



PERNAMBUCO  
 FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE  
**VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
 Exercício 2018

Data



Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, DEMOSTENES E SILVA MEIRA  
 Acesse em: https://pe.ce.gov.br/epp/validadaDocumentoSemCodigoDocumento: 4df7086ca3f4221-b623-5395a2284335

TÍTULO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	415.097,26	
REMUNERACAO DE APLICACOES FINANCEIRAS CONSOLIDACAO	415.097,26	
TRANSFERENCIAS E DELEGACOES RECEBIDAS	90.311.442,76	45.629.450,88
REPASSE RECEBIDO	36.789.551,86	
RECEITA FUNDO A FUNDO		45.219.877,77
TRANSFERENCIAS DE RECURSOS DO SUS	52.066.352,31	
OUTRAS PARTICIPACOES NA RECEITA DOS ESTADOS		226.630,66
OUTRAS TRANSFERENCIAS INTER OFSS UNIAO	1.399.948,87	182.934,44
OUTRAS TRANSFERENCIAS INTER OFSS ESTADO	35.016,70	
INDENIZACOES E RESTITUICOES	20.573,02	
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		37.018,48
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORE		37.018,48
<b>TOTAL</b>	<b>90.726.540,02</b>	<b>82.647.949,73</b>



PERNAMBUCO  
 FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE  
 VARIAÇÕES PATRIMONIAIS  
 Exercício 2018

Data



Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS  
 Acesse em: <https://pccce.pe.gov.br/epp/Utilizador/Doc/seuCodigo>

TÍTULO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
PESSOAL E ENCARGOS	73.323.671,46	60.259.721,22
VENCIMENTOS E SALARIOS	30.701.432,50	28.023.421,66
OUTROS VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS ? PESSOAL CIVIL RPPS	4.484,79	
SALARIO CONTRATO TEMPORARIO - LEI 8.745/93	32.098.345,94	22.892.571,66
OBRIGACOES PATRONAIS	4.724.413,93	4.374.931,00
INSS PATRONAL	5.553.946,91	4.968.791,00
INDENIZACOES E RESTITUICOES TRABALHISTAS CONSOLIDACAO	241.047,39	
USO DE BENS SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	27.655.085,65	20.945.571,50
OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	12.050.991,42	11.178.761,42
OUTROS MATERIAIS DE DISTRIBUICAO GRATUITA		6.761,50
DIARIAS PESSOAL CIVIL	29.790,00	9.021,00
DESPESAS COM LOCOMOCAO	807.518,20	807.518,20
OUTROS SERVICOS PRESTADOS POR PESSOA FISICA	2.166.639,61	1.864.231,11
OUTROS SERVICOS TERCEIROS PJ	11.588.191,47	7.509.311,44
DEPRECIACAO DE BENS MOVEIS	1.011.954,95	376.671,60
TRANSFERENCIAS E DELEGACOES CONCEDIDAS	197.000,00	197.800,00
AUXILIOS	197.000,00	197.800,00
TRIBUTARIAS		3.041,97
DEMAIS CONTRIBUICOES		3.041,97
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	50.964,37	2.921.678,43
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES	50.964,37	2.921.678,43
<b>TOTAL</b>	<b>101.226.721,48</b>	<b>84.327.825,96</b>
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>	<b>-10.500.181,46</b>	<b>-1.679.883,31</b>



PERNAMBUCO  
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE  
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS  
Exercício 2018

Data  
F



Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, DEMOSTENES E SILVA MEIRA  
Acesse em: [https://ce.tce.pe.gov.br/epw/validar\\_documento.asp?codigo\\_documento=4d171b86-3d3b-4221-b623-5395a2284335](https://ce.tce.pe.gov.br/epw/validar_documento.asp?codigo_documento=4d171b86-3d3b-4221-b623-5395a2284335)

TÍTULO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)		
INCORPORAÇÃO DO ATIVO	9.497.834,84	872.111,00
DESINCORPORAÇÃO DO PASSIVO	0,00	0,00
INCORPORAÇÃO DO PASSIVO	0,00	0,00
DESINCORPORAÇÃO DO ATIVO	3.140.598,65	461.000,00



PERNAMBUCO  
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE  
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS  
Exercício 2018

Data  
F



Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, DEMOSTENES E SILVA MEIRA  
Acesse em: <https://cefce.pe.gov.br/epw/validar> ou em Código do documento: 4d171b86-3d3b-4221-b623-5395a2284335

