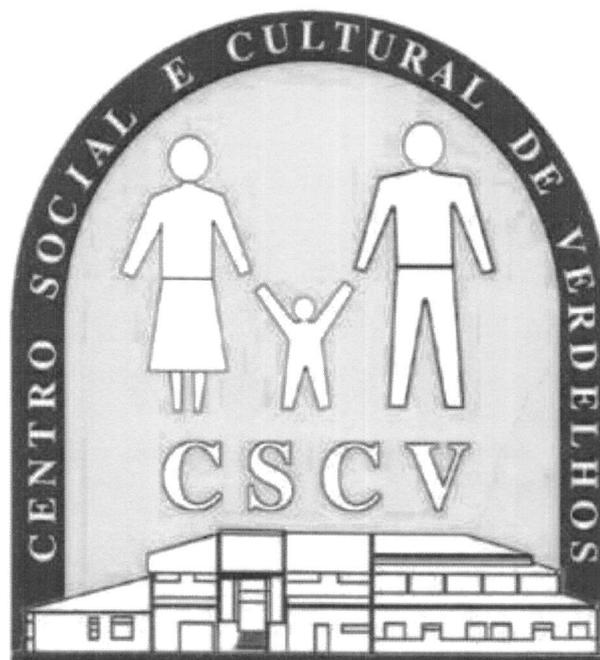


CENTRO SOCIAL E CULTURAL DE VERDELHOS



RELATÓRIO DE GESTÃO

2019

ANO: 2019

Ana Gabriel
Gard

1 – INTRODUÇÃO

O CENTRO SOCIAL E CULTURAL DE VERDELHOS, com sede social em Largo Campo das Festas, Instituição Particular sem fins lucrativos tem como atividade principal o apoio social a idosos. O presente Relatório de Gestão expressa de forma apropriada a situação financeira e os resultados da atividade exercida no período económico findo em 31 de dezembro de 2019.

O presente relatório é elaborado nos termos do artigo 66º do Código das Sociedades Comerciais (CSC), tendo em conta a legislação para as ESNL (Entidades do Sector Não Lucrativo) e contem uma exposição fiel e clara da evolução da atividade, do seu desempenho e da posição do CENTRO SOCIAL E CULTURAL DE VERDELHOS, procedendo a uma análise equilibrada e global da evolução dos “negócios”, dos resultados e da sua posição financeira, em conformidade com a dimensão e complexidade da sua atividade, bem como uma descrição dos principais riscos e incertezas com que a mesma se defronta.

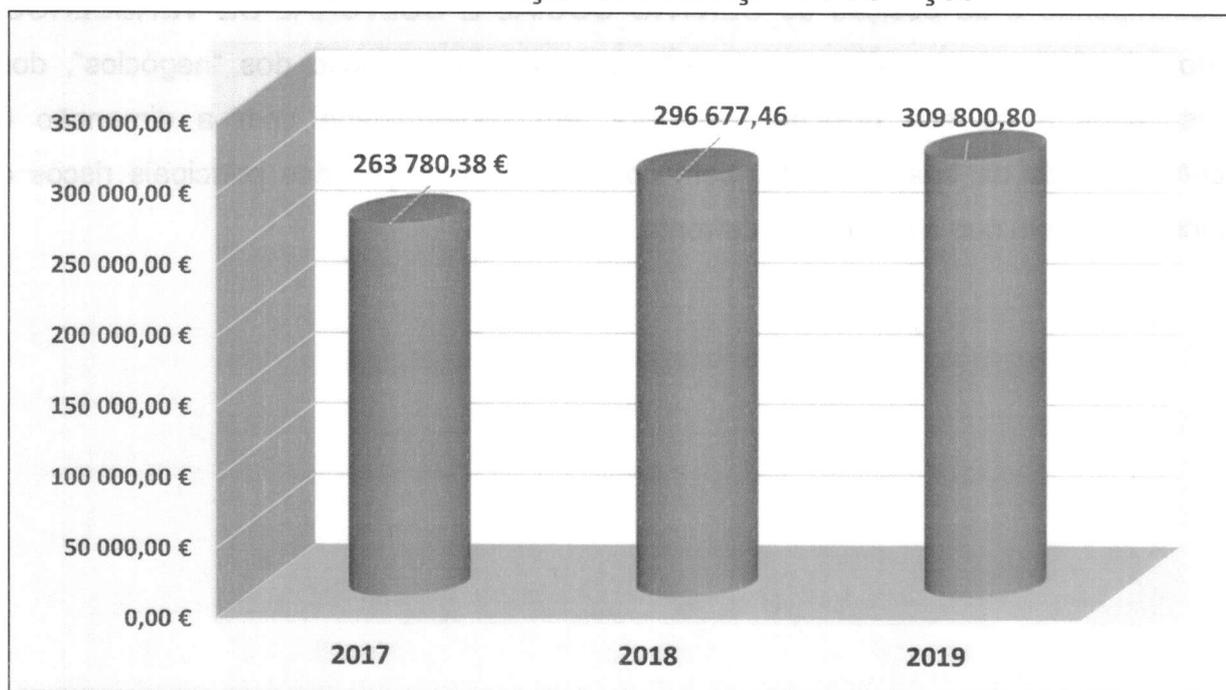
Isma
gabriel
fluc

2 – ANÁLISE DA ATIVIDADE E DA POSIÇÃO FINANCEIRA

2.1. – RENDIMENTOS

No período de 2019, o valor dos serviços prestados aos nossos utentes (**Prestação de Serviços** – Lar, Centro de Dia, Apoio Domiciliário, Quotizações, Refeições Pré-escola e Escola Básica de Verdelhos), a principal fonte de receitas da instituição, atingiu um valor de 309.800,80 €, representando um aumento de 4,4% em relação ao ano de 2018, (este incremento resultou do aumento de utentes em Centro de Dia), ano em que esta rubrica tinha atingido o valor de 296.677,46 €, valor este que tinha representado um crescimento de 12,5% relativamente a 2017, conforme podemos observar no gráfico seguinte.

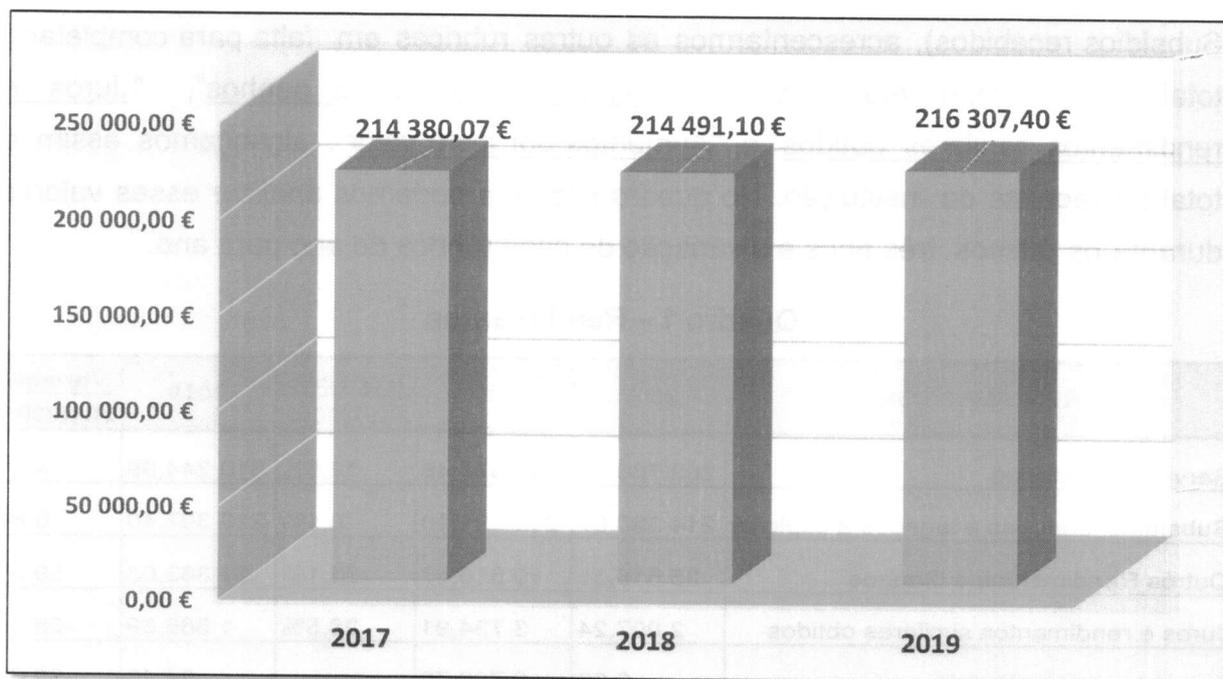
Gráfico 1 – Evolução da Prestação de Serviços



