



PERNAMBUCO
FUNDO MUNIC.DIR.CRIANCA E ADOLESCENTE
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Exercício 2017

Data :

P.



Documento Assinado Digitalmente por: DEMOSTENES E SILVA MEIRA, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
Acesse em: <https://etecfcp.pe.gov.br/ep/validarDocumento.aspx?CodigoDoDocumento=c05f7e3d-2de9-4b06-ae8-ba643dad17fa>

TÍTULO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	11.392,34	18.503,94
REMUNERACAO DE APLICACOES FINANCEIRAS CONSOLIDACAO	11.392,34	18.503,94
TRANSFERENCIAS E DELEGACOES RECEBIDAS		58.301,49
REPASSE RECEBIDO		58.301,49
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	59.332,84	
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORE	59.332,84	
TOTAL	70.725,18	76.805,43



PERNAMBUCO
FUNDO MUNIC.DIR.CRIANCA E ADOLESCENTE
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Exercício 2017

Data :

P:



Documento Assinado Digitalmente por: DEMOSTENES E SILVA MEIRA, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
Acesse em: https://stece.tece.pe.gov.br/epp/2018/03/03/oc.seam?sigse=do_documento_documento_id=105f7e3d-2de9-4b06-ae8-ba643dad17fa

TÍTULO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
USO DE BENS SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	55.600,63	55.040,00
OUTROS SERVICOS PRESTADOS POR PESSOA FISICA	27.343,80	55.040,00
OUTROS SERVICOS TERCEIROS PJ	17.271,90	
DEPRECIACAO DE BENS MOVEIS	10.984,93	
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	188,00	301,00
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES	188,00	301,00
TOTAL	55.788,63	55.341,00
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	14.936,55	21.464,32



PERNAMBUCO
FUNDO MUNIC.DIR.CRIANÇA E ADOLESCENTE
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Exercício 2017

Data :
Pé



Documento Assinado Digitalmente por: DEMOSTENES E SILVA MEIRA, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
Acesse em: <https://stece.tece.pe.gov.br/epidoc/validarDoc.shtm> Código do documento: c05f7e3d-2de9-4b06-aee8-bae643dad17fa

TÍTULO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)		
INCORPORAÇÃO DO ATIVO	0,00	0,00
DESINCORPORAÇÃO DO PASSIVO	0,00	0,00
INCORPORAÇÃO DO PASSIVO	0,00	0,00
DESINCORPORAÇÃO DO ATIVO	10.984,93	0,00

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - DCASP

EXERCÍCIO DE 2017

O FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E ADOLESCENTE apresenta o relatório das Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP, relativas ao exercício de 2017, acompanhado das respectivas demonstrações, destacando os seguintes aspectos relevantes sobre a análise das contas:

1 – ÓRGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO

As demonstrações contábeis contemplam a consolidação das contas do FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E ADOLESCENTE relativas ao exercício de 2017, composta pelas seguintes entidades.

Administração:

- **FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E ADOLESCENTE**

Os resultados do exercício de 2017 estão evidenciados nas Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP, cujo rol é composto por:

- **Demonstração das Variações Patrimoniais;**

2 - DIRETRIZES CONTÁBEIS

Foram observadas as normas, instruções e procedimentos contábeis atinentes ao atual processo gradual de transição, em virtude da convergência aos padrões internacionais de Contabilidade Pública, notadamente as Normas Brasileiras de Contabilidade – NBC T SP expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade; as Instruções de Procedimentos Contábeis – IPC's, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP – 7ª edição, e o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP, expedidos pela Secretaria do Tesouro Nacional.

2.1 – Sistema Informatizado:

A escrituração contábil do Órgão é feita pelo Sistema CASP de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, desenvolvido pela Empresa CONASP.

3 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS – CONSOLIDAÇÃO GERAL

De acordo com as NBCT SP, a Demonstração das Variações Patrimoniais – DVP – evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, através da confrontação entre as variações aumentativas e diminutivas, indicando o resultado patrimonial do exercício.

Em 2017, o resultado patrimonial do exercício foi da ordem de R\$ **70.725,18**

Os grupos das variações aumentativas com maior representatividade foram OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS, que somou R\$ **59.332,84**, representando **83,89%** do total.

Descrição	2017	AV 2017
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	70.725,18	100,00%
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	11.392,34	16,11%
REMUNERACAO DE APLICACOES FINANCEIRAS CONSOLIDACAO	11.392,34	16,11%
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	59.332,84	83,89%
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES	59.332,84	83,89%

Nas variações diminutivas, os grupos com maior representação foram OUTROS SERVICOS PRESTADOS POR PESSOA FISICA, que totalizou R\$ **27.343,80**, equivalente a **49,01%** do total; e USO DE BENS SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO, que somou R\$ **55.600,63**, representando **99,66%**

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	55.788,63	100,00%
USO DE BENS SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	55.600,63	99,66%
OUTROS SERVICOS PRESTADOS POR PESSOA FISICA	27.343,80	49,01%
OUTROS SERVICOS TERCEIROS PJ	17.271,90	30,96%
DEPRECIACAO DE BENS MOVEIS	10.984,93	19,69%
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	188,00	0,34%
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES	188,00	0,34%
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	14.936,55	26,77%

Nota 1 AV - Análise Vertical: determina a porcentagem de cada conta, ou grupo de contas, em relação ao Total

4 – CONCLUSÃO

O presente relatório de Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP – foi elaborado com o objetivo de apresentar informações relevantes no contexto da gestão do FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E ADOLESCENTE, evidenciando de forma analítica a situação patrimonial do Órgão e as respectivas consolidações, a fim de tornar mais transparente os dados contidos nos Demonstrativos apresentados resultantes da gestão do exercício de 2017.

