

# FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES DE CAMARAG

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA



Orçamento Programa - Exercício de 2019

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:5 - FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES DE CAMARAG

Documento Assinado Digitalmente em 03/01/2019 às 10:08:58 por: CARLOS ALBERTO DE OLIVEIRA JUNIOR, CPF: 09.608.278.88-7, RG: 3.848.876-4, Assinatura Digital: 402f-bdce-155893205088

<b>QUADRO PRINCIPAL</b>			
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	Nota	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
INGRESSOS		1.332.468,69	5.139.344,33
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		10.483,90	3.890,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	3.890,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		10.483,54	0,00
Remuneração das Disponibilidades		0,36	0,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	A	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		1.321.984,79	5.139.041,79
Ingressos Extra-orçamentários		110.022,17	871.788,00
Transferências Financeiras Recebidas		1.211.962,62	4.267.253,79
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		1.317.939,47	5.073.700,99
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	1.193.977,70	4.526.311,77
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	30.408,59	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		93.553,18	547.489,22
Desembolsos Extra-Orçamentários		93.553,18	542.670,83
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	4.788,39
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>		<b>14.529,22</b>	<b>65.643,34</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	Nota	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		10.170,70	109.069,54
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		10.170,70	109.069,54
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>		<b>-10.170,70</b>	<b>-109.069,54</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	Nota	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>	Nota	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		3.199,02	46.664,39

# FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES DE CAMARAG

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA



Orçamento Programa - Exercício de 2019

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:5 - FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES DE CAMARAG

Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES  
 Acesse em: <https://epec.sp.gov.br/epp/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=9500278-582-402106e558951b5888>

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		4.358,52	-43.457,7
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		7.557,54	3.180,2

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS</b>			
Intergovernamentais		0,00	
da União		0,00	
de Estados e Distrito Federal		0,00	
de Municípios		0,00	
Intragovernamentais		0,00	
Outras Transferências		0,00	
<b>Total das Transferências Recebidas</b>		<b>0,00</b>	
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>			
Intergovernamentais		30.408,59	
da União		0,00	
de Estados e Distrito Federal		0,00	
de Municípios		0,00	
FUNDEB (Retenções)		0,00	
Outras Deduções de Receita(Renuncia,Rest,Desc)		0,00	
Intragovernamentais		30.408,59	
Outras transferências concedidas		0,00	
<b>Total das Transferências Concedidas</b>		<b>30.408,59</b>	

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CULTURA		1.193.977,70	4.526.371,97
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>1.193.977,70</b>	<b>4.526.371,97</b>

# FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES DE CAMARAG

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:5 - FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES DE CAMARAG

Orçamento Programa - Exercício de 2019



Documento Assinado Digitalmente por  
ALEVES DE QUEIROZ, JULIERME BARBOSA XAVIER  
Acesse em: <https://ste://ste.tce.pe.gov.br/epd/validaDoc.aspx?DocId=95f0e278-5821-402f-bdce-e558932b5a88>

### C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

### INFORMAÇÕES GERAIS:

Fundo Municipal de Cultura, Turismo e Esportes

Av. Pierre Collier, 440 – Vila da Fábrica, Camaragibe – CEP 54.759-560

O Fundo Municipal de Cultura, Turismo e Esportes concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público” possui como atividade principal “Seguridade social obrigatória”. Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 737/2019 de 29 de Março de 2019 (LOA 2019). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Constitucionais e Aportes do Tesouro Municipal.

### Dados do Gestor:

Nome: Josué Jose de Oliveira da Silva Período: 01/01/2019 a 20/06/2019

Nome: Olímpio Gonçalves da Silveira Costa Período: 01/07/2019 a 31/12/2019

### Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: [julierme@gmail.com](mailto:julierme@gmail.com) ([Contratado para reprocessamento DCASP](#)) e [Responsabilidade Técnica da Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial no Exercício de 2019 a empresa CONASP – Contabilidade e Assessoria Pública Ltda CNPJ 01.891.560/0001-46](#)  
[Reprocessamento por inclusão de Restos a Pagar Processados e Não Processados que não foram considerados nos relatórios reprocessados.](#)

### Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e portaria nº 877 de 20 de dezembro de 2018, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6 e com estágio de convergência ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais PIPCP.

### Resumo das políticas contábeis significativas:

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias em curto prazo, estoques, variações diminutivas para antecipadamente) e Ativo Não Circulante (realizável em longo prazo: créditos em longo prazo, investimentos temporários em longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, imobilizado e Intangível) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, empréstimo e financiamento em curto prazo, fornecedores a conta a apagar em curto prazo, obrigações fiscais em curto prazo, demais obrigações em



## FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

curto prazo) e Passivo não Circulante o (obrigações trabalhista, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimo, empréstimo e financiamento em longo prazo, fornecedores e contas a apagar a longo prazo, obrigações fiscais em longo prazo, provisões em longo prazo, demais obrigações em longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

### **Bases de mensuração utilizadas:**

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2018 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

### **Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

### **Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

## **1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:**

### **1.1 Ativo Circulante**

Os valores lançados no Exercício de 2019, registra a importância de R\$7.557,54 (Sete mil, quinhentos e cinquenta e sete reais e cinquenta e quatro centavos), apresentando uma diferença com relação ao mesmo período do exercício de 2018 de R\$4.358,52 (Quatro mil, trezentos e cinquenta e oito reais e cinquenta e dois centavos).

