



PERNAMBUCO  
FUNDO DE ASSISTENCIA SOCIAL ITAMARACA  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Exercício 2017

Data :



Documento Assinado Digitalmente por: MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS  
Acesse em: <http://ctce.ice.pe.gov.br/epi/validadoc.seam> Código do documento: 5b9728ad4e54f43c29684788d8e2b5e9a

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	258.835,47	222.909,64	PASSIVO CIRCULANTE	149.103,65	
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	258.835,47	222.909,64	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZ	149.103,65	
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NAC	258.835,47	222.909,64	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A	149.103,65	
ATIVO NAO CIRCULANTE	106.101,67				
IMOBILIZADO	106.101,67				
BENS MOVEIS	107.900,00				
( ) DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO AC	-1.798,33				
			<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>149.103,65</b>	<b>0,00</b>
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
			PATRIMONIO LIQUIDO	215.833,49	222.909,64
			RESULTADOS ACUMULADOS	215.833,49	222.909,64
			SUPERAVITS OU DEFICITS ACUMULADOS	215.833,49	222.909,64
			<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>215.833,49</b>	<b>222.909,64</b>
<b>TOTAL</b>	<b>364.937,14</b>	<b>222.909,64</b>	<b>TOTAL</b>	<b>364.937,14</b>	<b>222.909,64</b>

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



PERNAMBUCO  
FUNDO DE ASSISTENCIA SOCIAL ITAMARACA  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Exercício 2017

Data :



Documento Assinado Digitalmente por: MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS  
Acesse em: <http://etc.ceice.pe.gov.br/efp/05atf08D00cc6e4m> Código do documento: 3b978ad3-e5af-43c2-9684-768d8e2b5e9a

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO FINANCEIRO	258.835,47	222.909,64	PASSIVO FINANCEIRO	149.103,65	0,00
ATIVO PERMANENTE	106.101,67	0,00	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
			<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>215.833,49</b>	<b>222.909,64</b>

**COMPENSAÇÕES**

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

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:

- 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 FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL ITAMARACA em 31/12/2017 totalizou um montante de R\$ 364.937,14

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\$ 258.835,47, correspondente a 70,93% do total do Ativo.

Destaca-se nesse grupo CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA, que totalizou R\$ 258.835,47, correspondente a 70,93%

O Ativo Não Circulante, de longo prazo, que contém os elementos cuja expectativa de realização extrapola o término do exercício seguinte, totalizou R\$ 106.101,67 equivalente a 29,07% do Ativo total. Destacam-se nesse grupo os o IMOBILIZADO, que somou R\$ 106.101,67 , representando 29,07% do Ativo total.

O Ativo em 2017 ficou assim distribuído:

Descrição	2017	AV 2017
ATIVO CIRCULANTE	258.835,47	70,93%
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	258.835,47	70,93%
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NAC	258.835,47	70,93%
ATIVO NAO CIRCULANTE	106.101,67	29,07%
IMOBILIZADO	106.101,67	29,07%
BENS MOVEIS	107.900,00	29,57%
( ) DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO AC	-1.798,33	-0,49%
TOTAL ATIVO	364.937,14	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 FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL ITAMARACA em 31/12/2017 totalizaram R\$ 364.937,14.

O Passivo Circulante, totalizou R\$ 149.103,65, equivalente a 40,86% do total do Passivo

O Patrimônio Líquido totalizou R\$ 215.833,49, equivalente a 59,14% do total do Passivo.



O Passivo e o Patrimônio Líquido ficaram assim distribuídos:

Descrição	2017	AV 2017
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>149.103,65</b>	<b>40,86%</b>
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZ	149.103,65	40,86%
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A	149.103,65	40,86%
<b>TOTAL PASSIVO</b>	<b>149.103,65</b>	<b>40,86%</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
PATRIMONIO LIQUIDO	215.833,49	59,14%
RESULTADOS ACUMULADOS	215.833,49	59,14%
SUPERAVITS OU DEFICITS ACUMULADOS	215.833,49	59,14%
<b>TOTAL PASSIVO +PL</b>	<b>364.937,14</b>	<b>100,00%</b>

**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 Déficit de R\$ - 84.893,14 , assim distribuídos por fontes de recursos:

Fonte de Recursos Próprios : R\$ - 84.893,14

### 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
<b>FINANCEIRO</b>				
Ativo Financeiro	258.835,47	222.909,64	35.925,83	16,12%
Passivo Financeiro	149.103,65		149.103,65	100,00%
Resultado	109.731,82	222.909,64	- 113.177,82	-50,77%
<b>PERMANENTE</b>				
Ativo Permanente	106.101,67		106.101,67	100,00%
Passivo Permanente			-	0,00%
Resultado	106.101,67	-	106.101,67	100,00%
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>215.833,49</b>	<b>222.909,64</b>	<b>- 7.076,15</b>	<b>-3,17%</b>

**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 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 Itamaraca, 31 de dezembro de 2017.

