



PERNAMBUCO
FUNDO DE ASSISTENCIA SOCIAL ITAMARACA
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Exercício 2017

Data :

P.



Documento Assinado Digitalmente por: MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
Acesse em: <http://eicce.ice.gov.br/epp/validadoc.seam> Código do documento: c3dd405a-79e2-4027-9d7a-e82c49537841

TÍTULO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	13.032,15	
REMUNERACAO DE APLICACOES FINANCEIRAS CONSOLIDACAO	13.032,15	
TRANSFERENCIAS E DELEGACOES RECEBIDAS	1.372.873,03	
REPASSE RECEBIDO	751.944,58	
TRANSFERENCIAS DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSITENCIA SOCIAL	620.928,45	
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	75.238,14	
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORE	75.238,14	
TOTAL	1.461.143,32	



PERNAMBUCO
FUNDO DE ASSISTENCIA SOCIAL ITAMARACA
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Exercício 2017

Data :

P.



Documento Assinado Digitalmente por: MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
Acesse em: <http://eicce.ice.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c3dd405a-79c2-4027-9d7a-e82c49537841

TÍTULO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
PESSOAL E ENCARGOS	953.053,29	
VENCIMENTOS E SALARIOS	629.618,89	
SALARIO CONTRATO TEMPORARIO - LEI 8.745/93	323.434,40	
USO DE BENS SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	512.931,05	
OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	231.360,11	
OUTROS MATERIAIS DE DISTRIBUICAO GRATUITA	3.600,00	
OUTROS SERVICOS PRESTADOS POR PESSOA FISICA	101.418,76	
OUTROS SERVICOS TERCEIROS PJ	174.753,85	
DEPRECIACAO DE BENS MOVEIS	1.798,33	
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	2.235,13	
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES	2.235,13	
TOTAL	1.468.219,47	
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	-7.076,15	



NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - DCASP

EXERCÍCIO DE 2017

O FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL ITAMARACA 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 ITAMARACA relativas ao exercício de 2017, composta pelas seguintes entidades.

Administração:

- **FUNDO MUNICIPAL DE ASSITENCIA 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 CONASP.

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\$ -7.076,15.

Os grupos das variações aumentativas com maior representatividade foram TRANSFERENCIAS E DELEGACOES RECEBIDAS, que somou R\$ 1.372.873,03, representando 93,96% do total.

Nas variações diminutivas, os grupos com maior representação foram PESSOAL E ENCARGOS, que totalizou R\$ 953.053,29, equivalente a 64,91% do total; e USO DE BENS SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO, que somou R\$ 512.931,05, representando 34,94%



A Demonstração das Variações Patrimoniais apresentou a seguinte composição:

Descrição	2017	AV 2017
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.461.143,32	100,00%
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	13.032,15	0,89%
REMUNERACAO DE APLICACOES FINANCEIRAS CONSOLIDACAO	13.032,15	0,89%
TRANSFERENCIAS E DELEGACOES RECEBIDAS	1.372.873,03	93,96%
REPASSE RECEBIDO	751.944,58	51,46%
TRANSFERENCIAS DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTENCIA SOCIAL	620.928,45	42,50%
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	75.238,14	5,15%
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORE	75.238,14	5,15%
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	1.468.219,47	100,00%
PESSOAL E ENCARGOS	953.053,29	64,91%
VENCIMENTOS E SALARIOS	629.618,89	42,88%
SALARIO CONTRATO TEMPORARIO - LEI 8.745/93	323.434,40	22,03%
USO DE BENS SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	512.931,05	34,94%
OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	231.360,11	15,76%
OUTROS MATERIAIS DE DISTRIBUICAO GRATUITA	3.600,00	0,25%
OUTROS SERVICOS PRESTADOS POR PESSOA FISICA	101.418,76	6,91%
OUTROS SERVICOS TERCEIROS PJ	174.753,85	11,90%
DEPRECIACAO DE BENS MOVEIS	1.798,33	0,12%
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	2.235,13	0,15%
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES	2.235,13	0,15%
RESULTADO PATRIMONIAL	-7.076,15	

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 ITAMARACA, 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.

Ilha de Itamaracá, 31 de dezembro de 2017.

MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
CRC-PE 6539
Contadora

FABIO LUIZ CAVALCANTI DE MORAIS
CRC-PE 14.084
Contador



VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria Impostos Taxas Contribuições de Melhoria	-	-
Contribuições Contribuições Sociais Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico Contribuição de Iluminação Pública Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	4.469.962,56 4.469.962,56	3.356.898,99 3.356.898,99
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos Venda de Mercadorias Venda de Produtos Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços	-	-
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos Juros e Encargos de Mora Variações Monetárias e Cambiais Descontos Financeiros Obtidos Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – Financeiras	10.579,65 10.579,65	414.066,36 383.448,50 30.617,86
Transferências e Delegações Recebidas Transferências Intragovernamentais Transferências Intergovernamentais Transferências das Instituições Privadas Transferências das Instituições Multigovernamentais Transferências de Consórcios Públicos Transferências do Exterior Delegações Recebidas Transferências de Pessoas Físicas	8.171,68 8.171,68	 29,50 29,50
Valorização e Ganhos Com Ativos Reavaliação de Ativos Ganhos com Alienação Ganhos com Incorporação de Ativos por Descobertas e Nascimento	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar Resultado Positivo de Participações Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	- -	6.232.992,00 6.232.992,00
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVA	4.488.713,89	10.003.986,85



VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
Pessoal e Encargos	191.169,72	155.443,38
Remuneração a Pessoal	156.917,88	137.374,53
Encargos Patronais	34.251,84	18.068,85
Benefícios a Pessoal		
Custo de Pessoal e Encargos		
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos		
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	4.368.291,32	3.236.767,71
Aposentadorias e Reformas	4.349.712,49	2.905.156,10
Pensões		331.611,61
Benefícios de Prestação Continuada		
Benefícios Eventuais		
Políticas Públicas de Transferência de Renda		
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	18.578,83	
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	72.176,67	118.359,77
Uso de Material de Consumo	658,00	2.189,68
Serviços	71.471,67	116.150,51
Depreciação, Amortização de Exaustão	47,00	19,58
Custo de Materiais, Serviços e Consumo de Capital Fixo		
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos		
Juros e Encargos de Mora		
Variações Monetárias e Cambiais		
Descontos Financeiros Concedidos		
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Financeiras		
Transferências e Delegações Concedidas	-	-
Transferências Intragovernamentais		
Transferências Intergovernamentais		
Transferências a Instituições Privadas		
Transferências a Instituições Multigovernamentais		
Transferências a Consórcios Públicos		
Transferências ao Exterior		
Delegações Concedidas		
Desvalorização e Perda de Ativos	-	-
Redução a Valor Recuperável e Provisão para Perdas		
Perdas com Alienação		
Perdas Involuntárias		
Tributárias	-	-
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		
Contribuições		
Custo com Tributos		
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	114.194.941,70	67.620,85
Premiações		
Resultado Negativo de Participações		
Incentivos		
Subvenções Econômicas		
Participações e Contribuições		
VPD de Constituição de Provisões		
Custo de Outras VPD		
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	114.194.941,70	67.620,85
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVA	118.826.579,41	3.578.191,71
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	- 114.337.865,52	6.425.795,14



ESTADO DE PERNAMBUCO

ITAMARACAPREV - FUNDO FINANCEIRO

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

EXERCÍCIO 2017



Página 03

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS
(decorrentes da execução orçamentária)

	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
Incorporação de ativo	243.628,88	
Desincorporação de passivo		
Incorporação de passivo	460.134,72	
Desincorporação de ativo	- 66,58	

SIRLENE RAMOS CAVALCANTI
DIRETORA PRESIDENTA CPF 038.109.634-37

FABIO LUIZ CAVALCANTI DE MORAIS
CONTADOR CRCPE 14084

Documento Assinado Digitalmente por: MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
Acesse em: <http://eic.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c3dd405a-79c2-4027-9d7a-e82c49537841



ESTADO DE PERNAMBUCO
ITAMARACAPREV - FUNDO PREVIDENCIARIO
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
EXERCICIO 2017



