



PERNAMBUCO
FUNDO MUNIC.DIR.CRIANCA E ADOLESCENTE
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
Exercício 2017
Receitas Orçamentárias

Data :



Documento Assinado Digitalmente por: DEMOSTENES E SILVA MEIRA, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
Acesse em: https://stecfoc.pe.gov.br/ppa/gabaria/Doc.seam?Codigo_documento:c7c5df9f-b91c-4d1b-a8e4-15192183195b

TÍTULO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	100.000,00	100.000,00	11.392,34	88.607,66
RECEITA PATRIMONIAL	100.000,00	100.000,00	11.392,34	88.607,66
RECEITAS DE VALORES IMOBILIARIOS	100.000,00	100.000,00	11.392,34	88.607,66
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	100.000,00	100.000,00	11.392,34	88.607,66

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

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



PERNAMBUCO
FUNDO MUNIC.DIR.CRIANCA E ADOLESCENTE
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
Exercício 2017
Receitas Orçamentárias

Data :



TÍTULO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
REFINANCIAMENTO (II)				
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS				
MOBILIÁRIA				
CONTRATUAL				
OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS				
MOBILIÁRIA				
CONTRATUAL				
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I) + (II)	100.000,00	100.000,00	11.392,34	88.607,66
DEFICIT (IV)			33.223,36	
TOTAL (V) = (III) + (IV)	100.000,00	100.000,00	44.615,70	88.607,66
SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES				
SUPERAVIT FINANCEIRO				
REABERTURA DE CRÉDITOS ADICIONAIS				

Documento Assinado Digitalmente por: DEMOSTENES E SILVA MEIRA, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
Acesse em: <https://scte.ceci.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam>
Codigo do Documento: 003140113
Assinatura: c7c5df9f-b91c-4d1b-8e4-15192183195b

EDIVALDO JOSE F. JUNIOR

MAURA CAVALCANTI DE MORAIS

SECRETARIO MUNICIPAL - CPF: 097.141.614-10

CRC: PE 6539 CT - CPF: 683.287.024-87



PERNAMBUCO
 FUNDO MUNIC.DIR.CRIANCA E ADOLESCENTE
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
 Exercício 2017
 Despesas Orçamentárias

Data :



Documento Assinado Digitalmente por: DEMOSTENES E SILVA MEIRA, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
 Acesse em: <https://sistema.fundec.gov.br/epg/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=7c5d49f-b91c-4d1b-a8c4-15192183189b>

TÍTULO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	DESPESA LIQUIDADADA	DESPESA PAGA	SALDO DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	153.000,00	153.000,00	44.615,70	44.615,70	44.615,70	108.384,30
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS						
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA						
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	153.000,00	153.000,00	44.615,70	44.615,70	44.615,70	108.384,30
DESPESAS DE CAPITAL	15.000,00	15.000,00				15.000,00
INVESTIMENTOS	15.000,00	15.000,00				15.000,00
INVERSOES FINANCEIRAS						
AMORTIZACAO DA DIVIDA						
RECEITAS CORRENTESINTRAORÇAME						
RECEITAS DE CONTRIBUICOES						
OUTRAS RECEITAS CORRENTES						
SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)	168.000,00	168.000,00	44.615,70	44.615,70	44.615,70	123.384,30
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO (VII)						
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA INTERNA						
DÍVIDA MOBILIÁRIA						
OUTRAS DÍVIDAS						
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA EXTERNA						
DÍVIDA MOBILIÁRIA						
OUTRAS DÍVIDAS						
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII) = (VI+VII)	168.000,00	168.000,00	44.615,70	44.615,70	44.615,70	123.384,30
SUPERAVIT (IX)						
TOTAL (X) = (VIII+IX)	168.000,00	168.000,00	44.615,70	44.615,70	44.615,70	123.384,30



PERNAMBUCO
FUNDO MUNIC.DIR.CRIANCA E ADOLESCENTE
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
Exercício 2017
Despesas Orçamentárias - Anexo I

Data :



Documento Assinado Digitalmente por: DEMOSTENES E SILVA MEIRA, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
Acesse em: <https://stecca.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: c7c5d49f-b91c-4d1b-a8c4-15192183195b

TÍTULO	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADO (e)	SALDO (a)+(b)-(c)-(e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO NO EXERCÍCIO (b)				
DESPESAS CORRENTES						
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS						
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA						
OUTRAS DESPESAS CORRENTES						
DESPESAS DE CAPITAL						
INVESTIMENTOS						
INVERSÕES FINANCEIRAS						
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA						
DESPESAS INTRAGOVERNAMENTAIS						
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS						
TOTAL						



PERNAMBUCO
FUNDO MUNIC.DIR.CRIANCA E ADOLESCENTE
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
Exercício 2017
Despesas Orçamentárias - Anexo II

Data :



Documento Assinado Digitalmente por: DEMOSTENES E SILVA MEIRA, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
Acesse em: <https://stc.ca.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: c7c5d9f-b91c-4d1b-a8c4-15192183195b

TÍTULO	INSCRITO EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	INSCRITO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)	PAGOS (c)	CANCELADO (d)	SALDO (a)+(b)-(c)-(d)
DESPESAS CORRENTES		3.548,78			3.548,78
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS					
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA					
OUTRAS DESPESAS CORRENTES		3.548,78			3.548,78
DESPESAS DE CAPITAL					
INVESTIMENTOS					
INVERSÕES FINANCEIRAS					
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA					
DESPESAS INTRAGOVERNAMENTAIS					
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS					
TOTAL		3.548,78			3.548,78



PERNAMBUCO
FUNDO MUNIC.DIR.CRIANCA E ADOLESCENTE
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
Exercício 2017
Receitas Intra-Orçamentárias

Data :



Documento Assinado Digitalmente por: DEMOSTENES E SILVA MEIRA, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
Acesse em: <https://stece.tcepe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: c7c5d49f-b91c-4d1b-a8e4-15192183195b

TÍTULO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
TOTAL DAS RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS (I)				



PERNAMBUCO
FUNDO MUNIC.DIR.CRIANCA E ADOLESCENTE
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
Exercício 2017
Despesas Intra-Orçamentárias

Data :



Documento Assinado Digitalmente por: DEMOSTENES E SILVA MEIRA, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
Acesse em: <https://eic.ece/ceipe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: c7c5d49f-b91c-4d1b-a8e4-15192183195b

TÍTULO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	DESPESA LIQUIDADADA	DESPESA PAGA	SALDO DOTAÇÃO
TOTAL DAS DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS						

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - DCASP

EXERCÍCIO DE 2017

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

1 – ÓRGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO

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

Administração:

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

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

- **Balanco Orçamentário;**

2 - DIRETRIZES CONTÁBEIS

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

2.1 – Sistema Informatizado:

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

3 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário do FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E ADOLESCENTE e evidencia a execução do orçamento para o exercício de 2017, aprovado pela Lei Municipal nº 686/2016.

3.1 – Execução Orçamentária:

3.1.1 – Execução Orçamentária da Receita:

Os registros de classificação da receita foram efetuados em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, 7ª edição, expedido pela Secretaria do Tesouro Nacional.

A previsão inicial da Receita em 2017 foi de R\$100.000,00, que teve frustração no valor R\$ 88.607,66 equivalente a 11,39%.do total da Receita Prevista.

As Receitas Correntes totalizaram R\$ 11.392,34, representando 100% da Receita total, sendo que os maiores volumes de recursos foram RECEITAS DE VALORES IMOBILIARIOS com R\$ 11.392,34 equivalente a 100%

Descrição	2017	AV 2017
RECEITAS CORRENTES	11.392,34	100,00%
RECEITA PATRIMONIAL	11.392,34	100,00%
RECEITAS DE VALORES IMOBILIARIOS	11.392,34	100,00%
TOTAL DAS RECEITAS (I)	11.392,34	100,00%

3.1.2 - Execução Orçamentária da Despesa:

Os registros de classificação da despesa foram efetuados em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, 7ª edição, expedido pela Secretaria do Tesouro Nacional e pela Portaria Conjunta STN/SOF nº 163/2001.

