



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 mantêm 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\$ 23.779,08, contribuindo para a geração líquida de caixa e equivalente de caixa. O detalhamento das transferências recebidas e concedidas e dos desembolsos de pessoal, 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 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). No exercício de 2023, os desembolsos das atividades de financiamento geraram um fluxo negativo de R\$ 18.207,02.

Nota 5 – Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa: Compreende a soma dos Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais e dos Fluxos de Caixa das Atividades de. Essa soma iniciou o ano de 2023 com o montante de R\$ 64.458,52 e encerrou o exercício com o montante de R\$ 70.030,58, gerando assim um fluxo positivo de R\$ 5.572,06.