



PERNAMBUCO  
ITAMARACPREV - FUNDO FINANCEIRO  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Exercício 2018

Data



Documento Assinado Digitalmente por: SIRLENE RAMOS CAVALCANTI, FABIO LUIZ CAVALCANTI DE MORAIS  
Acesse em: https://etcetec.gov.br/portal/validarDocumento.aspx?documento=95944337-cae7-4f69-8b7d-e813872021552

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	3.885.473,69	3.986.342,23	PASSIVO CIRCULANTE	1.628.445,22	603.514,33
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	87.125,99	187.994,53	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZ	63.064,40	44.474,44
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NAC	87.125,99	187.994,53	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A	63.064,40	44.474,44
DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	243.628,88	243.628,88	DEMAIS OBRIGACOES A CURTO PRAZO	1.565.380,82	559.039,99
OUTROS CREDITOS A RECEBER E VALORES A CURT	243.628,88	243.628,88	VALORES RESTITUIVEIS	1.565.380,82	559.039,99
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS A	3.554.718,82	3.554.718,82	PASSIVO NAO-CIRCULANTE	110.198.510,11	110.198.510,11
DEMAIS VPD A APROPRIAR	3.554.718,82	3.554.718,82	OBRIGACOES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E	1.939.081,82	1.939.081,82
ATIVO NAO CIRCULANTE	216.843,05	216.890,05	PESSOAL A PAGAR	1.931.320,24	1.931.320,24
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	216.486,63	216.486,63	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	7.761,58	7.761,58
CREDITOS A LONGO PRAZO	664,78	664,78	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZ	229.857,74	229.857,74
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS A	215.821,85	215.821,85	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A	229.857,74	229.857,74
IMOBILIZADO	356,42	403,42	PROVISOES A LONGO PRAZO	108.029.570,55	108.029.570,55
BENS MOVEIS	470,00	470,00			
(-) DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO AC	-113,58	-66,58			
			<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>111.826.955,33</b>	<b>110.802.026,22</b>
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
			PATRIMONIO LIQUIDO	-107.724.638,59	-106.598.788,22
			RESULTADOS ACUMULADOS	-107.724.638,59	-106.598.788,22
			SUPERAVITS OU DEFICITS ACUMULADOS	-107.724.638,59	-106.598.788,22

SIRLENE RAMOS CAVALCANTI  
SECRETARIO MUNICIPAL - CPF: 038.109.634-37

FABIO LUIZ CAVALCANTI DE MORAIS  
CRC: 14084 - CPF: 710.891.794-72



Documento Assinado Digitalmente por: SIRLENE RAMOS CAVALCANTI, FABIO LUIZ CAVALCANTI DE MORAIS  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 95844337-cac7-4f62-87da-e8f3876d5f1c

			<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>-107.724.638,59</b>	<b>-10</b>
<b>TOTAL</b>	<b>4.102.316,74</b>	<b>4.203.232,28</b>	<b>TOTAL</b>	<b>4.102.316,74</b>	

**SIRLENE RAMOS CAVALCANTI**  
**SECRETARIO MUNICIPAL - CPF: 038.109.634-37**

**FABIO LUIZ CAVALCANTI DE MORAIS**  
**CRC: 14084 - CPF: 710.891.794-72**



PERNAMBUCO  
ITAMARACPREV - FUNDO FINANCEIRO  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Exercício 2018

Data



Documento Assinado Digitalmente por SIRLENE RAMOS CAVALCANTI. FABIO LUIZ CAVALCANTI DE MORAIS  
Acesse em: <https://etc.tce.pe.gov.br/dp/v/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento:95844337-cac7-4f62-87da-e813876d5f1c>

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO FINANCEIRO	3.885.473,69	3.986.342,23	PASSIVO FINANCEIRO	1.628.445,22	603.510,33
ATIVO PERMANENTE	216.843,05	216.890,05	PASSIVO PERMANENTE	110.198.510,11	110.198.510,11
			SALDO PATRIMONIAL	-107.724.638,59	-106.598.767,99

**COMPENSAÇÕES**

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

SIRLENE RAMOS CAVALCANTI  
SECRETARIO MUNICIPAL - CPF: 038.109.634-37

FABIO LUIZ CAVALCANTI DE MORAIS  
CRC: 14084 - CPF: 710.891.794-72



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

### EXERCÍCIO DE 2018

INSTITUTO DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES PUBLICOS DO MUNICIPIO DA ILHA DE ITAMARACA 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 INSTITUTO DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES PUBLICOS DO MUNICIPIO DA ILHA DE ITAMARACA relativas ao exercício de 2018, composta pela seguinte entidade.

