



ESTADO DE PERNAMBUCO
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE
 Exercício de 2018
ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

EM R\$ 1,00

TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
INGRESSOS	119.290.323,70	97.584.198,20
Receitas Derivadas e Originárias	435.670,28	1.285.840,54
Transferências Correntes Recebidas	52.066.352,31	80.428.383,79
Outros Ingressos Operacionais	66.788.301,11	15.869.973,87
DESEMBOLSOS	122.617.634,42	96.318.517,97
Pessoal e Demais Despesas	100.159.317,37	81.029.474,36
Juros e Encargos da Dívida		663.376,58
Transferências Concedidas		14.625.667,03
Outros Desembolsos Operacionais	22.458.317,05	
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	- 3.327.310,72	1.265.680,23
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
INGRESSOS	1.434.965,57	182.939,47
Alienação de Bens		
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		
Outros Ingressos de Investimentos	1.434.965,57	182.939,47
DESEMBOLSOS	7.369.191,14	787.784,25
Aquisição de Ativo Não Circulante	7.369.191,14	787.784,25
Concessão de Empréstimos e Financiamentos		
Outros Desembolsos de Investimentos		
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)	- 5.934.225,57	- 604.844,78
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
INGRESSOS	-	-
Operações de Crédito		
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes		
Transferências de Capital Recebidas		
DESEMBOLSOS	-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida		
Outros Desembolsos de Financiamentos		
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)	-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)	- 9.261.536,29	660.835,45
Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	17.256.260,47	16.595.425,02
Caixa e Equivalentes de Caixa Final	7.994.724,18	17.256.260,47

Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, DEMOSTENES E SILVA MEIRA
 Acesse em: <https://atasecfe-pe.gov.br/portal/validarDocumento> Código do documento: b6e419a2-5261-4482-4176-4d84f1038903

DEMOSTENES E SILVA MEIRA
 PREFEITO - CPF: 375.671.444-68

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



ESTADO DE PERNAMBUCO
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE
Exercício de 2018
ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

EM R\$ 1,00

TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		
Receita Tributária		
Receita de Contribuições		
Receita Patrimonial	435.670,28	1.285.840,54
Receita Agropecuária		
Receita Industrial		
Receita de Serviços		
Remuneração das Disponibilidades		
Outras Receitas Derivadas e Originárias	52.066.352,31	
Total das Receitas Derivadas e Originárias	52.502.022,59	1.285.840,54

DEMOSTENES E SILVA MEIRA
PREFEITO - CPF: 375.671.444-68

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

Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, DEMOSTENES E SILVA MEIRA
Acesse em: <https://eac.aee-tec.pe.gov.br/epa/validarDocumento> ou no site do documento: b6ae49a2-5261-4482-af76-ad8df1038493



ESTADO DE PERNAMBUCO
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE
Exercicio de 2018
ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

EM R\$ 1,00

TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		
Intergovernamentais		
da União e de suas Entidades		
dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades		80.428.383,79
dos Municípios e de suas Entidades		
Intragovernamentais		
Outras Transferências Recebidas	66.788.301,11	15.869.973,87
Total das Transferências Recebidas	66.788.301,11	15.869.973,87
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
Intergovernamentais		
a União	-	-
a Estados e Distrito Federal		
a Municípios		
Intragovernamentais		
Outras Transferências Concedidas	22.458.317,05	14.625.667,03
Total das Transferências Concedidas	22.458.317,05	14.625.667,03

DEMOSTENES E SILVA MEIRA
PREFEITO - CPF: 375.671.444-68

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

Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, DEMOSTENES E SILVA MEIRA
Acesse em: <https://atlas.tce-pe.gov.br/portal/validarDocumento> Código do documento: b6e19a2-5261-4a82-af76-ad8df1038493



ESTADO DE PERNAMBUCO
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE
Exercício de 2018
ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