Camaragibe, 31 de dezembro de 2017.

MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
CRC-PE 6539
Contadora

FABIO LUIZ CAVALCANTI DE MORAIS
CRC-PE 14.084
Contador

RICARDO ANDRÉ CAVALCANTI DE MORAIS
CRC-PE 018399/O
Contador



PERNAMBUCO
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Exercício 2017

Data :

P.



Documento Assinado Digitalmente por: DEMOSTENES E SILVA MEIRA, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
Acesse em: <https://etecfcp.pe.gov.br/epf/epf.html> Código do Documento: 05f7e3d-2de9-4b06-aea8-ba643dad17fa

TÍTULO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	60.850,88	896.988,20
REMUNERACAO DE APLICACOES FINANCEIRAS CONSOLIDACAO	60.850,88	896.988,20
TRANSFERENCIAS E DELEGACOES RECEBIDAS	3.730.347,16	2.078.039,88
REPASSE RECEBIDO	1.340.860,65	612.651,49
TRANSFERENCIAS DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSITENCIA SOCIAL	2.377.486,51	1.465.388,40
OUTRAS PARTICIPACOES NA RECEITA DOS ESTADOS	12.000,00	
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	146.437,04	213.328,20
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORE	146.437,04	213.328,20
TOTAL	3.937.635,08	3.188.356,20

EDVALDO JOSE FERREIRA JUNIOR

SECRETARIO MUNICIPAL - CPF: 097.141.614-10

MAURA CAVALCANTI DE MORAIS

CRC: PE 6539 CT - CPF: 683.287.024-87



PERNAMBUCO
 FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Exercício 2017

Data :

P.



Documento Assinado Digitalmente por: DEMOSTENES E SILVA MEIRA, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
 Acesse em: <https://etecfcp.pe.gov.br/epp/validarDoc.seg> ou <https://etecfcp.pe.gov.br/validarDoc.seg> do documento: 9057e3022da941964e8481643da45f1f1

TÍTULO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
PESSOAL E ENCARGOS	1.679.410,57	792.383,60
VENCIMENTOS E SALARIOS	651.452,37	698.736,00
SALARIO CONTRATO TEMPORARIO - LEI 8.745/93	822.254,93	
INSS PATRONAL	205.703,27	93.647,60
USO DE BENS SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	885.709,26	1.979.714,40
OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	165.380,07	610.361,50
DIARIAS PESSOAL CIVIL	36.235,00	
DESPESAS COM LOCOMOCAO	9.496,19	
OUTROS SERVICOS PRESTADOS POR PESSOA FISICA	227.229,35	
OUTROS SERVICOS TERCEIROS PJ	444.905,32	1.369.352,90
DEPRECIACAO DE BENS MOVEIS	2.463,33	
TRANSFERENCIAS E DELEGACOES CONCEDIDAS		101.100,00
REPASSE CONCEDIDO		6.000,00
AUXILIOS		95.100,00
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	472.442,98	92.468,20
OUTRAS PREMIACOES CONSOLIDACAO		92.468,20
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES	472.442,98	
TOTAL	3.037.562,81	2.965.666,30
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	900.072,27	222.689,94



PERNAMBUCO
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL
VARIÇÕES PATRIMONIAIS
Exercício 2017

Data :

Página



Documento Assinado Digitalmente por: DEMOSTENES E SILVA MEIRA, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
Acesse em: <https://steccfcp.pe.gov.br/ep/pe/steccfcp/sistema/assinar>
Código do documento: c05f7e3d-2de9-4b06-ae8-ba643dad17fa

TÍTULO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
VARIÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)		
INCORPORAÇÃO DO ATIVO	152.416,20	16.580,00
DESINCORPORAÇÃO DO PASSIVO	0,00	0,00
INCORPORAÇÃO DO PASSIVO	0,00	0,00
DESINCORPORAÇÃO DO ATIVO	76.363,33	0,00



PERNAMBUCO
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Exercício 2017

Data :
Pé



Documento Assinado Digitalmente por: DEMOSTENES E SILVA MEIRA, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
Acesse em: <https://etecfcp.pe.gov.br/epdpc/sic/sim>
Código do documento: c05f7e3d-2de9-4b06-aea8-ba643dad17fa

TÍTULO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)		
INCORPORAÇÃO DO ATIVO	152.416,20	16.580,00
DESINCORPORAÇÃO DO PASSIVO	0,00	0,00
INCORPORAÇÃO DO PASSIVO	0,00	0,00
DESINCORPORAÇÃO DO ATIVO	76.363,33	0,00

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - DCASP

EXERCÍCIO DE 2017



Documento Assinado Digitalmente por: DEMOSTENES E SILVA MEIRA, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: c05f7e3d-2de9-4b06-ae8-ba643dad17fa

O FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE CAMARAGIBE apresenta o relatório das Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP, relativas ao exercício de 2017, acompanhado das respectivas demonstrações, destacando os seguintes aspectos relevantes sobre a análise das contas:

1 – ÓRGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO

As demonstrações contábeis contemplam a consolidação das contas do O FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE CAMARAGIBE relativas ao exercício de 2017, composta pelas seguintes entidades.

