



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 como 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 2018



Documento Assinado Digitalmente em: https://sice.financeiro.jaquirapb.gov.br/portal/assinado_documento: b1f31725-c7f5-4417-b30b-46695904dc47

QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		44.719.473,04	43.919.208,97
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1FC	865.485,94	903.511,4
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	2FC	34.649.633,91	34.197.201,8
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		9.204.353,19	8.818.355,5
Ingressos Extra-orçamentários		4.071.974,37	3.320.406,1
Transferências Financeiras Recebidas		5.132.378,82	5.497.899,4
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		42.310.807,14	42.625.807,7
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	3FC	32.757.481,00	31.111.000,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	4FC	253.254,53	96.328,8
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	2FC	61.710,70	3.042.333,3
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		9.238.360,91	8.376.000,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		4.105.982,09	2.878.106,9
Transferências Financeiras Concedidas		5.132.378,82	5.497.899,4
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		2.408.665,90	1.293.300,00
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		1.852.996,90	2.320.205,9
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		1.852.996,90	2.320.205,9
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-1.852.996,90	-2.320.205,90
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		913.930,00	765.321,80
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		913.930,00	765.321,80
DESEMBOLSOS		937.565,20	445.225,29
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		937.565,20	445.225,29
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		-23.635,20	320.096,51
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		1.147.775,51	1.854.524,16
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		532.033,80	-706.748,65
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		1.679.809,31	1.147.775,51

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
 PREFEITO
 493.739.514-91

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
 CONTADOR
 CRC - PE - 017.714-O

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

Exercício de 2018



Documento Assinado Digitalmente por MARIVALDO SILVA DE ANDRADE, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
 Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/portal/validarDoc.shtm> documento: b1131725-c71e7a7b-066958744141

QUADRO DE RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS - 1FC		
QUADRO DE RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Receita Tributária	591.856,57	649.414,39
Receita de Contribuições	117.139,56	0,00
Outras Receitas Derivadas	0,00	26.381,00
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	134.556,84	173.607,12
Remuneração das Disponibilidades	21.932,97	54.000,00
Total das Receitas Derivadas e Originárias	865.485,94	903.561,44

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS - 2FC		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	34.649.633,91	34.197.211,28
Intergovernamentais	24.720.365,14	24.846.927,81
da União	19.810.104,59	19.823.235,35
de Estados e Distrito Federal	4.844.477,27	5.023.789,89
de Municípios	65.783,28	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências	9.929.268,77	9.350.283,44
Total das Transferências Recebidas	34.649.633,91	34.197.211,28
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	61.710,70	3.042.363,86
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)	0,00	0,00
Outras Deduções de Receita(Renuncia,Rest,Desc)	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências concedidas	61.710,70	3.042.363,86
Total das Transferências Concedidas	61.710,70	3.042.363,86

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
 PREFEITO
 493.739.514-91

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
 CONTADOR
 CRC - PE - 017.714-O

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

Exercício de 2018



Documento Assinado Digitalmente por CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
 Acesse em: https://ste.tce.pe.gov.br/imprensa/visualizar.php?idm=13725-c71e-4a17-b30b-669590448247

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO - 3FC		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA	1.178.405,10	1.140.799,50
ADMINISTRAÇÃO	4.780.149,78	4.307.605,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.580.137,17	1.684.905,00
SAÚDE	10.661.397,90	10.109.500,00
EDUCAÇÃO	11.811.599,15	11.416.208,00
CULTURA	758.385,58	560.166,00
URBANISMO	751.115,78	811.270,00
SANEAMENTO	16.384,00	37.800,00
GESTÃO AMBIENTAL	130.970,36	103.800,00
AGRICULTURA	648.156,86	588.705,00
ENERGIA	11.446,33	0,00
TRANSPORTE	347.319,01	277.003,00
DESPORTO E LAZER	82.013,98	72.903,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	32.757.481,00	31.111.009,00

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA - 4FC		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	201.428,04	96.308,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	51.826,49	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida	253.254,53	96.308,00



PREFEITURA MUNICIPAL 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

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
 PREFEITO
 493.739.514-91

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
 CONTADOR
 CRC - PE - 017.714-O

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

Exercício de 2018



Documento Assinado Digitalmente por: MARIVALDO SILVA DE ANDRADE, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: https://stee.tce.pe.gov.br/epp/valida.asp?san=Código do documento: b1131725-c71e-4a17-b50b-066490001c47

E-mail: financasjaqueira@hotmail.com

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: 01/01/2018 a 31/12/2018

Natureza das operações e principais atividades do órgão

O Município de Jaqueira conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 11.668 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 278 de 18 de dezembro de 2017. 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.

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 da Criança e do Adolescente

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
PREFEITO
493.739.514-91

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
CONTADOR
CRC - PE - 017.714-O

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

Exercício de 2018



Documento Assinado Digitalmente por: MARIVALDO SILVA DE ANDRADE, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
 Acesse em: https://portaltransparencia.jaquira.ba.gov.br/epd/Arquivos/Arquivos/Doc/seam/Codigo do documento: b7131725-c71e-4a17-b30b-66695904dc47

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 evidenciados conforme informação a seguir:

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA					
	2017	AV	2018	AV	AH
Fluxos de Caixas das Atividades Operacionais	1.293.370,66	-183,00%	2.408.665,90	452,73%	86,23%
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento	-2.320.215,82	328,29%	-1.852.996,90	-348,29%	-20,14%
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento	320.096,51	-45,29%	-23.635,20	-4,44%	-107,38%
Total (I)	-706.748,65	100,00%	532.033,80	100,00%	-175,28%
	2017		2018		
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial (II)	1.854.524,16		1.147.775,51		-38,11%
Caixa e Equivalente de Caixa Final III = (I+II)	1.147.775,51		1.679.809,31		46,35%

O resultado da soma das atividades operacionais, de investimento e de financiamento apresentou saldo positivo na ordem de R\$ 532.033,80, correspondente à diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício de referência.

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
 PREFEITO
 493.739.514-91

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
 CONTADOR
 CRC - PE - 017.714-O

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

Exercício de 2018



Documento Assinado Digitalmente por: MARIVALDO SILVA DE ANDRADE, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
 Acesse em: <https://steecrce.pa.gov.br/validador/validador.asp?Codigo=11131725-01e-4a17-b30b-666692904dc47>

1 – Análise de quocientes

Quociente do fluxo de caixa líquido das atividades operacionais	Caixa Líquido Gerado nas Operações	2.408.665,90	1,45
	Resultado Patrimonial	1.657.715,35	

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	2.408.665,90	0,09
	Total do Passivo	26.689.076,01	

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	2.408.665,90	4,23
	Total da Geração Líquida de Caixa	532.033,80	

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

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
 PREFEITO
 493.739.514-91

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
 CONTADOR
 CRC - PE - 017.714-O