# ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

CERCISA Coop Educ e Reab. Cidadão Inadaptado de Seixal e Almada crl

ANO: 2019

# ÍNDICE

**1 - Identificação da entidade** ..... **4**
1.1 - Dados de identificação ..... 4

**2 - Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras** ..... **4**
2.1 - Referencial contabilístico utilizado ..... 4

**3 - Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros** ..... **4**
3.1 - Principais políticas contabilísticas ..... 5
3.2 - Alterações nas políticas contabilísticas ..... 8
3.3 - Alterações nas estimativas contabilísticas ..... 8
3.4 - Correção de erros de períodos anteriores ..... 8

**4 - Ativos fixos tangíveis** ..... **8**
4.1 - Divulgações para cada classe de ativos fixos tangíveis ..... 8
4.1.1 - Divulgações sobre critérios de mensuração, métodos de depreciação e vidas úteis, conforme quadro seguinte: ..... 8
4.1.2 - Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período, conforme quadro seguinte: ..... 9
4.2 - Divulgações sobre restrições, garantias e compromissos, conforme quadro seguinte: ..... 9
4.3 - Divulgações sobre ativos fixos tangíveis contabilizados por quantias revalorizadas: ..... 10

**6 - Custos de empréstimos obtidos** ..... **10**
6.1 - Custos dos empréstimos obtidos capitalizados no período, de acordo com a respetiva natureza de ativos que se qualificam: ..... 10
6.2 - Política contabilística adotada nos custos dos empréstimos obtidos capitalizados no período e respetiva taxa, bem como os reconhecidos em gastos: ..... 10
6.3 - Outras divulgações ..... 10

**7 - Inventários** ..... **10**
7.1 - Políticas contabilísticas adotadas na mensuração dos inventários e fórmula de custeio usada ..... 10
7.2 - Quantia escriturada de inventários ..... 11

**8 - Rendimentos e gastos** ..... **11**
8.1 - Políticas contabilísticas adotadas para o reconhecimento do rédito incluindo os métodos adotados para determinar a fase de acabamento de transações que envolvem a prestação de serviços ..... 11
8.2 - Quantia de cada categoria significativa de rédito reconhecida durante o período, conforme quadro seguinte: ..... 11
8.3 - Discriminação dos fornecimentos e serviços externos ..... 11
8.4 - Outros gastos e perdas ..... 12
8.5 - Outros rendimentos e ganhos ..... 12
8.6 - Diferimentos ..... 13

**9 - Subsídios e outros apoios das entidades públicas** ..... **13**
9.1 - Natureza e extensão dos subsídios das entidades públicas ..... 13

9.2 - Principais doadores / fontes de fundos ... 13
9.3 - Outras divulgações ... 14

**10 - Instrumentos financeiros ... 14**
10.1 - Base de mensuração e políticas contabilísticas adotadas na contabilização de instrumentos financeiros ... 14
10.2 - Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período de cada rubrica dos fundos patrimoniais, conforme quadro seguinte: ... 14
10.3 - Divulgações sobre colateral prestada com ativos financeiros e garantias bancárias: ... 14
10.4 - Dívidas da entidade reconhecidas à data do balanço ... 14
10.4.1 - Dívidas a fornecedores ... 15
10.4.2 - Outras dividas a pagar ... 15
10.8 - Resumo das categorias (naturezas) de ativos e passivos financeiros, perdas por imparidade, rendimentos e gastos associados, conforme quadro seguinte: ... 15

**11 - Benefícios dos empregados ... 16**
11.1 - Pessoal ao serviço da empresa e horas trabalhadas ... 16
11.3 - Divulgações relativas a membros dos órgãos de administração, de direção ou de supervisão ... 16
11.4 - Benefícios dos empregados e encargos da entidade ... 17

**12 - Acontecimentos após a data do balanço ... 17**
12.1 - Natureza e efeitos financeiros dos eventos materiais surgidos após a data do balanço, não refletidos na demonstração de resultados nem no balanço ... 17

**13 - Divulgações exigidas por diplomas legais ... 17**
13.1 - Outras divulgações exigidas por diplomas legais ... 17

**14 - Outras divulgações ... 17**
14.1 - Outras divulgações consideradas relevantes para melhor compreensão da posição financeira e dos resultados ... 17

**15 - Impostos e contribuições ... 17**
15.2 - Divulgações relacionadas com outros impostos e contribuições ... 17

**16 - Fluxos de caixa ... 18**
16.1 - Desagregação dos valores inscritos na rubrica de caixa e em depósitos bancários: ... 18

## 1 - Identificação da entidade

### 1.1 - Dados de identificação

Designação da entidade: CERCISA Coop Educ e Reab. Cidadão Inadaptado de Seixal e Almada crl
Número de identificação de pessoa coletiva: 500436576
Lugar da sede social: R Eça de Queiroz
Endereço eletrónico: cercisa.secretaria@gmail.com
Natureza da atividade: Atividades de apoio social para pessoas com deficiência, sem alojamento

## 2 - Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

### 2.1 - Referencial contabilístico utilizado

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as normas que integram o Sistema de Normalização Contabilística (SNC), as quais contemplam as Bases para a Apresentação de Demonstrações Financeiras, os Modelos de Demonstrações Financeiras, o Código de Contas e as Normas Contabilísticas de Relato Financeiro (NCRF). Mais especificamente foi utilizada a Entidades do Sector Não Lucrativo (ESNL).

