



RECEITAS ORÇAMENTARIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITA REALIZADAS (b)	SALDOS (c)= (b) - (a)
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	3.245.000,00	3.245.000,00	857.822,94	- 2.387.177,06
<b>RECEITA TRIBUTÁRIA</b>	-	-	-	-
<b>RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES</b>	2.770.000,00	2.770.000,00	839.071,61	- 1.930.928,39
Contribuições Sociais	2.770.000,00	2.770.000,00	839.071,61	- 1.930.928,39
<b>RECEITA PATRIMONIAL</b>	475.000,00	475.000,00	10.579,65	- 464.420,35
Receitas Imobiliárias	-	-	-	-
Receitas de Valores Mobiliários	475.000,00	475.000,00	10.579,65	- 464.420,35
<b>OUTRAS RECEITAS CORRENTES</b>	-	-	8.171,68	8.171,68
Indenizações e Restituições	-	-	8.171,68	8.171,68
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	-	-	-	-
<b>TRANSFERENCIA INTRAGOVERNAMENTAL</b>	1.120.000,00	1.120.000,00	3.630.890,95	2.510.890,95
<b>RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES</b>	1.120.000,00	1.120.000,00	3.630.890,95	2.510.890,95
Contribuições Sociais	1.120.000,00	1.120.000,00	3.630.890,95	2.510.890,95
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)</b>	<b>4.365.000,00</b>	<b>4.365.000,00</b>	<b>4.488.713,89</b>	<b>123.713,89</b>
<b>REFINANCIAMENTO (II)</b>	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I + II)</b>	<b>4.365.000,00</b>	<b>4.365.000,00</b>	<b>4.488.713,89</b>	<b>123.713,89</b>
<b>DÉFICIT (IV)</b>				
<b>TOTAL (V) = (III + IV)</b>	<b>4.365.000,00</b>	<b>4.365.000,00</b>	<b>4.488.713,89</b>	<b>123.713,89</b>
<b>SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b> (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)				
Superávit Financeiro				
Reabertura de créditos adicionais				

SIRLENE RAMOS CAVALCANTI  
DIRETORA PRESIDENTA CPF 038.109.634-37

FABIO LUIZ CAVALCANTI DE MORAIS  
CONTADOR CRCPE 14084

Documento Assinado Digitalmente por: FABIO LUIZ CAVALCANTI DE MORAIS, SIRLENE RAMOS CAVALCANTI  
Acesse em: <http://cece.ice.pe.gov.br/cepp/validaDoc.seam> Código do documento: 1e36c623-a39d-489a-9084-e441b10c7e16



DESPESAS ORÇAMENTARIAS	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e)-(f)
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	4.129.000,00	4.725.000,00	4.631.590,71	4.631.590,71	4.587.115,27	93.409,29
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	3.660.000,00	4.583.000,00	4.559.461,04	4.559.461,04	4.551.504,14	23.538,96
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	469.000,00	142.000,00	72.129,67	72.129,67	35.611,13	69.870,33
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	-	-	-	-	-	-
INVESTIMENTOS	-	-	-	-	-	-
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	-	-	-	-	-	-
<b>RESERVA DO RPPS</b>	-	-	-	-	-	-
<b>DESPESAS INTRAGOVERNAMENTAL</b>	-	-	-	-	-	-
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)</b>	4.129.000,00	4.725.000,00	4.631.590,71	4.631.590,71	4.587.115,27	93.409,29
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO (VII)</b>	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII) = (VI + VII)</b>	4.129.000,00	4.725.000,00	4.631.590,71	4.631.590,71	4.587.115,27	93.409,29
<b>SUPERÁVIT (IX)</b>	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL (X) = (VII + IX)</b>	4.129.000,00	4.725.000,00	4.631.590,71	4.631.590,71	4.587.115,27	93.409,29

