



ESTADO DE PERNAMBUCO  
CAMARA MUNICIPAL DE MACAPARANA  
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA



EXERCICIO 2017

Página 01

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>INGRESSOS</b>	2.213.271,81	1.699.371,08
RECEITAS DERIVADAS	-	-
Receita Tributária		
Receita de Contribuições		
Outras Receitas Derivadas		
RECEITAS ORIGINÁRIAS	-	-
Receita Patrimonial		
Receita Agropecuária		
Receita Industrial		
Receita de Serviços		
Outras Receitas Originárias		
Remuneração das Disponibilidades		
TRANSFERÊNCIAS	1.939.529,28	1.699.371,08
Intergovernamentais	1.939.529,28	1.699.371,08
da União		
de Estados e Distrito Federal		
de Municípios	1.939.529,28	1.699.371,08
Intragovernamentais		
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	273.742,53	302.396,32
Ingressos Extra Orçamentario	273.742,53	302.396,32
<b>DESEMBOLSOS</b>	2.211.481,40	1.698.184,42
PESSOAL E OUTRAS DESPESAS CORRENTES POR FUNÇÃO	1.937.738,87	1.698.184,42
Legislativa	1.937.738,87	1.698.184,42
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.605.178,56	
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	332.560,31	
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		
Outros Encargos da Dívida		
TRANSFERÊNCIAS	-	-
Intergovernamentais	-	-
a União		
a Estados e Distrito Federal		
a Municípios		
Intragovernamentais		
OUTROS DESEMBOLSO OPERACIONAIS		
Desembolso Extra Orçamentario	273.742,53	302.396,32
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES</b>	<b>1.790,41</b>	<b>1.186,66</b>



**ESTADO DE PERNAMBUCO**  
**CAMARA MUNICIPAL DE MACAPARANA**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
EXERCICIO 2017



Página 02

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: 49d219a6-927c-4e90-8cb4-084ed34fe189

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
<b>INGRESSOS</b>	-	-
ALIENAÇÃO DE BENS AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		
<b>DESEMBOLSOS</b>	1.749,90	1.190,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.749,90	1.190,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	- 1.749,90	- 1.190,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
<b>INGRESSOS</b>	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		
<b>DESEMBOLSOS</b>	-	-
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	-	-
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO		
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	40,51	- 3,34
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	16,02	19,36
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	56,53	16,02

JOSE IVALDO BRANDAO DE MORAIS  
VEREADOR-PRESIDENTE - CPF: 909.831.224-15

MARIA JOSE DE LIRA  
CRC: 9621 - CPF: 051.673.024-04



# 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: 49d219a6-927c-4e90-8cb4-084ed34fe189

## 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 dos Fluxos de Caixa;

#### 2 - DIRETRIZES CONTÁBEIS

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

##### 2.1 – Sistema Informatizado:

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

#### 3 – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA – CONSOLIDAÇÃO GERAL

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

A DFC da Câmara Municipal, apresentou ao final do exercício de 2017 os seguintes fluxos responsáveis pela geração líquida de caixa e equivalente de caixa:



# 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: 49d219a6-927c-4e90-8cb4-084ed34fe189

Descrição	2017 R\$
Fluxos de Caixa das Atividades das Operações	1.790,41
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento	- 1.749,90
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento	-
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>	<b>40,51</b>

Os saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa evidenciados pela DFC em 31/12/2017 foram:

Descrição	2017 R\$
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>	<b>40,51</b>
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	16,02
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	56,53

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

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

#### 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



ESTADO DE PERNAMBUCO  
FUNPREMAC FUNDO DE PREVIDENCIA DE MACAPARANA  
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA



EXERCICIO 2017

Página 01

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>INGRESSOS</b>	7.008.698,43	6.003.355,39
RECEITAS DERIVADAS	2.997.212,70	5.934.273,73
Receita Tributária		
Receita de Contribuições	2.997.212,70	5.216.196,90
Outras Receitas Derivadas		718.076,83
RECEITAS ORIGINÁRIAS	54.052,01	69.081,66
Receita Patrimonial	48.870,76	69.081,66
Receita Agropecuária		
Receita Industrial		
Receita de Serviços		
Outras Receitas Originárias	5.181,25	
Remuneração das Disponibilidades		
TRANSFERÊNCIAS	3.116.544,88	-
Intergovernamentais	-	
da União		
de Estados e Distrito Federal		
de Municípios		
Intragovernamentais	3.116.544,88	
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	840.888,84	-
Ingressos Extra Orçamentario	840.888,84	
<b>DESEMBOLSOS</b>	7.527.930,35	6.057.073,50
PESSOAL E OUTRAS DESPESAS CORRENTES POR FUNÇÃO	6.732.267,25	6.057.073,50
Previdenciária	6.732.267,25	
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	6.532.123,86	6.057.073,50
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	200.143,39	
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		
Outros Encargos da Dívida		
TRANSFERÊNCIAS	-	-
Intergovernamentais	-	-
a União		
a Estados e Distrito Federal		
a Municípios		
Intragovernamentais		
OUTROS DESEMBOLSO OPERACIONAIS		
Desembolso Extra Orçamentario	795.663,10	
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES</b>	<b>- 519.231,92</b>	<b>- 53.718,11</b>



