



CAMARA MUNICIPAL DE MACAPARANA

CASA Dr. BENJAMIN MARIZ

CNPJ. 11.287.893/0001-14



Documento Assinado Digitalmente por: MA VIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI, MARIA JOSE DE LIRA
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: bf3e7faf-eb60-4e64-b233-5f019d4e4176

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - DCASP

EXERCÍCIO DE 2017

A Câmara Municipal de Macaparana apresenta o relatório das Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP, relativas ao exercício de 2017, acompanhado das respectivas demonstrações, destacando os seguintes aspectos relevantes sobre a análise das contas:

1 – ÓRGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO CAMARA MUNICIPAL

As demonstrações contábeis contemplam a consolidação das contas da Câmara Municipal relativas ao exercício de 2017, composta pelas seguintes entidades.

Administração Direta:

- Câmara Municipal de Macaparana

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

- Demonstração das Variações Patrimoniais;

2 - DIRETRIZES CONTÁBEIS

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

2.1 – Sistema Informatizado:

A escrituração contábil do Órgão é feita pelo Sistema CASP de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, desenvolvido pela Empresa C & M INFORMATICA LTDA – ME.

3 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS – CONSOLIDAÇÃO GERAL

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

Em 2017, o resultado patrimonial do exercício foi da ordem de **R\$ -2.140,00**. Os grupos das variações aumentativas com maior representatividade foram Transferências e Delegações Recebidas, que somou **R\$ 1.939.529,28**, representando **100%** do total.

Nas variações diminutivas, os grupos com maior representação foram Pessoal e Encargos, que totalizou **R\$ 1.663.978,56**, equivalente a 85,70% do total; e Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo, que somou **R\$ 277.690,72**, representando 14,30%.

A Demonstração das Variações Patrimoniais apresentou a seguinte composição:



CAMARA MUNICIPAL DE MACAPARANA

CASA Dr. BENJAMIN MARIZ

CNPJ. 11.287.893/0001-14



Documento Assinado Digitalmente por: MAVIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI, MARIA JOSE DE LIRA
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: bf3e7faf-eb60-4e64-b233-5f019d4e4176

Descrição	2017 R\$	AV 2017
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.939.529,28	100,00%
TRANSFERENCIAS E DELEGACOES RECEBIDAS	1.939.529,28	100,00%
COTA DUODECIMO	1.939.529,28	100,00%
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	1.941.669,28	100,00%
PESSOAL E ENCARGOS	1.663.978,56	85,70%
VENCIMENTOS E SALARIOS	1.347.969,75	69,42%
OBRIGACOES PATRONAIS	2.464,35	0,13%
INSS PATRONAL	254.744,46	13,12%
INDENIZACOES E RESTITUICOES TRABALHISTAS - CONSOLIDACAO	58.800,00	3,03%
USO DE BENS, SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	277.690,72	14,30%
OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	12.756,06	0,66%
OUTROS SERVICOS PRESTADOS POR PESSOA FISICA	89.285,00	4,60%
OUTROS SERVICOS TERCEIROS - PJ	171.719,25	8,84%
DEPRECIACAO DE BENS MOVEIS	3.930,41	0,20%
RESULTADO PATRIMONIAL	- 2.140,00	

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

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 Câmara Municipal, evidenciando de forma analítica a situação patrimonial do Órgão e as respectivas consolidações, a fim de tornar mais transparente os dados contidos nos Demonstrativos apresentados resultantes da gestão do exercício de 2017.

Macaparana, 31 de dezembro de 2017.

