

MP
A. L. Silva
Beato
Associação Cultural e Recreativa de
TRAVASSÓS
Ceci

RELATÓRIO DO PROGRAMA DE AÇÃO E CONTAS 2019

11. EVOLUÇÃO PREVISÍVEL DA INSTITUIÇÃO

Fruto da pandemia Covid-19 que o mundo atravessa e considerando a incerteza quanto à reabertura do Centro de Dia e das condições de funcionamento de todas as outras respostas sociais, bem como à deterioração das condições económicas dos nossos utentes e suas famílias e dos custos associados à implementação do Plano de Contingência institucional, a evolução da instituição para 2020 e 2021 deve ser de cautela e ponderação na execução dos investimentos.

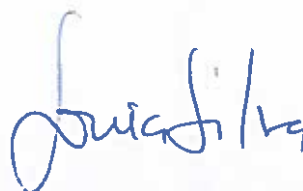
12. PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS

Face ao exposto, propõe-se que o Resultado Líquido do Exercício no valor positivo de 7.122,73€ seja transferido para Resultados Transitados.

Elaborado por



(Natália Fernandes, TOC n.º62034)



(Sónia Silva, Diretora de Serviços)

2020/05/29

APROVADO EM

DIREÇÃO

Data: 2020/03/05

Presidente:



Vice-

presidente:



Secretário:



Tesoureiro:



1.º Vogal:



CONSELHO FISCAL

Data: 2020/06/09


Presidente:



1.º Vogal:



2.º Vogal:



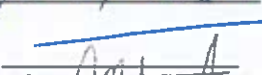
ASSEMBLEIA GERAL

Data: 2020/06/29

Presidente:



1.º Secretário:



2.º Secretário:



Anexo: 12 folhas

MP
TSR - Contabilidade ESNL
A. Ribeiro
Balço

Balço em 31 de Dezembro de 2019

UNIDADE MONETÁRIA (1)

RUBRICAS	NOTAS	DATAS		
		31 Dez 2019	31 Dez 2018	Variação
ATIVO				
Ativo				
Ativo não corrente				
Ativos fixos tangíveis		1.743.565,41	1.750.716,08	-0,41%
Bens do património histórico e cultural		0,00	0,00	0,00%
Propriedades de investimento		0,00	0,00	0,00%
Ativos intangíveis		0,00	0,00	0,00%
Investimentos financeiros		5.234,91	4.189,97	24,94%
		1.748.800,32	1.754.906,05	-0,35%
Ativo corrente				
Inventários		1.364,98	2.648,90	-48,47%
Utentes		14.375,96	13.889,22	3,50%
Adiantamentos a fornecedores		0,00	0,00	0,00%
Estado e outros entes públicos		1.240,55	13.408,50	-90,75%
Fundadores/Beneméritos/Patrocinadores/Doadores/Associados/Membros		96,00	348,00	-72,41%
Outras Contas a Receber		19.619,25	19.943,67	-1,63%
Diferimentos		8.673,11	6.419,87	35,10%
Outros ativos financeiros		0,00	0,00	0,00%
Caixa e depósitos bancários		67.740,49	26.178,16	158,77%
		113.110,34	82.836,32	36,55%
Total do Ativo		1.861.910,66	1.837.742,37	1,32%
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO				
Fundos Patrimoniais				
Fundos		3.369,14	3.369,14	0,00%
Excedentes técnicos		0,00	0,00	0,00%
Reservas		0,00	0,00	0,00%
Resultados transitados		30.426,98	209.349,14	-85,47%
Excedentes de revalorização		0,00	0,00	0,00%
Outras variações nos fundos patrimoniais		1.429.099,43	1.465.605,13	-2,49%
Resultado líquido do período		7.122,73	-178.922,16	103,98%
Total dos fundos patrimoniais		1.470.018,28	1.499.401,25	-1,96%
Passivo				
Passivo não corrente				
Provisões		0,00	0,00	0,00%
Provisões específicas		0,00	0,00	0,00%
Financiamentos obtidos		73.867,06	0,00	0,00%
Outras contas a pagar		0,00	0,00	0,00%
		73.867,06	0,00	0,00%
Passivo corrente				
Fornecedores		22.797,75	77.027,73	-70,40%





RUBRICAS	NOTAS	DATAS		Variância
		31 Dez 2019	31 Dez 2018	
Adiantamentos de utentes		21.613,34	27.182,74	-20,49%
Estado e outros entes públicos		27.409,75	23.030,13	19,02%
Financiamentos obtidos		13.668,00	0,00	0,00%
Diferimentos		109.743,96	39.153,91	180,29%
Gastos a Reconhecer - Pessoal		120.014,05	168.216,02	-28,65%
Outros passivos financeiros		0,00	0,00	0,00%
Outras contas a pagar		2.778,47	3.730,59	-25,52%
		318.025,32	338.341,12	-6,00%
Total do Passivo		391.892,38	338.341,12	15,83%
Total dos Fundos Patrimoniais e do Passivo		1.861.910,66	1.837.742,37	1,32%