Página 01

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria Impostos Taxas Contribuições de Melhoria	-	-
Contribuições Contribuições Sociais Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico Contribuição de Iluminação Pública Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	814.337,14 814.337,14	598.480,45 598.480,45
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos Venda de Mercadorias Venda de Produtos Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços	-	-
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos Juros e Encargos de Mora Variações Monetárias e Cambiais Descontos Financeiros Obtidos Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – Financeiras	113.886,97 113.886,97	119.405,73 119.405,73
Transferências e Delegações Recebidas Transferências Intragovernamentais Transferências Intergovernamentais Transferências das Instituições Privadas Transferências das Instituições Multigovernamentais Transferências de Consórcios Públicos Transferências do Exterior Delegações Recebidas Transferências de Pessoas Físicas	-	-
Valorização e Ganhos Com Ativos Reavaliação de Ativos Ganhos com Alienação Ganhos com Incorporação de Ativos por Descobertas e Nascimento	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar Resultado Positivo de Participações Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	1.836.263,54 1.836.263,54	-
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVA	2.764.487,65	717.886,18

Documento Assinado Digitalmente por: MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
Acesse em: <http://eicce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c3dd405a-79c2-4027-9d7a-e82c49537841



VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
Pessoal e Encargos	-	-
Remuneração a Pessoal		
Encargos Patronais		
Benefícios a Pessoal		
Custo de Pessoal e Encargos		
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos		
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	-	-
Aposentadorias e Reformas		
Pensões		
Benefícios de Prestação Continuada		
Benefícios Eventuais		
Políticas Publicas de Transferência de Renda		
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais		
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	980,82	-
Uso de Material de Consumo		
Serviços	980,82	
Depreciação, Amortização de Exaustão		
Custo de Materiais, Serviços e Consumo de Capital Fixo		
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos		
Juros e Encargos de Mora		
Variações Monetárias e Cambiais		
Descontos Financeiros Concedidos		
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Financeiras		
Transferências e Delegações Concedidas	-	29,50
Transferências Intragovernamentais		29,50
Transferências Intergovernamentais		
Transferências a Instituições Privadas		
Transferências a Instituições Multigovernamentais		
Transferências a Consórcios Públicos		
Transferências ao Exterior		
Delegações Concedidas		
Desvalorização e Perda de Ativos	-	-
Redução a Valor Recuperável e Provisão para Perdas		
Perdas com Alienação		
Perdas Involuntárias		
Tributarias	-	-
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		
Contribuições		
Custo com Tributos		
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	2.504.487,48	-
Premiações		
Resultado Negativo de Participações		
Incentivos		
Subvenções Econômicas		
Participações e Contribuições		
VPD de Constituição de Provisões		
Custo de Outras VPD		
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	2.504.487,48	
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVA	2.505.468,30	29,50
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERIODO	259.019,35	717.856,68



ESTADO DE PERNAMBUCO

ITAMARACAPREV - FUNDO PREVIDENCIARIO

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

EXERCICIO 2017



Página 03

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS
(decorrentes da execução orçamentária)

Exercicio Atual

Exercicio Anterior

Incorporação de ativo

Desincorporação de passivo

Incorporação de passivo

Desincorporação de ativo

SIRLENE RAMOS CAVALCANTI

DIRETORA PRESIDENTA CPF 038.109.634-37

FABIO LUIZ CAVALCANTI DE MORAIS

CONTADOR CRCPE 14084

Documento Assinado Digitalmente por: MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
Acesse em: <http://eic.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c3dd405a-79e2-4027-9d7a-e82c49537841



Instituto de Previdência dos Servidores
Públicos do Município da Ilha de Itamaracá

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - DCASP

EXERCÍCIO DE 2017

A ITAMARACAPREV 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 ITAMARACAPREV

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

Administração:

ITAMARACAPREV

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 Plano 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 CONASP.

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\$ -114.337.865,52.

Os grupos das variações aumentativas com maior representatividade foram Contribuições Sociais, que somou R\$ 4.469.962,56, representando 99,58% do total.