MARIA JOSE DE LIRA
CRC-PE 9.621
TECNICA CONTABIL

FABIO LUIZ CAVALCANTI DE MORAIS
CRC-PE 14.084
CONTADOR



PERNAMBUCO
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL
VARIÇÕES PATRIMONIAIS
Exercício 2017

Data :

Pé



Documento Assinado Digitalmente por: MA V I A E L F R A N C I S C O D E M O R A I S C A V A L C A N T I , M A R I A J O S E D E L I R A
Acesse em: <https://stc.tce.pb.gov.br/epa/aba19c-sqm> Código do documento: bf3e7faf-eb60-4e64-b233-5f019d4e4176

TÍTULO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)		
INCORPORAÇÃO DO ATIVO	66.942,80	0,00
DESINCORPORAÇÃO DO PASSIVO	0,00	0,00
INCORPORAÇÃO DO PASSIVO	0,00	0,00
DESINCORPORAÇÃO DO ATIVO	43.759,56	0,00



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

CNPJ. 07.160.934/0001-30

Rua Dr. Antônio Xavier, 11 – Centro Macaparana



NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - DCASP

EXERCÍCIO DE 2017

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

1 – ÓRGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO

As demonstrações contábeis contemplam a consolidação das contas da FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL relativas ao exercício de 2017, composta pelas seguintes entidades.

Administração:

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

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

- Demonstração das Variações Patrimoniais;

2 - DIRETRIZES CONTÁBEIS

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

2.1 – Sistema Informatizado:

A escrituração contábil do Órgão é feita pelo Sistema CASP de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, desenvolvido pela Empresa C & M INFORMATICA LTDA – ME.

3 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS – CONSOLIDAÇÃO GERAL

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

Em 2017, o resultado patrimonial do exercício foi da ordem de R\$ 176.874,30.

Os grupos das variações aumentativas com maior representatividade foram TRANSFERENCIAS E DELEGACOES RECEBIDAS, que somou R\$ 902.366,28, representando 95,15%do total.

Nas variações diminutivas, os grupos com maior representação foram PESSOAL E ENCARGOS, que totalizou R\$ 464.444,39, equivalente a 60,20% do total; e USO DE BENS SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO, que somou R\$ 303.500,17, representando 39,34%



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

CNPJ. 07.160.934/0001-30

Rua Dr. Antônio Xavier, 11 – Centro Macaparana



Documento Assinado Digitalmente por: MA VIALI, FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI, MARIA JOSE DE LIRA
Acesse em: <https://eccc.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam?Codigo.do.documento:bf3e7faf-e660-4e64-b233-5f019d4e4176>

A Demonstração das Variações Patrimoniais apresentou a seguinte composição:

Descrição	2017 R\$	AV 2017
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	948.318,86	100,00%
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	16.072,18	1,69%
REMUNERACAO DE APLICACOES FINANCEIRAS CONSOLIDACAO	16.072,18	1,69%
TRANSFERENCIAS E DELEGACOES RECEBIDAS	902.366,28	95,15%
REPASSE RECEBIDO	216.064,38	22,78%
TRANSFERENCIAS DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSITENCIA SOCIAL	686.301,90	72,37%
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	29.880,40	3,15%
OUTRAS INDENIZACOES	1.857,50	0,20%
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORE	28.022,90	2,96%
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	771.444,56	100,00%
PESSOAL E ENCARGOS	464.444,39	60,20%
VENCIMENTOS E SALARIOS	226.625,16	29,38%
SALARIO CONTRATO TEMPORARIO - LEI 8.745/93	165.149,50	21,41%
OBRIGACOES PATRONAIS	21.437,37	2,78%
INSS PATRONAL	51.232,36	6,64%
USO DE BENS SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	303.500,17	39,34%
OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	151.621,35	19,65%
DIARIAS PESSOAL CIVIL	15.330,00	1,99%
DESPESAS COM LOCOMOCAO	400	0,05%
OUTROS SERVICOS PRESTADOS POR PESSOA FISICA	41.394,02	5,37%
OUTROS SERVICOS TERCEIROS PJ	53.503,14	6,94%
DEPRECIACAO DE BENS MOVEIS	41.251,66	5,35%
TRANSFERENCIAS E DELEGACOES CONCEDIDAS	3.500,00	0,45%
SUBVENCOES SOCIAIS	3.500,00	0,45%
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	176.874,30	

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

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 FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA 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 2017.

Macaparana, 31 de dezembro de 2017.