A dotação inicial da Despesa em 2017 foi de R\$ 168.000,00, dos quais foram gastos R\$ **44.615,70** equivalente a 26,60% do total, restando um saldo de R\$ **123.384,30**

As Despesas Correntes totalizaram R\$ **44.615,47**, representando 100% da Despesa total, sendo que os maiores volumes de recursos foram destinados à OUTRAS DESPESAS CORRENTES com R\$ **44.615,70** equivalente 100% da Despesa total em 2017

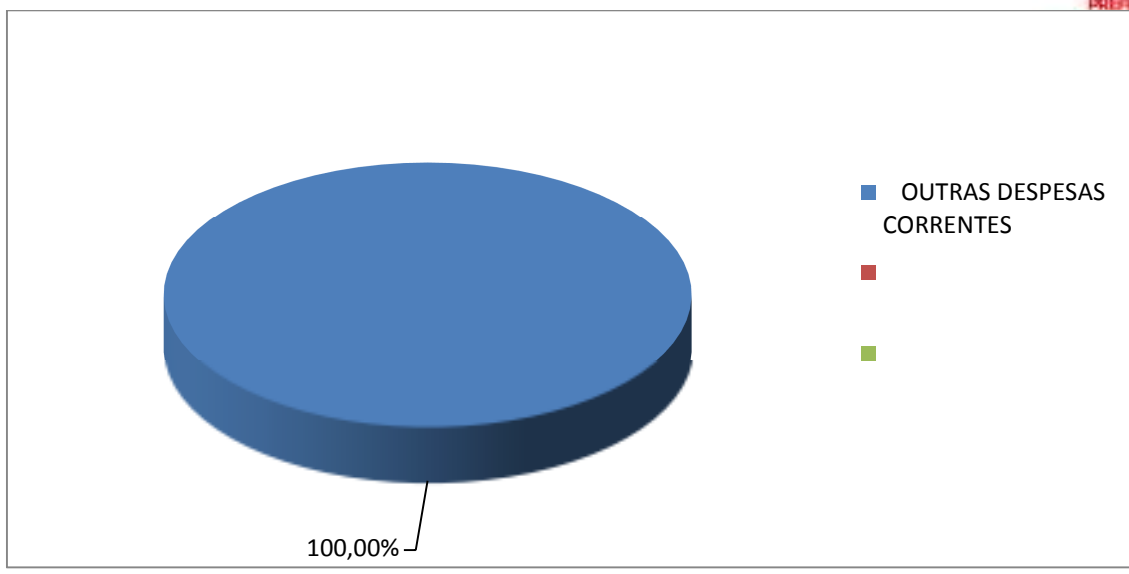
Descrição	2017	AV 2017
DESPESAS CORRENTES	44.615,70	100,00%
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	44.615,70	100,00%
TOTAL DAS DESPESAS	44.615,70	100,00%

3.1.2.1 - A despesa empenhada, classificada por categoria econômica, ficou assim em 2017:

Descrição	2017	AV 2017
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	44.615,70	63,59%

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

DESPESA ORÇAMENTARIA EMPENHADA



3.1.3 – Resultado Orçamentário

A execução da receita em confrontação com a despesa apresentou no exercício de 2017 um Déficit orçamentário no valor de R\$, -33.223,36 equivalente 26,60% das Despesas total.

3.1.4 – Restos a Pagar inscritos no exercício

A inscrição dos Restos a Pagar do exercício de 2017 correspondeu aos seguintes valores:

- Restos a Pagar Processados R\$ 3.548,78
- Restos a Pagar Não Processados R\$ 0,00
- **Total inscrito no exercício R\$ 3.548,78**

4 – CONCLUSÃO

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



Camaragibe, 31 de dezembro de 2017.

MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
CRC-PE 6539
Contadora

FABIO LUIZ CAVALCANTI DE MORAIS
CRC-PE 14.084
Contador

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

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: c7c5d49f-b91c-4d1b-a8e4-15192183195b



PERNAMBUCO
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
Exercício 2017
Receitas Orçamentárias

Data :



Documento Assinado Digitalmente por: DEMOSTENES E SILVA MEIRA, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
Acesse em: <https://stecf.fcece.gov.br/epj/gab/did/sistema/codigo.do> documento: c7c5df9f-b91c-4d1b-a8e4-15192183195b

TÍTULO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	3.550.000,00	3.550.000,00	2.450.337,39	1.099.662,61
RECEITA PATRIMONIAL			60.850,88	-60.850,88
VALORES MOBILIARIOS				
REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS			60.850,88	-60.850,88
TRANSFERENCIA CORRENTES	3.550.000,00	3.550.000,00	2.389.486,51	1.160.513,49
TRANSFERENCIA DA UNIAO	3.550.000,00	3.550.000,00	2.389.486,51	1.160.513,49
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	3.550.000,00	3.550.000,00	2.450.337,39	1.099.662,61

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

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



PERNAMBUCO
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
Exercício 2017
Receitas Orçamentárias

Data :



Documento Assinado Digitalmente por: DEMOSTENES E SILVA MEIRA, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
Acesse em: <https://stece.tcepe.gov.br/epv/validaDoc.seam>
Id do documento: c7c5df9f-b91c-4d1b-a8e4-15192183195b

TÍTULO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
REFINANCIAMENTO (II)				
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS				
MOBILIÁRIA				
CONTRATUAL				
OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS				
MOBILIÁRIA				
CONTRATUAL				
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I) + (II)	3.550.000,00	3.550.000,00	2.450.337,39	1.099.662,61
DEFICIT (IV)			190.835,31	
TOTAL (V) = (III) + (IV)	3.550.000,00	3.550.000,00	2.641.172,70	1.099.662,61
SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES				
SUPERAVIT FINANCEIRO				
REABERTURA DE CRÉDITOS ADICIONAIS				

EDVALDO JOSE FERREIRA JUNIOR

SECRETARIO MUNICIPAL - CPF: 097.141.614-10

MAURA CAVALCANTI DE MORAIS

CRC: PE 6539 CT - CPF: 683.287.024-87



PERNAMBUCO
 FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL
 BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
 Exercício 2017
 Despesas Orçamentárias

Data :



Documento Assinado Digitalmente por: DEMOSTENES E SILVA MEIRA, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
 Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epi/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=7c5d49f-b91c-4d1b-a8c4-1592183189b>

TÍTULO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	DESPESA LIQUIDADADA	DESPESA PAGA	SALDO DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	6.195.000,00	6.125.500,00	2.562.656,50	2.562.656,50	2.562.656,50	3.562.843,50
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.008.000,00	2.049.000,00	1.679.410,57	1.679.410,57	1.679.410,57	369.589,43
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA						
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	4.187.000,00	4.076.500,00	883.245,93	883.245,93	883.245,93	3.193.254,07
DESPESAS DE CAPITAL	165.000,00	234.500,00	78.516,20	78.516,20	78.516,20	155.983,80
INVESTIMENTOS	165.000,00	234.500,00	78.516,20	78.516,20	78.516,20	155.983,80
INVERSOES FINANCEIRAS						
AMORTIZACAO DA DIVIDA						
RECEITAS CORRENTESINTRAORCAME						
RECEITAS DE CONTRIBUICOES						
OUTRAS RECEITAS CORRENTES						
SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)	6.360.000,00	6.360.000,00	2.641.172,70	2.641.172,70	2.641.172,70	3.718.827,30
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO (VII)						
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA INTERNA						
DÍVIDA MOBILIÁRIA						
OUTRAS DÍVIDAS						
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA EXTERNA						
DÍVIDA MOBILIÁRIA						
OUTRAS DÍVIDAS						
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII) = (VI+VII)	6.360.000,00	6.360.000,00	2.641.172,70	2.641.172,70	2.641.172,70	3.718.827,30
SUPERAVIT (IX)						
TOTAL (X) = (VIII+IX)	6.360.000,00	6.360.000,00	2.641.172,70	2.641.172,70	2.641.172,70	3.718.827,30