Administração:

- **FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE CAMARAGIBE**

Os resultados do exercício de 2017 estão evidenciados nas Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP, cujo rol é composto por:

- **Demonstração das Variações Patrimoniais;**

2 - DIRETRIZES CONTÁBEIS

Foram observadas as normas, instruções e procedimentos contábeis atinentes ao atual processo gradual de transição, em virtude da convergência aos padrões internacionais de Contabilidade Pública, notadamente as Normas Brasileiras de Contabilidade – NBC T SP expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade; as Instruções de Procedimentos Contábeis – IPC's, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP – 7ª edição, e o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP, expedidos pela Secretaria do Tesouro Nacional.

2.1 – Sistema Informatizado:

A escrituração contábil do Órgão é feita pelo Sistema CASP de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, desenvolvido pela Empresa CONASP.

3 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS – CONSOLIDAÇÃO GERAL

De acordo com as NBCT SP, a Demonstração das Variações Patrimoniais – DVP – evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, através da confrontação entre as variações aumentativas e diminutivas, indicando o resultado patrimonial do exercício.

Em 2017, o resultado patrimonial do exercício foi da ordem de R\$ **3.937.635,08**

Os grupos das variações aumentativas com maior representatividade foram TRANSFERENCIAS E DELEGACOES RECEBIDAS, que somou R\$ **3.730.347,16**, representando **94,74%** do total.

Nas variações diminutivas, os grupos com maior representação foram PESSOAL E ENCARGOS, que totalizou R\$ **1.679.410,57**, equivalente a **55,29%** do total; e USO DE BENS SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO, que somou R\$ **885.709,26**, representando **29,16%**



A Demonstração das Variações Patrimoniais apresentou a seguinte composição:

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	3.937.635,08	100,00%
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	60.850,88	1,55%
REMUNERACAO DE APLICACOES FINANCEIRAS CONSOLIDACAO	60.850,88	1,55%
TRANSFERENCIAS E DELEGACOES RECEBIDAS	3.730.347,16	94,74%
REPASSE RECEBIDO	1.340.860,65	34,05%
TRANSFERENCIAS DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTENCIA SOCIAL	2.377.486,51	60,38%
OUTRAS PARTICIPACOES NA RECEITA DOS ESTADOS	12.000,00	0,30%
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	146.437,04	3,72%
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORE	146.437,04	3,72%

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	3.037.562,81	100,00%
PESSOAL E ENCARGOS	1.679.410,57	55,29%
VENCIMENTOS E SALARIOS	651.452,37	21,45%
SALARIO CONTRATO TEMPORARIO - LEI 8.745/93	822.254,93	27,07%
INSS PATRONAL	205.703,27	6,77%
USO DE BENS SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	885.709,26	29,16%
OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	165.380,07	5,44%
DIARIAS PESSOAL CIVIL	36.235,00	1,19%
DESPESAS COM LOCOMOCAO	9.496,19	0,31%
OUTROS SERVICOS PRESTADOS POR PESSOA FISICA	227.229,35	7,48%
OUTROS SERVICOS TERCEIROS PJ	444.905,32	14,65%
DEPRECIACAO DE BENS MOVEIS	2.463,33	0,08%
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	472.442,98	15,55%
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES	472.442,98	15,55%

RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	900.072,27	
---	-------------------	--

Nota 1 AV - Análise Vertical: determina a porcentagem de cada conta, ou grupo de contas, em relação ao Total



4 – CONCLUSÃO

O presente relatório de Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP – foi elaborado com o objetivo de apresentar informações relevantes no contexto da gestão do O FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE CAMARAGIBE, evidenciando de forma analítica a situação patrimonial do Órgão e as respectivas consolidações, a fim de tornar mais transparente os dados contidos nos Demonstrativos apresentados resultantes da gestão do exercício de 2017.

Camaraigibe, 31 de dezembro de 2017.

MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
CRC-PE 6539
Contadora

FABIO LUIZ CAVALCANTI DE MORAIS
CRC-PE 14.084
Contador

RICARDO ANDRÉ CAVALCANTI DE MORAIS
CRC-PE 018399/O
Contador

Documento Assinado Digitalmente por: DEMOSTENES E SILVA MEIRA, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
Acesse em: https://eicf.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam?codigo_documento:c05f7e3d-2de9-4b06-ae88-ba643dad17fa



PERNAMBUCO
FUNDAÇÃO DE CULTURA, TUR.ESP.CAMARAGIBE
VARIÇÕES PATRIMONIAIS
Exercício 2017

Data :

P.