MARIA JOSE DE LIRA
CRC-PE 9.621
TECNICA CONTABIL



PERNAMBUCO
 FUNPREMAC-FUNDO PREVIDENCIA MACAPARANA
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Exercício 2017

Data :

P.



Documento Assinado Digitalmente por: MA VIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI, MARIA JOSE DE LIRA
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validarDoc.seam> Código do Documento: b13e71af3f06014e64b2335f019d4e4176

TÍTULO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
CONTRIBUICOES	5.478.056,09	5.400.009,48
CONTRIB PATRONAL DE SERVIDOR CIVIL RPPS	3.116.544,88	5.400.009,48
CONTRIBUICAO DO SERVIDOR CIVIL RPPS	2.328.200,57	
CONTRIBUICAO DO APOSENTADO CIVIL RPPS	13.606,38	
CONTRIBUICAO DE PENSIONISTA - RPPS	1.210,29	
OUTRAS CONTRIBUICOES SOCIAIS - RPPS	18.493,97	
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	30.376,79	69.973,98
REMUNERACAO DE APLICACOES FINANCEIRAS CONSOLIDACAO	30.376,79	69.973,98
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	14.130.525,30	242.959,64
COMPENSACAO FINANCEIRA ENTRE REGIMES PROPRIOS INTER OFSS UNIAO	3.276,05	
OUTRAS INDENIZACOES	5.181,25	
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORE	14.122.068,00	242.959,64
TOTAL	19.638.958,18	5.712.943,00



FUNPREMAC FUNDO DE PREVIDENCIA DE MACAPARANA

CNPJ. 04.247.932/0001-94

Rua Dr. Antonio Xavier sn – Centro Macaparana



NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - DCASP

EXERCÍCIO DE 2017

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

1 – ÓRGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO FUNPREMAC

As demonstrações contábeis contemplam a consolidação das contas da FUNPREMAC relativas ao exercício de 2017, composta pelas seguintes entidades.

Administração:

FUNPREMAC

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

- Demonstração das Variações Patrimoniais;

2 - DIRETRIZES CONTÁBEIS

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

2.1 – Sistema Informatizado:

A escrituração contábil do Órgão é feita pelo Sistema CASP de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, desenvolvido pela Empresa C & M INFORMATICA LTDA – ME.

3 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS – CONSOLIDAÇÃO GERAL

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

Em 2017, o resultado patrimonial do exercício foi da ordem de R\$ 12.861.100,74 . Os grupos das variações aumentativas com maior representatividade foram OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (Resultante da avaliação Atuarial do Exercício), que somou R\$ 14.130.525,30 , representando 71,95%do total.

Nas variações diminutivas, os grupos com maior representação foram BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS, que totalizou R\$ 6.403.390,60, equivalente a 94,48% do total; e PESSOAL E ENCARGOS, que somou R\$ 310.641,26, representando 4,58%



FUNPREMAC FUNDO DE PREVIDENCIA DE MACAPARANA

CNPJ. 04.247.932/0001-94

Rua Dr. Antonio Xavier sn – Centro Macaparana



Documento Assinado Digitalmente por: MA V I A E L F R A N C I S C O D E M O R A I S C A V A L C A N T I , M A R I A J O S E D E L I R A
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: bf3e7faf-eb60-4e64-b233-5f019d4e4176

A Demonstração das Variações Patrimoniais apresentou a seguinte composição:

Descrição	2017 R\$	AV 2017
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	19.638.958,18	100,00%
CONTRIBUICOES		27,89%
CONTRIB PATRONAL DE SERVIDOR CIVIL RPPS	5.478.056,09	15,87%
CONTRIBUICAO DO SERVIDOR CIVIL RPPS	3.116.544,88	11,86%
CONTRIBUICAO DO APOSENTADO CIVIL RPPS	2.328.200,57	0,07%
CONTRIBUICAO DE PENSIONISTA - RPPS	13.606,38	0,01%
OUTRAS CONTRIBUICOES SOCIAIS - RPPS	1.210,29	0,09%
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	18.493,97	0,15%
REMUNERACAO DE APLICACOES FINANCEIRAS CONSOLIDACAO	30.376,79	0,15%
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	30.376,79	71,95%
COMPENSACAO FINANCEIRA ENTRE REGIMES PROPRIOS INTER OFSS UNIAO	14.130.525,30	0,02%
OUTRAS INDENIZACOES	3.276,05	0,03%
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADOR E	5.181,25	71,91%
	14.122.068,00	
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	6.777.857,44	100,00%
PESSOAL E ENCARGOS		4,58%
VENCIMENTOS E SALARIOS	310.641,26	1,85%
INSS PATRONAL	125.685,49	0,04%
BENEFICIOS A PESSOAL RPPS CONSOLIDACAO	3.047,77	2,68%
BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS	181.908,00	94,48%
PROVENTOS - PESSOAL CIVIL	6.403.390,60	83,56%
OUTRAS APOSENTADORIAS	5.663.376,30	10,92%
USO DE BENS SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	740.014,30	0,29%
OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	19.742,85	0,04%
OUTROS SERVICOS TERCEIROS PJ	2.860,74	0,23%
DEPRECIACAO DE BENS MOVEIS	15.374,65	0,02%
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	1.507,46	0,65%
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES	44.082,73	0,65%
	44.082,73	
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	12.861.100,74	

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

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 FUNPREMAC, evidenciando de forma analítica a situação patrimonial do Órgão e as respectivas consolidações, a fim de tornar mais transparente os dados contidos nos Demonstrativos apresentados resultantes da gestão do exercício de 2017.

Macaparana, 31 de dezembro de 2017.

MARIA JOSE DE LIRA
CRC-PE 9.621
TECNICA CONTABIL



PERNAMBUCO
FUNDO DIREITO CRIANÇA E ADOLESCENTE
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Exercício 2017

Data :

P.



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA VIALI, FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI, MARIA JOSE DE LIRA
Acesse em: <https://stc.ece.tce.pe.gov.br/epv/validaDodocseinh> Código do documento: bf3e7faf-eb60-4e64-b233-5f019d4e4176

TÍTULO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
TRANSFERENCIAS E DELEGACOES RECEBIDAS	33.000,00	
REPASSE RECEBIDO	33.000,00	
TOTAL	33.000,00	

MARIA JOSE DE LIRA

CRC: 9621 - CPF: 051.673.024-04



PERNAMBUCO
FUNDO DIREITO CRIANÇA E ADOLESCENTE
VARIÇÕES PATRIMONIAIS
Exercício 2017

Data :

P.



Documento Assinado Digitalmente por: MA V I A E L F R A N C I S C O D E M O R A I S C A V A L C A N T I , M A R I A J O S E D E L I R A
Acesse em: <https://etec.tcepe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do Documento: b13e7faf-eb60-4e64-b233-5f019d4e4176

TÍTULO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
USO DE BENS SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	39.767,85	
OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	8.197,56	
DIARIAS PESSOAL CIVIL	150,00	
OUTROS SERVICOS PRESTADOS POR PESSOA FISICA	27.830,00	
OUTROS SERVICOS TERCEIROS PJ	3.531,89	
DEPRECIACAO DE BENS MOVEIS	58,40	
TOTAL	39.767,85	
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	-6.767,85	

MARIA JOSE DE LIRA

CRC: 9621 - CPF: 051.673.024-04



FUNDO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

CNPJ. 05.249.180/0001-50

Rua Dr. Antônio Xavier, 11 – Centro Macaparana



NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - DCASP

EXERCÍCIO DE 2017

O FUNDO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE apresenta o relatório das Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP, relativas ao exercício de 2017, acompanhado das respectivas demonstrações, destacando os seguintes aspectos relevantes sobre a análise das contas:

1 – ÓRGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO

As demonstrações contábeis contemplam a consolidação das contas da FUNDO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE relativas ao exercício de 2017, composta pelas seguintes entidades.

