.261,23		

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis

Aspectos Relevantes das Demonstrações Contábeis:

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

Raquel F. de Castro A. Alves
Contadora - CRC-MG 076313/0-9
Supervisora SEOF
MAPRO / EWIN

mhh

PREFEITURA DE JUIZ DE FORA
BALANÇO FINANCEIRO
ORGÃO SICOM: 0175604

PÁGINA: 1

PERÍODO (MÊS): DEZEMBRO

DATA EMISSÃO: 30/03/2022

EXERCÍCIO: 2021

INGRESSOS		DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária (I)	126.312,79	133.316,91	Despesa Orçamentária (VI)	3.114.024,06	3.788.730,98
Ordinária	1.348,36	2.640,42	Ordinária	3.044.652,89	3.506.226,21
Vinculada	124.964,43	130.676,49	Vinculada	69.371,17	282.504,77
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	124.964,43	130.676,49	Outras Destinações de Recursos	69.371,17	282.504,77
Transferências Financeiras Recebidas (II)	3.198.935,12	4.031.425,11	Transferências Financeiras Concedidas (VII)	28.256,26	33.170,50
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	2.068.159,35	2.172.513,21	Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	7.392,25	1.795,00
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	1.130.775,77	1.858.911,90	Transferências Concedidas Independentes Execução Orçamentária	20.864,01	31.375,50
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		
Recebimentos Extra-Orçamentários (III)	646.669,06	879.579,58	Pagamentos Extra-Orçamentários (VIII)	666.872,41	1.173.099,62
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	239.783,21	413.067,22	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	245.991,71	260.024,57
Inscrição de Restos a Pagar Processados	23.125,00	41.261,23	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	41.261,23	475.166,49
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	345.964,97	328.485,41	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	341.823,59	341.142,84
Outros Recebimentos Extraorçamentários	37.795,88	96.765,72	Outros Pagamentos Extraorçamentários	37.795,88	96.765,72
Saldo em Espécie do Exercício Anterior (IV)	1.436.543,75	1.387.223,25	Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (IX)	1.599.307,99	1.436.543,75
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.436.543,75	1.387.223,25	Caixa e Equivalentes de Caixa	1.599.307,99	1.436.543,75
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados			Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		
TOTAL (V) = (I+II+III+IV)	5.408.460,72	6.431.544,85	TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	5.408.460,72	6.431.544,85

Rogério
Rogério F. de Castro A. Alve.
Contador - CRC-MG 076313/0-5
Supervisora SEOF
MAPRO / TEIN

Marta

C.M.J.F
Divisão de Arquivo e Registros
Processuais
Folha: nº 1193
Matrícula: 1958
Rúbrica: *[assinatura]*

PREFEITURA DE JUIZ DE FORA
BALANÇO FINANCEIRO
ORGÃO SICOM: 0175604

PÁGINA: 2

DATA EMISSÃO: 30/03/2022

PERÍODO (MÊS): DEZEMBRO.

EXERCÍCIO: 2021

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)
		1.348,36	0,00	1.348,36	2.640,42	0,00
Ordinária	124.964,43	0,00	124.964,43	130.676,49	0,00	130.676,49
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	124.964,43	0,00	124.964,43	130.676,49	0,00	130.676,49

ANEXO 13 A

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis

mbk

Raquel
Raquel F. de Castro A. Alves
Contadora - CRC-MG 076313/O-0
Supervisora SEOF
MAPMO / EMEIN

C.M.J.F
Divisão de Arquivo e Registros
Processus
Folha: nº 142
Matrícula 758
Rúbrica

**PREFEITURA DE JUIZ DE FORA
BALANÇO PATRIMONIAL
ORGÃO SICOM: 0175604**

PERÍODO (MÊS): DEZEMBRO. DATA 30/03/2022 EMISSÃO.

PÁGINA: 1

EXERCÍCIO: 2021		PERÍODO (MÊS): DEZEMBRO.		PASSIVO	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	1.640.479,33	1.436.807,67	PASSIVO CIRCULANTE	40.712,93	54.707,78
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.599.307,99	1.436.543,75	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	23.125,00	40.705,78
Caixa			Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		
Bancos Conta Movimento	1.571.836,77	1.409.869,07	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		237,45
Aplicações Financeiras	27.471,22	26.674,68	Obrigações Fiscais a Curto Prazo		318,00
Créditos a Curto Prazo	263,92	263,92	Obrigações de Repartição a Outros Entes		
Clientes			Provisões a Curto Prazo	17.587,93	13.446,55
Créditos Tributários a Receber			Demais Obrigações a Curto Prazo		
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	263,92	263,92			
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo					
Estoques	40.907,42				
VPD Pagas Antecipadamente					
ATIVO NÃO CIRCULANTE	13.027.217,53	13.025.766,35	PASSIVO NÃO CIRCULANTE		
			Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		
			Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		

