

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 CUPIRA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2017

1 de 6

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL

QUADRO PRINCIPAL

| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|--|------|-----------------|--------------------|
| INGRESSOS | | 45.151.289,60 | 46.937.142,01 |
| RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS | 1FC | 3.548.011,31 | 2.612.819,16 |
| TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS | 2FC | 39.231.272,03 | 41.358.704,93 |
| OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS | | 2.372.006,26 | 2.965.617,92 |
| Ingressos Extra-orçamentários | | 2.365.990,58 | 2.965.617,92 |
| Transferências Financeiras Recebidas | | 6.015,68 | 0,00 |
| DESEMBOLSOS (Incluídos pago de RP) | | 42.668.727,14 | 45.069.123,16 |
| PESSOAL E DEMAIS DESPESAS | 3FC | 27.112.961,51 | 31.101.582,06 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 4FC | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS | 2FC | 4.748.564,95 | 4.956.071,22 |
| OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS | | 10.807.200,68 | 9.011.469,88 |
| Desembolsos Extra-Orçamentários | | 2.197.066,24 | 1.876.948,93 |
| Transferências Financeiras Concedidas | | 8.610.134,44 | 7.134.520,95 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) | | 2.482.562,46 | 1.868.018,85 |

| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO | 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 | | 1.192.730,06 | 1.082.210,38 |
| AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 1.192.730,06 | 1.082.210,38 |
| CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS | | 0,00 | 0,00 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II) | | -1.192.730,06 | -1.082.210,38 |

| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|--|------|-----------------|--------------------|
| INGRESSOS | | 527.800,00 | 424.332,23 |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO | | 0,00 | 0,00 |
| INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES | | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS | | 527.800,00 | 424.332,23 |
| DESEMBOLSOS | | 1.678.643,85 | 2.059.236,83 |
| AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA | | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS | | 1.678.643,85 | 2.059.236,83 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) | | -1.150.843,85 | -1.634.904,60 |

| APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|---|------|-----------------|--------------------|
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL | | 654.499,37 | 1.503.595,50 |
| (+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III) | | 138.988,55 | -849.096,13 |
| (=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL | | 793.487,92 | 654.499,37 |

PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL

Exercício de 2017

2 de 6

QUADRO 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINADAS

| RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|---|---------------------|---------------------|
| Receita Tributária | 1.974.050,08 | 1.509.179,13 |
| Receita de Contribuições | 753.546,88 | 779.491,40 |
| Outras Receitas Derivadas | 337.168,60 | 176.901,94 |
| Receita Patrimonial | 0,00 | 0,00 |
| Receita Agropecuária | 0,00 | 0,00 |
| Receita Industrial | 0,00 | 0,00 |
| Receita de Serviços | 2.740,00 | 3.547,68 |
| Outras Receitas Originárias | 291.066,00 | 41.563,37 |
| Remuneração das Disponibilidades | 189.439,75 | 102.135,64 |
| Total das Receitas Derivadas e Originárias | 3.548.011,31 | 2.612.819,16 |

QUADRO 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

| | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|--|----------------------|----------------------|
| TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS | | |
| Intergovernamentais | 39.231.272,03 | 41.358.704,93 |
| da União | 26.736.126,65 | 27.774.200,65 |
| de Estados e Distrito Federal | 21.323.211,19 | 22.606.560,54 |
| de Municípios | 5.412.915,46 | 5.167.640,11 |
| Intragovernamentais | 0,00 | 0,00 |
| Outras Transferências | 12.495.145,38 | 13.584.504,28 |
| Total das Transferências Recebidas | 39.231.272,03 | 41.358.704,93 |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS | | |
| Intergovernamentais | 4.748.564,95 | 4.956.071,22 |
| da União | 0,00 | 0,00 |
| de Estados e Distrito Federal | 0,00 | 0,00 |
| de Municípios | 0,00 | 0,00 |
| FUNDEB (Retenções) | 4.748.564,95 | 4.956.071,22 |
| Outras Deduções de Receita(Renuncia,Rest,Desc) | 0,00 | 0,00 |
| Intragovernamentais | 0,00 | 0,00 |
| Total das Transferências Concedidas | 4.748.564,95 | 4.956.071,22 |

PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL

Exercício de 2017

3 de 6

QUADRO 3FC - DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

| | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|--|----------------------|----------------------|
| URBANISMO | 0,00 | 384.651,20 |
| ADMINISTRAÇÃO | 10.184.671,09 | 11.138.316,66 |
| ASSISTÊNCIA SOCIAL | 103.473,78 | 24.671,81 |
| EDUCAÇÃO | 14.992.552,61 | 17.234.152,20 |
| CULTURA | 557.769,87 | 900.129,74 |
| SANEAMENTO | 7.000,00 | 0,00 |
| AGRICULTURA | 329.238,88 | 101.978,39 |
| COMÉRCIO E SERVIÇOS | 380,00 | 0,00 |
| DESPORTO E LAZER | 1.023,30 | 12.504,63 |
| ENCARGOS ESPECIAIS | 936.851,98 | 1.305.177,43 |
| Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função | 27.112.961,51 | 31.101.582,06 |

QUADRO 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

| | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|--|-----------------|--------------------|
| Juros e Correção Monetária da Dívida Interna | 0,00 | 0,00 |
| Juros e Correção Monetária da Dívida Externa | 0,00 | 0,00 |
| Outros Encargos da Dívida | 0,00 | 0,00 |
| Total dos Juros e Encargos da Dívida | 0,00 | 0,00 |



Compreensão de todos os direitos à acessibilidade

Av. Desembargador Faísca nº. Guadalupe, 135
Centro - Cupira - PE | CEP 55460-000
CNPJ: 10.197.795/0001-02

Telefone: (81) 3798.1370 | www.cupira.pe.gov.br

PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA

Informações Gerais

Nome da Entidade: Município de Cupira

Natureza Jurídica: 124-4 – Município (Pessoas jurídicas de direito público interno, entes dotados de autonomia e

PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL

Exercício de 2017

4 de 6

integrantes da República Federativa do Brasil)

Domicílio do Órgão: Av. Desembargador Felismino Guedes nº 135, Centro – Cupira – PE

CEP: 55.460-000

Telefone: (81) 3738-1370

CNPJ: 10.191.799/0001-02

E-mail: financas.cupira@gmail.com

Site: www.cupira.pe.gov.br

Dados dos Representantes Legais: Prefeito – José Maria Leite de Macedo

Vice Prefeito – José Ricardo de Araújo

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

Natureza das operações e principais atividades do órgão

O Município de Cupira conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 23.977 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/cupira/panorama>), está situado à 173 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 95,155 km². Tem como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,4. Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 100 de 30 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 7^a 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.

PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2017

5 de 6

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL

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:

| DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA | | | | |
|--|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2016 | % | 2017 | % |
| Fluxos de Caixas das Atividades Operacionais | 1.868.018,85 | 220,00% | 2.482.562,46 | 1786,16% |
| Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento | 1.082.210,38 | 127,45% | 1.192.730,06 | 858,15% |
| Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento | 1.634.904,60 | 192,55% | 1.150.843,85 | 828,01% |
| Total (I) | -849.096,13 | 100,00% | 138.988,55 | 100,00% |
| | 2016 | | 2017 | |
| Caixa e Equivalente de Caixa Inicial (II) | | 1.503.595,50 | | 654.499,37 |
| Caixa e Equivalente de Caixa Final III = (I+II) | | 654.499,37 | | 793.487,92 |

O resultado da soma das atividades operacionais, de investimento e de financiamento apresentou saldo negativo na ordem de R\$ 138.988,55, 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 | 2.482.562,46 | 0,21 |
| | Resultado Patrimonial | 11.641.184,17 | |

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 CUPIRA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL

Exercício de 2017

6 de 6

| | | | |
|---|---|---------------|-------------|
| Quociente da Capacidade de Amortização de dívida | Caixa Líquido Gerado nas Operações | 2.482.562,46 | 0,05 |
| | Total do Passivo | 50.714.671,35 | |

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 | 2.482.562,46 | 17,86 |
| | Total da Geração Líquida de Caixa | 138.988,55 | |

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