



PERNAMBUCO
PREFEITURA DA ILHA DE ITAMARACA
BALANÇO PATRIMONIAL
Exercício 2017

Data :



Documento Assinado Digitalmente por: MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
Acesse em: <http://eic.ice.pe.gov.br> Código do documento: 911F-4888-afd0-c186318d7a3b

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	33.108.155,99	43.648.335,48	PASSIVO CIRCULANTE	6.639.860,25	11.401.618,77
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	3.607.791,60	3.976.173,04	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZ	4.224.239,11	7.964.152,33
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NAC	3.607.791,60	3.976.173,04	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A	4.224.239,11	7.964.152,33
CREDITOS A CURTO PRAZO	25.730.633,26	35.888.268,19	DEMAIS OBRIGACOES A CURTO PRAZO	2.415.621,14	3.437.466,44
CLIENTES	460.134,72	22.669.190,35	VALORES RESTITUIVEIS	2.415.621,14	3.437.466,44
DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA		12.594.845,40	PASSIVO NAO-CIRCULANTE	129.363.183,28	15.555.211,33
CREDITOS DE TRANSFERENCIAS A RECEBER	24.531.466,10		OBRIGACOES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E	13.774.993,82	8.588.980,77
DIVIDA ATIVA NAO TRIBUTARIA	739.032,44	624.232,44	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	13.774.993,82	8.588.980,77
DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	29.489,07	43.652,19	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZ		6.241.206,77
VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE		18.171,15	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZ		6.241.206,77
OUTROS CREDITOS A RECEBER E VALORES A CURT	29.489,07	25.481,04	PROVISOES A LONGO PRAZO	115.588.189,46	725.023,88
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS A	3.740.242,06	3.740.242,06	PROVISOES MATEMATICAS PREVIDENCIARIAS A LO	115.588.189,46	725.023,88
DEMAIS VPD A APROPRIAR	3.740.242,06	3.740.242,06			
ATIVO NAO CIRCULANTE	7.215.711,78	5.710.593,10			
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	216.486,63	216.486,63			
CREDITOS A LONGO PRAZO	664,78	664,78			
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS A	215.821,85	215.821,85			
IMOBILIZADO	6.999.225,15	5.494.106,47			
BENS MOVEIS	7.324.268,07	5.494.126,05			
() DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO AC	-325.042,92	-19,58			

MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO
PREFEITO - CPF: 388.421.144-72

MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
CRC: 6539 - CPF: 683.287.024-87



			TOTAL DO PASSIVO	136.003.043,53	26.
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			PATRIMONIO LIQUIDO	-95.679.175,76	22.402.098,5
			RESULTADOS ACUMULADOS	-95.679.175,76	22.402.098,5
			SUPERAVITS OU DEFICITS ACUMULADOS	-95.679.175,76	22.402.098,5
			TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-95.679.175,76	22.402.098,5
TOTAL	40.323.867,77	49.358.928,58	TOTAL	40.323.867,77	49.358.928,58

Documento Assinado Digitalmente por: MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
Acesse em: <http://www.portaltransparencia.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5e869e1-911f-4a88-afd0-c186318d7a3b

MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO
PREFEITO - CPF: 388.421.144-72

MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
CRC: 6539 - CPF: 683.287.024-87



PERNAMBUCO
 PREFEITURA DA ILHA DE ITAMARACA
BALANÇO PATRIMONIAL
 Exercício 2017

Data :



Documento Assinado Digitalmente por: MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
 Acesse em: http://etce.ice.pe.gov.br/etce/validar_documento.asp?documento=3e869e1-911f-4a88-afd0-c186318d7a3b

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO FINANCEIRO	33.108.155,99	43.648.335,48	PASSIVO FINANCEIRO	6.639.860,25	11.401.618,74
ATIVO PERMANENTE	7.215.711,78	5.710.593,10	PASSIVO PERMANENTE	129.363.183,28	15.555.211,14
			SALDO PATRIMONIAL	-95.679.175,76	22.402.098,50

COMPENSAÇÕES

ESPECIFICAÇÃO SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TOTAL			TOTAL		

MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO
 PREFEITO - CPF: 388.421.144-72

MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
 CRC: 6539 - CPF: 683.287.024-87



NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - DCASP

EXERCÍCIO DE 2017

O MUNICÍPIO DE 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 MUNICÍPIO DE ILHA DE ITAMARACA relativas ao exercício de 2017, composta pelas seguintes entidades.

Administração:

- PREFEITURA MUNICIPAL
- FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
- FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL
- ITAMARACAPREV

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

- Balanço Patrimonial;

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 – BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial, em conformidade com as NBCTSP, é composto por cinco grandes grupos, quais sejam:

- Ativo
- Passivo Circulante;
- Ativo Não Circulante;
- Passivo Não Circulante
- Patrimônio Líquido.



3.1 – Ativo:

O Ativo do MUNICIPIO DE ILHA DE ITAMARACA em 31/12/2017 totalizou um montante de R\$ 40.323.867,77

O Ativo Circulante, de curto prazo, que engloba os elementos patrimoniais disponíveis para realização imediata ou com expectativa de realização até o término do exercício seguinte, alcançou a soma de R\$ 33.108.155,99, correspondente a 82,11% do total do Ativo.