EM R\$ 1,00

TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Legislativa		
Judiciária		
Essencial à Justiça		
Administração		
Defesa Nacional		
Segurança Pública		
Relações Exteriores		
Assistência Social		
Previdência Social		
Saúde	107.528.508,51	81.029.474,36
Trabalho		
Educação		
Cultura		
Direitos da Cidadania		
Urbanismo		
Habituação		
Saneamento		
Gestão Ambiental		
Ciência e Tecnologia		
Agricultura		
Organização Agrária		
Indústria		
Comércio e Serviços		
Comunicações		
Energia		
Transporte		
Desporto e Lazer		
Encargos Especiais		
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	107.528.508,51	81.029.474,36

Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, DEMOSTENES E SILVA MEIRA
Acesse em: <https://eacp.cce.pe.gov.br/epa/validarDocumento.do> Código do documento: b6ae19a2-5261-1a82-4176-ad8d4f038493

DEMOSTENES E SILVA MEIRA
PREFEITO - CPF: 375.671.444-68

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



ESTADO DE PERNAMBUCO
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE
Exercício de 2018
ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

EM R\$ 1,00

TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		
Outros Encargos da Dívida		
Total dos Juros e Encargos da Dívida	-	-

DEMOSTENES E SILVA MEIRA
PREFEITO - CPF: 375.671.444-68

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

Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, DEMOSTENES E SILVA MEIRA
Acesse em: <https://eac.aec.gov.br/validarDoc>; sem Código do documento: b6ae49a2-5261-4a82-af76-ad8df1038493



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

2 - DIRETRIZES CONTÁBEIS

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



2.1 – Sistema Informatizado:

A escrituração contábil do Órgão é feita pelo Sistema CASP de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, desenvolvido pela Empresa CONASP-CONTABILIDADE & ASSESSORIA PUBLICA LTDA.

3 – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA – CONSOLIDAÇÃO GERAL

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

A DFC do Município, apresentou ao final do exercício de 2018 os seguintes fluxos responsáveis pela geração líquida de caixa e equivalente de caixa:

Descrição	2018	R\$
Fluxos de Caixa das Atividades das Operações	-3.327.310,72	
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento	-5.934.225,57	
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento		
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	-9.261.536,29	

Os saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa evidenciados pela DFC em 31/12/2018 foram:

Descrição	2018	R\$
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	-9.261.536,29	
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	17.256.260,47	
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	7.994.724,18	

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

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



Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, DEMOSTENES E SILVA MEIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: b6ae49a2-5261-4482-4476-ad8df1038493

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 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



ESTADO DE PERNAMBUCO
FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTE DE CAMARAGIBE
 Exercício de 2018
ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

EM R\$ 1,00

TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
INGRESSOS	5.139.384,73	3.435.117,43
Receitas Derivadas e Originárias	336,82	-
Transferências Correntes Recebidas	4.267.249,59	3.038.394,36
Outros Ingressos Operacionais	871.798,32	396.723,07
DESEMBOLSOS	5.073.780,56	3.387.600,24
Pessoal e Demais Despesas	4.526.371,97	3.206.706,73
Juros e Encargos da Dívida		
Transferências Concedidas	4.798,66	14.391,73
Outros Desembolsos Operacionais	542.609,93	166.501,78
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	65.604,17	47.517,19
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
INGRESSOS	-	-
Alienação de Bens		
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		
Outros Ingressos de Investimentos		
DESEMBOLSOS	109.069,54	22.769,12
Aquisição de Ativo Não Circulante	109.069,54	22.769,12
Concessão de Empréstimos e Financiamentos		
Outros Desembolsos de Investimentos		
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)	- 109.069,54	- 22.769,12
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
INGRESSOS	-	-
Operações de Crédito		
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes		
Transferências de Capital Recebidas		
DESEMBOLSOS	-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida		
Outros Desembolsos de Financiamentos		
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)	-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)	- 43.465,37	24.748,07
Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	46.664,39	21.916,32
Caixa e Equivalentes de Caixa Final	3.199,02	46.664,39

Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, DEMOSTENES E SILVA MEIRA
 Acesse em: <https://atp.tee.pe.gov.br/ppa/validarDocumento> Código do documento: b6ae19a2-5261-4a82-4176-ada84f103803

DEMOSTENES E SILVA MEIRA
 PREFEITO - CPF: 375.671.444-68

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



ESTADO DE PERNAMBUCO
FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTE DE CAMARAGIBE
Exercício de 2018
ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

EM R\$ 1,00

TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		
Receita Tributária		
Receita de Contribuições		
Receita Patrimonial		
Receita Agropecuária		
Receita Industrial		
Receita de Serviços		
Remuneração das Disponibilidades		
Outras Receitas Derivadas e Originárias		
Total das Receitas Derivadas e Originárias	336,82	-

DEMOSTENES E SILVA MEIRA
PREFEITO - CPF: 375.671.444-68

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

Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, DEMOSTENES E SILVA MEIRA
Acesse em: <https://epp.ccepe.gov.br/epp/validarDocumento> ou no site do documento: b6ae49a2-5261-4482-af76-ad8df1038493



ESTADO DE PERNAMBUCO
FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTE DE CAMARAGIBE
Exercício de 2018
ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

EM R\$ 1,00

TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		
Intergovernamentais		
da União e de suas Entidades		
dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	4.267.249,59	3.038.394,36
dos Municípios e de suas Entidades		
Intragovernamentais		
Outras Transferências Recebidas	871.798,32	396.723,07
Total das Transferências Recebidas	871.798,32	396.723,07
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
Intergovernamentais	4.798,66	14.391,73
a União		
a Estados e Distrito Federal		
a Municípios	4.798,66	14.391,73
Intragovernamentais		
Outras Transferências Concedidas	542.609,93	166.501,78
Total das Transferências Concedidas	547.408,59	180.893,51

DEMOSTENES E SILVA MEIRA
PREFEITO - CPF: 375.671.444-68

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

Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, DEMOSTENES E SILVA MEIRA
Acesse em: <https://atp.tee.pe.gov.br/ep/validarDocumento?codigo-do-documento=b6e19a2-5261-4a82-af76-ad8df1038493>



ESTADO DE PERNAMBUCO
FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTE DE CAMARAGIBE
Exercício de 2018
ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

EM R\$ 1,00

TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Legislativa		
Judiciária		
Essencial à Justiça		
Administração		
Defesa Nacional		
Segurança Pública		
Relações Exteriores		
Assistência Social		
Previdência Social		
Saúde		
Trabalho		
Educação		
Cultura	5.182.850,10	3.410.369,36
Direitos da Cidadania		
Urbanismo		
Habitação		
Saneamento		
Gestão Ambiental		
Ciência e Tecnologia		
Agricultura		
Organização Agrária		
Indústria		
Comércio e Serviços		
Comunicações		
Energia		
Transporte		
Desporto e Lazer		
Encargos Especiais		
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	5.182.850,10	3.410.369,36

Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, DEMOSTENES E SILVA MEIRA
Acesse em: <https://eacp.tce-pe.gov.br/epa/validarDocumento.do> Código do documento: b6ae19a2-5261-4a82-af76-ad8df1038493

DEMOSTENES E SILVA MEIRA
PREFEITO - CPF: 375.671.444-68

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



ESTADO DE PERNAMBUCO
FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTE DE CAMARAGIBE
Exercício de 2018
ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

EM R\$ 1,00

TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		
Outros Encargos da Dívida		
Total dos Juros e Encargos da Dívida	-	-

DEMOSTENES E SILVA MEIRA
PREFEITO - CPF: 375.671.444-68

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

Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, DEMOSTENES E SILVA MEIRA
Acesse em: <https://eacacooe-pe.gov.br/validaDoc.seam> Código do documento: b6ae49a2-5261-4a82-af76-ad8df1038493



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

2 - DIRETRIZES CONTÁBEIS

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



2.1 – Sistema Informatizado:

A escrituração contábil do Órgão é feita pelo Sistema CASP de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, desenvolvido pela Empresa CONASP-CONTABILIDADE & ASSESSORIA PUBLICA LTDA.

