



PERNAMBUCO  
 FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Exercício 2018

Data



Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, DEMOSTENES E SILVA MEIRA  
 Acesse em: https://etce.tcepe.br/validar?codigo\_documento=15655641-9708-4006-9348-712-40915641

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	8.004.189,45	17.261.898,80	PASSIVO CIRCULANTE	13.576.674,89	5.976.966,55
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	7.994.724,18	17.256.260,47	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZ	12.103.970,20	5.444.763,33
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NAC	7.994.724,18	17.256.260,47	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A	12.103.970,20	5.444.763,33
DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	9.465,27	5.638,33	DEMAIS OBRIGACOES A CURTO PRAZO	1.472.704,69	532.199,22
OUTROS CREDITOS A RECEBER E VALORES A CURT	9.465,27	5.638,33	VALORES RESTITUIVEIS	1.472.704,69	532.199,22
ATIVO NAO CIRCULANTE	22.925.428,84	16.568.192,65			
IMOBILIZADO	22.925.428,84	16.568.192,65			
BENS MOVEIS	12.354.307,51	9.237.632,67			
BENS IMOVEIS	11.959.749,45	7.707.233,15			
( ) DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO AC	-1.388.628,12	-376.673,17			
			<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>13.576.674,89</b>	<b>5.976.966,55</b>
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
			PATRIMONIO LIQUIDO	17.352.943,40	27.853.124,88
			RESULTADOS ACUMULADOS	17.352.943,40	27.853.124,88
			SUPERAVITS OU DEFICITS ACUMULADOS	17.352.943,40	27.853.124,88
			<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>17.352.943,40</b>	<b>27.853.124,88</b>
<b>TOTAL</b>	<b>30.929.618,29</b>	<b>33.830.091,45</b>	<b>TOTAL</b>	<b>30.929.618,29</b>	<b>33.830.091,45</b>

DEMOSTENES E SILVA MEIRA  
 PREFEITO - CPF: 375.671.444-68

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



PERNAMBUCO  
 FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Exercício 2018

Data



Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, DEMOSTENES E SILVA MEIRA  
 Acesse em: https://etc.tce.pe.gov.br/dpvs/validar\_documento/15e3564d-9708-4fb6-93d6-712c1a69159b

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO FINANCEIRO	8.004.189,45	17.261.898,80	PASSIVO FINANCEIRO	13.576.674,89	5.976.955,55
ATIVO PERMANENTE	22.925.428,84	16.568.192,65	PASSIVO PERMANENTE	0,00	
			<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>17.352.943,40</b>	<b>27.853.148,15</b>

**COMPENSAÇÕES**

ESPECIFICAÇÃO SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TOTAL</b>			<b>TOTAL</b>		

DEMOSTENES E SILVA MEIRA  
 PREFEITO - CPF: 375.671.444-68

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



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

### EXERCÍCIO DE 2018

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>HEL Y JOSÉ 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 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-CONTABILIDADE & ASSESSORIA PUBLICA LTDA.

### 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 31/12/2018 totalizou um montante de R\$ 30.929.618,29.

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\$ 8.004.189,45.

O Ativo Não Circulante, de longo prazo, que contém os elementos cuja expectativa de realização extrapola o término do exercício seguinte, totalizou R\$ 22.925.428,84.

#### 3.2 – Passivo e Patrimônio Líquido:

O Passivo e o Patrimônio Líquido do FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE em 31/12/2018 totalizaram R\$ 30.929.618,29.

O Passivo Circulante, que corresponde a valores exigíveis até o final do exercício seguinte; ou valores de terceiros ou retenção em nome deles, independentemente do prazo de exigibilidade, somou R\$ 13.576.674,89.

O Patrimônio Líquido totalizou R\$ 17.352.943,40.