MAURA CAVALCANTI DE MORAIS  
CRC-PE 6539  
Contadora

FABIO LUIZ CAVALCANTI DE MORAIS  
CRC-PE 14.084  
Contador

BALANÇO PATRIMONIAL  
EXERCÍCIO 2017



ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÕES	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÕES	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	3.986.342,23	3.875.204,58	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	603.510,39	2.302.613,63
Caixa e Equivalentes de Caixa	-	2.976.648,43	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		1.931.320,24
Créditos a Curto Prazo	243.628,88	333.326,99	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		
Clientes			Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		229.857,74
Créditos Tributários a Receber	243.628,88	333.326,99	Obrigações Fiscais a Curto Prazo		7.761,58
Divida Ativa Tributaria			Obrigações de Repartição a Outros Entes		
Divida Ativa não Tributaria – Clientes			Provisões a Curto Prazo	98.900,23	133.674,07
Créditos de Transferências a Receber			Demais Obrigações a Curto Prazo		
Empréstimos e Financiamentos Concedidos			Fornecedores e Contas a Resto a Pagar 2017	44.475,44	
(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo			Itamaracaprev-Fundo Pervidenciario	460.134,72	
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	3.554.718,82	145.134,09			
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	187.994,53	204.273,22			
Estoques					
VPD Pagas Antecipadamente		215.821,85			
<b>ATIVO NAO-CIRCULANTE</b>	216.890,05	1.115,20	<b>PASSIVO NAO-CIRCULANTE</b>	110.198.510,11	6.165.371,15
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	216.486,63	664,78	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	1.931.320,24	-
Créditos a Longo Prazo			Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		
Clientes	664,78	664,78	Fornecedores a Longo Prazo	229.857,74	
Créditos Tributários a Receber			Obrigações Fiscais a Longo Prazo	7.761,58	
Divida Ativa Tributaria	664,78	664,78	Provisões Matematica Previdenciaria	108.029.570,55	6.165.371,15
Divida Ativa não Tributaria – Clientes			Plano Previdenciario Financeiro	114.262.562,55	67.620,85
Empréstimos e Financiamentos Concedidos			Provisao de Benefícios à Conceder	32.485.859,80	67.620,85
(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Longo Prazo			Provisão de Benefícios Concedidos	81.776.702,75	-
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo			Plano de Amortização	6.232.992,00	6.232.992,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo			<b>TOTAL PASSIVO</b>	110.802.020,50	3.862.757,52
Estoques					
VPD Pagas Antecipadamente	215.821,85				
<b>INVESTIMENTO</b>	-	-	<b>PATRIMONIO LIQUIDO</b>		
Participações Permanentes	-	-	Patrimônio Social e Capital Social		
Participações Avaliadas pelo Método de Equivalência Patrimonial			Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		
Participações Avaliadas pelo Método de Custo			Reservas de Capital		
Propriedades para Investimento			Ajustes de Avaliação Patrimonial		
Demais Investimentos Permanentes			Reservas de Lucros		
			Demais Reservas		
			Resultados Acumulados	106.598.788,22	7.739.077,30
			Resultado do exercício	114.337.865,52	6.425.789,14
			Resultados de exercícios anteriores	7.739.077,30	1.313.288,16
			Ajustes de exercícios anteriores		
			(-) Ações / Cotas em Tesouraria		
<b>IMOBILIZADO</b>	403,42	450,42			
Bens Móveis	470,00	470,00			
Bens Imóveis					
(-) Depreciação	66,58	19,58			
<b>INTANGÍVEL</b>	-	-	<b>TOTAL PATRIMONIO LIQUIDO</b>	106.598.788,22	7.739.077,30
Softwares					
Marcas, Direitos e Patentes Industriais					
Direito de Uso de Imóveis					
<b>TOTAL</b>	4.203.232,28	3.876.319,78	<b>TOTAL</b>	4.203.232,28	3.876.319,78

