



ITEM – 08

Demonstração dos Fluxos de Caixa do Município (Anexo 18 da Lei Federal nº. 4.320/64), incluindo o Quadro Principal, o Quadro de Receitas Derivadas e Originárias, o Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas, o Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função e o Quadro de Juros e Encargos da Dívida, acompanhada das respectivas notas explicativas (**conforme modelos constantes nos anexos X e XV, no que couber**), de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público vigente para o exercício, evidenciando também o estágio de adequação ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais – PIPCP, nos termos da Portaria STN nº 548/2015. (1) e (2)

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
CONSOLIDADO

Exercício de 2017



Documento Assinado Digitalmente por CARLOS BEZERRA JUNIOR em 15/01/2018 às 14:07:02. Acesse em: https://stc.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam?documento=153dd8a8-a-241840

QUADRO 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINADAS		
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Receita Tributária	649.474,59	462.788,34
Receita de Contribuições	0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas	26.378,79	24.113,80
Receita Patrimonial	0,00	0,00
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00
Outras Receitas Originárias	173.688,02	153.797,02
Remuneração das Disponibilidades	54.020,24	99.217,02
Total das Receitas Derivadas e Originárias	903.561,64	739.366,27

QUADRO 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	34.197.251,28	33.796.476,15
Intergovernamentais	25.361.953,53	24.613.009,00
da União	20.338.204,54	19.784.041,00
de Estados e Distrito Federal	5.023.748,99	4.828.988,00
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências	8.835.297,75	9.183.467,15
Total das Transferências Recebidas	34.197.251,28	33.796.476,15
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	3.042.363,86	3.183.189,09
Intergovernamentais	0,00	0,00
da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
de Municípios	0,00	0,00
FUNDEB (Retenções)	3.042.363,86	3.183.189,09
Outras Deduções de Receita(Renuncia,Rest,Desc)	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas	3.042.363,86	3.183.189,09

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
CONSOLIDADO

Exercício de 2017



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SÁLVADA DA SILVA DE ARAÚJO, CPF nº 01.111.111-11, em 15/03/2018 às 10:00:00. Documento: 153dd8a8-a243-40be-b171-51e9888ca5d8e

QUADRO 3FC - DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA	1.140.799,50	1.001.800,47
ADMINISTRAÇÃO	4.345.492,73	4.247.806,86
ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.684.965,50	1.542.100,00
SAÚDE	10.109.562,70	9.167.300,00
EDUCAÇÃO	11.416.208,44	11.360.400,00
CULTURA	560.136,84	949.800,00
URBANISMO	811.279,09	1.120.200,00
GESTÃO AMBIENTAL	103.881,81	73.000,00
AGRICULTURA	588.725,77	390.800,00
TRANSPORTE	277.063,53	250.900,00
DESPORTO E LAZER	72.943,49	7.700,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	31.111.059,40	30.112.200,00

QUADRO 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	96.328,93	116.400,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	214.400,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida	96.328,93	330.800,00



MUNICÍPIO DE JAQUEIRA
Informações Gerais

Nome da Entidade: Município de Jaqueira

Natureza Jurídica: 124-4 – Município (Pessoas jurídicas de direito público interno, entes dotados de autonomia e integrantes da República Federativa do Brasil)

Domicílio do Órgão: Rua Vereador Luiz Novacosque, nº 200, Centro – Jaqueira – PE

CEP: 55.409-000

Telefone: (81) 3689-1265

CNPJ: 01.613.989/0001-71

E-mail: assessoria@jaqueira.pe.gov.br

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
CONSOLIDADO

Exercício de 2017



Documento Assinado Digitalmente por: MARIVALDO SILVA DE ANDRADE, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: https://stc.tee.pe.gov.br/epi/audita/DocAssinatura.asp?DocId=153dd8a8-4243-40be-913f-79a8a1e014da
Código do documento: 153dd8a8-4243-40be-913f-79a8a1e014da