TÍTULO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)		
INCORPORAÇÃO DO ATIVO	9.497.834,84	872.111,00
DESINCORPORAÇÃO DO PASSIVO	0,00	
INCORPORAÇÃO DO PASSIVO	0,00	
DESINCORPORAÇÃO DO ATIVO	3.140.598,65	461.000,00



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

### EXERCÍCIO DE 2018

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

#### 1 – ÓRGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO

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

##### Administração Direta:

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

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

- Demonstração das Variações Patrimoniais;

#### 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 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS – CONSOLIDAÇÃO GERAL**

De acordo com as NBCT SP, a Demonstração das Variações Patrimoniais – DVP – evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, através da confrontação entre as variações aumentativas e diminutivas, indicando o resultado patrimonial do exercício.

Em 2018, o resultado patrimonial do exercício foi da ordem de R\$ -10.500.181,46

Os grupos das variações aumentativas totalizo o valor R\$ 90.726.540,02

Nas variações diminutivas, totalizaram R\$ 101.226.721,48.

## **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 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  
**VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
 Exercício 2018

Data



Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, DEMOSTENES E SILVA MEIRA  
 Acesse em: <https://pccrce.pe.gov.br/epd/Utilizador/Doc/seuCodigoDocumento> documento: 4d77fb86-3d3b-4221-b623-5395a2284335

TÍTULO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
TRANSFERENCIAS E DELEGACOES RECEBIDAS	4.262.787,75	3.043.114,48
REPASSE RECEBIDO	4.262.450,93	3.043.114,48
INDENIZACOES E RESTITUICOES	336,82	
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		161.417,77
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORE		161.417,77
<b>TOTAL</b>	<b>4.262.787,75</b>	<b>3.204.532,25</b>



PERNAMBUCO  
 FUNDAÇÃO DE CULTURA TURISMO E ESPORTES  
 VARIAÇÕES PATRIMONIAIS  
 Exercício 2018

Data



Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS - DEPT. DE CONTABILIDADE - FUND. DE CULT. TUR. E ESP. - PERNAMBUCO - CNPJ: 06.868.633/01-47 - 18623-7599/2018-335  
 Acesse em: <https://pcc.pec.br/epp/validarDocumento>

TÍTULO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
PESSOAL E ENCARGOS	918.790,91	707.150,38
VENCIMENTOS E SALARIOS	779.364,48	565.030,33
OBRIGACOES PATRONAIS	27.612,50	24.591,10
INSS PATRONAL	111.813,93	117.530,33
USO DE BENS SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	3.461.867,38	2.396.589,33
OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	9.956,50	16.330,77
DIARIAS PESSOAL CIVIL	2.220,00	1.370,00
DESPESAS COM LOCOMOCAO	17.468,98	1.310,00
OUTROS SERVICOS PRESTADOS POR PESSOA FISICA	156.460,00	61.800,00
OUTROS SERVICOS TERCEIROS PJ	3.266.649,31	2.308.730,00
DEPRECIACAO DE BENS MOVEIS	9.112,59	7.030,40
TRANSFERENCIAS E DELEGACOES CONCEDIDAS	154.826,27	110.000,00
SUBVENCOES SOCIAIS	154.826,27	110.000,00
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	932,03	49.361,21
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES	932,03	49.361,21
<b>TOTAL</b>	<b>4.536.416,59</b>	<b>3.263.100,23</b>
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>	<b>-273.628,84</b>	<b>-58.570,23</b>





PERNAMBUCO  
FUNDAÇÃO DE CULTURA TURISMO E ESPORTES  
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS  
Exercício 2018

Data  
F



Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, DEMOSTENES E SILVA MEIRA  
Acesse em: <https://cefce.pe.gov.br/epvavaliacao> ou em Código do documento: 4d171b86-3d3b-4221-b623-5395a2284335

TÍTULO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)		
INCORPORAÇÃO DO ATIVO	176.610,70	
DESINCORPORAÇÃO DO PASSIVO	0,00	
INCORPORAÇÃO DO PASSIVO	0,00	
DESINCORPORAÇÃO DO ATIVO	76.653,75	



## 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> MATRIZ			
NOME EMPRESARIAL <b>FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES DE CAMARAGIBE</b>			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL <b>84.11-6-00 - Administração pública em geral</b>			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA NATUREZA JURÍDICA <b>115-5 - Fundação Pública de Direito Público Municipal</b>			
LOGRADOURO <b>AV DOUTOR BELMINO CORREIA</b>		NÚMERO <b>2340</b>	COMPLEMENTO
CEP <b>54.768-000</b>	BAIRRO/DISTRITO <b>TIMBI</b>	MUNICÍPIO <b>CAMARAGIBE</b>	UF <b>PE</b>
NOME DO GESTOR/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> 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:

- Demonstração das Variações Patrimoniais;

### 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 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS – CONSOLIDAÇÃO GERAL**

De acordo com as NBCT SP, a Demonstração das Variações Patrimoniais – DVP – evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, através da confrontação entre as variações aumentativas e diminutivas, indicando o resultado patrimonial do exercício.

