



PERNAMBUCO  
CAMARA MUNICIPAL DE MACAPARANA  
**BALANÇO FINANCEIRO**  
Exercício 2018

Data

F



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE DE LIRA - Nº 1933233-4560-010e-7a1a10e11742  
Acesse em: https://www.tce.pb.gov.br/ppp/validar/DocAssinados/1933233-4560-010e-7a1a10e11742

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>Receita Orçamentária (I)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>	<b>1.918.999,56</b>	<b>1.939.488,77</b>
ORDINARIA			ORDINARIA	1.918.999,56	1.939.488,77
VINCULADA			VINCULADA		
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>	<b>1.918.963,56</b>	<b>1.939.529,28</b>	<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>	<b>0,00</b>	
DUODECIMO TRANSFERENCIA PMM	1.918.963,56	1.939.529,28			
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>	<b>274.431,26</b>	<b>273.742,53</b>	<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>	<b>274.431,26</b>	<b>273.742,53</b>
RPPS - CONTRIBUICAO SERVIDOR	2.489,27	2.464,35	RPPS - CONTRIBUICAO SERVIDOR	2.489,27	2.464,35
CONTRIBUICAO SOCIAL - INSS	104.864,04	104.311,51	CONTRIBUICAO SOCIAL - INSS	104.864,04	104.311,51
I.R.R.F PESSOA FISICA	115.673,49	118.275,21	I.R.R.F PESSOA FISICA	115.673,49	118.275,21
I.S.S. RETIDO NA FONTE	2.438,10	2.580,70	I.S.S. RETIDO NA FONTE	2.438,10	2.580,70
PENSAO ALIMENTICIA	6.211,08	6.211,08	PENSAO ALIMENTICIA	6.211,08	6.211,08
CONSIGNADO BANCO DO BRASIL	42.755,28	39.899,68	CONSIGNADO BANCO DO BRASIL	42.755,28	39.899,68
<b>Saldo em Espécie do Exercício Anterior (IV)</b>	<b>56,53</b>	<b>16,02</b>	<b>Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (IX)</b>	<b>20,53</b>	<b>56,53</b>
<b>TOTAL (V) = (I) + (II) + (III) + (IV)</b>	<b>2.193.451,35</b>	<b>2.213.287,83</b>	<b>TOTAL (X) = (VI) + (VII) + (VIII) + (IX)</b>	<b>2.193.451,35</b>	<b>2.213.287,83</b>

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

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



# CÂMARA MUNICIPAL DE MACAPARANA



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

EXERCÍCIO DE 2018

A Câmara Municipal de Macaparana apresenta o relatório das Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP, relativas ao exercício de 2018, acompanhado das respectivas demonstrações, destacando os seguintes aspectos relevantes sobre a análise das contas:

### 1 – ÓRGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO CAMARA MUNICIPAL

As demonstrações contábeis contemplam a consolidação das contas da Câmara Municipal relativas ao exercício de 2018, composta pelas seguintes entidades.

#### Administração Direta:

NÚMERO DE INSCRIÇÃO <b>11.287.893/0001-14</b> <b>MATRIZ</b>			
NOME EMPRESARIAL <b>CAMARA MUNICIPAL DE MACAPARANA</b>			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL <b>84.11-6-00 - Administração pública em geral</b>			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA NATUREZA JURÍDICA <b>106-6 - Órgão Público do Poder Legislativo Municipal</b>			
LOGRADOURO <b>AV JOAO FRANCISCO</b>		NÚMERO <b>110</b>	COMPLEMENTO
CEP <b>55.865-000</b>	BAIRRO/DISTRITO <b>CENTRO</b>	MUNICÍPIO <b>MACAPARANA</b>	UF <b>PE</b>
NOME DO GESROR/PERÍODO <b>JOSE IVALDO BRANDAO DE MORAIS</b> <b>VEREADOR-PRESIDENTE - CPF: 909.831.224-15 - 01/01/2017 A 31/12/2018</b>			
CONTADOR(A) <b>MARIA JOSE DE LIRA</b> <b>CRC: 9621 - CPF: 051.673.024-04</b>			

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

- Balanço Financeiro;

### 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 – BALANÇO FINANCEIRO

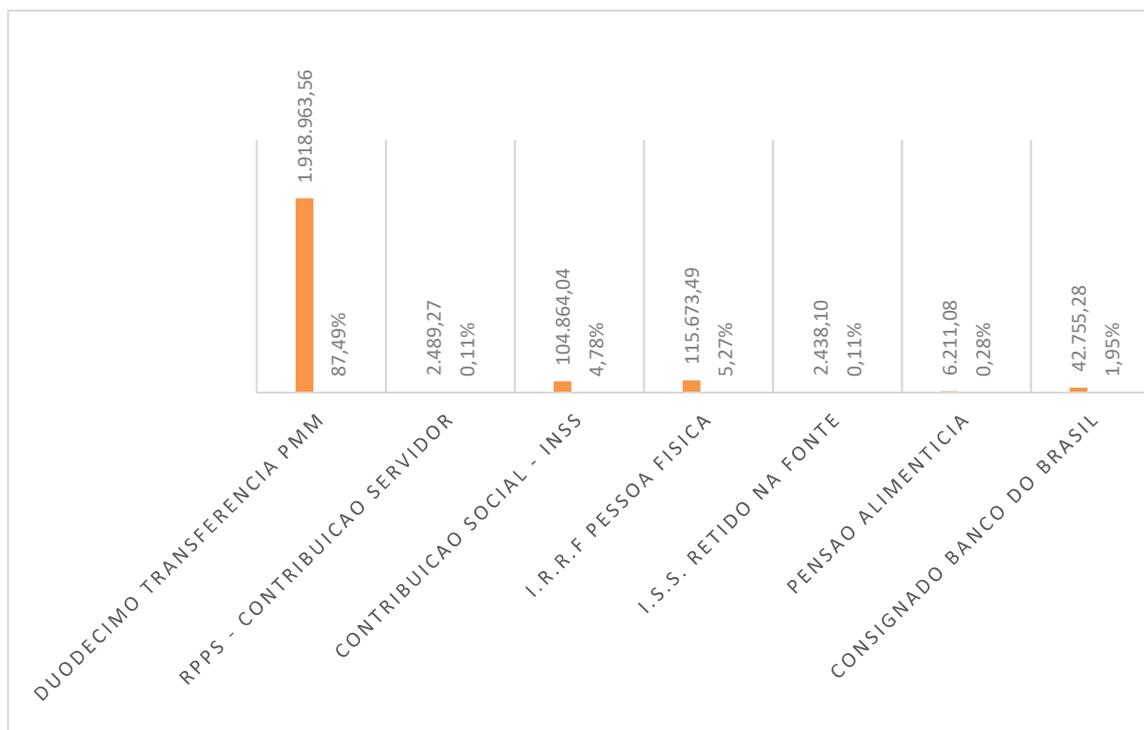


O Balanço Financeiro da Câmara de Macaparana evidencia os valores dos ingressos orçamentários e extraorçamentários em confrontação com os desembolsos orçamentários e extraorçamentários, classificados em recursos ordinários e vinculados, apresentando os saldos das disponibilidades financeiras iniciais e finais. No exercício de 2018 o Balanço Financeiro apresentou a seguinte composição:

## INGRESSOS

INGRESSOS ESPECIFICAÇÕES	VALOR	AV %
Receita Orçamentária (I)	0,00	0,00%
ORDINARIA		0,00%
VINCULADA		0,00%
Transferências Financeiras Recebidas (II)	1.918.963,56	87,49%
DUODECIMO TRANSFERENCIA PMM	1.918.963,56	87,49%
Recebimentos Extra orçamentários (III)	274.431,26	12,51%
RPPS - CONTRIBUICAO SERVIDOR	2.489,27	0,11%
CONTRIBUICAO SOCIAL - INSS	104.864,04	4,78%
I.R.R.F PESSOA FISICA	115.673,49	5,27%
I.S.S. RETIDO NA FONTE	2.438,10	0,11%
PENSAO ALIMENTICIA	6.211,08	0,28%
CONSIGNADO BANCO DO BRASIL	42.755,28	1,95%
TOTAL	2.193.394,82	100,00%

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





# CÂMARA MUNICIPAL DE MACAPARANA



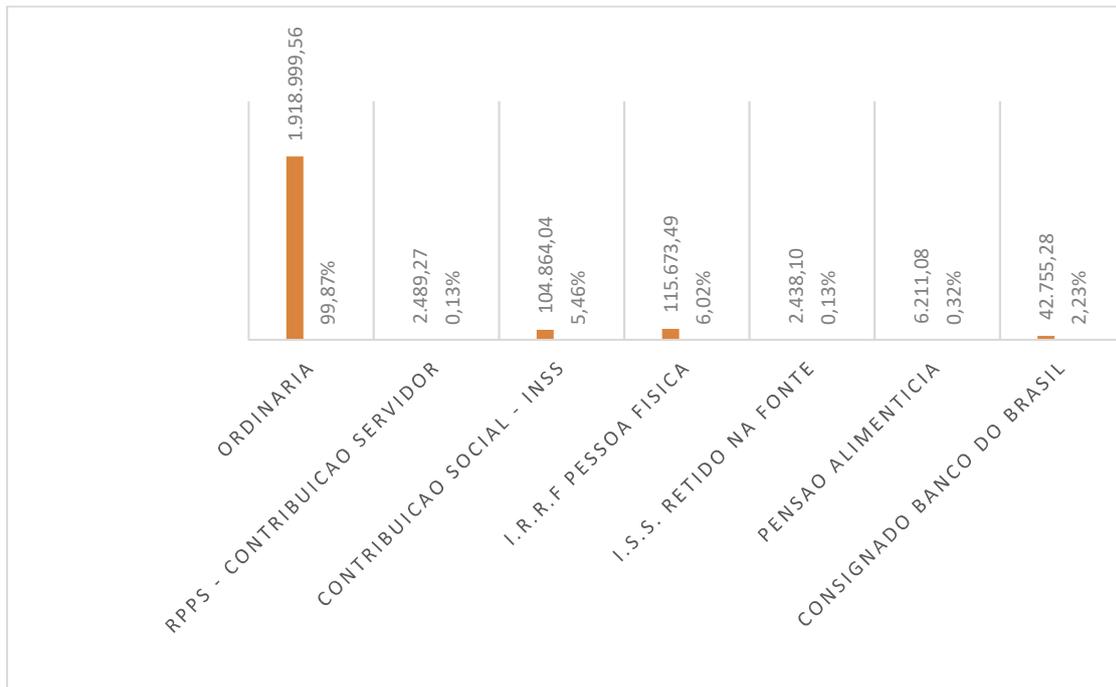
O Balanço Financeiro do Órgão não apresenta receita orçamentária, tendo em vista que a Câmara Municipal não é agente arrecadador.

As Transferências Financeiras Recebidas **R\$ 1.918.963,56** representaram **87,49%** do total, e os Recebimentos Extra orçamentários **R\$ 274.431,26** o equivalente a **12,51 %** O Saldo do Exercício anterior somou **R\$ 56,53**.

## DISPENDIOS

DISPENDIOS	VALOR	AV %
ESPECIFICAÇÕES		
Despesa Orçamentária (VI)	1.918.999,56	99,87%
ORDINARIA	1.918.999,56	99,87%
VINCULADA		0,00%
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		0,00%
Pagamentos Extra orçamentários (VIII)	274.431,26	14,28%
RPPS - CONTRIBUICAO SERVIDOR	2.489,27	0,13%
CONTRIBUICAO SOCIAL - INSS	104.864,04	5,46%
I.R.R.F PESSOA FISICA	115.673,49	6,02%
I.S.S. RETIDO NA FONTE	2.438,10	0,13%
PENSAO ALIMENTICIA	6.211,08	0,32%
CONSIGNADO BANCO DO BRASIL	42.755,28	2,23%
TOTAL	1.921.488,83	100,00%

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





A Despesa Orçamentária totalizou **R\$ 1.918.999,56**, equivalente a **99,87%**

Os Pagamentos Extra orçamentários **R\$ 274.431,26** equivalente a **14,28%**

O saldo da disponibilidade financeira apresentada pelo Balanço Financeiro em 31/12/2018 foi de **R\$ 20,53**.

#### **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 2018.

Macaparana, 31 de dezembro de 2018.