ATIVO FINANCEIRO	3.986.342,23	3.875.204,58	PASSIVO FINANCEIRO	603.510,39	2.302.613,63
ATIVO PERMANENTE	216.890,05	1.115,20	PASSIVO PERMANENTE	1.931.320,24	-
SALDO PATRIMONIAL				106.598.788,22	7.739.077,30

BALANÇO PATRIMONIAL  
EXERCICIO 2017



ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÕES	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÕES	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	2.302.532,94	1.375.289,65	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	-	-
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.631.393,94	50,00	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	-	-
Créditos a Curto Prazo	460.134,72	-	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Clientes	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	-	-
Créditos Tributários a Receber	-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
Divida Ativa Tributaria	-	-	Obrigações de Repartição a Outros Entes	-	-
Divida Ativa não Tributaria – Clientes	-	-	Provisões a Curto Prazo	-	-
Créditos de Transferências a Receber	460.134,72	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	-	-
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-	Fornecedores e Contas a Resto a Pagar 2017	-	-
(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo	-	-	Itamaracaprev-Fundo Previdenciario	-	-
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	211.004,28	211.004,28			
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	1.164.235,37			
Estoques	-	-	<b>PASSIVO NAO-CIRCULANTE</b>	7.558.618,91	6.890.394,97
VPD Pagas Antecipadamente	-	-	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	-	-
<b>ATIVO NAO-CIRCULANTE</b>	-	-	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	-	-	Fornecedores a Longo Prazo	-	-
Créditos a Longo Prazo	-	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
Clientes	-	-	Provisões Matematica Previdenciaria	7.558.618,91	6.890.394,97
Créditos Tributários a Receber	-	-	Plano Previdenciario Financeiro	7.558.618,91	6.890.394,97
Divida Ativa Tributaria	-	-	Provisao de Benefícios à Conceder	7.558.618,91	6.890.394,97
Divida Ativa não Tributaria – Clientes	-	-	Provisão de Benefícios Concedidos	-	-
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-	Plano de Amortização	-	-
(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Longo Prazo	-	-	<b>TOTAL PASSIVO</b>	7.558.618,91	6.890.394,97
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	-	-			
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo	-	-	<b>PATRIMONIO LIQUIDO</b>		
Estoques	-	-	Patrimônio Social e Capital Social		
VPD Pagas Antecipadamente	-	-	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		
<b>INVESTIMENTO</b>	-	-	Reservas de Capital		
Participações Permanentes	-	-	Ajustes de Avaliação Patrimonial		
Participações Avaliadas pelo Método de Equivalência Patrimonial	-	-	Reservas de Lucros		
Participações Avaliadas pelo Método de Custo	-	-	Demais Reservas		
Propriedades para Investimento	-	-	Resultados Acumulados	-	5.515.105,32
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Resultado do exercício	5.256.085,97	-
<b>IMOBILIZADO</b>	-	-	Resultados de exercícios anteriores	259.019,35	-6.172.558,29
Bens Móveis	-	-	Ajustes de exercícios anteriores	5.515.105,32	657.452,97
Bens Imóveis	-	-	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
(-) Depreciação	-	-			
<b>INTANGÍVEL</b>	-	-	<b>TOTAL PATRIMONIO LIQUIDO</b>	-	5.515.105,32
Softwares	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-			
Direito de Uso de Imóveis	-	-			
<b>TOTAL</b>	2.302.532,94	1.375.289,65	<b>TOTAL</b>	2.302.532,94	1.375.289,65

ATIVO FINANCEIRO	2.302.532,94	1.375.289,65	PASSIVO FINANCEIRO	-	-
ATIVO PERMANENTE	-	-	PASSIVO PERMANENTE	-	-
SALDO PATRIMONIAL				5.256.085,97	5.515.105,32



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 do 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:

- 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 ITAMARACAPREV em 31/12/2017 totalizou um montante de R\$ 4.203.232,28





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



Documento Assinado Digitalmente por: MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS  
Acesse em: <http://eicce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 5b978ad3-e5af-43c2-9684-7b8d8e2b5e9a

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\$ 3.986.342,23, correspondente a 94,84% do total do Ativo.

Destaca-se nesse grupo CREDITOS PREVIDENCIARIOS A RECEBER A CURTO, que totalizou R\$ 4.203.232,28, correspondente a 23,06%.

