





EMPRESTIMO BANCO BRADESCO FINANCIAMENTOS	175.422,06	201.077,41	PENSAO ALIMENTICIA	154.869,70	
EMPRESTIMO BANCO BRADESCO	75.016,34	47.613,53	EMPRESTIMO BANCO BRADESCO FINANCIAMENTOS	175.723,39	
EMPRESTIMO CONSIGNADO BANCO PANAMERICANO S.A.	41.828,16	58.270,06	EMPRESTIMO BANCO BRADESCO	72.387,31	
EMPRESTIMO CONSIGNADO B.ITAUI	385.647,89	434.459,65	EMPRESTIMO CONSIGNADO BANCO PANAMERICANO S.A.	41.407,09	58.146,66
EMPRESTIMO CONSIGNADO B.CRUZEIRO DO SUL		4.132,47	EMPRESTIMO CONSIGNADO B.ITAUI	389.030,77	418.468,77
EMPRESTIMO CONSIGNADO BANCO B.V.FINANCEIRA		486,00	EMPRESTIMO CONSIGNADO B.CRUZEIRO DO SUL	38,93	4.473,30
EMPRESTIMO CONSIGNADO B.M.C.	19.762,76	26.767,14	EMPRESTIMO CONSIGNADO BANCO B.V.FINANCEIRA		480,00
EMPRESTIMO CONSIGNADO BANCO DO BRASIL		3.139,48	EMPRESTIMO CONSIGNADO B.M.C.	20.394,29	26.491,55
EMPRESTIMO CONSIGNADO CAIXA ECONOMICA FEDERAL	809.464,67	797.475,59	EMPRESTIMO CONSIGNADO BANCO DO BRASIL		3.139,48
EMPRESTIMO CONSIGNADO BANCO SANTANDER	252.993,30	219.413,15	EMPRESTIMO CONSIGNADO CAIXA ECONOMICA FEDERAL	803.727,17	772.668,77
IMPOSTO SINDICAL		48.808,97	EMPRESTIMO CONSIGNADO BANCO SANTANDER	249.962,09	210.248,88
DEVOLUCAO FALTA	262,18		IMPOSTO SINDICAL		48.808,97
SINDICATO	41.612,13	63.022,90	DEVOLUCAO FALTA	262,18	
DESCONTO VALE TRANSPORTE	216.476,21	190.835,38	SINDICATO	41.364,63	58.168,10
PREV-SYSTEM-PLANO DE SAUDE	3.264,32	3.391,74	DESCONTO VALE TRANSPORTE	196.630,80	198.769,88
HAPVIDA-ASSISTENCIA PLANOS DE SAUDE	109.392,73	109.488,92	PREV-SYSTEM-PLANO DE SAUDE	3.320,82	3.147,77
ASS.PERNAMBUCANA SERVIDORES DO ESTADO-APSE	7.895,00	8.058,00	HAPVIDA-ASSISTENCIA PLANOS DE SAUDE	109.757,82	103.369,66
ODONTOREALE	11.786,14	13.241,74	ASS.PERNAMBUCANA SERVIDORES DO ESTADO-APSE	7.815,00	7.388,00
ODONTO SYSTEM	3.863,08	4.754,56	ODONTOREALE	12.036,26	13.478,00
UNIAO DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DO ESTADO DE PERNA	354,00	376,48	ODONTO SYSTEM	3.940,60	4.568,77
SEGUROS CAPEMISA	14.589,68	15.137,49	UNIAO DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DO ESTADO DE PERNA	344,80	341,55
DESCONTO ASMOSERMUCA	1.589,92	6.720,23	SEGUROS CAPEMISA	14.674,93	14.558,00
DESCONTO DE FALTAS	143.062,21	129.575,90	DESCONTO ASMOSERMUCA	2.091,01	6.218,11
DEVOL. DESC INDEVIDO	173,36	1.561,80	DESCONTO DE FALTAS	143.062,21	129.575,90
DESCONTO ADIANTAMENTO	30.838,46	584.983,34	DEVOL. DESC INDEVIDO	173,36	1.561,80
DESC PAGT INDEVIDO	16.427,52	15.680,77	DESCONTO ADIANTAMENTO	30.838,46	5.208,70
SIMCACE	41.858,42	45.914,81	DESC PAGT INDEVIDO	16.427,52	14.238,11
INSS - OUTROS	154,95	869,44	SIMCACE	41.436,90	41.570,55
SINDICATO DOS SERVIDORES	19.715,29		VALE DAS CASCATAS		1.058,00
OUTRAS RESTITUICOES FMS		2.437,62	CAUCOES	12,53	4.978,55
U.S.M.E.P	210,56		INSS - OUTROS	154,95	869,44
AMACS	25.563,15	28.211,72	SINDICATO DOS SERVIDORES	19.715,29	
AJUSTE SALDO DO BALANCO	224,22		OUTRAS RESTITUICOES FMS	2.437,62	0,01
DESCONTO SMOEPE	3.310,86	3.663,32	U.S.M.E.P	210,56	
SIMCACE	17.599,84		AMACS	25.506,99	28.175,20
PAGAMENTO A REGULARIZAR	42.103,00		AJUSTE SALDO DO BALANCO	224,22	