Em 2018, o resultado patrimonial do exercício foi da ordem de R\$ -273.628,84.

Os grupos das variações aumentativas totalizo o valor R\$ 4.262.787,75.

Nas variações diminutivas, totalizaram R\$ 4.536.416,59.

## **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  
**VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
 Exercício 2018

Data



Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, DE MORAIS E SILVA MEIRA  
 Assinado em: 2018/08/28 10:41:06  
 Acesso em: https://pccce.pe.gov.br/epp/Utilizador/ver/cedo\_documento:4407fb86-3d3b-4221-b623-5395a2284335

TÍTULO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	48.575,45	60.850,00
REMUNERACAO DE APLICACOES FINANCEIRAS CONSOLIDACAO	48.575,45	60.850,00
TRANSFERENCIAS E DELEGACOES RECEBIDAS	1.181.776,27	3.730.341,10
REPASSE RECEBIDO		1.340.860,66
TRANSFERENCIAS DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSITENCIA SOCIAL	1.179.632,80	2.377.480,55
OUTRAS PARTICIPACOES NA RECEITA DOS ESTADOS		12.000,00
INDENIZACOES E RESTITUICOES	2.143,47	
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		146.430,00
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORE		146.430,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.230.351,72</b>	<b>3.937.631,72</b>



PERNAMBUCO  
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL  
VARIÇÕES PATRIMONIAIS  
Exercício 2018

Data



Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS SPENOSTENES DE SIQUEIRA BEIRA  
 Acesse em: https://ce.tce.pe.gov.br/epp/Utilizador/cedo/validar/04717086-3d3b-4211-8023-7299fa2124335

TÍTULO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
PESSOAL E ENCARGOS	1.776.102,52	1.679.413,38
VENCIMENTOS E SALARIOS	760.395,48	651.450,99
SALARIO CONTRATO TEMPORARIO - LEI 8.745/93	843.488,32	822.255,99
INSS PATRONAL	172.218,72	205.706,40
USO DE BENS SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	1.190.248,19	885.710,22
OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	219.330,13	165.386,00
DIARIAS PESSOAL CIVIL	35.230,00	36.230,00
DESPESAS COM LOCOMOCAO	116.968,44	9.490,10
OUTROS SERVICOS PRESTADOS POR PESSOA FISICA	265.030,32	227.230,33
OUTROS SERVICOS TERCEIROS PJ	483.436,81	444.900,33
DEPRECIACAO DE BENS MOVEIS	70.252,49	2.460,69
TRANSFERENCIAS E DELEGACOES CONCEDIDAS	400,00	
AUXILIOS	400,00	
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		472.440,99
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES		472.440,99
TOTAL	2.966.750,71	3.037.574,27
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	-1.736.398,99	900.062,27

MAURA CAVALCANTI DE MORAIS

CRC: 6539 - CPF: 683.287.024-87



PERNAMBUCO  
 FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL  
**VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
 Exercício 2018

Data  
 F



Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, DEMOSTENES E SILVA MEIRA  
 Acesse em: <https://ce.tce.pe.gov.br/epi/validar>  
 Código do documento: 4d7f1b86-3d3b-4221-b623-5395a2284335

TÍTULO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)		
INCORPORAÇÃO DO ATIVO	78.561,78	152.410,00
DESINCORPORAÇÃO DO PASSIVO	0,00	0,00
INCORPORAÇÃO DO PASSIVO	0,00	0,00
DESINCORPORAÇÃO DO ATIVO	76.102,49	76.360,00



PERNAMBUCO  
 FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL  
 VARIAÇÕES PATRIMONIAIS  
 Exercício 2018

Data  
 F



Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, DEMOSTENES E SILVA MEIRA  
 Acesse em: <https://ce.tce.pe.gov.br/epi/validar>  
 Código do documento: 4d7f1b86-3d3b-4221-b623-5395a2284335

TÍTULO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)		
INCORPORAÇÃO DO ATIVO	78.561,78	152.410,00
DESINCORPORAÇÃO DO PASSIVO	0,00	0,00
INCORPORAÇÃO DO PASSIVO	0,00	0,00
DESINCORPORAÇÃO DO ATIVO	76.102,49	76.360,00



## 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> <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:

- Demonstração das Variações Patrimoniais;

#### 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 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS – CONSOLIDAÇÃO GERAL**

De acordo com as NBCT SP, a Demonstração das Variações Patrimoniais – DVP – evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, através da confrontação entre as variações aumentativas e diminutivas, indicando o resultado patrimonial do exercício.