Destaca-se nesse grupo CREDITOS A CURTO PRAZO, que totalizou R\$ 25.730.633,26, correspondente a 63,81%

O Ativo Não Circulante, de longo prazo, que contém os elementos cuja expectativa de realização extrapola o término do exercício seguinte, totalizou R\$ 7.215.711,78 equivalente a 17,89% do Ativo total. Destacam-se nesse grupo os o IMOBILIZADO, que somou R\$ 6.999.225,15, representando 17,36% do Ativo total.

O Ativo em 2017 ficou assim distribuído:

ATIVO CIRCULANTE	33.108.155,99	82,11%
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	3.607.791,60	8,95%
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NAC	3.607.791,60	8,95%
CREDITOS A CURTO PRAZO	25.730.633,26	63,81%
CLIENTES	460.134,72	1,14%
CREDITOS DE TRANSFERENCIAS A RECEBER	24.531.466,10	60,84%
DIVIDA ATIVA NAO TRIBUTARIA	739.032,44	1,83%
DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	29.489,07	0,07%
OUTROS CREDITOS A RECEBER E VALORES A CURT	29.489,07	0,07%
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS A	3.740.242,06	9,28%
DEMAIS VPD A APROPRIAR	3.740.242,06	9,28%
ATIVO NAO CIRCULANTE	7.215.711,78	17,89%
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	216.486,63	0,54%
CREDITOS A LONGO PRAZO	664,78	0,00%
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS A	215.821,85	0,54%
IMOBILIZADO	6.999.225,15	17,36%
BENS MOVEIS	7.324.268,07	18,16%
() DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO AC	-325.042,92	-0,81%
TOTAL DO ATIVO	40.323.867,77	100,00%

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

3.2 – Passivo e Patrimônio Líquido:

O Passivo e o Patrimônio Líquido DO MUNICIPIO DE ILHA DE ITAMARACA em 31/12/2017 totalizaram R\$ 40.323.867,77.

O Passivo Circulante, totalizou R\$ 6.639.860,25, equivalente a 16,47% do total do Passivo

O Passivo Não Circulante, totalizou R\$ 129.363.183,28, equivalente a 320,81% do total do Passivo

O Patrimônio Líquido totalizou R\$ -95.679.175,76, equivalente a -237,28% do total do Passivo.

O Passivo e o Patrimônio Líquido ficaram assim distribuídos:



Descrição	2017	AV 2017
PASSIVO CIRCULANTE	6.639.860,25	16,47%
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZ	4.224.239,11	10,48%
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A	4.224.239,11	10,48%
DEMAIS OBRIGACOES A CURTO PRAZO	2.415.621,14	5,99%
VALORES RESTITUIVEIS	2.415.621,14	5,99%
PASSIVO NAO-CIRCULANTE	129.363.183,28	320,81%
OBRIGACOES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E	13.774.993,82	34,16%
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	13.774.993,82	34,16%
PROVISOES A LONGO PRAZO	115.588.189,46	286,65%
PROVISOES MATEMATICAS PREVIDENCIARIAS A LO	115.588.189,46	
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
PATRIMONIO LIQUIDO	-95.679.175,76	-237,28%
RESULTADOS ACUMULADOS	-95.679.175,76	-237,28%
SUPERAVITS OU DEFICITS ACUMULADOS	-95.679.175,76	-237,28%
TOTAL DO PASSIVO	40.323.867,77	100,00%

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

3.3 – Superávit Financeiro por Fontes de Recursos apurado no Balanço Patrimonial:

O exercício de 2017 apresentou um Superávit de R\$ 900.567,87, assim distribuídos por fontes de recursos:

Fonte de Recursos Próprios : R\$ 900.567,87

3.4 – Resultado Patrimonial – Lei 4320/64

O quadro abaixo evidencia o resultado patrimonial considerando as classificações dos grupos em Financeiro e Permanente, nos termos da Lei 4320/64, a saber:

GRUPOS	2017	2016	DIFERENÇA R\$	AH
FINANCEIRO				
Ativo Financeiro	33.108.155,99	43.648.335,48	- 10.540.179,49	-24,15%
Passivo Financeiro	6.639.860,25	11.401.618,75	- 4.761.758,50	-41,76%
Resultado	26.468.295,74	32.246.716,73	- 5.778.420,99	-13,24%
PERMANENTE				
Ativo Permanente	7.215.711,78	5.493.656,05	1.722.055,73	31,35%
Passivo Permanente	129.363.183,28	15.555.211,32	113.807.971,96	731,64%
Resultado	- 122.147.471,50	- 10.061.555,27	- 112.085.916,23	1114,00%
SALDO PATRIMONIAL	- 95.679.175,76	22.402.098,51	- 118.081.274,27	-527,10%

Nota 1: AH=Análise Horizontal: Representa a diferença percentual do exercício atual em relação ao exercício anterior

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 MUNICÍPIO DE 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 Itamaraca, 31 de dezembro de 2017.

MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
CRC-PE 6539
Contadora

FABIO LUIZ CAVALCANTI DE MORAIS
CRC-PE 14.084
Contador