Na preparação das demonstrações financeiras tomou-se como base os seguintes pressupostos:

- Pressuposto da continuidade
As demonstrações financeiras foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações e a partir dos livros e registos contabilísticos da entidade, os quais são mantidos de acordo com os princípios contabilísticos geralmente aceites em Portugal.

- Regime da periodização económica (acréscimo)
A Entidade reconhece os rendimentos e ganhos à medida que são gerados, independentemente do momento do seu recebimento ou pagamento. As quantias de rendimentos atribuíveis ao período e ainda não recebidos ou liquidados são reconhecidas em "Devedores por acréscimos de rendimento"; por sua vez, as quantias de gastos atribuíveis ao período e ainda não pagos ou liquidados são reconhecidas "Credores por acréscimos de gastos".

- Materialidade e agregação
As linhas de itens que não sejam materialmente relevantes são agregadas a outros itens das demonstrações financeiras. A Entidade não definiu qualquer critério de materialidade para efeito de apresentação das demonstrações financeiras.

- Compensação
Os ativos e os passivos, os rendimentos e os gastos foram relatados separadamente nos respetivos itens de balanço e da demonstração dos resultados, pelo que nenhum ativo foi compensado por qualquer passivo nem nenhum gasto por qualquer rendimento, ambos vice-versa.

- Comparabilidade
As políticas contabilísticas e os critérios de mensuração adotados a são comparáveis com os utilizados na preparação das demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2018.

## 3 - Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

## 3.1 - Principais políticas contabilísticas

As principais bases de reconhecimento e mensuração utilizadas foram as seguintes:

- Eventos subsequentes

Os eventos após a data do balanço que proporcionem informação adicional sobre condições que existiam nessa data são refletidos nas demonstrações financeiras. Caso existam eventos materialmente relevantes após a data do balanço, são divulgados no anexo às demonstrações financeiras.

- Moeda de apresentação

As demonstrações financeiras estão apresentadas em euro, constituindo esta a moeda funcional e de apresentação. Neste sentido, os saldos em aberto e as transações em moeda estrangeira foram transpostas para a moeda funcional utilizando as taxas de câmbio em vigor à data de fecho para os saldos em aberto e à data da transação para as operações realizadas.

Os ganhos ou perdas de natureza cambial daqui decorrentes são reconhecidos na demonstração dos resultados no item de "Juros e rendimentos similares obtidos" se favoráveis ou "Juros e gastos similares suportados" se desfavoráveis, quando relacionados com financiamentos obtidos/concedidos ou em "Outros rendimentos e ganhos" se favoráveis e "Outros gastos ou perdas" se desfavoráveis, para todos os outros saldos e transações.

- Ativos fixos tangíveis

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das depreciações e das perdas por imparidade acumuladas.

As depreciações são calculadas, após o início de utilização dos bens, pelo método da linha reta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada classe de ativos. Não foram apuradas depreciações por componentes.

As despesas com reparação e manutenção destes ativos são consideradas como gasto no período em que ocorrem. As beneficiações relativamente às quais se estima que gerem benefícios económicos adicionais futuros são capitalizadas no item de ativos fixos tangíveis.

Os ativos fixos tangíveis em curso representam bens ainda em fase de construção/instalação, são integrados no item de "ativos fixos tangíveis" e mensurados ao custo de aquisição. Estes bens não foram depreciados enquanto tal, por não se encontrarem em estado de uso.

As mais ou menos valias resultantes da venda ou abate de ativos fixos tangíveis são determinadas pela diferença entre o preço de venda e o valor líquido contabilístico que estiver reconhecido na data de alienação do ativo, sendo registadas na demonstração dos resultados no item "Outros rendimentos e ganhos" ou "Outros gastos e perdas", consoante se trate de mais ou menos valias, respetivamente.

- Ativos intangíveis

À semelhança dos ativos fixos tangíveis, os ativos intangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações e das perdas por imparidade acumuladas. Observa-se o disposto na respetiva NCRF, na medida em que só são reconhecidos se for provável que deles advenham benefícios económicos futuros, sejam controláveis e se possa medir razoavelmente o seu valor.

Os gastos com investigação são reconhecidos na demonstração dos resultados quando incorridos. Os gastos de desenvolvimento são capitalizados, quando se demonstre capacidade para completar o seu desenvolvimento e iniciar a sua comercialização ou uso e para as quais seja provável que o ativo criado venha a gerar benefícios económicos futuros. Quando não se cumprirem estes requisitos, são registadas como gasto do período em que são incorridos.

As amortizações de ativos intangíveis com vidas úteis definidas são calculadas, após o início de utilização, pelo método da linha reta em conformidade com o respetivo período de vida útil estimado, ou de acordo com os períodos de vigência dos contratos que os estabelecem.

Os ativos intangíveis sem vida útil definida são amortizados num período máximo de 10 anos.

- Investimentos financeiros

Os investimentos financeiros em subsidiárias e empresas associadas consideradas estas últimas como aquelas onde exerce alguma influência sobre as políticas e decisões financeiras e operacionais (participações compreendidas entre 20% a 50% do capital de da participada - influência significativa), são registados pelo método do custo.

De acordo com este método, as participações financeiras são inicialmente registadas pelo seu custo de aquisição, sendo subsequentemente ajustadas por perdas por imparidade. Os dividendos recebidos e as coberturas de prejuízos efetuadas são registadas diretamente em rendimentos e gastos, respetivamente.