O Ativo Não Circulante, de longo prazo, que contém os elementos cuja expectativa de realização extrapola o término do exercício seguinte, totalizou R\$ 216.486,63, equivalente a 5,16% do Ativo total. Destacam-se nesse grupo os o VPD Pagas Antecipadamente, que somou R\$ 215.821,85, representando 5,13% do Ativo total.

O Ativo em 2017 ficou assim distribuído:

DESCRIÇÃO	2017	AV 2017
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	3.986.342,23	94,84%
Caixa e Equivalentes de Caixa	-	0,00%
Créditos a Curto Prazo	243.628,88	5,80%
Créditos Tributários a Receber	243.628,88	5,80%
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	3.554.718,82	84,57%
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	187.994,53	4,47%
<b>ATIVO NAO-CIRCULANTE</b>	216.890,05	5,16%
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	216.486,63	5,15%
Créditos a Longo Prazo	664,78	0,02%
Créditos Tributários a Receber	664,78	0,02%
VPD Pagas Antecipadamente	215.821,85	5,13%
<b>IMOBILIZADO</b>	403,42	0,01%
Bens Móveis	470,00	0,01%
(-) Depreciação	- 66,58	0,00%
<b>TOTAL</b>	<b>4.203.232,28</b>	<b>100,00%</b>

**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 ITAMARACAPREV em 31/12/2017 totalizaram R\$ 4.203.232,28.

O Passivo Circulante, totalizou R\$ 603.510,39, equivalente a 0,54% do total do Passivo

O Passivo Não Circulante, totalizou R\$ 110.198.510,11, equivalente a 99,46% do total do Passivo

O Patrimônio Líquido totalizou R\$ -106.598.788,22, equivalente a 100,00%, do total do PL



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



Documento Assinado Digitalmente por: MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS  
Acesse em: <http://cece.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5b978ad3-e5af-43c2-9684-7b8d8e2b5e9a

O Passivo e o Patrimônio Líquido ficaram assim distribuídos:

DESCRIÇÃO	2017	AV 2017
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	603.510,39	0,54%
		0,00%
Provisões a Curto Prazo	98.900,23	0,09%
Fornecedores e Contas a Resto a Pagar 2017	44.475,44	0,04%
Itamaracáprev-Fundo Previdenciário	460.134,72	0,42%
		0,00%
<b>PASSIVO NAO-CIRCULANTE</b>	110.198.510,11	99,46%
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar	1.931.320,24	1,74%
a Longo Praz		0,00%
Fornecedores a Longo Prazo	229.857,74	0,21%
Obrigações Fiscais a Longo Prazo	7.761,58	0,01%
Provisões Matemática Previdenciária	108.029.570,55	97,50%
Plano Previdenciário Financeiro	114.262.562,55	103,12%
Provisão de Benefícios à Conceder	32.485.859,80	29,32%
Provisão de Benefícios Concedidos	81.776.702,75	73,80%
Plano de Amortização	- 6.232.992,00	-5,63%
<b>TOTAL PASSIVO</b>	110.802.020,50	100,00%
<b>PATRIMONIO LIQUIDO</b>		
Resultados Acumulados	-106.598.788,22	100,00%
Resultado do exercício	-114.337.865,52	107,26%
Resultados de exercícios anteriores	7.739.077,30	-7,26%
<b>TOTAL PATRIMONIO LIQUIDO</b>	-106.598.788,22	-2536,11%
<b>TOTAL</b>	4.203.232,28	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 Déficit financeiro de **R\$ 332.328,66**

, assim distribuídos por fontes de recursos:

Fonte de Recursos Próprios : R\$ 332.328,66

### 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	3.986.342,23	3.875.204,58	111.137,65	2,87%
Passivo Financeiro	603.510,39	2.302.613,63	- 1.699.103,24	-73,79%
Resultado	3.382.831,84	1.572.590,95	1.810.240,89	45,41%
PERMANENTE				
Ativo Permanente	216.890,05	1.115,20	215.774,85	19348,53%
Passivo Permanente	1.931.320,24	-	1.931.320,24	100,00%
Resultado	- 1.714.430,19	1.115,20	- 1.715.545,39	- 153832,98%
SALDO PATRIMONIAL	- 106.598.788,22	7.739.077,30	- 114.337.865,52	-1477,41%

NOTA: 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 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 do 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:

- 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 ITAMARACAPREV em 31/12/2017 totalizou um montante de R\$ 4.203.232,28





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



Documento Assinado Digitalmente por: MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS  
Acesse em: <http://eice.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 5b978ad3-e5af-43c2-9684-7b8d8e2b5e9a

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\$ 2.302.532,94, correspondente a 100% do total do Ativo.

