

## Município de Penamacor

**Demonstração dos fluxos de caixa, do período findo em 31 de Dezembro de 2025**

Valores em €

Rubricas	Notas	Períodos	
		31/12/2025	31/12/2024
<u>Fluxos de caixa das atividades operacionais</u>			
Recebimentos de clientes		1 887 266,62	1 601 797,94
Recebimentos de contribuintes		901 352,42	887 567,13
Recebimentos de transferências e subsídios correntes		9 899 110,29	9 155 686,80
Recebimentos de utentes		103 843,36	61 714,89
Pagamentos a fornecedores		-5 406 338,61	-4 495 426,80
Pagamentos ao pessoal		-3 630 926,99	-2 887 423,56
Pagamentos a contribuintes / Utes			
Pagamentos de transferências e subsídios		-1 710 865,76	-1 371 341,26
Pagamentos de prestações sociais			
Caixa gerada pelas operações		2 043 441,33	2 952 575,14
Recebimento do imposto sobre o rendimento			
Pagamento do imposto sobre o rendimento			
Outros recebimentos		146 743,01	108 159,53
Outros pagamentos		-99 883,78	-219 746,18
Fluxos de caixa das atividades operacionais (a)		2 090 300,56	2 840 988,49
<u>Fluxos de caixa das atividades de investimento</u>			
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>			
Ativos fixos tangíveis		-1 824 807,13	-3 869 765,98
Ativos intangíveis		-28 529,70	-28 887,56
Propriedades de investimento			
Investimentos financeiros			
Outros ativos			
<b>Recebimentos provenientes de:</b>			
Ativos fixos tangíveis			
Ativos intangíveis			
Propriedades de investimento		45 588,75	57 805,26
Investimentos financeiros			
Outros ativos			
Subsídios ao investimento		388 317,44	769 172,04
Transferências de capital		2 220 471,00	1 771 046,23
Juros e rendimentos similares			
Dividendos		4 264,08	
Fluxos de caixa das atividades de investimento (b)		805 304,44	-1 300 630,01
<u>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</u>			
<b>Recebimentos provenientes de:</b>			
Financiamentos obtidos			
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital			
Cobertura de prejuízos			
Doações			
Outras operações de financiamento			
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>			
Financiamentos obtidos		-126 716,60	-1 362 387,36
Juros e gastos similares		-28 739,13	-86 657,71
Dividendos			
Reduções de capital e de outros instrumentos de capital			
Outras operações de financiamento			
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (c)		-155 455,73	-1 449 045,07
<b>Variação de caixa e seus equivalentes (a+b+c)</b>		2 740 149,27	91 313,41
<b>Efeito das diferenças de câmbio</b>			
<b>Caixa e seus equivalentes no início do período</b>		13 677 547,05	13 586 233,64
<b>Caixa e seus equivalentes no fim do período</b>		16 417 696,32	13 677 547,05
<b>CONCILIAÇÃO ENTRE CAIXA E SEUS EQUIVALENTES E SALDO DE GERÊNCIA</b>			
<b>Caixa e seus equivalentes no início do período</b>		13 677 547,05	13 586 233,64
- Equivalentes a caixa no início do período			
+ Parte do saldo de gerência que não constitui equivalentes de caixa			
- Variações cambiais de caixa no início do período			
= Saldo da gerência anterior		13 677 547,05	13 586 233,64
De execução orçamental		13 495 655,02	13 415 486,85

## Município de Penamacor

Demonstração dos fluxos de caixa, do período findo em 31 de Dezembro de 2025

Valores em €

Rubricas	Notas	Períodos	
		31/12/2025	31/12/2024
De operações de tesouraria		181 892,03	170 746,79
<b>Caixa e seus equivalentes no fim do período</b>		<b>16 417 696,32</b>	<b>13 677 547,05</b>
- Equivalentes a caixa no fim do período			
+ Parte do saldo de gerência que não constitui equivalentes de caixa			
- Variações cambiais de caixa no fim do período			
= Saldo para a gerência seguinte		16 417 696,32	13 677 547,05
De execução orçamental		16 251 620,95	13 495 655,02
De operações de tesouraria		166 075,37	181 892,03