Rosângela
Raquel F. de Castro A. Alve
Contadora - CRC-MS 0763130-6

MMA

C.M.J.F
Divisão de Arquivo e Registros
Processual
Folha: nº 171
Matrícula: 758
Rubrica:

Realizável a Longo Prazo

BALANÇO PATRIMONIAL
ORGÃO SICOM: 0175604

PÁGINA: 2

DATA 30/03/2022
EMIÇÃO:

EXERCÍCIO: 2021

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
ATIVO FINANCEIRO	1.599.571,91	1.436.807,67	PASSIVO FINANCEIRO	356.589,77	467.775,00
ATIVO PERMANENTE	13.068.124,95	13.025.766,35	PASSIVO PERMANENTE		
TOTAL DO ATIVO	14.667.696,86	14.462.574,02	TOTAL DO PASSIVO	356.589,77	467.775,00
SALDO PATRIMONIAL				14.311.107,09	13.994.799,02

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO
LEI 4.320/1964

Atos Potenciais Ativos	Exercício Atual	Exercício Anterior	Atos Potenciais Passivos	Exercício Atual	Exercício Anterior
Garantias e Contra garantias recebidas			Garantias e Contra garantias concedidas		
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres			Obrigações Conveniadas e outros instrumentos congêneres		
Direitos Contratuais			Obrigações Contratuais		
Outros Atos Potenciais Ativos			Outros Atos Potenciais Passivos		
TOTAL			TOTAL		

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO
LEI 4.320/1964

FONTES DE RECURSOS		Exercício Atual	Exercício Anterior
Ordinária		(54.176,46)	(168.795,72)
Ordinária	100	(64.884,63)	(91.827,75)
Ordinária	200	0,00	(76.967,97)
Vinculada		1.297.158,60	1.137.828,39
Outras Destinações de Recursos	117	(7.353,54)	(29.781,00)
Outras Destinações de Recursos	124	1.315.171,38	607.553,45
Outras Destinações de Recursos	224	0,00	560.008,28


C.M.J.F
Divisão de Arquivo e Registro
Processos
Folha: nº 169
Matrícula 758
Rúbrica

Rogério F. de Castro A. Alves
Contador - CRC-MG 0763130-9
Supervisor SEOF
MÁRCIO FERREIRA

Outras Destinações de Recursos		192	48,93	47,66
TOTAL			1.242.982,14	969.032,67

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis

Base de informações referente à 02/02/22


Rogério F. de Castro A. Alves
 Contador - CRC-MG 076313/O-0
 Supervisora SEOF

C.M.J.F

Divisão de Arquivo e Registros

Processo nº

Folha: nº 168

Matrícula 758

Rúbrica 

PREFEITURA DE JUIZ DE FORA
 DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 ORGÃO SICOM: 0175604

C.M.J.F
 Divisão de Arquivo e Registro
 Processuais
 Folha: nº 164
 Matrícula 758
 Rubrica 9

EXERCÍCIO: 2021 PERÍODO (MÊS): DEZEMBRO. DATA EMISSÃO: 30/03/2022 PÁGINA: 1

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	3.366.155,33	4.164.803,03
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		
Impostos		
Taxas		
Contribuições de Melhoria		
Contribuições		
Contribuições Sociais		
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico		
Contribuição de Iluminação Pública		
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais		
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		141,33
Venda de Mercadorias		
Venda de Produtos		
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços		141,33
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	38.250,17	28.722,49
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		
Juros e Encargos de Mora		
Variações Monetárias e Cambiais		
Descontos Financeiros Obtidos		
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	38.250,17	28.722,49
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – Financeiras		
Transferências e Delegações Recebidas	3.286.997,74	4.135.878,20
Transferências Intragovernamentais	3.198.935,12	4.031.425,11
Transferências Intergovernamentais	88.062,62	104.453,09
Transferências das Instituições Privadas		
Transferências das Instituições Multigovernamentais		
Transferências de Consórcios Públicos		
Transferências do Exterior		
Execução Orçamentária Delegada de Entes		
Transferências de Pessoas Físicas		
Outras Transferências e Delegações Recebidas		
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		61,01
Reavaliação de Ativos		
Ganhos com Alienação		
Ganhos com Incorporação de Ativos		
Ganhos com Desincorporação de Passivos		61,01
Reversão de Redução ao Valor Recuperável		
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	40.907,42	
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar		
Resultado Positivo de Participações		
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas		
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	40.907,42	