Destaca-se nesse grupo Caixa e Equivalentes de Caixa, que totalizou R\$ 2.302.532,94, correspondente a 70,85%.

O Ativo em 2017 ficou assim distribuído:

ESPECIFICAÇÕES	2017	AV 2017
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	2.302.532,94	100%
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.631.393,94	70,85%
Créditos a Curto Prazo	460.134,72	19,98%
Créditos de Transferências a Receber	460.134,72	19,98%
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	211.004,28	9,16%
<b>TOTAL ATIVO</b>	2.302.532,94	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 ITAMARACAPREV em 31/12/2017 totalizaram R\$ 2.302.532,94

O Passivo Não Circulante, totalizou R\$ 7.558.618,91, equivalente a 100% do total do Passivo

O Patrimônio Líquido totalizou R\$ -5.256.085,97, equivalente a 100,00%, do total do PL

O Passivo e o Patrimônio Líquido ficaram assim distribuídos:

ESPECIFICAÇÕES	2017	AV 2017
<b>PASSIVO NAO-CIRCULANTE</b>	7.558.618,91	100,00%
Provisões Matematica Previdenciaria	7.558.618,91	100,00%
Plano Previdenciario Financeiro	7.558.618,91	100,00%
Provisao de Beneficios à Conceder	7.558.618,91	100,00%
Plano de Amortização		
<b>TOTAL PASSIVO</b>	7.558.618,91	100,00%
<b>PATRIMONIO LIQUIDO</b>		
Resultados Acumulados	-5.256.085,97	100,00%
Resultado do exercício	259.019,35	-4,93%
Resultados de exercícios anteriores	-5.515.105,32	104,93%
<b>TOTAL PATRIMONIO LIQUIDO</b>	-5.256.085,97	100,00%
<b>TOTAL</b>	2.302.532,94	

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



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



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: 5b978ad3-e5af-43c2-9684-7b8d8e2b5e9a

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

O exercício de 2017 apresentou um superávit financeiro de R\$ 467.108,57 , assim distribuídos por fontes de recursos:

Fonte de Recursos Próprios : R\$ 467.108,57

### 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	2.302.332,94	1.375.289,65	927.043,29	67,41%
Passivo Financeiro	-	-	-	0,00%
Resultado	2.302.332,94	1.375.289,65	927.043,29	40,27%
PERMANENTE				
Ativo Permanente				
Passivo Permanente				
Resultado	-	-	-	
SALDO PATRIMONIAL	- 5.256.085,97	- 5.515.105,32	259.019,35	-4,70%

NOTA: 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 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  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Exercício 2017

Data :



Documento Assinado Digitalmente por: MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS  
Acesse em: <http://eic.icei.pe.gov.br/pt/validar.asp?signt=5b978ad3-e91e-4312-9681-7b788e065e9a>

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	450.259,86	2.657.377,90	PASSIVO CIRCULANTE	558.051,07	4.115.709,22
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	450.259,86	535.153,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZ	464.716,71	4.005.852,66
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NAC	450.259,86	535.153,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A	464.716,71	4.005.852,66
CREDITOS A CURTO PRAZO		2.039.942,02	DEMAIS OBRIGACOES A CURTO PRAZO	93.334,36	109.856,66
CLIENTES		2.039.942,02	VALORES RESTITUIVEIS	93.334,36	109.856,66
DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		82.282,88	PASSIVO NAO-CIRCULANTE		-140.296,77
OUTROS CREDITOS A RECEBER E VALORES A CURT		82.282,88	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZ		-140.296,77
ATIVO NAO CIRCULANTE	1.069.122,14	1.031.711,04	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>558.051,07</b>	<b>3.975.412,45</b>
IMOBILIZADO	1.069.122,14	1.031.711,04	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
BENS MOVEIS	804.588,31	695.864,31	PATRIMONIO LIQUIDO	961.330,93	-286.323,59
BENS IMOVEIS	335.846,73	335.846,73	RESULTADOS ACUMULADOS	961.330,93	-286.323,59
( ) DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO AC	-71.312,90		SUPERAVITS OU DEFICITS ACUMULADOS	961.330,93	-286.323,59
			<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>961.330,93</b>	<b>-286.323,59</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1.519.382,00</b>	<b>3.689.088,94</b>	<b>TOTAL</b>	<b>1.519.382,00</b>	<b>3.689.088,94</b>