Documento Assinado Digitalmente por: MAURACIAS ALGANTINI DE MORAIS, DIEMOS TENESSE SILVA MEIRA  
 Assessoria Engenharia Digital Ltda. CNPJ: 08.888.888/0001-00  
 Rua: ... Nº: ... Cidade: ... Estado: ...  
 Data: ... Hora: ...





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

EXERCÍCIO DE 2018

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 2018, 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 2018, composta pelas seguintes entidades.

#### Administração Direta:

NÚMERO DE INSCRIÇÃO <b>41.230.038/0001-38</b> MATRIZ			
NOME EMPRESARIAL <b>FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE</b>			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL <b>84.11-6-00 - Administração pública em geral</b>			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA NATUREZA JURÍDICA <b>120-1 - Fundo Público</b>			
LOGRADOURO <b>AV DOUTOR BELMINO CORREIA</b>		NÚMERO <b>3038</b>	COMPLEMENTO
CEP <b>54.768-000</b>	BAIRRO/DISTRITO <b>TIMBI</b>	MUNICÍPIO <b>CAMARAGIBE</b>	UF <b>PE</b>
NOME DO GESTOR/PERÍODO <b>HELIVÂNIA DE FARIAS JUNIOR</b> <i>SECRETARIO MUNICIPAL - CPF: 284.023.754-72 - 01/01/2018 A 31/11/2018</i>			
<b>LUIZ DAVI E SILVA MEIRA</b> <i>SECRETARIO MUNICIPAL - CPF: 707.416.624-34 - 01/12/2018 A 31/12/2018</i>			
CONTADOR(A) <b>MAURA CAVALCANTI DE MORAIS</b> <b>CRC: 6539/O - CT - CPF: 683.287.024-87</b>			

Os resultados do exercício de 2018 estão evidenciados nas Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP, cujo rol é composto por:

- Balanço Financeiro;

### 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-CONTABILIDADE & ASSESSORIA PUBLICA LTDA.



### **3 – BALANÇO FINANCEIRO**

O Balanço Financeiro do FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE evidencia os valores dos ingressos orçamentários e extraorçamentários em confrontação com os desembolsos orçamentários e extraorçamentários, classificados em recursos ordinários e vinculados, apresentando os saldos das disponibilidades financeiras iniciais e finais. No exercício de 2018 o Balanço Financeiro apresentou a seguinte composição:

#### **INGRESSOS**

As Receitas Orçamentárias somaram R\$ 53.936.988,16,

Os Recebimentos Extra orçamentários R\$ 23.363.992,59, Transferências Financeiras Recebidas R\$ 43.424.308,52. O Saldo do Exercício anterior somou R\$ 17.256.260,47.

