

4.8 - Demonstrações contábeis

4.8.1 - Declaração da contadora responsável

A Divisão de Contabilidade, de acordo com Portaria nº 68, de 18 de setembro de 2009, compõe a estrutura da Coordenação-Geral de Gestão Interna da Fundação Cultural Palmares e atualmente conta apenas com uma servidora efetiva compondo sua força de trabalho.

O escopo desta declaração leva em conta as demonstrações contábeis consolidadas da Fundação Cultural Palmares, fundação pública vinculada atualmente ao Ministério do Turismo e que conta com uma Unidade Gestora 344041.

As análises da contabilidade, bem como a respectiva conformidade contábil, são realizadas por meio do Sistema Integrado de Administração Financeira (SIAFI), que é o sistema contábil que tem por finalidade realizar todo o processamento, controle e execução financeira, patrimonial e contábil do Governo Federal, de acordo com os procedimentos descritos no Manual SIAFI.

As práticas contábeis aplicadas ao Setor Público e previstas nos normativos, manuais e sistema SIAFI orientam os registros de depreciação e amortização dos bens da Fundação Cultural Palmares. A gestão patrimonial da Fundação é apurada pelo Sistema para Gestão de Almoxarifado e Patrimônio, cuja classificação, registro, cadastro e tombamento dos bens patrimoniais são de responsabilidade da Coordenação de Logística da Fundação, conforme estabelecido na Norma

Brasileira de Contabilidade – NBC T 16.5 – Registro Contábil e no próprio Regimento Interno da Fundação, art. 27. Desde o exercício de 2019, firmou-se compromisso de os registros de gestão do patrimônio serem encaminhados pela Unidade de Serviço de Almoxarifado e Patrimônio à Divisão de Contabilidade no início de cada mês para que sejam feitos os referidos lançamentos patrimoniais, ainda que formalmente esta atribuição seja de competência daquela Coordenação.

De acordo com análise realizada nos demonstrativos, balancete e auditores contábeis, declaro que os demonstrativos contábeis (Balanços Orçamentário, Financeiro, Patrimonial, Demonstrações das Variações Patrimoniais e Demonstração dos Fluxos de Caixa), regidos pela Lei nº 4.320/1964 e pela Norma Brasileira de Contabilidade Aplicada ao Setor Público NBC T 16.6 aprovada pela Resolução CFC nº 1.133/2008, relativas ao exercício de 2021, refletem adequada e integralmente a situação orçamentária, financeira e patrimonial da Fundação Cultural Palmares.

4.8.2 – Balanço orçamentário

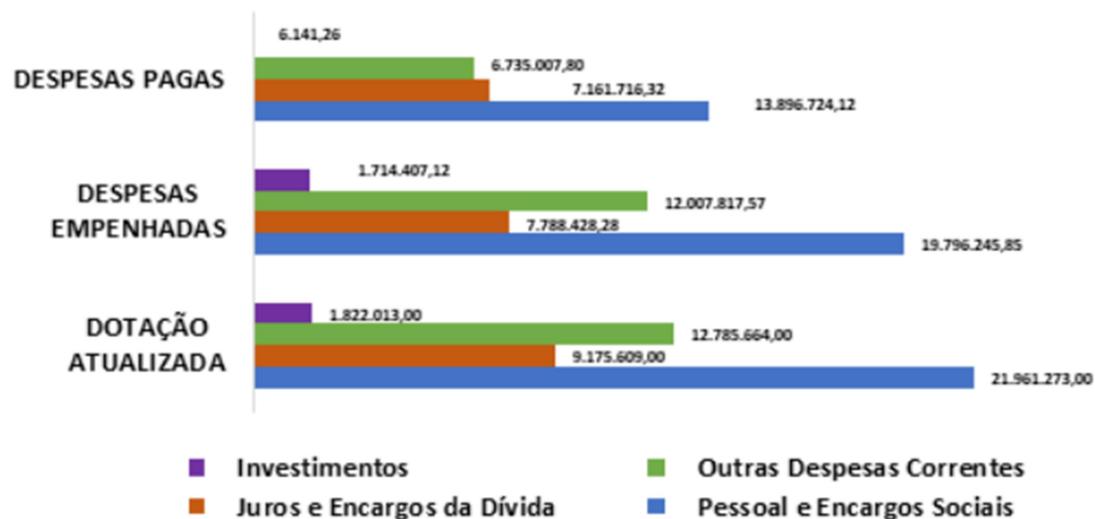
O Balanço Orçamentário evidencia as receitas detalhadas por categoria econômica e origem. Demonstra, também, as despesas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo da dotação.

