

**RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA
EXERCÍCIO DE 2024**

Temos a satisfação de apresentar a Vossa Senhoria o Balanço Geral da Administração da Fundação Municipal de Artes de Montenegro - FUNDARTE, relativo ao exercício de 2024, acompanhado da presente exposição que visa demonstrar a situação econômica financeira da Fundação, na forma da Resolução do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul.

1 - EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

1.1 - ORÇAMENTO

O Orçamento aprovado pelo Conselho Curador e pelo Conselho Técnico Deliberativo e, através da Lei Municipal nº 7137 de 15 de dezembro de 2023 estimou uma Receita de R\$ 1.520.000,00 e fixou uma Despesa em R\$ 7.900.000,00. Entretanto, o Orçamento inicialmente aprovado, veio a se alterar com a abertura de Créditos Adicionais, como demonstramos a seguir:

Despesa Fixada	R\$ 7.900.000,00
Créditos Suplementares	R\$ 336.671,29
Crédito Especial	R\$ 300.771,29
(-) Anulação de Dotações	<u>R\$ 336.671,29</u>
TOTAL	R\$ 8.200.771,29

1.2 – CRÉDITOS ADICIONAIS

No exercício de 2024 foram autorizados Créditos Adicionais que somaram R\$ 637.442,58, sendo R\$ 336.671,29 como Crédito Suplementar e R\$ 300.771,29 como Crédito Especial (R\$ 100.771,29 por superávit financeiro e R\$ 200.000,00 como reabertura de crédito especial), conforme discriminado abaixo. Os recursos foram utilizados de acordo com a Lei nº 4320/64.

<i>Lei Nº</i>	<i>Decreto Nº</i>	<i>Crédito Suplementar</i>	<i>Superávit Financeiro</i>	<i>Excesso de Arrecadação</i>	<i>Crédito Especial Reaberto</i>	<i>Redução de dotações</i>
7137	9541	500,00				500,00
7137	9544	500,00				500,00
7137	9589				200.000,00	
7137	9594		771,29			
7137	9874		100.000,00			
7137	10.024	101.871,29				101.871,29
7137	10.080	82.000,00				82.000,00
7137	10.090	151.100,00				151.100,00
7137	10.094	700,00				700,00
		336.671,29	100.771,29		200.000,00	336.671,29



1.3 – ANÁLISE DA RECEITA

A Receita para 2024 foi orçada em R\$ 1.520.000,00, no entanto a arrecadação ficou em R\$ 1.072.013,68, verificando-se uma arrecadação a menor de R\$ 447.986,32.

Os recebimentos de recursos oriundos da Prefeitura Municipal são registrados na forma de repasses. O valor orçado do repasse do Município de Montenegro foi de R\$ 6.380.000,00 tendo sido repassado pela Prefeitura em 2024 o valor de R\$ 6.335.726,43.

O comportamento da Receita demonstra-se no quadro abaixo:

Receitas Orçamentárias	Previsão Atualizada (A)	Receitas Realizadas (B)	Saldo (B - A)
Receitas Correntes	1.518.000,00	1.072.013,68	(445.986,32)
Receita patrimonial	442.900,00	642.826,03	199.926,03
Receita de serviços	441.100,00	409.710,00	(31.390,00)
Transferências	617.000,00	0,00	(617.000,00)
Outras Receitas	17.000,00	19.477,65	2.477,65
Receitas de Capital	2.000,00	0,00	(2.000,00)
Alienação de bens	2.000,00	0,00	(2.000,00)
Total das Receitas	1.520.000,00	1.072.013,68	(447.986,32)

Repasse	Previsão (A)	Realizado (B)	Saldo (B - A)
Interferências Ativas	6.380.000,00	6.335.726,43	(44.273,57)
Total dos Repasses	6.380.000,00	6.335.726,43	(44.273,57)

Total das Receitas +	7.900.000,00	7.407.740,11	(492.259,89)
-----------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

