



DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA



EXERCICIO 2017

Página 01

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	Exercício Atual	Exercício Anterior
INGRESSOS	66.321,39	-
RECEITAS DERIVADAS	-	-
Receita Tributária		
Receita de Contribuições		
Outras Receitas Derivadas		
RECEITAS ORIGINÁRIAS	11.392,34	-
Receita Patrimonial		
Receita Agropecuária		
Receita Industrial		
Receita de Serviços		
Outras Receitas Originárias		
Remuneração das Disponibilidades	11.392,34	
TRANSFERÊNCIAS	51.133,21	-
Intergovernamentais	51.133,21	-
da União		
de Estados e Distrito Federal		
de Municípios	51.133,21	
Intragovernamentais		
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	3.795,84	-
Ingressos Extra Orçamentario	3.795,84	
DESEMBOLSOS		-
PESSOAL E OUTRAS DESPESAS CORRENTES POR FUNÇÃO	44.615,70	-
CORRENTES	44.615,70	
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	44.615,70	
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		
Outros Encargos da Dívida		
TRANSFERÊNCIAS	-	-
Intergovernamentais	-	-
a União		
a Estados e Distrito Federal		
a Municípios		
Intragovernamentais		
OUTROS DESEMBOLSO OPERACIONAIS	10.313,35	
Desembolso Extra Orçamentario	10.313,35	
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	66.321,39	-



FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
INGRESSOS	-	-
ALIENAÇÃO DE BENS TRANSFERENCIA DE CAPITAL		
DESEMBOLSOS	-	-
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	-	
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-	-
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
INGRESSOS	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		
DESEMBOLSOS	-	-
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO		
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	66.321,39	-
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	160.366,87	
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	226.688,26	160.366,87

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:

- **Demonstração dos Fluxos de Caixa;**

2 - DIRETRIZES CONTÁBEIS

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

2.1 – Sistema Informatizado:

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

3 – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA – CONSOLIDAÇÃO GERAL

A Demonstração do Fluxo de Caixa – DFC – apresenta a análise da capacidade da entidade para gerar caixa e equivalentes de caixa e da utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades, sendo composta pelos fluxos de caixa das atividades operacionais, de investimento e de financiamento, apurando-se a geração líquida de caixa e equivalente de caixa.

A DFC do FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E ADOLESCENTE, apresentou ao final do exercício de 2017 os seguintes fluxos responsáveis pela geração líquida de caixa e equivalente de caixa:

Descrição	2017 R\$
Fluxos de Caixa das Atividades das Operações	66.321,39
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento	-
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento	-
	66.321,39

Os saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa evidenciados pela DFC em 31/12/2017 foram:

Descrição	2017 R\$
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	66.321,39
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	160.366,87
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	226.688,26

Os campos "Outros ingressos" e "Outros desembolsos" do fluxo operacional evidenciados pela DFC contemplam valores que não transitam pelo orçamento, mas afetam o saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa. Exemplos: recebimentos e pagamentos extraorçamentários; retenções e transferências financeiras entre órgãos do mesmo ente, conforme orientação da IPC 08 e MCASP 7ª edição.

A linha "Caixa e Equivalente de Caixa final" não contempla os valores de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados representados pelos saldos das contas 1.1.3.5.1 - Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados.

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.

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



Documento Assinado Digitalmente por: DEMOSTENES E SILVA MEIRA, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 58023245-015F-4933-40ad-F08084a3f7ad



DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

EXERCICIO 2017

Página 01



Documento Assinado Digitalmente por: DEMOSTENES E SILVA MEIRA, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
Acesse em: <https://ecec.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 58023245-05f-4933-40ad-f08084a317ad