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

O exercício de 2018 apresentou um déficit de R\$ 9.261.536,29, assim distribuídos por fontes de recursos:

Fonte de Recursos Próprios R\$ 9.261.536,29

#### 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	2018	2017	DIFERENÇA R\$	AH
<b>FINANCEIRO</b>				
Ativo Financeiro	8.004.189,45	17.261.898,80	-9.257.709,35	
Passivo Financeiro	13.576.674,89	5.976.966,59	7.599.708,30	
			0,00	
<b>PERMANENTE</b>			0,00	
Ativo Permanente	22.925.428,84	16.568.192,65	6.357.236,19	
Passivo Permanente	-	-	0,00	
<b>Resultado</b>	<b>17.352.943,40</b>	<b>27.853.124,86</b>	<b>-10.500.181,46</b>	

NOTA: 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 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 ESPORTES  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Exercício 2018

Data



Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, DEMONSTRATIVO DE MOVIMENTOS PATRIMONIAIS, Documento: 15e350661-908-2006-906-7121-1 an9159b

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	3.199,02	46.664,39	PASSIVO CIRCULANTE	629.350,99	299.230,11
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	3.199,02	46.664,39	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZ	617.083,89	294.031,11
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NAC	3.199,02	46.664,39	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A	617.083,89	294.031,11
ATIVO NAO CIRCULANTE	258.713,79	158.756,84	DEMAIS OBRIGACOES A CURTO PRAZO	12.267,10	5.199,30
IMOBILIZADO	258.713,79	158.756,84	VALORES RESTITUIVEIS	12.267,10	5.199,30
BENS MOVEIS	99.442,62	78.948,78			
BENS IMOVEIS	175.423,25	86.847,55			
( ) DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO AC	-16.152,08	-7.039,49			
			<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>629.350,99</b>	<b>299.230,11</b>
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
			PATRIMONIO LIQUIDO	-367.438,18	-93.808,88
			RESULTADOS ACUMULADOS	-367.438,18	-93.808,88
			SUPERAVITS OU DEFICITS ACUMULADOS	-367.438,18	-93.808,88
			<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>-367.438,18</b>	<b>-93.808,88</b>
<b>TOTAL</b>	<b>261.912,81</b>	<b>205.421,23</b>	<b>TOTAL</b>	<b>261.912,81</b>	<b>205.421,23</b>

JOSUE JOSE DE OLIVEIRA DA SILVA  
SECRETARIO MUNICIPAL - CPF: 534.684.494-53

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



PERNAMBUCO  
 FUNDAÇÃO DE CULTURA TURISMO E ESPORTES  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Exercício 2018

Data



Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, DEMOSTENES E SILVA MEIRA  
 Acesse em: https://etc.tce.pe.gov.br/dp/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento: 15e3564d-9708-4f06-93d6-712c1a69159b

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO FINANCEIRO	3.199,02	46.664,39	PASSIVO FINANCEIRO	629.350,99	299.239,99
ATIVO PERMANENTE	258.713,79	158.756,84	PASSIVO PERMANENTE	0,00	
			<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>-367.438,18</b>	<b>-93.890,69</b>

**COMPENSAÇÕES**

ESPECIFICAÇÃO SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TOTAL</b>			<b>TOTAL</b>		

JOSUE JOSE DE OLIVEIRA DA SILVA  
 SECRETARIO MUNICIPAL - CPF: 534.684.494-53

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



## 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> MATRIZ			
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 GESSOR/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 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-CONTABILIDADE & ASSESSORIA PUBLICA LTDA.

### 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 DE CAMARAGIBE em 31/12/2018 totalizou um montante de R\$ 261.912,81.

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\$ 3.199,02.

O Ativo Não Circulante, de longo prazo, que contém os elementos cuja expectativa de realização extrapola o término do exercício seguinte, totalizou R\$ 258.713,79.

#### 3.2 – Passivo e Patrimônio Líquido:

O Passivo e o Patrimônio Líquido da FUNDAÇÃO DE CULTURA DE CAMARAGIBE em 31/12/2018 totalizaram R\$ 261.912,81.

O Passivo Circulante, que corresponde a valores exigíveis até o final do exercício seguinte; ou valores de terceiros ou retenção em nome deles, independentemente do prazo de exigibilidade, somou R\$ 629.350,99.

O Patrimônio Líquido totalizou R\$ -367.438,18.

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

O exercício de 2018 apresentou um déficit financeiro de R\$ 43.465,37.

Fonte de Recursos Próprios R\$ 43.465,37.



