



PERNAMBUCO
FUNDO MUNIC.DIR.CRIANCA E ADOLESCENTE
BALANÇO PATRIMONIAL
Exercício 2017

Data :



Documento Assinado Digitalmente por: DEMOSTENES E SILVA MEIRA, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/pepp/validaDoc.aspx?Codigo=documento%20779417ba-f190-4b05-bd95-09332417811>

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	171.759,21	160.554,87	PASSIVO CIRCULANTE	3.548,78	18.265,90
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	171.759,21	160.366,87	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZ	3.548,78	
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NAC	171.759,21	160.366,87	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A	3.548,78	
DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		188,00	DEMAIS OBRIGACOES A CURTO PRAZO		18.265,90
OUTROS CREDITOS A RECEBER E VALORES A CURT		188,00	VALORES RESTITUIVEIS		18.265,90
ATIVO NAO CIRCULANTE	98.864,44	109.849,37	TOTAL DO PASSIVO	3.548,78	18.265,90
IMOBILIZADO	98.864,44	109.849,37	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
BENS MOVEIS	109.849,37	109.849,37	PATRIMONIO LIQUIDO	267.074,87	252.138,30
() DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO AC	-10.984,93		RESULTADOS ACUMULADOS	267.074,87	252.138,30
			SUPERAVITS OU DEFICITS ACUMULADOS	267.074,87	252.138,30
			TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	267.074,87	252.138,30
TOTAL	270.623,65	270.404,24	TOTAL	270.623,65	270.404,24

EDIVALDO JOSE F. JUNIOR
SECRETARIO MUNICIPAL - CPF: 097.141.614-10

MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
CRC: PE 6539 CT - CPF: 683.287.024-87

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:

- **Balanco Patrimonial;**

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 – BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial, em conformidade com as NBCTSP, é composto por cinco grandes grupos, quais sejam:

- Ativo
- Passivo Circulante;
- Ativo Não Circulante;
- Passivo Não Circulante
- Patrimônio Líquido.

3.1 – Ativo:

O Ativo do FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E ADOLESCENTE em 31/12/2017 totalizou um montante de R\$ **270.623,65**

O Ativo Circulante, de curto prazo, que engloba os elementos patrimoniais disponíveis para realização imediata ou com expectativa de realização até o término do exercício seguinte, alcançou a soma de R\$ **171.759,21**, correspondente **63,47%** do total do Ativo.

Destaca-se nesse grupo CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA, que totalizou R\$ **171.759,21**, correspondente a **63,47%**

O Ativo Não Circulante, de longo prazo, que contém os elementos cuja expectativa de realização extrapola o término do exercício seguinte, totalizou R\$ **98.864,44** equivalente a **36,53%** do Ativo total. Destacam-se nesse grupo os o IMOBILIZADO-BENS MOVEIS, que somou R\$ **109.849,37**, representando **40,59%** do Ativo total.

O Ativo em 2017 ficou assim distribuído:

Descrição	2017	AV 2017
ATIVO CIRCULANTE	171.759,21	63,47%
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	171.759,21	63,47%
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NAC	171.759,21	63,47%
DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00%
OUTROS CREDITOS A RECEBER E VALORES A CURT		0,00%
ATIVO NAO CIRCULANTE	98.864,44	36,53%
IMOBILIZADO	98.864,44	36,53%
BENS MOVEIS	109.849,37	40,59%
() DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO AC	-10.984,93	-4,06%
		0,00%
TOTAL DO ATIVO	270.623,65	100,00%

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

3.2 – Passivo e Patrimônio Líquido:

O Passivo e o Patrimônio líquido do FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E ADOLESCENTE em 31/12/2017 totalizaram R\$ 270.623,65

O Passivo Circulante, totalizou R\$ 3.548,78, equivalente a 1,31% do total do Passivo

O Passivo Não Circulante, totalizou R\$ 0,00, equivalente a 0,00% do total do Passivo

O Patrimônio Líquido totalizou R\$ 267.074,87, equivalente a 98,69% do total do Passivo.

O Passivo e o Patrimônio líquido ficaram assim distribuídos:

Descrição	2017	AV 2017
PASSIVO CIRCULANTE	3.548,78	1,31%
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZ	3.548,78	1,31%
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A	3.548,78	1,31%
TOTAL DO PASSIVO	3.548,78	1,31%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
PATRIMONIO LIQUIDO	267.074,87	98,69%
RESULTADOS ACUMULADOS	267.074,87	98,69%
SUPERAVITS OU DEFICITS ACUMULADOS	267.074,87	98,69%
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	267.074,87	98,69%
TOTAL PASSIVO + PL	270.623,65	100,00%

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

3.3 – Superávit Financeiro por Fontes de Recursos apurado no Balanço Patrimonial:

O exercício de 2017 apresentou um Déficit superávit de R\$ **66.321,39**, assim distribuídos por fontes de recursos:

Fonte de Recursos Próprios: R\$ **66.321,39**

3.4 – Resultado Patrimonial – Lei 4320/64

O quadro abaixo evidencia o resultado patrimonial considerando as classificações dos grupos em Financeiro e Permanente, nos termos da Lei 4320/64, a saber:

GRUPOS	2017	2016	DIFERENÇA R\$	AH
FINANCEIRO	175.307,99	178.820,79		
Ativo Financeiro	171.759,21	160.554,87	11.204,34	6,98%
Passivo Financeiro	3.548,78	18.265,92	- 14.717,14	-80,57%
PERMANENTE	98.864,44	109.849,37		
Ativo Permanente	98.864,44	109.849,37	- 10.984,93	-10,00%
Passivo Permanente	-	-	-	
Resultado	98.864,44	109.849,37	- 10.984,93	-10,00%
SALDO PATRIMONIAL	267.074,87	252.138,32	14.936,55	5,92%

Nota 1: AH=Análise Horizontal: Representa a diferença percentual do exercício atual em relação ao exercício anterior

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
BALANÇO PATRIMONIAL
Exercício 2017

Data :



Documento Assinado Digitalmente por: DEMOSTENES E SILVA MEIRA, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/portal/validarDoc.aspx?Codigo=documento:779a179a-f760-4bb5-ada8-b03524b49811>

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	2.163.158,57	1.430.438,16	PASSIVO CIRCULANTE	91.677,87	182.976,87
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.163.158,57	985.948,24	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZ	87.334,74	11.885,57
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NAC	2.163.158,57	985.948,24	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A	87.334,74	11.885,57
CREDITOS A CURTO PRAZO		304.081,41	DEMAIS OBRIGACOES A CURTO PRAZO	4.343,13	171.091,20
CREDITOS DE TRANSFERENCIAS A RECEBER		304.081,41	VALORES RESTITUIVEIS	4.343,13	171.091,20
DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		140.408,51			
OUTROS CREDITOS A RECEBER E VALORES A CURT		140.408,51			
ATIVO NAO CIRCULANTE	557.729,79	481.676,92	TOTAL DO PASSIVO	91.677,87	182.976,87
IMOBILIZADO	557.729,79	481.676,92	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
BENS MOVEIS	560.193,12	481.676,92	PATRIMONIO LIQUIDO	2.629.210,49	1.729.138,20
() DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO AC	-2.463,33		RESULTADOS ACUMULADOS	2.629.210,49	1.729.138,20
			SUPERAVITS OU DEFICITS ACUMULADOS	2.629.210,49	1.729.138,20
			TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.629.210,49	1.729.138,20
TOTAL	2.720.888,36	1.912.115,08	TOTAL	2.720.888,36	1.912.115,08

EDVALDO JOSE FERREIRA JUNIOR
SECRETARIO MUNICIPAL - CPF: 097.141.614-10

MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
CRC: PE 6539 CT - CPF: 683.287.024-87

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - DCASP

EXERCÍCIO DE 2017



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 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:

- **Balanco Patrimonial;**

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 – BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial, em conformidade com as NBCTSP, é composto por cinco grandes grupos, quais sejam:

- Ativo
- Passivo Circulante;
- Ativo Não Circulante;
- Passivo Não Circulante
- Patrimônio Líquido.



3.1 – Ativo:

O Ativo do FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE CAMARAGIBE em 31/12/2017 totalizou um montante de R\$ **2.720.888,36**.

O Ativo Circulante, de curto prazo, que engloba os elementos patrimoniais disponíveis para realização imediata ou com expectativa de realização até o término do exercício seguinte, alcançou a soma de R\$ **2.163.158,57**, correspondente **79,50%** do total do Ativo.

Destaca-se nesse grupo CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA que totalizou R\$ **2.163.158,57**, correspondente a **79,50%**.

O Ativo Não Circulante, de longo prazo, que contém os elementos cuja expectativa de realização extrapola o término do exercício seguinte, totalizou R\$ **557.729,79** equivalente a **20,50%** do Ativo total. Destacam-se nesse grupo os o IMOBILIZADO-BENS MOVEIS, que somou R\$ **560.193,12**, representando **20,59%** do Ativo total.

O Ativo em 2017 ficou assim distribuído:

Descrição	2017	AV 2017
ATIVO CIRCULANTE	2.163.158,57	79,50%
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.163.158,57	79,50%
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	2.163.158,57	79,50%
ATIVO NAO CIRCULANTE	557.729,79	20,50%
IMOBILIZADO	557.729,79	20,50%
BENS MOVEIS	560.193,12	20,59%
BENS IMOVEIS	0,00	
() DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO AC	-2.463,33	-0,09%
TOTAL	2.720.888,36	100,00%

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

3.2 – Passivo e Patrimônio Líquido:

O Passivo e o Patrimônio Líquido do FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE CAMARAGIBE em 31/12/2017 totalizaram R\$ **2.720.888,36**

O Passivo Circulante, totalizou R\$ **91.677,87**, equivalente a **3,37 %** do total do Passivo

O Passivo Não Circulante, totalizou R\$ **0,00**, equivalente a **0,00%** do total do Passivo

O Patrimônio Líquido totalizou R\$ **2.629.210,49**, equivalente a **96,63%** do total do Passivo.

