

# DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA



**PRESTAÇÃO  
DE CONTAS**

EXERCÍCIO DE 2024

| Município de Sousel - Câmara Municipal                                       |              |               |               |
|--|--------------|---------------|---------------|
| Demonstração dos fluxos de caixa, do período findo em 31 de Dezembro de 2024 |              |               | Valores em €  |
| Rubricas   | Notas        | Períodos      |               |
|  |              | 31/12/2024    | 31/12/2023    |
| <u>Fluxos de caixa das atividades operacionais</u>                           |              |               |               |
| Recebimentos de clientes   |              | 857.186,87    | 738.252,91    |
| Recebimentos de contribuintes  |              | 719.338,71    | 931.693,20    |
| Recebimentos de transferências e subsídios correntes                         |              | 5.804.353,84  | 5.125.642,90  |
| Recebimentos de utentes  |              | 75.467,35     | 75.667,88     |
| Pagamentos a fornecedores  |              | -2.438.342,04 | -1.927.120,96 |
| Pagamentos ao pessoal  |              | -3.075.599,03 | -2.926.857,42 |
| Pagamentos a contribuintes / Utentes   |              |               |               |
| Pagamentos de transferências e subsídios                                     |              | -1.176.634,85 | -1.014.433,03 |
| Pagamentos de prestações sociais   |              | -37.504,18    | -32.952,58    |
| Caixa gerada pelas operações   |              | 728.266,67    | 969.892,90    |
| Recebimento do imposto sobre o rendimento                                    |              |               |               |
| Pagamento do imposto sobre o rendimento                                      |              |               |               |
| Outros recebimentos  |              | 54.088,31     | 70.200,44     |
| Outros pagamentos  |              | -780.288,60   | -856.351,18   |
| Fluxos de caixa das atividades operacionais (a)                              |              | 2.066,38      | 183.742,16    |
| <u>Fluxos de caixa das atividades de investimento</u>                        |              |               |               |
| <b>Pagamentos respeitantes a:</b>  |              |               |               |
| Ativos fixos tangíveis   |              | -1.221.279,90 | -1.628.205,93 |
| Ativos intangíveis   |              | -13.104,13    | -3.409,25     |
| Propriedades de investimento   |              |               | -4.674,00     |
| Investimentos financeiros  |              |               |               |
| Outros ativos  |              |               |               |
| <b>Recebimentos provenientes de:</b>   |              |               |               |
| Ativos fixos tangíveis   | 179.437,71   | 2.878,75      |               |
| Ativos intangíveis   |              |               |               |
| Propriedades de investimento   |              | 348,80        |               |
| Investimentos financeiros  |              |               |               |
| Outros ativos  |              |               |               |
| Subsídios ao investimento  | 1.417.779,59 | 1.370.398,62  |               |
| Transferências de capital  | 1.319.184,21 | 1.348.771,79  |               |
| Juros e rendimentos similares  |              |               |               |
| Dividendos   | 12.039,22    | 2.439,14      |               |
| Fluxos de caixa das atividades de investimento (b)                           | 1.694.056,70 | 1.088.547,92  |               |
| <u>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</u>                       |              |               |               |
| <b>Recebimentos provenientes de:</b>   |              |               |               |
| Financiamentos obtidos   |              | 1.343,38      |               |
| Realizações de capital e de outros instrumentos de capital                   |              |               |               |
| Cobertura de prejuízos   |              |               |               |
| Doações  |              |               |               |
| Outras operações de financiamento  |              |               |               |
| <b>Pagamentos respeitantes a:</b>  |              |               |               |
| Financiamentos obtidos   | -277.180,56  | -293.963,53   |               |
| Juros e gastos similares   | -102.210,43  | -96.993,16    |               |
| Dividendos   | -2.528,24    | -512,22       |               |
| Reduções de capital e de outros instrumentos de capital                      |              |               |               |
| Outras operações de financiamento  |              |               |               |
| Fluxos de caixa das atividades de financiamento (c)                          | -381.919,23  | -390.125,53   |               |
| <b>Variação de caixa e seus equivalentes (a+b+c)</b>                         | 1.314.203,85 | 882.164,55    |               |
| <b>Efeito das diferenças de câmbio</b>                                       |              |               |               |
| <b>Caixa e seus equivalentes no início do período</b>                        | 2.701.415,06 | 1.819.687,47  |               |
| <b>Caixa e seus equivalentes no fim do período</b>                           | 4.015.618,91 | 2.701.415,06  |               |
| <b>CONCILIAÇÃO ENTRE CAIXA E SEUS EQUIVALENTES E SALDO DE GERÊNCIA</b>       |              |               |               |
| <b>Caixa e seus equivalentes no início do período</b>                        |              | 2.701.415,06  | 1.819.687,47  |
| - Equivalentes a caixa no início do período                                  |              | -948.021,18   | -289.128,12   |
| + Parte do saldo de gerência que não constitui equivalentes de caixa         |              | 948.021,18    | 289.128,12    |
| - Variações cambiais de caixa no início do período                           |              |               |               |
| = Saldo da gerência anterior   |              | 2.701.415,06  | 1.819.687,47  |
| De execução orçamental   |              | 2.514.100,20  | 1.603.185,15  |

| Município de Sousel - Câmara Municipal                                       |       |              |              |
|--|-------|--------------|--------------|
| Demonstração dos fluxos de caixa, do período findo em 31 de Dezembro de 2024 |       |              | Valores em € |
| Rubricas   | Notas | Períodos     |              |
|  |       | 31/12/2024   | 31/12/2023   |
| De operações de tesouraria   |       | 187.314,86   | 216.502,32   |
| <b>Caixa e seus equivalentes no fim do período</b>                           |       | 4.015.618,91 | 2.701.415,06 |
| - Equivalentes a caixa no fim do período                                     |       | -683.198,59  | -948.021,18  |
| + Parte do saldo de gerência que não constitui equivalentes de caixa         |       | 683.198,59   | 948.021,18   |
| - Variações cambiais de caixa no fim do período                              |       |              |              |
| = Saldo para a gerência seguinte   |       | 4.015.618,91 | 2.701.415,06 |
| De execução orçamental   |       | 3.817.073,21 | 2.514.100,20 |
| De operações de tesouraria   |       | 198.545,70   | 187.314,86   |