



# ITEM 09

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 2020



Documento Assinado Digitalmente em 10/12/2020 às 10:06:41 por CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA. Acesse em: https://sice.fcpm.pe.gov.br/validador/validador.asp

<b>QUADRO PRINCIPAL</b>			
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		54.092.120,09	49.009.255,99
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		1.120.872,11	673.186,19
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		416.768,16	402.999,88
Receita de Contribuições		16.205,67	93.783,32
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		681.884,48	161.733,13
Remuneração das Disponibilidades		6.013,80	14.780,06
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	38.450.152,73	36.466.729,87
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		14.521.095,25	11.869.900,33
Ingressos Extra-orçamentários		3.974.871,67	3.904.866,66
Transferências Financeiras Recebidas		10.546.223,58	7.964.933,77
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		52.723.845,29	46.278.288,22
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	37.825.233,83	34.291.211,19
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	52.603,34	148.800,63
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	305.065,26	97.796,28
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		14.540.942,86	11.741.074,22
Desembolsos Extra-Orçamentários		3.994.719,28	3.776.011,05
Transferências Financeiras Concedidas		10.546.223,58	7.964.933,77
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>		<b>1.368.274,80</b>	<b>2.730.977,87</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		1.152.829,01	1.302.498,13
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		1.152.829,01	1.301.493,52
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	614,61
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>		<b>-1.152.829,01</b>	<b>-1.302.108,13</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	683.237,72
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	683.237,72
DESEMBOLSOS		564.430,30	1.107.149,86
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		564.430,30	1.107.149,86
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>		<b>-564.430,30</b>	<b>-423.912,14</b>
<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		2.684.786,71	1.679.809,31

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE  
 PREFEITO  
 493.739.514-91

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA  
 CONTADOR  
 CRC - PE - 017714-0

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

Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: MARIVALDO SILVA DE ANDRADE  
 Acesse em: <https://stece.pb.gov.br/epp/validaDoc.seam>

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-348.984,51	1.004.977,00
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		2.335.802,20	2.684.766,11

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>			
Intergovernamentais		38.450.152,73	36.466.791,77
da União		29.492.586,28	26.910.866,22
de Estados e Distrito Federal		24.712.083,82	22.029.088,22
de Municípios		4.624.174,48	4.765.024,66
Intragovernamentais		156.327,98	116.493,44
Outras Transferências Recebidas		0,00	0,00
		8.957.566,45	9.556.022,55
<b>Total das Transferências Recebidas</b>		<b>38.450.152,73</b>	<b>36.466.791,77</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>			
Intergovernamentais		305.065,26	97.762,88
a União		98.675,56	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios		0,00	0,00
Intragovernamentais		98.675,56	98.130,00
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
		206.389,70	97.762,88
<b>Total das Transferências Concedidas</b>		<b>305.065,26</b>	<b>97.762,88</b>

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE  
 PREFEITO  
 493.739.514-91

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA  
 CONTADOR  
 CRC - PE - 017714-0

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

Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA  
 Acesse em: <https://ste.ice.pe.gov.br/portal/assinatura>

<b>B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO</b>			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA		1.337.841,29	1.258.922,44
ADMINISTRAÇÃO		6.023.901,95	4.932.922,42
ASSISTÊNCIA SOCIAL		1.632.529,67	1.554.633,44
SAÚDE		12.696.932,12	10.803.699,77
EDUCAÇÃO		13.473.590,46	13.511.559,44
CULTURA		718.379,27	878.644,55
URBANISMO		533.165,20	164.800,80
SANEAMENTO		11.510,00	9.404,88
GESTÃO AMBIENTAL		83.960,29	67.222,55
AGRICULTURA		790.444,79	660.033,77
ENERGIA		0,00	15.255,99
TRANSPORTE		366.845,83	311.494,66
DESPORTO E LAZER		125.313,89	64.361,00
ENCARGOS ESPECIAIS		30.819,07	58.296,88
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>37.825.233,83</b>	<b>34.291.211,99</b>

<b>C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		52.603,34	148.290,83
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>		<b>52.603,34</b>	<b>148.290,83</b>

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE  
 PREFEITO  
 493.739.514-91

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA  
 CONTADOR  
 CRC - PE - 017714-O