O quadro abaixo demonstra o comparativo das metas de arrecadação com a receita arrecadada:

Exercício	Prevista (A)	Arrecadada (B)	Diferença (B - A)
2020	1.903.362,00	1.020.663,32	(882.698,68)
2021	1.834.500,00	843.761,84	(990.738,16)
2022	1.840.000,00	1.032.831,57	(807.168,43)
2023	1.734.500,00	1.276.944,78	(457.555,22)
2024	1.520.000,00	1.072.013,68	(447.986,32)

Observou-se que a receita em 2024 não atingiu a sua previsão em função da receita de serviços e das transferências correntes terem sido arrecadadas a menor.

1.4 – ANÁLISE DA DESPESA

A despesa inicialmente foi autorizada em R\$ 7.900.000,00, posteriormente, o valor da despesa foi atualizado para R\$ 8.200.771,29 devido a abertura de Créditos Especiais no valor de R\$ 300.771,29, sendo R\$ 100.771,29 por superávit financeiro e R\$ 200.000,00 como reabertura de crédito especial, importância está

que se distribui como demonstrado abaixo:

Despesas Orçamentárias	Dotação Inicial (E)	Dotação Atualizada (F)	Despesas Empenhadas (G)	Despesas Liquidadas (H)	Despesas Pagas (I)	Saldo da Dotação (F - G)
Despesas Correntes	7.840.000,00	7.903.000,00	6.742.942,31	6.742.942,31	6.574.747,78	1.160.057,69
Pessoal e encargos sociais	6.579.900,00	6.502.000,00	5.654.406,90	5.654.406,90	5.549.994,15	847.593,10
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras despesas correntes	1261.000,00	1.401.000,00	1.088.535,41	1.088.535,41	1.024.753,63	312.464,59
Despesas de Capital	29.100,00	267.771,29	60.874,18	60.874,18	60.874,18	206.897,11
Investimentos	29.100,00	267.771,29	60.874,18	60.874,18	60.874,18	206.897,11
Reserva de Contingência	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
Reserva de contingência	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
Total das Despesas	7.900.000,00	8.200.771,29	6.803.816,49	6.803.816,49	6.635.621,96	1.396.954,80

As despesas que foram empenhadas e não pagas até o último dia útil de 2024, foram inscritas e escrituradas como Restos a Pagar Processados, em atendimento aos artigos 35, 36 e 92 da Lei nº 4.320/1964. Para fins de inscrição foram observadas as recomendações da Instrução Normativa nº 19/2016, do Tribunal de Contas do Estado e os preceitos da Lei Complementar nº 101/2000. O valor inscrito de restos processados no exercício de 2024 para 2025 é de R\$ 168.194,53, resultante da diferença entre as despesas empenhadas em 2024 (R\$ 6.803.816,49) menos as despesas pagas em 2024 (R\$ 6.635.621,96).

Análise entre Despesa, Receita e Repasse (1.3 (-) 1.4)

Considerou-se como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas efetivamente arrecadadas no exercício, nos termos do art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64. Pelo critério do empenho, o Resultado Orçamentário, no exercício de 2024 foi Superavitário em R\$ 603.923,62, uma vez que as receitas realizadas somadas com os repasses da Prefeitura resultaram na quantia de R\$ 7.407.740,11 e as despesas perfizeram o montante de R\$ 6.803.816,49, conforme demonstrado abaixo.