PERNAMBUCO
 FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
 Exercício 2017
 Despesas Orçamentárias - Anexo I

Data :



Documento Assinado Digitalmente por: DEMOSTENES E SILVA MEIRA, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
 Acesse em: <https://stece4.cepe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: c7c5d49f-b91c-4d1b-a8c4-15192183195b

TÍTULO	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADO (e)	SALDO (a)+(b)-(c)-(e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO NO EXERCÍCIO (b)				
DESPESAS CORRENTES						
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS						
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA						
OUTRAS DESPESAS CORRENTES						
DESPESAS DE CAPITAL						
INVESTIMENTOS						
INVERSÕES FINANCEIRAS						
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA						
DESPESAS INTRAGOVERNAMENTAIS						
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS						
TOTAL						



PERNAMBUCO
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
Exercício 2017
Despesas Orçamentárias - Anexo II

Data :



Documento Assinado Digitalmente por: DEMOSTENES E SILVA MEIRA, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
Acesse em: [https://stecca.gov.br/epi/gaib/41D8-seam/Código do documento: c7c5d49f-b91c-4d1b-a8c4-15192183195b](https://stecca.gov.br/epi/gaib/41D8-seam/Código%20do%20documento:c7c5d49f-b91c-4d1b-a8c4-15192183195b)

TÍTULO	INSCRITO EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	INSCRITO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)	PAGOS (c)	CANCELADO (d)	SALDO (a)+(b)-(c)-(d)
DESPESAS CORRENTES		83.078,54			83.078,54
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		9.470,61			9.470,61
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA					
OUTRAS DESPESAS CORRENTES		73.607,93			73.607,93
DESPESAS DE CAPITAL		4.256,20			4.256,20
INVESTIMENTOS		4.256,20			4.256,20
INVERSÕES FINANCEIRAS					
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA					
DESPESAS INTRAGOVERNAMENTAIS					
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS					
TOTAL		87.334,74			87.334,74



PERNAMBUCO
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
Exercício 2017
Receitas Intra-Orçamentárias

Data :



Documento Assinado Digitalmente por: DEMOSTENES E SILVA MEIRA, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
Acesse em: <https://stece.tcepe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: c7c5df9f-b91c-4dlb-a8e4-15192183195b

TÍTULO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
TOTAL DAS RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS (I)				



PERNAMBUCO
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
Exercício 2017
Despesas Intra-Orçamentárias

Data :



Documento Assinado Digitalmente por: DEMOSTENES E SILVA MEIRA, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
Acesse em: <https://stecf.fcppe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: c7c5df9f-b91c-4dlb-a8e4-15192183195b

TÍTULO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	DESPESA LIQUIDADADA	DESPESA PAGA	SALDO DOTAÇÃO
TOTAL DAS DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS						

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: c7c5d9f-b91c-4d1b-a8c4-15192183195b

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:

- O 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:

- Balanço Orçamentário;

2 - DIRETRIZES CONTÁBEIS

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

2.1 – Sistema Informatizado:

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

3 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário do FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE CAMARAGIBE e evidencia a execução do orçamento para o exercício de 2017, aprovado pela Lei Municipal nº 686/2016.

3.1 – Execução Orçamentária:

3.1.1 – Execução Orçamentária da Receita:

Os registros de classificação da receita foram efetuados em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, 7ª edição, expedido pela Secretaria do Tesouro Nacional.

A previsão inicial da Receita em 2017 foi de R\$ **3.550.000,00**, que teve frustração no valor R\$ **2.450.337,39** equivalente a **69,02 %** do total da Receita Prevista.

As Receitas Correntes totalizaram R\$ **2.450.337,39**, representando **100,00%** da Receita total, sendo que os maiores volumes de recursos foram TRANSFERENCIAS CORRENTES com R\$ **2.389.486,51** equivalente a **97,52%**



Descrição	2017	AV 2017
RECEITAS CORRENTES	2.450.337,39	100,00%
RECEITA PATRIMONIAL	60.850,88	2,48%
REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS	60.850,88	2,48%
TRANSFERENCIA CORRENTES	2.389.486,51	97,52%
TRANSFERENCIA DA UNIAO	2.389.486,51	97,52%
TOTAL DAS RECEITAS (I)	2.450.337,39	100,00%

Descrição	2017	AV 2017
DESPESAS CORRENTES	2.562.656,50	97,03%
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.679.410,57	63,59%
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	883.245,93	33,44%
DESPESAS DE CAPITAL	78.516,20	2,97%
INVESTIMENTOS	78.516,20	2,97%
TOTAL DAS DESPESAS	2.641.172,70	100,00%

3.1.2 - Execução Orçamentária da Despesa:

Os registros de classificação da despesa foram efetuados em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, 7ª edição, expedido pela Secretaria do Tesouro Nacional e pela Portaria Conjunta STN/SOF nº 163/2001.

A dotação inicial da Despesa em 2017 foi de R\$ **6.360.000,00**, dos quais foram gastos R\$ **2.641.172,70** equivalente a **41,50%** do total, restando um saldo de R\$ **87.334,74**

As Despesas Correntes totalizaram R\$ **2.562.656,50**, representando **97,03%** da Despesa total, sendo que os maiores volumes de recursos foram destinados à Pessoal e Encargos com R\$ **1.679.410,57** equivalente **63,59%** e Outras Despesas Correntes com R\$ **883.245,93** o equivalente **33,44%** da Despesa total em 2017

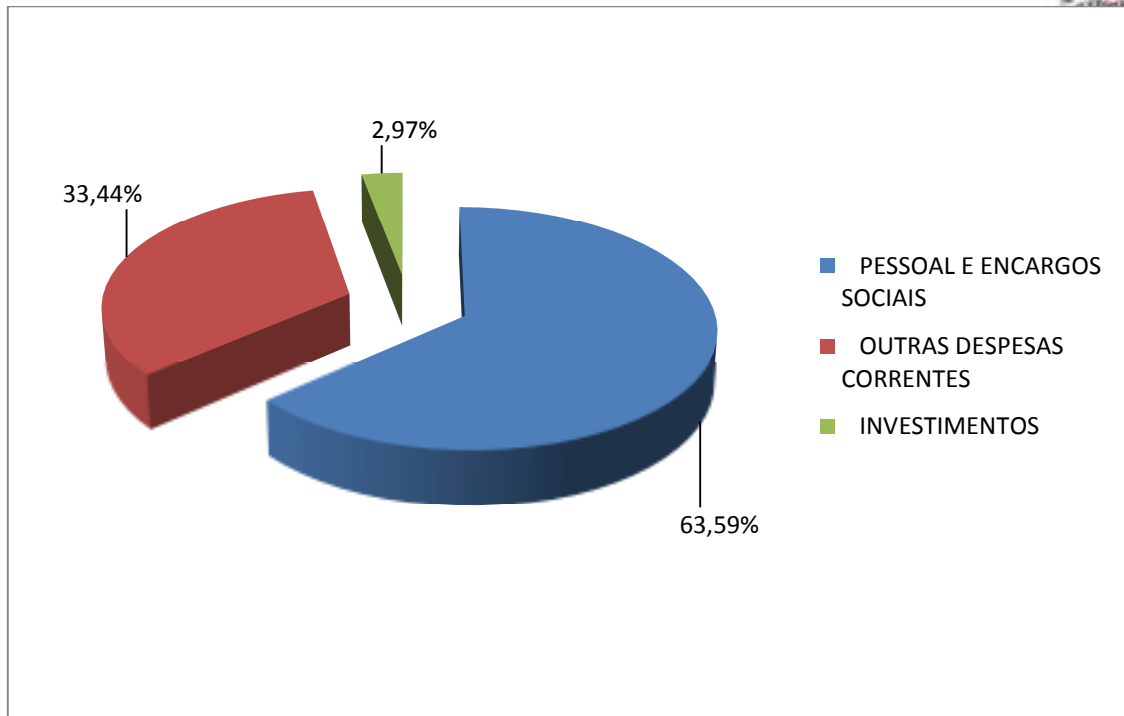
A execução da Despesa de Capital somou R\$ **2.641.172,70**, representando **100,00%** da Despesa total.

