



PERNAMBUCO  
 FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE  
 BALANÇO ORÇAMENTÁRIO  
 Exercício 2018  
 ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Data



Documento Assinado Digitalmente em: 2018/09/17 10:46:45  
 Assinado por: DEMOSTENES E SILVA MEIRA  
 CPF: 375.671.444-68  
 Documento assinado digitalmente em: 2018/09/17 10:46:45  
 Assinado por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS  
 CRC: 6539 - CPF: 683.287.024-87

TÍTULO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	55.985.000,00	55.985.000,00	52.502.022,59	3.482.977,41
RECEITA PATRIMONIAL	1.500.000,00	1.500.000,00	415.097,26	1.084.902,74
RECEITAS DE VALORES MOBILIARIOS	1.500.000,00	1.500.000,00	415.097,26	1.084.902,74
RECEITA DE SERVICOS	350.000,00	350.000,00		350.000,00
TRANSFERENCIAS CORRENTES	54.135.000,00	54.135.000,00	52.066.352,31	2.068.647,69
TRANSFERENCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	54.135.000,00	54.135.000,00	52.066.352,31	2.068.647,69
OUTRAS RECEITAS CORRENTES			20.573,02	-20.573,02
INDENIZACOES E RESTITUICOES			20.573,02	-20.573,02
RECEITAS DE CAPITAL	2.000.000,00	2.000.000,00	1.434.965,57	565.034,43
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				
TRANSF.SUS PARA ESTRUT.UNID.DE ATEN	2.000.000,00	2.000.000,00	1.434.965,57	565.034,43
TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS	2.000.000,00	2.000.000,00	35.085,57	1.964.914,43
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)</b>	<b>57.985.000,00</b>	<b>57.985.000,00</b>	<b>53.936.988,16</b>	<b>4.048.011,84</b>

DEMOSTENES E SILVA MEIRA  
 PREFEITO - CPF: 375.671.444-68

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



PERNAMBUCO  
 FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE  
**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
 Exercício 2018  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

Data



Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, DEMOSTENES E SILVA MEIRA  
 Acesse em: <https://ste.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam>

TÍTULO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
REFINANCIAMENTO (II)				
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS				
MOBILIÁRIA				
CONTRATUAL				
OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS				
MOBILIÁRIA				
CONTRATUAL				
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I) + (II)</b>	57.985.000,00	57.985.000,00	53.936.988,16	4.048.011,84
<b>DEFICIT (IV)</b>			42.927.069,88	
<b>TOTAL (V) = (III) + (IV)</b>	57.985.000,00	57.985.000,00	96.864.058,04	4.048.011,84
<b>SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>				
<b>SUPERAVIT FINANCEIRO</b>				
<b>REABERTURA DE CRÉDITOS ADICIONAIS</b>				

DEMOSTENES E SILVA MEIRA  
 PREFEITO - CPF: 375.671.444-68

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



PERNAMBUCO  
 FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE  
 BALANÇO ORÇAMENTÁRIO  
 Exercício 2018  
 ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Data



Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, DEMOSTENES E SILVA MEIRA  
 Acesse em: https://www.cam.gov.br/epi/validarIDoc.seam?codigoDocumento: e3f7b468-04ae-44e1-a733-0953395e64546

TÍTULO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	DESPESA LIQUIDADADA	DESPESA PAGA	SALDO DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	78.211.750,00	100.984.750,00	100.159.317,37	100.159.317,37	90.543.073,42	825.417,21
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	56.552.000,00	73.358.000,00	73.078.139,28	73.078.139,28	67.019.559,17	279.860,72
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA						
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	21.659.750,00	27.626.750,00	27.081.178,09	27.081.178,09	23.523.514,25	545.571,91
DESPESAS DE CAPITAL	5.339.500,00	7.564.500,00	7.369.191,14	7.369.191,14	6.320.984,62	195.308,86
INVESTIMENTOS	5.339.500,00	7.564.500,00	7.369.191,14	7.369.191,14	6.320.984,62	195.308,86
INVERSOES FINANCEIRAS						
AMORTIZACAO DA DIVIDA						
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)</b>	<b>83.551.250,00</b>	<b>108.549.250,00</b>	<b>107.528.508,51</b>	<b>107.528.508,51</b>	<b>96.864.058,04</b>	<b>1.020.741,44</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO (VII)						
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA INTERNA						
DÍVIDA MOBILIÁRIA						
OUTRAS DÍVIDAS						
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA EXTERNA						
DÍVIDA MOBILIÁRIA						
OUTRAS DÍVIDAS						
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII) = (VI+VII)</b>	<b>83.551.250,00</b>	<b>108.549.250,00</b>	<b>107.528.508,51</b>	<b>107.528.508,51</b>	<b>96.864.058,04</b>	<b>1.020.741,44</b>
<b>SUPERAVIT (IX)</b>						
<b>TOTAL (X) = (VIII+IX)</b>	<b>83.551.250,00</b>	<b>108.549.250,00</b>	<b>107.528.508,51</b>	<b>107.528.508,51</b>	<b>96.864.058,04</b>	<b>1.020.741,44</b>



PERNAMBUCO  
 FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE  
**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
 Exercício 2018  
 ANEXO 12.1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO

Data



Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, DEMOSTENES E SILVA MEIRA  
 Acesse em: <https://brasil.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e3f7b468-04ae-4dec-a7c3-093395e64546

TÍTULO	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADO (e)	SALDO (a)+(b)-(c)
	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						
<b>TOTAL</b>						



PERNAMBUCO  
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE  
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício 2018

ANEXO 12.2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADO E NÃO PROCESSADO LIQUIDADO

Data



Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, DEMOSTENES E SILVA MEIRA  
Acesse em: <https://e337b468-04ae-4dec-a7c3-093395e64546>