Em 2021, a execução das despesas empenhadas e as despesas pagas estão representadas nos quadros a seguir, destacando-se que pessoal e encargos sociais representam um terço das Despesas Correntes da FCP quando comparada com a dotação atualizada.

Na Lei Orçamentária do Exercício houve previsão de uma Receita de Capital proveniente de Operações de Crédito Internas no valor de R\$10.742.878,00 (dez milhões setecentos e quarenta e dois mil e oitocentos e setenta e oito reais), entretanto, esta previsão não se realizou, conforme demonstrado no Balanço Orçamentário.

Os gastos com Despesas de Capital – Investimentos foram em sua maioria para aquisições de equipamentos de Tecnologia da Informação para a sede da Fundação em Brasília, que representou 66% das despesas de capital empenhadas. O restante refere-se à execução de Emendas Parlamentares destinadas ao estado do Ceará. Do total empenhado, apenas um percentual pouco significativo foi executado no exercício e a maior parte dos recursos foi inscrita em restos a pagar.

EXECUÇÃO DAS DESPESAS 2021 (EM R\$)



Do orçamento destinado às ações finalísticas da FCP, incluindo os recursos oriundos de Emendas Parlamentares, a execução foi de 92% do orçamento empenhado, tendo sido pago apenas 39% do total.

Quanto à execução dos restos a pagar, foi de 43% considerando os restos a pagar de exercícios anteriores e os inscritos em 31 de dezembro de 2020 e descontados os que foram cancelados.

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR 2021 (EM R\$)



(Valores em R\$)

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO				
RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	-	-	-	-
RECEITAS DE CAPITAL	10.742.878,00	10.742.878,00	-	-10.742.878,00
Operações de Crédito	10.742.878,00	10.742.878,00	-	-10.742.878,00
Operações de Crédito Internas	10.742.878,00	10.742.878,00	-	-10.742.878,00
SUBTOTAL DE RECEITAS	10.742.878,00	10.742.878,00	-	-10.742.878,00
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	10.742.878,00	10.742.878,00	-	-10.742.878,00
DEFICIT			21510652,97	21.510.652,97
TOTAL	10.742.878,00	10.742.878,00	21.510.652,97	10.767.774,97
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS	-	1.152.960,00		-1.152.960,00
Créditos Cancelados	-	1.152.960,00		-

(Valores em R\$)

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	21.958.313,00	21.961.273,00	19.796.245,85	14.467.215,64	13.896.724,12	2.165.027,15
Pessoal e Encargos Sociais	7.766.628,00	9.175.609,00	7.788.428,28	7.687.957,61	7.161.716,32	1.387.180,72
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	14.191.685,00	12.785.664,00	12.007.817,57	6.779.258,03	6.735.007,80	777.846,43
DESPESAS DE CAPITAL	672.013,00	1.822.013,00	1.714.407,12	6.141,26	6.141,26	107.605,88
Investimentos	672.013,00	1.822.013,00	1.714.407,12	6.141,26	6.141,26	107.605,88
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	22.630.326,00	23.783.286,00	21.510.652,97	14.473.356,90	13.902.865,38	2.272.633,03
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	22.630.326,00	23.783.286,00	21.510.652,97	14.473.356,90	13.902.865,38	2.272.633,03
TOTAL	22.630.326,00	23.783.286,00	21.510.652,97	14.473.356,90	13.902.865,38	2.272.633,03

(Valores em R\$)

DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	3.799.936,81	3.166.279,45	2.044.513,87	2.044.513,87	1.990.819,74	2.930.882,65
Pessoal e Encargos Sociais	-	43.952,02	-	-	-	43.952,02
Outras Despesas Correntes	3.799.936,81	3.122.327,43	2.044.513,87	2.044.513,87	1.990.819,74	2.886.930,63
DESPESAS DE CAPITAL	-	167.867,00	167.867,00	167.867,00	-	-
Investimentos	-	167.867,00	167.867,00	167.867,00	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	3.799.936,81	3.334.146,45	2.212.380,87	2.212.380,87	1.990.819,74	2.930.882,65

(Valores em R\$)

DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS				
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	1.513,95	877.689,34	-	6.513,94
Pessoal e Encargos Sociais	-	586.037,24	-	-
Outras Despesas Correntes	1.513,95	291.652,10	-	6.513,94
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-
TOTAL	1.513,95	877.689,34	-	6.513,94

4.8.3 – Balanço patrimonial

No encerramento do exercício, a conta Limite de Saque com Vinculação de Pagamento que compõe Caixa e Equivalente de Caixa, possuía saldo referente a uma devolução de recurso financeiro do Termo de Execução Descentralizada de ações de cooperação com a Imprensa Nacional que foi devolvido em 31 de dezembro. Os demais valores que compõem o saldo de Caixa e Equivalentes são da conta Limite de Saque com vinculação de pagamento.