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	Exercício Atual	Exercício Anterior
INGRESSOS	4.141.970,65	-
RECEITAS DERIVADAS	-	-
Receita Tributária		
Receita de Contribuições		
Outras Receitas Derivadas		
RECEITAS ORIGINÁRIAS	60.850,88	-
Receita Patrimonial	60.850,88	
Receita Agropecuária		
Receita Industrial		
Receita de Serviços		
Outras Receitas Originárias		
Remuneração das Disponibilidades		
TRANSFERÊNCIAS	3.799.333,94	-
Intergovernamentais	3.799.333,94	-
da União	2.389.486,51	
de Estados e Distrito Federal		
de Municípios	1.409.847,43	
Intragovernamentais		
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	281.785,83	-
Ingressos Extra Orçamentario	281.785,83	
DESEMBOLSOS	2.886.244,12	-
PESSOAL E OUTRAS DESPESAS CORRENTES POR FUNÇÃO	2.562.656,50	-
CORRENTES	2.562.656,50	
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.679.410,57	
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	883.245,93	
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		
Outros Encargos da Dívida		
TRANSFERÊNCIAS	68.986,78	-
Intergovernamentais	68.986,78	-
a União		
a Estados e Distrito Federal		
a Municípios	68.986,78	
Intragovernamentais		
OUTROS DESEMBOLSO OPERACIONAIS	254.600,84	
Desembolso Extra Orçamentario	254.600,84	
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	1.255.726,53	-



DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

EXERCICIO 2017

Página 02

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
INGRESSOS	-	-
ALIENAÇÃO DE BENS TRANSFERENCIA DE CAPITAL		
DESEMBOLSOS	78.516,20	-
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	78.516,20	
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	- 78.516,20	-
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
INGRESSOS	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		
DESEMBOLSOS	-	-
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO		
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	1.177.210,33	-
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	985.948,24	
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	2.163.158,57	985.948,24

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



Documento Assinado Digitalmente por: DEMOSTENES E SILVA MEIRA, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 58023245-015F-4933-40ad-f08084a317ad

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:

- **Demonstração dos Fluxos de Caixa;**

2 - DIRETRIZES CONTÁBEIS

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

2.1 – Sistema Informatizado:

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

3 – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA – CONSOLIDAÇÃO GERAL

A Demonstração do Fluxo de Caixa – DFC – apresenta a análise da capacidade da entidade para gerar caixa e equivalentes de caixa e da utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades, sendo composta pelos fluxos de caixa das atividades operacionais, de investimento e de financiamento, apurando-se a geração líquida de caixa e equivalente de caixa.

A DFC do O FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE CAMARAGIBE, apresentou ao final do exercício de 2017 os seguintes fluxos responsáveis pela geração líquida de caixa e equivalente de caixa:

Os saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa evidenciados pela DFC em 31/12/2017 foram:

Descrição	2017 R\$
Fluxos de Caixa das Atividades das Operações	1.255.726,53
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento	- 78.516,20
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento	-
	1.177.210,33

Descrição	2017 R\$
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	1.177.210,33
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	985.948,24
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	2.163.158,57

Os campos "Outros ingressos" e "Outros desembolsos" do fluxo operacional evidenciados pela DFC contemplam valores que não transitam pelo orçamento, mas afetam o saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa. Exemplos: recebimentos e pagamentos extraorçamentários; retenções e transferências financeiras entre órgãos do mesmo ente, conforme orientação da IPC 08 e MCASP 7ª edição.

A linha "Caixa e Equivalente de Caixa final" não contempla os valores de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados representados pelos saldos das contas 1.1.3.5.1 - Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados.

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.

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



ESTADO DE PERNAMBUCO
FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO e ESPORTES DE CAMARAGIBE
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA



EXERCÍCIO 2017

Página 01

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	Exercício Atual	Exercício Anterior
INGRESSOS	3.435.117,43	-
RECEITAS DERIVADAS	-	-
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Outras Receitas Derivadas	-	-
RECEITAS ORIGINÁRIAS	-	-
Receita Patrimonial	-	-
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	-	-
Outras Receitas Originárias	-	-
Remuneração das Disponibilidades	-	-
TRANSFERÊNCIAS	3.038.394,36	-
Intergovernamentais	3.038.394,36	-
da União	-	-
de Estados e Distrito Federal	-	-
de Municípios	-	-
Intragovernamentais	3.038.394,36	-
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	396.723,07	-
Ingressos Extra Orçamentario	396.723,07	-
DESEMBOLSOS	3.387.600,24	-
PESSOAL E OUTRAS DESPESAS CORRENTES POR FUNÇÃO	3.206.706,73	-
CORRENTES	3.206.706,73	-
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	707.156,88	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.499.549,85	-
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	-
TRANSFERÊNCIAS	14.391,73	-
Intergovernamentais	14.391,73	-
a União	-	-
a Estados e Distrito Federal	-	-
a Municípios	-	-
Intragovernamentais	14.391,73	-
OUTROS DESEMBOLSO OPERACIONAIS	166.501,78	-
Desembolso Extra Orçamentario	166.501,78	-
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	47.517,19	-