Documento Assinado Digitalmente por: DEMOSTENES E SILVA MEIRA, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
Acesse em: <https://etecfcp.pe.gov.br/ep/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=c05f7e3d-2de9-4b06-ae8-ba643dad17fa>

TÍTULO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
TRANSFERENCIAS E DELEGACOES RECEBIDAS	3.043.117,43	2.156.606,31
REPASSE RECEBIDO	3.043.117,43	2.156.606,31
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	161.419,71	391,00
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORE	161.419,71	391,00
TOTAL	3.204.537,14	2.156.997,62



PERNAMBUCO
FUNDAÇÃO DE CULTURA, TUR.ESP.CAMARAGIBE
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Exercício 2017

Data :

P.



Documento Assinado Digitalmente por: DEMOSTENES E SILVA MEIRA, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
 Acesse em: <https://etecfcp.pe.gov.br/epp/9f11820d-020c-5e91-0000-000000000000>
 O código do documento: 80517e30d2da94b064e8ba643dad41f1

TÍTULO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
PESSOAL E ENCARGOS	707.156,88	674.399,56
VENCIMENTOS E SALARIOS	565.032,32	520.758,20
OBRIGACOES PATRONAIS	24.591,18	
INSS PATRONAL	117.533,38	153.641,36
USO DE BENS SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	2.396.589,34	1.333.323,88
OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	16.337,71	43.262,68
DIARIAS PESSOAL CIVIL	1.370,00	
DESPESAS COM LOCOMOCAO	1.310,03	
OUTROS SERVICOS PRESTADOS POR PESSOA FISICA	61.800,00	
OUTROS SERVICOS TERCEIROS PJ	2.308.732,11	1.290.061,20
DEPRECIACAO DE BENS MOVEIS	7.039,49	
TRANSFERENCIAS E DELEGACOES CONCEDIDAS	110.000,00	86.447,00
REPASSE CONCEDIDO		4,88
SUBVENCOES SOCIAIS	110.000,00	
DEMAIS TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS		86.442,12
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	49.361,15	
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES	49.361,15	
TOTAL	3.263.107,37	2.094.170,44
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	-58.570,23	62.826,88

OLIMPIO GONÇALVES S COSTA

SECRETARIO MUNICIPAL - CPF: 026.818.644-88

MAURA CAVALCANTI DE MORAIS

CRC: PE 6539 CT - CPF: 683.287.024-87



PERNAMBUCO
FUNDAÇÃO DE CULTURA, TUR.ESP.CAMARAGIBE
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Exercício 2017

Data :

Página



Documento Assinado Digitalmente por: DEMOSTENES E SILVA MEIRA, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
Acesse em: <https://epec.fcc.gov.br/ep/ava/ava19c/s:sm> Código do documento: c05f7e3d-2de9-4b06-ae88-ba643dad17fa

TÍTULO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)		
INCORPORAÇÃO DO ATIVO	30.669,12	26.178,38
DESINCORPORAÇÃO DO PASSIVO	16.140,09	0,00
INCORPORAÇÃO DO PASSIVO	0,00	0,00
DESINCORPORAÇÃO DO ATIVO	14.939,49	0,00

* CULTURA *

CAMARAGIBE

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - DCASP

EXERCÍCIO DE 2017



Documento Assinado Digitalmente por: DEMOSTENES E SILVA MEIRA, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
Acesse em: <https://etec.tec.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: c05f7e3d-2de9-4b06-ae8-ba643dad17fa

A FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO e ESPORTES DE CAMARAGIBE apresenta o relatório das Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP, relativas ao exercício de 2017, acompanhado das respectivas demonstrações, destacando os seguintes aspectos relevantes sobre a análise das contas:

1 – ÓRGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO

As demonstrações contábeis contemplam a consolidação das contas da FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO e ESPORTES DE CAMARAGIBE relativas ao exercício de 2017, composta pelas seguintes entidades.

Administração:

- FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO e ESPORTES DE CAMARAGIBE

Os resultados do exercício de 2017 estão evidenciados nas Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP, cujo rol é composto por:

- Demonstração das Variações Patrimoniais;

2 - DIRETRIZES CONTÁBEIS

Foram observadas as normas, instruções e procedimentos contábeis atinentes ao atual processo gradual de transição, em virtude da convergência aos padrões internacionais de Contabilidade Pública, notadamente as Normas Brasileiras de Contabilidade – NBC T SP expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade; as Instruções de Procedimentos Contábeis – IPC's, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP – 7ª edição, e o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP, expedidos pela Secretaria do Tesouro Nacional.

2.1 – Sistema Informatizado:

A escrituração contábil do Órgão é feita pelo Sistema CASP de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, desenvolvido pela Empresa CONASP.

3 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS – CONSOLIDAÇÃO GERAL

De acordo com as NBCT SP, a Demonstração das Variações Patrimoniais – DVP – evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, através da confrontação entre as variações aumentativas e diminutivas, indicando o resultado patrimonial do exercício.

