

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Município: MOSTARDAS
Estado do Rio Grande do Sul
Período: Exercício de 2024
Unidade Gestora: 9000 - PREFEITURA E RPPS

R\$ 1,00

	Nota	Exercício Atual
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Ingressos		91.451.367,36
Receita Tributária		5.426.433,13
Receita de Contribuições		7.443.505,84
Receita Patrimonial		34.559,08
Receita de Serviços		365.723,38
Remuneração das Disponibilidades		3.618.230,95
Outras Receitas/Ingressos Operacionais		6.389.921,14
Transferências recebidas		66.176.597,42
Outros ingressos operacionais		1.996.396,42
Desembolsos		80.059.895,93
Pessoal e demais despesas		54.408.801,14
Juros e encargos da dívida		733.606,60
Transferências concedidas		12.971.652,98
Outros desembolsos operacionais		11.945.835,21
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		11.391.471,43
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Ingressos		66.596,29
Alienação de bens		59.615,50
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		6.980,79
Desembolsos		1.422.374,33
Aquisição de ativo não circulante		1.421.333,71
Outros desembolsos de investimentos		1.040,62
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)		(1.355.778,04)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Ingressos		150.077,55
Operações de crédito		150.077,55
Desembolsos		1.340.020,11
Outros desembolsos de financiamentos		1.340.020,11
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)		(1.189.942,56)
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)		8.845.750,83
Caixa e Equivalente de caixa inicial		62.658.848,61
Caixa e Equivalente de caixa final		71.504.599,44

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

Município: MOSTARDAS
Estado do Rio Grande do Sul
Período: Exercício de 2024
Unidade Gestora: 9000 - PREFEITURA E RPPS

R\$ 1,00

	Exercício Atual
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	
Intergovernamentais	51.741.021,07
da União	27.470.943,75
de Estados e Distrito Federal	24.270.077,32
Intragovernamentais	343.614,57
Outras transferências correntes recebidas	14.091.961,78
Total das transferências recebidas	66.176.597,42
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	
Intergovernamentais	32.037,10
a União	9.457,23
a Estados e Distrito Federal	12.340,27
a Consórcios Públicos	10.239,60
Intragovernamentais	10.910.619,39
Outras transferências concedidas	2.028.996,49
Total das transferências concedidas	12.971.652,98

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

Município: MOSTARDAS
Estado do Rio Grande do Sul
Período: Exercício de 2024
Unidade Gestora: 9000 - PREFEITURA E RPPS

R\$ 1,00

	Exercício Atual
Administração	7.931.340,71
Segurança Pública	67.058,65
Assistência Social	1.713.323,15
Saúde	11.727.945,04
Educação	14.669.815,60
Cultura	134.053,22
Urbanismo	2.908.284,84
Saneamento	1.947.225,61
Gestão Ambiental	373.251,39
Agricultura	288.474,01
Comércio e Serviços	453.513,73
Comunicações	6.000,00
Transporte	1.954.992,32
Desporto e Lazer	85.448,56
Encargos Especiais	10.148.074,31
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	54.408.801,14

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

Município: MOSTARDAS
Estado do Rio Grande do Sul
Período: Exercício de 2024
Unidade Gestora: 9000 - PREFEITURA E RPPS

R\$ 1,00

	Exercício Atual
Outros Encargos da Dívida	733.606,60
Total dos Juros e Encargos da Dívida	733.606,60

Nota: A Demonstração dos Fluxos de Caixa é elaborada pelo método direto, isto é, evidencia somente as movimentações ocorridas no caixa e seus equivalentes (bancos). Os valores apresentados consideram a movimentação das contas Intra OFSS.



Estado do Rio Grande do Sul
PREFEITURA MUNICIPAL DE MOSTARDAS
SETOR DE CONTABILIDADE

Notas Explicativas da Demonstração dos Fluxos de Caixa

Nota 1 – Contexto Operacional: A DFC foi elaborada pelo método direto e evidência as movimentações ocorridas na conta Caixa e Equivalentes de Caixa, segregados nos fluxos das operações, dos investimentos e dos financiamentos. O resultado final corresponde à diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa e mantém compatibilidade com os valores apresentados no Balanço Financeiro.

Nota 2 – Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais: os ingressos compreendem as receitas relativas às atividades operacionais líquidas das respectivas deduções e as transferências recebidas. Já os desembolsos compreendem os pagamentos relativos às atividades operacionais, demonstrando-se os desembolsos de pessoal, os juros e encargos sobre a dívida e as transferências concedidas. Nesse contexto verifica-se que no exercício de 2024, as atividades operacionais geraram um fluxo positivo de R\$ 11.391.471,43, contribuindo para a geração líquida de caixa e equivalente de caixa. O detalhamento das transferências recebidas e concedidas, dos desembolsos de pessoal, demais despesas por função e de juros e encargos da dívida, constam em quadros anexos à DFC.



Estado do Rio Grande do Sul
PREFEITURA MUNICIPAL DE MOSTARDAS
SETOR DE CONTABILIDADE

Nota 3 – Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento: os ingressos são oriundos de receitas de capital, alienação de ativos e da amortização de empréstimos e financiamentos concedidos. Os desembolsos decorrem do pagamento de despesas de aquisição de ativo não circulante (obras, instalações, equipamentos, material permanente, bens imóveis, títulos de crédito, títulos representativos de capital e constituição ou aumento de capital de empresas), e as concessões de empréstimos e financiamentos. No exercício de 2024, os ingressos e desembolsos das atividades de financiamento geraram um fluxo negativo de R\$ -1.355.778,04, ou seja, houve mais dispêndios do que receitas, diminuindo a geração líquida de caixa.

Nota 4 – Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento: compreendem as obtenções de empréstimos, financiamentos e demais operações de crédito, inclusive o refinanciamento da dívida, bem como as receitas obtidas a partir da integralização do capital social de empresas dependentes. Os desembolsos são decorrentes da amortização e refinanciamento da dívida. O resultado desse fluxo foi negativo de R\$ -1.189.942,56.

Nota 5 – Geração líquida de Caixa e Equivalente de Caixa: Compreende a soma dos Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais, dos Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento e dos Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento. Essa soma iniciou o ano de 2024 com o montante de R\$ 62.658.848,61 e encerrou o exercício com o montante de R\$ 71.504.599,44, gerando assim um fluxo positivo de R\$ 8.845.750,83.