SIRLENE RAMOS CAVALCANTI  
DIRETORA PRESIDENTA CPF 038.109.634-37

FABIO LUIZ CAVALCANTI DE MORAIS  
CONTADOR CRCPE 14084

Documento Assinado Digitalmente por: FABIO LUIZ CAVALCANTI DE MORAIS, SIRLENE RAMOS CAVALCANTI  
Acesse em: <http://www.tce-pe.gov.br/ep/validarDoc.aspx?CodigoDocumento=15366733394-489a-9084-e441b10c7e16>



ANEXO 1

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO	INSCRITO EM EXERCÍCIO ANTERIORES (a)	INSCRITO NO EXERCÍCIO 2017 (b)	LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f) = (a)+(b)-(c)-(e)
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	-	-	-	-	-	-
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	-	-	-	-	-	-
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	-	-	-	-	-	-
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	-	-	-	-	-	-
INVESTIMENTOS	-	-	-	-	-	-
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
<b>DESPESAS INTRAGOVERNAMENTAL</b>	-	-	-	-	-	-
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	-	-	-	-	-	-

\* NADA A DECLARAR

SIRLENE RAMOS CAVALCANTI  
DIRETORA PRESIDENTA CPF 038.109.634-37

FABIO LUIZ CAVALCANTI DE MORAIS  
CONTADOR CRCPE 14084

Documento Assinado Digitalmente por: FABIO LUIZ CAVALCANTI DE MORAIS, SIRLENE RAMOS CAVALCANTI  
Acesse em: <http://eic.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1e36c623-a39d-489a-9084-e441b10c7e16



RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITO EM EXERCICIO ANTERIORES (a)	INSCRITO NO EXERCICIO 2017 (b)	PAGOS ( C )	CANCELADOS (d)	SALDO (f) =(a)+(b)-( c)-(d)
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	-	43.475,44	-	-	43.475,44
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		7.956,90			7.956,90
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA					-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES		35.518,54			35.518,54
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	-	-	-	-	-
INVESTIMENTOS					-
INVERSÕES FINANCEIRAS					-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA					-
<b>DESPSAS INTRAGOVERNAMENTAL</b>	-	-	-	-	-
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS					-
<b>TOTAL</b>	-	43.475,44	-	-	43.475,44

SIRLENE RAMOS CAVALCANTI  
DIRETORA PRESIDENTA CPF 038.109.634-37

FABIO LUIZ CAVALCANTI DE MORAIS  
CONTADOR CRCPE 14084



RECEITAS ORÇAMENTARIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITA REALIZADAS (b)	SALDOS (c)= (b) - (a)
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	905.000,00	905.000,00	481.007,31	- 423.992,69
<b>RECEITA TRIBUTÁRIA</b>	-	-	-	-
<b>RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES</b>	430.000,00	430.000,00	367.120,34	- 62.879,66
Contribuições Sociais	430.000,00	430.000,00	367.120,34	- 62.879,66
<b>RECEITA PATRIMONIAL</b>	475.000,00	475.000,00	113.886,97	- 361.113,03
Receitas Imobiliárias				-
Receitas de Valores Mobiliários	475.000,00	475.000,00	113.886,97	- 361.113,03
<b>OUTRAS RECEITAS CORRENTES</b>	-	-	-	-
Indenizações e Restituições	-	-	-	-
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	-	-	-	-
<b>TRANSFERENCIA INTRAGOVERNAMENTAL</b>	430.000,00	430.000,00	447.216,80	17.216,80
<b>RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES</b>	430.000,00	430.000,00	447.216,80	17.216,80
Contribuições Sociais	430.000,00	430.000,00	447.216,80	17.216,80
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)</b>	<b>1.335.000,00</b>	<b>1.335.000,00</b>	<b>928.224,11</b>	<b>- 406.775,89</b>
<b>REFINANCIAMENTO (II)</b>	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I + II)</b>	<b>1.335.000,00</b>	<b>1.335.000,00</b>	<b>928.224,11</b>	<b>- 406.775,89</b>
<b>DÉFICIT (IV)</b>				
<b>TOTAL (V) = (III + IV)</b>	<b>1.335.000,00</b>	<b>1.335.000,00</b>	<b>928.224,11</b>	<b>- 406.775,89</b>
<b>SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)</b>				
Superávit Financeiro				
Reabertura de créditos adicionais				