#### **1.1.1 Caixa e equivalente de caixa**



## FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

A Integralidade dos recursos do Ativo Circulante se refere a Disponibilidade de Caixa do Fundo da Criança no valor de R\$7.557,54 (Sete mil, quinhentos e cinquenta e sete reais e cinquenta e quatro centavos).

### 1.1.2 Créditos Tributários a Receber

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

### Demais créditos e valores a curto prazo

Não foram registrados valores no Ativo Circulante.

### 1.1.3 Estoques

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

## 1.2 Ativo Não Circulante

### 1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

### 1.2.2 Investimento

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

### 1.2.3 Imobilizado

Foram registrados a título de Imobilizado o valor de R\$251.342,17 (Duzentos e cinquenta e um mil, trezentos e quarenta e dois reais e dezessete centavos) já deduzidos os valores apresentados para Depreciação Acumulada no valor de R\$33.694,40 (Trinta e três mil, seiscentos e noventa e quatro reais e quarenta centavos) conforme estabelece o MCASP.

### 1.2.4 Depreciação

Foram registrados o valor de R\$33.694,40 (Trinta e três mil, seiscentos e noventa e quatro reais e quarenta centavos) a título de Depreciação Fiscal na proporção de 10% a.a.

## 1.3 Passivo Circulante

O Passivo Circulante da entidade representou a importância de R\$619.752,57 (Seiscentos e dezenove mil, setecentos e cinquenta e dois reais e cinquenta e sete centavos), havendo compatibilidade com os valores lançados em exercícios anteriores.

### 1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

Foram registrados o valor de R\$41.387,42 (Quarenta e um mil, trezentos e oitenta e sete reais e quarenta e dois centavos) relativo a obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar.



## FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

### **Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo**

Não há registro.

#### **1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:**

Foram registrados a importância de R\$544.077,53 (Quinhentos e quarenta e quatro mil, setenta e sete reais e cinquenta e três centavos).

#### **1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo**

Foram registrados a título de Consignações e assemelhados o valor de R\$34.287,62 (Trinta e quatro mil, duzentos e oitenta e sete reais e sessenta e dois centavos).

### **1.4 Passivo Não Circulante**

#### **1.4.1 Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e Assistenciais:**

Não há registro.

### **1.5 Patrimônio Líquido**

Foram registrados o valor de -R\$360.852,86 (Trezentos e sessenta mil, oitocentos e cinquenta e dois reais e oitenta e seis centavos) a título Patrimônio Líquido, havendo sido registrado um superávit de R\$6.585,32 (Seis mil, quinhentos e oitenta e cinco reais e trinta e dois centavos).

### **1.6 Outras Informações relevantes:**

#### **1.6.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.**

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

#### **1.6.2 Divulgações não financeiras:**

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

#### **1.6.3 Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

#### **1.6.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.**

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

## FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

### NOTAS EXPLICATIVAS A DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

MCASP, – 8ª Edição	<p><b>Descrever os itens que compõem os fluxos de caixa mais relevantes</b></p> <p>No Quadro Principal, ao que refere-se ao Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais indicamos que houve uma geração de caixa das atividades operacionais no valor de R\$14.529,22 (Quatorze mil, quinhentos e vinte e nove reais e vinte e dois centavos), que deduzidos dos valores do fluxo de investimentos no valor de R\$10.170,70, resultaram em um fluxo de R\$4.358,52 que adicionados aos valores já reconhecidos do exercício de 2018, indicam um valor de R\$7.557,54 (Sete mil, quinhentos e cinquenta e sete reais e cinquenta e quatro centavos).</p>
MCASP, – 8ª Edição	<p><b>Descrever os saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial, por exemplo.</b></p> <p>Não há registro.</p>
MCASP, – 8ª Edição	<p><b>Descrever as informações relevantes sobre as transações de investimento e financiamento que não envolvam o uso de caixa.</b></p> <p>Não há registro.</p>
MCASP, – 8ª Edição	<p><b>Descrever os ajustes relacionados às retenções, se houver.</b></p> <p>Não foram registrados ajustes relacionadas as retenções.</p>





# FUNDO M. DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA



Orçamento Programa - Exercício de 2019

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:4 - FUNDO M. DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

Documento Assinado Digitalmente em 04/01/2019 às 10:53:20 por: JANEIRO A XAVIER  
 Acesse em: <https://stcex.gov.br/validarDocSemCodigoAutenticacao>

<b>QUADRO PRINCIPAL</b>			
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		103.120,71	70.712,88
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		29.065,99	4.635,77
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	4.635,77
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		21.205,36	0,00
Remuneração das Disponibilidades		7.860,63	0,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	A	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		74.054,72	66.117,11
Ingressos Extra-orçamentários		-11.271,31	10.527,14
Transferências Financeiras Recebidas		85.326,03	55.590,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		56.442,72	66.117,11
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	56.436,72	62.377,88
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		6,00	3.739,23
Desembolsos Extra-Orçamentários		6,00	3.739,23
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>		<b>46.677,99</b>	<b>4.635,77</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		0,00	0,00
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL</b>		<b>176.374,98</b>	<b>171.759,21</b>