Em 2018, o resultado patrimonial do exercício foi da ordem de R\$ -1.736.398,99.

Os grupos das variações aumentativas totalizaram o valor R\$ 1.230.351,72.

Nas variações diminutivas, totalizaram R\$ 2.966.750,71.

### **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  
**VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
 Exercício 2018

Data



Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, EMOSTENES E SILVA MEIRA  
 Acesse em: <https://pccce.pe.gov.br/epp/CidadaDoc.sea>  
 Cópia de Documento em Edição

TÍTULO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
USO DE BENS SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	73.322,61	55.600,00
OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	420,00	
DIARIAS PESSOAL CIVIL	6.400,00	
OUTROS SERVICOS PRESTADOS POR PESSOA FISICA	34.793,13	27.340,00
OUTROS SERVICOS TERCEIROS PJ	20.724,55	17.270,00
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		18.000,00
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES		18.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>73.322,61</b>	<b>55.780,00</b>
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>	<b>-68.706,84</b>	<b>14.930,00</b>



PERNAMBUCO  
FUNDO MUNC DIREITO CRIANÇA E ADOLESCENTE  
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS  
Exercício 2018

Data  
F



Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, DEMOSTENES E SILVA MEIRA  
Acesse em: <http://ce.ice.tce.pe.gov.br/epvavaliado.aspx?codigo=44771b86-3d3b-4221-b623-5395a2284335>

TÍTULO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)		
INCORPORAÇÃO DO ATIVO	0,00	
DESINCORPORAÇÃO DO PASSIVO	0,00	
INCORPORAÇÃO DO PASSIVO	0,00	
DESINCORPORAÇÃO DO ATIVO	10.984,93	10.984,93



## 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 GESSOR/PERÍODO <b>EDVALDO JOSE FERREIRA JUNIOR</b> SECRETARIO MUNICIPAL - CPF: 097.141.614-10 - <b>01/01/2018 A 31/11/2018</b>			
CONTADOR(A) <b>MAURA CAVALCANTI DE MORAIS</b> CRC: 6539/O - CT - CPF: 683.287.024-87			

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

- Demonstração das Variações Patrimoniais;

#### 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 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS – CONSOLIDAÇÃO GERAL**

De acordo com as NBCT SP, a Demonstração das Variações Patrimoniais – DVP – evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, através da confrontação entre as variações aumentativas e diminutivas, indicando o resultado patrimonial do exercício.

Em 2018, o resultado patrimonial do exercício foi da ordem de R\$ -68.706,84.

Os grupos das variações aumentativas totalizo o valor R\$ 4.615,77.

Nas variações diminutivas, totalizaram R\$ 73.322,61.

### **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  
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - SINTÉTICA  
Exercício: 2018



IPC05

VPA	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas</b>			
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria			
Contribuições		24.075.774,80	21.158.513,18
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos			
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		23.658.532,85	25.775.296,25
Transferências e Delegações Recebidas			
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos			
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		322.925,11	46.603,60
<b>Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)</b>		<b>48.057.232,76</b>	<b>46.980.413,03</b>
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas</b>			
Pessoal e Encargos		-	106.840,59
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		16.640.182,20	12.890.748,55
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		192.812,22	301.852,40
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		-	58.663,77
Transferências e Delegações Concedidas			
Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos			
Tributárias			
Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados			
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		29.182.669,49	34.809.646,50
<b>Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)</b>		<b>46.015.663,91</b>	<b>48.167.751,81</b>
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III)=(I-II)</b>		<b>2.041.568,85</b>	<b>1.187.338,78</b>

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

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

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA AMÉLIA FONSECA DE LIRA GOMES  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validadoc.seam> Código do documento: 381610846-36819-41201-60220-5295411782385



FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DO CAMARAGIBE  
**DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - ANALÍTICA**  
Exercício: 2018