#### **DISPENDIOS**

A Despesa Orçamentária totalizou R\$ 107.528.508,51,

Os Pagamentos Extra orçamentários R\$ 15.823.560,39,

O saldo da disponibilidade financeira apresentada pelo Balanço Financeiro em 31/12/2018 foi de R\$ 7.994.724,18.

### **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 2018.

Camaragibe, 31 de dezembro de 2018.

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



PERNAMBUCO  
FUNDAÇÃO DE CULTURA TURISMO E  
**BALANÇO FINANCEIRO**  
Exercício 2018

Data

F



Documento Assinado Digitalmente em 09/07/2018 às 15:55:00 por Maura Cavalcanti de Moraes, DEMONSTRANDO ASSINATURA E SÍLA MEIRA  
Acesse em: https://etc.ce.gov.br/vpp/validador/validador.jspx

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>Receita Orçamentária (I)</b>	<b>336,82</b>	<b>0,00</b>	<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>	<b>4.635.441,51</b>	<b>3.229.475,85</b>
ORDINARIA	336,82		ORDINARIA	4.635.441,51	4.635.441,51
VINCULADA			VINCULADA		
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>	<b>4.267.249,59</b>	<b>3.038.394,36</b>	<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>	<b>4.798,66</b>	<b>14.390,77</b>
TRANSFERENICA FUNDAÇÃO DE CULTURA	4.267.249,59	3.038.394,36	TRANSFERENICA FUNDAÇÃO DE CULTURA	4.798,66	14.390,77
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>	<b>871.798,32</b>	<b>396.723,07</b>	<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>	<b>542.609,93</b>	<b>166.500,71</b>
SALARIO FAMILIA INSS	31,71	298,33	SALARIO FAMILIA INSS	31,71	54,55
FUNDAÇÃO CULTURA		19.114,80	VALORES A REGULARIZAR INSS RETIDO		9.349,22
FORNECEDORES RESTOS A PAGAR 2017 FMCT		294.039,18	FORNECEDOR RESTOS A PAGAR 2016		7.770,00
FORNECEDORES RESTOS A PAGAR 2018 FMCT	616.767,52		FORNECEDORES RESTOS A PAGAR 2017 FMCT	293.722,81	
CONTRIBUIÇÃO SERVIDOR - RPPS	14.029,45	11.301,37	CONTRIBUIÇÃO SERVIDOR - RPPS	12.401,30	10.930,33
REGIME GERAL DE PREVIDÊNCIA INSS	48.844,61	38.615,76	REGIME GERAL DE PREVIDÊNCIA INSS	46.463,46	38.026,33
IRFPJ FONTE PESSOA JURÍDICA	4.665,00		IRFPJ FONTE PESSOA JURÍDICA	4.665,00	15.620,00
IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE	42.943,76	13.284,57	IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE	40.932,37	15.547,39
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS RETIDO NA FONTE	37.294,51	300,00	IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS RETIDO NA FONTE	37.294,51	12.900,00
PENSAO ALIMENTÍCIA	5.317,17		PENSAO ALIMENTÍCIA	5.317,17	
EMPRESTIMO BANCO ITAU	733,92		EMPRESTIMO BANCO ITAU	611,60	
INSS PESSOA FÍSICA		363,00	INSS PESSOA FÍSICA		363,00
INSS PJ	14.000,39		INSS PJ	14.000,39	
OUTRAS	303,44		OUTRAS	303,44	
EMPRESTIMO CONSIGNADO BANCO BRADESCO	606,88	910,32	EMPRESTIMO CONSIGNADO BANCO BRADESCO	606,88	910,32
EMPRESTIMO CONSIGNADO BANCO SANTANDER	8.261,37	5.434,52	EMPRESTIMO CONSIGNADO BANCO SANTANDER	8.349,92	4.810,89
EMPRESTIMO CONSIGNADO CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	8.949,69	8.462,01	EMPRESTIMO CONSIGNADO CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	8.887,84	9.262,43
BANCO PANAMERICANO	3.734,52		BANCO PANAMERICANO	3.734,52	