### 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	2018	2017	DIFERENÇA R\$	AH
FINANCEIRO				
Ativo Financeiro	3.199,02	46.664,39	-43.465,37	
Passivo Financeiro	629.350,99	299.230,57	330.120,42	
PERMANENTE				
Ativo Permanente	258.713,79	158.756,84	99.956,95	
Passivo Permanente	-	-	-	
Resultado	-367.438,18	-93.809,34	386.612,00	

NOTA: 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 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  
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Exercício 2018

Data



Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS DEMOSTRADO SE SUA VERACIDADE. Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/validacao.aspx?codigo=15e3564d-9708-4060-93d6-11211408159b

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	1.926.880,80	2.163.158,57	PASSIVO CIRCULANTE	239.489,43	91.672,88
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.926.595,41	2.163.158,57	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZ	223.282,68	87.332,77
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NAC	1.926.595,41	2.163.158,57	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A	223.282,68	87.332,77
DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	285,39		DEMAIS OBRIGACOES A CURTO PRAZO	16.206,75	4.340,11
OUTROS CREDITOS A RECEBER E VALORES A CURT	285,39		VALORES RESTITUIVEIS	16.206,75	4.340,11
ATIVO NAO CIRCULANTE	560.189,08	557.729,79	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>239.489,43</b>	<b>91.672,88</b>
IMOBILIZADO	560.189,08	557.729,79	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
BENS MOVEIS	632.904,90	560.193,12	PATRIMONIO LIQUIDO	2.247.580,45	2.629.217,08
( ) DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO AC	-72.715,82	-2.463,33	RESULTADOS ACUMULADOS	2.247.580,45	2.629.217,08
			SUPERAVITS OU DEFICITS ACUMULADOS	2.247.580,45	2.629.217,08
			<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>2.247.580,45</b>	<b>2.629.217,08</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2.487.069,88</b>	<b>2.720.888,36</b>	<b>TOTAL</b>	<b>2.487.069,88</b>	<b>2.720.888,36</b>

MAURA CAVALCANTI DE MORAIS

CRC: 6539 - CPF: 683.287.024-87



PERNAMBUCO  
 FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Exercício 2018

Data



Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, DEMOSTENES E SILVA MEIRA  
 Acesse em: https://etc.tce.pe.gov.br/dp/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=15e3564d-9708-4fb6-93d6-712c1a69159b

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO FINANCEIRO	1.926.880,80	2.163.158,57	PASSIVO FINANCEIRO	239.489,43	91.677,43
ATIVO PERMANENTE	560.189,08	557.729,79	PASSIVO PERMANENTE	0,00	
			<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>2.247.580,45</b>	<b>2.629.215,26</b>

**COMPENSAÇÕES**

ESPECIFICAÇÃO SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TOTAL</b>			<b>TOTAL</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

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 SOCIAL 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> SECRETARIO MUNICIPAL - CPF: 097.141.614-10 - <b>01/01/2018 A 31/11/2018</b>			
CONTADOR(A) <b>MAURA CAVALCANTI DE MORAIS</b> CRC: 6539/O - CT - CPF: 683.287.024-87			

Os resultados do exercício de 2018 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-CONTABILIDADE & ASSESSORIA PUBLICA LTDA.



### 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 ASSISTÊNCIA SOCIAL em 31/12/2018 totalizou um montante de R\$ 2.487.069,88.

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\$ 1.926.880,80.

O Ativo Não Circulante, de longo prazo, que contém os elementos cuja expectativa de realização extrapola o término do exercício seguinte, totalizou R\$ 560.189,08.

#### 3.2 – Passivo e Patrimônio Líquido:

O Passivo e o Patrimônio Líquido do FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL em 31/12/2018 totalizaram R\$ 2.487.069,88.

O Passivo Circulante, que corresponde a valores exigíveis até o final do exercício seguinte; ou valores de terceiros ou retenção em nome deles, independentemente do prazo de exigibilidade, somou R\$ 239.489,43.

O Patrimônio Líquido totalizou R\$ 2.247.580,45.