Quando a proporção da Empresa nos prejuízos acumulados da empresa associada ou participadas excede o valor pelo qual o investimento se encontra registado, o investimento é reportado por valor nulo enquanto o capital próprio da empresa associada não for positivo, exceto quando a Empresa tenha assumido compromissos para com a empresa associada ou participada, registando nesses casos uma provisão no item do passivo 'Provisões' para fazer face a essas obrigações.

- Imposto sobre o rendimento

A Entidade está isenta do  Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (IRC) .

- Inventários

As mercadorias, matérias-primas subsidiárias e de consumo encontram-se valorizadas ao custo de aquisição, o qual é inferior ao valor de realização, pelo que não se encontra registada qualquer perda por imparidade por depreciação de inventários.

Os produtos e trabalhos em curso encontram-se valorizados ao custo de produção, que inclui o custo dos materiais incorporados, mão-de-obra direta e gastos de produção considerados como normais. Não incluem gastos de financiamento, nem gastos administrativos.

- Clientes e outros valores a receber

As contas de "Clientes" e "Outros valores a receber" estão reconhecidas pelo seu valor nominal diminuído de eventuais perdas por imparidade, registadas na conta de "Perdas por imparidade acumuladas", por forma a que as mesmas reflitam a sua quantia recuperável.

- Caixa e depósitos bancários

Este item inclui caixa, depósitos à ordem e outros depósitos bancários. Os descobertos bancários são incluídos na rubrica "Financiamentos obtidos", expresso no "passivo corrente". Os saldos em moeda estrangeira foram convertidos com base na taxa de câmbio à data de fecho.

- Provisões

A Entidade analisa com regularidade os eventos passados em situação de risco e que venham a gerar obrigações futuras. Embora com a subjetividade inerente à determinação da probabilidade e montante de recursos necessários para cumprimento destas obrigações futuras, a gerência procura sustentar as suas expetativas de perdas num ambiente de prudência.

- Fornecedores e outras contas a pagar

As contas a pagar a fornecedores e outros credores, que não vencem juros, são registadas pelo seu valor nominal, que é substancialmente equivalente ao seu justo valor.

- Financiamentos bancários

Os empréstimos são registados no passivo pelo valor nominal recebido líquido de comissões com a emissão desses empréstimos. Os encargos financeiros apurados com base na taxa de juro efetiva são registados na demonstração dos resultados em observância do regime da periodização económica.

Os empréstimos são classificados como passivos correntes, a não ser que a Empresa tenha o direito incondicional para diferir a liquidação do passivo por mais de 12 meses após a data de relato, caso em que serão incluídos em passivos não correntes pelas quantias que se vencem para além deste prazo.

- Locações

Os contratos de locação são classificados ou como locações financeiras, se através deles forem transferidos substancialmente todos os riscos e vantagens inerentes à posse do ativo sob locação ou, caso contrário, como locações operacionais.

Os ativos tangíveis adquiridos mediante contratos de locação financeira, bem como as correspondentes responsabilidades, são contabilizados reconhecendo o ativo fixo tangível, as depreciações acumuladas correspondentes, conforme definido nas políticas anteriormente referidas para esta tipo de ativo, e as dívidas pendentes de liquidação, de acordo com o plano financeiro do contrato. Adicionalmente, os juros incluídos no valor das rendas e as depreciações do ativo fixo tangível são reconhecidos como gasto na demonstração dos resultados do exercício a que respeitam.

Nas locações consideradas como operacionais, as rendas devidas são reconhecidas como gasto na demonstração dos resultados durante o período do contrato de locação e de acordo com as obrigações a este inerentes.

- Rédito e regime do acréscimo

O rédito compreende o justo valor da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços decorrentes da atividade normal da Empresa. O rédito é reconhecido líquido do Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA), abatimentos e descontos.

Observou-se o disposto no ponto 12 - Rédito da Entidades do Sector Não Lucrativo, dado que o rédito só foi reconhecido por ter sido razoavelmente mensurável, é provável que se obtenham benefícios económicos futuros e todas as contingências relativas a uma venda tenham sido substancialmente resolvidas.

Os rendimentos dos serviços prestados são reconhecidos na data da prestação dos serviços ou, se periódicos, no fim do período a que

dizem respeito.

Os juros recebidos são reconhecidos atendendo ao regime da periodização económica, tendo em consideração o montante em dívida e a taxa efetiva durante o período até à maturidade. Os dividendos são reconhecidos na rubrica "Outros ganhos e perdas líquidos" quando existe o direito de os receber.

- Subsídios

Os subsídios do governo são reconhecidos ao seu justo valor, quando existe uma garantia suficiente de que o subsídio venha a ser recebido e de que a Entidade cumpre com todos os requisitos para o receber.

Os subsídios atribuídos a fundo perdido para o financiamento ativos fixos tangíveis e intangíveis estão incluídos no item de "Outras variações nos capitais próprios". São transferidos numa base sistemática para resultados à medida em que decorrer o respetivo período de depreciação ou amortização.

Os subsídios à exploração destinam-se à cobertura de gastos, incorridos e registados no período, pelo que são reconhecidos em resultados à medida que os gastos são incorridos, independentemente do momento de recebimento do subsídio.