Nas variações diminutivas, os grupos com maior representação foram Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas (Resultante da Avaliação do Atuarial), que totalizou R\$ 114.194.941,70, equivalente a 96,10% do total; e Benefícios Previdenciários e Assistenciais, que somou R\$ 4.368.291,32, representando 3,68%





A Demonstração das Variações Patrimoniais apresentou a seguinte composição:

DESCRIÇÃO	2017	AV 2017
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
Contribuições	4.469.962,56	99,58%
Contribuições Sociais	4.469.962,56	99,58%
		0,00%
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	10.579,65	0,24%
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	10.579,65	0,24%
		0,00%
Transferências e Delegações Recebidas	8.171,68	0,18%
Delegações Recebidas	8.171,68	0,18%
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVA	4.488.713,89	100,00%
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
Pessoal e Encargos	191.169,72	0,16%
Remuneração a Pessoal	156.917,88	0,13%
Encargos Patronais	34.251,84	0,03%
		0,00%
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	4.368.291,32	3,68%
Aposentadorias e Reformas	4.349.712,49	3,66%
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	18.578,83	0,02%
		0,00%
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	72.176,67	0,06%
Uso de Material de Consumo	658,00	0,00%
Serviços	71.471,67	0,06%
Depreciação, Amortização de Exaustão	47,00	0,00%
		0,00%
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	114.194.941,70	96,10%
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	114.194.941,70	96,10%
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVA	118.826.579,41	100,00%
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	-114.337.865,52	

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 ITAMARACAPREV, 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.

Ilha de Itamaracá, 31 de dezembro de 2017.

FABIO LUIZ CAVALCANTI DE MORAIS
CRC-PE 14084
Contador



Instituto de Previdência dos Servidores
Públicos do Município da Ilha de Itamaracá

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - DCASP

EXERCÍCIO DE 2017



Documento Assinado Digitalmente por: MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
Acesse em: <http://eicce.ice.pe.gov.br/epvp/validaDoc.seam> Código do documento: c3dd405a-79c2-4027-9d7a-e82c49537841

A ITAMARACAPREV 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 ITAMARACAPREV

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

Administração:

ITAMARACAPREV

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 Plano Previdenciário

2 - DIRETRIZES CONTÁBEIS

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

2.1 – Sistema Informatizado:

A escrituração contábil do Órgão é feita pelo Sistema CASP de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, desenvolvido pela Empresa CONASP.

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\$ 259.019,35.

Os grupos das variações aumentativas com maior representatividade foram Contribuições Sociais, que somou R\$ 814.337,14, representando 29,46% do total e Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas (Resultado da Avaliação do Atuarial), que totalizou R\$ 1.836.263,54, equivalente a 66,42% do total

Nas variações diminutivas, os grupos com maior representação foram Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas (Resultado da Avaliação do Atuarial), que totalizou R\$ 2.505.468,30, equivalente a 99,96%.



A Demonstração das Variações Patrimoniais apresentou a seguinte composição:

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	2017	AV 2017
Contribuições	814.337,14	29,46%
Contribuições Sociais	814.337,14	29,46%
		0,00%
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	113.886,97	4,12%
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	113.886,97	4,12%
		0,00%
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	1.836.263,54	66,42%
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	1.836.263,54	66,42%
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVA	2.764.487,65	100,00%
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	980,82	0,04%
Serviços	980,82	0,04%
		0,00%
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	2.504.487,48	99,96%
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	2.504.487,48	99,96%
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVA	2.505.468,30	100,00%
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	259.019,35	

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 ITAMARACAPREV, 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.

Ilha de Itamaracá, 31 de dezembro de 2017.

FABIO LUIZ CAVALCANTI DE MORAIS
CRC-PE 14084
Contador



PERNAMBUCO
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE ITAMARACA
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Exercício 2017

Data :

P.



Documento Assinado Digitalmente por: MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
Acesse em: <http://eicce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c3dd405a-79c2-4037-9d7a-e82c49537841

TÍTULO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
EXPLORACAO E VENDA DE BENS SERVICOS E DIREITOS	19.234,35	
SERVICOS DE SAUDE	18.379,35	
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS PROVENIENTES DE PRESTA	855,00	
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	38.279,65	
REMUNERACAO DE APLICACOES FINANCEIRAS CONSOLIDACAO	4.032,78	
REMUNERACAO DE APLICACOES FINANCEIRAS NACIONAIS	34.246,87	
TRANSFERENCIAS E DELEGACOES RECEBIDAS	10.572.418,31	
REPASSE RECEBIDO	5.393.524,74	
TRANSFERENCIAS DE RECURSOS DO SUS	5.178.033,20	
INDENIZACOES E RESTITUICOES	860,37	
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	4.725.373,01	
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORE	4.725.373,01	
TOTAL	15.355.305,32	

JOSE SAVIO DE OMENA

SECRETARIO MUNICIPAL - CPF: 342.240.504-63

MAURA CAVALCANTI DE MORAIS

CRC: PE 6539 CT - CPF: 683.287.024-87



PERNAMBUCO
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE ITAMARACA
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Exercício 2017

Data :

P.