Depois da Prestação de Serviços, surge outra fonte importante de receitas para a instituição que são os **Subsídios, doações e legados à exploração**, onde se englobam os subsídios do ISS (Instituto da Segurança Social) e, ainda, de modo mais residual, os valores recebidos ao abrigo do Programa de Ajuda Alimentar, os subsídios do Município da Covilhã e, ainda, o valor correspondente a estágios do IEFP (Instituto de Emprego e Formação Profissional). Em 2019 o valor desta rubrica atingiu os 216.307,40 €, o que representa um aumento inferior a 1% (0,9%).

No gráfico seguinte podemos observar a evolução desta rúbrica nos últimos três anos.

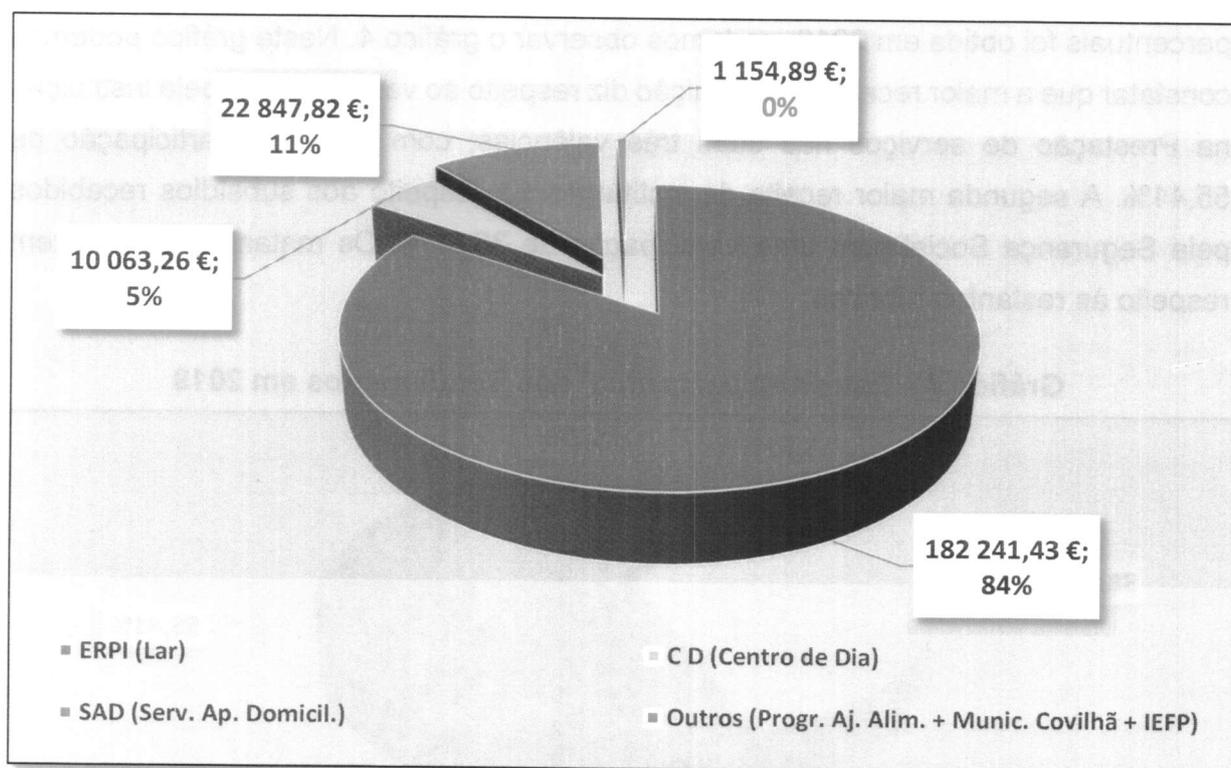
Gráfico 2 – Evolução dos Subsídios, doações e legados à exploração



Ana Gabriel
Plus

No gráfico seguinte podemos analisar a repartição destes Subsídios em 2019, quer em valor quer em percentagem, para assim melhor se poder aferir como foi efetuado a sua repartição por estas rubricas.

Gráfico 3 – Repartição dos Subsídios, doações e legados à exploração (€ e %)



Constata-se que 84% dos subsídios recebidos dizem respeito a ERPI (Lar), com 182.241,43 €.

Se, a estas duas importantes receitas, atrás referidas (Prestação de Serviços e Subsídios recebidos), acrescentarmos as outras rubricas em falta para completar o total dos **Rendimentos**, a saber: "Outros rendimentos e ganhos", "Juros e rendimentos similares obtidos" e, "Aumentos por justo valor", alcançamos assim o total de receitas da instituição. No quadro seguinte podemos analisar esses valores durante os últimos três anos e a variação de cada rúbrica de ano para ano.

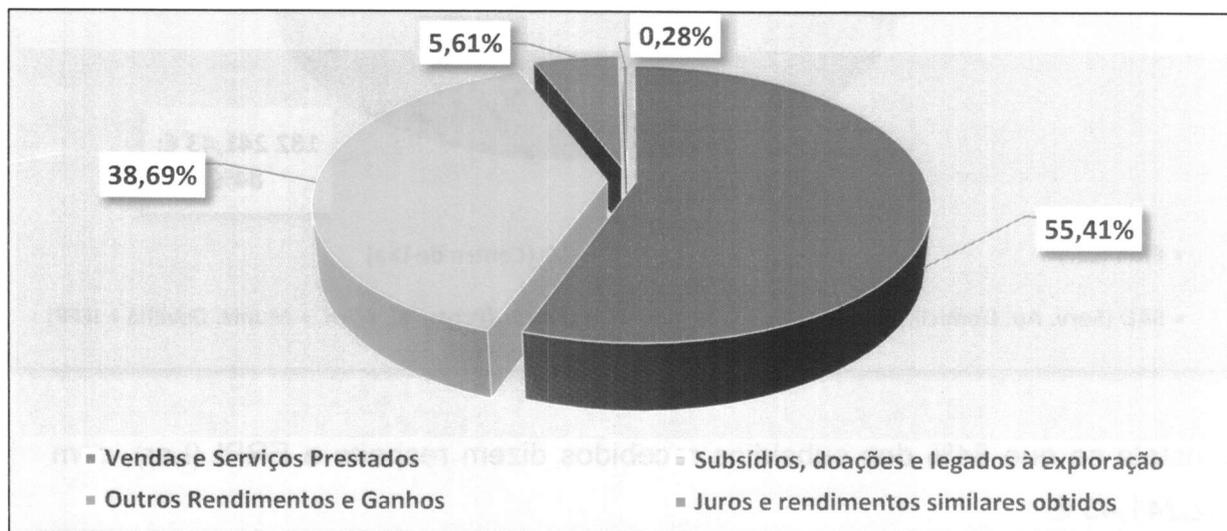
Quadro 1 – Rendimentos

| RENDIMENTOS | 2017 | 2018 | Variação | 2019 | Variação |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|
| | | | 2017/2018 | | 2018/2019 |
| Serviços Prestados | 263 780,38 | 296 677,46 | 12,5% | 310 244,89 | 4,6% |
| Subsídios, doações e legados à exploraç | 214 380,07 | 214 491,10 | 0,1% | 216 307,40 | 0,8% |
| Outros Rendimentos e Ganhos | 25 518,31 | 19 616,47 | -23,1% | 31 363,03 | 59,9% |
| Juros e rendimentos similares obtidos | 2 907,24 | 3 734,91 | 28,5% | 1 566,69 | -58,1% |
| Aumentos por justo valor | 0,00 | 9 706,70 | ----- | 64,40 | -99,3% |
| TOTAIS | 506 586,00 | 544 226,64 | 7,4% | 559 546,41 | 2,8% |

O valor total dos rendimentos obtidos em 2019 no valor de 559.546,41 €, teve um aumento de 2,8% (+ 15.319,77 €) em relação a 2018. Este ligeiro aumento deveu-se à variação (2018/2019) nos valores nas rúbricas do quadro anterior.