3.1.2.1 - A despesa empenhada, classificada por categoria econômica, ficou assim em 2017:

Descrição	2017	AV 2017
DESPESAS CORRENTES	2.562.656,50	97,03%
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.679.410,57	63,59%
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	883.245,93	33,44%
DESPESAS DE CAPITAL	78.516,20	2,97%
INVESTIMENTOS	78.516,20	2,97%
TOTAL DAS DESPESAS	2.641.172,70	100,00%

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

DESPEZA ORÇAMENTARIA EMPENHADA



3.1.3 – Resultado Orçamentário

A execução da receita em confrontação com a despesa apresentou no exercício de 2017 um Déficit orçamentário no valor de R\$ **-190.835,31**, equivalente **58,47%** das Despesas total.

3.1.4 – Restos a Pagar inscritos no exercício

A inscrição dos Restos a Pagar do exercício de 2017 correspondeu aos seguintes valores:

- | | |
|--------------------------------------|----------------------|
| • Restos a Pagar Processados | R\$ 87.334,74 |
| • Restos a Pagar Não Processados | R\$ 0,00 |
| • Total inscrito no exercício | R\$ 87.334,74 |



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 ASSISTENCIA SOCIAL DE CAMARAGIBE, evidenciando de forma analítica a situação patrimonial do Órgão e as respectivas consolidações, a fim de tornar mais transparente os dados contidos nos Demonstrativos apresentados resultantes da gestão do exercício de 2017.

Camaraigibe, 31 de dezembro de 2017.

MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
CRC-PE 6539
Contadora

FABIO LUIZ CAVALCANTI DE MORAIS
CRC-PE 14.084
Contador

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

Documento Assinado Digitalmente por: DEMOSTENES E SILVA MEIRA, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
Acesse em: <https://etecfoc.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: c7c5df9f-b91c-4d1b-a8e4-15192183195b



PERNAMBUCO
FUNDAÇÃO DE CULTURA, TUR.ESP.CAMARAGIBE
BALANÇO FINANCEIRO
Exercício 2017

Data :

Página



Documento Assinado Digitalmente por: DEMOSTENES E SILVA MEIRA, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
Acesse em: https://atendimento.fcc.br/gov.br/gov.br/ppp/votacao/assinatura/67c3d916-41b-48e4-15182183198b

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Receita Orçamentária (I)	0,00	391,00	Despesa Orçamentária (VI)	3.229.475,85	2.094.164,85
ORDINARIA		391,00	ORDINARIA	3.229.475,85	2.094.164,85
VINCULADA			VINCULADA		
Transferências Financeiras Recebidas (II)	3.038.394,36	2.156.606,31	Transferências Financeiras Concedidas (VII)	14.391,73	4,85
TRANSFERENCIA FUNDAÇÃO DE CULTURA	3.038.394,36	2.156.606,31	TRANSFERENCIA FUNDAÇÃO DE CULTURA	14.391,73	4,85
Recebimentos Extraorçamentários (III)	396.723,07	230.438,11	Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	166.501,78	293.265,85
FUNDAÇÃO CULTURA	19.114,80		DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		179,15
DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		362,13	SALARIO FAMILIA INSS	547,53	
SALARIO FAMILIA INSS	298,33		VALORES A REGULARIZAR INSS RETIDO	9.343,20	
FORNECEDOR RESTOS A PAGAR 2016		7.772,27	FORNECEDOR RESTOS A PAGAR 2016	7.772,00	
FORNECEDORES RESTOS A PAGAR 2017 FMCT	294.039,18		FORNECEDOR RESTOS A PAGAR		116.680,35
CONTRIBUICAO SERVIDOR - RPPS	11.301,37	8.280,13	CONTRIBUICAO SERVIDOR - RPPS	10.936,32	8.847,15
REGIME GERAL DE PREVIDENCIA INSS	38.615,76	39.595,71	REGIME GERAL DE PREVIDENCIA INSS	38.026,35	41.982,95
IRFPJ FONTE PESSOA JURIDICA		9.533,48	IRFPJ FONTE PESSOA JURIDICA	15.629,92	5.748,75
IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE	13.284,57	16.788,87	IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE	15.547,92	8.977,65
IMPOSTO SOBRE SERVICOS RETIDO NA FONTE	300,00	8.802,50	IMPOSTO SOBRE SERVICOS RETIDO NA FONTE	12.903,48	2.742,25
EMPRESTIMO BANCO ITAU		202,51	EMPRESTIMO BANCO ITAU		202,51
INSS PESSOA FISICA	363,00	3.740,63	CONTRIBUICAO SINDICAL		726,75
INSS PJ		242,84	INSS PESSOA FISICA	363,00	3.590,65
EMPRESTIMO CONSIGNADO BANCO BRADESCO	910,32	1.236,71	EMPRESTIMO CONSIGNADO BANCO BRADESCO	910,32	455,15
EMPRESTIMO CONSIGNADO BANCO SANTANDER	5.434,52	4.030,00	EMPRESTIMO CONSIGNADO BANCO SANTANDER	4.810,89	3.410,05
EMPRESTIMO CONSIGNADO CAIXA ECONOMICA FEDERAL	8.462,01	34.606,42	EMPRESTIMO CONSIGNADO CAIXA ECONOMICA FEDERAL	9.262,43	33.106,55
IMPOSTO SINDICAL	801,82		IMPOSTO SINDICAL	801,82	
DESCONTO VALE TRANSPORTE	2.293,39	2.335,15	DESCONTO VALE TRANSPORTE	3.217,62	969,34
OUTRAS RESTOTUICOES		6.951,02	OUTRAS RESTOTUICOES	6.951,02	
REAL SAUDE		310,00	FARMACIA JJ MORAES	0,85	

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

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

ISS - PJ	1.504,00	34.342,68	PAPELARIA DINAMICA	45,60	
BRANDESCO FINANCIAMENTO		834,46	ISS - PJ	27.536,03	
SINDICATOS DO SERVIDORES		779,41	BRANDESCO FINANCIAMENTO		791,79
VALE DAS CASCATA		64,00	SINDICATOS DO SERVIDORES		164,25
MIGRACAO		49.627,19	VALE DAS CASCATA		42.503,56
			MIGRACAO	1.895,48	
			AJUSTE EXERCICIO ANTERIOR		
Saldo em Espécie do Exercício Anterior (IV)	21.916,32	21.916,32	Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (IX)	46.664,39	21.916,32
TOTAL (V) = (I) + (II) + (III) + (IV)	3.457.033,75	2.409.351,74	TOTAL (X) = (VI) + (VII) + (VIII) + (IX)	3.457.033,75	2.409.351,74



Documento Assinado Digitalmente por: DEMOSTENES E SILVA MEIRA, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
 Acesso em: https://pse.rde.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: c7c5df9f-b91c-4d1b-a8c4-15192183195b

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



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: c7c5df9f-b91c-4d1b-a8c4-15192183195b

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - DCASP

EXERCÍCIO DE 2017

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

1 – ÓRGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO

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

Administração:

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

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

- Balanço 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.