# FUNDO M. DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:4 - FUNDO M. DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

Orçamento Programa - Exercício de 2019



Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES  
 Acesse em: <https://stece.cedpa.gov.br/epp/validaDoc.shtm>  
 Código do Documento: 9500278-582-4021Doc-5589516588

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		46.677,99	4.659,77
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		223.052,97	176.314,88

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS</b>		0,00	
Intergovernamentais		0,00	
da União		0,00	
de Estados e Distrito Federal		0,00	
de Municípios		0,00	
Intragovernamentais		0,00	
Outras Transferências		0,00	
<b>Total das Transferências Recebidas</b>		<b>0,00</b>	
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		0,00	
Intergovernamentais		0,00	
da União		0,00	
de Estados e Distrito Federal		0,00	
de Municípios		0,00	
FUNDEB (Retenções)		0,00	
Outras Deduções de Receita(Renuncia,Rest,Desc)		0,00	
Intragovernamentais		0,00	
Outras transferências concedidas		0,00	
<b>Total das Transferências Concedidas</b>		<b>0,00</b>	

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ASSISTÊNCIA SOCIAL		56.436,72	62.337,68
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>56.436,72</b>	<b>62.337,68</b>

# FUNDO M. DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:4 - FUNDO M. DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

Orçamento Programa - Exercício de 2019



Documento Assinado Digitalmente por  
ALEVES DE QUEIROZ, JULIERME BARBOSA XAVIER  
Acesse em: <https://ste://ste.tce.pe.gov.br/CPD/ValidaDoc.aspx?DocId=9560e278-5821-402f-bdce-e558932b5a88>

### C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

### INFORMAÇÕES GERAIS:

Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente

Av. Dr. Belmino Correia, 3038 – Timbi – Camaragibe (PE) – CEP: 54.768-000

O Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Camaragibe concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público” possui como atividade principal “Seguridade social obrigatória”. Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 737/2019 de 29 de Março de 2019 (LOA 2019). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Constitucionais e Aportes do Tesouro Municipal.

### Dados do Gestor:

Nome: Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente

### Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: [julierme@gmail.com](mailto:julierme@gmail.com) ([Contratado para reprocessamento DCASP](#)) e [Responsabilidade Técnica da Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial no Exercício de 2019 a empresa CONASP – Contabilidade e Assessoria Pública Ltda CNPJ 01.891.560/0001-46](#)  
[Reprocessamento por inclusão de Restos a Pagar Processados e Não Processados que não foram considerados nos relatórios reprocessados.](#)

### Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e portaria nº 877 de 20 de dezembro de 2018, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6 e com estágio de convergência ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais PIPCP.

### Resumo das políticas contábeis significativas:

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias em curto prazo, estoques, variações diminutivas para antecipadamente) e Ativo Não Circulante (realizável em longo prazo: créditos em longo prazo, investimentos temporários em longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, imobilizado e Intangível) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, empréstimo e financiamento em curto prazo, fornecedores a conta a apagar em curto prazo, obrigações fiscais em curto prazo, demais obrigações em curto prazo) e Passivo não Circulante o (obrigações trabalhista, previdenciárias e



## FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimo, empréstimo e financiamento em longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais em longo prazo, provisões em longo prazo, demais obrigações em longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

### **Bases de mensuração utilizadas:**

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2018 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

### **Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

### **Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

### **1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:**

#### **1.1 Ativo Circulante**

Os valores lançados no Exercício de 2019, registra a importância de R\$223.052,97 (Duzentos e vinte e três mil, cinquenta e dois reais e noventa e sete centavos), apresentando uma diferença com relação ao mesmo período do exercício de 2018 de R\$46.677,99 (Quarenta e seis mil, seiscentos e setenta e sete reais e noventa e nove centavos)

##### **1.1.1 Caixa e equivalente de caixa**



## FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

A Integralidade dos recursos do Ativo Circulante se refere a Disponibilidade de Caixa do Fundo da Criança no valor de R\$ R\$223.052,97 (Duzentos e vinte e três mil, cinquenta e dois reais e noventa e sete centavos)

### 1.1.2 Créditos Tributários a Receber

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

### Demais créditos e valores a curto prazo

Não foram registrados valores no Ativo Circulante.

### 1.1.3 Estoques

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

## 1.2 Ativo Não Circulante

### 1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

### 1.2.2 Investimento

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

### 1.2.3 Imobilizado

Foram registrados a título de Imobilizado o valor de R\$76.894,58 (Setenta e seis mil, oitocentos e noventa e quatro reais e cinquenta e oito centavos) já deduzidos os valores apresentados para Depreciação Acumulada no valor de R\$32.954,79 (Trinta e dois mil, novecentos e cinquenta e quatro reais e setenta e nove centavos) conforme estabelece o MCASP.

### 1.2.4 Depreciação

Foram registrados o valor de R\$32.954,79 (Trinta e dois mil, novecentos e cinquenta e quatro reais e setenta e nove centavos) a título de Depreciação Fiscal na proporção de 10% a.a.

## 1.3 Passivo Circulante

O Passivo Circulante da entidade representou a importância de R\$12.159,95 (Doze mil, cento e cinquenta e nove reais e noventa e cinco centavos), havendo um aumento significativo diante o exercício de 2018 que registrava o valor de R\$10.372,42.