Para se ter uma melhor noção de como a repartição das receitas em termos percentuais foi obtida em 2019, podemos observar o gráfico 4. Neste gráfico podemos constatar que a maior receita da instituição diz respeito ao valor cobrado pela instituição na Prestação de serviços nas suas três valências, com uma comparticipação de 55,41%. A segunda maior receita da instituição diz respeito aos subsídios recebidos pela Segurança Social com uma participação de 38,69%. Os restantes 5,9% dizem respeito às restantes rubricas.

Gráfico 4 – Estrutura percentual dos Rendimentos em 2019



2.2. – GASTOS

No quadro seguinte podemos analisar a evolução dos **Gastos** (Custos) da instituição assim como a sua variação nos últimos três anos.

Quadro 2 – Gastos

| GASTOS | 2017 | 2018 | Varição 2017/2018 | 2019 | Varição 2018/2019 |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| CMVMC (Custo das matérias consumidas) | 65 585,38 | 67 197,75 | 2,5% | 73 010,35 | 8,6% |
| FSE (Fornecimentos e serviços externos) | 115 378,03 | 118 861,95 | 3,0% | 122 056,13 | 2,7% |
| Gastos com o Pessoal | 285 994,16 | 297 080,67 | 3,9% | 356 245,88 | 19,9% |
| Depreciações | 35 733,23 | 27 948,71 | -21,8% | 24 114,89 | -13,7% |
| Redução por justo valor | 0,00 | 0,00 | ----- | 1 851,20 | ----- |
| Outros gastos | 1 625,30 | 7 727,83 | 375,5% | 8 911,09 | 15,3% |
| TOTAIS | 504 316,10 | 518 816,91 | 2,9% | 586 189,54 | 13,0% |

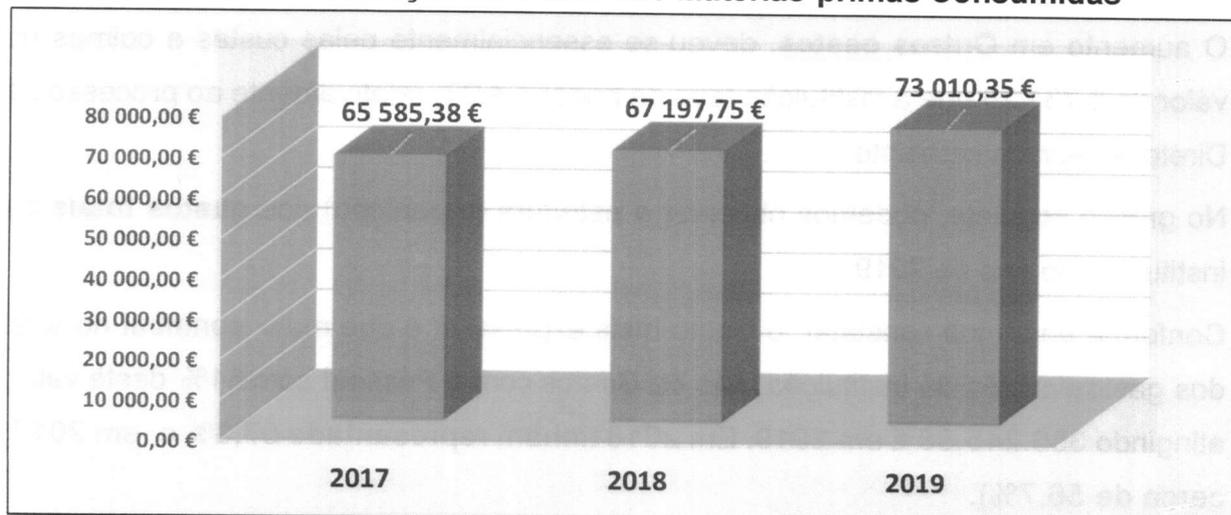
Os **Gastos Totais**, depois de terem subido cerca de 2,9% em 2018 em relação a 2017 (+ 14.500,81 €), o aumento de 2018 para 2019 foi de 13% (+ 67.372,63 €). Este aumento deveu-se sobretudo ao aumento do **custo das matérias consumidas** na elaboração das refeições no valor de 5.812,60 € (+ 8,6%), ao aumento dos **Custos com o pessoal** no valor de 59.165,21 € (+ 19,9%) e, ainda, ao aumento em **Outros gastos** no valor de 1.183,26 € (+ 15,3%).

Em 2019, o aumento no valor nas **matérias consumidas nas refeições**, ficou a dever-se essencialmente:

- a) Ao aumento da generalidade dos produtos alimentares que se verificou na ordem dos 9%;
- b) Ao aumento das refeições confeccionadas a mais:
 - b₁) Pelo aumento do pessoal (+ 1 colaborador);
 - b₂) Pelo aumento de utentes em Centro de Dia (+ 3 utentes);

No gráfico seguinte podemos observar os valores totais de matérias (produtos) consumidas nas refeições nos últimos três anos.

Gráfico 5 – Evolução do Custo das Matérias-primas Consumidas

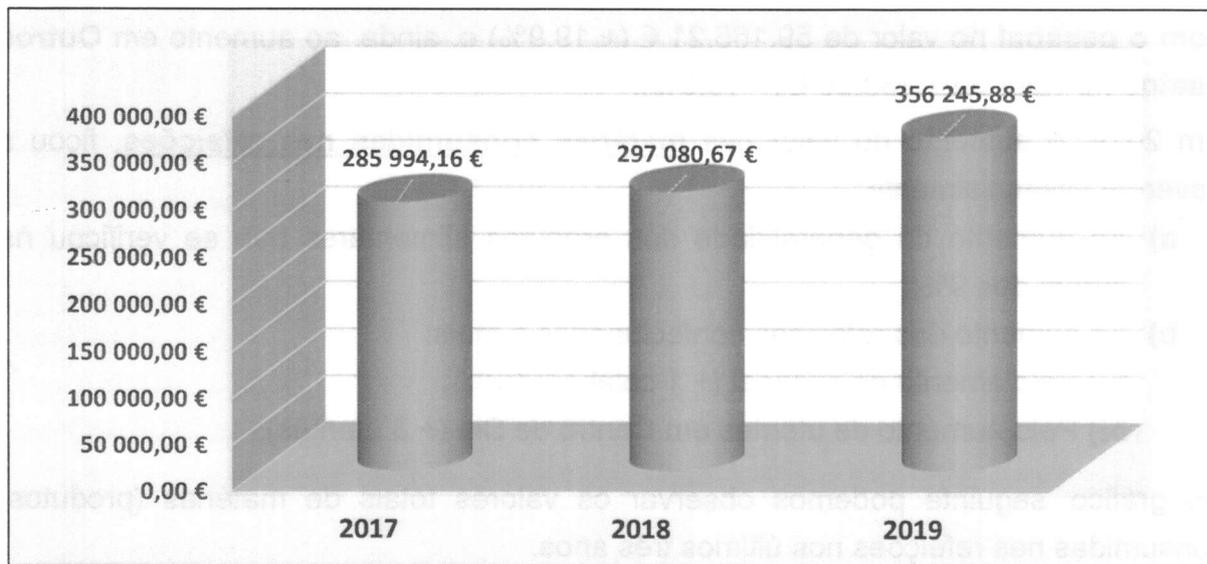


Quanto aos **Gastos com o Pessoal**, o aumento de 19,9% em 2019 (já anteriormente referido) deveu-se essencialmente:

- a) Ao aumento do salário mínimo que passou de 580,00 € para 600,00 € (+ 3,5%) e, ao aumento do número de diurnidades em alguns dos nossos colaboradores;
- b) Ao aumento nos quadros do pessoal de mais um colaborador;
- c) E, sobretudo a gastos extraordinários, que foram a indemnização paga à Diretora Técnica cessante (30.000,00 €) pelo seu despedimento;

No gráfico seguinte pode verificar-se a evolução nos últimos três anos. Em 2017 o valor dos Gastos com o Pessoal totalizou 285.994,16 €, o que representou um aumento de 6,3% (+ 17.056,13 €) em relação a 2016. Em 2018, estes gastos atingem o valor de 297.080,67 €, o que representou um aumento de 3,9% em relação a 2017. Em 31/12/2019, o número de colaboradores da instituição era de 24 pessoas.

Gráfico 6 – Evolução dos Gastos com o Pessoal

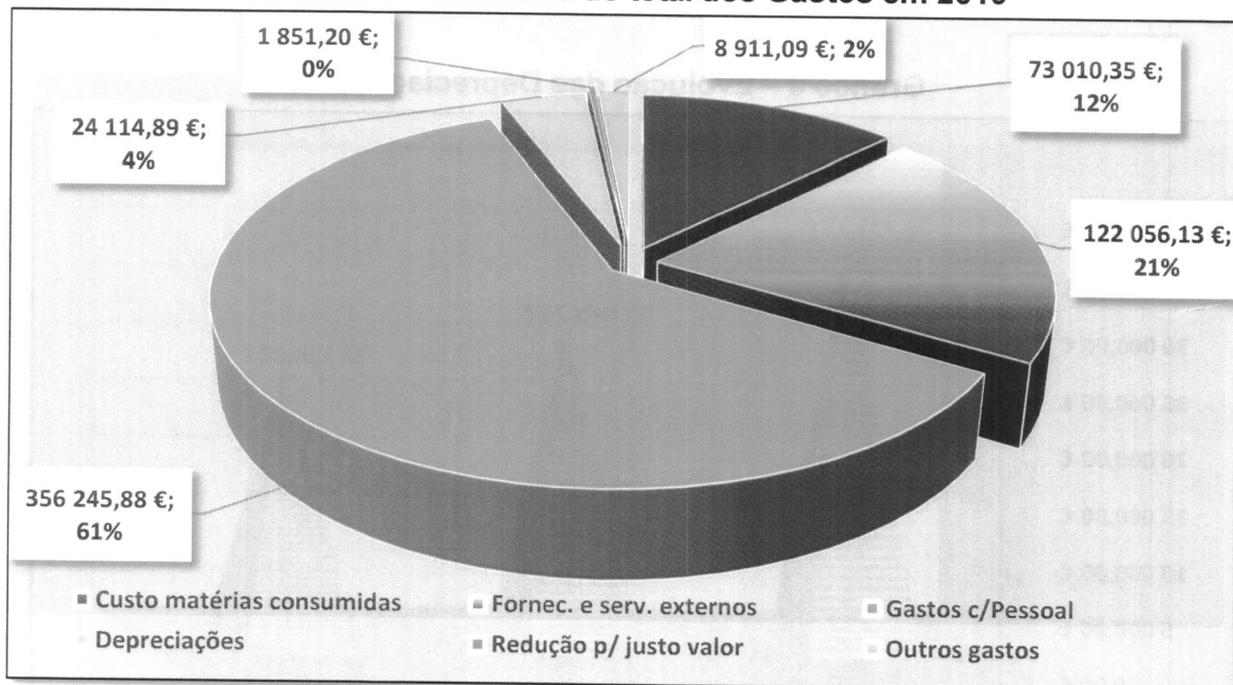


O aumento em **Outros gastos**, deveu-se essencialmente pelas custas e coimas no valor de 5.731,20 que a instituição teve de pagar à ACT, relativamente ao processo da Diretora Técnica cessante.

No gráfico seguinte, podemos observar a estrutura (repartição) dos **gastos totais** da instituição no ano de 2019.

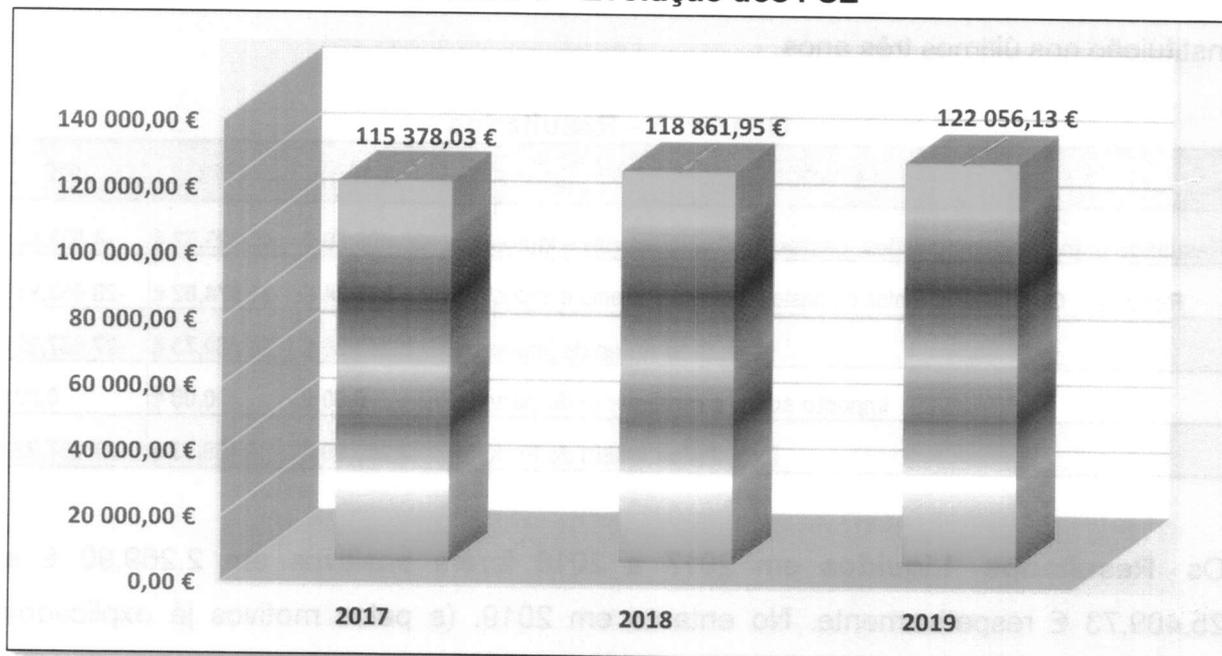
Conforme podemos constatar, o Gasto mais expressivo e que mais contribui no total dos gastos/custos da instituição, são os Gastos com o Pessoal com 61% deste valor, atingindo 356.245,88 € em 2019. Em 2018 tinham representado 57,3% e, em 2017, cerca de 56,7%).

Gráfico 7 – Estrutura do total dos Gastos em 2019



Relativamente aos **Fornecimentos e Serviços Externos (FSE)**, em 2019 estes totalizaram 122.056,13 €, o que representa um acréscimo de 2,7% em relação a 2018. Em 2018 tinham sofrido um acréscimo de 3% em relação a 2017.