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

Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: MARIVALDO SILVA DE ANDRADE, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA  
Acesse em: [https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam?codigo\\_documento:4b2491ec-ba9e-40ec-b27f-90a241f14814](https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam?codigo_documento:4b2491ec-ba9e-40ec-b27f-90a241f14814)



**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 integrantes da República Federativa do Brasil)

**Domicílio do Órgão:** Rua Francisco Pellegrino, S/N, Centro – Jaqueira – PE

**CEP:** 55.409-000

**Telefone:** (81) 3689-1265

**CNPJ:** 01.613.989/0001-71

**E-mail:** [financasjaqueira@hotmail.com](mailto:financasjaqueira@hotmail.com)

**Site:** [www.jaqueira.pe.gov.br](http://www.jaqueira.pe.gov.br)

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

**Vice Prefeito** – Luiz Henrique da Silva Barros

**Período de gestão:** 01/01/2020 a 31/12/2020

**Natureza das operações e principais atividades do órgão**

O Município de Jaqueira conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 11.644 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 km<sup>2</sup>. Tem como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 0,8. Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 303 de 15 de novembro de 2019. 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

**E-mail:** [carlos\\_oliveir@hotmail.com](mailto: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

---

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE  
PREFEITO  
493.739.514-91

---

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA  
CONTADOR  
CRC - PE - 017714-O

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

Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: MARIVALDO SILVA DE ANDRADE, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://eetce.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.seam> Código do documento: 4b2491ec-ba9e-40ec-b77b-204b824145d

Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base 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)
- i)

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

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE  
PREFEITO  
493.739.514-91

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA  
CONTADOR  
CRC - PE - 017714-O

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

Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: MARIVALDO SILVA DE ANDRADE, CPF: 021.451.111-00, em 20/08/2020. Endereço do documento: 4b2491ec-ba9e-40e1-b27f-90364fd145d

<b>DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA</b>					
	2019	AV	2020	AV	AV/AH
Fluxos de Caixas das Atividades Operacionais	R\$ 2.730.997,67	271,75%	R\$ 1.368.274,80	-392,07%	-49,50%
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento	-R\$ 1.302.108,13	-129,57%	-R\$ 1.152.829,01	330,34%	-11,45%
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento	-R\$ 423.912,14	-42,18%	-R\$ 564.430,30	161,74%	33,00%
<b>Total (I)</b>	<b>R\$ 1.004.977,40</b>	<b>100,00%</b>	<b>-R\$ 348.984,51</b>	<b>100,00%</b>	<b>-134,73%</b>
	<b>2019</b>		<b>2020</b>		<b>AH</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa Inicial (II)</b>	R\$ 1.679.809,31		R\$ 2.684.786,71		59,00%
<b>Caixa e Equivalente de Caixa Final III = (I+II)</b>	R\$ 2.684.786,71		R\$ 2.335.802,20		-13,00%

O resultado da soma das atividades operacionais, de investimento e de financiamento apresentou saldo negativo na ordem de R\$ -348.984,51, correspondente à diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício de referência.

**1 – Análise de quocientes**

<b>Quociente do fluxo de caixa líquido das atividades operacionais</b>	<b>Caixa Líquido Gerado nas Operações</b>	<b>R\$ 1.368.274,80</b>	<b>0,32</b>
	<b>Resultado Patrimonial</b>	<b>R\$ 4.263.314,51</b>	

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.

<b>Quociente da Capacidade de Amortização de dívida</b>	<b>Caixa Líquido Gerado nas Operações</b>	<b>R\$ 1.368.274,80</b>	<b>0,06</b>
	<b>Total do Passivo</b>	<b>R\$ 22.057.782,99</b>	

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

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE  
 PREFEITO  
 493.739.514-91

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA  
 CONTADOR  
 CRC - PE - 017714-0

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

Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: MARIVALDO SILVA DE ANDRADE, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://ptee.tce.pe.gov.br/epp/validarDoc.seam> Código do documento: 4b2491ec-ba9e-40ec-b27f-90a864fd145d

<b>Quociente da Atividade Operacional</b>	<b>Caixa Líquido Gerado nas Operações</b>	<b>R\$ 1.368.274,80</b>	<b>392</b>
	<b>Total da Geração Líquida de Caixa</b>	<b>R\$ -348.984,51</b>	

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

---

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE  
PREFEITO  
493.739.514-91

---

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA  
CONTADOR  
CRC - PE - 017714-O