O Passivo e o Patrimônio Líquido ficaram assim distribuídos:

Descrição	2017	AV 2017
PASSIVO CIRCULANTE	91.677,87	3,37%
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	87.334,74	3,21%
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS	87.334,74	3,21%
DEMAIS OBRIGACOES A CURTO PRAZO	4.343,13	0,16%
VALORES RESTITUIVEIS	4.343,13	0,16%
PASSIVO NAO-CIRCULANTE	0,00	0,00%
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00%
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00%
TOTAL DO PASSIVO	91.677,87	3,37%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.629.210,49	96,63%
PATRIMONIO LIQUIDO	2.629.210,49	96,63%
RESULTADOS ACUMULADOS	2.629.210,49	96,63%
SUPERAVITS OU DEFICITS ACUMULADOS	2.629.210,49	96,63%
TOTAL	2.720.888,36	100,00%

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

3.3 – Superávit Financeiro por Fontes de Recursos apurado no Balanço Patrimonial:

O exercício de 2017 apresentou um superávit de R\$ **1.177.210,33** assim distribuídos por fontes de recursos:

Fonte de Recursos Próprios: R\$ **1.177.210,33**

3.4 – Resultado Patrimonial – Lei 4320/64

O quadro abaixo evidencia o resultado patrimonial considerando as classificações dos grupos em Financeiro e Permanente, nos termos da Lei 4320/64, a saber:

GRUPOS	2017	2016	DIFERENÇA R\$	AH
FINANCEIRO	2.254.836,44	243.935,16		
Ativo Financeiro	2.163.158,57	60.958,30	2.102.200,27	3448,59%
Passivo Financeiro	91.677,87	182.976,86	- 91.298,99	-49,90%
PERMANENTE	557.729,79	481.676,92		
Ativo Permanente	557.729,79	481.676,92	76.052,87	15,79%
Passivo Permanente	-	-	-	0,00%
Resultado	557.729,79	481.676,92	76.052,87	15,79%
SALDO PATRIMONIAL	2.629.210,49	1.729.138,22	900.072,27	52,05%

Nota 1: AH=Análise Horizontal: Representa a diferença percentual do exercício atual em relação ao exercício anterior

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.

Camargibe, 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
FUNDAÇÃO DE CULTURA, TUR.ESP.CAMARAGIBE
BALANÇO PATRIMONIAL
Exercício 2017

Data :



Documento Assinado Digitalmente por: DEMOSTENES E SILVA MEIRA, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/portal/validar_documento.asp?codigo_documento=778179a-f7b0-4b05-b033-24fh81

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	46.664,39	60.958,30	PASSIVO CIRCULANTE	299.230,57	223.084,57
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	46.664,39	21.916,32	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZ	294.039,18	7.772,27
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NAC	46.664,39	21.916,32	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A	294.039,18	7.772,27
CREDITOS A CURTO PRAZO		39.041,98	DEMAIS OBRIGACOES A CURTO PRAZO	5.191,39	215.312,26
CREDITOS DE TRANSFERENCIAS A RECEBER		39.041,98	VALORES RESTITUIVEIS	5.191,39	215.312,26
ATIVO NAO CIRCULANTE	158.756,84	143.027,21	PASSIVO NAO-CIRCULANTE		16.140,00
IMOBILIZADO	158.756,84	143.027,21	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZ		16.140,00
BENS MOVEIS	78.948,78	70.262,58	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A		16.140,00
BENS IMOVEIS	86.847,55	72.764,63			
() DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO AC	-7.039,49		TOTAL DO PASSIVO	299.230,57	239.224,67
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			PATRIMONIO LIQUIDO	-93.809,34	-35.239,14
			RESULTADOS ACUMULADOS	-93.809,34	-35.239,14
			SUPERAVITS OU DEFICITS ACUMULADOS	-93.809,34	-35.239,14
			TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-93.809,34	-35.239,14
TOTAL	205.421,23	203.985,51	TOTAL	205.421,23	203.985,51

OLIMPIO GONÇALVES S COSTA
SECRETARIO MUNICIPAL - CPF: 026.818.644-88

MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
CRC: PE 6539 CT - CPF: 683.287.024-87

* CULTURA *

CAMARAGIBE

'NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - DCASP

EXERCÍCIO DE 2017



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:

- Balanço Patrimonial;

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 – BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial, em conformidade com as NBCTSP, é composto por cinco grandes grupos, quais sejam:

- Ativo
- Passivo Circulante;
- Ativo Não Circulante;
- Passivo Não Circulante
- Patrimônio Líquido.

3.1 – Ativo:

O Ativo da FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO e ESPORTES DE CAMARAGIBE em 31/12/2017 totalizou um montante de R\$ **205.421,23**.

O Ativo Circulante, de curto prazo, que engloba os elementos patrimoniais disponíveis para realização imediata ou com expectativa de realização até o término do exercício seguinte, alcançou a soma de R\$ **46.664,39**, correspondente **22,72 %** do total do Ativo.