##### Administração Direta:

NÚMERO DE INSCRIÇÃO <b>05.736.752/0001-39</b> MATRIZ			
NOME EMPRESARIAL <b>INSTITUTO DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES PUBLICOS DO MUNICIPIO DA ILHA DE ITAMARACA</b>			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL *****			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA NATUREZA JURÍDICA <b>112-0 - Autarquia Municipal</b>			
LOGRADOURO <b>Rua Fernando Lopes de Albuquerque</b>		NÚMERO <b>08</b>	COMPLEMENTO
CEP <b>53900-000</b>	BAIRRO/DISTRITO <b>Pilar</b>	MUNICÍPIO <b>Ilha de Itamaracá</b>	UF <b>PE</b>
NOME DO GESTOR/PERIODO <b>SIRLENE RAMOS CAVALCANTI</b> SECRETARIO MUNICIPAL - CPF: 038.109.634-37 - 01/01/2018 A 31/11/2018			
CONTADOR(A) <b>FÁBIO LUIZ CAVALCANTI DE MORAIS</b> CRC: 14084 - CPF: 710.891.794-72			

Os resultados do exercício de 2018 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 C & M INFORMATICA LTDA – ME.

### **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 INSTITUTO DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES PUBLICOS DO MUNICIPIO DA ILHA DE ITAMARACA em 31/12/2018 totalizou um montante de R\$ 4.102.316,74.

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\$ 3.885.473,69.

O Ativo Não Circulante, de longo prazo, que contém os elementos cuja expectativa de realização extrapola o término do exercício seguinte, totalizou R\$ 216.843,05.

#### **3.2 – Passivo e Patrimônio Líquido:**

O Passivo e o Patrimônio Líquido do INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DA ILHA DE ITAMARACA em 31/12/2018 totalizaram R\$ 4.102.316,74.

O Passivo Circulante, que corresponde a valores exigíveis até o final do exercício seguinte; ou valores de terceiros ou retenção em nome deles, independentemente do prazo de exigibilidade, somou R\$ 1.628.445,22.

O Patrimônio Líquido totalizou R\$ -107.724.638,59.

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

O exercício de 2018 apresentou um déficit financeiro de R\$ -100.868,54, assim distribuídos por fontes de recursos:

Fonte de Recursos Próprios R\$ -100.868,54



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



Documento Assinado Digitalmente por: SIRLENE RAMOS CAVALCANTI, FABIO LUIZ CAVALCANTI DE MORAIS  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validarDoc.seam> Código do documento: 95844337-cae7-4f62-87da-e8f3876d5f1c

### 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	2018	2017	DIFERENÇA R\$
FINANCEIRO			
Ativo Financeiro	3.885.473,69	3.986.342,23	-100.868,54
Passivo Financeiro	1.628.445,22	603.510,39	1.024.934,83
PERMANENTE			
Ativo Permanente	216.843,05	216.890,05	-47,00
Passivo Permanente	110.198.510,11	110.198.510,11	0,00
Resultado	-107.724.638,59	-106.598.788,22	-1.125.850,37

### 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 INSTITUTO DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES PUBLICOS DO MUNICIPIO 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 2018.

Ilha de Itamaracá, 31 de dezembro de 2018.

**FÁBIO LUIZ CAVALCANTI DE MORAIS**  
CRC-PE: 14084  
CPF: 710.891.974-72



PERNAMBUCO  
 ITAMARACPREV - FUNDO PREVIDENCIARIO  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Exercício 2018

Data



Documento Assinado Digitalmente por: SIRLENE RAMOS CAVALCANTI FABIO LUIZ CAVALCANTI DE MORAIS  
 Acesse em: https://etc.tce.pe.gov.br/validador.aspx?CodigoDocumento=95841387-4f85-87d1-81b876d5f1c

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	3.265.839,31	2.302.532,94	PASSIVO NAO-CIRCULANTE	7.558.618,91	7.558.618,91
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.716.161,94	1.631.393,94	PROVISÕES A LONGO PRAZO	7.558.618,91	7.558.618,91
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NAC	1.716.161,94	1.631.393,94			
DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	1.338.673,09	460.134,72			
CREDITOS PREVIDENCIARIOS A RECEBER A CURTO	1.338.673,09	460.134,72			
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS A	211.004,28	211.004,28			
DEMAIS VPD A APROPRIAR	211.004,28	211.004,28			
			<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>7.558.618,91</b>	<b>7.558.618,91</b>
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
			PATRIMONIO LIQUIDO	-4.292.779,60	-5.256.088,91
			RESULTADOS ACUMULADOS	-4.292.779,60	-5.256.088,91
			SUPERAVITS OU DEFICITS ACUMULADOS	-4.292.779,60	-5.256.088,91
			<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>-4.292.779,60</b>	<b>-5.256.088,91</b>
<b>TOTAL</b>	<b>3.265.839,31</b>	<b>2.302.532,94</b>	<b>TOTAL</b>	<b>3.265.839,31</b>	<b>2.302.532,94</b>

SIRLENE RAMOS CAVALCANTI  
 SECRETARIO MUNICIPAL - CPF: 038.109.634-37

FABIO LUIZ CAVALCANTI DE MORAIS  
 CRC: 14084 - CPF: 710.891.794-72



PERNAMBUCO  
ITAMARACPREV - FUNDO PREVIDENCIARIO  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Exercício 2018