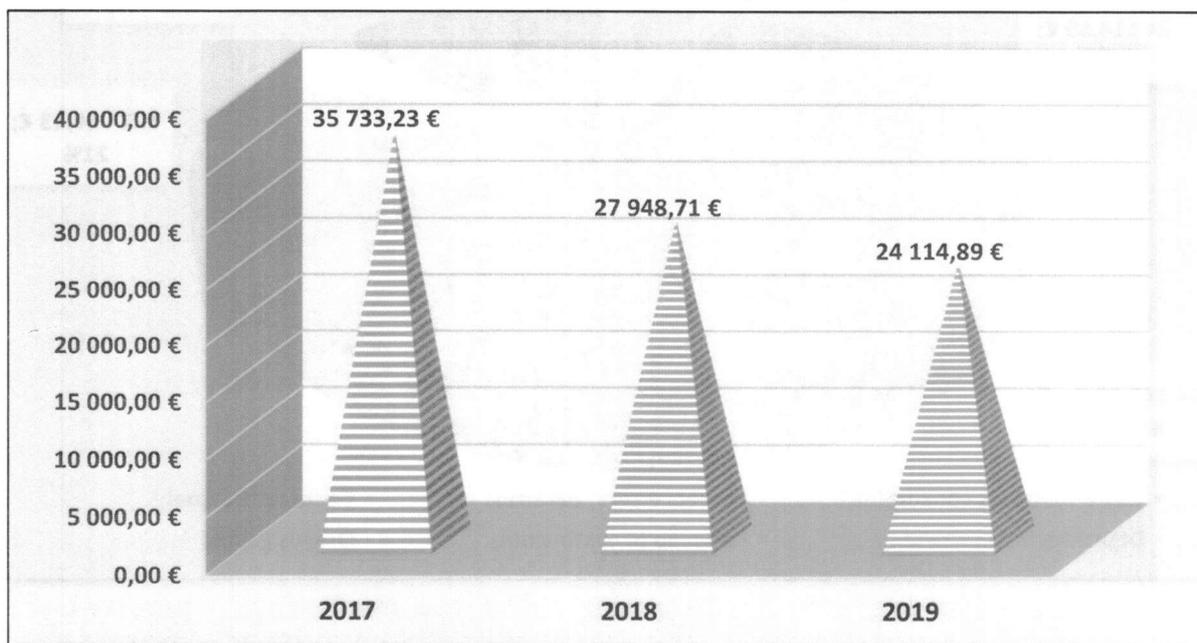
Gráfico 8 – Evolução dos FSE



No que diz respeito às **Depreciações** dos Ativos Fixos (Imobilizado) da instituição, estas representaram em 2019 um total de 24.114,89 €. Este valor representa uma diminuição de 13,7% em relação a 2018, ano em que estas se situaram nos 27.948,71 €.

No gráfico seguinte pode verificar-se a evolução das depreciações de 2017 a 2019.

Gráfico 9 – Evolução das Depreciações



2.3. – RESULTADOS

No quadro seguinte podemos verificar a evolução dos vários **Resultados** da instituição nos últimos três anos.

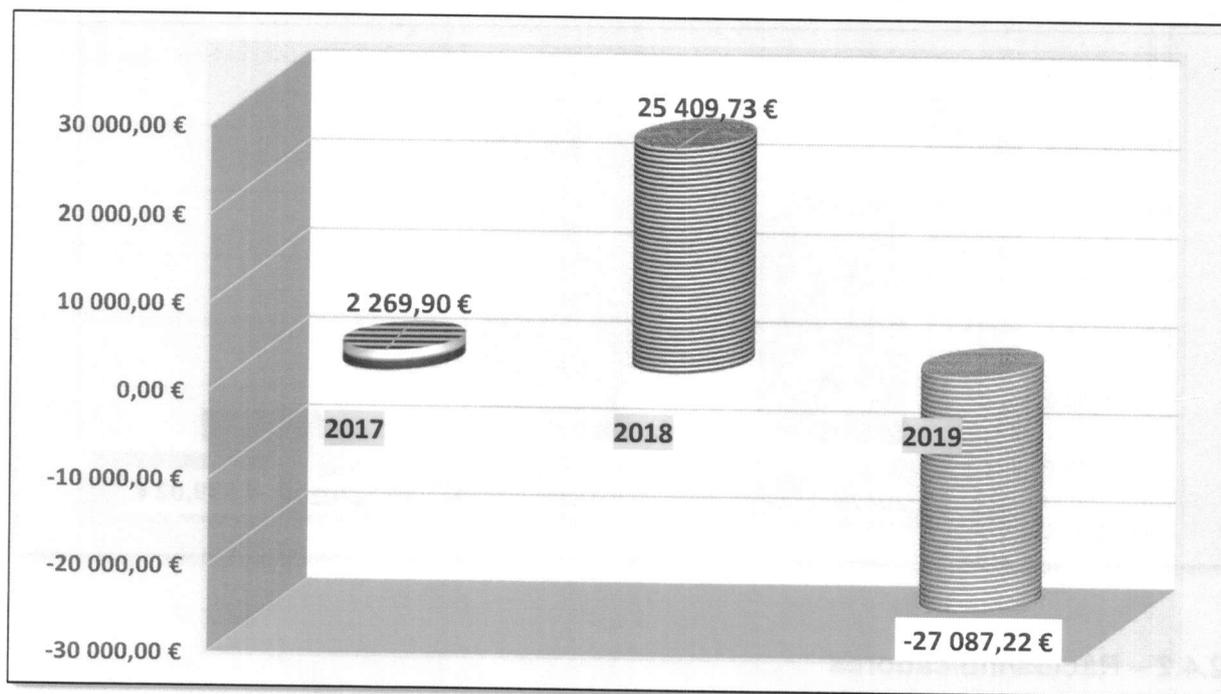
Quadro 3 – Resultados

| RESULTADOS | 2017 | 2018 | 2019 |
|---------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|--------------|
| Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos | 35 095,89 € | 49 623,53 € | -4 539,02 € |
| Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) | -637,34 € | 21 674,82 € | -28 653,91 € |
| Resultado Antes de Impostos | 2 269,90 € | 25 409,73 € | -27 087,22 € |
| Imposto sobre o rendimento do período | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Resultado Líquido do Período | 2 269,90 € | 25 409,73 € | -27 087,22 € |

Os **Resultados Líquidos** em 2017 e 2018 foram positivos em 2.269,90 € e 25.409,73 € respetivamente. No entanto em 2019, (e pelos motivos já explicados anteriormente – processo da Diretora Técnica cessante – que custaram à instituição quase 36.000,00 €), estes foram negativos em 27.087,22 €.

No gráfico seguinte podemos verificar a evolução dos **Resultados Líquidos** nos últimos três anos.

Gráfico 10 – Evolução dos Resultados Líquidos



Esta Direção tem procurado ao longo dos últimos anos e, apesar das dificuldades que qualquer organização atravessa, gerir esta instituição de acordo com as melhores práticas económicas, financeiras e contabilísticas, isto sem nunca descurar as melhores práticas a nível social de modo a nada faltar quer aos nossos utentes quer aos nossos colaboradores, pois é esta a principal razão da nossa existência.