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



O Ativo Não Circulante, de longo prazo, que contém os elementos cuja expectativa de realização extrapola o término do exercício seguinte, totalizou R\$ **158.756,84** equivalente a **77,28 %** do Ativo total. Destacam-se nesse grupo os o IMOBILIZADO, que somou R\$ **158.756,84**, representando **77,28 %** do Ativo total.

O Ativo em 2017 ficou assim distribuído:

Descrição	2017	AV 2017
ATIVO CIRCULANTE	46.664,39	22,72%
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	46.664,39	22,72%
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	46.664,39	22,72%
ATIVO NAO CIRCULANTE	158.756,84	77,28%
IMOBILIZADO	158.756,84	77,28%
BENS MOVEIS	78.948,78	38,43%
BENS IMOVEIS	86.847,55	42,28%
() DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO AC	-7.039,49	-3,43%
TOTAL	205.421,23	100,00%

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

3.2 – Passivo e Patrimônio Líquido:

O Passivo e o Patrimônio líquido DA FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO e ESPORTES DE CAMARAGIBE em 31/12/2017 totalizaram R\$

O Passivo Circulante, totalizou R\$ **299.230,57**, equivalente a **145,67 %** do total do Passivo

O Passivo Não Circulante, totalizou R\$ 0,00 equivalente a 0,00 % do total do Passivo

O Patrimônio Líquido totalizou R\$ **-93.809,34**, equivalente a **-45,67 %** do total do Passivo.

O Passivo e o Patrimônio líquido ficaram assim distribuídos:

Descrição	2017	AV 2017
PASSIVO CIRCULANTE	299.230,57	145,67%
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	294.039,18	143,14%
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS	294.039,18	143,14%
DEMAIS OBRIGACOES A CURTO PRAZO	5.191,39	2,53%
VALORES RESTITUIVEIS	5.191,39	2,53%

TOTAL DO PASSIVO	299.230,57	145,67%
-------------------------	-------------------	---------

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-93.809,34	-45,67%
PATRIMONIO LIQUIDO	-93.809,34	-45,67%
RESULTADOS ACUMULADOS	-93.809,34	-45,67%
SUPERAVITS OU DEFICITS ACUMULADOS	-93.809,34	-45,67%
TOTAL	205.421,23	100,00%

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

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://epec.tec.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam?codigo=documento:779a17ba-f7b0-4bbs-bd95-b03524fb811>

3.3 – Superávit Financeiro por Fontes de Recursos apurado no Balanço Patrimonial:

O exercício de 2017 apresentou um Déficit de R\$ **-93.809,34**, assim distribuídos por fontes de recursos:

Fonte de Recursos Próprios : R\$

3.4 – Resultado Patrimonial – Lei 4320/64

O quadro abaixo evidencia o resultado patrimonial considerando as classificações dos grupos em Financeiro e Permanente, nos termos da Lei 4320/64, a saber:

GRUPOS	2017	2016	DIFERENÇA R\$	AH
FINANCEIRO	345.894,96	284.042,83		
Ativo Financeiro	46.664,39	60.958,30	- 14.293,91	-23,45%
Passivo Financeiro	299.230,57	223.084,53	76.146,04	34,13%
PERMANENTE	158.756,84	126.887,12		
Ativo Permanente	158.756,84	143.027,21	15.729,63	11,00%
Passivo Permanente	-	16.140,09	- 16.140,09	100,00%
Resultado	158.756,84	126.887,12	31.869,72	25,12%
SALDO PATRIMONIAL	- 93.809,34	- 35.239,11	- 58.570,23	166,21%

Nota 1: AH=Análise Horizontal: Representa a diferença percentual do exercício atual em relação ao exercício anterior

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 A, 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.

Camaraçibe, 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

Fundação de Cultura de Camaraçibe

CNPJ 01.947.273/0001-00

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



FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DO CAMARAGIBE
QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES
 (Lei nº 4.320/1964)

Exercício: 2017

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo (I)		
Ativo Financeiro	200.661.596,35	166.731.336,07
Ativo Permanente	39.710.274,68	40.014.388,52
Total do Ativo	240.371.871,03	206.745.724,59
P:		
Maria Amélia Fonseca de Lira Gomes	Julierme Barbosa Xavier	
Diretora de Previdência do FUNPRECAM	Contador	5
Matrícula nº 0.0000155	CRC-PE 17454/O	3
Total do Passivo	237.524.881,50	202.711.396,28
Saldo Patrimonial (III) = (I - II)	2.846.989,53	4.034.328,31

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO

Exercício: 2017

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Atos Potenciais Ativos		
Garantias e Contragarantias recebidas		
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		
Direitos Contratuais		
Outros atos potenciais ativo	178.731.531,09	133.205.579,03
Total dos Atos Potenciais Ativos	178.731.531,09	133.205.579,03
Atos Potenciais Passivos		
Garantias e Contragarantias concedidas		
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		
Obrigações contratuais		
Outros atos potenciais passivos	178.731.531,09	133.205.579,03
Total dos Atos Potenciais Passivos	178.731.531,09	133.205.579,03

QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO

Exercício: 2017

FONTES DE RECURSOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
41 RPPS	114.857.341,00	82.642.895,65
Total das Fontes de Recursos	114.857.341,00	82.642.895,65

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

Julierme Barbosa Xavier
 Contador
 CRC-PE 17454/O

Documento Assinado Digitalmente por: MARIAM ALEMESI E FUNDOS/NEI/BR/AL/GRAND/SEN/ALICIA/RINHEDE/AN/BR/BR/AS/XA/VIER
 Acesse em: <http://etecdecqpcgexvchb/cp/v/valida11/DocAssam/Codigec/cd/cdo/cumencno:1770410731+0760-4588-5-0497-5-0805230699861>

IPC04

IPC04



NOTAS EXPLICATIVAS DO EXERCÍCIO DE 2017

1. NOTAS EXPLICATIVAS

1.1. Contexto Operacional

O Fundo Previdenciário do Município de Camaragibe (FUNPRECAM), localizado na Av. Doutor Belmino Correia, 567, Bairro Novo do Carmelo, Camaragibe/PE, é um Fundo Especial Previdenciário criado pela Lei Municipal nº 116/2001, reestruturado pela Lei Municipal nº 328/2007, com base na Lei Federal nº 8.717/99.

Tem como principais atividades a arrecadação, aplicação e gestão dos recursos previdenciários decorrentes das contribuições dos servidores efetivos, órgãos e poderes do Município de Camaragibe/PE.

É gerido pela Diretoria Executiva, e pelos Conselhos Deliberativo e Fiscal, constituídos por Servidores Efetivos de forma paritária, e fiscalizados pelo Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e pelo Ministério da Previdência Social.

1.2. Base para Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis

A implantação da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP) têm como principal objetivo a adoção dos procedimentos contábeis padronizados por meio do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP).

Em relação à contabilidade do FUNPRECAM, a adoção dos novos procedimentos contábeis está ocorrendo gradativamente, tendo início no ano de 2013, por meio da implantação do Novo Plano de Contas, do registro das alterações do patrimônio, respeitando ao regime de competência, da avaliação dos bens móveis e imóveis e as respectivas de depreciações.

Dessa forma, as Demonstrações Contábeis apresentadas foram extraídas do Sistema de Contabilidade SISDAP, fornecido pela empresa IP do Brasil Ltda., e compõem a Prestação de Contas da Gestão, exercício de 2017. Foram elaboradas em conformidade com a Lei n.º 4.320/1964, em observância às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC T 16) e ao Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP 7ª Ed.).

As Demonstrações Contábeis são compostas pelo Balanço Patrimonial (BP), Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP), Balanço Financeiro (BF), Balanço Orçamentário (BO) e Demonstrativo do Fluxo de Caixa (DFC)

As Notas Explicativas fazem parte das Demonstrações Contábeis e contêm informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis.

Por fim, ressalta-se que as demonstrações contábeis do FUNPRECAM não estão consolidadas com as do Município de Camaragibe.

1.3. Mudanças de Políticas Contábeis

Os valores de parcelamentos a receber no exercício de 2018 foram transferidos do Longo Prazo para o Curto Prazo afim de melhorar a análise e avaliação financeira da entidade.



1.4.3. Estoques

Os bens em almoxarifado estão avaliados, na entrada, pelos valores das aquisições. O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado, considerando o custo histórico dos materiais. Porém, devido ao porte da entidade, as aquisições de materiais de expediente e outros são de uso imediato. Por isso, não apresentamos saldos nesse item apesar da política contábil definida.

1.4.4. Imobilizado

O ativo imobilizado, incluindo os gastos adicionais ou complementares, é mensurado ou avaliado, inicialmente, com base no valor de aquisição ou construção e, em se tratando de ativos imobilizados obtidos a título gratuito, o registro é realizado com base na avaliação obtida em procedimento técnico ou valor patrimonial definido nos termos da doação.

Após o reconhecimento inicial, os elementos do ativo imobilizado ficam sujeitos à depreciação ou à amortização (quando tiverem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição ou construção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como despesa do período.

1.4.5. Intangível

O ativo intangível corresponde aos direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção da atividade pública, ou exercidos com essa finalidade, e é mensurado ou avaliado, inicialmente, com base no valor de aquisição ou de produção. Entretanto, não foram verificadas ocorrências quanto a esse tipo de patrimônio.

1.4.6. Depreciação e Amortização

A depreciação e a amortização de bens novos adquiridos e postos em operação utilizam o método das cotas constantes, com critérios definidos na Instrução Normativa SRF nº 162/98. A base de cálculo é o custo do ativo imobilizado e intangível, compreendendo tanto os custos diretos como os indiretos. Como regra geral, a depreciação e a amortização são iniciadas a partir do primeiro dia do mês seguinte à data da colocação do bem em utilização. Apresenta-se a tabela de referência para determinação de vida útil e do valor residual dos bens:



Bens	Prazo de vida útil (anos)	Taxa anual de depreciação
Sede (Edifícios)	25	4%
Instalações	10	10%
Móveis e Utensílios de Escritório	10	10%
Máquinas e Equipamentos	10	10%
Aparelhos e Utensílios Domésticos	10	10%
Equipamentos Processamento de Dados	5	20%
Sistemas de Processamento de Dados – <i>Softwares</i> (amortização)	5	20%

Observa-se que a tabela apresentada é uma referência e que pode sofrer alterações se for possível definir, por meio de laudo e/ou procedimento técnico, que a utilização dos bens terá vida útil inferior ou superior ao determinado. A mesma inferência ocorre sobre o valor residual.