### 1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

## Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo

Não há registro.



## FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

### **1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:**

Valores identificados no item 1.3.

### **1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo**

Valores identificados no item 1.3

### **1.4 Passivo Não Circulante**

#### **1.4.1 Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e Assistenciais:**

Não há registro.

### **1.5 Patrimônio Líquido**

Foram registrados o valor de R\$287.787,60 (Duzentos e oitenta e sete mil, setecentos e oitenta e sete reais e sessenta centavos) a título Patrimônio Líquido, havendo sido registrado um superávit de R\$33.905,53 (Trinta e três mil, novecentos e cinco reais e cinquenta e três centavos).

### **1.6 Outras Informações relevantes:**

#### **1.6.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.**

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

#### **1.6.2 Divulgações não financeiras:**

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

#### **1.6.3 Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

#### **1.6.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.**

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

## FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

NOTAS EXPLICATIVAS A DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA	
MCASP, – 8ª Edição	<p><b>Descrever os itens que compõem os fluxos de caixa mais relevantes</b></p> <p>No Quadro Principal, ao que refere-se ao Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais indicamos que houve uma geração de caixa das atividades operacionais no valor de R\$46.677,88 (Quarenta e seis mil, seiscentos e setenta e sete reais e oitenta e oito centavos), que adicionados aos valores já reconhecidos do exercício de 2018, indicam um valor de R\$223.052,97 (Duzentos e vinte e três mil, cinquenta e dois reais e noventa e sete centavos).</p>
MCASP, – 8ª Edição	<p><b>Descrever os saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial, por exemplo.</b></p> <p>Não há registro.</p>
MCASP, – 8ª Edição	<p><b>Descrever as informações relevantes sobre as transações de investimento e financiamento que não envolvam o uso de caixa.</b></p> <p>Não há registro.</p>
MCASP, – 8ª Edição	<p><b>Descrever os ajustes relacionados às retenções, se houver.</b></p> <p>Não foram registrados ajustes relacionadas as retenções.</p>





# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE CAMARAGIB

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA



Orçamento Programa - Exercício de 2019

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE CAMARAGIB

Documento Assinado Digitalmente em 01/01/2019 às 14:02:11 por: ALVARO DE OLIVEIRA A XAVIER

<b>QUADRO PRINCIPAL</b>			
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		3.192.913,86	3.003.466,33
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		28.898,69	1.230.311,22
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		0,00	1.230.311,22
Remuneração das Disponibilidades		28.898,69	0,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	A	1.963.506,73	1.366.710,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		1.200.508,44	406.307,01
Ingressos Extra-orçamentários		-161.307,63	406.307,01
Transferências Financeiras Recebidas		1.361.816,07	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		3.140.371,00	3.167.380,11
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	2.315.602,30	2.896.488,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		824.768,70	270.892,11
Desembolsos Extra-Orçamentários		824.768,70	258.877,88
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	11.914,23
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>		<b>52.542,86</b>	<b>-163.811,78</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		13.985,00	72.711,78
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		13.985,00	72.711,78
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>		<b>-13.985,00</b>	<b>-72.711,78</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL</b>		<b>1.926.595,41</b>	<b>2.163.158,57</b>

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE CAMARAGIB

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA



Orçamento Programa - Exercício de 2019

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE CAMARAGIB

Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES  
 Acesse em: <https://stcex.cad.fund.gov.br/epp/validaDoc.shtm>  
 Código do Documento: 9200278-582-4027-00e-55895-16588

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		38.557,86	-236.533,66
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		1.965.153,27	1.926.585,11

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS</b>			
Intergovernamentais		1.963.506,73	1.366.770,00
da União		1.963.506,73	1.366.770,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências		0,00	0,00
<b>Total das Transferências Recebidas</b>		<b>1.963.506,73</b>	<b>1.366.770,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>			
Intergovernamentais		0,00	0,00
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
FUNDEB (Retenções)		0,00	0,00
Outras Deduções de Receita(Renuncia,Rest,Desc)		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
<b>Total das Transferências Concedidas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ASSISTÊNCIA SOCIAL		2.315.602,30	2.896.498,22
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>2.315.602,30</b>	<b>2.896.498,22</b>

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE CAMARAGIB

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

Orçamento Programa - Exercício de 2019

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE CAMARAGIB



Documento Assinado Digitalmente por: ALVES DE QUEIROZ, JULIERME BARBOSA XAVIER  
Acesse em: <https://ste://ste.tce.pe.gov.br/CPD/ValidaDoc.aspx?DocId=9560e278-5821-402f-bdce-e558932b5a88>

### C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

### INFORMAÇÕES GERAIS:

Fundo Municipal de Assistência Social – FMAS CNPJ 12.207.519/0001-24  
Av. Doutor Belmino Correia, 2430 – Timbi – Camaragibe – CEP 54.768-000

O Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público” possui como atividade principal “Seguridade social obrigatória”. Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 737/2019 de 29 de Março de 2019 (LOA 2019). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Constitucionais e Aportes do Tesouro Municipal.