Raquel F. de Castro A. Alves
 Raquel F. de Castro A. Alves
 Contadora - CRC-MG 07631310-6
 Supervisora SEOF
 MAPRO / DEIN

mda

PREFEITURA DE JUIZ DE FORA
 DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 ORGÃO SICOM: 0175604

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

Processuais

Folha: nº

Matrícula

166
 1758

EXERCÍCIO: 2021	PERÍODO (MÊS): DEZEMBRO.	DATA EMISSÃO: 30/03/2022	PÁGINA: 2
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		3.145.810,11	3.590.861,69
Pessoal e Encargos		1.004.434,73	1.448.358,10
Remuneração a Pessoal		711.935,97	1.208.402,63
Encargos Patronais		215.139,92	228.928,49
Benefícios a Pessoal			
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Pessoal e Encargos		77.358,84	11.026,98
Benefícios Previdenciários e Assistenciais			
Aposentadorias e Reformas			
Pensões			
Benefícios de Prestação Continuada			
Benefícios Eventuais			
Políticas Públicas de Transferência de Renda			
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais			
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		2.102.378,34	2.091.278,85
Uso de Material de Consumo		26.648,86	20.397,40
Serviços		2.075.729,48	2.070.881,45
Depreciação, Amortização e Exaustão			
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		420,00	
Juros e Encargos de Empréstimos de Financiamentos Obtidos			
Juros e Encargos de Mora		420,00	
Variações Monetárias e Cambiais			
Descontos Financeiros Concedidos			
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Financeiras			
Transferências e Delegações Concedidas		28.256,26	39.103,86
Transferências Intragovernamentais		28.256,26	33.170,50
Transferências Intergovernamentais			5.933,36
Transferências a Instituições Privadas			
Transferências a Instituições Multigovernamentais			
Transferências a Consórcios Públicos			
Transferências ao Exterior			
Execução Orçamentaria Delegada a Entes			
Outras Transferências e Delegações Concedidas			
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos			
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas			
Perdas com Alienação			
Perdas Involuntárias			
Incorporação de Passivos			
Desincorporação de Ativos			
Tributárias		8.949,61	12.120,88
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria			
Contribuições		8.949,61	12.120,88
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos e dos Serviços Prestados			
Custo das Mercadorias Vendidas			
Custo dos Produtos Vendidos			
Custo dos Serviços Prestados			
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		1.371,17	
Premiações			
Resultado Negativo de Participações			
Incentivos			
Subvenções Econômicas			
Participações e Contribuições			
Constituição de Provisões			
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas		1.371,17	
Resultado Patrimonial do Período		220.345,22	573.941,34

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis

Raquel F. de Castro A. Alves
 Contadora - CRC-MG 076313/0-9
 Supervisora I EOP
 MAPI S N

Handwritten signature

PREFEITURA DE JUIZ DE FORA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
ORGÃO SICOM: 0175604

EXERCÍCIO: 2021	PERÍODO (MÊS): DEZEMBRO	DATA EMISSÃO: 30/03/2022	PÁGINA: 1
		Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		76.152,80	126.720,47
INGRESSOS		3.620.946,14	4.589.993,15
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		38.250,17	28.863,82
Receita Tributária			
Receita de Contribuições			
Receita Patrimonial			141,33
Receita Agropecuária			
Receita Industrial			
Receita de Serviços			
Remuneração das Disponibilidades		38.250,17	28.722,49
Outras Receitas Derivadas e Originárias			
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			104.453,09
Intergovernamentais			104.453,09
da União			104.453,09
de Estados e Distrito Federal			
de Municípios			
Intragovernamentais			
Outras Transferências correntes recebidas			
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		3.582.695,97	4.456.676,24
DESEMBOLSOS		3.544.793,34	4.463.272,68
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS		3.136.917,61	3.986.260,26
Legislativa			
Judiciária			
Essencial à Justiça			
Administração		1.661.444,13	1.888.398,84
Defesa Nacional			
Segurança Pública			
Relações Exteriores			
Assistência Social			
Previdência Social		177.009,59	87.378,43
Saúde			
Trabalho		3.705,00	17.782,50
Educação			
Cultura		1.292.858,16	1.981.137,61
Direitos da Cidadania			
Urbanismo			
Habitação			
Saneamento			
Gestão Ambiental			
Ciência e Tecnologia			
Agricultura			
Organização Agrária			
Indústria			
Comércio e Serviços			
Comunicações			
Energia			
Transporte			
Desporto e Lazer			
Encargos Especiais		1.900,73	11.562,88