### 3.2 - Alterações nas políticas contabilísticas

Não ocorreu qualquer  alteração na política contabilística.

### 3.3 - Alterações nas estimativas contabilísticas

Não ocorreram alterações nos critérios das estimativas contabilisticas

### 3.4 - Correção de erros de períodos anteriores

Durante o ano de 2019 verificou-se a necessidade de fazer uma correção ao valor da provisão criada em 2018 para uma verba a receber por parte do IEFP, contudo esse valor não foi recebido na totalidade. Essa correção no valor de 7.535,19€ foi lançada diretamente à conta de Resultados Transitados.

## 4 - Ativos fixos tangíveis

### 4.1 - Divulgações para cada classe de ativos fixos tangíveis

### 4.1.1 - Divulgações sobre critérios de mensuração, métodos de depreciação e vidas úteis, conforme quadro seguinte:

AFT - Bases mensuração e métodos depreciação:

| Descrição | Base Mensuração | Método Depreciação | Vida Útil | Taxa Depreciação |
|---|---|---|---|---|
| Terrenos e recursos naturais | Custo de aquisição | NA | NA | NA |
| Edificios e outras construções | Custo de aquisição | quotas constantes | 50 | 2 |
| Equipamento básico | Custo de aquisição | quotas constantes | 1 a 6 anos | 16,6 a 100 |
| Equipamento de transporte | Custo de aquisição | quotas constantes | 5 anos | 20 |
| Equipamento administrativo | CUsto de aquisição | quotas constantes | 1 a 6 anos | 16,6 a 100 |
| Equipamentos biológicos | Custo de aquisição | NA | NA | NA |
| Outros ativos fixos tangíveis | Custo de aquisição | quotas constantes | 1 a 6 anos | 16,6 a 100 |

A entidade não detentora de bens do património histórico, artístico e cultural.

4.1.2 - Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período, conforme quadro seguinte:

Ativos fixos tangíveis - movimentos do período (ESNL):

| Descrição | Terrenos e recursos naturais | Edificios e outras construções | Equipamento básico | Equipamento de transporte | Equipamento administrativo | Equipamento biológicos | Outros AFT | AFT em curso | Adiantament AFT | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Valor bruto no início | 0,00 | 1.459.005,73 | 61.824,63 | 358.159,30 | 100.927,84 | 0,00 | 8.101,01 | 78.105,00 | 0,00 | 2.066.123,51 |
| Depreciações acumuladas | 0,00 | 287.499,93 | 61.659,49 | 358.159,30 | 98.458,61 | 0,00 | 7.030,03 | 0,00 | 0,00 | 812.807,36 |
| **Saldo no início do período** | **0,00** | **1.171.505,80** | **165,14** | **0,00** | **2.469,23** | **0,00** | **1.070,98** | **78.105,00** | **0,00** | **1.253.316,15** |
| **Variações do período** | **0,00** | **13.807,77** | **-165,17** | **0,00** | **2.109,73** | **0,00** | **-263,47** | **13.326,99** | **0,00** | **28.815,85** |
| **Total de aumentos** | **0,00** | **43.865,21** | **0,03** | **0,00** | **4.102,08** | **0,00** | **0,00** | **13.326,99** | **0,00** | **61.294,31** |
| Aquisições em primeira mão | 0,00 | 43.865,21 | 0,00 | 0,00 | 4.102,08 | 0,00 | 0,00 | 13.326,99 | 0,00 | 61.294,28 |
| Outros aumentos | 0,00 | 0,00 | 0,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,03 |
| **Total diminuições** | **0,00** | **30.057,44** | **165,17** | **0,00** | **1.992,35** | **0,00** | **263,47** | **0,00** | **0,00** | **32.478,43** |
| Depreciações do período | 0,00 | 30.057,44 | 165,17 | 0,00 | 1.992,35 | 0,00 | 263,47 | 0,00 | 0,00 | 32.478,43 |
| **Outras transferências** | **0,00** | **0,00** | **-0,03** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-0,03** |
| **Saldo no fim do período** | **0,00** | **1.185.313,57** | **-0,03** | **0,00** | **4.578,96** | **0,00** | **807,51** | **91.431,99** | **0,00** | **1.282.132,00** |
| *Valor bruto no fim do período* | *0,00* | *1.502.870,94* | *61.824,63* | *259.823,79* | *105.029,92* | *0,00* | *8.101,01* | *91.431,99* | *0,00* | *2.029.082,28* |
| *Depreciações acumuladas no fim do período* | *0,00* | *317.557,37* | *61.824,66* | *259.823,79* | *100.450,96* | *0,00* | *7.293,50* | *0,00* | *0,00* | *746.950,28* |