TÍTULO	INSCRITO EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	INSCRITO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)	PAGOS (c)	CANCELADO (d)	SALDO (a)+(b)-(c)-(d)
DESPESAS CORRENTES		9.616.243,95			9.616.243,95
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		6.058.580,11			6.058.580,11
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA					
OUTRAS DESPESAS CORRENTES		3.557.663,84			3.557.663,84
DESPESAS DE CAPITAL		1.048.206,52			1.048.206,52
INVESTIMENTOS		1.048.206,52			1.048.206,52
INVERSÕES FINANCEIRAS					
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA					
DESPESAS INTRAGOVERNAMENTAIS		1.105.599,75			1.105.599,75
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		1.105.599,75			1.105.599,75
<b>TOTAL</b>		<b>11.770.050,22</b>			<b>11.770.050,22</b>



PERNAMBUCO  
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE  
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO  
Exercício 2018  
Receitas Intra-Orçamentárias

Data



Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, DEMOSTENES E SILVA MEIRA  
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e3f7b468-04ae-4dec-a7c3-093395e64546

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



PERNAMBUCO  
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE  
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO  
Exercício 2018  
Despesas Intra-Orçamentárias

Data



Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, DEMOSTENES E SILVA MEIRA  
Acesse em: <https://pccce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e3f7b468-04ae-4dec-a7c3-09339564546

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 2018**

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE apresenta o relatório das Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP, relativas ao exercício de 2018, acompanhado das respectivas demonstrações, destacando os seguintes aspectos relevantes sobre a análise das contas:

### 1 – ÓRGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO

As demonstrações contábeis contemplam a consolidação das contas do FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE relativas ao exercício de 2018, composta pelas seguintes entidades.

#### Administração Direta:

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

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

- Balanço 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-CONTABILIDADE & ASSESSORIA PUBLICA LTDA.





### 3 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE e evidencia a execução do orçamento para o exercício de 2018, aprovado pela Lei Municipal.

#### 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 2018 foi de R\$ 57.985.000,00, e o valor Arrecadado foi de R\$ 53.936.988,16.

As Receitas Correntes totalizaram R\$ 52.502.022,59.

##### 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 2018 foi de R\$ 83.551.250,00, e foi suplementada no valor de R\$ 24.998.000,00, passando ter sua Dotação atualizada no valor R\$ 108.549.250,00 dos quais foram gastos R\$ 107.528.508,51, restando um saldo orçamentário de R\$ 1.020.741,49.

As Despesas Correntes totalizaram R\$ 100.159.317,37.

### DESPESA ORÇAMENTARIA EMPENHADA

#### 3.1.3 – Resultado Orçamentário

A execução da receita em confrontação com a despesa apresentou no exercício de 2018 um Déficit orçamentário no valor de R\$ 42.927.069,88.

#### 3.1.4 – Restos a Pagar inscritos no exercício

Não houve inscrição de Pagar Processados e Não Processados Liquidados no Exercício 2018

A inscrição dos Restos a Pagar do exercício de 2018 correspondeu aos seguintes valores:

- |                                      |                          |
|--------------------------------------|--------------------------|
| • Restos a Pagar Processados         | R\$ 11.770.050,22        |
| • Restos a Pagar Não Processados     | R\$ 0,00                 |
| • <b>Total inscrito no exercício</b> | <b>R\$ 11.770.050,22</b> |



#### 4 – CONCLUSÃO

O presente relatório de Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP – foi elaborado com o objetivo de apresentar informações relevantes no contexto da gestão do FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE, evidenciando de forma analítica a situação patrimonial do Órgão e as respectivas consolidações, a fim de tornar mais transparente os dados contidos nos Demonstrativos apresentados resultantes da gestão do exercício de 2018.

Camaragibe, 31 de dezembro de 2018.

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



PERNAMBUCO  
FUNDAÇÃO DE CULTURA TURISMO E ESPORTES  
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO  
Exercício 2018  
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Data



Documento Assinado Digitalmente em 20/12/2018 às 15:59:19 por MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, DEMOSTENES E SILVA MEIRA  
Acesse em: <https://epec.ce.gov.br/portal/assinhadoDoc.seam> Código do documento: e3f7b468-04ae-4dec-a7c3-093395e64546

TÍTULO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES			336,82	-336,82
OUTRAS RECEITAS CORRENTES			336,82	-336,82
INDENIZACOES E RESTITUICOES			336,82	-336,82
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)</b>			336,82	-336,82

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

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



PERNAMBUCO  
 FUNDAÇÃO DE CULTURA TURISMO E ESPORTES  
**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
 Exercício 2018  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

Data



Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, DEMOSTENES E SILVA MEIRA  
 Acesse em: <https://ste.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam>  
 Código do documento: e317b468-04ae-4dec-a7c3-093395e64546

TÍTULO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
REFINANCIAMENTO (II)				
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS				
MOBILIÁRIA				
CONTRATUAL				
OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS				
MOBILIÁRIA				
CONTRATUAL				
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I) + (II)</b>			336,82	-36
<b>DEFICIT (IV)</b>			4.025.317,84	-36
<b>TOTAL (V) = (III) + (IV)</b>			4.025.654,66	-36
<b>SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>				
<b>SUPERAVIT FINANCEIRO</b>				
<b>REABERTURA DE CRÉDITOS ADICIONAIS</b>				

JOSUE JOSE DE OLIVEIRA DA SILVA

MAURA CAVALCANTI DE MORAIS

SECRETARIO MUNICIPAL - CPF: 534.684.494-53

CRC: 6539 - CPF: 683.287.024-87



PERNAMBUCO  
 FUNDAÇÃO DE CULTURA TURISMO E ESPORTES  
**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
 Exercício 2018  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

Data



Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, DEMOSTENES DE SILVA e MEIRA  
 Acesse em: [https://portalidp.seam.codic.org.br/epi/analise\\_documento?codigo\\_documento:c3f7b468-04ae-4881-a743-0953395e64546](https://portalidp.seam.codic.org.br/epi/analise_documento?codigo_documento:c3f7b468-04ae-4881-a743-0953395e64546)