Raquel F. de Castro A. Alves
Contadora - CRC-MG 07631310-9
Supervisora SEOF
MAPRO / DEIN

rubh

PREFEITURA DE JUIZ DE FORA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
ORGÃO SICOM: 0175604

EXERCÍCIO: 2021	PERÍODO (MÊS): DEZEMBRO	DATA EMISSÃO: 30/03/2022	PÁGINA: 2
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna			
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa			
Outros Encargos da Dívida			
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			5.933,36
Intergovernamentais			5.933,36
a União			5.933,36
a Estados e Distrito Federal			
a Municípios			
Intragovernamentais			
Outras Transferências Concedidas			
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	407.875,73		471.079,06
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(1.451,18)		(77.399,97)
INGRESSOS			
ALIENAÇÃO DE BENS			
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS			
DESEMBOLSOS	1.451,18		77.399,97
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.451,18		77.399,97
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS			
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS			
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	88.062,62		
INGRESSOS			
OPERAÇÕES DE CRÉDITO			
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDAS	88.062,62		
DESEMBOLSOS			
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA			
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS			
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA			
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	162.764,24		49.320,50
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	1.436.543,75		1.387.223,25
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	1.599.307,99		1.436.543,75

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis

Casth
Raquel F. de Castro A. Alve:
Contadora - CRC-MG 076313/0-8
Supervisora SEOF

Mhh

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 e incluem dados consolidados da execução orçamentária, financeira e patrimonial da Fundação Museu Mariano Procópio - MAPRO.

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), que se referem ao exercício financeiro de 2021.

1. Balanço Orçamentário

1.1. Descrição das Receitas e Despesas Intraorçamentária:

A Fundação não arrecadou Receitas Intraorçamentárias no exercício em análise. Entretanto, ocorreram Despesas Intraorçamentárias para a Contribuição Patronal para o Regime Próprio de Previdência Social – RPPS, no valor de R\$169.772,14.

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

A despesa fixada no orçamento foi de R\$17.551.609,26, deste montante foram movimentadas R\$193.117,13 de dotações, por meio de créditos suplementares. As fontes de recursos que custearam a movimentação dos créditos foi por cancelamento de dotação, no valor de R\$193.117,13 e não houve superávit financeiro no exercício.

1.3. Receitas Total Realizada - Transferências Financeiras Recebidas:

A receita total realizada no exercício foi da ordem de R\$3.325.247,91, deste montante R\$3.198.935,12 corresponde aos repasses financeiros recebidos para custear as despesas orçamentárias, e R\$126.312,79 são receitas arrecadadas pela Fundação.

Registra-se que o "layout" do Balanço Orçamentário do Tribunal de Contas de Minas Gerais – TCE-MG não possui campo específico para informação desses repasses financeiros. Assim, por orientação dos técnicos do TCE-MG, adotamos os mesmos procedimentos nos dados referentes a 2016, o valor dessas transferências, até o limite da despesa executadas, foi informado no campo "Déficit" para que o total da receita e da despesa se igualem. Entretanto, a forma demonstrada não evidencia o verdadeiro resultado orçamentário.

Desta forma, para que seja apurado o verdadeiro superávit/déficit considera-se o total da receita realizada, na ordem de R\$3.325.247,91, menos o total da despesa empenhada, na ordem de R\$3.114.024,06 o que demonstra o resultado orçamentário do exercício em análise deficitário, no valor de R\$211.223,85.

2. Balanço Financeiro

2.1. Registro Contábil das Retenções:

As retenções de natureza orçamentária são apropriadas concomitante ao pagamento da obrigação. As retenções extraorçamentária são reconhecidas no passivo na fase da liquidação da despesa e sua baixa ocorre no pagamento da obrigação.

*nikk
Cost*

3. Balanço Patrimonial

3.1 Caixa e Equivalente de Caixa

CAIXA E BANCOS

2021

ORGÃO SICOM: 0175604

FONTE: Sistema SIAFEM, Data de emissão 04 Fevereiro 2022 e hora de emissão 12:59:22.