IPC05

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ANEXO I - Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>			
Impostos			
Taxas			
Contribuições de Melhoria			
<b>ANEXO II - Contribuições</b>		<b>24.075.774,80</b>	<b>21.158.513,18</b>
Contribuições Sociais		24.075.774,80	21.158.513,18
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico			
Contribuição de Iluminação Pública			
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais			
<b>ANEXO III - Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>			
Vendas de Mercadorias			
Vendas de Produtos			
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços			
<b>ANEXO IV - Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>		<b>23.658.532,85</b>	<b>25.775.296,25</b>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos			
Juros e Encargos de Mora		6.120.842,30	5.214.925,67
Variações Monetárias e Cambiais			
Descontos Financeiros Obtidos			
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		17.537.690,55	20.560.370,58
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – Financeiras		-	-
<b>ANEXO V - Transferências e Delegações Recebidas</b>			
Transferências Intragovernamentais			
Transferências Intergovernamentais			
Transferências das Instituições Privadas			
Transferências das Instituições Multigovernamentais			
Transferências de Consórcios Públicos			
Transferências do Exterior			
Execução Orçamentária Delegada de Entes			
Transferências de Pessoas Físicas			
Outras Transferências e Delegações Recebidas			
<b>ANEXO VI - Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos</b>			
Reavaliação de Ativos			
Ganhos com Alienação			
Ganhos com Incorporação de Ativos			
Desincorporação de Passivos			
Reversão de Redução ao Valor Recuperável			
<b>ANEXO VII - Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>		<b>322.925,11</b>	<b>46.603,60</b>
VPA a classificar			
Resultado Positivo de Participações			
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas			
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas		322.925,11	46.603,60
<b>Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)</b>		<b>48.057.232,76</b>	<b>46.980.413,03</b>

**Maria Amélia Fonseca de Lira Gomes**  
Diretora de Previdência do FUNPRECAM

**Julierme Barbosa Xavier**  
Contador

Documento Assinado Digitalmente por: MARIAM AMELIA FONSECA DE LIRA GOMES  
Acesse em: <https://ste.cce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 381810386-38819-41210-80290-5295412182385





## NOTAS EXPLICATIVAS DA DEMONSTRAÇÃO DE VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

### 1.5.4. DVP – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A DVP evidencia as alterações ocorridas no patrimônio do FUNPRECAM durante o exercício financeiro. Essa demonstração apura o resultado patrimonial, que pode ser positivo ou negativo, dependendo do resultado líquido entre as variações aumentativas e diminutivas. O valor apurado compõe o patrimônio líquido demonstrado no Balanço Patrimonial.

#### 1.5.4.1. Resultado Patrimonial

Foi apurado por meio da contabilização de variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, com base no regime de competência. A redução do superávit patrimonial, comparativamente ao exercício de 2017, é justificada, pois no ano anterior a receita derivada de aplicações financeiras foi muito representativa, enquanto no exercício de 2018, não foi suficiente para cobrir o crescimento das despesas e da provisão matemática.

O resultado econômico do FUNPRECAM, em 2018, foi de:

Conta	2018	2017
Variações Patrimoniais Aumentativas	48.057.232,76	46.980.413,03
Variações Patrimoniais Diminutivas	46.015.663,91	48.167.751,81
Resultado Patrimonial do Exercício	2.041.568,85	- 1.187.338,78

(Valores em Reais) Fonte: Demonstração das Variações Patrimoniais de 2018.

#### 1.5.4.2. Constituição de Reserva Matemática

A constituição de provisão matemática atuarial é decorrente do estudo atuarial realizado em 2019, com base nas informações de 31/12/2018. O valor da provisão matemática foi de R\$ 29.182.669,49. Ver Notas Explicativas do Balanço Patrimonial, item 1.5.3.6.b).

#### 1.5.4.3. Incorporação de Ativos

##### 1.5.4.3.1. Atualização de encargos sobre os parcelamentos e contribuições previdenciárias.

O atraso no recolhimento de contribuições obriga ao RPPS a realizar a atualização monetária e imposição de multa de mora sobre as contribuições patronais e funcionais.

Na tabela a seguir estão demonstrados os valores relativos a composição das variações patrimoniais aumentativas financeiras:



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA AMÉLIA FONSECA DE LIRA GOMES  
Acesse em: <https://ste.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 381810846-36819-417210-160290-5295411782383

<b>Especificação</b>	<b>2018</b>
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>	<b>6.120.842,30</b>
Multas e Juros de Contribuições do Servidor	78.480,06
Multas e Juros de Contribuições Patronais	425.268,69
Multas e Juros Créditos Tributários Parcelados	5.617.093,55

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