### Dados do Gestor:

Nome: Anderson Neves Exercício: 2019 em 31/12/2019

### Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: [julierme@gmail.com](mailto:julierme@gmail.com) ([Contratado para reprocessamento DCASP](#)) e [Responsabilidade Técnica da Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial no Exercício de 2019 a empresa CONASP – Contabilidade e Assessoria Pública Ltda CNPJ 01.891.560/0001-46](#)  
[Reprocessamento por inclusão de Restos a Pagar Processados e Não Processados que não foram considerados nos relatórios reprocessados.](#)

### Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e portaria nº 877 de 20 de dezembro de 2018, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6 e com estágio de convergência ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais PIPCP.

### Resumo das políticas contábeis significativas:

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias em curto prazo, estoques, variações diminutivas para antecipadamente) e Ativo Não Circulante (realizável em longo prazo: créditos em longo prazo, investimentos temporários em longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, imobilizado e Intangível) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, empréstimo e financiamento em curto prazo, fornecedores a conta a pagar em curto prazo, obrigações fiscais em curto prazo, demais obrigações em curto prazo) e Passivo não Circulante o (obrigações trabalhista, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimo, empréstimo e financiamento em



## FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

longo prazo, fornecedores e contas a apagar a longo prazo, obrigações fiscais em longo prazo, provisões em longo prazo, demais obrigações em longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

### **Bases de mensuração utilizadas:**

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2018 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

### **Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

### **Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

### **1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:**

#### **1.1 Ativo Circulante**

Os valores lançados no Exercício de 2019, registra a importância de R\$1.965.514,07 (Hum milhão, novecentos e sessenta e cinco mil, quinhentos e quatorze reais e sete centavos), apresentando uma diferença com relação ao mesmo período do exercício de 2018 de R\$38.633,27 (Trinta e oito mil, seiscentos e trinta e três reais e vinte e sete centavos).

##### **1.1.1 Caixa e equivalente de caixa**

Quase a integralidade dos recursos do Ativo Circulante se refere a Disponibilidade de Caixa do Fundo de Assistência Social no valor de R\$1.965.153,27 (Hum milhão, novecentos e sessenta e cinco mil, cento e cinquenta e três reais e vinte e sete centavos).



## FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

### **1.1.2 Créditos Tributários a Receber**

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

### **Demais créditos e valores a curto prazo**

Não foram registrados valores no Ativo Circulante.

### **1.1.3 Estoques**

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

## **1.2 Ativo Não Circulante**

### **1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo**

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

### **1.2.2 Investimento**

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

### **1.2.3 Imobilizado**

Foram registrados a título de Imobilizado o valor de R\$550.163,58 (Quinhentos e cinquenta mil, cento e sessenta e três reais e cinquenta e oito centavos) já deduzidos os valores apresentados para Depreciação Acumulada no valor de R\$96.726,32 (Noventa e seis mil, setecentos e vinte e seis reais e trinta e dois centavos) conforme estabelece o MCASP.

### **1.2.4 Depreciação**

Foram registrados o valor de R\$96.726,32 (Noventa e seis mil, setecentos e vinte e seis reais e trinta e dois centavos) a título de Depreciação Fiscal na proporção de 10% a.a.

## **1.3 Passivo Circulante**

O Passivo Circulante da entidade representou a importância de R\$198.352,22 (Cento e noventa e oito mil, trezentos e cinquenta e dois reais e vinte e dois centavos), havendo uma baixa significativa diante o exercício de 2018 que registrava o valor de R\$239.489,43.

### **1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar**

Foram registrados o valor de R\$53.138,95 (Cinquenta e três mil, cento e trinta e oito reais e noventa e cinco centavos), sendo R\$17.685,00 de Pessoal e R\$35.453,95 relativo de Obrigações Patronais.

## **Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo**

Não há registro.



## FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

### **1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:**

Foram registrados a importância de R\$104.763,57 (Cento e quatro mil, setecentos e sessenta e três reais e cinquenta e sete centavos).

### **1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo**

Foram registrados a título de Consignações e assemelhados o valor de R\$40.449,70 (Quarenta mil, quatrocentos e quarenta e nove reais e setenta centavos).

## **1.4 Passivo Não Circulante**

### **1.4.1 Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e Assistenciais:**

Não há registro.

## **1.5 Patrimônio Líquido**

Foram registrados o valor de R\$2.317.325,43 (Dois milhões, trezentos e dezessete mil, trezentos e vinte e cinco reais e quarenta e três centavos) a título Patrimônio Líquido, havendo sido registrado um superávit de R\$69.744,98 (Sessenta e nove mil, setecentos e quarenta e quatro reais e noventa e oito centavos).