O saldo de Créditos e Valores a Curto Prazo é composto por Crédito por Dano ao Patrimônio que é oriundo de Convênios antigos da FCP apurados em Tomada de Contas Especial. Valores devidos à FCP e inscritos em Dívida Ativa também compõem o Ativo da entidade, entretanto, nesse caso, fazem parte do Ativo Não Circulante e, de acordo com o Balanço Patrimonial, não houve alteração nos saldos no comparativo entre 2020 e 2021.

A conta de Bens Móveis sofreu uma redução de quase 25% de um exercício para o outro em razão, principalmente, da implantação da rotina de cessão de bens que em outubro de 2021, foi responsável pela baixa do saldo de contas Peças Não Incorporáveis a Imóveis - Bens em Poder de Outra Unidade ou Terceiros.

O saldo que compõe a conta Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar – CP é referente a despesas com pessoal, que englobam remuneração de servidores ativos, aposentadoria, pensões, benefícios e encargos.

As Demais Obrigações a Curto Prazo foram impactadas e também apresentaram variação significativa de saldo, justificada por conclusões de Transferências Voluntárias (Termos de Execução Descentralizada e Convênios) antigas que foram finalizadas no exercício, tendo seus saldos sido concluídos na virada de exercício na conta Transferências Financeiras a Comprovar - TED. Essas conclusões também geraram impacto nos Resultados de Exercícios Anteriores. Esses ajustes compõem a linha de Resultados Acumulados do BP (também composta pelo Resultado do Exercício e pelos Resultados de Exercícios anteriores), que recebem registros tanto aumentativos quanto diminutivos que afetam diretamente o Patrimônio Líquido da entidade, isto é, sem transitar pelas contas de resultado, por se referir a exercícios encerrados.

(Valores em R\$)

BALANÇO PATRIMONIAL					
ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
ATIVO CIRCULANTE	5.933.221,93	6.700.645,22	PASSIVO CIRCULANTE	5.667.422,24	12.034.328,79
Caixa e Equivalentes de Caixa	631.053,53	541.365,40	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	1.158.797,26	1.094.659,21
Créditos a Curto Prazo	5.254.567,67	5.098.168,71	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores	5.254.567,67	5.098.168,71	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	6.747,34	235.324,65
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
Estoques	47.600,73	61.111,11	Obrigações de Repartição a Outros Entes	-	-
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-	Provisões a Curto Prazo	-	-
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	4.501.877,64	10.704.344,93
ATIVO NÃO CIRCULANTE	3.212.537,33	3.657.100,50	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	-
Ativo Realizável a Longo Prazo	1.075.806,44	1.075.806,44	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	-	-
Créditos a Longo Prazo	1.075.806,44	1.075.806,44	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Dívida Ativa Não Tributária	1.075.806,44	1.075.806,44	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Investimentos	-	-	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	5.667.422,24	12.034.328,79
Imobilizado	2.136.730,89	2.581.294,06	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Bens Móveis	1.359.157,79	1.803.225,11	ESPECIFICAÇÃO		
Bens Móveis	4.187.604,66	4.542.040,64	Patrimônio Social e Capital Social	-	-
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens	-2.828.446,87	-2.738.815,53	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	Demais Reservas	-	-
Bens Imóveis	-	-	Resultados Acumulados	-	-
Bens Imóveis	777.573,10	778.068,95	Resultado do Exercício	-	-
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	784.312,71	784.312,71	Resultados de Exercícios Anteriores	3.478.337,02	-2.676.583,07
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-6.739,61	-6.243,76	Resultado do Exercício	6.154.920,09	868.422,01
			Resultados de Exercícios Anteriores	-2.676.583,07	-1.786.965,74
			TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.478.337,02	-2.676.583,07
TOTAL DO ATIVO	9.145.759,26	9.357.745,72	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	9.145.759,26	9.357.745,72

(Valores em R\$)