DESPESAS ORÇAMENTARIAS	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e)-(f)
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	1.000,00	1.000,00	980,82	980,82	980,82	19,18
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	-	-	-	-	-	-
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.000,00	1.000,00	980,82	980,82	980,82	19,18
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	-	-	-	-	-	-
INVESTIMENTOS	-	-	-	-	-	-
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	-	-	-	-	-	-
<b>RESERVA DO RPPS</b>	-	-	-	-	-	-
<b>DESPESAS INTRAGOVERNAMENTAL</b>	-	-	-	-	-	-
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)</b>	1.000,00	1.000,00	980,82	980,82	980,82	19,18
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO (VII)</b>	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII) = (VI + VII)</b>	1.000,00	1.000,00	980,82	980,82	980,82	19,18
<b>SUPERÁVIT (IX)</b>	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL (X) = (VII + IX)</b>	1.000,00	1.000,00	980,82	980,82	980,82	19,18

SIRLENE RAMOS CAVALCANTI  
DIRETORA PRESIDENTA CPF 038.109.634-37

FABIO LUIZ CAVALCANTI DE MORAIS  
CONTADOR CRCPE 14084

Documento Assinado Digitalmente por: FABIO LUIZ CAVALCANTI DE MORAIS, SIRLENE RAMOS CAVALCANTI  
 Acesso em: http://eicce.ca.gov.br/epp/validaDoc.seam?CodigoDocumento=15366234394-489a-9084-e441b10c7e16



ANEXO 1

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO	INSCRITO EM EXERCÍCIO ANTERIORES (a)	INSCRITO NO EXERCÍCIO 2017 (b)	LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f) = (a)+(b)-(c)-(e)
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	-	-	-	-	-	-
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	-	-	-	-	-	-
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	-	-	-	-	-	-
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	-	-	-	-	-	-
INVESTIMENTOS	-	-	-	-	-	-
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
<b>DESPESAS INTRAGOVERNAMENTAL</b>	-	-	-	-	-	-
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	-	-	-	-	-	-

\* NADA A DECLARAR

SIRLENE RAMOS CAVALCANTI  
DIRETORA PRESIDENTA CPF 038.109.634-37

FABIO LUIZ CAVALCANTI DE MORAIS  
CONTADOR CRCPE 14084



ESTADO DE PERNAMBUCO  
ITAMARACAPREV - FUNDO PREVIDENCIARIO  
BALANÇO ORÇAMENTARIO  
EXERCÍCIO 2017



ANEXO 2

Página 04

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITO EM EXERCICIO ANTERIORES (a)	INSCRITO NO EXERCICIO 2017 (b)	PAGOS ( C)	CANCELADOS (d)	SALDO (f) =(a)+(b)-( c)-(d)
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	-	-	-	-	-
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		-			-
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		-			-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES		-			-
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	-	-	-	-	-
INVESTIMENTOS		-			-
INVERSÕES FINANCEIRAS		-			-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA		-			-
<b>DESPSAS INTRAGOVERNAMENTAL</b>	-	-	-	-	-
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		-			-
<b>TOTAL</b>	-	-	-	-	-

SIRLENE RAMOS CAVALCANTI  
DIRETORA PRESIDENTA CPF 038.109.634-37

FABIO LUIZ CAVALCANTI DE MORAIS  
CONTADOR CRCPE 14084

Documento Assinado Digitalmente por: FABIO LUIZ CAVALCANTI DE MORAIS, SIRLENE RAMOS CAVALCANTI  
Acesse em: <http://ace.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam?CodigoDocumento:1e36c623-a39d-489a-9084-e441b10c7e16>





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

### **EXERCÍCIO DE 2017**

O ITAMARACAPREV da 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 do ITAMARACAPREV relativas ao exercício de 2017, composta pelas seguintes entidades.