TÍTULO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	DESPESA LIQUIDADADA	DESPESA PAGA	SALDO DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	3.192.000,00	5.227.000,00	4.526.371,97	4.526.371,97	3.916.585,12	700.628,03
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	669.000,00	964.000,00	918.790,91	918.790,91	837.329,78	45.209,09
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA						
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.523.000,00	4.263.000,00	3.607.581,06	3.607.581,06	3.079.255,34	654.418,94
DESPESAS DE CAPITAL	3.470.000,00	1.435.000,00	109.069,54	109.069,54	109.069,54	1.325.930,46
INVESTIMENTOS	3.470.000,00	1.435.000,00	109.069,54	109.069,54	109.069,54	1.325.930,46
INVERSOES FINANCEIRAS						
AMORTIZACAO DA DIVIDA						
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)</b>	<b>6.662.000,00</b>	<b>6.662.000,00</b>	<b>4.635.441,51</b>	<b>4.635.441,51</b>	<b>4.025.654,66</b>	<b>2.026.558,44</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO (VII)						
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA INTERNA						
DÍVIDA MOBILIÁRIA						
OUTRAS DÍVIDAS						
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA EXTERNA						
DÍVIDA MOBILIÁRIA						
OUTRAS DÍVIDAS						
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII) = (VI+VII)</b>	<b>6.662.000,00</b>	<b>6.662.000,00</b>	<b>4.635.441,51</b>	<b>4.635.441,51</b>	<b>4.025.654,66</b>	<b>2.026.558,44</b>
<b>SUPERAVIT (IX)</b>						
<b>TOTAL (X) = (VIII+IX)</b>	<b>6.662.000,00</b>	<b>6.662.000,00</b>	<b>4.635.441,51</b>	<b>4.635.441,51</b>	<b>4.025.654,66</b>	<b>2.026.558,44</b>



PERNAMBUCO  
 FUNDAÇÃO DE CULTURA TURISMO E ESPORTES  
**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**Exercício 2018**  
 ANEXO 12.1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO

Data



Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, DEMOSTENES E SILVA MEIRA  
 Acesse em: <https://eac.cepe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e3f7b468-04ae-4dec-a7c3-093395664546

TÍTULO	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADO (e)	SALDO (a)+(b)-(c)
	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						
<b>TOTAL</b>						



PERNAMBUCO  
FUNDAÇÃO DE CULTURA TURISMO E ESPORTES  
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício 2018

ANEXO 12.2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADO E NÃO PROCESSADO LIQUIDADO

Data



Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, DEMONSTENES E SILVA MEIRA  
 Acesse em: <https://epi.br/epi/validaDoc.seam?CodigoDocumento=3377b468-04ae-4dec-a7c3-093395664546>

TÍTULO	INSCRITO EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	INSCRITO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)	PAGOS (c)	CANCELADO (d)	SALDO (a)+(b)-(c)-(d)
DESPESAS CORRENTES		609.786,85			609.786,85
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		81.461,13			81.461,13
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA					
OUTRAS DESPESAS CORRENTES		528.325,72			528.325,72
DESPESAS DE CAPITAL					
INVESTIMENTOS					
INVERSÕES FINANCEIRAS					
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA					
DESPESAS INTRAGOVERNAMENTAIS		6.980,67			6.980,67
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		6.980,67			6.980,67
<b>TOTAL</b>		616.767,52			616.767,52



PERNAMBUCO  
FUNDAÇÃO DE CULTURA TURISMO E ESPORTES  
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO  
Exercício 2018  
Receitas Intra-Orçamentárias

Data



Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, DEMOSTENES E SILVA MEIRA  
Acesse em: <https://ctce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e3f7b468-04ae-4dec-a7c3-093395e64546

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





PERNAMBUCO  
FUNDAÇÃO DE CULTURA TURISMO E ESPORTES  
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO  
Exercício 2018  
Despesas Intra-Orçamentárias

Data



Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, DEMOSTENES E SILVA MEIRA  
Acesse em: <https://pccce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e3f7b468-04ae-4dec-a7c3-093395664546

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 2018**

FUNDAÇÃO DE CULTURA DE CAMARAGIBE apresenta o relatório das Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP, relativas ao exercício de 2018, acompanhado das respectivas demonstrações, destacando os seguintes aspectos relevantes sobre a análise das contas:

### 1 – ÓRGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO

As demonstrações contábeis contemplam a consolidação das contas da FUNDAÇÃO DE CULTURA DE CAMARAGIBE relativas ao exercício de 2018, composta pelas seguintes entidades.

#### Administração Direta:

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

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

- Balanço 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-CONTABILIDADE & ASSESSORIA PUBLICA LTDA.

## 3 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário da FUNDAÇÃO DE CULTURA DE CAMARAGIBE e evidencia a execução do orçamento para o exercício de 2018, aprovado pela Lei Municipal.

### 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.

As Receitas Correntes totalizaram R\$ 336,82.

#### 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 2018 foi de R\$ 6.662.000,00, e foi suplementada no valor de R\$ 0,00, foram gastos R\$ 4.635.441,51, restando um saldo orçamentário de R\$ 2.026.558,49.

As Despesas Correntes totalizaram R\$ 4.526.371,97.

## DESPESA ORÇAMENTARIA EMPENHADA

### 3.1.3 – Resultado Orçamentário

A execução da receita em confrontação com a despesa apresentou no exercício de 2018 um Déficit orçamentário no valor de R\$ 4.025.317,84.

### 3.1.4 – Restos a Pagar inscritos no exercício

Não houve inscrição de Pagar Processados e Não Processados Liquidados no Exercício 2018

A inscrição dos Restos a Pagar do exercício de 2018 correspondeu aos seguintes valores:

- |                                      |                       |
|--------------------------------------|-----------------------|
| • Restos a Pagar Processados         | R\$ 616.767,52        |
| • Restos a Pagar Não Processados     | R\$ 0,00              |
| • <b>Total inscrito no exercício</b> | <b>R\$ 616.767,52</b> |



#### 4 – CONCLUSÃO

O presente relatório de Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP – foi elaborado com o objetivo de apresentar informações relevantes no contexto da gestão da FUNDAÇÃO DE CULTURA DE CAMARAGIBE, evidenciando de forma analítica a situação patrimonial do Órgão e as respectivas consolidações, a fim de tornar mais transparente os dados contidos nos Demonstrativos apresentados resultantes da gestão do exercício de 2018.

Camaragibe, 31 de dezembro de 2018.