3 – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA – CONSOLIDAÇÃO GERAL

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

A DFC do Município, apresentou ao final do exercício de 2018 os seguintes fluxos responsáveis pela geração líquida de caixa e equivalente de caixa:

Descrição	2018	R\$
Fluxos de Caixa das Atividades das Operações		65.604,17
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento		-109.069,54
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento		0,00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA		-43.465,37

Os saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa evidenciados pela DFC em 31/12/2018 foram:

Descrição	2018	R\$
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA		-43.465,37
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		46.664,39
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		3.199,02

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

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



Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, DEMOSTENES E SILVA MEIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epf/validaDoc.seam> Código do documento: b6ae49a2-5261-4482-4d76-ad8df1038493

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



ESTADO DE PERNAMBUCO
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL
 Exercício de 2018
ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

EM R\$ 1,00

TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
INGRESSOS	3.003.466,83	4.141.970,65
Receitas Derivadas e Originárias	1.230.351,72	60.850,88
Transferências Correntes Recebidas	1.366.727,80	3.799.333,94
Outros Ingressos Operacionais	406.387,31	281.785,83
DESEMBOLSOS	3.167.318,21	2.886.244,12
Pessoal e Demais Despesas	2.896.498,22	2.562.656,50
Juros e Encargos da Dívida		
Transferências Concedidas	11.958,85	68.986,78
Outros Desembolsos Operacionais	258.861,14	254.600,84
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	- 163.851,38	1.255.726,53
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
INGRESSOS	-	-
Alienação de Bens		
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		
Outros Ingressos de Investimentos		
DESEMBOLSOS	72.711,78	78.516,20
Aquisição de Ativo Não Circulante	72.711,78	78.516,20
Concessão de Empréstimos e Financiamentos		
Outros Desembolsos de Investimentos		
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)	- 72.711,78	- 78.516,20
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
INGRESSOS	-	-
Operações de Crédito		
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes		
Transferências de Capital Recebidas		
DESEMBOLSOS	-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida		
Outros Desembolsos de Financiamentos		
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)	-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)	- 236.563,16	1.177.210,33
Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	2.163.158,57	985.948,24
Caixa e Equivalentes de Caixa Final	1.926.595,41	2.163.158,57

Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, DEMOSTENES E SILVA MEIRA
 Acesse em: <https://atp.tee.pe.gov.br/portal/validarDocumento> Código do documento: b6ae19a2-5261-4a82-4176-ada84f103803

DEMOSTENES E SILVA MEIRA
 PREFEITO - CPF: 375.671.444-68

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



ESTADO DE PERNAMBUCO
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL
Exercício de 2018
ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

EM R\$ 1,00

TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		
Receita Tributária		
Receita de Contribuições		
Receita Patrimonial	48.575,45	60.850,88
Receita Agropecuária		
Receita Industrial		
Receita de Serviços		
Remuneração das Disponibilidades		
Outras Receitas Derivadas e Originárias	2.143,47	
Total das Receitas Derivadas e Originárias	50.718,92	60.850,88

DEMOSTENES E SILVA MEIRA
PREFEITO - CPF: 375.671.444-68

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

Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, DEMOSTENES E SILVA MEIRA
Acesse em: <https://easptee.pe.gov.br/eppt/validarDocumento> Certificação do documento: b6ae49a2-5261-4482-4d76-ad8df1038493



ESTADO DE PERNAMBUCO
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL
Exercício de 2018
ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