Receita Arrecadada	R\$ 1.072.013,68
Repasses – Interferência Ativa	R\$ 6.335.726,43
Despesa Empenhada	<u>R\$ (6.803.816,49)</u>
Superávit Orçamentário	R\$ 603.923,62

1.5 - BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

Ativo			Passivo		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Circulante	1.612.005,82	946.134,54	Passivo Circulante	328.261,11	264.583,69
Caixa e bancos	1.517.422,62	885.980,50	Obrigações trabalhistas	0,00	0,00
Créditos a curto prazo	59.565,76	31.864,53	Fornecedores a curto prazo	168.194,53	150.797,06
Demais créditos	0,00	0,00	Provisões a curto prazo	36.158,92	0,00
Estoques	35.017,44	28.289,51	Demais obrigações	123.907,66	113.786,63
Ativo não Circulante	1.764.672,02	1.899.026,00	Passivo não Circulante	167.514,54	483.155,44
Imobilizado	1.762.157,50	1.895.635,72	Obrigações trabalhistas	167.514,54	483.155,44
Bens Móveis	794.784,81	730.240,63	Pessoal a Pagar	101.994,75	367.261,06
Bens Imóveis	1.494.518,54	1.494.518,54	Encargos Sociais a Pagar	65.519,79	115.894,38
(-) Depreciação	(527.145,85)	(329.123,45)			
Intangível	2.514,52	3.390,28			
Softwares	4.379,00	4.379,00			
(-) Amortização	(1.864,48)	(988,72)			
Total do Ativo	3.376.677,84	2.845.160,54	Total do Passivo	495.775,65	747.739,13
			Patrimônio Líquido		
			Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
			Resultados acumulados	2.880.902,19	2.097.421,41
			Total do Patrimônio Líquido	2.880.902,19	2.097.421,41
Total	3.376.677,84	2.845.160,54	Total	3.376.677,84	2.845.160,54

Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes					
Ativo (I)	Exercício Atual	Exercício Anterior	Passivo (II)	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Financeiro	1.517.422,62	885.980,50	Passivo Financeiro	292.102,19	264.583,69
Ativo Permanente	1.859.255,22	1.959.180,04	Passivo Permanente	203.673,46	483.155,44
Total do Ativo	3.376.677,84	2.845.160,54	Total do Passivo	495.775,65	747.739,13
Saldo Patrimonial (III) = (I – II)				2.880.902,19	1.775.316,88

Quadro das Contas de Compensação					
Atos Potenciais Ativos	Exercício Atual	Exercício Anterior	Atos Potenciais Passivos	Exercício Atual	Exercício Anterior
			Execução dos Atos Potenciais Passivos	601.340,41	516.543,51
			Execução de Obrigações Contratuais	601.340,11	516.543,51
			Contratos de Serviços	601.340,11	516.543,51
			A Executar - Contratos de Serviços	601.340,11	516.543,51
			Total	601.340,11	516.543,51

Caixa e Equivalente de Caixa: compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato. Em 2024, a conta Caixa e Equivalentes de Caixa totalizou



R\$ 1.517.422,62. Na comparação com o exercício anterior verifica-se um acréscimo de 71,27%.

Créditos a curto prazo: o valor de R\$ 59.565,76, compreende os saldos líquidos a receber por dívida ativa de curto prazo não realizado no exercício corrente.

Estoques: compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração, para utilização própria no curso normal das atividades. Em 2024, o Estoque apresentou um saldo final de R\$ 35.017,44, tendo um acréscimo de 23,78% em relação ao ano de 2023.

Imobilizado – Bens Móveis: Foi criada através da Portaria 2958 de 03/12/2024 a comissão para realizar o inventário físico anual dos bens da FUNDARTE. O levantamento físico dos bens foi realizado no final de dezembro/2024.

Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo: são valores decorrentes de obrigações junto a fornecedores de mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da Fundação. Os saldos apresentados compreendem os valores empenhados e liquidados. Em síntese, verifica-se que os valores registrados a curto prazo totalizaram na rubrica *Fornecedores* R\$ 168.194,53.

Provisões a Curto e a Longo Prazo: segundo o MCASP, as provisões são obrigações presentes, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços, e que possuem prazo ou valor incerto.

Provisões a Curto Prazo	Saldo
2.1.7.9.0.00 - OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO	36.158,92
Total a Curto Prazo	36.158,92

Demais obrigações a curto prazo: são valores referentes a retenções sobre a folha de pagamento e impostos retidos sobre pagamentos feitos a pessoas físicas e jurídicas. O saldo em 2024 ficou em R\$ 123.907,66.

