



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE JACUTINGA
Cidades Irmãs: JACUTINGA/RS/BR e PEDEROBBA/TV/IT



NOTAS EXPLICATIVAS EXERCÍCIO DE 2024

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

PODER LEGISLATIVO

Nota 1 – Contexto Operacional: A DFC foi elaborada pelo método direto e evidencia as movimentações ocorridas na conta Caixa e Equivalentes de Caixa, segregados nos fluxos das operações, dos investimentos e dos financiamentos, sem considerar aos pagamentos e recebimentos intraorçamentários. 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 as atividades operacionais geraram um fluxo negativo de R\$ 806.567,82. O detalhamento das receitas originárias e derivadas, das transferências recebidas e concedidas e dos desembolsos de pessoal e demais despesas por função, constam em quadros anexos à DFC, elaborados conforme a 10ª edição do MCASP.

Nota 3 – Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento: os ingressos são oriundos de receitas de capital de 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\$ 12.074,00.

Nota 4 – Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento: não houve atividades de financiamento no exercício de 2024.

Nota 5 – Outros Ingressos e Outros Desembolsos: os valores apresentados contemplam recebimentos e pagamentos que não transitam pelo orçamento, mas que afetaram o saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa, como as receitas e despesas extraorçamentárias, ajustes de exercícios anteriores no caixa e equivalente de caixa, perdas involuntárias e rendimentos negativos das aplicações financeiras do RPPS. O fluxo de caixa extraorçamentário líquido foi de 815.172,00 positivo.

JACUTINGA
LUGAR PARA VIVER.

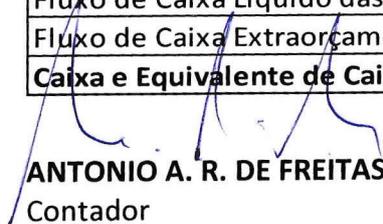


ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE JACUTINGA
Cidades Irmãs: JACUTINGA/RS/BR e PEDEROBBA/TV/IT



Nota 6 – Apuração do fluxo de caixa do período: os valores apresentados traduzem o caixa e equivalente de caixa final, conforme demonstrado:

Descrição	Valor
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial	19.023,83
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais	- 806.567,82
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento	- 12.074,00
Fluxo de Caixa Extraorçamentário Líquido	815.172,00
Caixa e Equivalente de Caixa Final	15.554,01


ANTONIO A. R. DE FREITAS
Contador


GELSI LUÍS LODÉA
Presidente do Legislativo Municipal