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



PERNAMBUCO  
FUNDO MUN ASSISTENCIA SOCIAL MACAPARANA  
**BALANÇO FINANCEIRO**  
Exercício 2018

Data

F



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE DE LIRA, MARIA REGINEIDE VIEIRA CAVALCANTI  
Assinado em: 05/08/2018 14:50:00  
URL do Documento: https://www.transparencia.mec.gov.br/ppp/validador/occam/05082018145000

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>Receita Orçamentária (I)</b>	<b>514.039,81</b>	<b>702.374,08</b>	<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>	<b>1.363.356,62</b>	<b>794.622,88</b>
ORDINARIA		16.072,18	ORDINARIA	774.890,28	438.952,22
VINCULADA	514.039,81	686.301,90	VINCULADA	588.466,34	355.679,66
RECURSOS TRANSFERIDO PELO FNAS	514.039,81	686.301,90	RECURSOS TRANSFERIDO PELO FNAS	588.466,34	355.679,66
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>	<b>596.635,23</b>	<b>239.895,89</b>	<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>	<b>750,00</b>	<b>23.436,09</b>
FUNDO MUNICIPAL ASSIST.SOCIAL TRANSFERENCIA	596.635,23	239.895,89	FUNDO MUNICIPAL ASSIST.SOCIAL TRANSFERENCIA	750,00	23.436,09
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>	<b>87.209,77</b>	<b>115.685,77</b>	<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>	<b>89.172,86</b>	<b>107.860,68</b>
SALARIO FAMILIA RPPS		309,17	SALARIO FAMILIA RPPS	285,39	309,17
SALARIO FAMILIA INSS	285,39	776,75	SALARIO FAMILIA INSS	2.441,67	776,75
SALARIO MATERNIDADE FUNPREMAC		1.690,50	SALARIO MATERNIDADE FUNPREMAC		1.690,50
LICENCA MATERNIDADE FUNPREMAC		5.071,50	LICENCA MATERNIDADE FUNPREMAC		5.071,50
LICENCA MATERNIDADE INSS	1.826,16	1.874,00	LICENCA MATERNIDADE INSS	3.816,00	1.874,00
FORNECEDORES RESTOS A PAGAR 2017 FMA		2.000,00	FUNDO MUNICIPAL DA CRIANCA E ADOLESCENTE	1.250,00	
FORNECEDORES RESTOS A PAGAR 2018 FMA	5.855,68		FORNECEDORES RESTOS A PAGAR 2013 FMA		6.084,88
CONTRIBUICAO SERVIDOR - RPPS	21.562,33	24.876,40	FORNECEDORES RESTOS A PAGAR 2015 FMA		13.214,00
REGIME GERAL DE PREVIDENCIA PROPRIA	23.161,44	22.168,54	FORNECEDORES RESTOS A PAGAR 2016 FMA		8.750,00
IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE	6.881,48	7.134,24	FORNECEDORES RESTOS A PAGAR 2017 FMA	2.000,00	
IMPOSTO SOBRE SERVICOS RETIDO NA FONTE	2.298,15	1.435,98	CONTRIBUICAO SERVIDOR - RPPS	21.562,76	21.662,99
EMPRESTIMO CONSIGNADO BANCO DO BRASIL	6.874,94	3.909,83	REGIME GERAL DE PREVIDENCIA PROPRIA	23.161,44	19.650,11
EMPRESTIMO CONSIGNADO CAIXA ECONOMICA FEDERAL	18.464,20	16.394,06	IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE	6.888,75	7.140,66
AJUSTE DE EXERCICIO ANTERIORES		28.044,80	IMPOSTO SOBRE SERVICOS RETIDO NA FONTE	2.427,71	1.306,44
			EMPRESTIMO CONSIGNADO BANCO DO BRASIL	6.874,94	3.909,83
			EMPRESTIMO CONSIGNADO CAIXA ECONOMICA FEDERAL	18.464,20	16.394,06
			AJUSTE DE EXERCICIO ANTERIORES		21,90

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

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

Saldo em Espécie do Exercício Anterior (IV)	473.345,14	341.314,77	Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (IX)	217.950,47	
TOTAL (V) = (I) + (II) + (III) + (IV)	1.671.229,95	1.399.270,51	TOTAL (X) = (VI) + (VII) + (VIII) + (IX)	1.671.229,95	1.



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE DE LIRA, MA VIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 65ee14d1-6d34-45e0-bf0e-7a1a10e11742

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

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

**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES  
CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - DCASP****EXERCÍCIO DE 2018**

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

**1 – ÓRGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO**

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

**Administração Direta:**

NÚMERO DE INSCRIÇÃO <b>07.160.934/0001.30</b> MATRIZ			
NOME EMPRESARIAL <b>FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE MACAPARANA</b>			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL <b>84.11-6-00 - Administração pública em geral</b>			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA NATUREZA JURÍDICA <b>115-5 - Fundação Pública de Direito Público Municipal</b>			
LOGRADOURO <b>R DR. ANTONIO XAVIER</b>		NÚMERO <b>11</b>	COMPLEMENTO
CEP <b>55.865-000</b>	BAIRRO/DISTRITO <b>CENTRO</b>	MUNICÍPIO <b>MACAPARANA</b>	UF <b>PE</b>
NOME DO GEROR/PERIODO MARIA REGINEIDE VIEIRA CAVALCANTI SECRETARIO MUNICIPAL - CPF: 857.623.504-87- <b>01/01/2017 A 31/12/2018</b>			
CONTADOR(A) <b>MARIA JOSE DE LIRA</b> <b>CRC: 9621 - CPF: 051.673.024-04</b>			

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

- Balanço Financeiro;

**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 – BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE MACAPARANA evidencia os valores dos ingressos orçamentários e extraorçamentários em confrontação com os desembolsos orçamentários e extraorçamentários, classificados em recursos ordinários e vinculados, apresentando os saldos das disponibilidades financeiras iniciais e finais. No exercício de 2018 o Balanço Financeiro apresentou a seguinte composição:

#### INGRESSOS

INGRESSOS	VALOR	AV %
ESPECIFICAÇÕES		
Receita Orçamentária (I)	514.039,81	42,91%
		0,00%
ORDINARIA		0,00%
VINCULADA	514.039,81	42,91%
RECURSOS TRANSFERIDO PELO FNAS	514.039,81	42,91%
Transferências Financeiras Recebidas (II)	596.635,23	49,81%
		0,00%
FUNDO MUNICIPAL ASSIST.SOCIAL TRANSFERENCIA	596.635,23	49,81%
Recebimentos Extraorçamentários (III)	87.209,77	7,28%
		0,00%
SALARIO FAMILIA INSS	285,39	0,02%
LICENCA MATERNIDADE INSS	1.826,16	0,15%
FORNECEDORES RESTOS A PAGAR 2018 FMA	5.855,68	0,49%
CONTRIBUICAO SERVIDOR - RPPS	21.562,33	1,80%
REGIME GERAL DE PREVIDENCIA PROPRIA	23.161,44	1,93%
IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE	6.881,48	0,57%
IMPOSTO SOBRE SERVICOS RETIDO NA FONTE	2.298,15	0,19%
EMPRESTIMO CONSIGNADO BANCO DO BRASIL	6.874,94	0,57%
EMPRESTIMO CONSIGNADO CAIXA ECONOMICA FEDERAL	18.464,20	1,54%
AJUSTE DE EXERCICIO ANTERIORES		0,00%
TOTAL	1.197.884,81	100,00%