(1) - Euro

Período findo em 31 de Dezembro de 2019

UNIDADE MONETÁRIA (1)

RUBRICAS	NOTAS	DATAS		
		2019	2018	Variância
Fluxo de caixa das atividades operacionais - método direto				
Recebimentos de clientes e utentes		597.830,06	625.163,26	-4,37%
Recebimento de subsídios		577.866,00	391.372,97	47,65%
Recebimento de apoios		12.610,42	27.670,86	-54,43%
Pagamentos de bolsas		0,00	0,00	0,00%
Pagamentos a fornecedores		-278.431,12	-233.963,19	-19,01%
Pagamentos ao pessoal		-871.075,33	-803.180,38	-8,45%
Caixa gerada pelas operações		38.800,03	7.063,52	449,30%
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		17.808,80	3.694,03	382,10%
Outros recebimentos/pagamentos		-10.286,58	-16.683,59	38,34%
Recebimento de Quotas		240,00	402,00	-40,30%
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		46.562,25	-5.524,04	942,90%
Fluxos de caixa das atividades de investimento				
Pagamentos respeitantes a:				
Ativos fixos tangíveis		-91.966,55	-89.848,73	-2,36%
Ativos intangíveis		0,00	0,00	0,00%
Investimentos financeiros		0,00	0,00	0,00%
Outros ativos		0,00	0,00	0,00%
Recebimentos provenientes de:				
Ativos fixos tangíveis		1.351,77	1.485,85	-9,02%
Ativos intangíveis		0,00	0,00	0,00%
Investimentos financeiros		0,00	0,00	0,00%
Outros ativos		0,00	0,00	0,00%
Subsídios ao investimento		0,00	100.000,00	-100,00%
Juros e rendimentos similares		0,00	0,00	0,00%
Dividendos		0,00	0,00	0,00%
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		-90.614,78	11.637,12	-878,67%
Fluxos de caixa das atividades de financiamento				
Recebimentos provenientes de:				
Financiamentos obtidos		100.000,00	0,00	0,00%
Realização de fundos		0,00	0,00	0,00%
Cobertura de prejuízos		0,00	0,00	0,00%
Doações		0,00	0,00	0,00%
Outras operações de financiamento		0,00	0,00	0,00%
Pagamentos respeitantes a:				
Financiamentos obtidos		-12.464,94	-9.625,11	-29,50%
Juros e gastos similares		-1.920,20	-63,24	-2.936,37
Dividendos		0,00	0,00	0,00%
Redução de fundos		0,00	0,00	0,00%
Redução de fundos		0,00	0,00	0,00%
Outras operações de financiamento		0,00	0,00	0,00%
Fluxo de caixa das atividades de financiamento (3)		85.614,86	-9.688,35	983,69%
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		41.562,33	-3.575,27	1.262,49

MF est.  
 TSR - Contabilidade ESNL
 A. Ribeiro 
 B. B. 

Demonstração (Individual/Consolidada) dos Fluxos de Caixa

RUBRICAS	NOTAS	DATAS		
		2019	2018	Variância
Efeito das diferenças de câmbio		0,00	0,00	0,00%
Caixa e seus equivalentes no início de período		26.178,16	29.753,43	-12,02%
Caixa e seus equivalentes no fim de período		67.740,49	26.178,16	158,77%

(1) - Euro

Período findo em 31 de Dezembro de 2019

UNIDADE MONETÁRIA (1)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS		
		2019	2018	Variância
Vendas e serviços prestados		627.621,28	571.240,89	9,87%
Subsídios, doações e legados à exploração		496.504,40	402.455,47	23,37%
Variação nos Inventários da produção		0,00	0,00	0,00%
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00	0,00%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-113.266,76	-120.305,15	5,85%
Fornecimentos e serviços externos		-165.921,50	-168.674,47	1,63%
Gastos com o pessoal		-837.444,19	-868.732,53	3,60%
Ajustamentos de Inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00	0,00%
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00	0,00%
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00	0,00%
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00	0,00%
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00	0,00%
Aumentos/reduções de justo valor		0,00	0,00	0,00%
Outros rendimentos e ganhos		53.832,57	62.607,15	-14,02%
Outros gastos e perdas		-1.943,22	-1.785,42	-8,84%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		59.382,58	-123.194,06	148,20%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-49.999,88	-54.364,86	8,03%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		9.382,70	-177.558,92	105,28%
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00	0,00%
Juros e gastos similares suportados		-2.259,97	-1.363,24	-65,78%
Resultados antes de impostos		7.122,73	-178.922,16	103,98%
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00	0,00%
Resultado líquido do período		7.122,73	-178.922,16	103,98%

(1) - Euro

5

TSR - Contabilidade ESNL
 Demonstração dos Resultados por Naturezas
 900101 - CRECHE II Do mês de Abertura ao mês de Regularizações

Handwritten signatures and initials: A. Ribeiro, MF, Beto, etc.