## **1.6 Outras Informações relevantes:**

### **1.6.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.**

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

### **1.6.2 Divulgações não financeiras:**

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

### **1.6.3 Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

### **1.6.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.**

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

## FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

### NOTAS EXPLICATIVAS A DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

	<p>MCASP, – 8ª Edição</p>	<p><b>Descrever os itens que compõem os fluxos de caixa mais relevantes</b></p> <p>No Quadro Principal, ao que refere-se ao Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais indicamos que houve uma geração de caixa das atividades operacionais no valor de R\$52.542,86 (Cinquenta e dois mil, quinhentos e quarenta e dois reais e oitenta e seis centavos), que deduzidos dos valores do fluxo de investimentos no valor de R\$13.985,00, resultaram em um fluxo de R\$38.557,86 que adicionados aos valores já reconhecidos do exercício de 2018, indicam um valor de R\$1.965.153,27 (Hum milhão, novecentos e sessenta e cinco mil, cento e cinquenta e três reais e vinte e sete centavos).</p>
	<p>MCASP, – 8ª Edição</p>	<p><b>Descrever os saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial, por exemplo.</b></p> <p>Não há registro.</p>
	<p>MCASP, – 8ª Edição</p>	<p><b>Descrever as informações relevantes sobre as transações de investimento e financiamento que não envolvam o uso de caixa.</b></p> <p>Não há registro.</p>
	<p>MCASP, – 8ª Edição</p>	<p><b>Descrever os ajustes relacionados às retenções, se houver.</b></p> <p>Não foram registrados ajustes relacionadas as retenções.</p>





# FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA



Orçamento Programa - Exercício de 2019

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE

Documento Assinado Digitalmente em 20/01/2019 às 10:58:21 -402f-bdce-45995-205888

<b>QUADRO PRINCIPAL</b>			
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		97.539.152,63	119.290.333,00
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		176.519,16	435.600,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	435.600,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		49.997,48	0,00
Remuneração das Disponibilidades		126.521,68	0,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	A	42.908.024,05	52.066.300,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		54.454.609,42	66.788.300,00
Ingressos Extra-orçamentários		3.262.060,09	0,00
Transferências Financeiras Recebidas		51.192.549,33	66.788.300,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		98.580.159,89	122.617.600,00
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	81.975.870,38	100.159.300,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	4.338.075,59	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		12.266.213,92	22.458.300,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		12.266.213,92	22.458.300,00
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>		<b>-1.041.007,26</b>	<b>-3.327.300,00</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>			
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	1.434.950,57
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	1.434.950,57
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		263.516,82	7.369.191,14
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		263.516,82	7.369.191,14
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>		<b>-263.516,82</b>	<b>-5.934.225,57</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>			
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		262.894,58	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		262.894,58	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>		<b>262.894,58</b>	<b>0,00</b>
<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>			
<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		7.994.724,18	17.256.260,47

# FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA



Orçamento Programa - Exercício de 2019

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE

Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE SOUZA JUNIOR  
 Acesse em: <https://ctce.camaragibe.pb.gov.br/epp/validaDocumento.aspx>

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-1.041.629,50	-9.261.566,99
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		6.953.094,68	7.994.744,88

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS</b>		42.908.024,05	52.066.300,00
Intergovernamentais		42.908.024,05	52.066.300,00
da União		42.907.436,41	52.066.300,00
de Estados e Distrito Federal		587,64	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências		0,00	0,00
<b>Total das Transferências Recebidas</b>		<b>42.908.024,05</b>	<b>52.066.300,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		4.338.075,59	0,00
Intergovernamentais		0,00	0,00
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
FUNDEB (Retenções)		0,00	0,00
Outras Deduções de Receita(Renuncia,Rest,Desc)		0,00	0,00
Intragovernamentais		4.338.075,59	0,00
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
<b>Total das Transferências Concedidas</b>		<b>4.338.075,59</b>	<b>0,00</b>

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
SAÚDE		81.949.800,98	100.159.317,37
RESERVA DE CONTINGÊNCIA		26.069,40	0,00
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>81.975.870,38</b>	<b>100.159.317,37</b>

# FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE

Orçamento Programa - Exercício de 2019



Documento Assinado Digitalmente por  
CAMILA ALVES DE QUEIROZ, JULIERME BARBOSA XAVIER  
Acesse em: <https://ste://ste.tce.pe.gov.br/epd/validaDoc.aspx?DocId=9560e278-5821-402f-bdce-e558932b5a88>

### C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

### INFORMAÇÕES GERAIS:

Fundo Municipal de Saúde CNPJ: 41.230.038/0001-38  
**Av. Doutor Belmino Correia, 3038 – Timbi – Camaragibe – CEP 54.768-000**

O Fundo Municipal de Saúde concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público” possui como atividade principal “Seguridade social obrigatória”. Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 737/2019 de 29 de Março de 2019 (LOA 2019). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Constitucionais e Aportes do Tesouro Municipal.

### Dados do Gestor:

Nome: Arnon Nascimento

### Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: [julierme@gmail.com](mailto:julierme@gmail.com) ([Contratado para reprocessamento DCASP](#)) e [Responsabilidade Técnica da Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial no Exercício de 2019 a empresa CONASP – Contabilidade e Assessoria Pública Ltda CNPJ 01.891.560/0001-46](#)  
[Reprocessamento por inclusão de Restos a Pagar Processados e Não Processados que não foram considerados nos relatórios reprocessados.](#)

### Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e portaria nº 877 de 20 de dezembro de 2018, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6 e com estágio de convergência ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais PIPCP.