**DISPENDIOS**

INGRESSOS	VALOR	AV %
ESPECIFICAÇÕES		
Despesa Orçamentária (VI)	1.363.356,62	100,00%
ORDINARIA	774.890,28	56,84%
VINCULADA	588.466,34	43,16%
RECURSOS TRANSFERIDO PELO FNAS	588.466,34	43,16%
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		
FUNDO MUNICIPAL ASSIST.SOCIAL TRANSFERENCIA	750,00	0,06%
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		0,00%
SALARIO FAMILIA RPPS	285,39	0,02%
SALARIO FAMILIA INSS	2.441,67	0,18%
LICENCA MATERNIDADE INSS	3.816,00	0,28%
FUNDO MUNICIPAL DA CRIANCA E ADOLESCENTE	1.250,00	0,09%
FORNECEDORES RESTOS A PAGAR 2017 FMA	2.000,00	0,15%
CONTRIBUICAO SERVIDOR - RPPS	21.562,76	1,58%
REGIME GERAL DE PREVIDENCIA PROPRIA	23.161,44	1,70%
IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE	6.888,75	0,51%
IMPOSTO SOBRE SERVICOS RETIDO NA FONTE	2.427,71	0,18%
EMPRESTIMO CONSIGNADO BANCO DO BRASIL	6.874,94	0,50%
EMPRESTIMO CONSIGNADO CAIXA ECONOMICA FEDERAL	18.464,20	1,35%
	<b>1.363.356,62</b>	<b>100,00%</b>

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

O saldo da disponibilidade financeira apresentada pelo Balanço Financeiro em 31/12/2018 foi de R\$ 217.950,47

**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 DE 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 2018.

Macaparana, 31 de dezembro de 2018.

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



PERNAMBUCO  
FUNDO PREVIDENCIA MUNICIPIO MACAPARANA  
**BALANÇO FINANCEIRO**  
Exercício 2018

Data

F



Documento Assinado Digitalmente em: https://brasil.gov.br/ppp/validar/DocAssinaturaCodigo de Verificacao: 65e8344664514501f008a181f161422

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>Receita Orçamentária (I)</b>	<b>7.356.567,09</b>	<b>6.167.809,59</b>	<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>	<b>7.576.188,98</b>	<b>6.732.562,22</b>
ORDINARIA	7.356.567,09	6.167.809,59	ORDINARIA	7.576.188,98	6.732.562,22
VINCULADA			VINCULADA		
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>	<b>0,00</b>	
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>	<b>1.564.618,65</b>	<b>840.888,84</b>	<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>	<b>1.062.621,68</b>	<b>795.660,00</b>
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE TRANSFERENCIA	8.545,59	5.856,08	FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE TRANSFERENCIA	8.545,59	5.856,08
SALARIO FAMILIA RPPS	96.329,66		CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALARIO FAMILI	100,00	
FORNECEDOR RESTOS A PAGAR 2018	588.843,84		SALARIO FAMILIA RPPS	109.270,90	
REGIME GERAL DE PREVIDENCIA PROPRIA	2.007,00	1.597,32	SALARIO FAMILIA INSS		42.072,69
IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE	227.602,82	184.695,91	REGIME GERAL DE PREVIDENCIA PROPRIA	9.563,95	1.472,22
PENSAO ALIMENTICIA	32.434,40	38.576,19	IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE	245.788,43	147.458,40
EMPRESTIMO CONSIGNADO BANCO DO BRASIL	424.011,93	456.630,98	PENSAO ALIMENTICIA	32.434,40	38.576,19
EMPRESTIMO CONSIGNADO CAIXA ECONOMICA FEDERAL	76.509,64	62.447,36	EMPRESTIMO CONSIGNADO BANCO DO BRASIL	462.268,23	418.322,66
DEVOLUCAO FALTA	4.853,82	69,57	EMPRESTIMO CONSIGNADO CAIXA ECONOMICA FEDERAL	81.586,08	57.372,99
SINDICATO	9.019,97	9.153,70	DEVOLUCAO FALTA	4.853,82	69,57
EMP CONSIGNADO BRADESCO	94.459,98	81.372,34	SINDICATO	9.071,38	8.352,00
EMPRESTIMO CONSIGNADO SANTANDER		419,82	EMP CONSIGNADO BRADESCO	99.138,90	73.611,08
AJUTES DE EXERCICIO ANTERIOR		69,57	EMPRESTIMO CONSIGNADO SANTANDER		419,82
			AJUTES DE EXERCICIO ANTERIOR		2.072,66
<b>Saldo em Espécie do Exercício Anterior (IV)</b>	<b>5.923,77</b>	<b>525.450,69</b>	<b>Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (IX)</b>	<b>288.298,85</b>	<b>5.923,77</b>
<b>TOTAL (V) = (I) + (II) + (III) + (IV)</b>	<b>8.927.109,51</b>	<b>7.534.149,12</b>	<b>TOTAL (X) = (VI) + (VII) + (VIII) + (IX)</b>	<b>8.927.109,51</b>	<b>7.534.149,12</b>

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

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



# FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUNICIPIO DE MACAPARANA



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

EXERCÍCIO DE 2018

O Fundo de Previdenciário do Município de Macaparana apresenta o relatório das Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP, relativas ao exercício de 2018, acompanhado das respectivas demonstrações, destacando os seguintes aspectos relevantes sobre a análise das contas:

### 1 – ÓRGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO FUNDO DE PREVIDENCIA

As demonstrações contábeis contemplam a consolidação das contas do Fundo de Previdência relativas ao exercício de 2018, composta pelas seguintes entidades.