IMPOSTO SINDICAL		801,82	IMPOSTO SINDICAL		
DEVOLUCAO FALTA	927,70		DEVOLUCAO FALTA	927,70	
DESCONTO VALE TRANSPORTE	2.497,49	2.293,39	DESCONTO VALE TRANSPORTE	2.470,12	
ISS - PJ	53.341,19	1.504,00	OUTRAS RESTOTUICOES		6.950,00
DESCONTO DE FALTA	4.770,00		FARMACIA JJ MORAES		88,00
INNS	3.778,00		PAPELARIA DINAMICA		496,00
			ISS - PJ	53.341,19	27.530,00
			MIGRACAO		1.890,40
			DESCONTO DE FALTA	4.770,00	
			INNS	3.778,00	
<b>Saldo em Espécie do Exercício Anterior (IV)</b>	<b>46.664,39</b>	<b>21.916,32</b>	<b>Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (IX)</b>	<b>3.199,02</b>	<b>46.664,39</b>
<b>TOTAL (V) = (I) + (II) + (III) + (IV)</b>	<b>5.186.049,12</b>	<b>3.457.033,75</b>	<b>TOTAL (X) = (VI) + (VII) + (VIII) + (IX)</b>	<b>5.186.049,12</b>	<b>3.457.033,75</b>



Documento assinado digitalmente por NAURA CAVALLCANTI DE MORAIS, DEMOSTENES E SILVA MEIRA  
 Acesse em <https://gce.tce.pe.gov.br/dpd/validaDoc.seam> Código do documento: c049e6ac-e516-467f-af23-38cbbcd4645e



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

**EXERCÍCIO DE 2018**

A FUNDAÇÃO DE CULTURA DE CAMARAGIBE apresenta o relatório das Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP, relativas ao exercício de 2018, 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 DE CAMARAGIBE relativas ao exercício de 2018, composta pelas seguintes entidades.

#### Administração Direta:

NÚMERO DE INSCRIÇÃO <b>01.947.273/0001-00</b> <b>MATRIZ</b>			
NOME EMPRESARIAL <b>FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES DE CAMARAGIBE</b>			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL <b>84.11-6-00 - Administração pública em geral</b>			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA NATUREZA JURÍDICA <b>115-5 - Fundação Pública de Direito Público Municipal</b>			
LOGRADOURO <b>AV DOUTOR BELMINO CORREIA</b>	NÚMERO <b>2340</b>	COMPLEMENTO	
CEP <b>54.768-000</b>	BAIRRO/DISTRITO <b>TIMBI</b>	MUNICÍPIO <b>CAMARAGIBE</b>	UF <b>PE</b>
NOME DO GESTOR/PERÍODO <b>OLIMPIO GONÇALVES DA SILVEIRA COSTA</b> <i>PRESIDENTE - CPF: 026.818.644-88 - 01/01/2018 A 25/07/2018</i>			
<b>JOSUE JOSE DE OLIVEIRA DA SILVA</b> <i>PRESIDENTE - CPF: 534.684.494-53 - 26/07/2018 A 31/12/2018</i>			
CONTADOR(A) <b>MAURA CAVALCANTI DE MORAIS</b> <b>CRC: 6539/O - CT - CPF: 683.287.024-87</b>			

Os resultados do exercício de 2018 estão evidenciados nas Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP, cujo rol é composto por:

- Balanço Financeiro;

### 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-CONTABILIDADE & ASSESSORIA PUBLICA LTDA.



### 3 – BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro da FUNDAÇÃO DE CULTURA DE CAMARAGIBE evidencia os valores dos ingressos orçamentários e extraorçamentários em confrontação com os desembolsos orçamentários e extraorçamentários, classificados em recursos ordinários e vinculados, apresentando os saldos das disponibilidades financeiras iniciais e finais. No exercício de 2018 o Balanço Financeiro apresentou a seguinte composição:

#### INGRESSOS

As Receitas Orçamentárias somaram R\$ 336,82,

Os Recebimentos Extra orçamentários R\$ 871.798,32, Transferências Financeiras Recebidas R\$ 4.267.249,59. O Saldo do Exercício anterior somou R\$ 46.664,39.

