



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)



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7b1f73de-2083-4098-8476-6635d6202c41

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

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

Exercício de 2019



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA OLIVEIRA
 Acesse em: <https://scte.cpepp.gov.br/epp/validaDoc.shtm>

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		1.004.977,40	532.330,00
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		2.684.786,71	1.679.899,11

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
Intergovernamentais		36.466.729,37	34.649.633,81
da União		26.910.706,92	24.720.385,44
de Estados e Distrito Federal		22.029.188,52	19.810.044,99
de Municípios		4.765.024,46	4.844.477,77
Intragovernamentais		116.493,94	65.733,88
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências		9.556.022,45	9.929.287,77
Total das Transferências Recebidas		36.466.729,37	34.649.633,81
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais		97.762,68	61.740,70
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		97.762,68	61.740,70
Total das Transferências Concedidas		97.762,68	61.740,70

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 2019



Documento Assinado Digitalmente por: MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
 Acesse em: https://steice.pe.gov.br/portal/index.php?option=com_content&view=article&id=102&Itemid=70

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA	1.258.952,54	1.178.455,10	1.178.455,10
ADMINISTRAÇÃO	4.932.962,82	4.780.199,88	4.780.199,88
ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.554.853,24	1.580.177,77	1.580.177,77
SAÚDE	10.803.669,47	10.661.307,80	10.661.307,80
EDUCAÇÃO	13.511.559,04	11.811.599,55	11.811.599,55
CULTURA	878.064,65	758.355,88	758.355,88
URBANISMO	164.800,00	751.155,88	751.155,88
SANEAMENTO	9.374,48	16.384,00	16.384,00
GESTÃO AMBIENTAL	67.242,95	130.970,66	130.970,66
AGRICULTURA	660.073,77	648.126,66	648.126,66
ENERGIA	15.255,49	11.426,43	11.426,43
TRANSPORTE	311.454,56	347.199,81	347.199,81
DESPORTO E LAZER	64.361,20	82.033,88	82.033,88
ENCARGOS ESPECIAIS	58.586,88	58.586,88	58.586,88
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	34.291.211,09	32.757.421,90	32.757.421,90

C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	148.290,03	201.428,54	201.428,54
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	51.826,49	51.826,49
Total dos Juros e Encargos da Dívida	148.290,03	253.255,03	253.255,03



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 Francisco Pellegrino, S/N, Centro – Jaqueira – PE
CEP: 55.409-000

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 2019



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
Acesse em: https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validadaDoc.html?ent=766534692011

Telefone: (81) 3689-1265
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

Vice Prefeito – Luiz Henrique da Silva Barros

Período de gestão: 01/01/2019 a 31/12/2019

Natureza das operações e principais atividades do órgão

O Município de Jaqueira conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 11.656 habitantes (https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/jaqueira/panorama), está situado à 146 km da Cidade de Recife, e possui 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 2019 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.033 de 1º de Dezembro de 2018. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além 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
E-mail: 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 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª 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
- f) Fundo Municipal de Educação
- g) Fundo Municipal de Cultura
- h) Consorcio Público dos Municípios da Mata Sul Pernambucana (CONSUL)

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 2019



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
 Acesse em: https://www.tce.pb.gov.br/epp/valida/validaDoc.asp?CodigoDocumento=7b1b336e-2083-4098-8476-6635d6202c44

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: operacional, 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 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					
	2018	AV	2019	AV	AH
Fluxos de Caixas das Atividades Operacionais	R\$ 2.408.665,90	452,73%	R\$ 2.730.997,67	271,15%	13,38%
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento	R\$ -1.852.996,90	-348,29%	R\$ -1.302.108,13	-129,57%	-29,73%
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento	R\$ -23635,20	-4,44%	R\$ 423.912,14	-42,18%	1693,56%
Total (I)	R\$ 532.033,80	100,00%	R\$ 1.004.977,40	100,00%	88,89%
	2018		2019		AH
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial (II)	R\$ 1.147.775,51		R\$ 1.679.809,31		46,35%
Caixa e Equivalente de Caixa Final III = (I+II)	R\$ 1.679.809,31		R\$ 2.684.786,71		59,83%

O resultado da soma das atividades operacionais, de investimento e de financiamento apresentou saldo positivo na ordem de R\$ 1.004.977,40, 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 2019



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/pp/validaDoc.seam>
Código do documento: 7b1f74e-2084-40988476-6635d6202c4d

1 – Análise de quocientes

Quociente do fluxo de caixa líquido das atividades operacionais	Caixa Líquido Gerado nas Operações	R\$ 2.730.997,67	0,74
	Resultado Patrimonial	R\$ 3.671.167,47	

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	R\$ 2.730.997,67	0,94
	Total do Passivo	R\$ 25.583.026,85	

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	R\$ 2.730.997,67	2,72
	Total da Geração Líquida de Caixa	R\$ 1.004.977,40	

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