#### Administração Direta:

NÚMERO DE INSCRIÇÃO <b>04.247.932/0001-94</b> MATRIZ			
NOME EMPRESARIAL <b>FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUNICIPIO DE MACAPARANA</b>			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL <b>84.11-6-00 - Administração pública em geral</b>			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA NATUREZA JURÍDICA <b>115-5 - Fundação Pública de Direito Público Municipal</b>			
LOGRADOURO <b>R DR. ANTONIO XAVIER</b>		NÚMERO <b>11</b>	COMPLEMENTO <b>SEGUNDO ANDAR-SALA 01</b>
CEP <b>55.865-000</b>	BAIRRO/DISTRITO <b>CENTRO</b>	MUNICÍPIO <b>MACAPARANA</b>	UF <b>PE</b>
NOME DO GESTOR/PERÍODO <b>CARLOS FERNANDO BORBA DE BARROS</b> <b>SECRETARIO MUNICIPAL - CPF: 051.804.654-00- 01/01/2017 A 31/12/2020</b>			
CONTADOR(A) <b>MARIA JOSE DE LIRA</b> <b>CRC: 9621 - CPF: 051.673.024-04</b>			

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

- Balanço Financeiro;

### 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.



# FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUNICIPIO DE MACAPARANA



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE DE LIRA, MAVIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI  
Acesse em: <https://eccc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 65ee14d1-6d34-45e0-b10e-7a1a16e1742

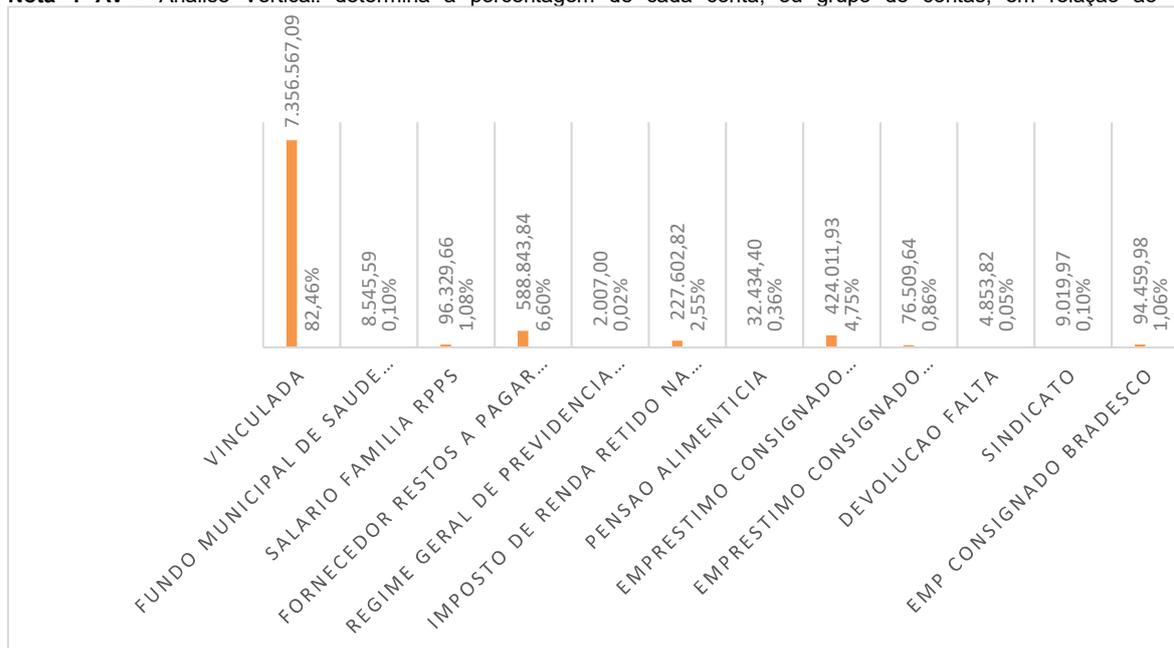
## 3 – BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro do Fundo de Previdenciário do Município de Macaparana evidencia os valores dos ingressos orçamentários e extraorçamentários em confrontação com os desembolsos orçamentários e extraorçamentários, classificados em recursos ordinários e vinculados, apresentando os saldos das disponibilidades financeiras iniciais e finais. No exercício de 2018 o Balanço Financeiro apresentou a seguinte composição:

### INGRESSOS

INGRESSOS ESPECIFICAÇÕES	VALOR	AV %
Receita Orçamentária (I)	7.356.567,09	82,46%
ORDINARIA	7.356.567,09	82,46%
VINCULADA		
Transferências Financeiras Recebidas (II)	-	0,00%
Recebimentos Extra orçamentários (III)	1.564.618,65	17,54%
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE TRANSFERENCIA	8.545,59	0,10%
SALARIO FAMILIA RPPS	96.329,66	1,08%
FORNECEDOR RESTOS A PAGAR 2018	588.843,84	6,60%
REGIME GERAL DE PREVIDENCIA PROPRIA	2.007,00	0,02%
IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE	227.602,82	2,55%
PENSAO ALIMENTICIA	32.434,40	0,36%
EMPRESTIMO CONSIGNADO BANCO DO BRASIL	424.011,93	4,75%
EMPRESTIMO CONSIGNADO CAIXA ECONOMICA FEDERAL	76.509,64	0,86%
DEVOLUCAO FALTA	4.853,82	0,05%
SINDICATO	9.019,97	0,10%
EMP CONSIGNADO BRADESCO	94.459,98	1,06%
TOTAL	8.921.185,74	100,00%