ESTADO DE PERNAMBUCO
FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO e ESPORTES DE CAMARAGIBE
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
EXERCÍCIO 2017

Página 02

Documento Assinado Digitalmente por: DEMOSTENES E SILVA MEIRA, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
Acesse em: <https://ecec.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 58023245-015f-4933-a0ad-f08084a317ad

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
INGRESSOS	-	-
ALIENAÇÃO DE BENS TRANSFERENCIA DE CAPITAL		
DESEMBOLSOS	22.769,12	-
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	22.769,12	
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	- 22.769,12	-
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
INGRESSOS	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		
DESEMBOLSOS	-	-
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO		
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	24.748,07	-
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	21.916,32	
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	46.664,39	21.916,32

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



Documento Assinado Digitalmente por: DEMOSTENES E SILVA MEIRA, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 58023245-015f-4933-40ad-f08084a317ad

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

1 – ÓRGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO

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

Administração:

- **FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO e ESPORTES DE CAMARAGIBE**

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

- Demonstração dos Fluxos de Caixa;

2 - DIRETRIZES CONTÁBEIS

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

2.1 – Sistema Informatizado:

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

3 – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA – CONSOLIDAÇÃO GERAL

A Demonstração do Fluxo de Caixa – DFC – apresenta a análise da capacidade da entidade para gerar caixa e equivalentes de caixa e da utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades, sendo composta pelos fluxos de caixa das atividades operacionais, de investimento e de financiamento, apurando-se a geração líquida de caixa e equivalente de caixa.

A DFC Da FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO e ESPORTES DE CAMARAGIBE, apresentou ao final do exercício de 2017 os seguintes fluxos responsáveis pela geração líquida de caixa e equivalente de caixa:

* CULTURA *

CAMARAGIBE



Documento Assinado Digitalmente por: DEMOSTENES E SILVA MEIRA, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
Acesse em: <https://eccc.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam?codigo=58023245-015f-4933-a0ad-f08084a317ad>

Descrição	2017 R\$
Fluxos de Caixa das Atividades das Operações	47.517,19
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento	- 22.769,12
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento	-
	24.748,07

Os saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa evidenciados pela DFC em 31/12/2017 foram:

Descrição	2017 R\$
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	24.748,07
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	21.916,32
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	46.664,39

Os campos "Outros ingressos" e "Outros desembolsos" do fluxo operacional evidenciados pela DFC contemplam valores que não transitam pelo orçamento, mas afetam o saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa. Exemplos: recebimentos e pagamentos extraorçamentários; retenções e transferências financeiras entre órgãos do mesmo ente, conforme orientação da IPC 08 e MCASP 7ª edição.

A linha "Caixa e Equivalente de Caixa final" não contempla os valores de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados representados pelos saldos das contas 1.1.3.5.1 - Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados.

4 – CONCLUSÃO

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

Camaraigibe, 31 de dezembro de 2017.

MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
CRC-PE 6539
Contadora

FABIO LUIZ CAVALCANTI DE MORAIS
CRC-PE 14.084
Contador

RICARDO ANDRÉ CAVALCANTI DE MORAIS
CRC-PE 018399/O

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

Contador



Documento Assinado Digitalmente por: DEMOSTENES E SILVA MEIRA, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 58023245-015F-4933-40ad-F08084a3f7ad

Fundação de Cultura de Camaragibe

CNPJ 01.947.273/0001-00

Avenida Doutor. Pierre Collier, s/n, Vila da Fabrica, Camaragibe/PE, cep 54.759-560

(81) 3484.2687 | fundacaodecultura@camaragibe.pe.gov.br | camaragibecultura@gmail.com



FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUNICIPIO DO CAMARAGIBE
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Exercício: 2017