#### DISPENDIOS

A Despesa Orçamentária totalizou R\$ 4.635.441,51.

Os Pagamentos Extra orçamentários R\$ 542.609,93.

O saldo da disponibilidade financeira apresentada pelo Balanço Financeiro em 31/12/2018 foi de R\$ 3.199,02.

### 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 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 2018.

Camaragibe, 31 de dezembro de 2018.

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





Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, DEMOSTENES E SILVA MEIRA  
Acesse em <https://brasil.gov.br/pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c049e6ac-e516-467f-af23-386cbef4645e

DESCONTO PAGT INDEVIDO	2.759,33		DESCONTO DE FALTAS	558,62	
INSS	461,78		DEPOSITO A QUEM DE DIREITO		
			DESC PAGT INDEVIDO	3.605,27	
			DESCONTO PAGT INDEVIDO	2.759,33	
			INSS	461,78	
<b>Saldo em Espécie do Exercício Anterior (IV)</b>	<b>2.163.158,57</b>	<b>985.948,24</b>	<b>Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (IX)</b>	<b>1.926.595,41</b>	<b>2.163.158,57</b>
<b>TOTAL (V) = (I) + (II) + (III) + (IV)</b>	<b>5.166.625,40</b>	<b>5.127.918,89</b>	<b>TOTAL (X) = (VI) + (VII) + (VIII) + (IX)</b>	<b>5.166.625,40</b>	<b>5.127.918,89</b>



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

EXERCÍCIO DE 2018

O FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL apresenta o relatório das Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP, relativas ao exercício de 2018, 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 ASSISTÊNCIA relativas ao exercício de 2018, composta pelas seguintes entidades.

#### Administração Direta:

NÚMERO DE INSCRIÇÃO <b>12.207.519/0001-24</b> MATRIZ			
NOME EMPRESARIAL <b>FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL</b>			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL <b>84.11-6-00 - Administração pública em geral</b>			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA NATUREZA JURÍDICA <b>120-1 - Fundo Público</b>			
LOGRADOURO <b>AV DOUTOR BELMINO CORREIA</b>		NÚMERO <b>2340</b>	COMPLEMENTO
CEP <b>54.768-000</b>	BAIRRO/DISTRITO <b>TIMBI</b>	MUNICÍPIO <b>CAMARAGIBE</b>	UF <b>PE</b>
NOME DO GESTOR/PERÍODO <b>EDVALDO JOSE FERREIRA JUNIOR</b> <b>SECRETARIO MUNICIPAL - CPF: 097.141.614-10 - 01/01/2018 A 31/11/2018</b>			
CONTADOR(A) <b>MAURA CAVALCANTI DE MORAIS</b> <b>CRC: 6539/O - CT - CPF: 683.287.024-87</b>			

Os resultados do exercício de 2018 estão evidenciados nas Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP, cujo rol é composto por:

- Balanço Financeiro;

### 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-CONTABILIDADE & ASSESSORIA PUBLICA LTDA.



### 3 – BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro do FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL evidencia os valores dos ingressos orçamentários e extraorçamentários em confrontação com os desembolsos orçamentários e extraorçamentários, classificados em recursos ordinários e vinculados, apresentando os saldos das disponibilidades financeiras iniciais e finais. No exercício de 2018 o Balanço Financeiro apresentou a seguinte composição:

#### INGRESSOS

As Receitas Orçamentárias somaram R\$ 1.230.351,72,

Os Recebimentos Extra orçamentários R\$ 406.387,31, Transferências Financeiras Recebidas R\$ 1.366.727,80. O Saldo do Exercício anterior somou R\$ 2.163.158,57.