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

O exercício de 2018 apresentou um déficit financeiro de R\$ -236.563,16, assim distribuídos por fontes de recursos:

Fonte de Recursos Próprios R\$ 236.563,16



### 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	2018	2017	DIFERENÇA R\$	AH
FINANCEIRO				
Ativo Financeiro	1.926.880,80	2.163.158,57	-236.277,77	
Passivo Financeiro	239.489,43	91.677,87	147.811,56	
			0,00	
PERMANENTE			0,00	
Ativo Permanente	560.189,08	557.729,79	2.459,29	
Passivo Permanente	-	-		
Resultado	2.247.580,45	2.629.210,49	-381.630,04	

NOTA: 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 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 PATRIMONIAL**  
 Exercício 2018

Data



Documento Assinado Digitalmente por MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, D.MOSTENES ESTILVA MIRA  
 Acesse em: https://etc.tce.pe.gov.br/validarDoc.seam Código do documento: 1583564-9-908-4107-53062121a69159b

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	176.374,98	171.759,21	PASSIVO CIRCULANTE	10.372,42	3.548,77
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	176.374,98	171.759,21	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZ	10.372,42	3.548,77
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NAC	176.374,98	171.759,21	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A	10.372,42	3.548,77
ATIVO NAO CIRCULANTE	87.879,51	98.864,44			
IMOBILIZADO	87.879,51	98.864,44			
BENS MOVEIS	109.849,37	109.849,37			
( ) DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO AC	-21.969,86	-10.984,93			
			<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>10.372,42</b>	<b>3.548,77</b>
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
			PATRIMONIO LIQUIDO	253.882,07	267.075,88
			RESULTADOS ACUMULADOS	253.882,07	267.075,88
			SUPERAVITS OU DEFICITS ACUMULADOS	253.882,07	267.075,88
			<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>253.882,07</b>	<b>267.075,88</b>
<b>TOTAL</b>	<b>264.254,49</b>	<b>270.623,65</b>	<b>TOTAL</b>	<b>264.254,49</b>	<b>270.623,65</b>

MAURA CAVALCANTI DE MORAIS

CRC: 6539 - CPF: 683.287.024-87





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

Data



Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, DEMOSTENES E SILVA MEIRA  
 Acesse em: https://etc.tce.pe.gov.br/di/validar/15e3564d-9708-4f06-93d6-712c1a69159b

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO FINANCEIRO	176.374,98	171.759,21	PASSIVO FINANCEIRO	10.372,42	3.548,00
ATIVO PERMANENTE	87.879,51	98.864,44	PASSIVO PERMANENTE	0,00	
			<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>253.882,07</b>	<b>267.071,64</b>

**COMPENSAÇÕES**

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

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



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

### EXERCÍCIO DE 2018

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> MATRIZ			
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 TIMBI	MUNICÍPIO <b>CAMARAGIBE</b>	UF <b>PE</b>
NOME DO GESTOR/PERÍODO <b>EDVALDO JOSE FERREIRA JUNIOR</b> SECRETARIO MUNICIPAL - CPF: 097.141.614-10 - <b>01/01/2018 A 31/11/2018</b>			
CONTADOR(A) <b>MAURA CAVALCANTI DE MORAIS</b> CRC: 6539/O - CT - CPF: 683.287.024-87			

Os resultados do exercício de 2018 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-CONTABILIDADE & ASSESSORIA PUBLICA LTDA.



### 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 DO ADOLESCENTE em 31/12/2018 totalizou um montante de R\$ 4.833.316,80

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\$ 1.863.933,26, correspondente 38,56% do total do Ativo.

O Ativo Não Circulante, de longo prazo, que contém os elementos cuja expectativa de realização extrapola o término do exercício seguinte, totalizou R\$ 2.969.383,54, equivalente a 61,44% do Ativo total.

#### 3.2 – Passivo e Patrimônio Líquido:

O Passivo e o Patrimônio Líquido do FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE em 31/12/2018 totalizaram R\$ 264.254,49.

O Passivo Circulante, que corresponde a valores exigíveis até o final do exercício seguinte; ou valores de terceiros ou retenção em nome deles, independentemente do prazo de exigibilidade, somou R\$ 10.372,42.

O Patrimônio Líquido totalizou R\$ 253.882,07.

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

O exercício de 2018 apresentou um superávit financeiro de R\$ 4.615,77, assim distribuídos por fontes de recursos:

Fonte de Recursos Próprios R\$ 4.615,77.