VPA	Nota	IPC08	
		Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		45.525.952,06	46.550.009,63
Receitas derivadas e originárias		45.525.952,06	46.550.009,63
Transferências correntes recebidas			
Outros ingressos operacionais			
Desembolsos		13.295.432,13	10.330.260,49
Pessoal e demais despesas		12.997.589,14	10.172.445,75
Juros e encargos da dívida			
Transferências concedidas		-	-
Outros desembolsos operacionais		297.842,99	157.814,74
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		32.230.519,93	36.219.749,14
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos		-	-
Alienação de bens		-	-
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		-	-
Outros ingressos de investimentos		-	-
Desembolsos		16.074,58	1.464.309,36
Aquisição de ativo não circulante			
Concessão de empréstimos e financiamentos			
Outros desembolsos de investimentos		16.074,58	1.464.309,36
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)	-	16.074,58 -	1.464.309,36
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Ingressos		65.384,33	-
Operações de crédito			
Integralização do capital social de empresas dependentes			
Transferências de capital recebidas			
Outros ingressos de financiamentos		65.384,33	
Desembolsos		-	55.561,36
Amortização /Refinanciamento da dívida			
Outros desembolsos de financiamentos			55.561,36
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)		65.384,33 -	55.561,36
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	1.5.5	32.279.829,68	34.699.878,42
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		166.731.336,07	132.031.457,65
Caixa e Equivalente de caixa final		199.011.165,75	166.731.336,07

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 DE RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS
Exercício: 2017

Especificação	IPC08	
	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		
Receita Tributária		
Receita de Contribuições	-	21.007.308,10
Receita de Contribuições - INTRA		
Receita Patrimonial		
Receita Agropecuária Receita Industrial		
Receita de Serviços		
Remuneração das Disponibilidades	-	25.532.222,39
Outras Receitas Derivadas e Originárias	-	10.479,14
<i>Total das Receitas Derivadas e Originárias</i>	-	46.550.009,63

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS
Exercício: 2017

Especificação	IPC08	
	Exercício Atual	Exercício Anterior
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		
Intergovernamentais		
da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		
de Municípios		
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências recebidas		
<i>Total das Transferências Recebidas</i>	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
Intergovernamentais		
a União		
a Estados e Distrito Federal		
a Municípios		
Intragovernamentais		
Outras transferências concedidas		
<i>Total das Transferências Concedidas</i>		



Documento Assinado Digitalmente por: MAMOS ANHEISI E ROUNSENE JERAL LARA CRANDESY JUDICARINHEDE AMBROSASXA VIER
Acesse em: <https://etecidocppegov.br/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=2159172724570452443841704540880840157ad>

FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DO CAMARAGIBE

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

Exercício: 2017

FUNÇÃO	IPC08	
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Legislativa		
Judiciária		
Essencial à Justiça		
Administração		
Defesa Nacional		
Segurança Pública		
Relações Exteriores		
Assistência Social		
Previdência Social	-	-
Saúde		
Trabalho		
Educação		
Cultura		
Direitos da Cidadania		
Urbanismo		
Habitação		
Saneamento		
Gestão Ambiental		
Ciência e Tecnologia		
Agricultura		
Organização Agrária		
Indústria		
Comércio e Serviços		
Comunicações		
Energia		
Transporte		
Desporto e Lazer		
Encargos Especiais		
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	-	-

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

Exercício: 2017

ESPECIFICAÇÃO	IPC08	
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0	0
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0	0
Outros Encargos da Dívida	0	0
Total dos Juros e Encargos da Dívida	0	0



NOTAS EXPLICATIVAS

1.5.5. DFC – Demonstrativo de Fluxo de Caixa

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) identificará:

- as fontes de geração dos fluxos de entrada de caixa;
- os itens de consumo de caixa durante o período das demonstrações contábeis; e
- o saldo do caixa na data das demonstrações contábeis.

Esta Demonstração permite a análise da capacidade da entidade em gerar caixa e equivalentes de caixa e da utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades.