**ESTADO DE PERNAMBUCO**  
**FUNPREMAC FUNDO DE PREVIDENCIA DE MACAPARANA**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
EXERCICIO 2017



Página 02

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: 49d219a6-927c-4e90-8cb4-084ed34fe189

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
<b>INGRESSOS</b>		-	-
ALIENAÇÃO DE BENS AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS			
<b>DESEMBOLSOS</b>		295,00	950,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		295,00	950,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		- 295,00	- 950,00
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>			
<b>INGRESSOS</b>		-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO			
<b>DESEMBOLSOS</b>		-	-
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA			
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		-	-
<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>			
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	-	519.526,92	- 54.668,11
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		525.450,69	85.805,03
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		5.923,77	1.248,27

**CARLOS FERNANDO BORBA DE BARROS**  
SECRETARIO MUNICIPAL - CPF: 051.804.654-00

**MARIA JOSE DE LIRA**  
CRC: 9621 - CPF: 051.673.024-04



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

**EXERCÍCIO DE 2017**

O 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 dos Fluxos de Caixa;

**2 - DIRETRIZES CONTÁBEIS**

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

**2.1 – Sistema Informatizado:**

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

**3 – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA – CONSOLIDAÇÃO GERAL**

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

A DFC Do FUNPREMAC, apresentou ao final do exercício de 2017 os seguintes fluxos responsáveis pela geração líquida de caixa e equivalente de caixa:

**FUNPREMAC FUNDO DE PREVIDENCIA DE MACAPARANA****CNPJ. 04.247.932/0001-94**

Rua Dr. Antonio Xavier sn – Centro Macaparana

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: 49d219a6-927c-4e90-8cb4-084ed34fe189

Descrição	2017 R\$
Fluxos de Caixa das Atividades das Operações	- 519.231,92
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento	- 295,00
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento	-
	- 519.526,92

Os saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa evidenciados pela DFC em 31/12/2017 foram:

Descrição	2017 R\$
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	- 519.526,92
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	525.450,69
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	5.923,77

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

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

**4 – CONCLUSÃO**

O presente relatório de Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP – foi elaborado com o objetivo de apresentar informações relevantes no contexto da gestão do 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



ESTADO DE PERNAMBUCO  
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL  
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA



EXERCICIO 2017

Página 01

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>INGRESSOS</b>	1.057.955,74	1.677.783,24
RECEITAS DERIVADAS	-	-
Receita Tributária		
Receita de Contribuições		
Outras Receitas Derivadas		
RECEITAS ORIGINÁRIAS	16.072,18	20.205,30
Receita Patrimonial	16.072,18	20.205,30
Receita Agropecuária		
Receita Industrial		
Receita de Serviços		
Outras Receitas Originárias		
Remuneração das Disponibilidades		
TRANSFERÊNCIAS	926.197,79	1.657.577,94
Intergovernamentais	926.197,79	1.657.577,94
da União	686.301,90	662.484,80
de Estados e Distrito Federal		3.553,35
de Municípios	239.895,89	991.539,79
Intragovernamentais		
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	115.685,77	-
Ingressos Extra Orçamentario	115.685,77	
<b>DESEMBOLSOS</b>	861.490,47	1.545.788,67
PESSOAL E OUTRAS DESPESAS CORRENTES POR FUNÇÃO	730.192,90	1.545.788,67
ASSISTENCIA SOCIAL	730.192,90	1.545.788,67
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	464.444,39	
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	265.748,51	
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		
Outros Encargos da Dívida		
TRANSFERÊNCIAS	23.436,95	-
Intergovernamentais	23.436,95	-
a União		
a Estados e Distrito Federal		
a Municípios	23.436,95	
Intragovernamentais		
OUTROS DESEMBOLSO OPERACIONAIS		
Desembolso Extra Orçamentario	107.860,62	
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES</b>	<b>196.465,27</b>	<b>131.994,57</b>



**ESTADO DE PERNAMBUCO**  
**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
EXERCICIO 2017



Página 02

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: 49d219a6-927c-4e90-8cb4-084ed34fe189