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



PERNAMBUCO  
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL  
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO  
Exercício 2018  
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Data



Documento Assinado Digitalmente por: MAURACAVALCANTI DE MORAIS, DEMOSTENES E SILVA MEIRA  
Acesse em: <https://sistema.fundomunicipal.gov.br/pt-br/assinatura>  
Código do documento: e3f7b468-04ae-4dec-a7c3-093395e64546

TÍTULO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	1.265.000,00	1.265.000,00	1.230.351,72	34.648,28
RECEITA PATRIMONIAL	45.000,00	45.000,00	48.575,45	-3.575,45
RECEITAS DE VALORES MOBILIARIOS	45.000,00	45.000,00	48.575,45	-3.575,45
TRANSFERENCIAS CORRENTES	1.220.000,00	1.220.000,00	1.179.632,80	40.368,20
TRANSFERENCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	1.220.000,00	1.220.000,00	1.179.632,80	40.368,20
OUTRAS RECEITAS CORRENTES			2.143,47	-2.143,47
INDENIZACOES E RESTITUICOES			2.143,47	-2.143,47
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)</b>	<b>1.265.000,00</b>	<b>1.265.000,00</b>	<b>1.230.351,72</b>	<b>34.648,28</b>

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



PERNAMBUCO  
 FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL  
 BALANÇO ORÇAMENTÁRIO  
 Exercício 2018  
 ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Data



Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALLANTI DE MORAIS, DEMOSTENES E SILVA MEIRA  
 Acesse em: <https://ste.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam>  
 Código do documento: e3f7b468-04ae-4dec-a7c3-093395e64546

TÍTULO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
REFINANCIAMENTO (II)				
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS				
MOBILIÁRIA				
CONTRATUAL				
OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS				
MOBILIÁRIA				
CONTRATUAL				
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I) + (II)</b>	1.265.000,00	1.265.000,00	1.230.351,72	34.648,28
<b>DEFICIT (IV)</b>			1.528.686,80	
<b>TOTAL (V) = (III) + (IV)</b>	1.265.000,00	1.265.000,00	2.759.038,52	34.648,28
<b>SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>				
<b>SUPERAVIT FINANCEIRO</b>				
<b>REABERTURA DE CRÉDITOS ADICIONAIS</b>				

MAURA CAVALCANTI DE MORAIS

CRC: 6539 - CPF: 683.287.024-87



PERNAMBUCO  
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL  
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO  
Exercício 2018  
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Data



Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, DEMOSTENES DE SILVA MEIRA  
Acesse em: [https://portal.tce.pe.gov.br/epi/validar\\_documento.asp?CodigoDocumento:31716468-04ae-4861-a743-9093395e64546](https://portal.tce.pe.gov.br/epi/validar_documento.asp?CodigoDocumento:31716468-04ae-4861-a743-9093395e64546)

TÍTULO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	DESPESA LIQUIDADADA	DESPESA PAGA	SALDO DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	7.217.300,00	4.749.300,00	2.896.498,22	2.896.498,22	2.688.648,34	1.852.801,77
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.818.300,00	2.173.300,00	1.776.102,52	1.776.102,52	1.681.517,28	397.197,47
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA						
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	4.399.000,00	2.576.000,00	1.120.395,70	1.120.395,70	1.007.131,06	1.455.604,30
DESPESAS DE CAPITAL	340.000,00	212.000,00	72.711,78	72.711,78	70.390,18	139.288,22
INVESTIMENTOS	340.000,00	212.000,00	72.711,78	72.711,78	70.390,18	139.288,22
INVERSOES FINANCEIRAS						
AMORTIZACAO DA DIVIDA						
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)</b>	<b>7.557.300,00</b>	<b>4.961.300,00</b>	<b>2.969.210,00</b>	<b>2.969.210,00</b>	<b>2.759.038,52</b>	<b>1.992.091,48</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO (VII)						
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA INTERNA						
DÍVIDA MOBILIÁRIA						
OUTRAS DÍVIDAS						
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA EXTERNA						
DÍVIDA MOBILIÁRIA						
OUTRAS DÍVIDAS						
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII) = (VI+VII)</b>	<b>7.557.300,00</b>	<b>4.961.300,00</b>	<b>2.969.210,00</b>	<b>2.969.210,00</b>	<b>2.759.038,52</b>	<b>1.992.091,48</b>
<b>SUPERAVIT (IX)</b>						
<b>TOTAL (X) = (VIII+IX)</b>	<b>7.557.300,00</b>	<b>4.961.300,00</b>	<b>2.969.210,00</b>	<b>2.969.210,00</b>	<b>2.759.038,52</b>	<b>1.992.091,48</b>



PERNAMBUCO  
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL  
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício 2018

ANEXO 12.1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO

Data



Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, DEMOSTENES E SILVA MEIRA  
Acesse em: <https://e-cace.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e3f7b468-04ae-4dec-a7c3-093395e64546

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						
<b>TOTAL</b>						

MAURA CAVALCANTI DE MORAIS

CRC: 6539 - CPF: 683.287.024-87





PERNAMBUCO  
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL  
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício 2018

ANEXO 12.2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADO E NÃO PROCESSADO LIQUIDADO

Data



Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, DEMOSTENES E SILVA MEIRA  
 Acesse em: <https://e3f7b468-04ae-4dec-a7c3-093395664546.br/epi/2018/auditoria/DiDp/seam> Código do documento: e3f7b468-04ae-4dec-a7c3-093395664546

TÍTULO	INSCRITO EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	INSCRITO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)	PAGOS (c)	CANCELADO (d)	SALDO (a)+(b)-(c)-(d)
DESPESAS CORRENTES		207.849,88			207.849,88
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		94.585,24			94.585,24
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA					
OUTRAS DESPESAS CORRENTES		113.264,64			113.264,64
DESPESAS DE CAPITAL		2.321,60			2.321,60
INVESTIMENTOS		2.321,60			2.321,60
INVERSÕES FINANCEIRAS					
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA					
DESPESAS INTRAGOVERNAMENTAIS					
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS					
<b>TOTAL</b>		210.171,48			210.171,48



PERNAMBUCO  
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL  
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO  
Exercício 2018  
Receitas Intra-Orçamentárias

Data



Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, DEMOSTENES E SILVA MEIRA  
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e3f7b468-04ae-4dec-a7c3-093395e64546

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



PERNAMBUCO  
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL  
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO  
Exercício 2018  
Despesas Intra-Orçamentárias

Data



Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, DEMOSTENES E SILVA MEIRA  
Acesse em: <https://pccrce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e3f7b468-04ae-4dec-a7c3-093395664546

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 2018**

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL apresenta o relatório das Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP, relativas ao exercício de 2018, acompanhado das respectivas demonstrações, destacando os seguintes aspectos relevantes sobre a análise das contas:

### 1 – ÓRGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO

As demonstrações contábeis contemplam a consolidação das contas do FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL relativas ao exercício de 2018, composta pelas seguintes entidades.