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES					
ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
ATIVO FINANCEIRO	631.053,53	541.365,40	PASSIVO FINANCEIRO	10.545.184,18	8.014.996,55
ATIVO PERMANENTE	8.514.705,73	8.816.380,32	PASSIVO PERMANENTE	5.090.416,78	11.153.415,50
SALDO PATRIMONIAL	6.489.841,70	9.810.666,33			

(Valores em R\$)

QUADRO DE COMPENSAÇÕES					
ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	2.020.919,70	2.553.100,45	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	14.325.411,72	12.606.428,42
Atos Potenciais Ativos	2.020.919,70	2.553.100,45	Atos Potenciais Passivos	14.325.411,72	12.606.428,42
Garantias e Contragarantias	196.787,92	85.351,19	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e	1.813.631,78	2.457.249,26	Obrigações Conveniadas e Outros	10.772.631,96	8.855.867,32
Direitos Contratuais	10.500,00	10.500,00	Obrigações Contratuais	3.552.779,76	3.750.561,10
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
TOTAL	2.020.919,70	2.553.100,45	TOTAL	14.325.411,72	12.606.428,42

(Valores em R\$)

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL	
DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-9.833.273,99
Recursos Vinculados	-80.856,66
Previdência Social (RPPS)	-42.165,12
Dívida Pública	-158.331,54
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	119.640,00
TOTAL	-9.914.130,65

4.8.4 – Demonstrações das variações patrimoniais

Neste demonstrativo é apurado o resultado patrimonial do período, fruto do confronto das variações patrimoniais aumentativas com as variações patrimoniais diminutivas. Não houve, no exercício, variações patrimoniais qualitativas.

Observou-se redução de consumo de materiais, justificada pela pandemia, que na maior parte do ano, os servidores e funcionários trabalharam remotamente. Além disso, o contrato de Terceirização teve o fim de sua vigência em dezembro de 2020 e a nova licitação só foi concretizada em novembro de 2021. Portanto, impactou nos gastos com Serviços em comparação a 2020 e, conseqüentemente, nas variações patrimoniais.

O expressivo aumento em Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas é justificado, principalmente, pelas devoluções de recursos de convênios não executados, que foi 60 % superior em relação ao exercício anterior.

No exercício, a FCP comprovou e concluiu Termos de Execução Descentralizada no montante de mais de seis milhões de reais, apresentando um relevante aumento de 75% em relação a 2020 e gerando maior saldo em Ganhos com Desincorporação de Passivos.

As Transferências e Delegações Concedidas apresentaram significativa redução em 2021. As Transferências Intragovernamentais no ano anterior sofreram impacto em razão da devolução de

recursos de Emendas Parlamentares e tiveram saldo quase 72% maior em comparação a 2021. As Transferências Intergovernamentais são, em sua totalidade, transferências voluntárias, cujo saldo é impactado de acordo com a execução de projetos custeados por recursos de Emendas Parlamentares. Em 2021 a execução destes projetos foi reduzida quase pela metade em comparação ao ano anterior, sendo um dos grandes motivos a pandemia mundial do Corona Vírus que impactou diretamente o setor cultural. Os saldos de Outras Transferências e Delegações Concedidas nos dois últimos anos são compostos por valores referentes a implantação da rotina de cessão de bens objetos de Convênios antigos firmados pela FCP, que motivou a baixa de saldo na conta de Peças Não Incorporáveis a Imóveis - Bens em Poder de Outra Unidade ou Terceiros.

As Outras Variações Patrimoniais Diminutivas apresentaram relevante aumento em 2021 resultado do pagamento das premiações previstas no Edital N.05/2021 PALMARES DE FOTOGRAFIA AMPLITUDE E DIGNIDADE e de valores de Indenizações - Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas - pagamento de valores em caráter indenizatório em substituição às reformas para a devolução do imóvel locado, nos termos do contrato 07/2015.

(Valores em R\$)

DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2021	2020
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	24.066.267,11	23.349.351,91
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	10.436,10
Juros e Encargos de Mora	-	10.436,10
Transferências e Delegações Recebidas	17.651.051,47	19.421.645,45
Transferências Intragovernamentais	17.532.333,89	19.421.645,45
Outras Transferências e Delegações Recebidas	118.717,58	-
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	6.263.186,25	3.822.807,49
Ganhos com Incorporação de Ativos	-	250.000,00
Ganhos com Desincorporação de Passivos	6.263.186,25	3.572.807,49
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	152.029,39	94.462,87
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	152.029,39	94.462,87

(Valores em R\$)