3 – BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro da FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO e ESPORTES 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 2017 o Balanço Financeiro apresentou a seguinte composição:

Fundação de Cultura de Camaragibe

CNPJ 01.947.273/0001-00

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

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

* CULTURA *

CAMARAGIBE



Documento Assinado Digitalmente por: DEMOSTENES E SILVA MEIRA, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: c7c5df9f-b91c-4d1b-a8c4-15192183195b

Descrição	2017	AV 2017
Receita Orçamentária (I)	-	
Transferências Financeiras Recebidas (II)	3.038.394,36	87,89%
Transferência Fundação de Cultura	3.038.394,36	87,89%
Recebimentos Extraorçamentários (III)	396.723,07	11,48%
FUNDACAO CULTURA	19.114,80	0,55%
SALARIO FAMILIA INSS	298,33	0,01%
FORNECEDORES RESTOS A PAGAR 2017 FMCT	294.039,18	8,51%
CONTRIBUICAO SERVIDOR - RPPS	11.301,37	0,33%
REGIME GERAL DE PREVIDENCIA INSS	38.615,76	1,12%
IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE	13.284,57	0,38%
IMPOSTO SOBRE SERVICOS RETIDO NA FONTE	300,00	0,01%
INSS PESSOA FISICA	363,00	0,01%
EMPRESTIMO CONSIGNADO BANCO BRADESCO	910,32	0,03%
EMPRESTIMO CONSIGNADO BANCO SANTANDER	5.434,52	
EMPRESTIMO CONSIGNADO CAIXA ECONOMICA FEDERAL	8.462,01	
IMPOSTO SINDICAL	801,82	
DESCONTO VALE TRANSPORTE	2.293,39	
OUTRAS RESTOTUICOES	1.504,00	
Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (IX)	21.916,32	0,63%
TOTAL (X) = (VI) + (VII) + (VIII) + (IX)	3.457.033,75	100,00%

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

- A. As Receitas Orçamentárias somarão R\$ **0,00** representaram **0,00%** do total;
- B. Transferências Financeiras Recebidas da Prefeitura de Camaragibe foi R\$ **3.038.394,36** o equivalente a 87,89%
- C. Recebimentos Extra orçamentários R\$ **396.723,07** equivalente a **11,48%**

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

D. O Saldo do Exercício anterior somou R\$ 21.916,32



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: c7c5d49f-b91c-4d1b-a8c4-15192183195b

Descrição	2017	AV 2017
Despesa Orçamentária (VI)	3.229.475,85	93,42%
ORDINARIA	3.229.475,85	93,42%
Transferências Financeiras Concedidas (VII)	14.391,73	0,42%
TRANSFERENICA FUNDAÇÃO DE CULTURA	14.391,73	0,42%
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	166.501,78	4,82%
SALARIO FAMILIA INSS	547,53	0,02%
VALORES A REGULARIZAR INSS RETIDO	9.343,20	0,27%
FORNECEDOR RESTOS A PAGAR 2016	7.772,00	0,22%
CONTRIBUICAO SERVIDOR - RPPS	10.936,32	0,32%
REGIME GERAL DE PREVIDENCIA INSS	38.026,35	1,10%
IRFPJ FONTE PESSOA JURIDICA	15.629,92	0,45%
IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE	15.547,92	0,45%
IMPOSTO SOBRE SERVICOS RETIDO NA FONTE	12.903,48	0,37%
INSS PESSOA FISICA	363,00	0,01%
EMPRESTIMO CONSIGNADO BANCO BRADESCO	910,32	0,03%
EMPRESTIMO CONSIGNADO BANCO SANTANDER	4.810,89	0,14%
EMPRESTIMO CONSIGNADO CAIXA ECONOMICA FEDERAL	9.262,43	0,27%
IMPOSTO SINDICAL	801,82	0,02%
DESCONTO VALE TRANSPORTE	3.217,62	0,09%
OUTRAS RESTOTUICOES	6.951,02	0,20%
FARMACIA JJ MORAES	0,85	0,00%
PAPELARIA DINAMICA	45,6	0,00%
VALE DAS CASCATA	27.536,03	0,80%
MIGRACAO	1.895,48	0,05%
Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (IX)	46.664,39	1,35%
TOTAL (X) = (VI) + (VII) + (VIII) + (IX)	3.457.033,75	100,00%

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

Fundação de Cultura de Camaragibe

CNPJ 01.947.273/0001-00

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

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

*** CULTURA ***

CAMARAGIBE



Documento Assinado Digitalmente por: DEMOSTENES E SILVA MEIRA, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: c7c5df9f-b91c-4d1b-a8c4-15192183195b

- A. A Despesa Orçamentária totalizou R\$ **3.229.475,85**, equivalente a **93,42 %**
- B. As Transferências Financeiras Concedidas R\$ **14.391,73** equivalente a **0,42%**
- C. Os Pagamentos Extra orçamentários R\$ **166.501,78** equivalente a **4,82 %**
- D. O saldo da disponibilidade financeira apresentada pelo Balanço Financeiro em 31/12/2017 foi de R\$ **46.664,39**.

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.

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

Fundação de Cultura de Camaragibe

CNPJ 01.947.273/0001-00

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

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



FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DO CAMARAGIBE

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Exercício: **2017**

IPC07

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d)=(c-b)
Receitas Correntes (I)	41.093.500,00	41.093.500,00	45.525.952,06	4.432.452,06
Receita Tributária				
Receita de Contribuições	21.786.500,00	21.786.500,00	24.796.227,52	3.009.727,52
Receita Patrimonial	19.212.000,00	19.212.000,00	20.560.370,58	1.348.370,58
Receita Agropecuária				
Receita Industrial				
Receita de Serviços				
Transferências Correntes				
Outras Receitas Correntes	95.000,00	95.000,00	169.353,96	74.353,96
Receitas de Capital (II)				
Operações de Crédito				
Alienação de Bens				
Amortizações de Empréstimos				
Transferências de Capital				
Outras Receitas de Capital				
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores (III)				
SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I + II + III)	41.093.500,00	41.093.500,00	45.525.952,06	4.432.452,06
Operações de Crédito / Refinanciamento (V)				
Operações de Crédito Internas				
Mobiliária				
Contratual				
Operações de Crédito Externas				
Mobiliária				
Contratual				
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV+V)	41.093.500,00	41.093.500,00	45.525.952,06	4.432.452,06
Déficit (VII)				-
TOTAL (VIII) = (VI + VII)	41.093.500,00	41.093.500,00	45.525.952,06	4.432.452,06

Saldos de Exercícios Anteriores (Utilizados Para Créditos Adicionais)				
Superávit Financeiro				
Reabertura de Créditos Adicionais				

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j)=(f-g)
Despesas Correntes (IX)	15.944.000,00	15.994.000,00	13.295.432,13	13.295.432,13	13.270.513,31	2.698.567,87
Pessoal e Encargos Sociais	15.204.000,00	15.204.000,00	12.997.589,14	12.997.589,14	12.980.391,94	2.206.410,86
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	740.000,00	790.000,00	297.842,99	297.842,99	290.121,37	492.157,01
Despesas de Capital (X)	310.000,00	260.000,00	16.074,58	16.074,58	16.074,58	243.925,42
Investimentos	310.000,00	260.000,00	16.074,58	16.074,58	16.074,58	243.925,42
Inversões Financeiras						
Amortização da Dívida						
Reserva de Contingência (XI)						
Reserva do RPPS (XII)	24.839.500,00	24.839.500,00				24.839.500,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)	41.093.500,00	41.093.500,00	13.311.506,71	13.311.506,71	13.286.587,89	27.781.993,29
Amortização da Dívida/ Refinanciamento (XIV)						
Amortização da Dívida Interna						
Dívida mobiliária						
Outras Dívidas						
Amortização da Dívida Externa						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV)	41.093.500,00	41.093.500,00	13.311.506,71	13.311.506,71	13.286.587,89	27.781.993,29
Superávit (XVI)			32.214.445,35	32.214.445,35		- 32.214.445,35
TOTAL (XVII) = (XV + XVI)	41.093.500,00	41.093.500,00	45.525.952,06	45.525.952,06	13.286.587,89	- 4.432.452,06

