



DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA



EXERCICIO 2017

Página 01

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	Exercício Atual	Exercício Anterior
INGRESSOS	1.926.895,93	-
RECEITAS DERIVADAS	-	-
Receita Tributária		
Receita de Contribuições		
Outras Receitas Derivadas		
RECEITAS ORIGINÁRIAS	13.032,15	-
Receita Patrimonial		
Receita Agropecuária		
Receita Industrial		
Receita de Serviços		
Outras Receitas Originárias		
Remuneração das Disponibilidades	13.032,15	
TRANSFERÊNCIAS	1.651.561,22	-
Intergovernamentais	1.651.561,22	-
da União	620.928,45	
de Estados e Distrito Federal		
de Municípios	1.030.632,77	
Intragovernamentais		
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	262.302,56	-
Ingressos Extra Orçamentario	262.302,56	
DESEMBOLSOS	1.783.070,10	-
PESSOAL E OUTRAS DESPESAS CORRENTES POR FUNÇÃO	1.464.186,01	-
CORRENTES	1.464.186,01	
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	953.053,29	
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	511.132,72	
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		
Outros Encargos da Dívida		
TRANSFERÊNCIAS	278.688,19	-
Intergovernamentais	278.688,19	-
a União		
a Estados e Distrito Federal		
a Municípios	278.688,19	
Intragovernamentais		
OUTROS DESEMBOLSO OPERACIONAIS	40.195,90	
Desembolso Extra Orçamentario	40.195,90	
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	143.825,83	-



ESTADO DE PERNAMBUCO
FUNDO DE ASSISTENCIA SOCIAL 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: f047ce60-bfcd-40ce-9120-0131d6f1127f

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
INGRESSOS	-	-
ALIENAÇÃO DE BENS TRANSFERENCIA DE CAPITAL		
DESEMBOLSOS	107.900,00	-
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	107.900,00	
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	- 107.900,00	-
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
INGRESSOS	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		
DESEMBOLSOS	-	-
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	35.925,83	-
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	222.909,64	
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	258.835,47	222.909,64

SANDRA CRISTINA CARDOSO DA SILVA
SECRETARIO MUNICIPAL - CPF: 475.996.004-00

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 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 ASSISTENCIA SOCIAL ITAMARACA**

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 FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL ITAMARACA, 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	143.825,83
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	- 107.900,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-
	35.925,83

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	35.925,83
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	222.909,64
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	258.835,47

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 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



ESTADO DE PERNAMBUCO
ITAMARACAPREV - FUNDO FINANCEIRO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA



EXERCÍCIO 2017

Página 01

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	Exercício Atual	Exercício Anterior
INGRESSOS	5.114.087,45	3.972.188,02
RECEITAS DERIVADAS	839.071,61	3.023.572,00
Receita Tributária		
Receita de Contribuições	839.071,61	3.023.572,00
Outras Receitas Derivadas		
RECEITAS ORIGINÁRIAS	18.751,33	414.066,36
Receita Patrimonial	10.579,65	30.617,86
Receita Agropecuária		
Receita Industrial		
Receita de Serviços		
Outras Receitas Originárias	8.171,68	383.448,50
Remuneração das Disponibilidades		
TRANSFERÊNCIAS	3.630.890,95	-
Intergovernamentais	-	-
da União		
de Estados e Distrito Federal		
de Municípios		
Intragovernamentais	3.630.890,95	
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	625.373,56	534.549,66
Ingressos Extra Orçamentario	625.373,56	534.549,66
DESEMBOLSOS	5.446.416,11	4.036.828,11
PESSOAL E OUTRAS DESPESAS CORRENTES POR FUNÇÃO	4.587.115,27	3.512.229,33
Previdencia Social		
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	4.551.504,14	3.498.357,28
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	35.611,13	13.872,05
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		
Outros Encargos da Dívida		
TRANSFERÊNCIAS	-	-
Intergovernamentais	-	-
a União		
a Estados e Distrito Federal		
a Municípios		
Intragovernamentais		
OUTROS DESEMBOLSO OPERACIONAIS	859.300,84	524.598,78
Desembolso Extra Orçamentario	859.300,84	524.598,78
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	- 332.328,66	- 64.640,09

Documento Assinado Digitalmente por: MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
Acesse em: <http://ecec.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 0047ce60-bfcd-40ce-9120-0131d6f127f



ESTADO DE PERNAMBUCO
ITAMARACAPREV - FUNDO FINANCEIRO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA



EXERCÍCIO 2017

Página 02

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
INGRESSOS	-	-
ALIENAÇÃO DE BENS AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		
DESEMBOLSOS	-	470,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		470,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-	470,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
INGRESSOS	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		
DESEMBOLSOS	-	-
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	- 332.328,66	- 65.110,09
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	104.663,91	3.246.031,74
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	187.994,53	3.180.921,65

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: f047ce60-bfcd-40ce-9120-0131d6ff127f