EM R\$ 1,00

TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		
Intergovernamentais		
da União e de suas Entidades	1.179.632,80	
dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades		3.799.333,94
dos Municípios e de suas Entidades	1.366.727,80	
Intragovernamentais		
Outras Transferências Recebidas	406.387,31	281.785,83
Total das Transferências Recebidas	406.387,31	281.785,83
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
Intergovernamentais	11.958,85	-
a União		
a Estados e Distrito Federal		
a Municípios	11.958,85	
Intragovernamentais		
Outras Transferências Concedidas	258.861,14	254.600,84
Total das Transferências Concedidas	270.819,99	254.600,84

DEMOSTENES E SILVA MEIRA
PREFEITO - CPF: 375.671.444-68

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

Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, DEMOSTENES E SILVA MEIRA
Acesse em: <https://atp.tee.pe.gov.br/ep/validarDocumento> Código do documento: b6e19a2-5261-4a82-af76-ad8df1038493



ESTADO DE PERNAMBUCO
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL
Exercicio de 2018
ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

EM R\$ 1,00

TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Legislativa		
Judiciária		
Essencial à Justiça		
Administração		
Defesa Nacional		
Segurança Pública		
Relações Exteriores		
Assistência Social		
Previdência Social		
Saúde	3.240.029,99	2.964.760,32
Trabalho		
Educação		
Cultura		
Direitos da Cidadania		
Urbanismo		
Habitação		
Saneamento		
Gestão Ambiental		
Ciência e Tecnologia		
Agricultura		
Organização Agrária		
Indústria		
Comércio e Serviços		
Comunicações		
Energia		
Transporte		
Desporto e Lazer		
Encargos Especiais		
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	3.240.029,99	2.964.760,32

Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, DEMOSTENES E SILVA MEIRA
Acesse em: <https://easptee.pe.gov.br/eppt/validarDocumento.do> Código do documento: b6ae19a2-5261-4a82-af76-ad8df1038493

DEMOSTENES E SILVA MEIRA
PREFEITO - CPF: 375.671.444-68

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



ESTADO DE PERNAMBUCO
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL
Exercício de 2018
ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

EM R\$ 1,00

TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		
Outros Encargos da Dívida		
Total dos Juros e Encargos da Dívida	-	-

DEMOSTENES E SILVA MEIRA
PREFEITO - CPF: 375.671.444-68

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

Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, DEMOSTENES E SILVA MEIRA
Acesse em: <https://eac.aec.gov.br/validarDoc>; sem Código do documento: b6ae49a2-5261-4a82-a476-ad8df1038493



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

2 - DIRETRIZES CONTÁBEIS

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



2.1 – Sistema Informatizado:

A escrituração contábil do Órgão é feita pelo Sistema CASP de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, desenvolvido pela Empresa CONASP-CONTABILIDADE & ASSESSORIA PUBLICA LTDA.

3 – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA – CONSOLIDAÇÃO GERAL

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

A DFC do Município, apresentou ao final do exercício de 2018 os seguintes fluxos responsáveis pela geração líquida de caixa e equivalente de caixa:

Descrição	2018	R\$
Fluxos de Caixa das Atividades das Operações		-163.851,38
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento		-72.711,78
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento		0,00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA		-236.563,16

Os saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa evidenciados pela DFC em 31/12/2018 foram:

Descrição	2018	R\$
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA		-236.563,16
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		2.163.158,57
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		1.926.595,41

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

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



Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, DEMOSTENES E SILVA MEIRA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: b6ae49a2-5261-4482-4476-ad8df1038493

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 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



ESTADO DE PERNAMBUCO
FUNDO MUNC DIREITO CRIANCA E ADOLESCENTE
Exercício de 2018
ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

