

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

SNC-AP
Norma Técnica 1/2017



Tribunal de Contas
Prestação de Contas

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Centro de Formação Profissional para o Comércio e Afins

Período de relato: 01-01-2020 a 31-12-2020

Rúbricas	Notas	Ano corrente	Ano anterior
Recebimentos de clientes		31821,30€	42197,16€
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		-1252404,29€	-1622918,79€
Pagamentos ao pessoal		-1054910,80€	-1066208,06€
Pagamentos a contribuintes / utentes		0,00€	0,00€
Outros recebimentos/pagamentos		2275749,30€	2742153,11€
Pagamentos de transferências e subsídios		0,00€	0,00€
Pagamentos de prestações sociais		0,00€	0,00€
Caixa gerada pelas operações		-2275493,79€	-2646929,69€
Pagamento / recebimento do imposto sobre o rendimento		0,00€	0,00€
Fluxos de caixa das atividades operacionais (a)		255,51€	95223,42€
Pagamentos - Ativos fixos tangíveis		-59061,65€	-88021,38€
Pagamentos - Ativos intangíveis		-30344,67€	-6158,54€
Pagamentos - Propriedades de investimento		0,00€	0,00€

13-04-2021 - 1/3



Tribunal de Contas
Prestação de Contas

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Pagamentos - Investimentos financeiros	0,00€	0,00€
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€	0,00€
Recebimentos - Outros ativos	0,00€	0,00€
Recebimentos - Subsídios ao investimento	0,00€	0,00€
Recebimentos - Transferências de capital	89462,00€	0,00€
Recebimentos - Juros e rendimentos similares	0,00€	0,00€
Recebimentos - Dividendos	0,00€	0,00€
Fluxos de caixa das atividades de investimento (b)	55,68€	-94179,92€
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€



13-04-2021 - 2/3



Tribunal de Contas
Prestação de Contas

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)	311,19€	1043,50€
Efeito das diferenças de câmbio	0,00€	0,00€
Caixa e seus equivalentes no início do período	53147,47€	52103,97€
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€
Variações cambiais de caixa no início do período	0,00€	0,00€
Parte do saldo de gerência que não constitui equivalentes de caixa	0,00€	0,00€
Saldo da gerência anterior (SGA)	53147,47€	52103,97€
SGA De execução orçamental	53135,47€	52103,44€
SGA De operações de tesouraria	12,00€	0,53€
Caixa e seus equivalentes no fim do período	53458,66€	53147,47€
Equivalentes a caixa no fim do período	0,00€	0,00€
Saldo para a gerência seguinte (SGS)	53458,66€	53147,47€
Variações cambiais de caixa no fim do período	0,00€	0,00€
SGS De execução orçamental	53570,46€	53135,47€
SGS De operações de tesouraria	-111,80€	12,00€



13-04-2021 - 3/3