#### 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	2018	2017	DIFERENÇA R\$	AH
<b>FINANCEIRO</b>				
Ativo Financeiro	176.374,98	171.759,21	4.615,77	
Passivo Financeiro	10.372,42	3.548,78	6.823,64	
			0,00	
<b>PERMANENTE</b>			0,00	
Ativo Permanente	87.879,51	98.864,44	-10.984,93	
Passivo Permanente	-	-		
Resultado	253.882,07	267.074,87	-13.192,80	

NOTA: 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 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 PATRIMONIAL



Exercício: 2018  
ICP04

ATIVO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Ativo Circulante</b>			
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.5.3.1	387,50	126,00
Créditos a Curto Prazo	1.5.3.2	8.943.913,45	5.910.073,24
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	1.5.3.3	225.710.086,19	199.011.039,75
Estoques			
VPD Pagas Antecipadamente			
<b>Total do Ativo Circulante</b>		<b>234.654.387,14</b>	<b>204.921.238,99</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>			
Realizável a Longo Prazo		35.637.264,12	34.065.511,16
Créditos a Longo Prazo	1.5.3.2	35.637.264,12	34.065.511,16
Investimentos Temporários a Longo Prazo			
Estoques			
VPD pagas antecipadamente			
Investimentos			
Imobilizado	1.5.3.4	1.329.232,53	1.385.120,88
Intangível			
<b>Total do Ativo Não Circulante</b>		<b>36.966.496,65</b>	<b>35.450.632,04</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>271.620.883,79</b>	<b>240.371.871,03</b>
<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
<b>Passivo Circulante</b>			
Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		45.245,76	
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo			
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	1.5.3.5	4.485,72	24.918,82
Obrigações Fiscais a Curto Prazo			
Obrigações de Repartições a Outros Entes			
Provisões a Curto Prazo	1.5.3.6	163.856,91	163.856,91
Demais Obrigações a Curto Prazo			38,24
<b>Total do Passivo Circulante</b>		<b>213.588,39</b>	<b>188.813,97</b>
<b>Passivo Não Circulante</b>			
Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo			
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo			
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo			
Obrigações Fiscais a Longo Prazo			
Provisões a Longo Prazo	1.5.3.6	266.518.737,02	237.336.067,53
Demais Obrigações a Longo Prazo			
Resultado Diferido			
<b>Total do Passivo Não Circulante</b>		<b>266.518.737,02</b>	<b>237.336.067,53</b>
<b>Patrimônio Líquido</b>			
Patrimônio Social e Capital Social Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital			
Reservas de Capital			
Ajustes de Avaliação Patrimonial			
Reservas de Lucros			
Demais Reservas			
Resultados Acumulados	1.5.3.7	4.888.558,38	2.846.989,53
(-) Ações / Cotas em Tesouraria			
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>		<b>4.888.558,38</b>	<b>2.846.989,53</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>271.620.883,79</b>	<b>240.371.871,03</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.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 0f6c36d4d-9709-44b6-9933-d6a208e1a89d1f5b



FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DO CAMARAGIBE  
**QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

(Lei nº 4.320/1964)

Exercício: **2018**

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Ativo (I)</b>		
Ativo Financeiro	225.710.473,69	200.661.596,35
Ativo Permanente	45.910.410,10	39.710.274,68
<b>Total do Ativo</b>	<b>271.620.883,79</b>	<b>240.371.871,03</b>
<b>Passivo (II)</b>		
Passivo Financeiro	213.588,39	188.813,97
Passivo Permanente	266.518.737,02	237.336.067,53
<b>Total do Passivo</b>	<b>266.732.325,41</b>	<b>237.524.881,50</b>
<b>Saldo Patrimonial (III) = (I – II)</b>	<b>4.888.558,38</b>	<b>2.846.989,53</b>

**Maria Amélia Fonseca de Lira Gomes**

Diretora de Previdência do FUNPRECAM  
Matrícula nº 0.0000155

**Julierme Barbosa Xavier**

Contador  
CRC-PE 17454/O

FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DO CAMARAGIBE

**QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO**

(Lei nº 4.320/1964)

Exercício: **2018**

IPC04

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Atos Potenciais Ativos</b>		
Garantias e Contragarantias recebidas		
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		
Direitos Contratuais		
Outros atos potenciais ativo	235.328.720,89	178.731.531,09
<b>Total dos Atos Potenciais Ativos</b>	<b>235.328.720,89</b>	<b>178.731.531,09</b>
<b>Atos Potenciais Passivos</b>		
Garantias e Contragarantias concedidas		
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		
Obrigações contratuais		
Outros atos potenciais passivos	235.328.720,89	178.731.531,09
<b>Total dos Atos Potenciais Passivos</b>	<b>235.328.720,89</b>	<b>178.731.531,09</b>



FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DO CAMARAGIBE  
QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO  
(Lei nº 4.320/1964)  
Exercício: 2018



IPCO4

FONTES DE RECURSOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
41 RPPS	141.387.795,91	114.857.341,00
<b>Total das Fontes de Recursos</b>	<b>141.387.795,91</b>	<b>114.857.341,00</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  
seu em: [https://eccc.tece.pe.gov.br/epp/validar\\_documento?codigo\\_documento=0f6c36d3d-9708-48b69b3d6a208a1a99d59b](https://eccc.tece.pe.gov.br/epp/validar_documento?codigo_documento=0f6c36d3d-9708-48b69b3d6a208a1a99d59b)



## **NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO PATRIMONIAL**

### **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 9.717/99.

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 2018. 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 2019 foram transferidos do Longo Prazo para o Curto Prazo afim de melhorar a análise e avaliação financeira da entidade.





Anteriormente, os valores eram registrados apenas pelo valor principal a receber, enquanto que os encargos eram lançados como receita do exercício. Atualmente, os valores do curto prazo são contabilizados pelo seu valor atual (principal + encargos), cujo reconhecimento dos encargos refletiu em 31/12/2018 uma variação ativa decorrente da atualização monetária e juros envolvidos nos contratos de parcelamento. O mesmo tratamento estendido ao Longo prazo.

#### 1.4. Resumo das Principais Práticas Contábeis

##### 1.4.1. Disponibilidades

As disponibilidades são mensuradas ou avaliadas pelo valor original.

As aplicações financeiras de liquidez imediata são mensuradas ou avaliadas pelo valor original e atualizadas até a data do Balanço Patrimonial.

Os rendimentos apurados são contabilizados em contas de resultado, como rendimento de aplicações financeiras.

##### 1.4.2. Créditos e Outros Valores a Receber

Os direitos a receber são provenientes dos valores de contribuições previdenciárias a receber, decorrentes da ação arrecadadora do FUNPRECAM. São avaliados pelo valor realizável.

A base de cálculo das contribuições previdenciárias são as folhas de pagamento dos servidores ativos definida na Lei Municipal nº 328/2007.

Contribuição	Alíquota		
	2017	2018	2019
Contribuição do Servidor	11%	11%	11%
Contribuição Patronal	16,64%	16,64%	16,64%
Contribuição para Amortização do Déficit Atuarial	4,18%	5,01%	6,01%

O reconhecimento dos montantes a receber é realizado mensalmente e considera, como base confiável, a folha de pagamento de cada competência. A baixa dos créditos é motivada pelos repasses dos órgãos responsáveis pela retenção e recolhimento das contribuições.

Não há registro de ajuste para perdas, pois os créditos poderão ser executados em dívida ativa, ou administrativamente, através de termos de confissão e parcelamento da dívida. Além disso, como o Município possui parcelamentos ativos, a retenção na conta do FPM também é utilizado como mecanismo de cobrança de contribuições e parcelamentos em atraso.

A prescrição dos créditos é de 5 anos, entretanto, os mecanismos de cobrança são efetivos e fiscalizados juntamente com o Tribunal de Contas e com o Ministério da Previdência. Desta forma, praticamente não ocorre.

Os valores a receber, de curto e longo prazos, de parcelamento são avaliados pelo valor atual das parcelas e multiplicado pela quantidade de parcelas em aberto.



As atualizações, os ajustes apurados e as apropriações provenientes da utilização são contabilizados em contas de resultado.

#### 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 2018 e 31 de dezembro de 2017. 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	2018	2017
<b>Contas Movimento</b>	<b>387,50</b>	<b>126,00</b>
<b>Contas de Investimentos</b>	<b>225.710.086,19</b>	<b>199.011.039,75</b>
Taxa Administrativa	1.338.665,68	1.221.851,87
Investimentos da Previdência	224.371.420,51	197.789.187,88
<b>TOTAL</b>	<b>225.710.473,69</b>	<b>199.011.165,75</b>

### 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 2019, conforme as NBC TSP.

Conta	2018	2017	Variação
Créditos a Receber de Parcelamento	5.171.386,68	4.259.642,64	21,40%
Outros Créditos a Receber CP	3.772.526,77	1.650.430,60	128,58%
<b>TOTAL</b>	<b>8.943.913,45</b>	<b>5.910.073,24</b>	<b>51,33%</b>

