

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

SNC-AP
Norma Técnica 1/2017



Tribunal de Contas
Prestação de Contas

Demonstração dos Fluxos de Caixa

[Handwritten signature]

Centro de Formação Profissional para o Comércio e Afins

Período de relato: 01/01/2023 a 31/12/2023

| Rubricas | Notas | Ano corrente | Ano anterior |
|---|-------|--------------|--------------|
| Recebimentos de clientes | | 63709,09€ | 56292,91€ |
| Recebimentos de contribuintes | | 0,00€ | 0,00€ |
| Recebimentos de transferências e subsídios correntes | | 0,00€ | 0,00€ |
| Recebimentos de utentes | | 0,00€ | 0,00€ |
| Pagamentos a fornecedores | | -1572399,49€ | -1436418,45€ |
| Pagamentos ao pessoal | | -1190940,91€ | -1085348,37€ |
| Pagamentos a contribuintes / utentes | | 0,00€ | 0,00€ |
| Pagamentos de transferências e subsídios | | 0,00€ | 0,00€ |
| Pagamentos de prestações sociais | | 0,00€ | 0,00€ |
| Caixa gerada pelas operações | | -2699631,31€ | -2465473,91€ |
| Pagamento / recebimento do Imposto sobre o rendimento | | 0,00€ | 0,00€ |
| Outros recebimentos/pagamentos | | 2706323,14€ | 2462841,85€ |
| Fluxos de caixa das atividades operacionais (a) | | 6691,83€ | -2632,06€ |
| Pagamentos - Ativos fixos tangíveis | | -12600,55€ | -191589,44€ |
| Pagamentos - Ativos intangíveis | | 0,00€ | -7285,34€ |
| Pagamentos - Propriedades de investimento | | 0,00€ | 0,00€ |



Tribunal de Contas
Prestação de Contas

Demonstração dos Fluxos de Caixa

| | | |
|---|-----------|------------|
| Pagamentos - Investimentos financeiros | -287,36€ | -759,69€ |
| Pagamentos - Outros ativos | 0,00€ | 0,00€ |
| Recebimentos - Ativos fixos tangíveis | 0,00€ | 0,00€ |
| Recebimentos - Ativos intangíveis | 0,00€ | 0,00€ |
| Recebimentos - Propriedades de Investimento | 0,00€ | 0,00€ |
| Recebimentos - Investimentos financeiros | 0,00€ | 675,23€ |
| Recebimentos - Outros ativos | 0,00€ | 0,00€ |
| Recebimentos - Subsídios ao investimento | 0,00€ | 0,00€ |
| Recebimentos - Transferências de capital | 12600,55€ | 198874,78€ |
| Recebimentos - Juros e rendimentos similares | 0,00€ | 0,00€ |
| Recebimentos - Dividendos | 0,00€ | 0,00€ |
| Fluxos de caixa das atividades de investimento (b) | -287,36€ | -84,46€ |
| Recebimentos - Financiamentos obtidos | 0,00€ | 0,00€ |
| Recebimentos - Realizações de capital e de outros instrumentos de capital | 0,00€ | 0,00€ |
| Recebimentos - Cobertura de prejuízos | 0,00€ | 0,00€ |
| Recebimentos - Doações | 0,00€ | 0,00€ |
| Recebimentos - Outras operações de financiamento | 0,00€ | 0,00€ |
| Pagamentos - Financiamentos obtidos | 0,00€ | 0,00€ |
| Pagamentos - Juros e gastos similares | 0,00€ | 0,00€ |
| Pagamentos - Dividendos | 0,00€ | 0,00€ |
| Pagamentos - Reduções de capital e de outros instrumentos de capital | 0,00€ | 0,00€ |



Demonstração dos Fluxos de Caixa

| | | |
|--|-----------|-----------|
| Pagamentos - Outras operações de financiamento | 0,00€ | 0,00€ |
| Fluxos de caixa das atividades de financiamento (c) | 0,00€ | 0,00€ |
| Variação de caixa e seus equivalentes (a+b+c) | 6404,47€ | -2716,52€ |
| Efeito das diferenças de câmbio | 0,00€ | 0,00€ |
| Caixa e seus equivalentes no início do período | 70899,53€ | 73616,05€ |
| Equivalentes a caixa no início do período | 0,00€ | 0,00€ |
| Parte do saldo de gerência que não constitui equivalentes de caixa | 0,00€ | 0,00€ |
| Parte do saldo de gerência que não constitui equivalentes de caixa | 0,00€ | 0,00€ |
| Saldo da gerência anterior (SGA) | 70899,53€ | 73616,05€ |
| Variações cambiais de caixa no início do período | 0,00€ | 0,00€ |
| SGA De execução orçamental | 71011,33€ | 57344,47€ |
| SGA De operações de tesouraria | -111,80€ | 16271,58€ |
| Caixa e seus equivalentes no fim do período | 77304,00€ | 70899,53€ |
| Equivalentes a caixa no fim do período | 0,00€ | 0,00€ |
| Saldo para a gerência seguinte (SGS) | 77304,00€ | 70899,53€ |
| Variações cambiais de caixa no fim do período | 0,00€ | 0,00€ |
| SGS De execução orçamental | 77280,76€ | 71011,33€ |
| SGS De operações de tesouraria | 23,24€ | -111,80€ |