Em 2017, o resultado patrimonial do exercício foi da ordem de R\$ **-58.570,23**

Os grupos das variações aumentativas com maior representatividade foram TRANSFERENCIAS E DELEGACOES RECEBIDAS, que somou R\$ **3.043.117,43**, representando **94,96** %do total.

Nas variações diminutivas, os grupos com maior representação foram PESSOAL E ENCARGOS, que totalizou R\$ **707.156,88**, equivalente a **21,67** % do total; e USO DE BENS SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO, que somou R\$ **2.396.589,34**, representando **73,45** %

Fundação de Cultura de Camaragibe

CNPJ 01.947.273/0001-00

Avenida Doutor. Pierre Collier, s/n, Vila da Fabrica, Camaragibe/PE, cep 54.759-560
(81) 3484.2687 | fundacaodecultura@camaragibe.pe.gov.br | camaragibecultura@gmail.com

* CULTURA *

CAMARAGIBE



Documento Assinado Digitalmente por: DEMOSTENES E SILVA MEIRA, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
Acesse em: <https://eccc.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam?codigo=05f7e3d-2de9-4b06-ae8-ba6f43dad417fa>

A Demonstração das Variações Patrimoniais apresentou a seguinte composição:

Descrição	2017	AV 2017
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	3.204.537,14	100,00%
TRANSFERENCIAS E DELEGACOES RECEBIDAS	3.043.117,43	94,96%
REPASSE RECEBIDO	3.043.117,43	94,96%
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	161.419,71	5,04%
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORE	161.419,71	5,04%

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	3.263.107,37	100,00%
PESSOAL E ENCARGOS	707.156,88	21,67%
VENCIMENTOS E SALARIOS	565.032,32	17,32%
OBRIGACOES PATRONAIS	24.591,18	0,75%
INSS PATRONAL	117.533,38	3,60%
USO DE BENS SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	2.396.589,34	73,45%
OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	16.337,71	0,50%
DIARIAS PESSOAL CIVIL	1.370,00	0,04%
DESPESAS COM LOCOMOCAO	1.310,03	0,04%
OUTROS SERVICOS PRESTADOS POR PESSOA FISICA	61.800,00	1,89%
OUTROS SERVICOS TERCEIROS PJ	2.308.732,11	70,75%
DEPRECIACAO DE BENS MOVEIS	7.039,49	0,22%
TRANSFERENCIAS E DELEGACOES CONCEDIDAS	110.000,00	3,37%
REPASSE CONCEDIDO		
SUBVENCOES SOCIAIS	110.000,00	3,37%
DEMAIS TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS		
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	49.361,15	1,51%
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES	49.361,15	1,51%

RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	- 58.570,23	
----------------------------------	-------------	--

Nota 1 AV - Análise Vertical: determina a porcentagem de cada conta, ou grupo de contas, em relação ao Total

4 – CONCLUSÃO

O presente relatório de Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP – foi elaborado com o objetivo de apresentar informações relevantes no contexto da gestão da FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO e ESPORTES DE CAMARAGIBE, evidenciando de forma analítica a situação patrimonial do Órgão e as respectivas consolidações, a fim de tornar mais transparente os dados contidos nos Demonstrativos apresentados resultantes da gestão do exercício de 2017.

Camaragibe, 31 de dezembro de 2017.

MAURA CAVALCANTI DE MORAIS

Fundação de Cultura de Camaragibe

CNPJ 01.947.273/0001-00

Avenida Doutor. Pierre Collier, s/n, Vila da Fabrica, Camaragibe/PE, cep 54.759-560
(81) 3484.2687 | fundacaodecultura@camaragibe.pe.gov.br | camaragibecultura@gmail.com

* CULTURA *

CAMARAGIBE

CRC-PE 6539

Contadora

FABIO LUIZ CAVALCANTI DE MORAIS

CRC-PE 14.084

Contador

RICARDO ANDRÉ CAVALCANTI DE MORAIS

CRC-PE 018399/O

Contador



Documento Assinado Digitalmente por: DEMOSTENES E SILVA MEIRA, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: c05f7e3d-2de9-4b06-ae88-ba643dad17fa

Fundação de Cultura de Camaragibe

CNPJ 01.947.273/0001-00

Avenida Doutor. Pierre Collier, s/n, Vila da Fabrica, Camaragibe/PE, cep 54.759-560
(81) 3484.2687 | fundacaodecultura@camaragibe.pe.gov.br | camaragibecultura@gmail.com



FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DO CAMARAGIBE
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - SINTÉTICA
 Exercício: **2017**

Documento Assinado Digitalmente por: **MENDES FONSECA LIRA BARBOSA XAVIER**
 Acesse em: <https://etecdecqpe.gov.br/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=337597524-12889-4606-6679-880270ba817fd>