O RPPS receberá até 10/01/2019 as contribuições previdenciárias conforme abaixo detalhado:

Entidade	Patronal	Suplementar	Servidores	Bruto	(-) Deduções	A recolher
Câmara				-		-
Fundação	3.872,85	1.166,05	2.560,18	7.599,08		7.599,08
Prefeitura	1.353.827,48	407.612,72	894.958,07	2.656.398,27	- 30.803,24	2.625.595,03
FMS	564.959,54	170.098,99	373.470,89	1.108.529,42	- 14.442,52	1.094.086,90
<b>TOTAL</b>	<b>1.922.659,87</b>	<b>578.877,76</b>	<b>1.270.989,14</b>	<b>3.772.526,77</b>	<b>- 45.245,76</b>	<b>3.727.281,01</b>

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 4 Termos de Parcelamento Ativos, conforme tabela abaixo:

Valores Atualizados em 11/01/2019			
Parcelamento nº	Valor Atualizado das Parcelas	Quant. Parcelas a Pagar	Valor Atual do Parcelamento
2008	333.711,68	114	38.043.131,52
2015.1	31.425,15	16	502.802,40
2015.2	45.626,64	22	1.003.786,08
2018	20.982,18	60	1.258.930,80
		<b>TOTAL</b>	<b>40.808.650,80</b>

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 11/01/2019

Parcelamento nº	Saldo em 31/12/2018	Vencimento até 31/12/2019	Vencimento após 31/12/2019
2008	38.043.131,52	3.994.979,04	34.048.152,48
2015.1	502.802,40	377.101,80	125.700,60
2015.2	1.003.786,08	547.519,68	456.266,40
2018	1.258.930,80	251.786,16	1.007.144,64
<b>TOTAL</b>	<b>40.808.650,80</b>	<b>5.171.386,68</b>	<b>35.637.264,12</b>

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 do RPPS Parcelados - Patronal (12112060400).

#### 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\$ 225.710.086,19.

Conta	Banco	2018	2017	Varição
PRATICO-200	CEF	6.342,91	6.613,40	-4,09%
IMA-GERAL	CEF	84.048.960,10	79.743.791,29	5,40%
FIC	SANTD	3.868.480,88	12.767.783,76	-69,70%
RF ATIVO	SANTD	6.657.859,67		
FIC FI SELEÇÃO	SANTD	315.113,62		
IRFM 1	BB	8.818.010,26	8.175.431,88	7,86%
IMA-B	CEF	5.102.162,69	4.521.712,77	12,84%
IRFM 1	CEF	92.092.582,16	78.573.034,02	17,21%
PRATICO-100	CEF	20.873,40		
CAPITAL PROTEGIDO	CEF	2.140.046,94		
FI BRASIL IDK-IPCA	CEF	3.098.741,46		
BRASIL ESTRATÉGICO	CEF	3.036.231,94		
RENDA FIXA	BNB	5.601.782,51	4.043.593,23	38,53%
RENDA VARIÁVEL	BNB	948.436,90	1.811.098,93	-47,63%
IMA-GERAL	CEF	1.332.322,77	1.215.238,47	9,63%
IPCA III	BB	2.523.376,59	2.656.439,83	-5,01%
BRASIL 2018 II TIT P	CEF	-	3.222.882,65	-100,00%
PREV RF ALOC	BB	3.582.458,78		
FI RF REFEREN	BRAD	1.209.498,06	1.137.483,15	6,33%
FI RF IMA-B 5	BRAD	1.306.804,55	1.135.936,37	15,04%
<b>TOTAL</b>		<b>225.710.086,19</b>	<b>199.011.039,75</b>	<b>13,42%</b>

#### 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 2018 foi realizada depreciações que alcançaram um montante de R\$ 64.336,35, reduzindo o ativo e aumentando as Variações Patrimoniais diminutivas.

