



PERNAMBUCO
PREFEITURA DA ILHA DE ITAMARACA
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Exercício 2017

Data :

P.



Documento Assinado Digitalmente por: MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
Acesse em: <http://eicce.ice.gov.br/epp/validadoc.seam> Código do documento: fad3e1d0-2a9f-42dc-b1b5-2fcd33e0807a

TÍTULO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
IMPOSTOS TAXAS E CONTRIBUICOES DE MELHORIA	4.942.017,58	
IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA	1.653.089,11	
IR PESSOAS FISICAS	424.550,09	
IR PESSOAS JURIDICAS	221.667,73	
ITBI	843.934,10	
ISS	406.230,22	
TAXA DE FISCALIZACAO DE VIGILANCIA SANITARIA SAUDE	19.653,22	
ATOS DA ADMINISTRACAO EM GERAL	230.540,71	
CONTRIBUICAO DE MELHORIA PELA EXPANSAO DA REDE DE ILUMINACAO PUBL	1.142.352,40	
CONTRIBUICOES	5.040.670,82	
CONTRIBUICAO DO SERVIDOR CIVIL RPPS	1.202.637,31	
CONTRIBUICAO PREVIDENCIARIA PARA AMORTIZACAO DO DEFICIT ATUARIAL	1.603,82	
OUTRAS CONTRIBUICOES SOCIAIS RPPS	1.950,82	
CONTRIBUICAO PATRONAL DE SERVIDOR ATIVO RPPS	3.833.086,23	
OUTRAS CONTRIBUICOES SOCIAIS - RPPS	1.392,64	
EXPLORACAO E VENDA DE BENS SERVICOS E DIREITOS	19.234,35	
SERVICOS DE SAUDE	18.379,35	
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS PROVENIENTES DE PRESTA	855,00	
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	355.129,85	
JUROS E ENCARGOS DE MORA SOBRE OUTROS CREDITOS TRIBUTARIOS	1.700,92	
REMUNERACAO DE APLICACOES FINANCEIRAS CONSOLIDACAO	353.428,93	
TRANSFERENCIAS E DELEGACOES RECEBIDAS	45.953.441,73	
COTAPARTE FPM	16.386.536,40	
COTAPARTE ITR	1.497,02	
TRANSFERENCIAS DE RECURSOS DO SUS	5.178.033,20	
TRANSFERENCIAS DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSITENCIA SOCIAL	1.047.279,41	
TRANSFERENCIAS DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DO DESENVOLVIMENTO D	782.568,37	
TRANSFERENCIA FINANCEIRA DO ICMS DESONERACAO LC 8796 LEI KANDIR	28.275,24	
OUTRAS PARTICIPACOES NA RECEITA DA UNIAO	362.881,93	
COTAPARTE ICMS	13.885.506,38	
COTAPARTE IPVA	568.753,03	
COTAPARTE IPIEXPORTACAO	46.213,19	
COTA-PARTE DA CONTRIBUICAO DE INTERVENCAO NO DOMINIO ECONOMICO	53.559,99	
OUTRAS PARTICIPACOES NA RECEITA DOS ESTADOS	116.646,98	
OUTRAS TRANSFERENCIAS INTER OFSS UNIAO	142.547,79	
TRANSFERENCIAS DE RECURSOS DO FUNDEB	5.602.504,79	
TRANSFERENCIAS DE RECURSOS DA COMPLEMENTACAO DO FUNDEB	691.810,73	
INDENIZACOES E RESTITUICOES	1.058.827,28	



PERNAMBUCO
PREFEITURA DA ILHA DE ITAMARACA
VARIÇÕES PATRIMONIAIS
Exercício 2017

Data :

P.



Documento Assinado Digitalmente por: MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
Acesse em: <http://eicce.ice.gov.br/epp/vh/diDoc.seam> Código do documento: fad3e1d0-2a9f-42dc-b1b5-2fcd3e0807a

TÍTULO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	27.836.125,87	
INDENIZ. POR DANOS CAUSADOS AO PATR. PUBLICO	114.800,00	
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORE	27.721.325,87	
TOTAL	84.146.620,20	



PERNAMBUCO
PREFEITURA DA ILHA DE ITAMARACA
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Exercício 2017

Data :

P.



