MUNICÍPIO DE
Vila Nova de Paiva

2022
Demonstrações Financeiras
PREVISIONAIS

Balanço previsional do período em 31 de dezembro de 2022

Demonstração de resultados por naturezas previsional do período em 31 de dezembro de 2022

Demonstração dos fluxos de caixa previsional do período em 31 de dezembro de 2022

www.cm-vnpaiva.pt

Município de Vila Nova de Paiva

Balanço Previsional do período em 31 de Dezembro de 2022

Valores em €

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31/12/2022	31/12/2021
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis		26 030 937,38	25 228 422,64
Propriedades de investimento			
Ativos intangíveis		79 607,56	108 027,81
Ativos biológicos			
Participações financeiras		212 103,00	212 103,00
Devedores por empréstimos bonificados e subsídios reembolsáveis			
Acionistas/sócios/associados			
Diferimentos			
Outros ativos financeiros			
Ativos por impostos diferidos			
Clientes, contribuintes e utentes			
Outras contas a receber			
		26 322 647,94	25 548 553,45
Ativo corrente			
Inventários		5 418,68	2 709,34
Ativos biológicos			
Devedores por transferências e subsídios não reembolsáveis			
Devedores por empréstimos bonificados e subsídios reembolsáveis			
Clientes, contribuintes e utentes		60 226,73	35 793,77
Estado e outros entes públicos		30 625,44	170 674,06
Acionistas/sócios/associados			
Outras contas a receber		15 004,35	15 294,62
Diferimentos			14 545,94
Ativos financeiros detidos para negociação			
Outros ativos financeiros			
Ativos não correntes detidos para venda			
Caixa e depósitos		2 830 990,49	3 335 990,49
		2 942 265,69	3 575 008,22
Total do Ativo		**29 264 913,63**	**29 123 561,67**
PATRIMÓNIO LÍQUIDO			
Património/Capital		5 871 253,79	5 871 253,79
Ações (quotas) próprias			
Outros instrumentos de capital próprio			
Prémios de emissão			
Reservas		301 813,85	301 813,85
Resultados transitados		9 921 439,74	9 496 206,88
Ajustamentos em ativos financeiros			
Excedentes de revalorização			
Outras variações no Património Líquido		10 559 379,55	10 904 742,67
Resultado líquido do período		299 273,96	425 232,86
Dividendos antecipados			
Interesses que não controlam			
Total do Património Líquido		**26 953 160,89**	**26 999 250,05**
PASSIVO			
Passivo não corrente			
Provisões		53 933,59	52 934,59
Financiamentos obtidos		447 559,58	779 009,02
Fornecedores de investimentos			
Responsabilidades por benefícios pós-emprego			
Diferimentos			
Passivos por impostos diferidos			
Fornecedores			
Outras contas a pagar		1386,00	360,52
		502 879,17	832 304,13
Passivo corrente			
Credores por transferências e subsídios não reembolsáveis concedidos		162 000,00	64 010,87
Fornecedores		93 000,00	151 473,03
Adiantamentos de clientes, contribuintes e utentes			
Estado e outros entes públicos		53 243,62	27 767,45
Acionistas/sócios/associados			
Financiamentos obtidos		331 449,44	335 535,68
Fornecedores de investimentos		370 694,39	37 042,74
Outras contas a pagar		798 486,12	676 177,72
Diferimentos			
Passivos financeiros detidos para negociação			
Outros passivos financeiros			
		1 808 873,57	1 292 007,49
Total do Passivo		**2 311 752,74**	**2 124 311,62**
Total do Património Líquido e Passivo		**29 264 913,63**	**29 123 561,67**

Município de Vila Nova de Paiva

Demonstração de resultados por naturezas previsional do período em 31 de Dezembro de 2022

Valores em €

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		31/12/2022	31/12/2021
Impostos, contribuições e taxas		756 895,00	577 651,73
Vendas		153 584,44	143 999,69
Prestações de serviços e concessões		219 349,22	208 623,51
Transferências e subsídios correntes obtidos		6 267 151,00	4 120 163,10
Rendimentos/Gastos imputados de entidades controladas, associadas e empre			
Variações nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-147 659,99	-90 859,98
Fornecimentos e serviços externos		-2 346 567,00	-1 311 246,13
Gastos com pessoal		-3 218 772,00	-2 310 871,23
Transferências e subsídios concedidos		-1 096 291,00	-872 674,04
Prestações sociais			
Imparidade de inventarios e ativos biológicos (perdas/reversões)			
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			
Imparidade de investimentos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões			
Aumentos/reduções de justo valor			
Outros rendimentos		921 414,00	871 316,82
Outros gastos		-25 681,00	-15 555,29
Resultados antes de depreciações e gastos de financiamento		1 483 422,67	1 320 548,18
Gastos/reversões de depreciação e amortização		-1 171 149,38	-891 744,61
Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)			
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)		312 273,29	428 803,57
Juros e rendimentos similares obtidos		8 226,67	7 443,32
Juros e gastos similares suportados		-21 226,00	-11 014,03
Resultado antes de impostos		299 273,96	425 232,86
Imposto sobre o rendimento			
Resultado líquido do período		**299 273,96**	**425 232,86**
Resultado líquido do período atribuível a:			
Detentores do capital da entidade-mãe		299 273,96	425 232,86
Interesses que não controlam			