Documento Assinado Digitalmente por: MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
Acesse em: <http://eicce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c3dd405a-79c2-4027-9d7a-d82c495b7841

TÍTULO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
PESSOAL E ENCARGOS	9.079.142,65	
VENCIMENTOS E SALARIOS	4.815.740,90	
SALARIO CONTRATO TEMPORARIO - LEI 8.745/93	2.918.494,61	
OBRIGACOES PATRONAIS	246.717,49	
INSS PATRONAL	1.098.189,65	
BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS	8.023,32	
SALARIO FAMILIA - ATIVO PESSOAL CIVIL	8.023,32	
USO DE BENS SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	2.606.400,30	
OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	1.537.539,66	
DIARIAS PESSOAL CIVIL	6.920,00	
OUTROS SERVICOS PRESTADOS POR PESSOA FISICA	249.826,40	
OUTROS SERVICOS TERCEIROS PJ	740.801,34	
DEPRECIACAO DE BENS MOVEIS	71.312,90	
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	2.414.084,53	
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES	2.414.084,53	
TOTAL	14.107.650,80	
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	1.247.654,52	

JOSE SAVIO DE OMENA

SECRETARIO MUNICIPAL - CPF: 342.240.504-63

MAURA CAVALCANTI DE MORAIS

CRC: PE 6539 CT - CPF: 683.287.024-87



NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - DCASP

EXERCÍCIO DE 2017

O FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DA ILHA DE ITAMARACA 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 SAUDE DA ILHA DE ITAMARACA relativas ao exercício de 2017, composta pelas seguintes entidades.

Administração:

- **FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE**

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 CONASP.

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\$ 1.247.365,69.

Os grupos das variações aumentativas com maior representatividade foram TRANSFERENCIAS E DELEGACOES RECEBIDAS, que somou R\$ 10.572.418,31, representando 68,85% do total.

Nas variações diminutivas, os grupos com maior representação foram PESSOAL E ENCARGOS, que totalizou R\$ 14.107.939,63, equivalente a 64,35% do total; e USO DE BENS SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO, que somou R\$ 2.606.400,30, representando 7,78%



A Demonstração das Variações Patrimoniais apresentou a seguinte composição:

Descrição	2017	AV 2017
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	15.355.305,32	100,00%
EXPLORACAO E VENDA DE BENS SERVICOS E DIREITOS	19.234,35	0,13%
SERVICOS DE SAUDE	18.379,35	0,12%
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS PROVENIENTES DE PRESTA	855	0,01%
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	38.279,65	0,25%
REMUNERACAO DE APLICACOES FINANCEIRAS CONSOLIDACAO	4.032,78	0,03%
REMUNERACAO DE APLICACOES FINANCEIRAS NACIONAIS	34.246,87	0,22%
TRANSFERENCIAS E DELEGACOES RECEBIDAS	10.572.418,31	68,85%
REPASSE RECEBIDO	5.393.524,74	35,12%
TRANSFERENCIAS DE RECURSOS DO SUS	5.178.033,20	33,72%
INDENIZACOES E RESTITUICOES	860,37	0,01%
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	4.725.373,01	30,77%
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORE	4.725.373,01	30,77%
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	14.107.939,63	100,00%
PESSOAL E ENCARGOS	9.079.142,65	64,35%
VENCIMENTOS E SALARIOS	4.815.740,90	34,13%
SALARIO CONTRATO TEMPORARIO - LEI 8.745/93	2.918.494,61	20,69%
OBRIGACOES PATRONAIS	246.717,49	1,75%
INSS PATRONAL	1.098.189,65	7,78%
BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS	8.023,32	0,06%
SALARIO FAMILIA - ATIVO PESSOAL CIVIL	8.023,32	0,06%
USO DE BENS SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	2.606.400,30	18,47%
OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	1.537.539,66	10,90%
DIARIAS PESSOAL CIVIL	6.920,00	0,05%
OUTROS SERVICOS PRESTADOS POR PESSOA FISICA	249.826,40	1,77%
OUTROS SERVICOS TERCEIROS PJ	740.801,34	5,25%
DEPRECIACAO DE BENS MOVEIS	71.312,90	0,51%
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	2.414.373,36	17,11%
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES	2.414.373,36	17,11%
RESULTADO PATRIMONIAL	1.247.365,69	

