



4- DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA

Município de Gouveia

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

Valores em €

Rubricas	Notas	Periodos	
		31-12-2025	31-12-2024
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Recebimentos de clientes	2, 18	1 581 616,72	1 397 970,35
Recebimentos de contribuintes	2, 18	2 133 623,55	2 127 814,61
Recebimentos de transferências e subsídios correntes	2, 18	11 918 700,88	12 449 481,00
Recebimentos de utentes	2, 18	56 356,20	42 140,81
Pagamentos a fornecedores	2, 18	-5 990 395,51	-5 408 064,94
Pagamentos ao pessoal	2, 18	-6 595 831,13	-5 864 207,57
Pagamentos a contribuintes / Utentes	2, 18		
Pagamentos de transferências e subsídios	2, 18	-2 583 550,04	-3 048 152,77
Pagamentos de prestações sociais			
Caixa gerada pelas operações		520 520,67	1 696 981,48
Recebimento do imposto sobre o rendimento			
Pagamento do imposto sobre o rendimento			
Outros recebimentos	2, 18	329 537,31	168 728,29
Outros pagamentos	2, 18	-424 839,45	-258 409,14
Fluxos de caixa das atividades operacionais (a)		425 218,53	1 607 300,64
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis	2, 4, 5, 18	-2 147 079,94	-3 022 797,74
Ativos intangíveis	2, 3, 18	-41 713,00	-91 446,54
Propriedades de investimento	2, 18	-7 207,52	
Investimentos financeiros			
Outros ativos			
Recebimentos provenientes de:			
Ativos fixos tangíveis	2, 4, 5, 18	2 710,00	190 000,00
Ativos intangíveis			
Propriedades de investimento			
Investimentos financeiros			
Outros ativos			
Subsídios ao investimento			
Transferências de capital	2, 18	2 822 565,64	2 603 783,86
Juros e rendimentos similares	2, 18	4 173,72	4 968,21
Dividendos	2, 18	199,52	
Fluxos de caixa das atividades de investimento (b)		633 648,42	-315 492,21
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos	2, 18	33 294,00	559 304,01
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital			
Cobertura de prejuízos			
Doações			
Outras operações de financiamento			
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos	2, 18	-1 056 569,88	-708 448,75
Juros e gastos similares	2, 18	-211 079,44	-261 837,88
Dividendos			
Reduções de capital e de outros instrumentos de capital			
Outras operações de financiamento			
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (c)		-1 234 355,32	-410 982,62
Variação de caixa e seus equivalentes (a+b+c)		-175 488,37	880 825,81
Efeito das diferenças de câmbio		0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período		2 283 310,68	1 402 484,87
Caixa e seus equivalentes no fim do período		2 107 822,31	2 283 310,68

Município de Gouveia

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
CONCILIAÇÃO ENTRE CAIXA E SEUS EQUIVALENTES E SALDO DE GERÊNCIA			
Caixa e seus equivalentes no início do período		2 283 310,68	1 402 484,87
- 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		2 283 310,68	1 402 484,87
De execução orçamental		1 840 432,70	1 010 562,36
De operações de tesouraria		442 877,98	391 922,51
Caixa e seus equivalentes no fim do período			
- 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		2 107 822,31	2 283 310,68
De execução orçamental		1 618 090,68	1 840 432,70
De operações de tesouraria		489 731,63	442 877,98