

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Página 1 de 4

Município: MOSTARDAS

Estado: Estado do Rio Grande do Sul

Período: Exercício de 2022

Unidade Gestora: 0000 - MUNICIPIO DE MOSTARDAS

R\$ 1,00

	Nota	Exercício Atual
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Ingressos		59.109.442,38
Receita Tributária		3.467.986,98
Receita de Contribuições		303.653,45
Receita Patrimonial		54.252,76
Receita de Serviços		149.862,06
Remuneração das Disponibilidades		931.530,30
Outras Receitas/Ingressos Operacionais		457.847,54
Transferências recebidas		53.742.863,96
Outros ingressos operacionais		1.445,33
Desembolsos		58.026.151,59
Pessoal e demais despesas		38.885.663,33
Juros e encargos da dívida		1.189.033,97
Transferências concedidas		10.622.994,62
Outros desembolsos operacionais		7.328.459,67
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		1.083.290,79
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Ingressos		261.174,75
Alienação de bens		245.388,10
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		15.786,65
Desembolsos		8.876.115,66
Aquisição de ativo não circulante		8.770.775,42
Outros desembolsos de investimentos		105.340,24
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)		(8.614.940,91)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Ingressos		6.724.863,66
Operações de crédito		6.724.863,66
Desembolsos		1.128.028,58
Outros desembolsos de financiamentos		1.128.028,58
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)		5.596.835,08
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)		(1.934.815,04)
Caixa e Equivalente de caixa inicial		12.565.301,23
Caixa e Equivalente de caixa final		10.630.486,19

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

Município: MOSTARDAS

Estado: Estado do Rio Grande do Sul

Período: Exercício de 2022

Unidade Gestora: 0000 - MUNICIPIO DE MOSTARDAS

R\$ 1,00

	Exercício Atual
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	
Intergovernamentais	42.631.876,80
da União	22.017.909,15
de Estados e Distrito Federal	20.613.967,65
Intragovernamentais	122.170,44
Outras transferências correntes recebidas	10.988.816,72
Total das transferências recebidas	53.742.863,96
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	
Intergovernamentais	205.629,34
a União	147.248,43
a Estados e Distrito Federal	7.480,00
a Municípios	50.900,91
Intragovernamentais	8.823.237,36
Outras transferências concedidas	1.594.127,92
Total das transferências concedidas	10.622.994,62

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

Município: MOSTARDAS

Estado: Estado do Rio Grande do Sul

Período: Exercício de 2022

Unidade Gestora: 0000 - MUNICIPIO DE MOSTARDAS

R\$ 1,00

	Exercício Atual
Administração	6.577.196,81
Segurança Pública	18.121,70
Assistência Social	1.169.685,30
Saúde	10.376.622,18
Educação	12.606.112,77
Cultura	131.842,21
Urbanismo	2.535.548,25
Saneamento	1.422.756,70
Gestão Ambiental	274.116,23
Agricultura	350.165,93
Comércio e Serviços	160.542,36
Comunicações	6.000,00
Transporte	2.175.611,50
Desporto e Lazer	230.481,73
Encargos Especiais	850.859,66
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	38.885.663,33

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

Município: MOSTARDAS
Estado: Estado do Rio Grande do Sul
Período: Exercício de 2022
Unidade Gestora: 0000 - MUNICIPIO DE MOSTARDAS

R\$ 1,00

	Exercício Atual
Outros Encargos da Dívida	1.189.033,97
Total dos Juros e Encargos da Dívida	1.189.033,97

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 2022, as atividades operacionais geraram um fluxo positivo de R\$ 1.083.290,79, 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 2022, os ingressos e desembolsos das atividades de financiamento geraram um fluxo negativo de R\$ 8.614.940,91, 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 positivo em R\$ 5.596.935,08.

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 2022 com o montante de R\$ 12.565.301,23 e encerrou o exercício com o montante de R\$ 10.630.486,19, gerando assim um fluxo negativo de R\$ 1.934.815,04.