EM R\$ 1,00

TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
INGRESSOS	70.728,58	66.321,39
Receitas Derivadas e Originárias	4.615,77	11.392,34
Transferências Correntes Recebidas	55.514,04	51.133,21
Outros Ingressos Operacionais	10.598,77	3.795,84
DESEMBOLSOS	66.112,81	54.929,05
Pessoal e Demais Despesas	62.337,68	44.615,70
Juros e Encargos da Dívida	-	-
Transferências Concedidas	-	-
Outros Desembolsos Operacionais	3.775,13	10.313,35
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	4.615,77	11.392,34
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
INGRESSOS	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
DESEMBOLSOS	-	-
Aquisição de Ativo Não Circulante	-	-
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-	-
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)	-	-
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
INGRESSOS	-	-
Operações de Crédito	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	-	-
Transferências de Capital Recebidas	-	-
DESEMBOLSOS	-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida	-	-
Outros Desembolsos de Financiamentos	-	-
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)	-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)	4.615,77	11.392,34
Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	171.759,21	160.366,87
Caixa e Equivalentes de Caixa Final	176.374,98	171.759,21

DEMOSTENES E SILVA MEIRA
PREFEITO - CPF: 375.671.444-68

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

Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, DEMOSTENES E SILVA MEIRA
Assese em: https://eacetece.pe.gov.br/portal/validarDocumentoCodigoDocumento:66e19a2-5261-4a82-4176-ad8d4f1038093



ESTADO DE PERNAMBUCO
FUNDO MUNC DIREITO CRIANCA E ADOLESCENTE
Exercício de 2018
ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

EM R\$ 1,00

TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		
Receita Tributária		
Receita de Contribuições		
Receita Patrimonial		
Receita Agropecuária		
Receita Industrial		
Receita de Serviços		
Remuneração das Disponibilidades		
Outras Receitas Derivadas e Originárias		
Total das Receitas Derivadas e Originárias	4.615,77	11.392,34

DEMOSTENES E SILVA MEIRA
PREFEITO - CPF: 375.671.444-68

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

Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, DEMOSTENES E SILVA MEIRA
Acesse em: <https://easptee.pe.gov.br/portal/validarDocumento> ou no site do documento: b6ae49a2-5261-4482-af76-ad8df1038493



ESTADO DE PERNAMBUCO
FUNDO MUNC DIREITO CRIANCA E ADOLESCENTE
Exercício de 2018
ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

EM R\$ 1,00

TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Legislativa		
Judiciária		
Essencial à Justiça		
Administração	66.112,81	54.929,05
Defesa Nacional		
Segurança Pública		
Relações Exteriores		
Assistência Social		
Previdência Social		
Saúde		
Trabalho		
Educação		
Cultura		
Direitos da Cidadania		
Urbanismo		
Habitação		
Saneamento		
Gestão Ambiental		
Ciência e Tecnologia		
Agricultura		
Organização Agrária		
Indústria		
Comércio e Serviços		
Comunicações		
Energia		
Transporte		
Desporto e Lazer		
Encargos Especiais		
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	66.112,81	54.929,05

Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, DEMOSTENES E SILVA MEIRA
Acesse em: <https://atp.ccepe.pe.gov.br/portal/validarDocumento.aspx?Codigo-do-documento=b6ae19a2-5261-4a82-af76-ad8df1038493>

DEMOSTENES E SILVA MEIRA
PREFEITO - CPF: 375.671.444-68

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



ESTADO DE PERNAMBUCO
FUNDO MUNC DIREITO CRIANCA E ADOLESCENTE
Exercício de 2018
ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

EM R\$ 1,00

TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		
Outros Encargos da Dívida		
Total dos Juros e Encargos da Dívida	-	-

DEMOSTENES E SILVA MEIRA
PREFEITO - CPF: 375.671.444-68

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

Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, DEMOSTENES E SILVA MEIRA
Assinado em: <https://epp.epec.gov.br/validador/validarDoc?seamCodigoDocumento:b6ae49a2-5261-4a82-a476-ad8df1038493>



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

2 - DIRETRIZES CONTÁBEIS

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



2.1 – Sistema Informatizado:

A escrituração contábil do Órgão é feita pelo Sistema CASP de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, desenvolvido pela Empresa CONASP-CONTABILIDADE & ASSESSORIA PUBLICA LTDA.