Administração:

FUNDO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

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

- Demonstração das Variações Patrimoniais;

2 - DIRETRIZES CONTÁBEIS

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

2.1 – Sistema Informatizado:

A escrituração contábil do Órgão é feita pelo Sistema CASP de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, desenvolvido pela Empresa C & M INFORMATICA LTDA – ME.

3 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS – CONSOLIDAÇÃO GERAL

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

Em 2017, o resultado patrimonial do exercício foi da ordem de R\$ -6.767,85.

Os grupos das variações aumentativas com maior representatividade foram TRANSFERENCIAS E DELEGACOES RECEBIDAS, que somou R\$ 33.000,00, representando 100% do total.

Nas variações diminutivas, os grupos com maior representação foi USO DE BENS SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO, que somou R\$ 39.767,85, representando 100%



FUNDO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

CNPJ. 05.249.180/0001-50

Rua Dr. Antônio Xavier, 11 – Centro Macaparana



A Demonstração das Variações Patrimoniais apresentou a seguinte composição:

Descrição	2017 R\$	AV 2017
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	33.000,00	100,00%
TRANSFERENCIAS E DELEGACOES RECEBIDAS	33.000,00	100,00%
REPASSE RECEBIDO	33.000,00	100,00%
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	39.767,85	100,00%
USO DE BENS SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	39.767,85	100,00%
OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	8.197,56	20,61%
DIARIAS PESSOAL CIVIL	150,00	0,38%
OUTROS SERVICOS PRESTADOS POR PESSOA FISICA	27.830,00	69,98%
OUTROS SERVICOS TERCEIROS PJ	3.531,89	8,88%
DEPRECIACAO DE BENS MOVEIS	58,40	0,15%
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	-6.767,85	

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

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 FUNDO DIREITO 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 2017.

Macaparana, 31 de dezembro de 2017.

MARIA JOSE DE LIRA
CRC-PE 9.621
TECNICA CONTABIL



PERNAMBUCO
 FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE MACAPARANA
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Exercício 2017

Data :

P:



Documento Assinado Digitalmente por: MA VIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI, MARIA JOSE DE LIRA
 Acesse em: <https://eicetce.ce.gov.br/epp/validarDoc.aspx?CodigoDoc=11271af-eb60-4e64-b233-5f019d4e4176>

TÍTULO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	58.628,33	63.728,55
REMUNERACAO DE APLICACOES FINANCEIRAS CONSOLIDACAO		63.728,55
REMUNERACAO DE APLICACOES FINANCEIRAS NACIONAIS	58.628,33	
TRANSFERENCIAS E DELEGACOES RECEBIDAS	10.887.967,09	11.273.373,00
REPASSE RECEBIDO	6.124.898,06	6.182.456,30
TRANSFERENCIAS DE RECURSOS DO SUS	4.707.262,73	5.090.916,70
OUTRAS PARTICIPACOES NA RECEITA DOS ESTADOS	55.806,30	
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	56.987,55	486.110,00
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORE	56.987,55	486.110,00
TOTAL	11.003.582,97	11.823.211,55



PERNAMBUCO
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE MACAPARANA
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Exercício 2017

Data :

Página



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA VIAL FRANCESCO DE MORAIS CAVALCANTI, MARIA JOSE DE LIRA
Acesse em: <https://eicetce.pe.gov.br/epi/epi.asp?IDoc=somCodigo> do documento: bf3e7faf-eb60-4e64-b233-5f019d4e4176

TÍTULO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)		
INCORPORAÇÃO DO ATIVO	635.882,24	270.941,00
DESINCORPORAÇÃO DO PASSIVO	0,00	0,00
INCORPORAÇÃO DO PASSIVO	0,00	0,00
DESINCORPORAÇÃO DO ATIVO	218.961,97	0,00



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE MACAPARANA

CNPJ. 07.165.026/0001-39

Rua Dr. Antônio Xavier, 11 – Centro Macaparana



NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - DCASP

EXERCÍCIO DE 2017

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

1 – ÓRGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE MACAPARANA

As demonstrações contábeis contemplam a consolidação das contas da FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE MACAPARANA relativas ao exercício de 2017, composta pelas seguintes entidades.