Ativos fixos tangíveis - movimentos do período (ESNL) - Quadro Comparativo (Dez 2018):

| Descrição | Terrenos e recursos naturais | Edificios e outras construções | Equipamento básico | Equipamento de transporte | Equipamento administrativo | Equipamento biológicos | Outros AFT | AFT em curso | Adiantament AFT | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Valor bruto no início | 0,00 | 1.435.555,73 | 61.824,63 | 358.159,30 | 98.271,04 | 0,00 | 7.261,02 | 78.105,00 | 0,00 | 2.039.176,72 |
| Depreciações acumuladas | 0,00 | 253.534,59 | 61.303,59 | 357.688,62 | 97.628,72 | 0,00 | 6.745,98 | 0,00 | 0,00 | 776.901,50 |
| **Saldo no início do período** | **0,00** | **1.182.021,14** | **521,04** | **470,68** | **642,32** | **0,00** | **515,04** | **78.105,00** | **0,00** | **1.262.275,22** |
| **Variações do período** | **0,00** | **-10.515,34** | **-355,90** | **-470,68** | **1.826,91** | **0,00** | **555,94** | **0,00** | **0,00** | **-8.959,07** |
| **Total de aumentos** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Total diminuições** | **0,00** | **29.180,14** | **305,16** | **403,44** | **123,53** | **697,15** | **139,94** | **0,00** | **0,00** | **30.849,36** |
| Depreciações do período | 0,00 | 29.180,14 | 305,16 | 403,44 | 123,53 | 697,15 | 139,94 | 0,00 | 0,00 | 30.849,36 |
| **Outras transferências** | **0,00** | **18.664,80** | **-50,74** | **-67,24** | **1.950,44** | **697,15** | **695,88** | **0,00** | **0,00** | **21.890,29** |
| **Saldo no fim do período** | **0,00** | **1.171.505,80** | **165,14** | **0,00** | **2.469,23** | **0,00** | **1.070,98** | **78.105,00** | **0,00** | **1.253.316,15** |
| *Valor bruto no fim do período* | *0,00* | *1.459.005,73* | *61.824,63* | *358.159,30* | *100.927,84* | *0,00* | *8.101,01* | *78.105,00* | *0,00* | *2.066.123,51* |
| *Depreciações acumuladas no fim do período* | *0,00* | *287.499,93* | *61.659,49* | *358.159,30* | *98.458,61* | *0,00* | *7.030,03* | *0,00* | *0,00* | *812.807,36* |

4.2 - Divulgações sobre restrições, garantias e compromissos, conforme quadro seguinte:

A entidade tem activos fixos tangíveis subsidiados por entidades oficias, nomeadamente através dos programas PARES, POPH e Fundo Socorro Social que não podem ser vendidos

### 4.3 - Divulgações sobre ativos fixos tangíveis contabilizados por quantias revalorizadas:

A entidade não tem ativos fixos tangíveis contabilizados por quantias revalorizados

## 6 - Custos de empréstimos obtidos

### 6.1 - Custos dos empréstimos obtidos capitalizados no período, de acordo com a respetiva natureza de ativos que se qualificam:

A entidade não capitalizou custos com empréstimos

### 6.2 - Política contabilística adotada nos custos dos empréstimos obtidos capitalizados no período e respetiva taxa, bem como os reconhecidos em gastos:

Financiamentos obtidos - desagregação:

| Descrição | Valor contratual do empréstimo | Valor Corrente Empréstimo | Valor Não Corrente Empréstimo | Total custos anuais emp.obt. | Juros suportados anuais emp.obt. | Dispêndios com ativo | Taxa capitalização utilizada | Custos emp.capitaliz | Custos emp.em gastos |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Empréstimos genéricos** | **35.000,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **2.285,95** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **2.285,95** |
| Instituções de crédito e sociedades financeiras | 35.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.285,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.285,95 |
| **Empréstimos específicos** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Total dos Empréstimos** | **35.000,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **2.285,95** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **2.285,95** |

Financiamentos obtidos - desagregação - Quadro Comparativo (Dez 2018):

| Descrição | Valor contratual do empréstimo | Valor Corrente Empréstimo | Valor Não Corrente Empréstimo | Total custos anuais emp.obt. | Juros suportados anuais emp.obt. | Dispêndios com ativo | Taxa capitalização utilizada | Custos emp.capitaliz | Custos emp.em gastos |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Empréstimos genéricos** | **42.500,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **3.954,55** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **3.954,55** |
| Instituções de crédito e sociedades financeiras | 42.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.954,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.954,55 |
| **Empréstimos específicos** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Total dos Empréstimos** | **42.500,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **3.954,55** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **3.954,55** |

### 6.3 - Outras divulgações

Juros - discriminação:

| Descrição | Valor Período | V. Período Anterior |
|---|---|---|
| **Juros e rendimentos similares obtidos** | **0,00** | **0,00** |
| **Juros e gastos similares suportados** | **2.285,95** | **3.954,55** |
| Juros de financiamentos suportados | 2.285,95 | 3.954,55 |
| *Juros de empréstimos bancários* | *2.285,95* | *0,00* |
| *Outros juros de financiamentos obtidos* | *0,00* | *3.954,55* |

## 7 - Inventários

### 7.1 - Políticas contabilísticas adotadas na mensuração dos inventários e fórmula de custeio usada

Os inventários são valorizados a preço de custo

### 7.2 - Quantia escriturada de inventários

Inventários - movimentos e informações adicionais:

| Descrição | Mercadorias | Mat. Primas e Subsid. | Total Período | Mercadorias Per. Anterior | Mat. Prim. e Sub. Per. Anterior | Total Per. Anterior |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **APURAMENTO DO CUSTO DAS MERC. VENDIDAS E MAT. CONSUMIDAS** | | | | | | |
| Inventários iniciais | 0,00 | 99,51 | **99,51** | 0,00 | 87,92 | **87,92** |
| Compras | 0,00 | 14.345,39 | **14.345,39** | 0,00 | 5.292,60 | **5.292,60** |
| Reclassificação e regularização de inventários | 0,00 | 0,00 | **0,00** | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| Inventários finais | 0,00 | 274,84 | **274,84** | 0,00 | 99,51 | **99,51** |
| **Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas** | **0,00** | **14.170,06** | **14.170,06** | **0,00** | **5.281,01** | **5.281,01** |
| **OUTRAS INFORMAÇÕES** | | | | | | |

