

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Página 1 de 4

Município: MOSTARDAS
Estado do Rio Grande do Sul
Período: Exercício de 2023
Unidade Gestora: 9000 - PREFEITURA E RPPS

R\$ 1,00

	Nota	Exercício Atual
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Ingressos		84.937.047,19
Receita Tributária		5.578.327,44
Receita de Contribuições		6.633.207,26
Receita Patrimonial		7.975.637,43
Receita de Serviços		166.203,21
Outras Receitas/Ingressos Operacionais		7.464.931,34
Transferências recebidas		57.046.250,87
Outros ingressos operacionais		72.489,64
Desembolsos		71.023.931,60
Pessoal e demais despesas		47.692.662,64
Juros e encargos da dívida		1.746.542,02
Transferências concedidas		12.083.090,55
Outros desembolsos operacionais		9.501.636,39
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		13.913.115,59
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Ingressos		447.820,55
Alienação de bens		414.302,16
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		33.518,39
Desembolsos		3.364.012,00
Aquisição de ativo não circulante		2.959.069,88
Outros desembolsos de investimentos		404.942,12
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)		(2.916.191,45)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Ingressos		848.647,87
Operações de crédito		848.647,87
Desembolsos		1.318.332,73
Outros desembolsos de financiamentos		1.318.332,73
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)		(469.684,86)
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)		10.527.239,28
Caixa e Equivalente de caixa inicial		52.545.339,87
Caixa e Equivalente de caixa final		62.658.848,61

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

Município: MOSTARDAS
Estado do Rio Grande do Sul
Período: Exercício de 2023
Unidade Gestora: 9000 - PREFEITURA E RPPS

R\$ 1,00

	Exercício Atual
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	
Intergovernamentais	44.728.622,52
da União	22.564.321,28
de Estados e Distrito Federal	22.164.301,24
Intragovernamentais	715.730,68
Outras transferências correntes recebidas	11.601.897,67
Total das transferências recebidas	57.046.250,87
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	
Intergovernamentais	41.844,98
a União	2.175,17
a Estados e Distrito Federal	8.884,14
a Consórcios Públicos	30.785,67
Intragovernamentais	10.086.321,92
Outras transferências concedidas	1.954.923,65
Total das transferências concedidas	12.083.090,55

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

Município: MOSTARDAS
Estado do Rio Grande do Sul
Período: Exercício de 2023
Unidade Gestora: 9000 - PREFEITURA E RPPS

R\$ 1,00

	Exercício Atual
Administração	7.134.686,11
Segurança Pública	49.368,00
Assistência Social	1.464.467,82
Saúde	10.208.372,80
Educação	13.039.944,89
Cultura	232.377,42
Urbanismo	2.032.865,65
Saneamento	1.604.908,34
Gestão Ambiental	371.234,25
Agricultura	357.658,61
Comércio e Serviços	203.151,23
Comunicações	6.000,00
Transporte	1.958.516,99
Desporto e Lazer	200.812,24
Encargos Especiais	8.859.083,96
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	47.723.448,31

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

Município: MOSTARDAS
Estado do Rio Grande do Sul
Período: Exercício de 2023
Unidade Gestora: 9000 - PREFEITURA E RPPS

R\$ 1,00

	Exercício Atual
Outros Encargos da Dívida	1.746.542,02
Total dos Juros e Encargos da Dívida	1.746.542,02

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 2023, as atividades operacionais geraram um fluxo positivo de R\$ 13.913.115,59, neste valor está incluso o RPPS, 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 2023, os ingressos e desembolsos das atividades de financiamento geraram um fluxo negativo de R\$ 2.916.191,45, 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\$ 469.684,86.

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 2023 com o montante de R\$ 52.545.339,87 e encerrou o exercício com o montante de R\$ 62.658.848,61, gerando assim um fluxo positivo de R\$ 110.527.239,28.