VPA	Nota	Exercício Atual	IPC05
			Exercício Anterior
Variações Patrimoniais Aumentativas			
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria			
Contribuições		21.158.513,18	18.065.156,47
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos			
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		25.775.296,25	31.638.748,65
Transferências e Delegações Recebidas			
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos			
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		46.603,60	111.669,55
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)		46.980.413,03	49.815.574,67
Variações Patrimoniais Diminutivas			
Pessoal e Encargos		106.840,59	697.907,37
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		12.890.748,55	9.638.395,29
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		301.852,40	188.074,60
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		58.663,77	12.850,08
Transferências e Delegações Concedidas			
Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos			
Tributárias			
Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados			
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		34.809.646,50	38.836.694,78
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)		48.167.751,81	49.373.922,12
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III)=(I-II)		- 1.187.338,78	441.652,55

Maria Amélia Fonseca de Lira Gomes
 Diretora de Previdência do FUNPRECAM
 Matrícula nº 0.0000155

Julierme Barbosa Xavier
 Contador
 CRC-PE 17454/0



FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DO CAMARAGIBE
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - ANALÍTICA

Exercício: 2017

IPC05

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ANEXO I - Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria			
Impostos			
Taxas			
Contribuições de Melhoria			
ANEXO II - Contribuições		21.158.513,18	18.065.156,47
Contribuições Sociais		21.158.513,18	18.065.156,47
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico			
Contribuição de Iluminação Pública			
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais			
ANEXO III - Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos			
Vendas de Mercadorias			
Vendas de Produtos			
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços			
ANEXO IV - Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		25.775.296,25	31.750.418,20
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos			
Juros e Encargos de Mora		5.214.925,67	6.106.526,26
Variações Monetárias e Cambiais			
Descontos Financeiros Obtidos			
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		20.560.370,58	25.532.222,39
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – Financeiras		-	111.669,55
ANEXO V - Transferências e Delegações Recebidas			
Transferências Intragovernamentais			
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			
ANEXO VI - Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos			
Reavaliação de Ativos			
Ganhos com Alienação			
Ganhos com Incorporação de Ativos			
Desincorporação de Passivos			
Reversão de Redução ao Valor Recuperável			
ANEXO VII - Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		46.603,60	-
VPA a classificar			
Resultado Positivo de Participações			
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas			
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas		46.603,60	
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)		46.980.413,03	49.815.574,67

Maria Amélia Fonseca de Lira Gomes
Diretora de Previdência do FUNPRECAM

Julierme Barbosa Xavier
Contador

Documento Assinado Digitalmente por: MARIANA MENDES E RUISENEIRA LARA CRANDES Y JULIENNE DE AMORAS XAVIER
Acesse em: <https://etcdcecpgegov.br/epw/validarDocumentoamCodigoDocumento:307597524-12889-4606-6679-800270ba817fd>



FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DO CAMARAGIBE
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - ANALÍTICA

Exercício: 2017

IPC05

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ANEXO VIII - Pessoal e Encargos		106.840,59	697.907,37
Remuneração a Pessoal		106.840,59	163.856,91
Encargos Patronais			
Benefícios a Pessoal		-	534.050,46
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos			
ANEXO IX - Benefícios Previdenciários e Assistenciais		12.890.748,55	9.638.395,29
Aposentadorias e Reformas		11.501.081,53	8.351.651,83
Pensões		1.351.584,69	1.240.480,11
Benefícios de Prestação Continuada			
Benefícios Eventuais			
Políticas Públicas de Transferência de Renda			
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais		38.082,33	46.263,35
ANEXO X - Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		301.852,40	188.074,60
Uso de Material de Consumo		2.500,00	2.000,00
Serviços		236.679,22	142.964,97
Depreciação, Amortização e Exaustão		62.673,18	43.109,63
ANEXO XI - Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		58.663,77	12.850,08
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos			
Juros e Encargos de Mora			
Variações Monetárias e Cambiais			
Descontos Financeiros Concedidos			
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Financeiras		58.663,77	12.850,08
ANEXO XII - Transferências e Delegações Concedidas		-	-
ANEXO XIII - Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos		-	-
ANEXO IV - Tributárias		-	-
ANEXO V - Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados		-	-
ANEXO VI - Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		34.809.646,50	38.836.694,78
Premiações			
Resultado Negativo de Participações			
Incentivos			
Subvenções Econômicas			
Participações e Contribuições			
Constituição de Provisões		34.809.646,50	38.836.694,78
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas			
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)		48.167.751,81	49.373.922,12
		-	-
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I – II)	1.5.4.1	- 1.187.338,78	441.652,55

Maria Amélia Fonseca de Lira Gomes
Diretora de Previdência do FUNPRECAM
Matrícula nº 0.0000155

Julierme Barbosa Xavier
Contador
CRC-PE 17454/O



NOTAS EXPLICATIVAS

1.5.4. DVP – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A DVP evidencia as alterações ocorridas no patrimônio do FUNPRECAM durante o exercício financeiro. Essa demonstração apura o resultado patrimonial, que pode ser positivo ou negativo, dependendo do resultado líquido entre as variações aumentativas e diminutivas. O valor apurado compõe o patrimônio líquido demonstrado no Balanço Patrimonial.

1.5.4.1. Resultado Patrimonial

Foi apurado por meio da contabilização de variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, com base no regime de competência. A redução do superávit patrimonial, comparativamente ao exercício de 2016, é justificada, pois no ano anterior a receita derivada de aplicações financeiras foi muito representativa, enquanto no exercício de 2017, não foi suficiente para cobrir o crescimento das despesas e da provisão matemática.