1.4.7. Obrigações de Curto Prazo

As obrigações são mensuradas ou avaliadas pelo valor original.

As provisões são constituídas com base em estimativas confiáveis pelos prováveis valores de liquidação para os passivos.

As atualizações e os ajustes apurados são contabilizados em contas de resultado.

1.5. NOTAS DOS DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS

1.5.3. BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do FUNPRECAM em 31 de dezembro de 2017 e 31 de dezembro de 2016. Demonstra a posição estática do patrimônio, possibilitando ao usuário da informação conhecer, qualitativa e quantitativamente, a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos) e dos resultados acumulados da gestão patrimonial ao longo de vários exercícios (patrimônio líquido).

Além disso, a fim de atender à Lei n.º 4.320/1964, apresenta destacadamente do BP os valores dos grupos: Ativo Financeiro, Ativo Permanente, Passivo Financeiro, Passivo Permanente e Saldo Patrimonial. Cabe ressaltar que a diferença entre os montantes de Ativo Financeiro e Passivo Financeiro resulta no valor do Superávit Financeiro.

1.5.3.1. Caixa e Equivalentes de Caixa

Os recursos disponíveis são mantidos em instituições financeiras oficiais e incluem apenas os saldos em conta arrecadação e taxa administrativa.

As aplicações financeiras em fundos de investimento em renda fixa, classificados como conservadores e de baixo risco, tendo os ganhos registrados em contas de resultado. A parte mais significativa das disponibilidades é mantida em aplicações financeiras, conforme demonstrado abaixo:



Conta	2016	2016
Conta Arrecadação - CEF 100-7	126,00	-
Conta Tx Adm. - CEF 200-3	-	50,00
TOTAL	126,00	50,00

1.5.3.2. Créditos de Curto Prazo e Longo Prazos

Os **créditos a curto prazo** se constituem de valores decorrentes de contribuições previdenciárias a receber por obediência ao princípio da competência ou por migração dos parcelamentos a receber no exercício de 2018, conforme as NBC TSP.

Conta	2017	2016	Variação
Créditos a Receber de Parcelamento	4.259.642,64	3.708.907,20	14,85%
Outros Créditos a Receber CP	1.650.430,60	1.596.739,56	3,36%
TOTAL	5.910.073,24	5.305.646,76	11,39%

O RPPS receberá até 10/01/2018 as contribuições previdenciárias conforme abaixo detalhado:

Entidade	Patronal	Suplementar	Servidores	Bruto	(-) Deduções	A recolher
Câmara				-		-
Fundação	1.409,91	354,17	932,03	2.696,11		2.696,11
Prefeitura	593.794,07	149.162,21	392.532,14	1.135.488,42	- 11.558,87	1.123.929,55
FMS	267.874,73	67.290,65	177.080,65	512.246,03	- 5.638,33	506.607,70
TOTAL	863.078,71	216.807,03	570.544,82	1.650.430,56	- 17.197,20	1.633.233,36

Os **créditos de longo prazo** correspondem a contribuições previdenciárias em atraso que foram legalmente parceladas, cujos valores devidos são os especificados abaixo:

O FUNPRECAM possui 3 Termos de Parcelamento Ativos, conforme tabela abaixo:

Valores Atualizados em 11/01/2018			
Parcelamento nº	Valor Atualizado das Parcelas	Quant. Parcelas a Pagar	Valor Atual do Parcelamento
2008	287.199,84	126	36.187.179,84
2015.1	27.703,16	28	775.688,48
2015.2	40.067,22	34	1.362.285,48

O lançamento contábil para reconhecimento dos encargos sobre os parcelamentos previdenciários foi realizado em contrapartida com as variações patrimoniais aumentativas (**Juros e Encargos**).

A reclassificação dos valores a receber parcelados será realizada conforme tabela abaixo:

Valores Atualizados em 11/01/2017			
Parcelamento nº	Saldo em 31/12/2017	Vencimento até 31/12/2018	Vencimento após 31/12/2018
2008	34.374.001,35	3.446.398,08	32.740.781,76
2015.1	502.260,08	332.437,92	443.250,56
2015.2	957.651,82	480.806,64	881.478,84
TOTAL	35.833.913,25	4.259.642,64	34.065.511,16



O Curto Prazo será evidenciado na conta contábil Créditos a receber de Parcelamento (11381310000), enquanto que o Longo Prazo será evidenciado na conta contábil Créditos Previdenciários Inscritos (12112040200).