Passivo Não Circulante: compreende o saldo das obrigações da entidade relativas à: *Inscrição de precatórios trabalhistas* no valor de R\$ 101.994,75 e *Parcelamento INSS* no valor de R\$ 65.519,79.

Patrimônio Líquido: compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos. O valor do Patrimônio Líquido em 2024 ficou em R\$ 2.880.902,19.

Após apuração do resultado do exercício de 2024, verificou-se que em relação ao ano de 2023 houve um aumento do patrimônio líquido no valor de R\$ 783.480,78.

Superávit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial

Destinação dos Recursos	Ativo Financeiro (A)	Passivo Financeiro (P)	Superávit (A – P)
Cálculo do Superávit Financeiro	1.517.422,62	292.102,19	1.225.320,43



Quadro do Superávit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial

Fontes de Recursos	Exercício Atual	Exercício Anterior
0500 – Recursos não vinculados a impostos	280.137,30	4,12
0501 – Outros Recursos não Vinculados	720.140,99	418.808,03
0706 – Transferência Especial da União	217.949,80	200.771,29
0869 – Outros Recursos Extraorçamentários	7.092,34	1.813,37
Total	1.225.320,43	621.396,81

1.6 - DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as variações quantitativas, o resultado patrimonial e as variações qualitativas decorrentes da execução orçamentária.

As variações quantitativas são decorrentes de transações que aumentam ou diminuem o patrimônio líquido. O resultado patrimonial do período é apurado pelo confronto entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas.

Variações Patrimoniais Quantitativas	Exercício Atual	Exercício Anterior
Exploração e venda de bens, serviços e direitos	984.620,74	1.008.306,60
Exploração e venda de bens, serviços e direitos	984.620,74	1.008.306,60
Variações patrimoniais aumentativas financeiras	95.057,54	54.625,31
Juros e encargos de mora	327,88	725,89
Remuneração de depósitos bancários e aplicações financeiras	94.729,66	53.899,42
Transferências e delegações recebidas	6.335.726,43	5.358.604,59
Transferências intragovernamentais	6335.726,43	5.158.604,59
Transferências intergovernamentais		
Outras Transferências e Delegações Recebidas		200.000,00
Valorização e ganhos com ativos e desincorporação	3.670,00	
Ganho com incorporação de ativos	3.670,00	
Ganhos com desincorporação de passivos		
Outras variações patrimoniais aumentativas	20.036,63	16.413,19
Diversas variações patrimoniais aumentativas	20.036,63	16.413,19
Total das Variação Patrimonial Aumentativa (I)	7.439.111,34	6.437.949,69

Variação Patrimonial Diminutiva	Exercício Atual	Exercício Anterior
Pessoal e encargos	5.719.393,03	5.165.565,01
Remuneração a pessoal	4.042.938,60	3.760.089,06
Encargos patronais	1.170.266,78	1.089.015,81
Benefícios a pessoal	404.192,90	245.665,24
Outras variações patrimoniais diminutivas – pessoal	101.994,75	70.804,90
Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo	874.943,71	920.941,05
Uso de material de consumo	75.031,38	102.120,30
Serviços	601.014,17	660.215,78
Depreciação, amortização e exaustão	198.898,16	158.604,97
Variações patrimoniais diminutivas	50.716,65	0,78

Juros e encargos de mora	251,72	0,78
Variações Monetárias e cambiais	50.464,93	0,00
Desvalorização e perda de ativos	0,00	-77,67
Perdas involuntárias	0,00	0,00
Desincorporação de ativos	0,00	-77,67
Tributárias	10.577,17	27.646,34
Contribuições	10.577,17	27.646,34
Outras variações patrimoniais diminutivas	0,00	1.769,65
Premiações	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	0,00	1.769,65
Total das Variação Patrimonial Diminutiva (II)	6.655.630,56	6.115.845,16