#### Administração Direta:

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

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

- Balanço 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-CONTABILIDADE & ASSESSORIA PUBLICA LTDA.



### 3 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL e evidencia a execução do orçamento para o exercício de 2018, aprovado pela Lei Municipal.

#### 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 2018 foi de R\$ 1.265.000,00, e o valor Arrecadado foi de R\$ 1.230.351,72.

As Receitas Correntes totalizaram R\$ 1.230.351,72.

##### 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 2018 foi de R\$ 7.557.300,00, foram gastos R\$ 2.969.210,00, restando um saldo orçamentário de R\$ 1.992.090,00.

As Despesas Correntes totalizaram R\$ 2.896.498,22.

#### DESPESA ORÇAMENTARIA EMPENHADA

##### 3.1.3 – Resultado Orçamentário

A execução da receita em confrontação com a despesa apresentou no exercício de 2018 um Déficit orçamentário no valor de R\$ 1.528.686,80.

##### 3.1.4 – Restos a Pagar inscritos no exercício

Não houve inscrição de Pagar Processados e Não Processados Liquidados no Exercício 2018

A inscrição dos Restos a Pagar do exercício de 2018 correspondeu aos seguintes valores:

- Restos a Pagar Processados R\$ 210.171,48
- Restos a Pagar Não Processados R\$ 0,00
- **Total inscrito no exercício R\$ 210.171,48**



#### **4 – CONCLUSÃO**

O presente relatório de Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP – foi elaborado com o objetivo de apresentar informações relevantes no contexto da gestão do FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL, evidenciando de forma analítica a situação patrimonial do Órgão e as respectivas consolidações, a fim de tornar mais transparente os dados contidos nos Demonstrativos apresentados resultantes da gestão do exercício de 2018.

Camaragibe, 31 de dezembro de 2018.

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



PERNAMBUCO  
FUNDO MUNC DIREITO CRIANCA E ADOLESCENTE  
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO  
Exercício 2018  
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Data



Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, DEMOSTENES E SILVA MEIRA  
Acesse em: <https://steice.pe.gov.br/di/ppp/validar> ou sem Código do documento: e3f7b468-04ae-4dec-a7c3-093395e64546

TÍTULO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES				
RECEITA PATRIMONIAL			4.615,77	-4.615,77
REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS			4.615,77	-4.615,77
OUTRAS RECEITAS CORRENTES				
INDENIZACOES E RESTITUICOES				
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)</b>			4.615,77	-4.615,77

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



PERNAMBUCO  
 FUNDO MUNC DIREITO CRIANCA E ADOLESCENTE  
 BALANÇO ORÇAMENTÁRIO  
 Exercício 2018  
 ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Data



Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALLANTI DE MORAIS, DEMOSTENES E SILVA MEIRA  
 Acesse em: <https://ste.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam>  
 Código do documento: e3f7b468-04ae-4dec-a7c3-093395e64546

TÍTULO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
REFINANCIAMENTO (II)				
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS				
MOBILIÁRIA				
CONTRATUAL				
OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS				
MOBILIÁRIA				
CONTRATUAL				
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I) + (II)</b>			4.615,77	-4.615,77
<b>DEFICIT (IV)</b>			47.349,49	
<b>TOTAL (V) = (III) + (IV)</b>			51.965,26	-4.615,77
<b>SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>				
<b>SUPERAVIT FINANCEIRO</b>				
<b>REABERTURA DE CRÉDITOS ADICIONAIS</b>				

MAURA CAVALCANTI DE MORAIS

CRC: 6539 - CPF: 683.287.024-87





PERNAMBUCO  
 FUNDO MUNC DIREITO CRIANCA E ADOLESCENTE  
**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
 Exercício 2018  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

Data



Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, DEMOSTENES SILVA MEIRA  
 Acesse em: [https://portal.tce.pb.gov.br/epi/auditaDoc.seam?codigo\\_documento: e3f7b468-04ae-48e1-a743-09f3395e64546](https://portal.tce.pb.gov.br/epi/auditaDoc.seam?codigo_documento: e3f7b468-04ae-48e1-a743-09f3395e64546)

TÍTULO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	DESPESA LIQUIDADADA	DESPESA PAGA	SALDO DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	383.900,00	95.900,00	62.337,68	62.337,68	51.965,26	33.562,32
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	250.900,00	900,00				99,00
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA						
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	133.000,00	95.000,00	62.337,68	62.337,68	51.965,26	32.662,32
DESPESAS DE CAPITAL						
INVESTIMENTOS						
INVERSOES FINANCEIRAS						
AMORTIZACAO DA DIVIDA						
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)</b>	383.900,00	95.900,00	62.337,68	62.337,68	51.965,26	33.562,32
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO (VII)						
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA INTERNA						
DÍVIDA MOBILIÁRIA						
OUTRAS DÍVIDAS						
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA EXTERNA						
DÍVIDA MOBILIÁRIA						
OUTRAS DÍVIDAS						
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII) = (VI+VII)</b>	383.900,00	95.900,00	62.337,68	62.337,68	51.965,26	33.562,32
<b>SUPERAVIT (IX)</b>						
<b>TOTAL (X) = (VIII+IX)</b>	383.900,00	95.900,00	62.337,68	62.337,68	51.965,26	33.562,32



PERNAMBUCO  
FUNDO MUNC DIREITO CRIANCA E ADOLESCENTE  
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício 2018