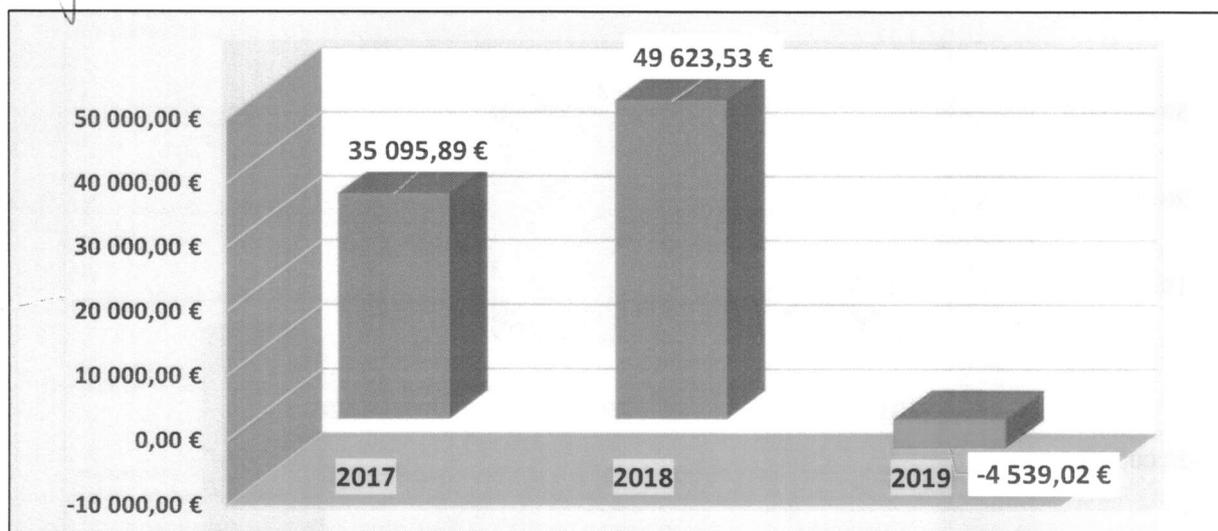
2.4 – ANÁLISE ECONÓMICA/FINANCEIRA

2.4.1 – EBITDA

O **EBITDA**, (*Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization*) ou seja, os **Resultados antes de juros, impostos, depreciações e amortizações** é um indicador financeiro, e representa quanto uma organização gera de recursos através de suas atividades operacionais, sem contar impostos e outros efeitos financeiros. No que diz respeito ao valor do **EBITDA** em 2019, este é negativo em virtude do aumento extraordinário dos Gastos com o Pessoal já anteriormente referido. No entanto como este gasto foi um custo extraordinário e, não está previsto algo do género para 2020, estamos em crer que o EBITDA já será positivo em 2020, como tem acontecido nos últimos anos.

Handwritten signatures and notes:
Ana Gabriel
[Signature]

Gráfico 11 – EBITDA



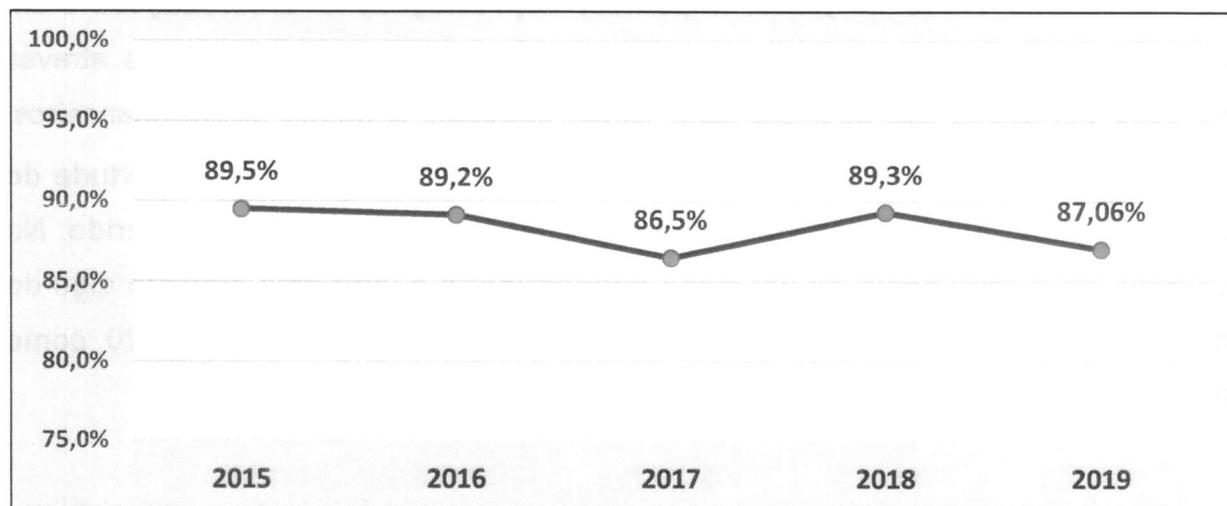
2.4.2 – Rácios/Indicadores

Em resultado da sua atividade, a posição financeira da instituição até 2019 apresenta-se com **Rácios/Indicadores** muito bons, apesar dos resultados negativos no exercício de 2019 (por força dos motivos já referidos).

Relembramos que os rácios devem ser interpretados numa ótica de continuidade, ou seja, durante vários anos. Com base neste pressuposto, no gráfico nº 12 podemos observar essa situação ao nível dos principais indicadores de **Autonomia Financeira** e de **Endividamento** desde 2015 a 2019.

Como podemos constatar a **Autonomia Financeira** da instituição apresenta valores entre os 86,5% e 89,5%, ou seja, tem variado nos últimos 5 anos entre este intervalo e, sempre acima de 85%, o que reflete a boa estabilidade financeira da instituição. Em 2019 este rácio é de 87,06%.

Gráfico 12 - Indicador de Autonomia Financeira

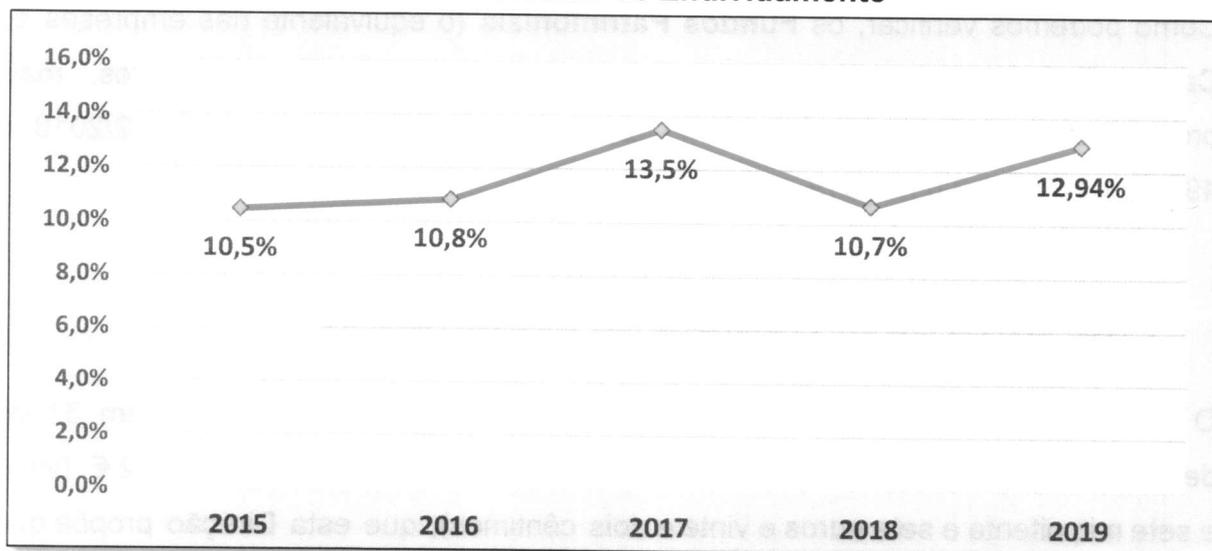


O **Rácio de Autonomia Financeira** é um rácio financeiro que mede a solvabilidade da instituição através da determinação da proporção dos **ativos** que são financiados pelos **fundos patrimoniais** (o “Capital Próprio” da instituição). Quanto mais elevado for este rácio, maior a estabilidade financeira da organização. Quanto mais baixo, maior a sua vulnerabilidade. Acima dos 25% considera-se um indicador razoável, na nossa instituição este indicador ronda os 90%, o que quer dizer que esta se “encontra de boa saúde” a nível financeiro.

Relativamente ao rácio de **Endividamento**, este apresenta valores entre os 10,5% em 2015 e 13,5% em 2017. Em 2019 apresenta um valor de 12,94%.

Indicador que revela uma baixa taxa de endividamento por parte da instituição. Como podemos verificar a soma destes dois indicadores é de 100%, ou seja, eles complementam-se (quando um aumenta o outro diminui e, vice-versa).