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 SAUDE DA ILHA DE ITAMARACA, 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.

Ilha de Itamaracá, 31 de dezembro de 2017.

MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
CRC-PE 6539
Contadora

FABIO LUIZ CAVALCANTI DE MORAIS
CRC-PE 14.084
Contador



NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - DCASP

EXERCÍCIO DE 2017

O FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DA ILHA DE ITAMARACA 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 SAUDE DA ILHA DE ITAMARACA relativas ao exercício de 2017, composta pelas seguintes entidades.

Administração:

- **FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE**

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 CONASP.

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\$ 1.247.365,69.

Os grupos das variações aumentativas com maior representatividade foram TRANSFERENCIAS E DELEGACOES RECEBIDAS, que somou R\$ 10.572.418,31, representando 68,85% do total.

Nas variações diminutivas, os grupos com maior representação foram PESSOAL E ENCARGOS, que totalizou R\$ 14.107.939,63, equivalente a 64,35% do total; e USO DE BENS SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO, que somou R\$ 2.606.400,30, representando 7,78%



A Demonstração das Variações Patrimoniais apresentou a seguinte composição:

Descrição	2017	AV 2017
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	15.355.305,32	100,00%
EXPLORACAO E VENDA DE BENS SERVICOS E DIREITOS	19.234,35	0,13%
SERVICOS DE SAUDE	18.379,35	0,12%
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS PROVENIENTES DE PRESTA	855	0,01%
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	38.279,65	0,25%
REMUNERACAO DE APLICACOES FINANCEIRAS CONSOLIDACAO	4.032,78	0,03%
REMUNERACAO DE APLICACOES FINANCEIRAS NACIONAIS	34.246,87	0,22%
TRANSFERENCIAS E DELEGACOES RECEBIDAS	10.572.418,31	68,85%
REPASSE RECEBIDO	5.393.524,74	35,12%
TRANSFERENCIAS DE RECURSOS DO SUS	5.178.033,20	33,72%
INDENIZACOES E RESTITUICOES	860,37	0,01%
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	4.725.373,01	30,77%
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORE	4.725.373,01	30,77%
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	14.107.939,63	100,00%
PESSOAL E ENCARGOS	9.079.142,65	64,35%
VENCIMENTOS E SALARIOS	4.815.740,90	34,13%
SALARIO CONTRATO TEMPORARIO - LEI 8.745/93	2.918.494,61	20,69%
OBRIGACOES PATRONAIS	246.717,49	1,75%
INSS PATRONAL	1.098.189,65	7,78%
BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS	8.023,32	0,06%
SALARIO FAMILIA - ATIVO PESSOAL CIVIL	8.023,32	0,06%
USO DE BENS SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	2.606.400,30	18,47%
OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	1.537.539,66	10,90%
DIARIAS PESSOAL CIVIL	6.920,00	0,05%
OUTROS SERVICOS PRESTADOS POR PESSOA FISICA	249.826,40	1,77%
OUTROS SERVICOS TERCEIROS PJ	740.801,34	5,25%
DEPRECIACAO DE BENS MOVEIS	71.312,90	0,51%
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	2.414.373,36	17,11%
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES	2.414.373,36	17,11%
RESULTADO PATRIMONIAL	1.247.365,69	

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 SAUDE DA ILHA DE ITAMARACA, 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.

Ilha de Itamaracá, 31 de dezembro de 2017.

MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
CRC-PE 6539
Contadora

FABIO LUIZ CAVALCANTI DE MORAIS
CRC-PE 14.084
Contador