Resultado Patrimonial Do Período (I – II)	783.480,78	322.104,53
--	-------------------	-------------------

Do total contabilizado em 2024, com *Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços*, os maiores valores referem-se à: R\$ 369.902,65 - arrecadação com os cursos de música, dança, artes visuais e teatro da Fundação; R\$ 536.439,40 - transferências da UERGS para a FUNDARTE; R\$ 1.800,00 - apoio cultural para a TV Cultura; R\$ 11.656,97 aluguel do Teatro Therezinha e da sala 5; R\$ 20.769,79 - créditos inscritos em dívida ativa.

Em *Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras* o valor de R\$ 94.729,66 refere-se ao rendimento das aplicações financeiras.

Em *Transferências e Delegações Recebidas* o valor de R\$ 6.335.726,43, refere-se a repasses da Prefeitura Municipal de Montenegro.

Em 2024 na conta *Pessoal e Encargos*, o valor de R\$ 4.042.938,60 refere-se a vencimentos e salários; o valor de R\$ 1.170.266,78 refere-se a FGTS, PASEP e INSS; o valor de R\$ 404.192,90 refere-se a auxílio alimentação e o valor de R\$ 101.994,75 refere-se à inscrição de precatórios trabalhistas.

Como resultado do confronto entre as *Variações Patrimoniais Aumentativas* (R\$ 7.439.111,34) e *Diminutivas* (R\$ 6.655.630,56), tem-se que o resultado patrimonial foi positivo no valor de R\$ 783.480,78. Comparativamente ao ano anterior, verifica-se uma variação de 143,23%.

1.7 - BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extra orçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

Ingressos			Dispêndios		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária	1.072.013,68	1.276.944,78	Despesa Orçamentária	6.803.816,49	5.999.661,58
Ordinária	1.054.835,17	1.075.954,41	Ordinária	6.803.816,49	5.993.710,92

Vinculada	17.178,51	200.990,37	Vinculada	0,00	5.950,66
Transferências Financeiras Recebidas	6.335.726,43	5.152.800,00	Transferências Financeiras Concedidas	0,00	0,00
Repasse Recebido	6.335.726,43	5.152.800,00			
Recebimentos Extra orçamentários	1.277.891,70	1.879.652,18	Pagamentos Extra orçamentários	1.250.373,20	1.848.290,01
Inscrição de restos processados	168.194,53	150.797,06	Restos a pagar processados	150.797,06	138.392,66
Depósitos	1.109.200,85	1.724.629,36	Depósitos	1.099.079,82	1.707.373,97
Outros recebimentos Extra orçamentários	496,32	4.225,76	Outros pagamentos Extra orçamentários	496,32	2.523,38
Saldo em espécie do exercício anterior	885.980,50	424.535,13	Saldo em espécie para o exercício seguinte	1.517.422,62	885.980,50
Caixa e bancos	885.980,50	424.535,13	Caixa e bancos	1.517.422,62	885.980,50
Total	9.571.612,31	8.733.932,09	Total	9.571.612,31	8.733.932,09

1.8 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

A Demonstração dos Fluxos de Caixa 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 os pagamentos e recebimentos intraorçamentários. O resultado final corresponde à diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e equivalente de Caixa.

Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais (I)		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
INGRESSOS (A)	8.517.437,28	8.158.599,90
Receitas derivadas e originárias	548.096,37	641.316,08
Outras receitas/ingressos operacionais	409.710,00	365.530,39
Remuneração das disponibilidades	94.729,66	53.899,42
Transferências recebidas	0,00	200.000,00
Outros ingressos operacionais	7464.901,25	6.897.854,01
DESEMBOLSOS (B)	7.824.854,98	7.639.630,23
Pessoal e demais despesas	6.725.278,84	5.929.732,88
Outros desembolsos operacionais	1.099.576,14	1.709.897,35
Fluxo de caixa líquido das atividades das operações (A – B)	692.582,30	518.969,67
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento (II)		
INGRESSOS (A)	0,00	0,00
DESEMBOLSOS (B)	61.140,18	57.524,30
Aquisição de Ativo não Circulante	61.140,18	49.184,30
Outros Desembolsos de Investimentos	0,00	8.340,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (A–B)	(61.140,18)	(57.524,30)
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento (III)		
INGRESSOS (A)	0,00	0,00