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
<b>INGRESSOS</b>	-	-
ALIENAÇÃO DE BENS TRANSFERENCIA DE CAPITAL		
<b>DESEMBOLSOS</b>	64.434,90	-
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	64.434,90	
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	- 64.434,90	-
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
<b>INGRESSOS</b>	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		
<b>DESEMBOLSOS</b>	-	-
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	-	-
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO		
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	132.030,37	131.994,57
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	341.314,77	209.166,87
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	473.345,14	341.314,77

MARIA REGINEIDE VIEIRA CAVALCANTI  
SECRETARIO MUNICIPAL - CPF: 857.623.504-87

MARIA JOSE DE LIRA  
CRC: 9621 - CPF: 051.673.024-04



# 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 dos Fluxos de Caixa;

### 2 - DIRETRIZES CONTÁBEIS

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

#### 2.1 – Sistema Informatizado:

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

### 3 – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA – CONSOLIDAÇÃO GERAL

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

A DFC Do FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL, apresentou ao final do exercício de 2017 os seguintes fluxos responsáveis pela geração líquida de caixa e equivalente de caixa:



# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

CNPJ. 07.160.934/0001-30

Rua Dr. Antônio Xavier, 11 – Centro Macaparana



Descrição	2017 R\$
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	196.465,27
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	- 64.434,90
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-
	132.030,37

Os saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa evidenciados pela DFC em 31/12/2017 foram:

Descrição	2017 R\$
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	132.030,37
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	341.314,77
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	473.345,14

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

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

## 4 – CONCLUSÃO

O presente relatório de Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP – foi elaborado com o objetivo de apresentar informações relevantes no contexto da gestão do FUNDO MUNICIPAL DE 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



ESTADO DE PERNAMBUCO  
FUNDO DIREITO CRIANÇA E ADOLESCENTE  
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA



EXERCÍCIO 2017

Página 01

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>INGRESSOS</b>	33.664,79	-
RECEITAS DERIVADAS	-	-
Receita Tributária		
Receita de Contribuições		
Outras Receitas Derivadas		
RECEITAS ORIGINÁRIAS	-	-
Receita Patrimonial		
Receita Agropecuária		
Receita Industrial		
Receita de Serviços		
Outras Receitas Originárias		
Remuneração das Disponibilidades		
TRANSFERÊNCIAS	33.000,00	-
Intergovernamentais da União de Estados e Distrito Federal de Municípios	33.000,00	-
Intragovernamentais	33.000,00	-
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	664,79	-
Ingressos Extra Orçamentario	664,79	-
<b>DESEMBOLSOS</b>	40.374,24	-
PESSOAL E OUTRAS DESPESAS CORRENTES POR FUNÇÃO	39.709,45	-
ASSISTENCIA SOCIAL	39.709,45	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	39.709,45	-
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		
Outros Encargos da Dívida		
TRANSFERÊNCIAS	-	-
Intergovernamentais a União a Estados e Distrito Federal a Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
OUTROS DESEMBOLSO OPERACIONAIS	-	-
Desembolso Extra Orçamentario	664,79	-
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES</b>	<b>- 6.709,45</b>	<b>-</b>



**ESTADO DE PERNAMBUCO**  
**FUNDO DIREITO CRIANÇA E ADOLESCENTE**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
EXERCÍCIO 2017



Página 02

Documento Assinado Digitalmente por: MARIAIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI, MARIA JOSE DE LIRA  
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 49d219a6-927c-4e90-8cb4-084ed34fe189

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
<b>INGRESSOS</b>	-	-
ALIENAÇÃO DE BENS TRANSFERENCIA DE CAPITAL		
<b>DESEMBOLSOS</b>	-	-
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-	-
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
<b>INGRESSOS</b>	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		
<b>DESEMBOLSOS</b>	-	-
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO		
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	- 6.709,45	-
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	8.023,12	-
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	1.313,67	

**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 ADOLESCETE 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 ADOLESCETE relativas ao exercício de 2017, composta pelas seguintes entidades.