1.5.3.3. Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo

As aplicações financeiras são realizadas de acordo com as normas emitidas pelo Conselho Monetário Nacional e do Ministério da Previdência, o qual totalizou R\$ 199.011.039,75.

Conta	Banco	2017	2016	Varição
PRATICO	CEF	6.613,40	4.780,01	38,36%
IMA-GERAL	CEF	79.743.791,29	82.796.861,42	-3,69%
FIC	SANTD	12.767.783,76	11.369.063,00	12,30%
IRFM 1	BB	8.175.431,88	7.232.983,76	13,03%
IMA-B	CEF	4.521.712,77	4.017.522,77	12,55%
IRFM 1	CEF	78.573.034,02	47.359.413,60	65,91%
RENDA FIXA	BNB	4.043.593,23	3.162.757,77	27,85%
RENDA VARIÁVEL	BNB	1.811.098,93	1.895.561,04	-4,46%
IMA-GERAL	CEF	1.215.238,47	1.186.014,51	2,46%
IPCA III	BB	2.656.439,83	2.573.812,01	3,21%
BRASIL 2018 II TIT P	CEF	3.222.882,65	3.091.061,44	4,26%
FI RF REFEREN	BRAD	1.137.483,15	1.030.759,15	10,35%
FI RF IMA-B 5	BRAD	1.135.936,37	1.010.695,55	12,39%
TOTAL		199.011.039,75	166.731.286,03	19,36%

1.5.3.4. Imobilizado, Intangível, Depreciação e Amortização

Os bens móveis e imóveis registrados no ativo imobilizado desde 2014, foram devidamente depreciados, entretanto, resta alguns bens móveis, adquiridos antes de 2014 que ainda não passaram por reavaliação.

A depreciação dos bens móveis e imóveis foi iniciada no exercício de 2014, e vem sendo realizada mensalmente.

No exercício de 2017 foi realizada depreciações que alcançaram um montante de R\$ 43.109,63, reduzindo o ativo e aumentando as Variações Patrimoniais diminutivas.

Conta	2017	2016
Móveis	71.632,67	55.558,09
Imóveis	1.457.667,00	1.457.667,00
(-) Depreciações	- 144.178,79	- 81.505,61
TOTAL	1.385.120,88	1.431.719,48

1.5.3.5. Obrigações de Curto Prazo



Evidencia valores a pagar, decorrentes de obrigações trabalhistas; de contratação de fornecedores pela aquisição de materiais e/ou serviços; de impostos e contribuições retidos de colaboradores e terceiros.

Todas as dívidas foram pagas no exercício de 2017, entretanto, restou o pagamento de R\$ 24.918,82 das obrigações com vencimento em 2018, conforme exposto abaixo:

Especificação	R\$
Benefícios a Pagar	17.197,20
CELPE	525,06
COMPESA	116,24
Telemar	280,32
BM4	2.400,00
IP do Brasil	1.100,00
Agenda	3.300,00
Total	24.918,82

1.5.3.6. Provisões de Curto e Longo Prazo

No exercício de 2017 constam as seguintes provisões:

a) PROVISÃO DAS DESPESAS COM RESSARCIMENTO DE PESSOAL DO RPPS

Os servidores do FUNPRECAM são todos cedidos pelo Município, cujos vencimentos são ressarcidos ao mesmo, ao final do exercício social. Entretanto, não houve até a presente data ressarcimento devido o Município não ter enviado os valores e os encargos para reembolso.

Dessa forma, providenciamos a provisão para o custeio do pessoal cedido ao FUNPRECAM no exercício de 2016, enquanto que, no exercício de 2017 sequer foi apresentada base de dados para provisionar.

O valor a ser provisionado é de 163.856,91, correspondente a salários, vales transportes, provisões de férias e 13º salários e os encargos previdenciários devidos no exercício de 2016.

b) PROVISÃO MATEMÁTICA DO ESTUDO ATUARIAL COM BASE EM 31/12/2016

O Estudo Atuarial do exercício de 2018, utiliza como base os dados financeiros de 31/12/2017 (disponibilidades e parcelamentos previdenciários a receber), ou seja, são considerados apenas os valores recebidos. A provisão deve ser considerada no Balanço Patrimonial do RPPS ainda no exercício de 2017.

A provisão matemática do plano previdenciário do FUNPRECAM foi apresentado pelo Atuário conforme demonstrativo abaixo:



PERNAMBUCO
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
BALANÇO PATRIMONIAL
Exercício 2017

Data :



Documento Assinado Digitalmente por: DEMOSTENES E SILVA MEIRA, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/dp/vst/assam> Código do documento: 779a17ba-f7b0-4bb5-bd05-b03524bf811

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO FINANCEIRO	17.261.898,80	18.196.867,92	PASSIVO FINANCEIRO	5.976.966,59	4.820.941,38
ATIVO PERMANENTE	16.568.192,65	16.157.081,57	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	27.853.124,86	29.533.008,38

COMPENSAÇÕES

ESPECIFICAÇÃO SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TOTAL			TOTAL		

HEL Y JOSE DE FARIAS JUNIOR
SECRETARIO MUNICIPAL - CPF: 284.023.754-72

MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
CRC: PE 3659 CT - CPF: 683.287.024-87

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - DCASP



EXERCÍCIO DE 2017

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:

- **Balanco Patrimonial;**

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 – BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial, em conformidade com as NBCTSP, é composto por cinco grandes grupos, quais sejam:

- Ativo
- Passivo Circulante;
- Ativo Não Circulante;
- Passivo Não Circulante
- Patrimônio Líquido.