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





# FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUNICIPIO DE MACAPARANA



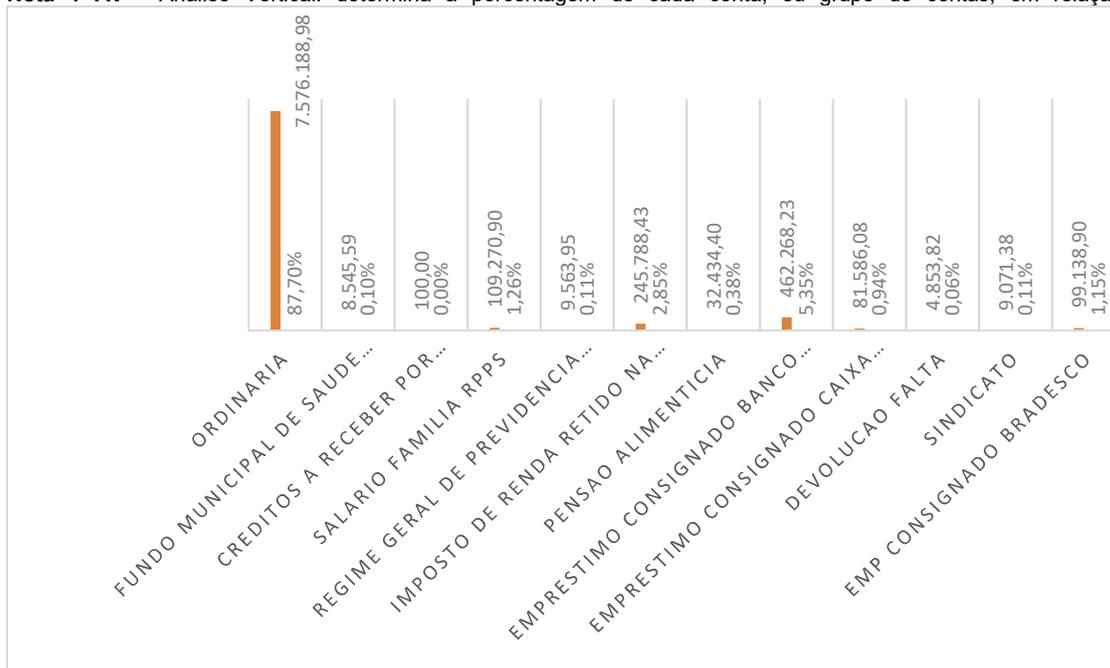
As Receitas Orçamentárias somarão R\$ **7.356.567,09** representaram **81,86%** do total,

Os Recebimentos Extra orçamentários R\$ **1.564.618,65** o equivalente a **17,54%** . O Saldo do Exercício anterior somou R\$ **5.923,77**.

## DISPÊNDIOS

DISPÊNDIOS ESPECIFICAÇÕES	VALOR	AV %
Despesa Orçamentária (VI)	7.576.188,98	87,70%
ORDINARIA	7.576.188,98	87,70%
VINCULADA		0,00%
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		0,00%
Pagamentos Extra orçamentários (VIII)	1.062.621,68	12,30%
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE TRANSFERENCIA	8.545,59	0,10%
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALARIO FAMILI	100,00	0,00%
SALARIO FAMILIA RPPS	109.270,90	1,26%
REGIME GERAL DE PREVIDENCIA PROPRIA	9.563,95	0,11%
IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE	245.788,43	2,85%
PENSAO ALIMENTICIA	32.434,40	0,38%
EMPRESTIMO CONSIGNADO BANCO DO BRASIL	462.268,23	5,35%
EMPRESTIMO CONSIGNADO CAIXA ECONOMICA FEDERAL	81.586,08	0,94%
DEVOLUCAO FALTA	4.853,82	0,06%
SINDICATO	9.071,38	0,11%
EMP CONSIGNADO BRADESCO	99.138,90	1,15%
TOTAL	8.638.810,66	100,00%

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





# **FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUNICIPIO DE MACAPARANA**



A Despesa Orçamentária totalizou **R\$ 7.576.188,98**, equivalente a **87,70%**

Os Pagamentos Extra orçamentários **R\$ 1.062.621,68** equivalente a **12,30%**

O saldo da disponibilidade financeira apresentada pelo Balanço Financeiro em 31/12/2018 foi de **R\$ 288.298,85**.

## **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 de Previdência 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 2018.

Macaparana, 31 de dezembro de 2018.

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



PERNAMBUCO  
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE MACAPARANA  
**BALANÇO FINANCEIRO**  
Exercício 2018

Data

F



Documento Assinado  
em: https://www.tce.pe.gov.br/ppp/validador.aspx  
Assinado por: MARIA JOSE DE LIRA MAVALA FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI  
Codigo do documento: 7446607-440-7-1a10877

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>Receita Orçamentária (I)</b>	<b>7.380.537,86</b>	<b>4.821.697,36</b>	<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>	<b>11.661.564,51</b>	<b>12.262.395,71</b>
ORDINARIA		156.518,45	ORDINARIA	5.417.037,98	102.100,00
VINCULADA	7.380.537,86	4.665.178,91	VINCULADA	6.244.526,53	12.160.295,71
RECURSOS TRANSFERIDO PELO SUS	7.380.537,86	4.665.178,91	RECURSOS TRANSFERIDO PELO SUS	5.357.565,88	4.721.044,44
RECURSOS DE CONVENIOS			RECURSOS DE CONVENIOS	886.960,65	
IMPOSTOS E TRANSFERENCIA SAUDE			IMPOSTOS E TRANSFERENCIA SAUDE		7.101.133,88
TRANSFERENCIA CONVENIOS SAUDE			TRANSFERENCIA CONVENIOS SAUDE		338.124,44
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>	<b>5.983.830,80</b>	<b>6.229.053,53</b>	<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>	<b>0,00</b>	<b>92.134,44</b>
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE TRANSFERENCIA	5.983.830,80	6.229.053,53	FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE TRANSFERENCIA		92.134,44
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>	<b>2.244.850,80</b>	<b>2.777.936,72</b>	<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>	<b>2.650.507,31</b>	<b>1.717.572,11</b>
SALARIO FAMILIA RPPS	33.604,12	22.903,47	SALARIO FAMILIA RPPS	32.912,73	22.903,47
SALARIO FAMILIA INSS	15.417,91	17.347,53	SALARIO FAMILIA INSS	15.417,91	17.347,53
LICENÇA MEDICA INSS		1.137,11	LICENÇA MEDICA INSS		1.137,11
SALARIO MATERNIDADE FUNPREMAC	16.824,75	12.274,90	SALARIO MATERNIDADE FUNPREMAC	13.475,56	12.274,90
SALARIO MATERNIDADE INSS		33.102,70	SALARIO MATERNIDADE INSS	1.908,00	33.102,70
LICENÇA MEDICA FUNPREMAC	33.395,16	17.628,44	LICENÇA MEDICA FUNPREMAC	25.906,83	17.628,44
LICENÇA MATERNIDADE INSS		9.685,50	LICENÇA MATERNIDADE INSS	1.891,00	9.685,50
LICENÇA MATERNIDADE FUNPREMAC	17.701,91	26.338,22	LICENÇA MATERNIDADE FUNPREMAC	17.701,91	26.338,22
FORNECEDOR RESTOS A PAGAR 2017 FMS		1.025.510,54	CREDITOS A RECEBER DE ENTIDADES ESTADUAIS, DISTRIT	585,12	
FORNECEDOR RESTOS A PAGAR 2018 FMS	605.965,06		FORNECEDOR RESTOS A PAGAR 2017 FMS	1.004.622,42	
CONTRIBUICAO SERVIDOR - RPPS	462.664,98	410.591,82	CONTRIBUICAO SERVIDOR - RPPS	441.301,57	411.788,66
REGIME GERAL DE PREVIDENCIA PROPRIA	212.094,05	297.055,22	REGIME GERAL DE PREVIDENCIA PROPRIA	212.094,05	297.055,22
IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE	458.131,86	487.753,16	IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE	481.567,09	464.318,00
IMPOSTO SOBRE SERVICOS RETIDO NA FONTE	25.547,29	21.715,87	IMPOSTO SOBRE SERVICOS RETIDO NA FONTE	24.667,26	21.757,93
PENSAO ALIMENTICIA	19.639,16	11.486,07	PENSAO ALIMENTICIA	19.639,16	11.360,97
EMPRESTIMO CONSIGNADO BANCO DO BRASIL	193.502,63	256.949,01	EMPRESTIMO CONSIGNADO BANCO DO BRASIL	201.499,59	248.170,99