DESEMBOLSOS (B)	0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (A-B)	0,00	0,00
Apuração do Fluxo de Caixa do Período		
Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa (I + II + III)	631.442,12	461.445,37
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial	885.980,50	424.535,13
Caixa e Equivalente de Caixa final	1.517.422,62	885.980,50

Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais: os ingressos compreendem as receitas relativas às atividades operacionais 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. Nesse contexto verifica-se que as atividades operacionais geraram um fluxo positivo de R\$ 692.582,30.

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). No exercício de 2024, os desembolsos das atividades de investimento geraram um fluxo negativo de R\$ (61.140,18).

Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento: compreendem a transferência de capital recebida. Não houve movimentação no exercício de 2024.

Considerando o saldo inicial de caixa, a movimentação do ano (ingressos e desembolsos) apuramos o saldo final de caixa. Podemos visualizar que houve um aumento dos valores em caixa:

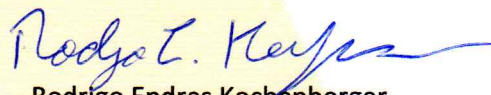
Caixa e Equivalente Caixa Inicial	-	885.980,50
Fluxo Atividades Operacionais	-	692.582,30
Fluxo Atividades Investimento	-	(61.140,18)
Fluxo Atividades Financiamento	-	0,00
Caixa e Equivalente Caixa Final	-	1.517.422,62

CONSIDERAÇÕES FINAIS

Foram ressaltados neste relatório, os principais aspectos da Gestão Econômica Financeira do Exercício de 2024, estando esta Administração à disposição de Vossa Senhoria, para quaisquer esclarecimentos que se fizerem necessários.

Montenegro, 11 de março de 2025.


Miriam Helena Lermen
Contadora – CRC/RS 064.384/0-6


Rodrigo Endres Kochenborger
Diretor Executivo da FUNDARTE

DESEMBOLSOS (B)	0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (A-B)	0,00	0,00
Apuração do Fluxo de Caixa do Período		
Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa (I + II + III)	631.442,12	461.445,37
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial	885.980,50	424.535,13
Caixa e Equivalente de Caixa final	1.517.422,62	885.980,50

Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais: os ingressos compreendem as receitas relativas às atividades operacionais 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. Nesse contexto verifica-se que as atividades operacionais geraram um fluxo positivo de R\$ 692.582,30.

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). No exercício de 2024, os desembolsos das atividades de investimento geraram um fluxo negativo de R\$ (61.140,18).

Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento: compreendem a transferência de capital recebida. Não houve movimentação no exercício de 2024.

Considerando o saldo inicial de caixa, a movimentação do ano (ingressos e desembolsos) apuramos o saldo final de caixa. Podemos visualizar que houve um aumento dos valores em caixa:

Caixa e Equivalente Caixa Inicial	-	885.980,50
Fluxo Atividades Operacionais	-	692.582,30
Fluxo Atividades Investimento	-	(61.140,18)
Fluxo Atividades Financiamento	-	0,00
Caixa e Equivalente Caixa Final	-	1.517.422,62

CONSIDERAÇÕES FINAIS

Foram ressaltados neste relatório, os principais aspectos da Gestão Econômica Financeira do exercício de 2.023, estando esta Administração à disposição de Vossa Senhoria, para quaisquer esclarecimentos que se fizerem necessários.

Montenegro, 11 de março de 2024.


Miriam Helena Lermen
Contadora – CRC/RS 064.384/0-6


Rodrigo Endres Kochenborger
Diretor Executivo da FUNDARTE