

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Página 1 de 4

Município: MOSTARDAS
Estado do Rio Grande do Sul
Período: Exercício de 2025
Unidade Gestora: 9000 - PREFEITURA E RPPS

R\$ 1,00

	Nota	Exercício Atual
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Ingressos		102.724.220,69
Receita Tributária		6.623.496,98
Receita de Contribuições		9.746.351,55
Receita Patrimonial		288.162,42
Receita de Serviços		267.225,33
Remuneração das Disponibilidades		9.381.314,34
Outras Receitas/Ingressos Operacionais		3.418.780,82
Transferências recebidas		72.998.889,25
Desembolsos		89.720.871,76
Pessoal e demais despesas		60.766.962,47
Juros e encargos da dívida		2.225.994,32
Transferências concedidas		15.559.533,02
Outros desembolsos operacionais		11.168.381,95
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		13.003.348,93
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Ingressos		284.998,90
Alienação de bens		269.978,42
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		15.020,48
Desembolsos		10.355.248,28
Aquisição de ativo não circulante		10.334.457,21
Outros desembolsos de investimentos		20.791,07
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)		(10.070.249,38)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Ingressos		5.160.652,26
Operações de crédito		5.160.652,26
Desembolsos		2.143.336,79
Amortização/Refinanciamento da dívida		13.640,00
Outros desembolsos de financiamentos		2.129.696,79
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)		3.017.315,47
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)		5.950.415,02
Caixa e Equivalente de caixa inicial		71.504.599,44
Caixa e Equivalente de caixa final		77.455.014,46

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

Município: MOSTARDAS
Estado do Rio Grande do Sul
Período: Exercício de 2025
Unidade Gestora: 9000 - PREFEITURA E RPPS

R\$ 1,00

	Exercício Atual
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	
Intergovernamentais	57.449.610,30
da União	32.165.276,73
de Estados e Distrito Federal	25.284.333,57
Intragovernamentais	263.015,86
Outras transferências correntes recebidas	15.286.263,09
Total das transferências recebidas	72.998.889,25
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	
Intergovernamentais	2.099.383,98
a União	1.762.864,47
a Estados e Distrito Federal	258.402,54
a Municípios	78.116,97
Intragovernamentais	10.249.623,14
Outras transferências concedidas	3.210.525,90
Total das transferências concedidas	15.559.533,02

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

Município: MOSTARDAS
Estado do Rio Grande do Sul
Período: Exercício de 2025
Unidade Gestora: 9000 - PREFEITURA E RPPS

R\$ 1,00

	Exercício Atual
Administração	8.744.641,92
Segurança Pública	211.548,53
Assistência Social	2.181.916,59
Saúde	14.513.981,43
Educação	15.516.980,92
Cultura	68.213,66
Urbanismo	2.381.051,34
Saneamento	2.198.564,25
Gestão Ambiental	380.473,70
Agricultura	352.105,43
Comércio e Serviços	217.655,24
Comunicações	6.000,00
Transporte	2.465.018,70
Desporto e Lazer	161.051,11
Encargos Especiais	11.367.759,65
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	60.766.962,47

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

Município: MOSTARDAS
Estado do Rio Grande do Sul
Período: Exercício de 2025
Unidade Gestora: 9000 - PREFEITURA E RPPS

R\$ 1,00

	Exercício Atual
Outros Encargos da Dívida	2.225.994,32
Total dos Juros e Encargos da Dívida	2.225.994,32

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 2025, as atividades operacionais geraram um fluxo positivo de R\$ 13.003.348,93, 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 2025, os ingressos e desembolsos das atividades de financiamento geraram um fluxo negativo de R\$ 10.070.249,38, 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\$ 3.017.315,47.

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 2025 com o montante de R\$ 5.950.415,02.

SIDNEI JESUS
ARAUJO DO
AMARAL:819
24038072

Assinado de forma digital por SIDNEI JESUS ARAUJO DO AMARAL:8192403807
Dados: 2026.01.21 12:57:29 -03'00'