##### **Administração Direta:**

- 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 Orçamentário;

#### **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 ORÇAMENTÁRIO**

O Balanço Orçamentário do ITAMARACAPREV evidencia a execução do orçamento para o exercício de 2017, aprovado pela Lei Municipal.

##### **3.1 – Execução Orçamentária:**

###### **3.1.1 – Execução Orçamentária da Receita:**

Os registros de classificação da receita foram efetuados em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, 7ª edição, expedido pela Secretaria do Tesouro Nacional.



A previsão inicial da Receita em 2017 foi de R\$ 4.365.000,00, que teve excesso na arrecadação no valor R\$ 123.713,89 equivalente a 2,83 % do total da Receita Prevista.

As Receitas Correntes totalizaram R\$ 857.822,94, representando 19,11% da Receita total, sendo que os maiores volumes de recursos foram RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES com R\$ 839.071,61 equivalente a 18,69% do total Receita

As Transferência Intragovernamentais totalizaram R\$ 3.630.890,95 representado 80,89% do total da Receita.

DESCRIÇÃO	2017	AV 2017
RECEITAS CORRENTES	857.822,94	19,11%
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	839.071,61	18,69%
Contribuições Sociais	839.071,61	18,69%
RECEITA PATRIMONIAL	10.579,65	0,24%
Receitas de Valores Mobiliários	10.579,65	0,24%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	8.171,68	0,18%
Indenizações e Restituições	8.171,68	0,18%
TRANSFERENCIA INTRAGOVERNAMENTAL	3.630.890,95	80,89%
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	3.630.890,95	80,89%
Contribuições Sociais	3.630.890,95	80,89%
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	4.488.713,89	100,00%

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

### 3.1.2 - Execução Orçamentária da Despesa:

Os registros de classificação da despesa foram efetuados em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, 7ª edição, expedido pela Secretaria do Tesouro Nacional e pela Portaria Conjunta STN/SOF nº 163/2001.

A dotação inicial da Despesa em 2017 foi de R\$ 4.129.000,00, que foi suplementados através anulação de dotação, passado para R\$ 4.725.000,00 dos quais foram gastos R\$ 4.631.590,71, equivalente a **98,02%** do total, restando um saldo de R\$ 93.409,29.

As Despesas Correntes totalizaram R\$ 4.631.590,71, representando **100 %** da Despesa total, sendo que os maiores volumes de recursos foram destinados à Pessoal e Encargos R\$ 4.559.461,04 com 98,44% e Outras Despesas Correntes R\$ 72.129,67 com 1,56% da Despesa total em 2017

**3.1.2.1** - A despesa empenhada, classificada por categoria econômica, ficou assim em 2017:

DESCRIÇÃO	2017	AV 2017
DESPESAS CORRENTES	4.631.590,71	100,00%
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	4.559.461,04	98,44%
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	72.129,67	1,56%
SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)	4.631.590,71	100,00%

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



### 3.1.3 – Resultado Orçamentário

A execução da receita em confrontação com a despesa apresentou no exercício de 2017 um Déficit orçamentário no valor de R\$ 142.876,82, equivalente **3,08 %** das Despesas total.

### 3.1.4 – Restos a Pagar de Exercícios Anteriores

Não existe Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados inscrito em exercício anterior em aberto.

### 3.1.5 – Restos a Pagar inscritos no exercício

Não houve inscrição de Pagar Processados e Não Processados Liquidados no Exercício 2017

A inscrição dos Restos a Pagar do exercício de 2017 correspondeu aos seguintes valores:

- |                                      |                      |
|--------------------------------------|----------------------|
| • Restos a Pagar Processados         | R\$ 43.475,44        |
| • Restos a Pagar Não Processados     | R\$ 0,00             |
| • <b>Total inscrito no exercício</b> | <b>R\$ 43.475,44</b> |

## 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