Documento Assinado Digitalmente por: MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
Acesse em: <http://eicce.ice.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: fad3e1d0-2a9f-42dc-b1b5-2fcd33e0807a

TÍTULO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
PESSOAL E ENCARGOS	33.093.910,20	
VENCIMENTOS E SALARIOS	22.054.762,89	
OUTROS VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS ? PESSOAL CIVIL RPPS	90.000,00	
SENTENCAS JUDICIAIS	401.292,64	
SALARIO CONTRATO TEMPORARIO - LEI 8.745/93	5.922.071,52	
OBRIGACOES PATRONAIS	1.423.990,75	
INSS PATRONAL	3.168.306,96	
INDENIZACOES E RESTITUICOES TRABALHISTAS CONSOLIDACAO	33.485,44	
BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS	4.405.081,32	
PROVENTOS - PESSOAL CIVIL	3.930.017,26	
OUTRAS APOSENTADORIAS	444.057,23	
SALARIO FAMILIA - ATIVO PESSOAL CIVIL	31.006,83	
USO DE BENS SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	17.156.594,62	
SENTENCAS JUDICIAIS DE FORNECEDORES DE MATERIAIS	199.679,39	
OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	3.932.119,45	
OUTROS MATERIAIS DE DISTRIBUICAO GRATUITA	34.540,00	
DIARIAS PESSOAL CIVIL	432.560,50	
DESPESAS COM LOCOMOCAO	12.582,70	
OUTROS SERVICOS PRESTADOS POR PESSOA FISICA	1.130.196,94	
CONSULTORIA E ASSESSORIA	38.500,00	
OUTROS SERVICOS TERCEIROS PJ	11.124.503,53	
DEPRECIACAO DE BENS MOVEIS	251.912,11	
TRANSFERENCIAS E DELEGACOES CONCEDIDAS	16.720,88	
AUXILIOS	7.500,00	
SUBVENCOES SOCIAIS	9.220,88	
TRIBUTARIAS	471.572,96	
DEMAIS CONTRIBUICOES	471.572,96	
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	147.084.014,49	
OUTRAS PREMIACOES CONSOLIDACAO	16.100,00	
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES	147.067.914,49	
TOTAL	202.227.894,47	
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	-118.081.274,27	



PERNAMBUCO
PREFEITURA DA ILHA DE ITAMARACA
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Exercício 2017

Data :

Pé



Documento Assinado Digitalmente por: MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
Acesse em: <http://eic.ice.pe.gov.br/epp> Código do documento: fad3e1d0-2a9f-42dc-b1b5-2fcd33e0807a

TÍTULO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)		
INCORPORAÇÃO DO ATIVO	3.129.372,04	0,00
DESINCORPORAÇÃO DO PASSIVO	27.138.683,79	0,00
INCORPORAÇÃO DO PASSIVO	140.946.655,75	0,00
DESINCORPORAÇÃO DO ATIVO	1.624.253,36	0,00



NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - DCASP

EXERCÍCIO DE 2017

O MUNICÍPIO DE 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 da MUNICÍPIO DE ILHA DE ITAMARACÁ relativas ao exercício de 2017, composta pelas seguintes entidades.

Administração:

- PREFEITURA MUNICIPAL
- FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
- FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL
- ITAMARACAPREV

Os resultados do exercício de 2017 estão evidenciados nas Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP, cujo rol é composto por:

- Demonstração das Variações Patrimoniais;

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 DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS – CONSOLIDAÇÃO GERAL

De acordo com as NBCT SP, a Demonstração das Variações Patrimoniais – DVP – evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, através da confrontação entre as variações aumentativas e diminutivas, indicando o resultado patrimonial do exercício.

Em 2017, o resultado patrimonial do exercício foi da ordem de R\$ -118.081.274,27.

Os grupos das variações aumentativas com maior representatividade foram TRANSFERENCIAS E DELEGACOES RECEBIDAS, que somou R\$ 45.953.441,73, representando 54,61% do total.



Nas variações diminutivas, os grupos com maior representação foram VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES “influenciada pela Profissões Matemática Fundo de Previdência”, que totalizou R\$ 147.067.914,49, equivalente a 72,72% do total; PESSOAL E ENCARGOS que somou R\$ 33.093.910,20, representando 16,36% e USO DE BENS SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO, que somou R\$ 17.156.594,62, representando 8,48%

A Demonstração das Variações Patrimoniais apresentou a seguinte composição:

Descrição	2017	AV 2017
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	84.146.620,20	100,00%
IMPOSTOS TAXAS E CONTRIBUICOES DE MELHORIA	4.942.017,58	5,87%
IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA	1.653.089,11	1,96%
IR PESSOAS FISICAS	424.550,09	0,50%
IR PESSOAS JURIDICAS	221.667,73	0,26%
ITBI	843.934,10	1,00%
ISS	406.230,22	0,48%
TAXA DE FISCALIZACAO DE VIGILANCIA SANITARIA SAUDE	19.653,22	0,02%
ATOS DA ADMINISTRACAO EM GERAL	230.540,71	0,27%
CONTRIBUICAO DE MELHORIA PELA EXPANSAO DA REDE DE ILUMINACAO PUBL	1.142.352,40	1,36%
CONTRIBUICOES	5.040.670,82	5,99%
CONTRIBUICAO DO SERVIDOR CIVIL RPPS	1.202.637,31	1,43%
CONTRIBUICAO PREVIDENCIARIA PARA AMORTIZACAO DO DEFICIT ATUARIAL	1.603,82	0,00%
OUTRAS CONTRIBUICOES SOCIAIS RPPS	1.950,82	0,00%
CONTRIBUICAO PATRONAL DE SERVIDOR ATIVO RPPS	3.833.086,23	4,56%
OUTRAS CONTRIBUICOES SOCIAIS - RPPS	1.392,64	0,00%
EXPLORACAO E VENDA DE BENS SERVICOS E DIREITOS	19.234,35	0,02%
SERVICOS DE SAUDE	18.379,35	0,02%
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS PROVENIENTES DE PRESTA	855	0,00%
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	355.129,85	0,42%
JUROS E ENCARGOS DE MORA SOBRE OUTROS CREDITOS TRIBUTARIOS	1.700,92	0,00%
REMUNERACAO DE APLICACOES FINANCEIRAS CONSOLIDACAO	353.428,93	0,42%
TRANSFERENCIAS E DELEGACOES RECEBIDAS	45.953.441,73	54,61%
COTAPARTE FPM	16.386.536,40	19,47%
COTAPARTE ITR	1.497,02	0,00%
TRANSFERENCIAS DE RECURSOS DO SUS	5.178.033,20	6,15%
TRANSFERENCIAS DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTENCIA SOCIAL	1.047.279,41	1,24%
TRANSFERENCIAS DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DO DESENVOLVIMENTO D	782.568,37	0,93%
TRANSFERENCIA FINANCEIRA DO ICMS DESONERACAO LC 8796 LEI KANDIR	28.275,24	0,03%
OUTRAS PARTICIPACOES NA RECEITA DA UNIAO	362.881,93	0,43%
COTAPARTE ICMS	13.885.506,38	16,50%
COTAPARTE IPVA	568.753,03	0,68%
COTAPARTE IPIEXPORTACAO	46.213,19	0,05%
COTA-PARTE DA CONTRIBUICAO DE INTERVENCAO NO DOMINIO ECONOMICO	53.559,99	0,06%
OUTRAS PARTICIPACOES NA RECEITA DOS ESTADOS	116.646,98	0,14%



OUTRAS TRANSFERENCIAS INTER OFSS UNIAO	142.547,79	0,17%
TRANSFERENCIAS DE RECURSOS DO FUNDEB	5.602.504,79	6,66%
TRANSFERENCIAS DE RECURSOS DA COMPLEMENTACAO DO FUNDEB	691.810,73	0,82%
INDENIZACOES E RESTITUICOES	1.058.827,28	1,26%
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	27.836.125,87	33,08%
INDENIZ. POR DANOS CAUSADOS AO PATR. PUBLICO	114.800,00	0,14%
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORE	27.721.325,87	32,94%
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	202.227.894,47	100,00%
PESSOAL E ENCARGOS	33.093.910,20	16,36%
VENCIMENTOS E SALARIOS	22.054.762,89	10,91%
OUTROS VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS ? PESSOAL CIVIL RPPS	90.000,00	0,04%
SENTENCAS JUDICIAIS	401.292,64	0,20%
SALARIO CONTRATO TEMPORARIO - LEI 8.745/93	5.922.071,52	2,93%
OBRIGACOES PATRONAIS	1.423.990,75	0,70%
INSS PATRONAL	3.168.306,96	1,57%
INDENIZACOES E RESTITUICOES TRABALHISTAS CONSOLIDACAO	33.485,44	0,02%
BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS	4.405.081,32	2,18%
PROVENTOS - PESSOAL CIVIL	3.930.017,26	1,94%
OUTRAS APOSENTADORIAS	444.057,23	0,22%
SALARIO FAMILIA - ATIVO PESSOAL CIVIL	31.006,83	0,02%
USO DE BENS SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	17.156.594,62	8,48%
SENTENCAS JUDICIAIS DE FORNECEDORES DE MATERIAIS	199.679,39	0,10%
OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	3.932.119,45	1,94%
OUTROS MATERIAIS DE DISTRIBUICAO GRATUITA	34.540,00	0,02%
DIARIAS PESSOAL CIVIL	432.560,50	0,21%
DESPESAS COM LOCOMOCAO	12.582,70	0,01%
OUTROS SERVICOS PRESTADOS POR PESSOA FISICA	1.130.196,94	0,56%
CONSULTORIA E ASSESSORIA	38.500,00	0,02%
OUTROS SERVICOS TERCEIROS PJ	11.124.503,53	5,50%
DEPRECIACAO DE BENS MOVEIS	251.912,11	0,12%
TRANSFERENCIAS E DELEGACOES CONCEDIDAS	16.720,88	0,01%
AUXILIOS	7.500,00	0,00%
SUBVENCOES SOCIAIS	9.220,88	0,00%
TRIBUTARIAS	471.572,96	0,23%
DEMAIS CONTRIBUICOES	471.572,96	0,23%
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	147.084.014,49	72,73%
OUTRAS PREMIACOES CONSOLIDACAO	16.100,00	0,01%
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES	147.067.914,49	72,72%
RESULTADO PATRIMONIAL	-118.081.274,27	

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



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 da MUNICIPIO DE ILHA DE ITAMARACÁ, 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