#### DISPENDIOS

A Despesa Orçamentária totalizou R\$ 2.969.210,00.

Os Pagamentos Extra orçamentários R\$ 258.861,14.

O saldo da disponibilidade financeira apresentada pelo Balanço Financeiro em 31/12/2018 foi de R\$ 1.926.595,41.

### 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 ASSISTÊNCIA SOCIAL, 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 2018.

Camaragibe, 31 de dezembro de 2018.

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



PERNAMBUCO  
FUNDO MUNC DIREITO CRIANCA E ADOLESCENTE  
**BALANÇO FINANCEIRO**  
Exercício 2018

Data

F



Documento Assinado Digitalmente por MAURA CAVALCANTI DE MORAIS  
Acesse em: https://sistemas.tce.pb.gov.br/ppp/validador/csc/seam/validador.php?documento=516467f-at23-38cbbcd4645e

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>Receita Orçamentária (I)</b>	<b>4.615,77</b>	<b>11.392,34</b>	<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>	<b>62.337,68</b>	<b>44.615,77</b>
ORDINARIA	4.615,77	11.392,34	ORDINARIA	62.337,68	44.615,77
VINCULADA			VINCULADA		
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>	<b>55.514,04</b>	<b>51.133,21</b>	<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>	<b>0,00</b>	
FUNDO MUNICIPAL DA CRIANCA E ADOLESCENTE TRANFEREN	55.514,04	51.133,21			
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>	<b>10.598,77</b>	<b>3.795,84</b>	<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>	<b>3.775,13</b>	<b>10.315,26</b>
FORNECEDORES RESTOS A PAGAR 2017 FMDCA		3.548,78	FORNECEDORES RESTOS A PAGAR 2017 FMDCA	3.548,78	720,66
FORNECEDORES RESTOS A PAGAR 2018 FMDCA	10.372,42		IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE	226,35	720,66
IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE	226,35	247,06	IMPOSTO SOBRE SERVICOS RETIDO NA FONTE		369,66
			OUTROS		740,00
			DEPOSITO A QUEM DE DIREITO		180,00
			VALORES A REGULARIZAR		8.305,00
<b>Saldo em Espécie do Exercício Anterior (IV)</b>	<b>171.759,21</b>	<b>160.366,87</b>	<b>Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (IX)</b>	<b>176.374,98</b>	<b>171.759,21</b>
<b>TOTAL (V) = (I) + (II) + (III) + (IV)</b>	<b>242.487,79</b>	<b>226.688,26</b>	<b>TOTAL (X) = (VI) + (VII) + (VIII) + (IX)</b>	<b>242.487,79</b>	<b>226.688,26</b>

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



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

### EXERCÍCIO DE 2018

O FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE apresenta o relatório das Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP, relativas ao exercício de 2018, 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 DO ADOLESCENTE relativas ao exercício de 2018, composta pelas seguintes entidades.

##### Administração Direta:

NÚMERO DE INSCRIÇÃO <b>41.090.473/0001-04</b> <b>MATRIZ</b>			
NOME EMPRESARIAL <b>FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE</b>			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL <b>84.11-6-00 - Administração pública em geral</b>			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA NATUREZA JURÍDICA <b>120-1 - Fundo Público</b>			
LOGRADOURO <b>AV DOUTOR BELMINO CORREIA</b>		NÚMERO <b>2340</b>	COMPLEMENTO
CEP <b>54.768-000</b>	BAIRRO/DISTRITO <b>TIMBI</b>	MUNICÍPIO <b>CAMARAGIBE</b>	UF <b>PE</b>
NOME DO GESTOR/PERÍODO <b>EDVALDO JOSE FERREIRA JUNIOR</b> <b>SECRETARIO MUNICIPAL - CPF: 097.141.614-10 - 01/01/2018 A 31/11/2018</b>			
CONTADOR(A) <b>MAURA CAVALCANTI DE MORAIS</b> <b>CRC: 6539/O - CT - CPF: 683.287.024-87</b>			