Site: www.jaqueira.pe.gov.br

Dados dos Representantes Legais: Prefeito – Marivaldo Silva de Andrade

Vice Prefeito – Luiz Henrique da Silva Barros

Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2017

Natureza das operações e principais atividades do órgão

O Município de Jaqueira conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 11.634 habitantes (https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/jaqueira/panorama), está situado à 146 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 87,208 km². Tem como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) índice de 0,8. Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 262 de 22 de dezembro de 2016. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das Demonstrações Contábeis

Nome: Carlos Bezerra de Oliveira

CRC: PE – 017.714/O

Email: carlos_oliveir@hotmail.com

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 840, de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 7ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidência submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Foram consolidadas as Demonstrações Contábeis das seguintes entidades municipais:

- a) Administração Direta: Prefeitura Municipal de Jaqueira
- b) Poder Legislativo
- c) Fundo Municipal de Saúde
- d) Fundo Municipal de Assistência Social
- e) Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

A DFC foi elaborada pelo método direto e evidenciam as alterações de caixa e equivalentes de caixa verificadas no exercício de referência, classificadas nos seguintes fluxos, de acordo com as atividades da entidade: operacionais,

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
CONSOLIDADO

Exercício de 2017



Documento Assinado Digitalmente por: MARIANA DOSILVA DE ANDRADE, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
 Acesse em: <http://portal.tce.pb.gov.br/epp/validaDocumento.aspx?Codigo=documento:153dd8a8-a243-40be-913f-ba81ae88daae>

de investimento e de financiamento. A soma dos três fluxos deverá corresponder à diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício de referência. Foi elaborado em conformidade com a estrutura definida no item 06 do MCASP.

Segundo o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) deve identificar:

- a. as fontes de geração dos fluxos de entrada de caixa;
- b. os itens de consumo de caixa durante o período das demonstrações contábeis; e
- c. o saldo do caixa na data das demonstrações contábeis.

Esta Demonstração permite a análise da capacidade de a entidade gerar caixa e equivalentes de caixa e de utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades. A Demonstração dos fluxos de caixa evidenciados conforme informação a seguir:

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA				
	2016	%	2017	%
Fluxos de Caixas das Atividades Operacionais	1.185.388,45	394,70%	1.293.370,66	-
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento	-1.368.317,93	455,61%	-2.320.215,82	183,00%
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento	-117.396,41	39,09%	320.096,51	-45,29%
Total (I)	-300.325,89	100,00%	-706.748,65	100,00%
	2016		2017	
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial (II)	2.154.850,05		1.854.524,16	
Caixa e Equivalente de Caixa Final III = (I+II)	1.854.524,16		1.147.775,51	

O resultado da soma das atividades operacionais, de investimento e de financiamento apresentou saldo negativo na ordem de R\$ -706.748,65, correspondente à diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício de referência.

1 – Análise de quocientes

Quociente do fluxo de caixa líquido das atividades operacionais	Caixa Líquido Gerado nas Operações	1.293.370,66	-0,70
	Resultado Patrimonial	-1.856.546,41	

O Quociente do fluxo de caixa líquido das atividades operacionais em relação ao resultado patrimonial indica a dispersão entre o fluxo de caixa operacional gerado e o resultado patrimonial do exercício.

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
CONSOLIDADO

Exercício de 2017



Documento Assinado Digitalmente por: MARIVALDO SILVA DE ANDRADE, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/validaDoc.seam> Código do documento: 153dd8a8-4243-40be-913f-ba81ae8d8dae

Quociente da Capacidade de Amortização de dívida	Caixa Líquido Gerado nas Operações	1.293.370,66	0,05
	Total do Passivo	25.892.015,40	

O Quociente da Capacidade de Amortização de Dívida indica a parcela dos recursos gerados pela entidade para pagamento da dívida.

Quociente da Atividade Operacional	Caixa Líquido Gerado nas Operações	1.293.370,66	-1,83
	Total da Geração Líquida de Caixa	-706.748,65	

O Quociente da Atividade Operacional indica a parcela da geração líquida de caixa pela entidade atribuída a atividades operacionais.