3.1 – Ativo:

O Ativo do FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE em 31/12/2017 totalizou um montante de R\$ **33.830.091,45**

O Ativo Circulante, de curto prazo, que engloba os elementos patrimoniais disponíveis para realização imediata ou com expectativa de realização até o término do exercício seguinte, alcançou a soma de R\$ **17.261.898,80**, correspondente **51,03%** do total do Ativo.

Destaca-se nesse grupo CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NAC, que totalizou R\$ **17.256.260,47** correspondente a **51,01%**

O Ativo Não Circulante, de longo prazo, que contém os elementos cuja expectativa de realização extrapola o término do exercício seguinte, totalizou R\$ **16.568.192,65** equivalente a **48,97%** do Ativo total. Destacam-se nesse grupo os o IMOBILIZADO BENS MOVEIS, que somou R\$ **9.237.632,67**, representando **27,31%** do Ativo total.

O Ativo em 2017 ficou assim distribuído:

Descrição	2017	AV 2017
ATIVO		
ATIVO CIRCULANTE	17.261.898,80	51,03%
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	17.256.260,47	51,01%
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NAC	17.256.260,47	51,01%
DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	5.638,33	0,02%
OUTROS CREDITOS A RECEBER E VALORES A CURT	5.638,33	0,02%
ESTOQUES		
ALMOXARIFADO		
ATIVO NAO CIRCULANTE	16.568.192,65	48,97%
IMOBILIZADO	16.568.192,65	48,97%
BENS MOVEIS	9.237.632,67	27,31%
BENS IMOVEIS	7.707.233,15	22,78%
() DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO AC	-376.673,17	-1,11%
TOTAL DO ATIVO	33.830.091,45	100,00%

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

3.2 – Passivo e Patrimônio Líquido:

O Passivo e o Patrimônio Líquido do FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE em 31/12/2017 totalizaram R\$ **33.830.091,45**

O Passivo Circulante, totalizou R\$ **5.976.966,59** , equivalente a **17,67** %do total do Passivo

O Passivo Não Circulante, totalizou R\$ 0,00 , equivalente a 0,00% do total do Passivo

O Patrimônio Líquido totalizou R\$ **27.853.124,86**, equivalente a **82,33**% do total do Passivo.

O Passivo e o Patrimônio líquido ficaram assim distribuídos:

Descrição	2017	AV 2017
PASSIVO		
PASSIVO CIRCULANTE	5.976.966,59	17,67%
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZ	5.444.769,39	16,09%
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A	5.444.769,39	16,09%
DEMAIS OBRIGACOES A CURTO PRAZO	532.197,20	1,57%
VALORES RESTITUIVEIS	532.197,20	1,57%
TOTAL DO PASSIVO	5.976.966,59	17,67%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
PATRIMONIO LIQUIDO	27.853.124,86	82,33%
RESULTADOS ACUMULADOS	27.853.124,86	82,33%
SUPERAVITS OU DEFICITS ACUMULADOS	27.853.124,86	82,33%
TOTAL PASSIVO + PATRIMÔNIO Líquido	33.830.091,45	100,00%

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

3.3 – Superávit Financeiro por Fontes de Recursos apurado no Balanço Patrimonial:

O exercício de 2017 apresentou um superávit financeiro de R\$ 660.835,45 assim distribuídos por fontes de recursos:

Fonte de Recursos Próprios : R\$ 660.835,45

3.4 – Resultado Patrimonial – Lei 4320/64

O quadro abaixo evidencia o resultado patrimonial considerando as classificações dos grupos em Financeiro e Permanente, nos termos da Lei 4320/64, a saber:

GRUPOS	2017	2016	DIFERENÇA R\$	AH
FINANCEIRO	23.238.865,39	23.017.809,24	221.056,15	0,96%
Ativo Financeiro	17.261.898,80	18.196.867,92	- 934.969,12	-5,14%
Passivo Financeiro	5.976.966,59	4.820.941,32	1.156.025,27	23,98%
PERMANENTE	16.568.192,65	16.157.081,57	411.111,08	2,54%
Ativo Permanente	16.568.192,65	16.157.081,57	411.111,08	2,54%
Passivo Permanente	-	-	-	0,00%
Resultado	16.568.192,65	16.157.081,57	411.111,08	2,54%
SALDO PATRIMONIAL	27.853.124,86	29.533.008,17	- 1.679.883,31	-5,69%

Nota 1: AH=Análise Horizontal: Representa a diferença percentual do exercício atual em relação ao exercício anterior

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 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.

Camaraçibe, 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