Os resultados do exercício de 2018 estão evidenciados nas Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP, cujo rol é composto por:

- Balanço Financeiro;

#### 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-CONTABILIDADE & ASSESSORIA PUBLICA LTDA.



### **3 – BALANÇO FINANCEIRO**

O Balanço Financeiro do FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE evidencia os valores dos ingressos orçamentários e extraorçamentários em confrontação com os desembolsos orçamentários e extraorçamentários, classificados em recursos ordinários e vinculados, apresentando os saldos das disponibilidades financeiras iniciais e finais. No exercício de 2018 o Balanço Financeiro apresentou a seguinte composição:

#### **INGRESSOS**

As Receitas Orçamentárias somaram R\$ 4.615,77.

Os Recebimentos Extra orçamentários R\$ 10.598,77, Transferências Financeiras Recebidas R\$ 55.514,04. O Saldo do Exercício anterior somou R\$ 171.759,21.

#### **DISPENDIOS**

A Despesa Orçamentária totalizou R\$ 62.337,68.

Os Pagamentos Extra orçamentários R\$ 3.775,13.

O saldo da disponibilidade financeira apresentada pelo Balanço Financeiro em 31/12/2018 foi de R\$ 176.374,98.

### **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 DO 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 2018.

Camaragibe, 31 de dezembro de 2018.

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



**FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DO CAMARAGIBE  
BALANÇO FINANCEIRO**

Exercício: **2018**  
ICP06

INGRESSOS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Receita Orçamentária (I)</b>		<b>43.405.130,58</b>	<b>45.525.952,06</b>
<b>Ordinária</b>			
<b>Vinculada</b>			
Recursos Vinculados à Educação			
Recursos Vinculados à Saúde			
Recursos Vinculados à Previdência Social – RPPS		43.405.130,58	45.525.952,06
Recursos Vinculados à Previdência Social – RGPS			
Recursos Vinculados à Seguridade Social			
(...)			
Outras Destinações de Recursos			
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>			
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária			
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária			
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS			
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS			
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>	1.5.2.1	<b>3.422.443,13</b>	<b>2.189.283,94</b>
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		3.960,00	
Inscrição de Restos a Pagar Processados		49.731,48	24.918,82
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		3.146.764,29	2.069.181,53
Outros Recebimentos Extraorçamentários		221.987,36	95.183,59
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>		<b>199.011.165,75</b>	<b>166.731.336,07</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		126,00	50,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		199.011.039,75	166.731.286,07
<b>TOTAL (V) = (I+II+III+IV)</b>	<b>1.5.2.4</b>	<b>245.838.739,46</b>	<b>214.446.572,07</b>

**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: MARIA AMÉLIA FONSECA DE LIRA GOMES  
Acesse em: <https://ste://ste.ice.pe.gov.br/epp/validadoc.seam> Código do documento: 4949d619-4810-4070-8E37-3860b6ad9b5d



FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DO CAMARAGIBE  
BALANÇO FINANCEIRO

Exercício: 2018

ICP06

DISPÊNDIOS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>		<b>16.781.066,07</b>	<b>13.311.506,71</b>
<b>Ordinária</b>			
<b>Vinculada</b>			
Recursos Destinados à Educação			
Recursos Destinados à Saúde			
Recursos Destinados à Previdência Social – RPPS			
Recursos Destinados à Previdência Social – RGPS		16.781.066,07	13.311.506,71
Recursos Destinados à Seguridade Social			
(...)			
Outras Destinações de Recursos			
<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>			
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária			
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária			
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS			
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS			
<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>	1.5.2.1	<b>3.347.199,70</b>	<b>2.123.899,61</b>
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados			-
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		24.918,82	21.080,10
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		3.146.802,53	2.069.181,53
Outros Pagamentos Extraorçamentários		175.478,35	33.637,98
<b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>		<b>225.710.473,69</b>	<b>199.011.165,75</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		387,50	126,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		225.710.086,19	199.011.039,75
<b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>	<b>1.5.2.4</b>	<b>245.838.739,46</b>	<b>214.446.572,07</b>

