



município  
**Penacova**  
*tem bom ar*

2021

Demonstrações Financeiras Previsionais

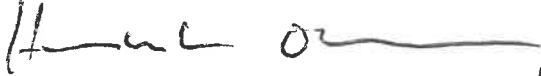
## **1- Enquadramento**

As demonstrações financeiras previsionais, elaborados tendo em consideração a NCP 1 – Estrutura e Conteúdo das Demonstrações Financeiras, designadamente balanço, demonstração dos resultados por natureza e demonstração dos fluxos de caixa, são da competência do órgão executivo elaborar e aprovar nos termos do paragrafo 17 da NCP 1.




**Município de Penacova**  
**Demonstração de resultados por naturezas**

RENDIMENTOS E GASTOS	Período 2021
Impostos, contribuições e taxas	1 705 260,18
Vendas	3 787,00
Prestações de serviços e concessões	179 552,60
Transferências e subsídios correntes obtidos	9 199 921,00
Rendimentos/Gastos imputados de controladas, associadas e empreendimentos conjuntos	
Variação nos inventários da produção	
Trabalhos para a própria entidade	0,00
Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-221 412,40
Fornecimentos e serviços externos	-3 620 701,43
Gastos com o pessoal	-5 008 898,00
Transferências e subsídios concedidos	-2 801 507,00
Prestações sociais	
Imparidade de inventários e ativos biológicos (perdas/reversões)	
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	0,00
Provisões (aumentos/reduções)	0,00
Imparidade de investimentos não depreciables/amortizações (perdas/reversões)	
Aumentos/reduções de justo valor	
Outros rendimentos e ganhos	1 724 062,23
Outros gastos e perdas	-123 287,00
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamentos</b>	<b>1 036 777,18</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-1 986 041,33
Imparidade de investimentos depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)	
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>-949 264,15</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	
Juros e gastos similares suportados	-49 912,50
<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>-999 176,65</b>
Imposto sobre o rendimento do período	
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>-999 176,65</b>
Resultado líquido do período atribuível a:	
Detentores do capital da empresa-mãe	
Interesses que não controlam	-999 176,65

  
 Aprovado em reunião de  
 Câmara Municipal em 30/12/2020

Município de Penacova		
Demonstração Fluxos de Caixa		Valores em €
RUBRICAS		2021
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>		
Recebimentos de clientes		136 451,30
Recebimentos de contribuintes		1 502 426,01
Recebimentos de transferências e subsídios correntes		10 135 752,95
Recebimentos de utentes		116 647,00
Pagamentos a fornecedores		-3 822 468,82
Pagamentos ao pessoal		-3 158 292,48
Pagamento a contribuintes/utentes		
Pagamentos de transferências e subsídios		-3 362 607,00
Caixa gerada pelas operações		1 547 910,96
Recebimento do imposto sobre o rendimento		
Pagamento do imposto sobre o rendimento		
Outros recebimentos		203 787,93
Outras pagamentos		-2 156 284,60
Fluxos de caixa das atividades operacionais (a)		-404 585,71
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento</b>		
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>		
Ativos fixos tangíveis		-551 493,52
Ativos intangíveis		-143 753,95
Propriedades de Investimento		
Investimentos financeiros		
Outros ativos		-5 821 264,11
<b>Recebimentos provenientes de:</b>		
Ativos fixos tangíveis		
Ativos intangíveis		
Propriedades de Investimento		701 262,38
Investimentos financeiros		
Outros ativos		
Subsídios ao investimento		2 424 699,85
Transferências de capital		1 600 925,00
Juros e rendimentos similares		
Dividendos		
Fluxos de caixa das atividades de investimento (b)		-1 789 624,35
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</b>		
<b>Recebimentos provenientes de:</b>		
Financiamentos obtidos		2 538 951,00
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital		
Doações		
Outras operações de financiamento		
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>		
Financiamentos obtidos		-178 695,20
Juros e gastos similares		-53 314,00
Dividendos		
Reduções de capital e de outros instrumentos de capital		
Outras operações de financiamento		
Fluxos de caixa das atividades de financiamento c)		2 306 941,80
Varição de caixa e seus equivalentes (a+b+c)		112 731,74
Efeito das diferenças de câmbio		
Caixa e seus equivalentes no início do período		1 453 719,39
Caixa e seus equivalentes no final do período		1 566 451,13
<b>CONCILIAÇÃO ENTRE CAIXA E SEUS EQUIVALENTES E SALDO DE GERÊNCIA</b>		
Caixa e seus equivalentes no início do período		1 453 719,39
- Equivalentes a caixa no início do período		-521 862,52
+ Parte do saldo de gerência que não constitui equivalentes de caixa		521 862,52
- Variações cambiais de caixa no início do período		
= Saldo da gerência anterior		1 453 719,39
De execução orçamental		1 105 145,17
De operações de tesouraria		348 574,22
Caixa e seus equivalentes no fim do período		1 566 451,13
- Equivalentes a caixa no do período		-348 574,22
+ Parte do saldo de gerência que não constitui equivalentes de caixa		348 574,22
- Variações cambiais de caixa no fim do período		
= Saldo para a gerência seguinte		1 566 451,13
De execução orçamental		1 217 876,91
De operações de tesouraria		348 574,22

  
 Aprovado em reunião  
 da Câmara Municipal em  
 30/12/2020