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

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

EMPRESTIMO CONSIGNADO CAIXA ECONOMICA FEDERAL	115.702,01	108.639,16	EMPRESTIMO CONSIGNADO CAIXA ECONOMICA FEDERAL	118.662,81	
EMPRESTIMO CONSIGNADO BRADESCO	25.346,32	13.850,70	EMPRESTIMO CONSIGNADO BRADESCO	26.883,57	
IMPOSTO SINDICAL		246,22	IMPOSTO SINDICAL		
DEVOLUCAO FALTA	271,81	867,51	DEVOLUCAO FALTA	271,81	867,51
SINDICATO	4.568,76	2.853,57	SINDICATO	5.025,90	2.399,44
INDENIZACOES E RESTITUICOES	4.473,02		INDENIZACOES E RESTITUICOES	4.473,02	1.200,78
			AJUSTE EXERCICIO ANTERIOR		
<b>Saldo em Espécie do Exercício Anterior (IV)</b>	<b>566.785,62</b>	<b>810.201,27</b>	<b>Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (IX)</b>	<b>1.863.933,26</b>	<b>566.785,62</b>
<b>TOTAL (V) = (I) + (II) + (III) + (IV)</b>	<b>16.176.005,08</b>	<b>14.638.888,88</b>	<b>TOTAL (X) = (VI) + (VII) + (VIII) + (IX)</b>	<b>16.176.005,08</b>	<b>14.638.888,88</b>



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE DE LIRA, MAVIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI  
 Acesso em: 11/05/2023 às 14:44:00  
 URL: https://portal.tre-povo.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 65ee14d1-6d34-45e0-bf0e-7a1a10e11742

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

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

**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES  
CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - DCASP****EXERCÍCIO DE 2018**

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

**1 – ÓRGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO**

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

**Administração Direta:**

NÚMERO DE INSCRIÇÃO <b>07.165.026/0001-39</b> <b>MATRIZ</b>			
NOME EMPRESARIAL <b>FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE MACAPARA</b>			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL <b>84.11-6-00 - Administração pública em geral</b>			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA NATUREZA JURÍDICA <b>115-5 - Fundação Pública de Direito Público Municipal</b>			
LOGRADOURO <b>R DR. ANTONIO XAVIER</b>		NÚMERO <b>11</b>	COMPLEMENTO
CEP <b>55.865-000</b>	BAIRRO/DISTRITO <b>CENTRO</b>	MUNICÍPIO <b>MACAPARANA</b>	UF <b>PE</b>
NOME DO GEROR/PERIODO <b>CARLOS RAMIRO DE BRITO CAVALCANTI</b> <b>SECRETARIO MUNICIPAL - CPF: 236.024.904-59- 01/01/2017 A 31/12/2018</b>			
CONTADOR(A) <b>MARIA JOSE DE LIRA</b> <b>CRC: 9621 - CPF: 051.673.024-04</b>			

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

- Balanço Financeiro;

**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 – BALANÇO FINANCEIRO**

O Balanço Financeiro FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE MACAPARANA evidencia os valores dos ingressos orçamentários e extraorçamentários em confrontação com os desembolsos orçamentários e extraorçamentários, classificados em recursos ordinários e vinculados, apresentando os saldos das disponibilidades financeiras iniciais e finais. No exercício de 2018 o Balanço Financeiro apresentou a seguinte composição:

**INGRESSOS**

INGRESSOS ESPECIFICAÇÕES	VALOR	AV %
Receita Orçamentária (I)	7.380.537,86	47,28%
VINCULADA	7.380.537,86	47,28%
RECURSOS TRANSFERIDO PELO SUS	7.380.537,86	47,28%
Transferências Financeiras Recebidas (II)	5.983.830,80	38,34%
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE TRANSFERENCIA	5.983.830,80	38,34%
Recebimentos Extraorçamentários (III)	2.244.850,80	14,38%
SALARIO FAMILIA RPPS	33.604,12	0,22%
SALARIO FAMILIA INSS	15.417,91	0,10%
SALARIO MATERNIDADE FUNPREMAC	16.824,75	0,11%
LICENÇA MEDICA FUNPREMAC	33.395,16	0,21%
LICENÇA MATERNIDADE FUNPREMAC	17.701,91	0,11%
FORNECEDOR RESTOS A PAGAR 2018 FMS	605.965,06	3,88%
CONTRIBUICAO SERVIDOR - RPPS	462.664,98	2,96%
REGIME GERAL DE PREVIDENCIA PROPRIA	212.094,05	1,36%
IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE	458.131,86	2,94%
IMPOSTO SOBRE SERVICOS RETIDO NA FONTE	25.547,29	0,16%
PENSAO ALIMENTICIA	19.639,16	0,13%
EMPRESTIMO CONSIGNADO BANCO DO BRASIL	193.502,63	1,24%
EMPRESTIMO CONSIGNADO CAIXA ECONOMICA FEDERAL	115.702,01	0,74%
EMPRESTIMO CONSIGNADO BRADESCO	25.346,32	0,16%
DEVOLUCAO FALTA	271,81	0,00%
SINDICATO	4.568,76	0,03%
INDENIZACOES E RESTITUICOES	4.473,02	0,03%
<b>TOTAL</b>	<b>15.609.219,46</b>	<b>100,00%</b>

As Receitas Orçamentárias somarão R\$ 7.380.537,86 representaram 47,28% do total,

Os Recebimentos Extra orçamentários R\$ 2.244.850,80 o equivalente a 14,38%, Transferências Financeiras Recebidas R\$ 5.983.830,80 o equivalente a 38,34%. O Saldo do Exercício anterior somou R\$ 566.785,62.