Veja Nota Explicativa Item 1.5



Documento Assinado Digitalmente por: **MENDES ANSELMI E FONSECA LIRA LARA CRONQDES/ JUIZINHEIRA/BA**
Acesse em: <https://etecdecqpe.gov.br/etecdecqpegov/validaDocumento.htm?CodigoDocumento=577a55663f1491f5442D04a85d4553692f8231991b>

FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DO CAMARAGIBE
EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

Exercício: 2017
IPC07

ESPECIFICAÇÃO	Inscritos		Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior				
	(a)	(b)				

Despesas Correntes

Pessoal e Encargos Sociais
Juros e Encargos da Dívida
Outras Despesas Correntes

SEM REGISTROS

SEM REGISTROS

SEM REGISTROS

Despesas de Capital

Investimentos
Inversões Financeiras
Amortização da Dívida

TOTAL						
--------------	--	--	--	--	--	--

FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DO CAMARAGIBE
EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

Exercício: 2017
ICP07

ESPECIFICAÇÃO	Inscritos		Pagos	Cancelados	Saldo
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior			
	(a)	(b)			

Despesas Correntes

Pessoal e Encargos Sociais
Juros e Encargos da Dívida
Outras Despesas Correntes

- 21.080,10

21.080,10

-

-

Pessoal e Encargos Sociais

19.251,50

19.251,50

-

Juros e Encargos da Dívida

1.828,60

1.828,60

-

Outras Despesas Correntes

Despesas de Capital

Investimentos
Inversões Financeiras
Amortização da Dívida

TOTAL	-	21.080,10	21.080,10	-	-
--------------	---	-----------	-----------	---	---

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

Julierme Barbosa Xavier
Contador
CRC-PE 17454/O



NOTAS EXPLICATIVAS

1.5.1. BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas e reflete o fato de que os registros contábeis da receita e da despesa ocorrem de forma a atender às especificações constantes do Orçamento Anual e dos Créditos Adicionais. A diferença entre o total de receitas arrecadadas e o de despesas empenhadas gera o resultado orçamentário, o qual pode ser positivo – Superávit Orçamentário – ou negativo – Déficit Orçamentário.

1.5.1.1. Reconhecimento de Receitas e Despesas Orçamentárias

No Balanço Orçamentário – BO, as receitas e despesas orçamentárias têm os seus reconhecimentos baseados no Artigo 35 da Lei nº 4.320/1964, que define: “pertencem ao exercício financeiro as receitas nele arrecadadas e as despesas nele legalmente empenhadas”. O mesmo critério de reconhecimento é adotado no Balanço Financeiro.

1.5.1.2. Do Planejamento

A previsão atualizada da receita não apresenta alteração em relação a sua previsão inicial. Por outro lado, a dotação inicial da despesa foi alterada durante a execução, através de créditos suplementares, para atender a necessidade de adequação de imóvel para instalação da sede própria do FUNPRECAM e outros reforços, sem, contudo, aumentar o valor do orçamento aprovado.

Detalhamento	Receita	Detalhamento	Despesa
Previsão Inicial	41.093.500,00	Dotação Inicial	41.093.500,00
Previsão Atualizada	41.093.500,00	Dotação Atualizada	41.093.500,00
Receita Arrecadada	45.525.952,06	Execução da Despesa	13.311.506,71
Superavit da Receita	4.432.452,06	Economia da Despesa	-27.781.993,29

Podemos afirmar que o desempenho da receita arrecadada em 2017 foi maior que a receita prevista, pois, tinha uma previsão de R\$ 41.093.500,00 e arrecadou R\$ 45.525.952,06.

Enquanto isso a execução da despesa se comportou dentro do limite fixado para o exercício de 2017, cujo valor empenhado foi R\$ 13.311.506,71.

1.5.1.3. Receitas Correntes

Ocorreu uma redução da arrecadação das receitas correntes de 2017 em relação a 2016 foi da ordem de R\$ 1.024.057,57 (2,2%). Cujo item Remuneração de Investimentos contribuiu significativamente para esse resultado do cenário macroeconômico no exercício de 2017.



Detalhamento	31/12/2017	31/12/2016	Variação
Receitas Correntes	27.969.707,69	31.871.948,78	-12,24%
Contribuições do Servidor, Aposentado e Pensionistas	7.371.361,22	6.329.247,25	16,47%
Remuneração dos Investimentos	20.560.370,58	25.532.222,39	-19,47%
Outras Receitas Correntes	37.975,89	10.479,14	262,40%
Intraorçamentária	17.556.244,37	14.678.060,85	19,61%
TOTAL	45.525.952,06	46.550.009,63	-2,20%

As Receitas Intraorçamentárias correspondem aos valores recebidos decorrentes de contribuições previdenciárias e parcelamentos pagos através de dotação do próprio Orçamento Municipal e que, deverão ser excluídos quando da consolidação contábil e orçamentária. (ver item seguinte)

1.5.1.4. Receitas e Despesas Intraorçamentárias

Na consolidação das Demonstrações Contábeis, alguns saldos das operações intragovernamentais, ou seja, operações realizadas dentro de um mesmo ente (Município de Camaragibe), são apresentadas sem duplicidade de valores, permitindo assim que o efeito nas demonstrações seja apenas pelo saldo líquido das operações realizadas pelas entidades que fazem parte do Orçamento do Município.

No Balanço Orçamentário, encerrado em 31/12/2017, apresenta-se apenas as receitas correntes agrupadas com as intraorçamentárias conforme dispõem o IPC 07. Por outro lado, as despesas são todas orçamentárias, pois, não se verificou a execução de despesas Intraorçamentárias.

As Receitas Intraorçamentárias são as apresentadas no quadro abaixo, e apresentam um crescimento de R\$ 2.878.183,52 (19,61%) em relação ao exercício de 2016.

Detalhamento	31/12/2017	31/12/2016	Variação
Receitas Correntes intraorçamentárias	17.556.244,37	14.678.060,85	19,61%
Contribuições Patronais	10.944.942,49	9.534.082,98	14,80%
Amortização do Déficit Atuarial	2.728.591,86	1.969.501,70	38,54%
Parcelamentos	3.751.331,95	3.064.282,47	22,42%
Encargos sobre Parcelamentos	131.378,07	110.193,70	19,22%

1.5.1.5. Utilização dos “recursos de exercícios anteriores” para financiar as despesas orçamentárias do exercício corrente:

No exercício de 2017, não foram utilizados recursos relativos a taxa administrativa de exercícios anteriores para realização da adequação do imóvel da sede do RPPS

O saldo financeiro da conta vinculada a taxa administrativa do FUNPRECAM cujos valores encontram-se acumulados até 31/12/2017 é de R\$ 1.215.238,47.