ANEXO 12.1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO

Data



Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, DEMOSTENES E SILVA MEIRA  
Acesse em: <https://e-cace.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e3f7b468-04ae-4dec-a7c3-093395664546

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						
<b>TOTAL</b>						

MAURA CAVALCANTI DE MORAIS

CRC: 6539 - CPF: 683.287.024-87



PERNAMBUCO  
FUNDO MUNC DIREITO CRIANCA E ADOLESCENTE  
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício 2018

ANEXO 12.2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADO E NÃO PROCESSADO LIQUIDADO

Data



Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, DEMOSTENES E SILVA MEIRA  
 Acesse em: <https://e-cacece.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do Documento: e3f7b468-04ae-4dec-a7c3-093395e64546

TÍTULO	INSCRITO EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	INSCRITO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)	PAGOS (c)	CANCELADO (d)	SALDO (a)+(b)-(c)-(d)
DESPESAS CORRENTES		10.372,42			10.372,42
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS					
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA					
OUTRAS DESPESAS CORRENTES		10.372,42			10.372,42
DESPESAS DE CAPITAL					
INVESTIMENTOS					
INVERSÕES FINANCEIRAS					
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA					
DESPESAS INTRAGOVERNAMENTAIS					
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS					
<b>TOTAL</b>		10.372,42			10.372,42



PERNAMBUCO  
FUNDO MUNC DIREITO CRIANCA E ADOLESCENTE  
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO  
Exercício 2018  
Receitas Intra-Orçamentárias

Data



Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, DEMOSTENES E SILVA MEIRA  
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e3f7b468-04ae-4dec-a7c3-093395664546

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



PERNAMBUCO  
FUNDO MUNC DIREITO CRIANCA E ADOLESCENTE  
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO  
Exercício 2018  
Despesas Intra-Orçamentárias

Data



Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, DEMOSTENES E SILVA MEIRA  
Acesse em: <https://pccrce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e3f7b468-04ae-4dec-a7c3-093395e64546

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 2018**

FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE apresenta o relatório das Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP, relativas ao exercício de 2018, acompanhado das respectivas demonstrações, destacando os seguintes aspectos relevantes sobre a análise das contas:

### 1 – ÓRGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO

As demonstrações contábeis contemplam a consolidação das contas do FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE relativas ao exercício de 2018, composta pelas seguintes entidades.

#### Administração Direta:

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

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

- Balanço 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-CONTABILIDADE & ASSESSORIA PUBLICA LTDA.



### 3 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE e evidencia a execução do orçamento para o exercício de 2018, aprovado pela Lei Municipal.

#### 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 2018 foi de R\$ 0,00, e o valor Arrecadado foi de R\$ 4.615,77 e que teve excesso no valor R\$ 4.615,77.

##### 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 2018 foi de R\$ 383.900,00, foram gastos R\$ 62.337,68, equivalente, restando um saldo orçamentário de R\$ 33.562,32.

As Despesas Correntes totalizaram R\$ 62.337,68.

### DESPESA ORÇAMENTARIA EMPENHADA

#### 3.1.3 – Resultado Orçamentário

A execução da receita em confrontação com a despesa apresentou no exercício de 2018 um Déficit orçamentário no valor de R\$ 47.349,49.

#### 3.1.4 – Restos a Pagar inscritos no exercício

Não houve inscrição de Pagar Processados e Não Processados Liquidados no Exercício 2018

A inscrição dos Restos a Pagar do exercício de 2018 correspondeu aos seguintes valores:

- |                                      |                      |
|--------------------------------------|----------------------|
| • Restos a Pagar Processados         | R\$ 10.372,42        |
| • Restos a Pagar Não Processados     | R\$ 0,00             |
| • <b>Total inscrito no exercício</b> | <b>R\$ 10.372,42</b> |



#### 4 – CONCLUSÃO

O presente relatório de Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP – foi elaborado com o objetivo de apresentar informações relevantes no contexto da gestão do FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE, evidenciando de forma analítica a situação patrimonial do Órgão e as respectivas consolidações, a fim de tornar mais transparente os dados contidos nos Demonstrativos apresentados resultantes da gestão do exercício de 2018.

Camaragibe, 31 de dezembro de 2018.

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





FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DO CAMARAGIBE  
**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL



Exercício: **2018**

IPC07

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d)=(c-b)
<b>Receitas Correntes (I)</b>	<b>43.558.000,00</b>	<b>43.558.000,00</b>	<b>43.405.130,58</b>	<b>- 152.869,42</b>
Receita Tributária				
Receita de Contribuições	25.258.000,00	25.258.000,00	25.544.514,92	286.514,92
Receita Patrimonial	18.000.000,00	18.000.000,00	17.537.690,55	- 462.309,45
Receita Agropecuária				
Receita Industrial				
Receita de Serviços				
Transferências Correntes				
Outras Receitas Correntes	300.000,00	300.000,00	322.925,11	22.925,11
<b>Receitas de Capital (II)</b>				
Operações de Crédito				
Alienação de Bens				
Amortizações de Empréstimos				
Transferências de Capital				
Outras Receitas de Capital				
<b>Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores (III)</b>				
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I + II + III)</b>	<b>43.558.000,00</b>	<b>43.558.000,00</b>	<b>43.405.130,58</b>	<b>- 152.869,42</b>
<b>Operações de Crédito / Refinanciamento (V)</b>				
<b>Operações de Crédito Internas</b>				
Mobiliária				
Contratual				
<b>Operações de Crédito Externas</b>				
Mobiliária				
Contratual				
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV+V)</b>	<b>43.558.000,00</b>	<b>43.558.000,00</b>	<b>43.405.130,58</b>	<b>- 152.869,42</b>
<b>Déficit (VII)</b>				<b>-</b>
<b>TOTAL (VIII) = (VI + VII)</b>	<b>43.558.000,00</b>	<b>43.558.000,00</b>	<b>43.405.130,58</b>	<b>- 152.869,42</b>