Detalhe	2017	2016
Atividades Operacionais	32.230.519,93	10.687.526,75
Atividades de Investimento	- 16.074,58	- 1.464.309,36
Atividades de Financiamento	65.384,33	25.476.661,03
Caixa Gerado no Exercício	32.279.829,68	34.699.878,42
Saldo Anterior	166.731.336,07	132.031.457,65
Saldo Final	199.011.165,75	166.731.336,07

(Valores em Reais) – Fonte: DFC 31/12/2017

Destacamos que:

- O crescimento do caixa das atividades operacionais decorreu do aumento das alíquotas para amortização do déficit atuarial;
- As atividades de investimento demonstram que a entidade realizou investimentos em bens móveis para a sede do RPPS no exercício, sem utilizar recursos da reserva da taxa administrativa de exercícios anteriores;
- O crescimento do caixa das atividades de financiamento decorre do ingresso de recursos de terceiros no exercício; e,
- No exercício de 2017 a entidade gerou um adicional de R\$ 32.279.829,68 às disponibilidades financeiras.

Camaragibe, 31 de dezembro de 2017.

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

Julierme Barbosa Xavier
Contador CRC-PE 17454/O



DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA



EXERCICIO 2017

Página 01

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	Exercício Atual	Exercício Anterior
INGRESSOS	97.584.198,20	-
RECEITAS DERIVADAS	-	-
Receita Tributária	-	
Receita de Contribuições		
Outras Receitas Derivadas		
RECEITAS ORIGINÁRIAS	1.285.840,54	-
Receita Patrimonial		
Receita Agropecuária		
Receita Industrial		
Receita de Serviços		
Outras Receitas Originárias		
Remuneração das Disponibilidades	1.285.840,54	
TRANSFERÊNCIAS	80.428.383,79	-
Intergovernamentais	80.428.383,79	-
da União	45.219.879,78	
de Estados e Distrito Federal	226.636,64	
de Municípios	34.981.867,37	
Intragovernamentais		
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	15.869.973,87	-
Ingressos Extra Orçamentario	15.869.973,87	
DESEMBOLSOS	96.318.517,97	-
PESSOAL E OUTRAS DESPESAS CORRENTES POR FUNÇÃO	81.029.474,36	-
CORRENTES	81.029.474,36	
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	60.259.723,98	
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	20.769.750,38	
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		
Outros Encargos da Dívida		
TRANSFERÊNCIAS	663.376,58	-
Intergovernamentais	663.376,58	-
a União		
a Estados e Distrito Federal		
a Municípios	663.376,58	
Intragovernamentais		
OUTROS DESEMBOLSO OPERACIONAIS	14.625.667,03	
Desembolso Extra Orçamentario	14.625.667,03	
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	1.265.680,23	-



FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
INGRESSOS	182.939,47	-
ALIENAÇÃO DE BENS TRANSFERENCIA DE CAPITAL	182.939,47	
DESEMBOLSOS	787.784,25	-
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	787.784,25 -	
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	- 604.844,78	-
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
INGRESSOS	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		
DESEMBOLSOS	-	-
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO		
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	660.835,45	-
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	16.595.425,02	
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	17.256.260,47	16.595.425,02

HELY 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:

- Demonstração dos Fluxos de Caixa;

2 - DIRETRIZES CONTÁBEIS

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

2.1 – Sistema Informatizado:

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

3 – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA – CONSOLIDAÇÃO GERAL

A Demonstração do Fluxo de Caixa – DFC – apresenta a análise da capacidade da entidade para gerar caixa e equivalentes de caixa e da utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades, sendo composta pelos fluxos de caixa das atividades operacionais, de investimento e de financiamento, apurando-se a geração líquida de caixa e equivalente de caixa.

A DFC do FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE, apresentou ao final do exercício de 2017 os seguintes fluxos responsáveis pela geração líquida de caixa e equivalente de caixa:



Descrição	2017 R\$
Fluxos de Caixa das Atividades das Operações	1.265.680,23
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento	- 604.844,78
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento	-
	660.835,45

Os saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa evidenciados pela DFC em 31/12/2017 foram:

Descrição	2017 R\$
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	660.835,45
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	16.595.425,02
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	17.256.260,47

Os campos "Outros ingressos" e "Outros desembolsos" do fluxo operacional evidenciados pela DFC contemplam valores que não transitam pelo orçamento, mas afetam o saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa. Exemplos: recebimentos e pagamentos extraorçamentários; retenções e transferências financeiras entre órgãos do mesmo ente, conforme orientação da IPC 08 e MCASP 7ª edição.

A linha "Caixa e Equivalente de Caixa final" não contempla os valores de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados representados pelos saldos das contas 1.1.3.5.1 - Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados.

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.

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