Conta	31/12/2017	31/12/2016
CEF C/C 06.000200-3-DESPESAS ADMINISTRATIVAS	-	50,00
CEF C/C 200-3- APLIC FIC PRA	6.613,40	4.780,01
CEF C/C 200-3- APLIC IMA GERAL- RESER	1.215.238,47	1.186.014,51
TOTAL	1.221.851,87	1.190.844,52



1.5.1.6. Do Superávit verificado no exercício de 2017:

Verificamos no exercício de 2017 um resultado da execução orçamentária superavitário, que importa num valor de R\$ 32.214.445,35, enquanto no exercício de 2016 esse resultado foi de R\$ 34.550.009,63.

Portanto, o superávit do exercício de 2017 é 6,76% menor que o verificado no exercício de 2016.

Observe abaixo o Resultado da execução orçamentária nos últimos 5 anos:

Ano	Resultado da Execução Orçamentária		Índice IPCA*
	Valor Nominal	Valor Constante	
2017	32.214.445,35	32.214.445,35	1,000000
2016	34.550.009,63	35.518.757,35	1,028039
2015	22.315.448,17	24.544.136,61	1,099872
2014	25.579.449,24	31.081.512,03	1,215097
2013	15.892.125,92	20.576.361,82	1,294752
*Fonte: www.calculoexato.com.br			

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



PERNAMBUCO
 FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
 Exercício 2017
 Receitas Orçamentárias

Data :



Documento Assinado Digitalmente por: DEMOSTENES E SILVA MEIRA, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
 Acesse em: <https://stecf.fcc.gov.br/ppg/validarDocumento.aspx?codigoDocumento:c7c5d49f-b91c-4d1b-a8c4-15192183195b>

TÍTULO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	52.805.000,00	52.805.000,00	46.732.356,96	6.072.643,04
RECEITA PATRIMONIAL	1.000.000,00	1.000.000,00	1.285.840,54	-285.840,54
REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS	1.000.000,00	1.000.000,00	1.285.840,54	-285.840,54
TRANSFERENCIA CORRENTES	51.805.000,00	51.805.000,00	45.446.516,42	6.358.483,58
TRANSFERENCIA DA UNIAO	51.805.000,00	51.805.000,00	45.219.879,78	6.585.120,22
TRANSFERENCIA DO ESTADO			226.636,64	-226.636,64
RECEITA DE CAPITAL			182.939,47	-182.939,47
TRANSFERENCIA DE CAPITAL			182.939,47	-182.939,47
TRANSFERENCIA DE CONVENIOS				
TRANSFERENCIA DE CONVENIOS DA UNIAO			182.939,47	-182.939,47
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	52.805.000,00	52.805.000,00	46.915.296,43	5.889.703,58

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



PERNAMBUCO
 FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
 BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
 Exercício 2017
 Receitas Orçamentárias

Data :



Documento Assinado Digitalmente por: DEMOSTENES E SILVA MEIRA, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
 Acesso em: https://stecfcp.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam?CodigoDocumento=15192183195b&CodigoAssinatura=c7c5df9f-b91c-4d1b-a8e4-15192183195b

TÍTULO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
REFINANCIAMENTO (II)				
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS				
MOBILIÁRIA				
CONTRATUAL				
OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS				
MOBILIÁRIA				
CONTRATUAL				
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I) + (II)	52.805.000,00	52.805.000,00	46.915.296,43	5.889.703,57
DEFICIT (IV)			34.901.962,18	
TOTAL (V) = (III) + (IV)	52.805.000,00	52.805.000,00	81.817.258,61	5.889.703,57
SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES				
SUPERAVIT FINANCEIRO				
REABERTURA DE CRÉDITOS ADICIONAIS				

HELly JOSE DE FARIAS JUNIOR

SECRETARIO MUNICIPAL - CPF: 284.023.754-72

MAURA CAVALCANTI DE MORAIS

CRC: PE 3659 CT - CPF: 683.287.024-87



PERNAMBUCO
 FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
 BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
 Exercício 2017
 Despesas Orçamentárias

Data :



Documento Assinado Digitalmente por: DEMOSTENES E SILVA MEIRA, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
 Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epi/validador.aspx?seuCodigo=documentoId:c7c5df9f-b91c-4d1b-a8c4-1592183189b>

TÍTULO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	DESPESA LIQUIDADADA	DESPESA PAGA	SALDO DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	88.439.849,00	92.285.349,00	81.029.474,36	81.029.474,36	81.029.474,36	11.255.874,64
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	54.968.010,00	61.375.510,00	60.259.723,98	60.259.723,98	60.259.723,98	1.115.786,02
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA						
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	33.471.839,00	30.909.839,00	20.769.750,38	20.769.750,38	20.769.750,38	10.140.088,62
DESPESAS DE CAPITAL	3.756.791,00	894.791,00	787.784,25	787.784,25	787.784,25	107.006,75
INVESTIMENTOS	3.756.791,00	894.791,00	787.784,25	787.784,25	787.784,25	107.006,75
INVERSOES FINANCEIRAS						
AMORTIZACAO DA DIVIDA						
RECEITAS CORRENTESINTRAORCAME						
RECEITAS DE CONTRIBUICOES						
OUTRAS RECEITAS CORRENTES						
SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)	92.196.640,00	93.180.140,00	81.817.258,61	81.817.258,61	81.817.258,61	11.362.881,39
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO (VII)						
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA INTERNA						
DÍVIDA MOBILIÁRIA						
OUTRAS DÍVIDAS						
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA EXTERNA						
DÍVIDA MOBILIÁRIA						
OUTRAS DÍVIDAS						
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII) = (VI+VII)	92.196.640,00	93.180.140,00	81.817.258,61	81.817.258,61	81.817.258,61	11.362.881,39
SUPERAVIT (IX)						
TOTAL (X) = (VIII+IX)	92.196.640,00	93.180.140,00	81.817.258,61	81.817.258,61	81.817.258,61	11.362.881,39



PERNAMBUCO
 FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
 BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
 Exercício 2017
 Despesas Orçamentárias - Anexo I

Data :



Documento Assinado Digitalmente por: DEMOSTENES E SILVA MEIRA, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
 Acesse em: <https://stecca.fcp.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: c7c5d9f-b91c-4d1b-a8c4-15192183195b

TÍTULO	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADO (e)	SALDO (a)+(b)-(c)-(e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO NO EXERCÍCIO (b)				
DESPESAS CORRENTES						
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS						
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA						
OUTRAS DESPESAS CORRENTES						
DESPESAS DE CAPITAL						
INVESTIMENTOS						
INVERSÕES FINANCEIRAS						
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA						
DESPESAS INTRAGOVERNAMENTAIS						
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS						
TOTAL						



PERNAMBUCO
 FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
 BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
 Exercício 2017
 Despesas Orçamentárias - Anexo II

Data :



Documento Assinado Digitalmente por: DEMOSTENES E SILVA MEIRA, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
 Acesse em: <https://stecca.gov.br/epi/gab/di/IDP/seam/Codigopdf/documento:c7c5df9f-b91c-4d1b-a8c4-15192183195b>

TÍTULO	INSCRITO EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	INSCRITO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)	PAGOS (c)	CANCELADO (d)	SALDO (a)+(b)-(c)-(d)
DESPESAS CORRENTES		5.093.752,66			5.093.752,66
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		402.535,36			402.535,36
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA					
OUTRAS DESPESAS CORRENTES		4.691.217,30			4.691.217,30
DESPESAS DE CAPITAL		15.851,35			15.851,35
INVESTIMENTOS		15.851,35			15.851,35
INVERSÕES FINANCEIRAS					
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA					
DESPESAS INTRAGOVERNAMENTAIS		335.165,38			335.165,38
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		335.165,38			335.165,38
TOTAL		5.444.769,39			5.444.769,39



PERNAMBUCO
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
Exercício 2017
Receitas Intra-Orçamentárias

Data :



Documento Assinado Digitalmente por: DEMOSTENES E SILVA MEIRA, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
Acesse em: <https://stece.tcepe.gov.br/fepv/validaDoc.seam> Código do documento: c7c5d49f-b91c-4d1b-a8e4-15192183195b

TÍTULO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
TOTAL DAS RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS (I)				



PERNAMBUCO
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
Exercício 2017
Despesas Intra-Orçamentárias

Data :



Documento Assinado Digitalmente por: DEMOSTENES E SILVA MEIRA, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
Acesse em: <https://eicetceipe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: c7c5df9f-b91c-4dlb-a8e4-15192183195b

TÍTULO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	DESPESA LIQUIDADADA	DESPESA PAGA	SALDO DOTAÇÃO
TOTAL DAS DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS						

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: c7c5d89f-b91c-4d1b-a8c4-15192183195b

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:

- Balanço Orçamentário;

2 - DIRETRIZES CONTÁBEIS

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

2.1 – Sistema Informatizado:

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

3 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário do FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE e evidencia a execução do orçamento para o exercício de 2017, aprovado pela Lei Municipal nº 686/2016.