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	17.911.347,02	22.480.929,90
Pessoal e Encargos	6.015.151,24	6.210.949,40
Remuneração a Pessoal	4.840.127,20	5.159.489,11
Encargos Patronais	732.214,16	627.285,18
Benefícios a Pessoal	347.332,66	290.851,81
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	95.477,22	133.323,30
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	2.063.404,71	1.979.030,11
Aposentadorias e Reformas	1.770.037,26	1.773.270,67
Pensões	221.756,02	137.202,26
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	71.611,43	68.557,18
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	5.089.296,62	9.896.101,73
Uso de Material de Consumo	32.744,67	14.623,08
Serviços	4.966.424,76	9.753.198,27
Depreciação, Amortização e Exaustão	90.127,19	128.280,38
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	11.200,53	30,14
Juros e Encargos de Mora	11.200,53	30,14
Transferências e Delegações Concedidas	2.083.248,23	3.700.756,17
Transferências Intragovernamentais	605.029,55	2.154.997,60
Transferências Intergovernamentais	831.056,86	1.530.836,15
Outras Transferências e Delegações Concedidas	647.161,82	14.922,42

(Valores em R\$)

Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	11.200,53	30,14
Juros e Encargos de Mora	11.200,53	30,14
Transferências e Delegações Concedidas	2.083.248,23	3.700.756,17
Transferências Intragovernamentais	605.029,55	2.154.997,60
Transferências Intergovernamentais	831.056,86	1.530.836,15
Outras Transferências e Delegações Concedidas	647.161,82	14.922,42
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	72.134,33	389.857,76
Incorporação de Passivos	72.134,33	-
Desincorporação de Ativos	-	389.857,76
Tributárias	10.809,71	16.772,27
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	555,60	1.392,16
Contribuições	10.254,11	15.380,11
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	2.566.101,65	287.432,32
Premiações	1.683.992,35	210.000,00
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	882.109,30	77.432,32
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	6.154.920,09	868.422,01

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS

	2021	2020

4.8.5 - Balanço financeiro

Esse documento visa demonstrar o fluxo financeiro da entidade no período, detalhando as entradas de recursos em confronto com as saídas.

Os Recebimentos Extraorçamentários apresentaram considerável aumento de um exercício para o outro, principalmente, por causa da Inscrição em Restos a Pagar processados e Não Processados, tendo sido um aumento de 80% em 2021. A Arrecadação de Outra Unidade, que também compõe os Recebimentos Extraorçamentários, apresentou aumento em 2021. Esses valores são referentes à Devolução de Convênios antigos, que acontecem sem controle ou previsão da FCP.

Na coluna de Dispêndios, a principal variação no exercício foi motivada pela devolução em 2020 de quase R\$1.700.000,00 (um milhão e setecentos mil reais) de emendas parlamentares, em razão de sua não execução em comparação aos Repasses Devolvidos que não apresentaram saldo em 2021. Além disso, o repasse para pagamento de despesas relacionadas ao contrato de aluguel do Edifício Teleporto no Rio de Janeiro gerou relevante variação nos saldos de Repasse Concedido de um exercício para o outro. Os recursos usados para pagamento de Restos a Pagar Processados e não Processados também causaram expressivo impacto nos Dispêndios, apresentando aumento de quase 30% em 2021.

(Valores em R\$)