### Resumo das políticas contábeis significativas:

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias em curto prazo, estoques, variações diminutivas para antecipadamente) e Ativo Não Circulante (realizável em longo prazo: créditos em longo prazo, investimentos temporários em longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, imobilizado e Intangível) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, empréstimo e financiamento em curto prazo, fornecedores a conta a apagar em curto prazo, obrigações fiscais em curto prazo, demais obrigações em curto prazo) e Passivo não Circulante o (obrigações trabalhista, previdenciárias e



## FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimo, empréstimo e financiamento em longo prazo, fornecedores e contas a apagar a longo prazo, obrigações fiscais em longo prazo, provisões em longo prazo, demais obrigações em longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

### **Bases de mensuração utilizadas:**

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2018 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

### **Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

### **Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

## **1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:**

### **1.1 Ativo Circulante**

Os valores lançados no Exercício de 2019, registra a importância de R\$6.953.094,68 (Seis milhões, novecentos e cinquenta e três mil, noventa e quatro reais e sessenta e oito centavos), apresentando uma diferença com relação ao mesmo período do exercício de 2018 de R\$1.051.094,36 (Hum milhão, cinquenta e um mil, noventa e quatro reais e trinta e seis centavos).

#### **1.1.1 Caixa e equivalente de caixa**

A Integralidade dos recursos do Ativo Circulante se refere a Disponibilidade de Caixa do Fundo de Saúde no valor de R\$6.953.094,68 (Seis milhões, novecentos e cinquenta e três mil, noventa e quatro reais e sessenta e oito centavos).



## FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

### **1.1.2 Créditos Tributários a Receber**

Não foram registrados informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

### **Demais créditos e valores a curto prazo**

Não foram registrados valores no Ativo Circulante.

### **1.1.3 Estoques**

Não foram registrados informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

## **1.2 Ativo Não Circulante**

### **1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo**

Não foram registrados informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

### **1.2.2 Investimento**

Não foram registrados informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

### **1.2.3 Imobilizado**

Foram registrados a título de Imobilizado o valor de R\$23.172.854,00 (Vinte e três milhões, cento e setenta e dois mil, oitocentos e cinquenta e quatro reais) já deduzidos os valores apresentados para Depreciação Acumulada no valor de R\$1.416.219,78 (Hum milhão, quatrocentos e dezesseis mil, duzentos e dezenove reais e setenta e oito centavos) conforme estabelece o MCASP.

### **1.2.4 Depreciação**

Foram registrados o valor de R\$ R\$1.416.219,78 (Hum milhão, quatrocentos e dezesseis mil, duzentos e dezenove reais e setenta e oito centavos) a título de Depreciação Fiscal na proporção de 10% a.a, também foram retificados os lançamentos de Amortização Acumulada, que não estavam contemplados originalmente no exercício de 2018.

## **1.3 Passivo Circulante**

O Passivo Circulante da entidade representou a importância de R\$14.648.773,32 (Quatorze milhões, seiscentos e quarenta e oito mil, setecentos e setenta e três reais e trinta e oito centavos), havendo uma equivalência significativa diante o exercício de 2018 que registrava o valor de R\$13.576.674,89, proveniente em quase sua totalidade pelo pagamento de Restos a Pagar.

### **1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar**

Foram registrados como Pessoal a Pagar o valor de R\$6.128.039,38 (Seis milhões, cento e vinte e oito mil, trinta e nove reais e trinta e oito centavos) e ainda o valor de R\$1.466.306,62 (Hum milhão, quatrocentos e sessenta e seis mil, trezentos e seis reais e sessenta e dois centavos).

## **Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo**

Não há registro.



## FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

### **1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:**

Foram registrados a importância de R\$5.926.421,79 (Cinco milhões, novecentos e vinte e seis mil, quatrocentos e vinte e um reais e setenta e nove centavos).

### **1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo**

Foram registrados a título de Consignações e assemelhados o valor de R\$1.128.005,53 (Hum milhão, cento e vinte e oito mil, cinco reais e cinquenta e três centavos).

## **1.4 Passivo Não Circulante**

### **1.4.1 Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e Assistenciais:**

Não há registro.

## **1.5 Patrimônio Líquido**

Foram registrados o valor de R\$15.477.175,36 (Quinze milhões, quatrocentos e setenta e sete mil, cento e setenta e cinco reais e trinta e seis centavos) a título Patrimônio Líquido, havendo sido registrado um déficit de R\$1.875.768,04 (Hum milhão, oitocentos e setenta e cinco mil, setecentos e sessenta e oito reais e quatro centavos).

## **1.6 Outras Informações relevantes:**

### **1.6.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.**

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

### **1.6.2 Divulgações não financeiras:**

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

### **1.6.3 Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

### **1.6.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.**

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

## FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

### NOTAS EXPLICATIVAS A DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

MCASP, – 8ª Edição	<p><b>Descrever os itens que compõem os fluxos de caixa mais relevantes</b></p> <p>No Quadro Principal, ao que refere-se ao Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais indicamos que houve uma geração deficitária de caixa das atividades operacionais no valor de R\$1.041.007,26 (Hum milhão, quarenta e um mil, sete reais e vinte e seis centavos), que deduzidos dos valores do fluxo de investimentos no valor de R\$263.516,82, e também o resultado superavitário de R\$262.894,58 resultaram em um fluxo de R\$1.041.629,50 que adicionados aos valores já reconhecidos do exercício de 2018, indicam um valor de R\$6.953.094,68 (Seis milhões, novecentos e cinquenta e três mil, noventa e quatro reais e sessenta e oito centavos).</p>
MCASP, – 8ª Edição	<p><b>Descrever os saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial, por exemplo.</b></p> <p>Não há registro.</p>
MCASP, – 8ª Edição	<p><b>Descrever as informações relevantes sobre as transações de investimento e financiamento que não envolvam o uso de caixa.</b></p> <p>Não há registro.</p>
MCASP, – 8ª Edição	<p><b>Descrever os ajustes relacionados às retenções, se houver.</b></p> <p>Não foram registrados ajustes relacionadas as retenções.</p>







FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DO CAMARAGIBE  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
Exercício: 2019

	VPA	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	IPC08
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>					
<b>Ingressos</b>			<b>62.600.160,81</b>	<b>43.405.130,58</b>	
Receitas derivadas e originárias			58.036.222,64	43.405.130,58	
Transferências correntes recebidas					
Outros ingressos operacionais			4.563.938,17		
<b>Desembolsos</b>			<b>23.238.021,83</b>	<b>16.772.618,07</b>	
Pessoal e demais despesas			18.659.127,83	16.640.182,20	
Juros e encargos da dívida					
Transferências concedidas					
Outros desembolsos operacionais			4.578.894,00	132.435,87	
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)</b>			<b>39.362.138,98</b>	<b>26.632.512,51</b>	
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>					
<b>Ingressos</b>			-	-	
Alienação de bens			-	-	
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos			-	-	
Outros ingressos de investimentos			-	-	
<b>Desembolsos</b>			-	<b>8.448,00</b>	
Aquisição de ativo não circulante					
Concessão de empréstimos e financiamentos					
Outros desembolsos de investimentos			-	8.448,00	
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)</b>			-	<b>8.448,00</b>	
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>					
<b>Ingressos</b>			-	<b>75.243,43</b>	
Operações de crédito					
Integralização do capital social de empresas dependentes					
Transferências de capital recebidas					
Outros ingressos de financiamentos				75.243,43	
<b>Desembolsos</b>			-	-	
Amortização /Refinanciamento da dívida					
Outros desembolsos de financiamentos					
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)</b>			-	<b>75.243,43</b>	
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)</b>		1.5.5	<b>39.362.138,98</b>	<b>26.699.307,94</b>	
Caixa e Equivalentes de caixa inicial			225.710.473,69	199.011.165,75	
Caixa e Equivalente de caixa final			265.072.612,67	225.710.473,69	

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

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



FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DO CAMARAGIBE  
**QUADRO DE RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS**  
Exercício: 2019

Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS</b>		
Receita Tributária		
Receita de Contribuições	8.906.829,31	25.544.514,92
Receita de Contribuições - INTRA	23.641.845,03	
Receita Patrimonial		
Receita Agropecuária		
Receita Industrial		
Receita de Serviços		
Remuneração das Disponibilidades	25.048.078,40	17.537.690,55
Outras Receitas Derivadas e Originárias	439.469,90	322.925,11
<b>Total das Receitas Derivadas e Originárias</b>	<b>58.036.222,64</b>	<b>43.405.130,58</b>

**QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS**  
Exercício: 2019

Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>		
Intergovernamentais		
da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		
de Municípios		
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências recebidas		
<b>Total das Transferências Recebidas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		
Intergovernamentais		
a União		
a Estados e Distrito Federal		
a Municípios		
Intragovernamentais		
Outras transferências concedidas		
<b>Total das Transferências Concedidas</b>		

Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, JULIERME BARBOSA XAVIER  
Acesse em: <https://efce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 95f00e278-5821-402f-bdce-e558932b5a88



FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DO CAMARAGIBE  
**QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO**  
Exercício: 2019

FUNÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	IPC08
Legislativa			
Judiciária			
Essencial à Justiça			
Administração			
Defesa Nacional			
Segurança Pública			
Relações Exteriores			
Assistência Social			
Previdência Social	18.659.127,83	16.781.066,07	
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			
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>	<b>18.659.127,83</b>	<b>16.781.066,07</b>	

**QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA**  
Exercício: 2019

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	IPC08
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0	0	
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0	0	
Outros Encargos da Dívida	0	0	
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, JULIERME BARBOSA XAVIER  
Acesse em: <https://www.pe.gov.br/epp/validaDoc.seg> Código do documento: 95b0e278-5821-402f-bdce-e558932b5488



## 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	2018
Atividades Operacionais	39.362.138,98	26.632.512,51
Atividades de Investimento	-	8.448,00
Atividades de Financiamento	-	75.243,43
<b>Caixa Gerado no Exercício</b>	<b>39.362.138,98</b>	<b>26.699.307,94</b>
Saldo Anterior	225.710.473,69	199.011.165,75
<b>Saldo Final</b>	<b>265.072.612,67</b>	<b>225.710.473,69</b>

Fonte: DFC 31/12/2019

Destacamos que:

- O crescimento do caixa das atividades operacionais decorreu do aumento das alíquotas para amortização do déficit atuarial e das bases de cálculo;
- As atividades de investimento demonstram que a entidade não realizou investimentos em bens móveis para a sede do RPPS no exercício;
- Não ocorreu ingressos através do caixa das atividades de financiamento no decorrer do exercício; e,
- No exercício de 2019 a entidade gerou um adicional de R\$ 39.362.138,98 às disponibilidades financeiras.

Camaragibe, 31 de dezembro de 2019.

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

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