APOTEC - ASSOCIAÇÃO PORTUGUESA DE TÉCNICOS DE CONTABILIDADE

INSTITUIÇÃO DE UTILIDADE PÚBLICA

Fundada em 1977

Demonstração dos Fluxos de Caixa do período findo em 31 de Dezembro de 2023

UNIDADE MONETÁRIA: Euro

RUBRICAS	Períodos	
	2023	**2022**
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo		
Recebimentos de associados/clientes	318 951	299 239
Pagamentos a fornecedores	-184 778	-156 127
Pagamentos ao pessoal	-108 039	-78 632
Caixa gerada pelas operações	26 135	64 481
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento	276	2
Outros recebimentos/pagamentos	-1 492	-360
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)	**24 919**	**64 123**
Fluxos de caixa das actividades de investimento		
Pagamentos respeitantes a:		
Activos fixos tangíveis	-2 649	-2 649
Activos intangíveis	0	-855
Investimentos financeiros	0	0
Outros activos		
Recebimentos provenientes de:		
Activos fixos tangíveis		
Activos intangíveis		
Investimentos financeiros	0	0
Outros activos		
Subsídios ao investimento		
Juros e rendimentos similares	1 105	10
Dividendos		
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)	**-1 544**	**-3 494**
Fluxos de caixa das actividades de financiamento		
Recebimentos provenientes de:		
Financiamentos obtidos		
Realizações de fundos		
Cobertura de prejuízos		
Doações		
Outras operações de Financiamento		
Pagamentos respeitantes a:		
Financiamentos obtidos		
Juros e gastos similares		
Dividendos		
Reduções de fundos		
Outras operações de financiamento		
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)	0	0
Variação de caixa e seus equivalentes (1)+(2)+(3)	**23 375**	**60 629**
Caixa e seus equivalentes no início do período	**326 965**	**266 336**
Caixa e seus equivalentes no fim do período	**350 340**	**326 965**

A Direcção