





# 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: 4838e709-21d9-487a-ae07-8a69ae03a545

O FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE apresenta o relatório das Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP, relativas ao exercício de 2017, acompanhado das respectivas demonstrações, destacando os seguintes aspectos relevantes sobre a análise das contas:

## 1 – ÓRGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO

As demonstrações contábeis contemplam a consolidação das contas do FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE relativas ao exercício de 2017, composta pelas seguintes entidades.

### Administração:

- **FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE**

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

- **Balanco Patrimonial;**

## 2 - DIRETRIZES CONTÁBEIS

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

### 2.1 – Sistema Informatizado:

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

## 3 – BALANÇO PATRIMONIAL

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

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



### 3.1 – Ativo:

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

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

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

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

O Ativo em 2017 ficou assim distribuído:

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

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

### 3.2 – Passivo e Patrimônio Líquido:

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

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

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

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

O Passivo e o Patrimônio líquido ficaram assim distribuídos:

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

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

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

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

Fonte de Recursos Próprios : R\$ 660.835,45

### 3.4 – Resultado Patrimonial – Lei 4320/64

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

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

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

### 4 – CONCLUSÃO

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

Camaraçibe, 31 de dezembro de 2017.

MAURA CAVALCANTI DE MORAIS  
CRC-PE 6539  
Contadora

FABIO LUIZ CAVALCANTI DE MORAIS  
CRC-PE 14.084  
Contador

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