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  
**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/ej/82af149D90cc6e4m> Código do documento: 3b978ad3-e5af-43c2-9684-768d8e2b5e9a

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO FINANCEIRO	450.259,86	2.657.377,90	PASSIVO FINANCEIRO	558.051,07	4.115.709,28
ATIVO PERMANENTE	1.069.122,14	1.031.711,04	PASSIVO PERMANENTE	0,00	-140.296,69
			SALDO PATRIMONIAL	961.330,93	-286.323,59

**COMPENSAÇÕES**

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

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:

- 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 FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DA ILHA DE ITAMARACA em 31/12/2017 totalizou um montante de R\$ 1.519.382,00

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\$ 450.259,86, correspondente a 29,63% do total do Ativo.

Destaca-se nesse grupo CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA, que totalizou R\$ 450.259,86, correspondente a 29,63%

O Ativo Não Circulante, de longo prazo, que contém os elementos cuja expectativa de realização extrapola o término do exercício seguinte, totalizou R\$ 1.069.122,14 equivalente a 70,37%do Ativo total. Destacam-se nesse grupo os o IMOBILIZADO, que somou R\$ 1.069.122,14, representando 70,37%do Ativo total.

O Ativo em 2017 ficou assim distribuído:

Descrição	2017	AV 2017
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>450.259,86</b>	<b>29,63%</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	450.259,86	29,63%
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NAC	450.259,86	29,63%
<b>ATIVO NAO CIRCULANTE</b>	<b>1.069.122,14</b>	<b>70,37%</b>
IMOBILIZADO	1.069.122,14	70,37%
BENS MOVEIS	804.588,31	52,95%
BENS IMOVEIS	335.846,73	22,10%
( ) DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO AC	-71.312,90	-4,69%
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>1.519.382,00</b>	<b>100,00%</b>

**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 FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DA ILHA DE ITAMARACA em 31/12/2017 totalizaram R\$ 1.519.382,00.

O Passivo Circulante, totalizou R\$ 558.051,07, equivalente a 36,73% do total do Passivo

O Patrimônio Líquido totalizou R\$ 961.330,93, equivalente a 63,27% do total do Passivo.



O Passivo e o Patrimônio Líquido ficaram assim distribuídos:

Descrição	2017	AV 2017
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>558.051,07</b>	<b>36,73%</b>
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZ	464.716,71	30,59%
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A	464.716,71	30,59%
DEMAIS OBRIGACOES A CURTO PRAZO	93.334,36	6,14%
VALORES RESTITUIVEIS	93.334,36	6,14%
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>558.051,07</b>	<b>36,73%</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
<b>PATRIMONIO LIQUIDO</b>	<b>961.330,93</b>	<b>63,27%</b>
RESULTADOS ACUMULADOS	961.330,93	63,27%
SUPERAVITS OU DEFICITS ACUMULADOS	961.330,93	63,27%
<b>TOTAL PASSIVO + PL</b>	<b>1.519.382,00</b>	<b>100,00%</b>

**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 Déficit de R\$ - 84.893,14 , assim distribuídos por fontes de recursos:

Fonte de Recursos Próprios : R\$ - 84.893,14

### 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
<b>FINANCEIRO</b>				
Ativo Financeiro	450.259,60	2.657.377,90	- 2.207.118,30	-83,06%
Passivo Financeiro	558.051,07	4.115.709,28	- 3.557.658,21	-86,44%
Resultado	- 107.791,47	1.458.331,38	1.350.539,91	50,82%
<b>PERMANENTE</b>				
Ativo Permanente	1.069.122,14	1.031.711,04	37.411,10	3,63%
Passivo Permanente			-	-
Resultado	1.069.122,14	1.031.711,04	37.411,10	3,63%
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>961.330,93</b>	<b>- 286.323,59</b>	<b>1.247.654,52</b>	<b>-435,75%</b>

**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 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 Itamaraca, 31 de dezembro de 2017.

MAURA CAVALCANTI DE MORAIS  
CRC-PE 6539  
Contadora

FABIO LUIZ CAVALCANTI DE MORAIS  
CRC-PE 14.084  
Contador