Data



Documento Assinado Digitalmente por SIRLENE RAMOS CAVALCANTI. FABIO LUIZ CAVALCANTI DE MORAIS  
Acesse em: [https://etc.tce.tce.pe.gov.br/dp/validar](https://etc.tce.pe.gov.br/dp/validar) Documento: 95844337-cac7-4f62-87da-e813876d5f1c

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO FINANCEIRO	3.265.839,31	2.302.532,94	PASSIVO FINANCEIRO	0,00	
ATIVO PERMANENTE	0,00	0,00	PASSIVO PERMANENTE	7.558.618,91	7.558.618,91
			SALDO PATRIMONIAL	-4.292.779,60	-5.256.085,97

**COMPENSAÇÕES**

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

SIRLENE RAMOS CAVALCANTI  
SECRETARIO MUNICIPAL - CPF: 038.109.634-37

FABIO LUIZ CAVALCANTI DE MORAIS  
CRC: 14084 - CPF: 710.891.794-72





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

### EXERCÍCIO DE 2018

INSTITUTO DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES PUBLICOS DO MUNICIPIO DA ILHA DE ITAMARACA 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 INSTITUTO DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES PUBLICOS DO MUNICIPIO DA ILHA DE ITAMARACA relativas ao exercício de 2018, composta pela seguinte entidade.

##### Administração Direta:

NÚMERO DE INSCRIÇÃO <b>05.736.752/0001-39</b> MATRIZ			
NOME EMPRESARIAL <b>INSTITUTO DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES PUBLICOS DO MUNICIPIO DA ILHA DE ITAMARACA</b>			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL *****			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA NATUREZA JURÍDICA <b>112-0 - Autarquia Municipal</b>			
LOGRADOURO <b>Rua Fernando Lopes de Albuquerque</b>		NÚMERO <b>08</b>	COMPLEMENTO
CEP <b>53900-000</b>	BAIRRO/DISTRITO <b>Pilar</b>	MUNICÍPIO <b>Ilha de Itamaracá</b>	UF <b>PE</b>
NOME DO GESTOR/PERIODO <b>SIRLENE RAMOS CAVALCANTI</b> SECRETARIO MUNICIPAL - CPF: 038.109.634-37 - 01/01/2018 A 31/12/2018			
CONTADOR(A) <b>FÁBIO LUIZ CAVALCANTI DE MORAIS</b> CRC: 14084 - CPF: 710.891.794-72			

Os resultados do exercício de 2018 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 C & M INFORMATICA LTDA – ME.

### **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 INSTITUTO DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES PUBLICOS DO MUNICIPIO DA ILHA DE ITAMARACA em 31/12/2018 totalizou um montante de R\$ 3.265.839,31.

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\$ 3.265.839,31.

#### **3.2 – Passivo e Patrimônio Líquido:**

O Passivo e o Patrimônio Líquido do INSTITUTO DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES PUBLICOS DO MUNICIPIO DA ILHA DE ITAMARACA em 31/12/2018 totalizaram R\$ 3.265.839,31.

O Passivo Circulante, que corresponde a valores exigíveis até o final do exercício seguinte; ou valores de terceiros ou retenção em nome deles, independentemente do prazo de exigibilidade, somou R\$ 7.558.618,91.

O Patrimônio Líquido totalizou R\$ -4.292.779,60.

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

O exercício de 2018 apresentou um superávit financeiro de R\$ 84.768,00:

Fonte de Recursos Próprios R\$ 84.768,00.

#### **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:

Instituto de Previdência Social do Município da Ilha de Itamaracá/PE - ITAMARACÁPREV  
Rua Fernando Lopes de Albuquerque, nº 08– Pilar - Ilha de Itamaracá/PE - CEP: 53900-000  
Fone: (81) 3544-3579  
CNPJ: 05.736.752/0001-39



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



Documento Assinado Digitalmente por: SIRLENE RAMOS CAVALCANTI, FABIO LUIZ CAVALCANTI DE MORAIS  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validarDoc.seam> Código do documento: 95844337-cae7-4f62-87da-e8f3876d5f1c

GRUPOS	2018	2017	DIFERENÇA R\$
FINANCEIRO			
Ativo Financeiro	3.265.839,31	2.302.532,94	963.306,37
Passivo Financeiro	0,00	0,00	0,00
PERMANENTE			
Ativo Permanente	0,00	0,00	0,00
Passivo Permanente	7.558.618,91	7.558.618,91	0,00
Resultado			

#### 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 INSTITUTO DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES PUBLICOS DO MUNICIPIO 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 2018.

Ilha de Itamaracá, 31 de dezembro de 2018.

**FÁBIO LUIZ CAVALCANTI DE MORAIS**  
CRC-PE: 14084  
CPF: 710.891.974-72