**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: MARIA AMÉLIA FONSECA DE LIRA GOMES, CNPJ: 06.908.111/0001-90, CPF: 813.738.603-44, Assinado em 2018/08/24 às 14:07:46. Código do documento: 4949649-4818-4076-8137-3860b6ad4b45d



FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DO CAMARAGIBE  
BALANÇO FINANCEIRO  
Quadro Anexo

Exercício: 2018

ICP06

DISPÊNDIOS	Nota	Exercício Atual			Exercício Anterior		
		Receita Orçamentária (a)	Deduções da Receita Orçamentária (b)	Saldo =(a-b)	Receita Orçamentária (a)	Deduções da Receita Orçamentária (b)	Saldo =(a-b)
<b>Ordinária</b>							
<b>Vinculada</b>							
Recursos Destinados à Educação				-			-
Recursos Destinados à Saúde				-			-
Recursos Destinados à Previdência Social – RPPS				-			-
Recursos Destinados à Previdência Social – RGPS		43.405.130,58		43.405.130,58	45.525.952,06		45.525.952,06
Recursos Destinados à Seguridade Social				-			-
(...)				-			-
Outras Destinações de Recursos				-			-
<b>TOTAL</b>		<b>43.405.130,58</b>	<b>-</b>	<b>43.405.130,58</b>	<b>45.525.952,06</b>	<b>-</b>	<b>45.525.952,06</b>

**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: MARIA AMELIA FONSECA DE LIRA GOMES  
Acesse em: <https://etcc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4049d61e-d810-4670-8f37-366bba4b45d4



## NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO

### 1.5.2. BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro apresenta os ingressos e os dispêndios, evidenciando a receita e a despesa orçamentárias, os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos financeiros advindos do exercício anterior. Dessa movimentação financeira, resulta um saldo financeiro que é transferido para o exercício seguinte, conforme a Lei 4.320/64.

Em relação ao Balanço Financeiro destacamos os seguintes pontos:

#### 1.5.2.1. Das Retenções na fonte

Algumas operações podem interferir na elaboração do Balanço Financeiro, como, por exemplo, as retenções na fonte. Dependendo da forma como as retenções são contabilizadas, os saldos em espécie podem ser afetados, portanto, esclarecemos que a entidade considera a retenção como paga no momento do pagamento ou recolhimento, portanto, não será necessário apresentar nenhum ajuste no saldo final

#### 1.5.2.2. Do regime contábil adotado

As receitas orçamentárias e as despesas orçamentárias evidenciadas no Balanço Financeiro observa o art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, no qual as receitas são registradas pela sua efetiva arrecadação e as despesas pelo empenho.

#### 1.5.2.3. Valores Brutos

Todos os valores evidenciados no Balanço Financeiro são apresentados pelos seus valores brutos, as retenções realizadas são consideradas receitas extraorçamentárias e o seu respectivo pagamento ou recolhimento consideradas despesas extraorçamentárias.

O detalhamento das operações extraorçamentárias são evidenciadas no Demonstrativo da Dívida Flutuante o qual compõe a Prestação de Contas da entidade.

#### 1.5.2.4. Resultado Financeiro

O resultado financeiro é obtido pela soma das Receitas Orçamentária e extraorçamentárias, menos as Despesas Orçamentárias e extraorçamentárias.

O resultado financeiro no exercício de 2018 foi de R\$ 26.699.307,94, correspondendo a uma variação de -17,29% em relação a 2017.

	31/12/2018	31/12/2017	Variação
Resultado Financeiro	26.699.307,94	32.279.829,68	-17,29%

Camaragibe, 31 de dezembro de 2018.

**Maria Amélia Fonseca de Lira Gomes**

Diretora de Previdência do FUNPRECAM  
Matrícula nº 0.0000155

**Julierme Barbosa Xavier**

Contador CRC-PE 17454/O