Conta	2018	2017
<b>Móveis</b>	<b>80.080,67</b>	<b>71.632,07</b>
Máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas	5.329,98	5.329,98
Bens de Informática	50.530,09	42.082,09
Móveis e Utensílios	24.220,60	24.220,00
<b>Imóveis</b>	<b>1.457.667,00</b>	<b>1.457.667,00</b>
<b>(-) Depreciações</b>	<b>- 208.515,14</b>	<b>- 144.178,79</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1.409.313,20</b>	<b>1.456.752,35</b>

#### 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 2018, entretanto, restou o pagamento de R\$ 49.731,48 das obrigações com vencimento em 2019, conforme exposto abaixo:

Especificação	R\$
Benefícios a Pagar	45.245,76
CELPE	732,36
COMPESA	60,75
Telemar	261,49
AGENDA	3.431,12
<b>Total</b>	<b>49.731,48</b>

#### 1.5.3.6. Provisões de Curto e Longo Prazo

No exercício de 2018 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 e 2018 sequer foi apresentada base de dados para provisionar.

O valor 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 31/12/2018

O Estudo Atuarial do exercício de 2019, utiliza como base os dados financeiros de 31/12/2018 (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 2018.

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

Contas	Descrição	Valores 2017	Valores 2018	Ajustes
<b>22721.00.00</b>	<b>Provisões Matemáticas Previdenciárias a LP - Consolidação</b>	<b>237.336.067,53</b>	<b>266.518.737,02</b>	<b>29.182.669,49</b>
<b>22721.03.00</b>	<b>Plano Previdenciário - Provisões de Benefícios Concedidos</b>	<b>122.894.315,99</b>	<b>151.392.521,25</b>	<b>28.498.205,26</b>
2272103.01	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios Concedidos do Plano Previdenciário do RPPS	123.302.424,16	151.421.544,29	28.119.120,14
2272103.02	(-) Contribuições do Ente para o Plano Previdenciário do RPPS	-	0	0,00
2272103.03	(-) Contribuições do Aposentado para o Plano Previdenciário do RPPS	-11832,62	0,00	11832,62
2272103.04	(-) Contribuições do Pensionista para o Plano Previdenciário do RPPS	-106141,33	-29.023,04	-27.961,63
2272103.05	(-) Compensação Previdenciária do Plano Previdenciário do RPPS	-395.214,13	0,00	395.214,13
<b>22721.04.00</b>	<b>Plano Previdenciário - Provisões de Benefícios a Conceder</b>	<b>313.430.549,31</b>	<b>356.155.109,60</b>	<b>42.724.560,29</b>
2272104.01	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios a Conceder do Plano Previdenciário do RPPS	495.940.354,78	554.113.355,69	58.173.000,91
2272104.02	(-) Contribuições do Ente para o Plano Previdenciário do RPPS	-75.873.168,07	-78.741.647,92	-2.868.479,85
2272104.03	(-) Contribuições do Servidor para o Plano Previdenciário do RPPS	-63.921.672,83	-68.914.024,08	-4.992.351,25
2272104.04	(-) Compensação Previdenciária do Plano Previdenciário do RPPS	-42.714.964,57	-50.302.574,09	-7.587.609,52
<b>22721.05.00</b>	<b>Plano Previdenciário - Plano de Amortização</b>	<b>-211.102.769,75</b>	<b>-246.265.947,81</b>	<b>-35.163.178,06</b>
2272105.98	(-) Outros Créditos do Plano de Amortização	-211.102.769,75	-246.265.947,81	-35.163.178,06
<b>22721.07.00</b>	<b>Provisões Atuariais para Ajustes do Plano Previdenciário</b>	<b>12.113.971,98</b>	<b>5.237.053,98</b>	<b>-6.876.918,00</b>
2272107.01	Ajuste de Resultado Atuarial Superavitário	12.113.971,98	5.237.053,98	-6.876.918,00

A provisão foi realizada através de lançamento de ajuste no sistema patrimonial, no valor de R\$ 29.182.669,49, repercutindo na conta VPD Provisões Matemáticas Previdenciárias.

### 1.5.3.7. Patrimônio Líquido

O patrimônio líquido demonstrado no Balanço Patrimonial é composto pelos saldos de resultados positivos (ou negativos) apurados em exercícios anteriores, superávit patrimonial do exercício e ajustes de exercícios anteriores. Abaixo seguem os montantes do FUNPRECAM:

Conta	2018	2017
Patrimônio Líquido	4.888.558,38	2.846.989,53
Resultado do Exercício	2.041.568,85	- 1.187.338,78
Resultado de Exercícios Anteriores	2.846.989,53	4.034.328,31
(+/-) Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-

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