Período findo em 31 de Dezembro de 2019

UNIDADE MONETÁRIA (1)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS		Variância
		2019	2018	
Vendas e serviços prestados		27.643,03	26.339,72	4,95%
Subsídios, doações e legados à exploração		107.355,46	88.908,96	20,75%
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00	0,00%
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00	0,00%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-7.716,15	-10.784,90	28,45%
Fornecimentos e serviços externos		-18.805,58	-18.080,29	-4,01%
Gastos com o pessoal		-117.804,82	-129.409,65	8,97%
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00	0,00%
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00	0,00%
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00	0,00%
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00	0,00%
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00	0,00%
Aumentos/reduções de justo valor		0,00	0,00	0,00%
Outros rendimentos e ganhos		2.782,04	4.003,25	-30,51%
Outros gastos e perdas		-275,57	-346,17	20,39%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		-6.821,59	-39.369,08	82,67%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-4.288,42	-4.710,37	8,96%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-11.110,01	-44.079,45	74,80%
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00	0,00%
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00	0,00%
Resultados antes de impostos		-11.110,01	-44.079,45	74,80%
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00	0,00%
Resultado líquido do período		-11.110,01	-44.079,45	74,80%

(1) - Euro

6

900102 - PRÉ-ESCOLAR II Do mês de Abertura ao mês de Regularizações

Período findo em 31 de Dezembro de 2019

UNIDADE MONETÁRIA (1)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS		
		2019	2018	Variância
Vendas e serviços prestados		28.557,10	25.500,90	11,98%
Subsídios, doações e legados à exploração		104.383,20	93.451,72	11,70%
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00	0,00%
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00	0,00%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-16.455,12	-22.579,99	27,13%
Fornecimentos e serviços externos		-26.140,74	-24.470,19	-6,83%
Gastos com o pessoal		-94.921,81	-102.439,10	7,34%
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00	0,00%
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00	0,00%
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00	0,00%
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00	0,00%
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00	0,00%
Aumentos/reduções de justo valor		0,00	0,00	0,00%
Outros rendimentos e ganhos		4.089,92	6.554,14	-37,60%
Outros gastos e perdas		-268,94	-404,50	33,51%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		-756,39	-24.387,02	96,90%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-4.397,52	-4.599,15	4,38%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-5.153,91	-28.986,17	82,22%
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00	0,00%
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00	0,00%
Resultados antes de impostos		-5.153,91	-28.986,17	82,22%
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00	0,00%
Resultado líquido do período		-5.153,91	-28.986,17	82,22%

(1) - Euro

7

900103 - A.T.L. II. Do mês de Abertura ao mês de Regularizações

Período findo em 31 de Dezembro de 2019

UNIDADE MONETÁRIA (1)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS		
		2019	2018	Variância
Vendas e serviços prestados		18.468,35	19.864,55	-7,03%
Subsídios, doações e legados à exploração		34.273,98	14.346,59	138,90%
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00	0,00%
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00	0,00%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-14.102,68	-13.328,97	-5,80%
Fornecimentos e serviços externos		-6.314,10	-5.741,86	-9,97%
Gastos com o pessoal		-49.696,90	-56.227,23	11,61%
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00	0,00%
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00	0,00%
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00	0,00%
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00	0,00%
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00	0,00%
Aumentos/reduções de justo valor		0,00	0,00	0,00%
Outros rendimentos e ganhos		2.702,73	6.161,12	-56,13%
Outros gastos e perdas		-112,14	-193,79	42,13%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		-14.780,76	-35.119,59	57,91%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-961,53	-927,65	-3,65%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-15.742,29	-36.047,24	56,33%
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00	0,00%
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00	0,00%
Resultados antes de impostos		-15.742,29	-36.047,24	56,33%
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00	0,00%
Resultado líquido do período		-15.742,29	-36.047,24	56,33%