3.1 – Execução Orçamentária:

3.1.1 – Execução Orçamentária da Receita:

Os registros de classificação da receita foram efetuados em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, 7ª edição, expedido pela Secretaria do Tesouro Nacional.



A previsão inicial da Receita em 2017 foi de R\$ **52.805.000,00**, que teve excesso na arrecadação o valor R\$ **5.889.703,57** equivalente a **11,15%** do total da Receita Prevista.

As Receitas Correntes totalizaram R\$ **46.732.356,96**, representando **99,61%** da Receita total, sendo que os maiores volumes de recursos foram TRANSFERENCIAS DA UNIÃO com R\$ **45.219.879,78** equivalente a **96,39%**

Descrição	2017	AV 2017
RECEITAS CORRENTES	46.732.356,96	99,61%
RECEITA PATRIMONIAL	1.285.840,54	2,74%
REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS	1.285.840,54	2,74%
TRANSFERENCIA CORRENTES	45.446.516,42	96,87%
TRANSFERENCIA DA UNIAO	45.219.879,78	96,39%
TRANSFERENCIA DO ESTADO	226.636,64	0,48%
RECEITA DE CAPITAL	182.939,47	0,39%
TRANSFERENCIA DE CAPITAL	182.939,47	0,39%
TRANSFERENCIA DE CONVENIOS DA UNIAO	182.939,47	0,39%
TOTAL DAS RECEITAS (I)	46.915.296,43	100,00%

3.1.2 - Execução Orçamentária da Despesa:

Os registros de classificação da despesa foram efetuados em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, 7ª edição, expedido pela Secretaria do Tesouro Nacional e pela Portaria Conjunta STN/SOF nº 163/2001.

A dotação inicial da Despesa em 2017 foi de R\$ **93.180.140,00**, dos quais foram gastos R\$ **81.817.258,61** equivalente a **87,81%** do total, restando um saldo de R\$ **11.362.881,39**

As Despesas Correntes totalizaram R\$ **81.029.474,36**, representando **99,04%** da Despesa total, sendo que os maiores volumes de recursos foram destinados à Pessoal e Encargos com R\$ **60.259.723,98** equivalente **73,65%** e Outras Despesas Correntes com R\$ **20.769.750,38** o equivalente **25,39%** da Despesa total em 2017

A execução da Despesa de Capital somou R\$ **787.784,25**, representando **0,96%** da Despesa total.

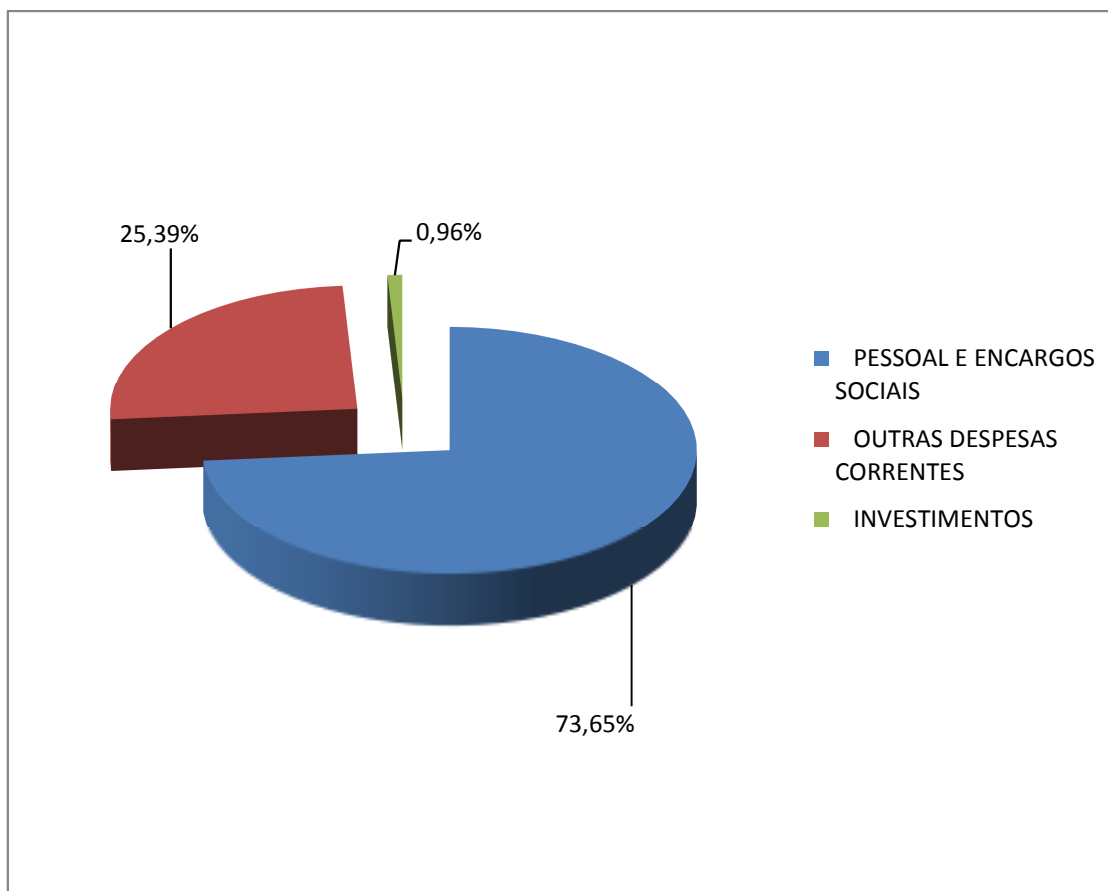
Descrição	2017	AV 2017
DESPESAS CORRENTES	81.029.474,36	99,04%
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	60.259.723,98	73,65%
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	20.769.750,38	25,39%
DESPESAS DE CAPITAL	787.784,25	0,96%
INVESTIMENTOS	787.784,25	0,96%
TOTAL DAS DESPESAS	81.817.258,61	100,00%

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

3.1.2.1 - A despesa empenhada, classificada por categoria econômica, ficou assim em 2017:



DESPESA ORÇAMENTARIA EMPENHADA



3.1.3 – Resultado Orçamentário

A execução da receita em confrontação com a despesa apresentou no exercício de 2017 um Déficit orçamentário no valor de R\$ **-17.252.584,96**, equivalente **12,20%** das Despesas total.

3.1.4 – Restos a Pagar inscritos no exercício

A inscrição dos Restos a Pagar do exercício de 2017 correspondeu aos seguintes valores:

- | | |
|------------------------------------|-------------------------|
| • Restos a Pagar Processados | R\$ 5.444.769,39 |
| • Restos a Pagar Não Processados | R\$ 0,00 |
| Total inscrito no exercício | R\$ 5.444.769,39 |



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.

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