3 – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA – CONSOLIDAÇÃO GERAL

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

A DFC do Município, apresentou ao final do exercício de 2018 os seguintes fluxos responsáveis pela geração líquida de caixa e equivalente de caixa:

Descrição	2018	R\$
Fluxos de Caixa das Atividades das Operações		4.615,77
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento		
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento		
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA		4.615,77

Os saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa evidenciados pela DFC em 31/12/2018 foram:

Descrição	2018	R\$
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA		4.615,77
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		171.759,21
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		176.374,98

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

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



Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, DEMOSTENES E SILVA MEIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epf/validaDoc.seam> Código do documento: b6ae49a2-5261-4482-4d76-ad8df1038493

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 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 DOS FLUXOS DE CAIXA
Exercício: 2018

VPA	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	IPC08
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS				
Ingressos		43.405.130,58	45.525.952,06	
Receitas derivadas e originárias		43.405.130,58	45.525.952,06	
Transferências correntes recebidas				
Outros ingressos operacionais				
Desembolsos		16.772.618,07	13.295.432,13	
Pessoal e demais despesas		16.640.182,20	12.997.589,14	
Juros e encargos da dívida				
Transferências concedidas				
Outros desembolsos operacionais		132.435,87	297.842,99	
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		26.632.512,51	32.230.519,93	
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO				
Ingressos		-	-	
Alienação de bens		-	-	
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		-	-	
Outros ingressos de investimentos		-	-	
Desembolsos		8.448,00	16.074,58	
Aquisição de ativo não circulante				
Concessão de empréstimos e financiamentos				
Outros desembolsos de investimentos		8.448,00	16.074,58	
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)	-	8.448,00	16.074,58	
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO				
Ingressos		75.243,43	65.384,33	
Operações de crédito				
Integralização do capital social de empresas dependentes				
Transferências de capital recebidas				
Outros ingressos de financiamentos		75.243,43	65.384,33	
Desembolsos		-	-	
Amortização /Refinanciamento da dívida				
Outros desembolsos de financiamentos				
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)		75.243,43	65.384,33	
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	1.5.5	26.699.307,94	32.279.829,68	
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		199.011.165,75	166.731.336,07	
Caixa e Equivalente de caixa final		225.710.473,69	199.011.165,75	

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, CPF: 44.157.46476-2, CNPJ: 06.947.308/01036493
Acesse em: <https://ctce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 0694730801036493



NOTAS EXPLICATIVAS DO DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA

1.5.5. DFC – Demonstrativo de Fluxo de Caixa

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) identificará:

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

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

Detalhe	2018	2017
Atividades Operacionais	26.632.512,51	32.230.519,93
Atividades de Investimento	- 8.448,00	- 16.074,58
Atividades de Financiamento	75.243,43	65.384,33
Caixa Gerado no Exercício	26.699.307,94	32.279.829,68
Saldo Anterior	199.011.165,75	166.731.336,07
Saldo Final	225.710.473,69	199.011.165,75

(Valores em Reais) – Fonte: DFC 31/12/2018

Destacamos que:

- O crescimento do caixa das atividades operacionais decorreu do aumento das alíquotas para amortização do déficit atuarial;
- As atividades de investimento demonstram que a entidade realizou investimentos em bens móveis para a sede do RPPS no exercício, sem utilizar recursos da reserva da taxa administrativa de exercícios anteriores;
- O crescimento do caixa das atividades de financiamento decorre do ingresso de recursos de terceiros no exercício; e,
- No exercício de 2018 a entidade gerou um adicional de R\$ 26.699.307,94 às disponibilidades financeiras.

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