UG	DOMICILIO BANCÁRIO	NOME DO DOMICILIO	DEZEMBRO
414100 - FUNDAÇÃO MUSEU MARIANO PROCOPIO			130.647,26
414100 - FUNDAÇÃO MUSEU MARIANO PROCOPIO	001 25925 908169	MAPRO- RECEITA PRÓPRIA	56.882,63
414100 - FUNDAÇÃO MUSEU MARIANO PROCOPIO	001 25925 92914X	MAPRO CUSTEIO	5.142,31
414100 - FUNDAÇÃO MUSEU MARIANO PROCOPIO	104 01260 0600710088	PAGTO. DE FORNEC./CREDOR./FAVORECIDOS	0,00
414100 - FUNDAÇÃO MUSEU MARIANO PROCOPIO	341 31630 427754	MUSEU MARIANO PROCOPIO	1.096,41
414100 - FUNDAÇÃO MUSEU MARIANO PROCOPIO	104 01260 1300697033	POLIPANCA - FAMAPIO / MP	27.471,22
			221.239,87
414100 - FUNDAÇÃO MUSEU MARIANO PROCOPIO	104 01260 919	MAPRO	0,58
414100 - FUNDAÇÃO MUSEU MARIANO PROCOPIO	104 01260 0600001869	CONVENIO N. 799580/2013 IFPIAN	659.445,76
414100 - FUNDAÇÃO MUSEU MARIANO PROCOPIO	104 01260 0600710479	REST. E PRESERV. ACERVO ARTE SACRA MAPRO	0,00
414100 - FUNDAÇÃO MUSEU MARIANO PROCOPIO	104 01260 0606471050	AQUIS. DE EQUIP. PARA LABORAT. DE RESTAURO	98.829,87
414100 - FUNDAÇÃO MUSEU MARIANO PROCOPIO	104 01260 1370	CONVENIO DA IFPIAN CONV.782170/2012	619.742,98
			1.378.019,19
414100 - FUNDAÇÃO MUSEU MARIANO PROCOPIO	001 25925 1135406	ALIEMACAO DE SEHOVENTES -MAPRO	48,93
			48,93
			1.599.307,99

3.2 Demonstração dos Créditos a Curto Prazo

CRÉDITOS A CURTO PRAZO					
Identificação da Conta	Conta Contábil	Saldo Anterior	Inscrição	Baixa	Saldo Atual
ADIANTAMENTO DESPESAS CARTÃO CORPORATIVO	113110196	0,00	9.112,00	9.112,00	0,00
DEPÓSITOS JUDICIAIS	113510200	263,92	0,00	0,00	263,92
VALORES A CREDITAR	113810602	0,00	10.888,84	10.888,84	0,00
ORDENS BANCÁRIAS EMITIDAS	113810603	0,00	17.795,04	17.795,04	0,00
	Total	263,92	37.795,88	37.795,88	263,92

3.3 Demais Obrigações de Curto Prazo

DEMAIS OBRIGAÇÕES DE CURTO PRAZO					
Identificação da Conta	Conta Contábil	Saldo Anterior	Inscrição	Baixa	Saldo Atual
INSS - FORNECEDOR/CREDOR - PJ	218811101	13.271,65	214.973,49	219.289,77	17.587,93
INSS DE SERVIDORES DA ADM-CLT	218811102	0,00	0,00	0,00	0,00
INSS - FORNECEDOR/CREDOR - PF	218811104	174,90	267,30	92,40	0,00
IRRF DE TERCEIROS - PESSOA FISICA	218811302	0,00	0,00	0,00	0,00
ISSQN RETIDO DE TERCEIROS	218811303	0,00	100.255,68	100.255,68	0,00
IRRF DE TERCEIROS - PESSOA JURIDIC	218811305	0,00	20.010,32	20.010,32	0,00
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES DIVERSAS	218910102	0,00	0,00	0,00	0,00
DIÁRIAS A PAGAR	218910200	0,00	0,00	0,00	0,00
SUPRIMENTOS DE FUNDOS A PAGAR	218910300	0,00	6.316,80	6.316,80	0,00
	Total	13.446,55	341.823,59	345.964,97	17.587,93

mha *Pod*

4. Demonstração do Fluxo de Caixa

4.1 Transferências concedidas

Não houve transferências concedidas em 2021.

4.2 Outros Ingressos Operacionais

OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		
Conta Contábil	Descrição	Valor
451100000 451220000	Transferências Financeiras Recebidas	3.198.935,12
218000000	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	345.964,97
113000000 119000000	Outros Recebimentos Extraorçamentários	37.795,88
Total de Ingressos Operacionais		3.582.695,97
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		
Conta Contábil	Descrição	Valor
351100000 351220000	Transferências Financeiras Concedidas	28.256,26
218000000	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	341.823,59
113000000 119000000	Outros Pagamentos Extraorçamentários	37.795,88
Total de Ingressos Operacionais		407.875,73

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.

Raquel
Raquel F. de Castro A. Alves
Contadora - CFC-MG 076313/0-0
Supervisora SEOF
MAPIC/O / LWIN

Mika