ASSEMBLEIA MUNICIPAL DE VILA NOVA DE PAIVA
PRESENTE À SESSÃO ——— ORDINÁRIA DE 30/12/2021
A MESA DA ASSEMBLEIA

Aprovado por maioria absoluta

Hugo Marques

CÂMARA MUNICIPAL DE VILA NOVA DE PAIVA
PRESENTE À REUNIÃO ——— ORDINÁRIA DE 22/12/2021
O EXECUTIVO

Aprovado

Município de Vila Nova de Paiva

Demonstração dos fluxos de caixa previsional do período em 31 de Dezembro de 2022

Valores em €

Rubricas	Notas	Períodos	
		31/12/2022	31/12/2021
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Recebimentos de clientes		398 414,89	362 195,35
Recebimentos de contribuintes		770 991,96	700 901,78
Recebimentos de transferências e subsídios correntes		4 672 313,14	4 472 313,14
Recebimentos de utentes		26 356,37	23 960,34
Pagamentos a fornecedores		-1 971 153,03	-1 422 984,88
Pagamentos ao pessoal		-3 218 772,00	-2 228 709,53
Pagamentos a contribuintes / Utentes			
Pagamentos de transferências e subsídios		-727 252,68	-677 261,33
Pagamentos de prestações sociais			
Caixa gerada pelas operações		-49 101,35	1 230 414,87
Recebimento do imposto sobre o rendimento			
Pagamento do imposto sobre o rendimento			
Outros recebimentos		152 000,00	142 929,71
Outros pagamentos		-59 672,94	-56 831,37
Fluxos de caixa das atividades operacionais (a)		43 225,71	1 316 513,21
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		-2 512 877,44	-2 255 367,21
Ativos intangíveis		-32 469,48	-31 523,77
Propriedades de investimento		0,00	0,00
Investimentos financeiros		-6 068,50	-5 891,75
Outros ativos		-137 133,90	-128 285,34
Recebimentos provenientes de:			
Ativos fixos tangíveis		2 387,03	2 317,50
Ativos intangíveis			
Propriedades de investimento		463 754,62	450 247,20
Investimentos financeiros			
Outros ativos			
Subsídios ao investimento		810 316,31	786 714,86
Transferências de capital		1 265 873,00	967 616,97
Juros e rendimentos similares		122,43	118,86
Dividendos		3 034,25	2 945,87
Fluxos de caixa das atividades de investimento (b)		-143 061,71	-211 106,81
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos			
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital			
Cobertura de prejuízos			
Doações			
Outras operações de financiamento			
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		-383 938,00	-323 816,46
Juros e gastos similares		-21 226,00	-11 014,03
Dividendos			
Reduções de capital e de outros instrumentos de capital			
Outras operações de financiamento			
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (c)		-405 164,00	-334 830,49
Variação de caixa e seus equivalentes (a+b+c)		**-505 000,00**	**770 575,91**
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período		**3 335 990,49**	**2 565 414,58**
Caixa e seus equivalentes no fim do período		**2 830 990,49**	**3 335 990,49**

CONCILIAÇÃO ENTRE CAIXA E SEUS EQUIVALENTES E SALDO DE GERÊNCIA			
Caixa e seus equivalentes no início do período		3 335 990,49	2 565 414,58
- Equivalentes a caixa no início do período		-339 453,81	-352 434,91
+ Parte do saldo de gerência que não constitui equivalentes de caixa		339 453,81	352 434,91
- Variações cambiais de caixa no início do período			
= Saldo da gerência anterior		**3 335 990,49**	**2 565 414,58**
De execução orçamental		3 000 000,00	2 212 867,64
De operações de tesouraria		335 990,49	352 546,94
Caixa e seus equivalentes no fim do período		2 830 990,49	3 335 990,49
- Equivalentes a caixa no fim do período		-330 990,49	-335 990,49
+ Parte do saldo de gerência que não constitui equivalentes de caixa		330 990,49	335 990,49
- Variações cambiais de caixa no fim do período			
= Saldo para a gerência seguinte		**2 830 990,49**	**3 335 990,49**
De execução orçamental		2 500 000,00	3 000 000,00
De operações de tesouraria		330 990,49	335 990,49