



ITEM – 12

Demonstração dos Fluxos de Caixa (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 modelo constante no anexo XXIII), de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público vigente no exercício, evidenciando também o estágio de adequação ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais – PIPCP, nos termos da Portaria STN nº 548/2015.

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

Exercício de 2017

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA



Documento Assinado Digitalmente em: https://www.jaquaira-pb.gov.br/portal/pt/validar_documento?documento=320b5c7d-e5590c06-9bec5d1c475961

QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		29.943.495,76	30.058.000,91
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1FC	830.865,97	722.633,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	2FC	26.761.134,52	27.306.563,09
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		2.351.495,27	2.028.904,82
Ingressos Extra-orçamentários		2.295.412,47	2.028.904,82
Transferências Financeiras Recebidas		56.082,80	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		28.670.719,02	28.854.061,13
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	3FC	18.357.883,07	18.607.901,11
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	4FC	96.328,93	330.994,40
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	2FC	3.042.363,86	3.183.169,62
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		7.174.143,16	6.731.990,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		1.779.535,78	1.703.066,26
Transferências Financeiras Concedidas		5.394.607,38	5.028.923,74
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		1.272.776,74	1.204.000,78
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	
DESEMBOLSOS		1.515.336,14	1.235.652,50
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		1.515.336,14	1.235.652,50
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-1.515.336,14	-1.235.652,50
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		445.225,29	383.560,66
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		445.225,29	383.560,66
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		-445.225,29	-383.560,66
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		1.049.763,28	1.465.004,78
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-687.784,69	-415.241,50
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		361.978,59	1.049.763,28

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

Exercício de 2017

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA



Documento Assinado Digitalmente por CARLOS BEZERRA DE ANDRADE. Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/ppva/validaDoc.seam?documento=320b3c7d-d-e31-4486-6915-d1ed14714736>

QUADRO 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINADAS

RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Receita Tributária	649.474,59	462.708,34
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	114.679,48	147.700,00
Remuneração das Disponibilidades	40.333,11	88.409,99
Total das Receitas Derivadas e Originárias	830.865,97	722.633,12

QUADRO 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	26.761.134,52	27.306.503,09
Intergovernamentais	17.925.836,77	18.123.006,00
da União	13.107.116,28	13.305.503,09
de Estados e Distrito Federal	4.818.720,49	4.817.503,09
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências	8.835.297,75	9.183.497,00
Total das Transferências Recebidas	26.761.134,52	27.306.503,09
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
ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

Exercício de 2017



Documento Assinado Digitalmente por CARLOS BEZERRA DE ANDRADE
 Acesse em: <https://ste.ice.pe.gov.br/portal/financas/relatorios/documento/320b3c7d-d-e318-4fbc-9096-dfed1c475961>

QUADRO 3FC - DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ADMINISTRAÇÃO	4.345.492,73	4.247.866,75
ASSISTÊNCIA SOCIAL	182.151,37	207.033,40
EDUCAÇÃO	11.416.208,44	11.360.416,81
CULTURA	560.136,84	949.866,50
URBANISMO	811.279,09	1.120.241,40
GESTÃO AMBIENTAL	103.881,81	73.022,00
AGRICULTURA	588.725,77	390.888,88
TRANSPORTE	277.063,53	250.997,40
DESPORTO E LAZER	72.943,49	7.733,33
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	18.357.883,07	18.607.941,83

QUADRO 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	96.328,93	116.474,40
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	214.496,43
Total dos Juros e Encargos da Dívida	96.328,93	330.970,83



PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA
Informações Gerais

Nome da Entidade: Prefeitura Municipal 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) 3689-1524

CNPJ: 01.613.989/0001-71

E-mail: financasjaqueira@hotmail.com

Site: www.jaqueira.pe.gov.br

Dados dos Representantes Legais: **Prefeito** – Marivaldo Silva de Andrade

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

Exercício de 2017



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: https://stc.ce.gov.br/portal/validaDoc.seam?codigo_documento=3206367-4-23-13-12-2016-79-14475961

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) o 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 dos 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 evidenciação 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.

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, 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) identificará:

- 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 da utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades. A Demonstração dos fluxos de caixa são evidenciados conforme informação a seguir:

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
 JANEIRO A DEZEMBRO
 ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

Exercício de 2017



Documento Assinado Digitalmente por: MARIVALDO SILVA DE ANDRADE, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
 Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 320b3c7d-e312-4b9c-9be5-dfed1c475961

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA					
	2016		%	2017	
Fluxos de Caixas das Atividades Operacionais	1.204.014,99	-289,96%		1.272.776,74	-185,05%
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento	-1.235.695,83	297,58%		-1.515.336,14	220,32%
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento	-383.560,66	92,37%		-445.225,29	64,73%
Total (I)	-415.241,50	100,00%		-687.784,69	100,00%
	2016			2017	
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial (II)	1.465.004,78			1.049.763,28	
Caixa e Equivalente de Caixa Final III = (I+II)	1.049.763,28			361.978,59	

O resultado da soma das atividades operacionais, de investimento e de financiamento apresenta um saldo negativo na ordem de R\$ -687.784,69, 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	1.272.776,74	-0,39
	Resultado Patrimonial	-3.228.434,04	

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.

Quociente da Capacidade de Amortização de dívida	Caixa Líquido Gerado nas Operações	1.272.776,74	0,05
	Total do Passivo	24.108.034,11	

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

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

Exercício de 2017



Documento Assinado Digitalmente por: CARIVALDO SILVA DE ANDRADE, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://stc.ecc.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 320b3c7d-e313-4bc6-9be5-dfed1c475961

Quociente da Atividade Operacional	Caixa Líquido Gerado nas Operações	1.272.776,74	-1,85
	Total da Geração Líquida de Caixa	-687.784,69	

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