## DISPENDIOS

INGRESSOS	VALOR	AV %
ESPECIFICAÇÕES		
Despesa Orçamentária (VI)	11.661.564,51	81,48%
ORDINARIA	5.417.037,98	37,85%
VINCULADA	6.244.526,53	43,63%
RECURSOS TRANSFERIDO PELO SUS	5.357.565,88	37,43%
RECURSOS DE CONVENIOS	886.960,65	6,20%
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		0,00%
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE TRANSFERENCIA		0,00%
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	2.650.507,31	18,52%
SALARIO FAMILIA RPPS	32.912,73	0,23%
SALARIO FAMILIA INSS	15.417,91	0,11%
SALARIO MATERNIDADE FUNPREMAC	13.475,56	0,09%
SALARIO MATERNIDADE INSS	1.908,00	0,01%
LICENÇA MEDICA FUNPREMAC	25.906,83	0,18%
LICENÇA MATERNIDADE INSS	1.891,00	0,01%
LICENÇA MATERNIDADE FUNPREMAC	17.701,91	0,12%
CREDITOS A RECEBER DE ENTIDADES ESTADUAIS, DISTRIT	585,12	0,00%
FORNECEDOR RESTOS A PAGAR 2017 FMS	1.004.622,42	7,02%
CONTRIBUICAO SERVIDOR - RPPS	441.301,57	3,08%
REGIME GERAL DE PREVIDENCIA PROPRIA	212.094,05	1,48%
IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE	481.567,09	3,36%
IMPOSTO SOBRE SERVICOS RETIDO NA FONTE	24.667,26	0,17%
PENSAO ALIMENTICIA	19.639,16	0,14%
EMPRESTIMO CONSIGNADO BANCO DO BRASIL	201.499,59	1,41%
EMPRESTIMO CONSIGNADO CAIXA ECONOMICA FEDERAL	118.662,81	0,83%
EMPRESTIMO CONSIGNADO BRADESCO	26.883,57	0,19%
DEVOLUCAO FALTA	271,81	0,00%
SINDICATO	5.025,90	0,04%
INDENIZACOES E RESTITUICOES	4.473,02	0,03%
	<b>14.312.071,82</b>	<b>100,00%</b>

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

A Despesa Orçamentária totalizou R\$ 11.661.564,51, equivalente a 81,48%

Os Pagamentos Extra orçamentários R\$ 2.650.507,31 equivalente a 18,52%.



O saldo da disponibilidade financeira apresentada pelo Balanço Financeiro em 31/12/2018 foi de R\$ 1.863.933,26

## 4 – CONCLUSÃO

O presente relatório de Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP – foi elaborado com o objetivo de apresentar informações relevantes no contexto da gestão do FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE 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 2018.

Macaparana, 31 de dezembro de 2018.

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





# FUNDO MUNICIPAL DO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE MACAPARANA



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

EXERCÍCIO DE 2018

O FUNDO MUNICIPAL DO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE MACAPARANA apresenta o relatório das Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP, relativas ao exercício de 2018, acompanhado das respectivas demonstrações, destacando os seguintes aspectos relevantes sobre a análise das contas:

### 1 – ÓRGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO

As demonstrações contábeis contemplam a consolidação das contas do FUNDO MUNICIPAL DO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE MACAPARANA relativas ao exercício de 2018, composta pelas seguintes entidades.

#### Administração Direta:

NÚMERO DE INSCRIÇÃO <b>05.249.418/000150</b> MATRIZ			
NOME EMPRESARIAL <b>FUNDO MUNICIPAL DO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE MACAPARANA</b>			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL <b>84.11-6-00 - Administração pública em geral</b>			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA NATUREZA JURÍDICA <b>115-5 - Fundação Pública de Direito Público Municipal</b>			
LOGRADOURO <b>R DR. ANTONIO XAVIER</b>		NÚMERO <b>11</b>	COMPLEMENTO
CEP <b>55.865-000</b>	BAIRRO/DISTRITO <b>CENTRO</b>	MUNICÍPIO <b>MACAPARANA</b>	UF <b>PE</b>
NOME DO GESROR/PERÍODO			
CONTADOR(A) <b>MARIA JOSE DE LIRA</b> CRC: 9621 - CPF: 051.673.024-04			

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

- Balanço Financeiro;

### 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.



# FUNDO MUNICIPAL DO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE MACAPARANA



## 3 – BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro FUNDO MUNICIPAL DO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE MACAPARANA evidencia os valores dos ingressos orçamentários e extraorçamentários em confrontação com os desembolsos orçamentários e extraorçamentários, classificados em recursos ordinários e vinculados, apresentando os saldos das disponibilidades financeiras iniciais e finais. No exercício de 2018 o Balanço Financeiro apresentou a seguinte composição:

### INGRESSOS

INGRESSOS ESPECIFICAÇÕES	VALOR	AV %
Receita Orçamentária (I)	-	0,00%
RECURSOS TRANSFERIDO PELO FNAS		0,00%
Transferências Financeiras Recebidas (II)	33.000,00	97,54%
FUNDO MUNICIPAL DIREITO DA CRIANACA TRANSFERENCIA	33.000,00	97,54%
Recebimentos Extra orçamentários (III)	831,86	2,46%
IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE	831,86	2,46%
<b>TOTAL</b>	<b>33.831,86</b>	<b>100,00%</b>

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

### DISPENDIOS

DISPENDIOS ESPECIFICAÇÕES	VALOR	AV %
Despesa Orçamentária (VI)	39.531,26	100,00%
ORDINARIA	39.531,26	100,00%
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		0,00%
Pagamentos Extra orçamentários (VIII)	831,60	2,10%
IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE	831,60	2,10%
	39.531,26	100,00%

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

O saldo da disponibilidade financeira apresentada pelo Balanço Financeiro em 31/12/2018 foi de R\$ 32,41



# FUNDO MUNICIPAL DO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE MACAPARANA



## 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 DO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE 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 2018.

Macaparana, 31 de dezembro de 2018.

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

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE DE LIRA, MAVIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI  
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.seam> Código do documento: 65ee14d1-6d34-45e0-bf0e-7a1a16ef1742