

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

Exercício de 2017

1 de 6

**QUADRO PRINCIPAL**

| <b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>                 | Nota | EXERCÍCIO ATUAL       | EXERCÍCIO ANTERIOR   |
|---|------|-----------------------|----------------------|
| INGRESSOS   |      | 143.338.650,42        | 142.088.454,88       |
| RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS                                    | 1FC  | 15.340.721,77         | 16.716.311,50        |
| TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS                                  | 2FC  | 98.349.741,42         | 101.116.102,22       |
| OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS                                       |      | 29.648.187,23         | 24.256.041,16        |
| Ingressos Extra-orçamentários                                       |      | 15.114.214,35         | 11.434.738,44        |
| Transferências Financeiras Recebidas                                |      | 14.533.972,88         | 12.821.302,72        |
| DESEMBOLSOS ( Incluídos pagto de RP)                                |      | 131.195.190,29        | 135.850.420,67       |
| PESSOAL E DEMAIS DESPESAS   | 3FC  | 94.551.855,76         | 98.646.537,88        |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA  | 4FC  | 0,00                  | 2.050,26             |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS   | 2FC  | 7.935.989,53          | 12.110.017,16        |
| OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS                                     |      | 28.707.345,00         | 25.091.815,37        |
| Desembolsos Extra-Orçamentários                                     |      | 14.186.774,47         | 12.275.060,65        |
| Transferências Financeiras Concedidas                               |      | 14.520.570,53         | 12.816.754,72        |
| <b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>       |      | <b>12.143.460,13</b>  | <b>6.238.034,21</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   |      | 13.420.174,74         | 2.492.667,26         |
| AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE                                   |      | 13.419.814,74         | 2.481.607,26         |
| CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS                           |      | 0,00                  | 0,00                 |
| OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS                                 |      | 360,00                | 11.060,00            |
| <b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>   |      | <b>-13.420.174,74</b> | <b>-2.492.667,26</b> |
|   |      |                       |                      |
| <b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>             | Nota | EXERCÍCIO ATUAL       | EXERCÍCIO ANTERIOR   |
| INGRESSOS   |      | 1.402.757,10          | 485.892,37           |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO  |      | 0,00                  | 0,00                 |
| INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES            |      | 0,00                  | 0,00                 |
| TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS                                 |      | 1.402.757,10          | 485.892,37           |
| DESEMBOLSOS   |      | 900.055,59            | 986.267,65           |
| AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA                               |      | 0,00                  | 0,00                 |
| OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS                                |      | 900.055,59            | 986.267,65           |
| <b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b> |      | <b>502.701,51</b>     | <b>-500.375,28</b>   |
|   |      |                       |                      |
| <b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>                        | Nota | EXERCÍCIO ATUAL       | EXERCÍCIO ANTERIOR   |
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL                                |      | 5.860.093,50          | 2.615.101,83         |
| (+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)       |      | -774.013,10           | 3.244.991,67         |
| (=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL                               |      | 5.086.080,40          | 5.860.093,50         |

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

Exercício de 2017

2 de 6

**QUADRO 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINADAS**

| <b>RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS</b>           | <b>EXERCÍCIO ATUAL</b> | <b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b> |
|---|------------------------|---------------------------|
| Receita Tributária                                | 7.465.166,37           | 5.464.857,95              |
| Receita de Contribuições                          | 5.460.405,03           | 9.511.266,13              |
| Outras Receitas Derivadas                         | 0,00                   | 5.466,48                  |
| Receita Patrimonial                               | 0,00                   | 0,00                      |
| Receita Agropecuária                              | 0,00                   | 0,00                      |
| Receita Industrial                                | 0,00                   | 68.384,00                 |
| Receita de Serviços                               | 94.596,39              | 1.014.946,60              |
| Outras Receitas Originárias                       | 1.724.763,48           | 330.302,64                |
| Remuneração das Disponibilidades                  | 595.790,50             | 321.087,70                |
| <b>Total das Receitas Derivadas e Originárias</b> | <b>15.340.721,77</b>   | <b>16.716.311,50</b>      |

**QUADRO 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS**

|  | <b>EXERCÍCIO ATUAL</b> | <b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b> |
|--|------------------------|---------------------------|
| <b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS</b>      | <b>98.349.741,42</b>   | <b>101.116.102,22</b>     |
| Intergovernamentais                            | 62.637.392,69          | 65.787.900,76             |
| da União                                       | 51.934.255,35          | 55.937.380,86             |
| de Estados e Distrito Federal                  | 10.088.662,12          | 9.850.519,90              |
| de Municípios                                  | 614.475,22             | 0,00                      |
| Intragovernamentais                            | 0,00                   | 0,00                      |
| Outras Transferências                          | 35.712.348,73          | 35.328.201,46             |
| <b>Total das Transferências Recebidas</b>      | <b>98.349.741,42</b>   | <b>101.116.102,22</b>     |
| <b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>               | <b>7.935.989,53</b>    | <b>12.110.017,16</b>      |
| 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)                             | 7.935.989,53           | 8.371.258,10              |
| Outras Deduções de Receita(Renuncia,Rest,Desc) | 0,00                   | 0,00                      |
| Intragovernamentais                            | 0,00                   | 3.738.759,06              |
| <b>Total das Transferências Concedidas</b>     | <b>7.935.989,53</b>    | <b>12.110.017,16</b>      |