BALANÇO FINANCEIRO					
INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
Receitas Orçamentárias	-	-	Despesas Orçamentárias	21.510.652,97	21.042.931,76
Ordinárias	-	-	Ordinárias	20.351.073,36	14.210.391,70
Vinculadas	-	-	Vinculadas	1.159.579,61	6.832.540,06
Previdência Social (RPPS)	-	-	Seguridade Social (Exceto Previdência)	711.416,62	71.374,83
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-	-	Previdência Social (RPPS)	448.162,99	1.611.341,41
			Dívida Pública		5.149.823,82
Transferências Financeiras Recebidas	17.532.333,89	19.421.645,45	Transferências Financeiras Concedidas	605.029,55	2.154.997,60
Resultantes da Execução Orçamentária	14.928.325,67	16.806.238,44	Resultantes da Execução Orçamentária	453.000,16	1.800.098,63
Repasso Recebido	14.928.325,67	16.806.238,44	Repasso Concedido	453.000,16	119.389,59
Independentes da Execução Orçamentária	2.604.008,22	2.615.407,01	Repasso Devolvido		1.680.709,04
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	2.386.921,32	2.573.081,55	Independentes da Execução Orçamentária	152.029,39	354.898,97
Demais Transferências Recebidas	124.089,88		Transferências Concedidas para Pagamento de RP		250.000,00
Movimentação de Saldos Patrimoniais	92.997,02	42.325,46	Movimento de Saldos Patrimoniais	152.029,39	104.898,97
Recebimentos Extraorçamentários	7.779.879,20	4.327.853,85	Pagamentos Extraorçamentários	3.106.842,44	2.415.659,48
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	570.491,52	877.689,34	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	872.689,35	502.123,18
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	7.037.296,07	3.334.146,45	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	2.212.380,87	1.904.127,21
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	20.062,22	9.409,09	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	20.062,22	9.409,09
Outros Recebimentos Extraorçamentários	152.029,39	106.608,97	Outros Pagamentos Extraorçamentários	1.710,00	-
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento		1.710,00	Ordens Bancárias Sacadas - Cartão de Pagamento	1.710,00	
Arrecadação de Outra Unidade	152.029,39	104.898,97			
Saldo do Exercício Anterior	541.365,40	2.405.454,94	Saldo para o Exercício Seguinte	631.053,53	541.365,40
Caixa e Equivalentes de Caixa	541.365,40	2.405.454,94	Caixa e Equivalentes de Caixa	631.053,53	541.365,40
TOTAL	25.853.578,49	26.154.954,24	TOTAL	25.853.578,49	26.154.954,24

4.8.6 - Demonstrações do fluxo de caixa

Em função das particularidades da União decorrentes da observância do princípio de caixa único, a Demonstração dos Fluxos de Caixa permite a verificação do resultado financeiro no exercício.

Por não apresentar receitas próprias, os ingressos da Demonstração de Fluxo de Caixa são compostos pelo orçamento próprio da Fundação e transferências voluntárias recebidas. O valor da conta Ingressos Extraorçamentários é referente a cancelamentos de ordens bancárias após remessa ao banco, mas tem pouca relevância se comparado aos demais ingressos. A conta Arrecadações de Outras Unidades é composta, principalmente, por devoluções de recursos de convênios não executados, montante que também apareceu na conta Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas da Demonstração das Variações Patrimoniais.

Quanto aos desembolsos, os valores incluem o pagamento de pessoal, restos a pagar de exercícios anteriores e liberação de recursos financeiros para projetos da FCP executados por descentralização. Outras Transferências Concedidas são, em sua totalidade, transferências voluntárias, cujo saldo é impactado de acordo com a execução de projetos custeados por recursos de Emendas Parlamentares. Em 2021 a execução destes projetos foi reduzida quase pela metade em comparação ao ano anterior, sendo um dos grandes motivos a pandemia mundial do Corona Vírus que impactou diretamente o setor cultural. As Transferências Financeiras Concedidas são recursos destinados ao pagamento de aluguéis de responsabilidade da entidade.

(Valores em R\$)

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA		
	2021	2020
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	263.696,39	-1.864.089,54
INGRESSOS	17.704.425,50	19.535.953,51
Outros Ingressos Operacionais	17.704.425,50	19.535.953,51
Ingressos Extraorçamentários	20.062,22	9.409,09
Transferências Financeiras Recebidas	17.532.333,89	19.421.645,45
Arrecadação de Outra Unidade	152.029,39	104.898,97
DESEMBOLSOS	-17.440.729,11	-21.400.043,05
Pessoal e Demais Despesas	-15.147.168,64	-17.075.613,41
Previdência Social	-1.951.218,44	-1.904.208,08
Cultura	-13.103.685,67	-15.117.830,97
Comércio e Serviços	-90.554,53	-55.284,36
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	-1.710,00	1.710,00
Transferências Concedidas	-1.668.468,70	-2.160.022,95
Intergovernamentais	-	-100.000,00
A Municípios	-	-100.000,00
Intragovernamentais	-837.411,84	-629.186,80
Outras Transferências Concedidas	-831.056,86	-1.430.836,15
Outros Desembolsos Operacionais	-625.091,77	-2.164.406,69
Dispêndios Extraorçamentários	-20.062,22	-9.409,09
Transferências Financeiras Concedidas	-605.029,55	-2.154.997,60
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-174.008,26	-
INGRESSOS	-	-
DESEMBOLSOS	-174.008,26	-
Aquisição de Ativo Não Circulante	-168.716,26	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-5.292,00	-
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	89.688,13	-1.864.089,54
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	541.365,40	2.405.454,94
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	631.053,53	541.365,40