SIRLENE RAMOS CAVALCANTI
DIRETORA PRESIDENTA CPF 038.109.634-37

FABIO LUIZ CAVALCANTI DE MORAIS
CONTADOR CRCPE 14084



ESTADO DE PERNAMBUCO
ITAMARACAPREV - FUNDO PREVIDENCIARIO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA



EXERCÍCIO 2017

Página 01

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	Exercício Atual	Exercício Anterior
INGRESSOS	928.224,11	506.861,90
RECEITAS DERIVADAS	367.120,34	387.456,17
Receita Tributária		
Receita de Contribuições	367.120,34	387.456,17
Outras Receitas Derivadas		
RECEITAS ORIGINÁRIAS	113.886,97	119.405,73
Receita Patrimonial	113.886,97	119.405,73
Receita Agropecuária		
Receita Industrial		
Receita de Serviços		
Outras Receitas Originárias	-	
Remuneração das Disponibilidades		
TRANSFERÊNCIAS	447.216,80	-
Intergovernamentais	-	-
da União		
de Estados e Distrito Federal		
de Municípios		
Intragovernamentais	447.216,80	
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	-	-
Ingressos Extra Orçamentario	-	-
DESEMBOLSOS	461.115,54	29,50
PESSOAL E OUTRAS DESPESAS CORRENTES POR FUNÇÃO	980,82	-
Previdencia Social		
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	-	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	980,82	-
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		
Outros Encargos da Dívida		
TRANSFERÊNCIAS	-	-
Intergovernamentais	-	-
a União		
a Estados e Distrito Federal		
a Municípios		
Intragovernamentais		
OUTROS DESEMBOLSO OPERACIONAIS	460.134,72	29,50
Desembolso Extra Orçamentario	460.134,72	29,50
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	467.108,57	506.832,40

Documento Assinado Digitalmente por: MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
Acesse em: <http://eccc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 047ce60-bfcd-40ce-9120-0131d6f1127f



ESTADO DE PERNAMBUCO
ITAMARACAPREV - FUNDO PREVIDENCIARIO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA



EXERCICIO 2017

Página 02

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
INGRESSOS	-	-
ALIENAÇÃO DE BENS AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		
DESEMBOLSOS	-	-
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-	-
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
INGRESSOS	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		
DESEMBOLSOS	-	-
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	467.108,57	506.832,40
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	1.164.285,37	657.452,97
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	1.631.393,94	1.164.285,37

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://eccc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: F047ce60-bfcd-40ce-9120-013166ff127f



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

O 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 Plano Financeiro

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 ITAMARACAPREV, apresentou ao final do exercício de 2017 os seguintes fluxos responsáveis pela geração líquida de caixa e equivalente de caixa:





Descrição	2017 R\$
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	-332.328,66
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-

Os saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa evidenciados pela DFC em 31/12/2017 foram:

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	-332.328,66
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	104.663,91
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	187.994,53

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 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

O 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 Plano Previdenciário

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 ITAMARACAPREV, apresentou ao final do exercício de 2017 os seguintes fluxos responsáveis pela geração líquida de caixa e equivalente de caixa:





Descrição	2017 R\$
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	467.108,57
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-

Os saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa evidenciados pela DFC em 31/12/2017 foram:

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	467.108,57
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	1.164.285,37
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	1.631.393,94

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 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



ESTADO DE PERNAMBUCO
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE ITAMARACA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

EXERCICIO 2017

Página 01

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	Exercício Atual	Exercício Anterior
INGRESSOS	17.977.183,68	-
RECEITAS DERIVADAS	-	-
Receita Tributária Receita de Contribuições Outras Receitas Derivadas		
RECEITAS ORIGINÁRIAS	58.374,37	-
Receita Patrimonial Receita Agropecuária Receita Industrial Receita de Serviços Outras Receitas Originárias Remuneração das Disponibilidades	19.234,35 860,37 38.279,65	
TRANSFERÊNCIAS	14.423.017,87	-
Intergovernamentais da União de Estados e Distrito Federal de Municípios Intragovernamentais	14.423.017,87 5.178.033,20 9.244.984,67	
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	3.495.791,44	-
Ingressos Extra Orçamentario	3.495.791,44	
DESEMBOLSOS	17.953.352,82	-
PESSOAL E OUTRAS DESPESAS CORRENTES POR FUNÇÃO	11.614.230,05	-
CORRENTES	11.614.230,05	
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS OUTRAS DESPESAS CORRENTES	9.079.142,65 2.535.087,40	
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna Juros e Correção Monetária da Dívida Externa Outros Encargos da Dívida		
TRANSFERÊNCIAS	3.851.459,93	-
Intergovernamentais a União a Estados e Distrito Federal a Municípios Intragovernamentais	3.851.459,93 3.851.459,93	
OUTROS DESEMBOLSO OPERACIONAIS	2.487.662,84	
Desembolso Extra Orçamentario	2.487.662,84	
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	23.830,86	-





ESTADO DE PERNAMBUCO
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE ITAMARACA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
EXERCICIO 2017

Página 02

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
INGRESSOS	-	-
ALIENAÇÃO DE BENS TRANSFERENCIA DE CAPITAL		
DESEMBOLSOS	108.724,00	-
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	108.724,00	
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	- 108.724,00	-
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
INGRESSOS	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		
DESEMBOLSOS	-	-
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	- 84.893,14	-
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	535.153,00	
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	450.259,86	535.153,00

JOSE SAVIO DE OMENA
SECRETARIO MUNICIPAL - CPF: 342.240.504-63

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



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: f047ce60-bfcd-40ce-9120-0131d6f1127f



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 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 FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DA ILHA DE ITAMARACA, 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	23.830,86
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	- 108.724,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-
TOTAL	- 84.893,14

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	- 84.893,14
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	535.153,00
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	450.259,86

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 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



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: f047ce60-bfcd-40ce-9120-0f31d6ff127f