



## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA



EXERCÍCIO 2017

Página 01

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>INGRESSOS</b>	127.989.748,71	-
RECEITAS DERIVADAS	6.146.534,46	-
Receita Tributária	3.797.990,11	
Receita de Contribuições	2.348.544,35	
Outras Receitas Derivadas		
RECEITAS ORIGINÁRIAS	2.193.910,85	-
Receita Patrimonial	353.428,93	
Receita Agropecuária		
Receita Industrial		
Receita de Serviços	19.234,35	
Outras Receitas Originárias	1.821.247,57	
Remuneração das Disponibilidades		
TRANSFERÊNCIAS	57.699.332,22	-
Intergovernamentais	53.864.853,35	-
da União	44.752.066,66	
de Estados e Distrito Federal		
de Municípios	9.112.786,69	
Intragovernamentais	3.834.478,87	
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	61.949.971,18	-
Ingressos Extra Orçamentario	61.949.971,18	
<b>DESEMBOLSOS</b>	121.953.042,28	-
PESSOAL E OUTRAS DESPESAS CORRENTES POR FUNÇÃO	54.895.639,87	-
CORRENTES	54.895.639,87	
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	37.453.078,08	
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	17.442.561,79	
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		
Outros Encargos da Dívida		
TRANSFERÊNCIAS	9.605.469,54	-
Intergovernamentais	9.605.469,54	-
a União		
a Estados e Distrito Federal		
a Municípios	9.605.469,54	
Intragovernamentais		
OUTROS DESEMBOLSO OPERACIONAIS	57.451.932,87	
Desembolso Extra Orçamentario	57.451.932,87	
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES</b>	<b>6.036.706,43</b>	<b>-</b>



ESTADO DE PERNAMBUCO  
PREFEITURA MUNICIPAL DA ILHA DE ITAMARACA  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
EXERCICIO 2017

Página 02



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: 0ba818a9-7ce2-4bda-a6d8-d1eb2080be4d

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
<b>INGRESSOS</b>	142.547,79	-
ALIENAÇÃO DE BENS TRANSFERENCIA DE CAPITAL	142.547,79	
<b>DESEMBOLSOS</b>	5.278.686,38	-
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.830.142,02 3.448.544,36	
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	- 5.136.138,59	-
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	900.567,84	-
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	2.707.223,76	
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	3.607.791,60	2.707.223,76



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

### EXERCÍCIO DE 2017

O MUNICÍPIO DE ILHA DE ITAMARACÁ 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 ITAMARACÁ 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:

- 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 CONASP

#### 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 MUNICÍPIO DE ILHA DE ITAMARACÁ, apresentou ao final do exercício de 2017 os seguintes fluxos responsáveis pela geração líquida de caixa e equivalente de caixa:



Descrição	2017 R\$
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	6.036.706,43
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-5.136.138,59
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-
	900.567,84

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	900.567,84
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	2.707.223,76
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	3.607.791,60

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 MUNICÍPIO DE ILHA DE ITAMARACÁ, 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