O resultado econômico do FUNPRECAM, em 2017, foi de:

Conta	2016	2016
Variações Patrimoniais Aumentativas	46.980.413,03	49.815.574,67
Variações Patrimoniais Diminutivas	48.167.751,81	49.373.922,12
Resultado Patrimonial do Exercício	- 1.187.338,78	441.652,55

(Valores em Reais) Fonte: Demonstração das Variações Patrimoniais de 2017.

Camargibe, 31 de dezembro de 2017.

Maria Amélia Fonseca de Lira Gomes

Diretora de Previdência do FUNPRECAM

Matrícula nº 0.0000155

Julierme Barbosa Xavier

Contador

CRC-PE 17454/O



PERNAMBUCO
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Exercício 2017

Data :

P:



Documento Assinado Digitalmente por: DEMOSTENES E SILVA MEIRA, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
Acesse em: <https://stece.tce.pe.gov.br/epp/905716812de9-4b06-ae8-ba643dad17fa>

TÍTULO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS		1.226.838,96
REMUNERACAO DE APLICACOES FINANCEIRAS CONSOLIDACAO		1.226.838,96
TRANSFERENCIAS E DELEGACOES RECEBIDAS	45.629.455,89	82.816.242,00
REPASSE RECEBIDO		37.121.207,40
RECEITA FUNDO A FUNDO	45.219.879,78	
TRANSFERENCIAS DE RECURSOS DO SUS		45.695.034,50
OUTRAS PARTICIPACOES NA RECEITA DOS ESTADOS	226.636,64	
OUTRAS TRANSFERENCIAS INTER OFSS UNIAO	182.939,47	
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	37.018.486,76	5.596.394,20
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORE	37.018.486,76	5.596.394,20
TOTAL	82.647.942,65	89.639.475,20



PERNAMBUCO
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
VARIÇÕES PATRIMONIAIS
Exercício 2017

Data :

P.



Documento Assinado Digitalmente por: DEMOSTENES E SILVA MEIRA, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
Acesse em: <https://etecfcp.pe.gov.br/ep/ep/licita/Doc/seam/ConsultaDocumento?documento=c05f7e302de9-4b06-ae88-9a1692da417a>

TÍTULO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
PESSOAL E ENCARGOS	60.259.723,98	39.969.799,38
VENCIMENTOS E SALARIOS	28.023.427,27	33.461.752,41
SALARIO CONTRATO TEMPORARIO - LEI 8.745/93	22.892.574,62	
OBRIGACOES PATRONAIS	4.374.931,04	
INSS PATRONAL	4.968.791,05	6.508.046,98
USO DE BENS SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	20.945.579,58	37.800.618,88
OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	11.178.766,43	13.670.791,88
OUTROS MATERIAIS DE DISTRIBUICAO GRATUITA	6.762,59	
DIARIAS PESSOAL CIVIL	9.025,00	
DESPESAS COM LOCOMOCAO	802,80	
OUTROS SERVICOS PRESTADOS POR PESSOA FISICA	1.864.234,11	
OUTROS SERVICOS TERCEIROS PJ	7.509.315,48	24.129.827,00
DEPRECIACAO DE BENS MOVEIS	376.673,17	
TRANSFERENCIAS E DELEGACOES CONCEDIDAS	197.800,00	
AUXILIOS	197.800,00	
TRIBUTARIAS	3.043,97	445.523,38
OUTROS IMPOSTOS		445.523,38
DEMAIS CONTRIBUICOES	3.043,97	
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	2.921.678,43	
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES	2.921.678,43	
TOTAL	84.327.825,96	78.215.941,57
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	-1.679.883,31	11.423.533,71



PERNAMBUCO
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Exercício 2017

Data :

Pé



Documento Assinado Digitalmente por: DEMOSTENES E SILVA MEIRA, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epa/aba19c-s0m> Código do documento: c05f7e3d-2de9-4b06-ae8-ba643dad17fa

TÍTULO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)		
INCORPORAÇÃO DO ATIVO	872.112,21	0,00
DESINCORPORAÇÃO DO PASSIVO	0,00	0,00
INCORPORAÇÃO DO PASSIVO	0,00	0,00
DESINCORPORAÇÃO DO ATIVO	461.001,13	0,00



PERNAMBUCO
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Exercício 2017

Data :

Pé



Documento Assinado Digitalmente por: DEMOSTENES E SILVA MEIRA, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/ep/ptc/sic/sim> Código do documento: c05f7e3d-2de9-4b06-ae8-ba643dad17fa

TÍTULO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)		
INCORPORAÇÃO DO ATIVO	872.112,21	0,00
DESINCORPORAÇÃO DO PASSIVO	0,00	0,00
INCORPORAÇÃO DO PASSIVO	0,00	0,00
DESINCORPORAÇÃO DO ATIVO	461.001,13	0,00

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - DCASP

EXERCÍCIO DE 2017



Documento Assinado Digitalmente por: DEMOSTENES E SILVA MEIRA, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: c05f7e3d-2de9-4b06-ae88-ba643dad417fa

O FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE apresenta o relatório das Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP, relativas ao exercício de 2017, acompanhado das respectivas demonstrações, destacando os seguintes aspectos relevantes sobre a análise das contas:

1 – ÓRGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO

As demonstrações contábeis contemplam a consolidação das contas do FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE relativas ao exercício de 2017, composta pelas seguintes entidades.