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)
<b>Despesas Correntes (IX)</b>	<b>26.874.000,00</b>	<b>26.974.000,00</b>	<b>16.772.618,07</b>	<b>16.768.658,07</b>	<b>16.718.926,59</b>	<b>10.201.381,93</b>
Pessoal e Encargos Sociais	26.179.000,00	26.179.000,00	16.640.182,20	16.640.182,20	16.594.936,44	9.538.817,80
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	695.000,00	795.000,00	132.435,87	128.475,87	123.990,15	662.564,13
<b>Despesas de Capital (X)</b>	<b>500.000,00</b>	<b>400.000,00</b>	<b>8.448,00</b>	<b>8.448,00</b>	<b>8.448,00</b>	<b>391.552,00</b>
Investimentos	500.000,00	400.000,00	8.448,00	8.448,00	8.448,00	391.552,00
Inversões Financeiras						-
Amortização da Dívida						-
<b>Reserva de Contingência (XI)</b>						
<b>Reserva do RPPS (XII)</b>	<b>13.384.000,00</b>	<b>13.384.000,00</b>				<b>13.384.000,00</b>
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)</b>	<b>40.758.000,00</b>	<b>40.758.000,00</b>	<b>16.781.066,07</b>	<b>16.777.106,07</b>	<b>16.727.374,59</b>	<b>23.976.933,93</b>
<b>Amortização da Dívida/ Refinanciamento (XIV)</b>						
<b>Amortização da Dívida Interna</b>						
Dívida mobiliária						
Outras Dívidas						
<b>Amortização da Dívida Externa</b>						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV)</b>	<b>40.758.000,00</b>	<b>40.758.000,00</b>	<b>16.781.066,07</b>	<b>16.777.106,07</b>	<b>16.727.374,59</b>	<b>23.976.933,93</b>
<b>Superávit (XVI)</b>	<b>2.800.000,00</b>	<b>2.800.000,00</b>	<b>26.624.064,51</b>	<b>26.628.024,51</b>	<b>26.677.755,99</b>	<b>- 23.824.064,51</b>
<b>TOTAL (XVII) = (XV + XVI)</b>	<b>43.558.000,00</b>	<b>43.558.000,00</b>	<b>43.405.130,58</b>	<b>43.405.130,58</b>	<b>43.405.130,58</b>	<b>152.869,42</b>

Veja Nota Explicativa Item 1.5

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

Julierme Barbosa Xavier  
Contador  
CRC-PE 17454/O

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA AMÉLIA FONSECA DE LIRA GOMES  
Acesse em: <https://ste.cce.pe.gov.br/epp/validadoc.seam> Código do documento: 37584703-04ad4-4d5c-8733-0273935f6439d6



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

Exercício: 2018

ICP07

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

<b>TOTAL</b>						
--------------	--	--	--	--	--	--

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

Exercício: 2018

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

-	<b>24.918,82</b>	<b>24.918,82</b>	-	<b>0,00</b>
	17.197,20	17.197,20		0,00
	7.721,62	7.721,62	-	0,00

**Despesas de Capital**

Investimentos  
Inversões Financeiras  
Amortização da Dívida

<b>TOTAL</b>	-	<b>24.918,82</b>	<b>24.918,82</b>	-	<b>0,00</b>
--------------	---	------------------	------------------	---	-------------

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

**Julierme Barbosa Xavier**  
Contador  
CRC-PE 17454/O

Documento Assinado Digitalmente por: MARIAM AMELIA FONSECA DE LIRA GOMES. Documento assinado digitalmente por: JULIERME BARBOSA XAVIER. Código do documento: 275846705-04ad1-446c-87d35-023895f6e439d7



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

Exercício: **2018**  
ICP07

ESPECIFICAÇÃO	Inscritos		Pagos	Cancelados	Saldo
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior			
	(a)	(b)			
<b>Despesas Correntes</b>	-	<b>21.080,10</b>	<b>21.080,10</b>	-	-
Pessoal e Encargos Sociais		19.251,50	19.251,50		-
Juros e Encargos da Dívida					-
Outras Despesas Correntes		1.828,60	1.828,60		-
<b>Despesas de Capital</b>					
Investimentos					
Inversões Financeiras					
Amortização da Dívida					
<b>TOTAL</b>	-	<b>21.080,10</b>	<b>21.080,10</b>	-	-

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

**Julierme Barbosa Xavier**  
Contador  
CRC-PE 17454/O

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA AMELIA FONSECA DE LIRA GOMES  
Acesse em: <https://stelece.pe.gov.br/ppp/validaDoc.seam> Código do documento: 737844705-04441-4456-87135-027389316443987



## NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

### 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

O Orçamento do exercício de 2018, apresenta um superávit de previsão de R\$ 2.800.000,00, decorrente da diferença entre a previsão inicial das receitas e o valor das dotações iniciais da despesa (R\$ 43.558.000,00 - R\$ 40.758.000,00).

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, sem, contudo, aumentar o valor do orçamento aprovado.

Não foram aplicadas atualizações monetárias previstas na legislação sobre as dotações iniciais da LOA para o exercício de 2018.

Detalhamento	Receita	Detalhamento	Despesa
Previsão Inicial	43.558.000,00	Dotação Inicial	40.758.000,00
Previsão Atualizada	43.558.000,00	Dotação Atualizada	40.758.000,00
Receita Arrecadada	43.405.130,58	Execução da Despesa	16.781.066,07
<b>Superavit da Receita -</b>	<b>152.869,42</b>	<b>Economia da Despesa -</b>	<b>23.976.933,93</b>

Podemos afirmar que o desempenho da arrecadação em 2018 se comportou conforme a previsão, apresentando um índice de realização de 99,65%.

Enquanto isso a execução da despesa se comportou dentro do limite fixado para o exercício de 2018, cujo valor empenhado foi R\$ 16.781.066,07.

No exercício de 2018, não foram utilizados créditos decorrentes de superávit financeiro, ou de créditos especiais e extraordinários reabertos.

#### 1.5.1.3. Receitas Correntes

Ocorreu uma redução da arrecadação das receitas correntes de 2018 em relação a 2017 foi da ordem de R\$ 1.120.821,48 (4,66%). Cujo item Remuneração de Investimentos contribuiu significativamente para esse resultado do cenário macroeconômico no exercício de 2018.

Já o crescimento de outras receitas correntes, foi corroborado com o recebimento de compensação previdenciária com o RGPS, no valor de R\$ 318.181,31.



