



**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
<b>INGRESSOS</b>	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
<b>DESEMBOLSOS</b>	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
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES</b>	- 332.328,66	- 64.640,09

Documento Assinado Digitalmente por: FABIO LUIZ CAVALCANTI DE MORAIS, SIRLENE RAMOS CAVALCANTI  
Acesse em: <http://eicce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e97fb449-e4dd-4017-b55e-338516a4f43e



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



EXERCÍCIO 2017

Página 02

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
<b>INGRESSOS</b>	-	-
ALIENAÇÃO DE BENS AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		
<b>DESEMBOLSOS</b>	-	470,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		470,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	-	470,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
<b>INGRESSOS</b>	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		
<b>DESEMBOLSOS</b>	-	-
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	-	-
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: FABIO LUIZ CAVALCANTI DE MORAIS, SIRLENE RAMOS CAVALCANTI  
Acesse em: <http://eicce.ice.pe.gov.br/eppp/validaDoc.seam> Código do documento: e97fb4d9-e4dd-4017-b5ac-338516a4f44ce

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
<b>INGRESSOS</b>	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	-	-
<b>DESEMBOLSOS</b>	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
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES</b>	<b>467.108,57</b>	<b>506.832,40</b>

Documento Assinado Digitalmente por: FABIO LUIZ CAVALCANTI DE MORAIS, SIRLENE RAMOS CAVALCANTI  
Acesse em: <http://eccc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 097fb449-e44d-4017-b55c-338516a4f43c



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



EXERCICIO 2017

Página 02

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
<b>INGRESSOS</b>	-	-
ALIENAÇÃO DE BENS AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		
<b>DESEMBOLSOS</b>	-	-
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		
<b>INGRESSOS</b>	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		
<b>DESEMBOLSOS</b>	-	-
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO		
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	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

Documento Assinado Digitalmente por: FABIO LUIZ CAVALCANTI DE MORAIS, SIRLENE RAMOS CAVALCANTI  
Acesse em: <http://eicce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e97fb449-e44d-4017-b5ac-338516a4f44ce

SIRLENE RAMOS CAVALCANTI  
DIRETORA PRESIDENTA CPF 038.109.634-37

FABIO LUIZ CAVALCANTI DE MORAIS  
CONTADOR CRCPE 14084



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