Gráfico 13 - Indicador de Endividamento



O **Rácio de Endividamento** mede se uma organização é muito ou pouco endividada, ou seja, se usa muito ou pouco capital de terceiros onerosos, e como podemos verificar a nossa instituição está praticamente sem dívidas, visto que as existentes dizem respeito a menos de 30 dias e são pagas no mês seguinte, são elas a fornecedores, à Segurança Social e os acréscimos da remunerações e encargos a pagar relativamente às férias e subsídio de férias dos nossos colaboradores.

2.4.3 – Estrutura do Balanço

No quadro seguinte, podemos observar a **Estrutura do Balanço** (que permite avaliar a posição financeira da instituição) de 31/12/2017 a 31/12/2019, da qual resultam os

indicadores atrás enumerados, onde o valor a “verde” representa a **Autonomia Financeira** e a “laranja” o indicador de **Endividamento**.

Quadro 4 – Estrutura do Balanço

| RUBRICAS | 31/12/2019 | | 31/12/2018 | | 31/12/2017 | |
|---------------------------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|
| Ativo não corrente | 359 498,39 | 62,78% | 381 279,10 | 64,8% | 359 073,55 | 62,1% |
| Ativo corrente | 213 093,48 | 37,22% | 207 157,85 | 35,2% | 219 037,91 | 37,9% |
| Total do activo | 572 591,87 | 100,00% | 588 436,95 | 100% | 578 111,46 | 100% |
| | | | | | | |
| RUBRICAS | 31/12/2019 | | 31/12/2018 | | 31/12/2017 | |
| Fundos Patrimoniais | 498 523,41 | 87,06% | 525 610,63 | 89,3% | 500 200,90 | 86,5% |
| Passivo não corrente | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,0% | 0,00 | 0,0% |
| Passivo corrente | 74 068,46 | 12,94% | 62 826,32 | 10,7% | 77 910,56 | 13,5% |
| Total dos fundos patrimoniais e do passivo | 572 591,87 | 100,00% | 588 436,95 | 100% | 578 111,46 | 100% |

Como podemos verificar, os **Fundos Patrimoniais** (o equivalente nas empresas ao Capital Próprio), apresenta um valor perto do meio milhão de euros, mais precisamente, 500.200,90 € em 31/12/2017, de 525.610,63 € em 31/12/2018 e 498.523,41 € em 31/12/2019.

3 – PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS

O Centro Social e Cultural de Verdelhos no período económico findo em 31 de dezembro de 2019 apresentou um Resultado Líquido no valor de – 27.087,22 € (vinte e sete mil, oitenta e sete euros e vinte e dois cêntimos), que esta Direção propõe que seja transferido para Resultados Transitados, que nesta data apresenta um valor positivo de 322.749,98 €.

4 – DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS

No quadro seguinte, **Demonstração dos Resultados**, podemos analisar os valores referentes a 2019 e 2018, assim como a variação em valor e, em percentagem, das principais contas de **Rendimentos** e **Gastos** de 2019 em relação a 2018.

Quadro 5 – Demonstração dos Resultados

| RENDIMENTOS E GASTOS | Períodos | | Variação 2019/2018 | |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|--------------------|----------------|
| | 2019 | 2018 | Valor | % |
| Vendas e Serviços Prestados | 309 800,80 | 296 677,46 | 13 123,34 | 4,4% |
| Subsídios, doações e legados à exploração | 216 307,40 | 214 491,10 | 1 816,30 | 0,8% |
| Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas | -73 010,35 | -67 197,75 | 5 812,60 | 8,6% |
| Fornecimentos e Serviços Externos | -122 056,13 | -118 861,95 | 3 194,18 | 2,7% |
| Gastos com o Pessoal | -356 245,88 | -297 080,67 | 59 165,21 | 19,9% |
| Aumentos / Reduções de Justo Valor | -1 786,80 | 9 706,70 | 11 493,50 | ----- |
| Outros Rendimentos e Ganhos | 31 363,03 | 19 616,47 | 11 746,56 | 59,9% |
| Outros Gastos | -8 911,09 | -7 727,83 | 1 183,26 | 15,3% |
| Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos | -4 539,02 | 49 623,53 | -54 162,55 | -109,1% |
| Gastos/reversões de depreciação e amortização | -24 114,89 | -27 948,71 | -3 833,82 | -13,7% |
| Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) | -28 653,91 | 21 674,82 | -50 328,73 | 232,2% |
| Juros e rendimentos similares obtidos | 1 566,69 | 3 734,91 | -2 168,22 | -58,1% |
| Juros e gastos similares suportados | 0,00 | 0,00 | 0,00 | ----- |
| Resultado Antes de Impostos | -27 087,22 | 25 409,73 | -52 496,95 | -206,6% |
| Imposto sobre o rendimento do período | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0% |
| Resultado Líquido do Período | -27 087,22 | 25 409,73 | -52 496,95 | -206,6% |

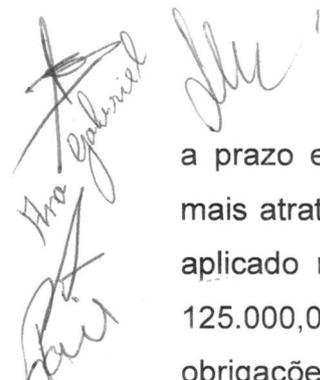
5 – ESPECTATIVAS FUTURAS

A instituição continua a crescer de forma sustentada executando uma gestão transparente, rigorosa e disciplinada feita com especial preocupação em manter sempre as contas equilibradas e procurando investir apenas e só em casos estritamente necessários, sem descurar evidentemente, o objetivo principal, a prestação de um serviço aos nossos utentes nas diversas respostas sociais com a qualidade e dignidade que merecem.

6 – OUTRAS INFORMAÇÕES

Durante o período económico não ocorreram quaisquer alienações (vendas) de Ativos Fixos Tangíveis e Intangíveis.

Apesar da atividade da instituição não se incluir no sector dos investimentos financeiros, a Direção achou por bem, e tendo como objetivo as regras de uma boa gestão e, rigorosa aplicação dos meios financeiros disponíveis e, ainda tendo em conta, que os juros dos depósitos a prazo (DP) se têm situado em remunerações bastante baixas (na ordem dos 0,1%), converter parte do valor aplicado em depósitos



a prazo em Obrigações do Tesouro com capital garantido e com taxas bastante mais atrativas e superiores às dos DP, pelo que em 31/12/2017, a instituição tinha aplicado neste tipo de Investimentos Financeiros 203.000,00 €, sendo que 125.000,00 € foram realizados em 2017, e 78.000,00 € em finais de 2016. Estas obrigações do tesouro para além do capital e juro mínimo garantido atrás referido têm uma componente de taxa variável que é apurada no final de cada ano e se reflete nos Resultados da instituição, positiva ou negativamente (em função da valorização destas mesmas Obrigações do Tesouro), no final de 2019 a valorização foi negativa no valor de 1.786,80 € quando em 2018 a valorização tinha sido positiva no valor de 9.706,70 € (no conjunto destes anos, a sua valorização é de ainda 7.919,90 €), situações estas que estão espelhadas na Demonstração de Resultados como: **“Aumentos/Reduções de justo valor”**.

Após o termo do exercício não ocorreram factos relevantes que afetem a situação económica e financeira expressa pelas Demonstrações Financeiras no termo do período económico de 2019.

A instituição não está exposta a riscos financeiros que possam provocar efeitos materialmente relevantes na sua posição financeira e na continuidade das suas operações. As decisões tomadas pelo órgão de gestão assentarem em regras de prudência, pelo que se entende que as obrigações assumidas não são geradoras de riscos que não possam ser regularmente suportados pela entidade.

Não existem dívidas em moras perante o Setor Público Estatal.

Também não existem dívidas em mora perante a Segurança Social, nem a outras entidades públicas.