## 8 - Rendimentos e gastos

### 8.1 - Políticas contabilísticas adotadas para o reconhecimento do rédito incluindo os métodos adotados para determinar a fase de acabamento de transações que envolvem a prestação de serviços

O réedito compreende o justo valor da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços decorrentes da actividade normal da instituição

### 8.2 - Quantia de cada categoria significativa de rédito reconhecida durante o período, conforme quadro seguinte:

Rédito - informação por naturezas:

| Descrição | Valor Período | V. Período Anterior |
|---|---|---|
| Prestação de serviços | 164.691,43 | 164.198,54 |
| Juros | 0,00 | 0,33 |
| **Total** | **164.691,43** | **164.198,87** |

### 8.3 - Discriminação dos fornecimentos e serviços externos

Fornecimentos e Serviços Externos - Detalhe:

| Descrição | Valor Período | V. Período Anterior |
|---|---|---|
| Subcontratos | 55.708,93 | 69.808,13 |
| **Serviços especializados** | **88.179,39** | **78.472,93** |
| Trabalhos especializados | 55.674,11 | 58.443,85 |
| Vigilância e segurança | 13.097,62 | 29,06 |
| Honorários | 7.081,23 | 7.135,68 |
| Conservação e reparação | 11.105,26 | 10.864,04 |
| Outros | 1.221,17 | 2.000,30 |
| **Materiais** | **8.908,77** | **6.228,91** |
| Ferramentas e utensílios de desgaste rápido | 7.467,74 | 3.670,14 |
| Material de escritório | 1.441,03 | 2.343,12 |
| Artigos para oferta | 0,00 | 215,65 |
| **Energia e fluidos** | **37.823,87** | **46.870,29** |
| Eletricidade | 13.397,14 | 13.987,04 |
| Combustíveis | 13.301,83 | 14.796,36 |
| Água | 11.124,90 | 18.086,89 |
| **Deslocações, estadas e transportes** | **20.025,15** | **20.130,24** |
| Deslocações e estadas | 20.025,15 | 20.130,24 |
| **Serviços diversos** | **28.799,19** | **27.938,18** |
| Rendas e alugueres | 5.055,53 | 0,00 |
| Comunicação | 4.558,70 | 6.042,49 |
| Seguros | 6.329,51 | 6.864,18 |
| Contencioso e notariado | 61,52 | 295,00 |
| Limpeza, higiene e conforto | 10.802,66 | 11.861,80 |
| Outros serviços | 1.991,27 | 2.874,71 |
| **Total** | **239.445,30** | **249.448,68** |

## 8.4 - Outros gastos e perdas

Outros gastos e perdas:

| Nome | Valor |
|---|---|
| Outros gastos e perdas | 106.438,19 |
| Dos quais: | 0,00 |
| Impostos | 4.409,67 |
| Quotizações | 1.920,00 |
| Pirilampo | 15.362,25 |
| Formação | 84.409,76 |
| Outros | 291,23 |

## 8.5 - Outros rendimentos e ganhos

Outros rendimentos e ganhos:

| Nome | Valor |
|---|---|
| Outros rendimentos | 248.160,99 |
| Dos quais: | 0,00 |
| Rendimentos suplementares | 1.910,22 |
| Ganhos em investimentos não financeiros | 600,00 |
| Subsídios ao investimento | 19.675,92 |
| Pirilampo | 28.990,77 |
| Formação | 195.093,01 |
| Outros | 1.891,07 |

### 8.6 - Diferimentos

Foram reconhecidos diferimentos ativos no valor de 125,55 € que dizem respeito a despesas com custos diferidos de seguros.
Também foram reconhecidos diferimentos passivos no valor de 1.468,46 € respeitantes a valores já recebidos de proveitos de 2020.

## 9 - Subsídios e outros apoios das entidades públicas

### 9.1 - Natureza e extensão dos subsídios das entidades públicas

Subsídios - informações detalhadas:

| Descrição | Do Estado - Valor Atrib. Per. Ant. | Do Estado - Valor Atribuído Período | Do Estado - Valor Imputado Período | Outras Ent.- Valor Atrib. Per. Ant. | Outras Ent. - Valor Atribuído Período | Outras Ent.- Valor Imputado Período | Das Quais UE - Valor Atrib. Per. Ant. | Das Quais UE - Valor Atribuído Período | Das Quais UE - Valor Imputado Período |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Subsídios ao investimento** | **339.620,20** | **0,00** | **7.159,05** | **585.843,28** | **40.000,00** | **12.516,87** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Para ativos fixos tangíveis** | **339.620,20** | **0,00** | **7.159,05** | **585.843,28** | **40.000,00** | **12.516,87** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| Edifícios e outras construções | 337.120,20 | 0,00 | 6.742,40 | 585.843,28 | 40.000,00 | 12.516,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Equipamento administrativo | 2.500,00 | 0,00 | 416,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Para ativos intangíveis** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| Para outras naturezas de ativos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Subsídios à exploração** | **0,00** | **1.297.262,10** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Valor dos reembolsos efetuados no período** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| De subsídos ao investimento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| De subsídos à exploração | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Total** | **339.620,20** | **1.297.262,10** | **7.159,05** | **585.843,28** | **40.000,00** | **12.516,87** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