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

Exercício de 2017

3 de 6

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

|  | EXERCÍCIO<br>ATUAL   | EXERCÍCIO<br>ANTERIOR |
|--|----------------------|-----------------------|
| LEGISLATIVA  | 3.440.489,49         | 3.024.703,64          |
| JUDICIÁRIA   | 0,00                 | 62.860,27             |
| ENERGIA  | 0,00                 | 1.800,00              |
| ADMINISTRAÇÃO  | 9.491.041,12         | 10.748.854,13         |
| ASSISTÊNCIA SOCIAL   | 2.750.220,05         | 3.493.378,21          |
| PREVIDÊNCIA SOCIAL   | 9.424.111,85         | 7.586.041,62          |
| SAÚDE  | 18.691.144,02        | 18.968.314,27         |
| EDUCAÇÃO   | 40.816.862,96        | 41.889.346,97         |
| CULTURA  | 2.227.843,70         | 2.405.446,30          |
| URBANISMO  | 3.963.674,67         | 5.705.168,72          |
| AGRICULTURA  | 1.636.007,37         | 2.542.727,71          |
| TRANSPORTE   | 1.903.164,25         | 2.114.911,68          |
| DESPORTO E LAZER   | 59.897,13            | 102.984,36            |
| ENCARGOS ESPECIAIS   | 147.399,15           | 0,00                  |
| <b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b> | <b>94.551.855,76</b> | <b>98.646.537,88</b>  |

**QUADRO 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA**

|  | EXERCÍCIO<br>ATUAL | EXERCÍCIO<br>ANTERIOR |
|--|--------------------|-----------------------|
| Juros e Correção Monetária da Dívida Interna | 0,00               | 2.050,26              |
| 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>0,00</b>        | <b>2.050,26</b>       |

**DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA LEI 4.320/64 – MCASP )**

**1 - Informações Gerais:**

**ENTE:** PREFEITURA MUNICIPAL DE OURICURI

**CNPJ:** 11.040.904/0001-67; **Natureza Jurídica:** 124-4 - Município

**Atividade Econômica Principal:** 84.11-6-00 Administração Pública em Geral

**População estimada IBGE 2017:** 68.776 Hab.

**Endereço:** Praça Padre Francisco Pedro da Silva, centro

**CEP –** 56.200.000

**Dados do Gestor:** Francisco Ricardo Soares Ramos

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

Exercício de 2017

4 de 6

**Cargo:** Prefeito  
**CPF:** 034.545.944-05  
**Período de Gestão:** 01/01/2017 a 31/12/2017

**Dados do Contador:** Ludja Suely Braga Silva  
**CRC-PE nº** 021117/O-5  
**E-mail:** ludja\_suely@hotmail.com

## **2 – Resumo das Políticas Contábeis Significativas:**

### **2.1. 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 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e portaria nº 840 de 21 de dezembro de 2016, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 7ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem 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 NBC T SP 16.6.

## **3. Critérios contábeis adotados para a Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC)**

Este demonstrativo apresenta quadro principal com destaque para as receitas derivadas e originárias; quadro de transferências recebidas e concebidas; quadro de desembolso de pessoal e demais despesas por função e quadro de juros e encargos da dívida. A estrutura do demonstrativo está segregada em fluxo de caixa das atividades operacionais (ingressos e desembolso), fluxo de caixa das atividades de investimentos (ingressos e desembolso) e fluxos de caixa das atividades de financiamento (ingressos e desembolsos) e a geração líquida de caixa e equivalente de caixa.

### **3.1. Bases de mensuração utilizadas:**

A elaboração deste demonstrativo por se tratar de um fluxo de natureza financeira adota o regime de caixa definido no art. 35 da Lei nº 4320/64, tanto para as receita como para as despesas.

### **3.2. Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Fluxo de Caixa.

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

Exercício de 2017

5 de 6

**3.3. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Fluxo de Caixa.

**4. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE INTENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.**

**4.1. fluxo de Caixa da Atividades Operacionais:**

O valor dos ingressos deste demonstrativo fora de R\$ 143.338.650,42, enquanto os desembolso foram de R\$ 131.195.190,29. O fluxo de caixa liquido foi de R\$ 12.143.460,13.

**4.2. Fluxo de caixa das Atividades de Investimentos:**

O valor dos ingressos foram de R\$ 0,00, enquanto os desembolso foram de R\$ 13.420.174,74. O Fluxo de caixa líquido foi de -13.420.174,74.

**4.3. Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento de caixa:**

O valor dos ingressos foram de R\$ 1.402.757,10, enquanto o desembolso foram de R\$ 900.055,59. O fluxo de caixa liquido foi de R\$ 502.701,51.

**4.4. Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa:**

O valor do caixa e equivalente de caixa do exercício de 2016 foi de R\$ 5.860.093,50. Ao final do exercício de 2017 o valor do caixa e equivalente de caixa foi de R\$ 5.086.080,40. Tendo um decréscimo de R\$ 774.013,10.

**3. Outras Informações Relevantes**

**3.1. Passivos Contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

**3.2. Divulgações não Financeiras:**

---

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

Exercício de 2017

6 de 6

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

**3.3. Reconhecimentos de Inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro**

Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.

**3.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.