7 – CONSIDERAÇÕES FINAIS

Expressamos os nossos agradecimentos a todos os que manifestaram confiança e preferência, em particular aos nossos clientes e fornecedores, porque a eles se deve muito a sustentabilidade e o desenvolvimento da nossa atividade, bem como a razão de ser da nossa existência.

Aos nossos Colaboradores deixamos uma mensagem de apreço pelo seu profissionalismo e empenho, os quais foram e continuarão a sê-lo no futuro elementos fundamentais para a consolidação do Centro Social e Cultural de Verdelhos.

De salientar que como expectativa futura, todos os órgãos sociais desta instituição anseiam, para que toda a população de Verdelhos e das aldeias limítrofes possam usufruir dos serviços desta instituição.

Apresenta-se, de seguida as Demonstrações Financeiras relativas ao período findo, que compreendem o Balanço, a Demonstração dos Resultados por Naturezas, e a Demonstração dos Fluxos de Caixa.

Relativamente aos Fluxos de Caixa, é de referir que a “Variação de caixa e seus equivalentes” no ano de 2019 apresenta um valor positivo de 2.209,76 €, pelo que o saldo de caixa e depósitos que no início do ano eram de 190.067,04 € passaram para 192.276,80 € em 31/12/2019.

Ana Gabriel
Fair

Balanço – (modelo para ESNL) em 31/12/2019

(valores em euros)

| RUBRICAS | NOTAS | DATAS | |
|---------------------------------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| | | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
| ATIVO | | | |
| Ativo não corrente | | | |
| Ativos fixos tangíveis | | 62 944,80 | 72 306,80 |
| Bens património histórico e cultural | | 68 247,41 | 79 298,37 |
| Ativos intangíveis | | 16 450,68 | 16 450,68 |
| Investimentos financeiros | | 211 855,50 | 213 223,25 |
| Outros créditos e ativos não correntes | | | |
| | | 359 498,39 | 381 279,10 |
| Ativo corrente | | | |
| Inventários | | 1 479,17 | 1 299,59 |
| Créditos a receber | | 17 055,85 | 12 656,93 |
| Estado e outros entes públicos | | 0,00 | 75,00 |
| Diferimentos | | 2 281,66 | 3 059,29 |
| Caixa e depósitos bancários | | 192 276,80 | 190 067,04 |
| | | 213 093,48 | 207 157,85 |
| Total do ativo | | 572 591,87 | 588 436,95 |
| FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO | | | |
| Fundos Patrimoniais | | | |
| Fundos | | 150 515,36 | 150 515,36 |
| Reservas | | 52 354,29 | 52 354,29 |
| Resultados transitados | | 322 740,98 | 297 331,25 |
| Resultado líquido do período | | -27 087,22 | 25 409,73 |
| Total do fundo de capital | | 498 523,41 | 525 610,63 |
| Passivo | | | |
| Passivo não corrente | | | |
| Provisões específicas | | 0,00 | 0,00 |
| Financiamentos obtidos | | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 |
| Passivo corrente | | | |
| Fornecedores | | 18 504,47 | 10 957,34 |
| Estado e outros entes públicos | | 7 645,84 | 7 192,64 |
| Outros passivos correntes | | 47 918,15 | 44 676,34 |
| | | 74 068,46 | 62 826,32 |
| Total do passivo | | 74 068,46 | 62 826,32 |
| Total dos fundos patrimoniais e do passivo | | 572 591,87 | 588 436,95 |

Demonstração de Resultados por Naturezas (modelo pra ESNL)
em 31/12/2019

(valores em euros)

| RENDIMENTOS E GASTOS | Períodos | |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| | 2019 | 2018 |
| Vendas e Serviços Prestados | 309 800,80 | 296 677,46 |
| Subsídios, doações e legados à exploração | 216 307,40 | 214 491,10 |
| Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas | -73 010,35 | -67 197,75 |
| Fornecimentos e Serviços Externos | -122 056,13 | -118 861,95 |
| Gastos com o Pessoal | -356 245,88 | -297 080,67 |
| Aumentos / Reduções de Justo Valor | -1 786,80 | 9 706,70 |
| Outros Rendimentos e Ganhos | 31 363,03 | 19 616,47 |
| Outros Gastos | -8 911,09 | -7 727,83 |
| Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos | -4 539,02 | 49 623,53 |
| Gastos/reversões de depreciação e amortização | -24 114,89 | -27 948,71 |
| Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) | -28 653,91 | 21 674,82 |
| Juros e rendimentos similares obtidos | 1 566,69 | 3 734,91 |
| Juros e gastos similares suportados | 0,00 | 0,00 |
| Resultado Antes de Impostos | -27 087,22 | 25 409,73 |
| Imposto sobre o rendimento do período | 0,00 | 0,00 |
| Resultado Líquido do Período | -27 087,22 | 25 409,73 |


 Ana Gabriel


 Rui

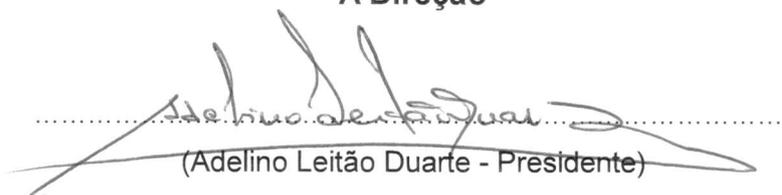
Demonstração dos Fluxos de Caixa – (modelo para ESNL)
do período findo em 31/12/2019

(valores em euros)

| RUBRICAS | PERIODOS | |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| | 2019 | 2018 |
| Fluxos de caixa das atividades operacionais - Método Direto | | |
| Recebimentos de clientes | 312 261,06 | 325 721,25 |
| Pagamento a fornecedores | -187 808,16 | -198 323,01 |
| Pagamentos ao pessoal | -353 663,85 | -297 080,67 |
| Caixa gerada pelas operações | -229 210,95 | -169 682,43 |
| Outros recebimentos/pagamentos | 232 655,96 | 204 107,64 |
| Fluxos de caixa das atividades operacionais (1) | 3 445,01 | 34 425,21 |
| Fluxos de caixa das atividades de investimento | | |
| Pagamentos respeitantes a: | | |
| Ativos fixos tangíveis | -2 801,94 | -40 226,49 |
| Investimentos financeiros | | |
| Recebimentos provenientes de: | | |
| Investimentos financeiros | 1 420,84 | 3 558,27 |
| Juros e rendimentos similares | 145,85 | 176,64 |
| Fluxos de caixa das atividades de investimento (2) | -1 235,25 | -36 491,58 |
| Fluxos de caixa das atividades de financiamento | | |
| Recebimentos provenientes de: | | |
| Pagamentos respeitantes a: | | |
| Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3) | 0,00 | 0,00 |
| Varição de caixa e seus equivalentes (1+2+3) = (5 - 4) | 2 209,76 | -2 066,37 |
| Caixa e seus equivalentes no início do período (4) | 190 067,04 | 192 133,41 |
| Caixa e seus equivalentes no fim do período (5) | 192 276,80 | 190 067,04 |

Verdelhos, 04 de março de 2020

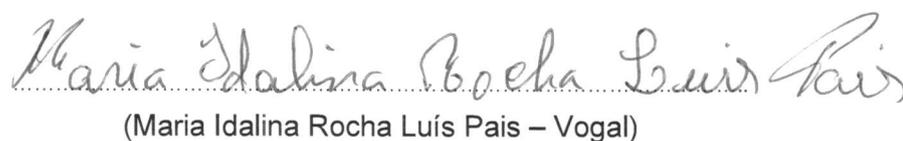
A Direção


.....
(Adelino Leitão Duarte - Presidente)


.....
(João André Leitão Duarte Tavares – Vice-Presidente)


.....
(Ana Clara Gabriel – Secretária)


.....
(Alberto Ribeiro Correia – Tesoureiro)


.....
(Maria Idalina Rocha Luís Pais – Vogal)