Administração:

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE MACAPARANA

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

- Demonstração das Variações Patrimoniais;

2 - DIRETRIZES CONTÁBEIS

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

2.1 – Sistema Informatizado:

A escrituração contábil do Órgão é feita pelo Sistema CASP de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, desenvolvido pela Empresa C & M INFORMATICA LTDA – ME.

3 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS – CONSOLIDAÇÃO GERAL

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

Em 2017, o resultado patrimonial do exercício foi da ordem de R\$ R\$ 843.093,20.

Os grupos das variações aumentativas com maior representatividade foram TRANSFERENCIAS E DELEGACOES RECEBIDAS, que somou R\$ 10.887.967,09, representando 98,95% do total.

Nas variações diminutivas, os grupos com maior representação foram PESSOAL E ENCARGOS, que totalizou R\$ 8.957.856,62, equivalente a 75,61% do total; e USO DE BENS SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO, que somou R\$ 2.853.135,08, representando 24,08%



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE MACAPARANA

CNPJ. 07.165.026/0001-39

Rua Dr. Antônio Xavier, 11 – Centro Macaparana



Documento Assinado Digitalmente por: MA VIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI, MARIA JOSE DE LIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: bf3e7faf-eb60-4e64-b233-5f019d4e4176

A Demonstração das Variações Patrimoniais apresentou a seguinte composição:

Descrição	2017 R\$	AV 2017
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	11.003.582,97	100,00%
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	58.628,33	0,53%
REMUNERACAO DE APLICACOES FINANCEIRAS NACIONAIS	58.628,33	0,53%
TRANSFERENCIAS E DELEGACOES RECEBIDAS	10.887.967,09	98,95%
REPASSE RECEBIDO	6.124.898,06	55,66%
TRANSFERENCIAS DE RECURSOS DO SUS	4.707.262,73	42,78%
OUTRAS PARTICIPACOES NA RECEITA DOS ESTADOS	55.806,30	0,51%
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	56.987,55	0,52%
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORE	56.987,55	0,52%
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	11.846.676,17	100,00%
PESSOAL E ENCARGOS	8.957.856,62	75,61%
VENCIMENTOS E SALARIOS	4.756.929,76	40,15%
SALARIO CONTRATO TEMPORARIO - LEI 8.745/93	3.013.420,31	25,44%
OBRIGACOES PATRONAIS	518.661,75	4,38%
INSS PATRONAL	653.568,80	5,52%
OUTRAS CONTRIBUICOES A ENTIDADES FECHADAS DE PREVIDENCIA	15.276,00	0,13%
USO DE BENS SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	2.853.135,08	24,08%
OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	1.390.456,28	11,74%
DIARIAS PESSOAL CIVIL	74.037,89	0,62%
DESPESAS COM LOCOMOCAO	314.305,72	2,65%
OUTROS SERVICOS PRESTADOS POR PESSOA FISICA	311.918,79	2,63%
OUTROS SERVICOS TERCEIROS PJ	596.698,16	5,04%
DEPRECIACAO DE BENS MOVEIS	165.718,24	1,40%
TRANSFERENCIAS E DELEGACOES CONCEDIDAS	34.483,74	0,29%
AUXILIOS	34.483,74	0,29%
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	1.200,73	0,01%
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES	1.200,73	0,01%
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	843.093,20	-



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE MACAPARANA

CNPJ. 07.165.026/0001-39

Rua Dr. Antônio Xavier, 11 – Centro Macaparana



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

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 FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE MACAPARANA, evidenciando de forma analítica a situação patrimonial do Órgão e as respectivas consolidações, a fim de tornar mais transparente os dados contidos nos Demonstrativos apresentados resultantes da gestão do exercício de 2017.

Macaparana, 31 de dezembro de 2017.

MARIA JOSE DE LIRA
CRC-PE 9.621
TECNICA CONTABIL

Documento Assinado Digitalmente por: MA VIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI, MARIA JOSE DE LIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: bf3e7faf-eb60-4e64-b233-5f019d4e4176