#### Administração:

- FUNDO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCETE

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

- Demonstração dos Fluxos de Caixa;

### 2 - DIRETRIZES CONTÁBEIS

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

#### 2.1 – Sistema Informatizado:

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

### 3 – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA – CONSOLIDAÇÃO GERAL

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

A DFC Do FUNDO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCETE, apresentou ao final do exercício de 2017 os seguintes fluxos responsáveis pela geração líquida de caixa e equivalente de caixa:



# FUNDO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

CNPJ. 05.249.180/0001-50

Rua Dr. Antônio Xavier, 11 – Centro Macaparana



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: 49d219a6-927c-4e90-8cb4-084ed34fe189

Descrição	2017 R\$
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	- 6.709,45
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-
	- 6.709,45

Os saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa evidenciados pela DFC em 31/12/2017 foram:

Descrição	2017 R\$
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	- 6.709,45
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	8.023,12
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	1.313,67

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

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

## 4 – CONCLUSÃO

O presente relatório de Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP – foi elaborado com o objetivo de apresentar informações relevantes no contexto da gestão do FUNDO 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



ESTADO DE PERNAMBUCO  
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE MACAPARANA  
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA



EXERCICIO 2017

Página 01

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>INGRESSOS</b>	13.828.687,61	11.344.601,58
RECEITAS DERIVADAS	-	-
Receita Tributária Receita de Contribuições Outras Receitas Derivadas		
RECEITAS ORIGINÁRIAS	58.628,33	71.228,53
Receita Patrimonial Receita Agropecuária Receita Industrial Receita de Serviços Outras Receitas Originárias Remuneração das Disponibilidades	58.628,33	63.728,53 7.500,00
TRANSFERÊNCIAS	10.992.122,56	11.273.373,05
Intergovernamentais da União de Estados e Distrito Federal de Municípios Intragovernamentais	10.992.122,56 4.763.069,03 6.229.053,53	11.273.373,05 5.026.866,89 64.049,85 6.182.456,31
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	2.777.936,72	-
Ingressos Extra Orçamentario	2.777.936,72	
<b>DESEMBOLSOS</b>	13.489.464,75	11.151.907,94
PESSOAL E OUTRAS DESPESAS CORRENTES POR FUNÇÃO	11.679.757,20	11.151.907,94
SAUDE PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS OUTRAS DESPESAS CORRENTES	11.679.757,20 8.942.580,62 2.737.176,58	11.151.907,94
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna Juros e Correção Monetária da Dívida Externa Outros Encargos da Dívida		
TRANSFERÊNCIAS	92.134,41	-
Intergovernamentais a União a Estados e Distrito Federal a Municípios Intragovernamentais	92.134,41 92.134,41	-
OUTROS DESEMBOLSO OPERACIONAIS		
Desembolso Extra Orçamentario	1.717.573,14	
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES</b>	<b>339.222,86</b>	<b>192.693,64</b>



**ESTADO DE PERNAMBUCO**  
**FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE MACAPARANA**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
EXERCICIO 2017



Página 02

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: 49d219a6-927c-4e90-8cb4-084ed34fe189

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
<b>INGRESSOS</b>	-	478.610,00
ALIENAÇÃO DE BENS TRANSFERENCIA DE CAPITAL		478.610,00
<b>DESEMBOLSOS</b>	582.638,51	287.454,70
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	582.638,51	287.454,70
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	- 582.638,51	191.155,30
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
<b>INGRESSOS</b>	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		
<b>DESEMBOLSOS</b>	-	-
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	-	-
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO		
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	- 243.415,65	383.848,94
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	810.201,27	427.060,69
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	566.785,62	810.201,27

**CARLOS RAMIRO DE BRITO CAVALCANTI**  
SECRETARIO MUNICIPAL - CPF: 236.024.904-59

**MARIA JOSE DE LIRA**  
CRC: 9621 - CPF: 051.673.024-04



# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE MACAPARANA

CNPJ. 7.165.026/0001-39

Rua Dr. Antônio Xavier, 11 – Centro Macaparana



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: 49d219a6-927c-4e90-8cb4-084e134fe189

## 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

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 dos Fluxos de Caixa;

#### 2 - DIRETRIZES CONTÁBEIS

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

##### 2.1 – Sistema Informatizado:

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

#### 3 – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA – CONSOLIDAÇÃO GERAL

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

A DFC Do FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE MACAPARANA, apresentou ao final do exercício de 2017 os seguintes fluxos responsáveis pela geração líquida de caixa e equivalente de caixa:



# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE MACAPARANA

CNPJ. 7.165.026/0001-39

Rua Dr. Antônio Xavier, 11 – Centro Macaparana



Documento Assinado Digitalmente por: MA VIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI, MARIA JOSE DE LIRA  
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 49d219a6-927c-4e90-8cb4-084ed34fe189

Descrição	2017 R\$
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	339.222,86
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	- 582.638,51
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-
	- 243.415,65

Os saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa evidenciados pela DFC em 31/12/2017 foram:

Descrição	2017 R\$
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	- 243.415,65
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	810.201,27
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	566.785,62

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

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

## 4 – CONCLUSÃO

O presente relatório de Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP – foi elaborado com o objetivo de apresentar informações relevantes no contexto da gestão do FUNDO MUNICIPAL DE 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