(1) - Euro

900106 - PROTOCOLO II Do mês de Abertura ao mês de Regularizações

Período findo em 31 de Dezembro de 2019

UNIDADE MONETÁRIA (1)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS		Variância
		2019	2018	
Vendas e serviços prestados		62.135,73	61.356,69	1,27%
Subsídios, doações e legados à exploração		102,78	0,00	0,00%
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00	0,00%
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00	0,00%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-9.960,50	-13.328,97	25,27%
Fornecimentos e serviços externos		-7.839,20	-5.186,96	-51,13%
Gastos com o pessoal		-45.355,41	-42.522,81	-6,66%
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00	0,00%
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00	0,00%
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00	0,00%
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00	0,00%
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00	0,00%
Aumentos/reduções de justo valor		0,00	0,00	0,00%
Outros rendimentos e ganhos		973,04	0,00	0,00%
Outros gastos e perdas		-101,51	-143,77	29,39%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		-45,07	174,18	-125,88%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-786,09	-906,91	13,32%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-831,16	-732,73	-13,43%
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00	0,00%
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00	0,00%
Resultados antes de impostos		-831,16	-732,73	-13,43%
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00	0,00%
Resultado líquido do período		-831,16	-732,73	-13,43%

(1) - Euro

9

Demonstração dos Resultados por Naturezas

900105 - SAD II Do mês de Abertura ao mês de Regularizações

Período findo em 31 de Dezembro de 2019

UNIDADE MONETÁRIA (1)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS		Variância
		2019	2018	
Vendas e serviços prestados		44.367,40	58.208,90	-23,78%
Subsídios, doações e legados à exploração		76.741,60	69.242,76	10,83%
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00	0,00%
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00	0,00%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-13.884,79	-12.064,59	-15,09%
Fornecimentos e serviços externos		-12.940,04	-12.886,74	-0,41%
Gastos com o pessoal		-107.052,77	-109.343,83	2,10%
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00	0,00%
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00	0,00%
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00	0,00%
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00	0,00%
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00	0,00%
Aumentos/reduções de justo valor		0,00	0,00	0,00%
Outros rendimentos e ganhos		1.748,41	2.758,41	-36,62%
Outros gastos e perdas		-51,85	-128,90	59,78%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		-11.072,04	-4.213,99	-162,74%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-593,79	-1.688,49	64,83%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-11.665,83	-5.902,48	-97,64%
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00	0,00%
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00	0,00%
Resultados antes de impostos		-11.665,83	-5.902,48	-97,64%
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00	0,00%
Resultado líquido do período		-11.665,83	-5.902,48	-97,64%

(1) - Euro

10

900104 - LAR II Do mês de Abertura ao mês de Regularizações

Período findo em 31 de Dezembro de 2019

UNIDADE MONETÁRIA (1)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS		
		2019	2018	Variância
Vendas e serviços prestados		430.911,67	379.970,13	13,41%
Subsídios, doações e legados à exploração		173.647,38	136.505,44	27,21%
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00	0,00%
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00	0,00%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-45.321,93	-48.217,73	6,01%
Fornecimentos e serviços externos		-90.127,88	-102.308,43	11,91%
Gastos com o pessoal		-395.340,92	-428.789,91	7,80%
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00	0,00%
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00	0,00%
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00	0,00%
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00	0,00%
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00	0,00%
Aumentos/reduções de justo valor		0,00	0,00	0,00%
Outros rendimentos e ganhos		39.394,37	43.130,23	-8,66%
Outros gastos e perdas		-1.099,03	-568,29	-93,39%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		112.063,66	-20.278,56	652,62%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-34.764,49	-41.532,29	16,30%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		77.299,17	-61.810,85	225,06%
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00	0,00%
Juros e gastos similares suportados		-2.259,97	-1.363,24	-65,78%
Resultados antes de impostos		75.039,20	-63.174,09	218,78%
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00	0,00%
Resultado líquido do período		75.039,20	-63.174,09	218,78%

(1) - Euro

11

900109 - CENTRO DE DIA || Do mês de Abertura ao mês de Regularizações

Período findo em 31 de Dezembro de 2019

UNIDADE MONETÁRIA (1)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS		Variância
		2019	2018	
Vendas e serviços prestados		15.538,00	0,00	0,00%
Subsídios, doações e legados à exploração		0,00	0,00	0,00%
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00	0,00%
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00	0,00%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-5.825,59	0,00	0,00%
Fornecimentos e serviços externos		-3.753,96	0,00	0,00%
Gastos com o pessoal		-27.271,56	0,00	0,00%
Ajustamentos de Inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00	0,00%
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00	0,00%
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00	0,00%
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00	0,00%
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00	0,00%
Aumentos/reduções de justo valor		0,00	0,00	0,00%
Outros rendimentos e ganhos		2.142,06	0,00	0,00%
Outros gastos e perdas		-34,18	0,00	0,00%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		-19.205,23	0,00	0,00%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-4.208,04	0,00	0,00%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-23.413,27	0,00	0,00%
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00	0,00%
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00	0,00%
Resultados antes de impostos		-23.413,27	0,00	0,00%
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00	0,00%
Resultado líquido do período		-23.413,27	0,00	0,00%

(1) - Euro