Detalhamento	31/12/2018	31/12/2017	Varição
<b>Receitas Correntes</b>	<b>25.406.879,70</b>	<b>27.969.707,69</b>	<b>-9,16%</b>
Contribuições do Servidor, Aposentado e Pensionis	7.546.264,04	7.371.361,22	<b>2,37%</b>
Remuneração dos Investimentos	17.537.690,55	20.560.370,58	<b>-14,70%</b>
Outras Receitas Correntes	322.925,11	37.975,89	<b>750,34%</b>
<b>Intraorçamentária</b>	<b>17.998.250,88</b>	<b>17.556.244,37</b>	<b>2,52%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>43.405.130,58</b>	<b>45.525.952,06</b>	<b>-4,66%</b>

Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito (inicial, suplementar, especial e extraordinário) em quadro complementar, correspondente ao Anexo XVII desta resolução:

#### 1.5.1.4. Da Execução das Despesas Orçamentárias

##### 1.5.1.4.1. Da Execução por tipo de crédito

Os créditos orçamentários são classificados em inicial, suplementar, especial e extraordinários, os quais foram executados da seguinte forma:

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas	Saldo da Dotação
Dotações Iniciais	27.374.000,00	27.274.000,00	16.781.066,07	16.777.106,07	16.727.374,59	10.492.933,93
Dotações decorrentes de Crédito Suplement	-	100.000,00	-	-	-	100.000,00
Reserva de Contingência	-	-	-	-	-	-
Reserva do RPPS	13.384.000,00	13.384.000,00	-	-	-	13.384.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>40.758.000,00</b>	<b>40.758.000,00</b>	<b>16.781.066,07</b>	<b>16.777.106,07</b>	<b>16.727.374,59</b>	<b>23.976.933,93</b>

##### 1.5.1.4.2. Dos Restos a Pagar

Foram inscritos no exercício de 2018 os restos a pagar processados e não processados, conforme demonstramos abaixo:

ESPECIFICAÇÃO	Inscritos		Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo
	Em Exercícios Anteriores	Em 31/12/2018				
	(a)	(b)				
<b>PROCESSADOS</b>						
<b>Despesas Correntes</b>	<b>24.918,82</b>	<b>49.731,48</b>	-	<b>24.918,82</b>	-	<b>49.731,48</b>
Pessoal e Encargos Sociais	17.197,20	45.245,76		17.197,20		45.245,76
Juros e Encargos da Dívida						
Outras Despesas Correntes	7.721,62	4.485,72		7.721,62		4.485,72
<b>NÃO PROCESSADOS</b>						
<b>Despesas Correntes</b>	-	<b>3.960,00</b>	-	-	-	<b>3.960,00</b>
Pessoal e Encargos Sociais	-	-				-
Juros e Encargos da Dívida						
Outras Despesas Correntes	-	3.960,00				3.960,00
<b>TOTAL</b>	<b>24.918,82</b>	<b>53.691,48</b>	-	<b>24.918,82</b>	-	<b>53.691,48</b>

##### 1.5.1.5. Receitas e Despesas Intraorçamentárias

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.

No Balanço Orçamentário, encerrado em 31/12/2018, apresenta-se apenas as receitas correntes com as intraorçamentárias agrupadas 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\$ 442.066,51 (2,52%) em relação ao exercício de 2017.

Detalhamento	31/12/2018	31/12/2017	Varição
<b>Receitas Correntes intraorçamentária</b>	<b>17.998.250,88</b>	<b>17.556.244,37</b>	<b>2,52%</b>
Contribuições Patronais	11.308.549,33	10.944.942,49	3,32%
Amortização do Déficit Atuarial	3.035.649,15	2.728.591,86	11,25%
Parcelamentos	3.228.783,70	3.751.331,95	-13,93%
Encargos sobre Contribuições	425.268,70	131.378,07	223,70%

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

No exercício de 2018, não foram utilizados recursos de exercícios anteriores para financiar despesas orçamentárias do exercício.

Todos os recursos do RPPS, estão vinculados para as despesas previdenciárias, exceto aqueles destinados a manutenção do FUNPRECAM. O saldo financeiro da conta vinculada para financiamento da taxa administrativa do FUNPRECAM cujos valores encontram-se acumulados desde 2015, é de R\$ 1.338.928,68.

Conta	31/12/2018	31/12/2017
CEF C/C 06.000200-3-DESPESAS ADMINISTRATIVAS	263,00	-
CEF C/C 200-3- APLIC FIC PRA	6.342,91	6.613,40
CEF C/C 200-3- APLIC IMA GERAL- RESER	1.332.322,77	1.215.238,47
<b>TOTAL</b>	<b>1.338.928,68</b>	<b>1.221.851,87</b>

#### 1.5.1.7. Do Superávit verificado no exercício de 2018:

O valor do superávit da execução orçamentária no exercício de 2018, corresponde a diferença entre as receitas arrecadadas e a despesa executada (R\$ 43.405.130,58 – R\$ 16.781.066,07)

Portanto, verificamos no exercício de 2018 um resultado da execução orçamentária superavitário, que importa num valor de R\$ 26.624.064,51, enquanto no exercício de 2017 esse resultado foi de R\$ 32.214.445,35.

Portanto, o superávit do exercício de 2018 é 17,35% menor que o verificado no exercício de 2017.

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



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA AMÉLIA FONSECA DE LIRA GOMES  
Acesse em: <https://ste.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 57584F05-04ad-446c-8735-023895645985

Ano	Resultado da Execução Orçamentária		Índice IPCA*
	Valor Nominal	Valor Constante	
2018	26.624.064,51	26.624.064,51	1,000000
2017	32.214.445,35	33.517.809,59	1,040459
2016	34.550.009,63	36.955.795,90	1,069632
2015	22.315.448,17	25.537.174,05	1,144372
2014	25.579.449,24	32.339.023,34	1,264258

\*Fonte: [www.calculoexato.com.br](http://www.calculoexato.com.br)

Camaragibe, 31 de dezembro de 2018.

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

**Julierme Barbosa Xavier**  
Contador CRC-PE 17454/O