Administração:

- FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE

Os resultados do exercício de 2017 estão evidenciados nas Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP, cujo rol é composto por:

- Demonstração das Variações Patrimoniais;

2 - DIRETRIZES CONTÁBEIS

Foram observadas as normas, instruções e procedimentos contábeis atinentes ao atual processo gradual de transição, em virtude da convergência aos padrões internacionais de Contabilidade Pública, notadamente as Normas Brasileiras de Contabilidade – NBC T SP expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade; as Instruções de Procedimentos Contábeis – IPC's, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP – 7ª edição, e o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP, expedidos pela Secretaria do Tesouro Nacional.

2.1 – Sistema Informatizado:

A escrituração contábil do Órgão é feita pelo Sistema CASP de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, desenvolvido pela Empresa CONASP.

3 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS – CONSOLIDAÇÃO GERAL

De acordo com as NBCT SP, a Demonstração das Variações Patrimoniais – DVP – evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, através da confrontação entre as variações aumentativas e diminutivas, indicando o resultado patrimonial do exercício.

Em 2017, o resultado patrimonial do exercício foi da ordem de R\$ -1.679.883,31

Os grupos das variações aumentativas com maior representatividade foram TRANSFERENCIAS E DELEGACOES RECEBIDAS, que somou R\$ **45.629.455,89**, representando **55,21%** do total.

Nas variações diminutivas, os grupos com maior representação foram PESSOAL E ENCARGOS, que totalizou R\$ **60.259.723,98**, equivalente a **71,46%** do total; e USO DE BENS SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO, que somou R\$ **20.945.579,58** representando **24,84%**



A Demonstração das Variações Patrimoniais apresentou a seguinte composição:

Descrição	2017	AV 2017
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS		
REMUNERACAO DE APLICACOES FINANCEIRAS CONSOLIDACAO		
TRANSFERENCIAS E DELEGACOES RECEBIDAS	45.629.455,89	55,21%
REPASSE RECEBIDO		
RECEITA FUNDO A FUNDO	45.219.879,78	54,71%
TRANSFERENCIAS DE RECURSOS DO SUS		
OUTRAS PARTICIPACOES NA RECEITA DOS ESTADOS	226.636,64	0,27%
OUTRAS TRANSFERENCIAS INTER OFSS UNIAO	182.939,47	0,22%
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	37.018.486,76	44,79%
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORE	37.018.486,76	44,79%
TOTAL	82.647.942,65	100,00%

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
PESSOAL E ENCARGOS	60.259.723,98	71,46%
VENCIMENTOS E SALARIOS	28.023.427,27	33,23%
SALARIO CONTRATO TEMPORARIO - LEI 8.745/93	22.892.574,62	27,15%
OBRIGACOES PATRONAIS	4.374.931,04	5,19%
INSS PATRONAL	4.968.791,05	5,89%
USO DE BENS SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	20.945.579,58	24,84%
OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	11.178.766,43	13,26%
OUTROS MATERIAIS DE DISTRIBUICAO GRATUITA	6.762,59	0,01%
DIARIAS PESSOAL CIVIL	9.025,00	0,01%
DESPESAS COM LOCOMOCAO	802,80	0,00%
OUTROS SERVICOS PRESTADOS POR PESSOA FISICA	1.864.234,11	2,21%
OUTROS SERVICOS TERCEIROS PJ	7.509.315,48	8,90%
DEPRECIACAO DE BENS MOVEIS	376.673,17	0,45%
TRANSFERENCIAS E DELEGACOES CONCEDIDAS	197.800,00	0,23%
AUXILIOS	197.800,00	0,23%
TRIBUTARIAS	3.043,97	0,00%
OUTROS IMPOSTOS		
DEMAIS CONTRIBUICOES	3.043,97	0,00%
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	2.921.678,43	3,46%
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES	2.921.678,43	3,46%
TOTAL	84.327.825,96	100,00%

RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	- 1.679.883,31	
----------------------------------	----------------	--

Nota 1 AV - Análise Vertical: determina a porcentagem de cada conta, ou grupo de contas, em relação ao Total



4 – CONCLUSÃO

O presente relatório de Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP – foi elaborado com o objetivo de apresentar informações relevantes no contexto da gestão da FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE, evidenciando de forma analítica a situação patrimonial do Órgão e as respectivas consolidações, a fim de tornar mais transparente os dados contidos nos Demonstrativos apresentados resultantes da gestão do exercício de 2017.

Camaragibe, 31 de dezembro de 2017.

MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
CRC-PE 6539
Contadora

FABIO LUIZ CAVALCANTI DE MORAIS
CRC-PE 14.084
Contador

RICARDO ANDRÉ CAVALCANTI DE MORAIS
CRC-PE 018399/O
Contador