Subsídios - informações detalhadas - Quadro Comparativo (Dez 2018):

| Descrição | Do Estado - Valor Atrib. Per. Ant. | Do Estado - Valor Atribuído Período | Do Estado - Valor Imputado Período | Outras Ent.- Valor Atrib. Per. Ant. | Outras Ent. - Valor Atribuído Período | Outras Ent.- Valor Imputado Período | Das Quais UE - Valor Atrib. Per. Ant. | Das Quais UE - Valor Atribuído Período | Das Quais UE - Valor Imputado Período |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Subsídios ao investimento** | **298.345,79** | **2.500,00** | **7.159,05** | **513.727,86** | **0,00** | **11.716,87** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Para ativos fixos tangíveis** | **298.345,79** | **2.500,00** | **7.159,05** | **513.727,86** | **0,00** | **11.716,87** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| Edifícios e outras construções | 298.345,79 | 0,00 | 6.742,40 | 513.727,86 | 0,00 | 11.716,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Equipamento administrativo | 0,00 | 2.500,00 | 416,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Para ativos intangíveis** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| Para outras naturezas de ativos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Subsídios à exploração** | **0,00** | **1.229.509,97** | **0,00** | **0,00** | **31.575,15** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Valor dos reembolsos efetuados no período** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| De subsídos ao investimento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| De subsídos à exploração | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Total** | **298.345,79** | **1.232.009,97** | **7.159,05** | **513.727,86** | **31.575,15** | **11.716,87** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

### 9.2 - Principais doadores / fontes de fundos

Os principais financiadores /fontes de fundos são Ministerio da Educação, Instituto da segurança social ip e IEFP - Instituto do emprego e formação profissional, bem como os utentes.

### 9.3 - Outras divulgações

Durante o ano de 2019 foram recebidos da Camara Municipal do Seixal subsídios ao investimento no valor de 40.000 € que correspondem a uma verba atribuída para a realização de obras no ginásio.

## 10 - Instrumentos financeiros

### 10.1 - Base de mensuração e políticas contabilísticas adotadas na contabilização de instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros estão valorizados ao custo

### 10.2 - Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período de cada rubrica dos fundos patrimoniais, conforme quadro seguinte:

Capital próprio - movimentos do período:

| Descrição | Saldo inicial | Débitos | Créditos | Saldo Final |
|---|---|---|---|---|
| **Capital** | **5.000,00** | **0,00** | **0,00** | **5.000,00** |
| **Reservas** | **284.413,62** | **0,00** | **0,00** | **284.413,62** |
| Reservas legais | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 |
| Outras reservas | 283.913,62 | 0,00 | 0,00 | 283.913,62 |
| **Resultados transitados** | **0,00** | **0,00** | **-34.131,70** | **-34.131,70** |
| **Outras variações nos capitais próprios** | **928.672,30** | **0,00** | **20.324,08** | **948.996,38** |
| Subsídios | 777.225,14 | 0,00 | 20.324,08 | 797.549,22 |
| Doações | 151.447,16 | 0,00 | 0,00 | 151.447,16 |
| **Total** | **1.218.085,92** | **0,00** | **-13.807,62** | **1.204.278,30** |

Capital próprio - movimentos do período - Quadro Comparativo (Dez 2018):

| Descrição | Saldo inicial | Débitos | Créditos | Saldo Final |
|---|---|---|---|---|
| **Capital** | **5.000,00** | **0,00** | **0,00** | **5.000,00** |
| **Reservas** | **281.386,56** | **0,00** | **3.027,06** | **284.413,62** |
| Reservas legais | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 |
| Outras reservas | 280.886,56 | 0,00 | 3.027,06 | 283.913,62 |
| **Outras variações nos capitais próprios** | **945.064,21** | **0,00** | **-16.391,91** | **928.672,30** |
| Subsídios | 793.617,05 | 0,00 | -16.391,91 | 777.225,14 |
| Doações | 151.447,16 | 0,00 | 0,00 | 151.447,16 |
| **Total** | **1.231.450,77** | **0,00** | **-13.364,85** | **1.218.085,92** |

### 10.3 - Divulgações sobre colateral prestada com ativos financeiros e garantias bancárias:

A instituição não prestou qualquer garantia ou penhor com activos financeiros ou garantias bancarias

### 10.4 - Dívidas da entidade reconhecidas à data do balanço

### 10.4.1 - Dívidas a fornecedores

Dividas a fornecedores mais relevantes:

Identificação de fornecedores:

| Nome | Valor |
|---|---|
| Equiespaço - Equipamentos Escritório, Lda. | 20.751,10 |
| Itau, S.A. | 4.129,93 |
| IN Klass Bus, Lda. | 3.735,00 |

### 10.4.2 - Outras dividas a pagar

Outras dividas a pagar:

| Nome | Valor |
|---|---|
| Outros passivos correntes | 179.659,61 |
| Dos quais: | 0,00 |
| Remunerações a liquidar | 179.184,30 |
| Outros devedores e credores | 475,31 |

### 10.8 - Resumo das categorias (naturezas) de ativos e passivos financeiros, perdas por imparidade, rendimentos e gastos associados, conforme quadro seguinte:

Os instrumentos financeiros estão mensuradas ao custo

Instrumentos financeiros por modelo mensuração - discriminação (ESNL):

| Descrição | Mensurados ao justo valor | Mensurados ao custo amortizado | Mensurados ao custo | Imparidade acumulada | Reconhecimento Inicial |
|---|---|---|---|---|---|
| **Ativos financeiros:** | **0,00** | **0,00** | **88.287,04** | **0,00** | **0,00** |
| Clientes e utentes | 0,00 | 0,00 | 1.561,32 | 0,00 | 0,00 |
| Adiantamentos a fornecedores | 0,00 | 0,00 | 4.478,50 | 0,00 | 0,00 |
| Outras contas a receber | 0,00 | 0,00 | 82.247,22 | 0,00 | 0,00 |
| **Passivos financeiros:** | **0,00** | **0,00** | **212.834,51** | **0,00** | **0,00** |
| Fornecedores | 0,00 | 0,00 | 33.174,90 | 0,00 | 0,00 |
| Financiamentos obtidos | 0,00 | 0,00 | 35.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outras contas a pagar | 0,00 | 0,00 | 179.659,61 | 0,00 | 0,00 |
| **Ganhos e perdas líquidos:** | **0,00** | **0,00** | **45,27** | **0,00** | **0,00** |
| De passivos financeiros | 0,00 | 0,00 | 45,27 | 0,00 | 0,00 |
| **Rendimentos e gastos de juros:** | **0,00** | **0,00** | **2.285,95** | **0,00** | **0,00** |
| De passivos financeiros | 0,00 | 0,00 | 2.285,95 | 0,00 | 0,00 |

Instrumentos financeiros por modelo mensuração - discriminação (ESNL) - Quadro Comparativo (Dez 2018):

| Descrição | Mensurados ao justo valor | Mensurados ao custo amortizado | Mensurados ao custo | Imparidade acumulada | Reconhecimento Inicial |
|---|---|---|---|---|---|
| **Ativos financeiros:** | **0,00** | **0,00** | **116.309,52** | **0,00** | **0,00** |
| Clientes e utentes | 0,00 | 0,00 | 2.529,44 | 0,00 | 0,00 |
| Outras contas a receber | 0,00 | 0,00 | 113.780,08 | 0,00 | 0,00 |
| **Passivos financeiros:** | **0,00** | **0,00** | **178.015,23** | **0,00** | **0,00** |
| Fornecedores | 0,00 | 0,00 | 16.377,81 | 0,00 | 0,00 |
| Financiamentos obtidos | 0,00 | 0,00 | 42.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outras contas a pagar | 0,00 | 0,00 | 161.637,42 | 0,00 | 0,00 |
| **Ganhos e perdas líquidos:** | **0,00** | **0,00** | **-5,36** | **0,00** | **0,00** |
| De passivos financeiros | 0,00 | 0,00 | -5,36 | 0,00 | 0,00 |
| **Rendimentos e gastos de juros:** | **0,00** | **0,00** | **3.954,88** | **0,00** | **0,00** |
| De ativos financeiros | 0,00 | 0,00 | 0,33 | 0,00 | 0,00 |
| De passivos financeiros | 0,00 | 0,00 | 3.954,55 | 0,00 | 0,00 |

## 11 - Benefícios dos empregados

### 11.1 - Pessoal ao serviço da empresa e horas trabalhadas

Pessoal ao serviço da empresa e horas trabalhadas:

| Descrição | Nº Médio de Pessoas | Nº de Horas Trabalhadas | Nº Médio de Pessoas Per. Anterior | Nº de Horas Trabalhadas Per. Anterior |
|---|---|---|---|---|
| **Pessoas ao serviço da empresa** | **87,00** | **150.032,00** | **84,00** | **147.906,00** |
| Pessoas remuneradas | 87,00 | 150.032,00 | 84,00 | 147.906,00 |
| Pessoas não remuneradas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Pessoas ao serviço da empresa por tipo horário** | **87,00** | **150.032,00** | **86,00** | **147.906,00** |
| Pessoas a tempo completo | 68,00 | 124.232,00 | 67,00 | 122.182,00 |
| (das quais pessoas remuneradas) | 0,00 | 0,00 | 67,00 | 122.182,00 |
| Pessoas na tempo parcial | 19,00 | 25.800,00 | 19,00 | 25.724,00 |
| (das quais pessoas remuneradas) | 0,00 | 0,00 | 19,00 | 25.724,00 |
| **Pessoas ao serviço da empresa por sexo** | **87,00** | **150.032,00** | **84,00** | **147.906,00** |
| Masculino | 3,00 | 5.679,00 | 3,00 | 5.679,00 |
| Feminino | 84,00 | 144.353,00 | 81,00 | 142.227,00 |
| **Pessoas ao serviço da empresa afetas a I&D** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Prestadores de serviços** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Pessos colocadas por agências de trabalho temporário** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

Mesa da Assembleia :
Presidente Vice Presidente 1º secretário
2º secretário

Direção:

5 diretores (dos quais um é Presidente)

Conselho Fiscal:
Presidente Vogal
Relator

### 11.3 - Divulgações relativas a membros dos órgãos de administração, de direção ou de supervisão

Os elementos dos orgãos diretivos não auferiram qualquer remuneração, nem qualquer adiantamento ou credito .

### 11.4 - Benefícios dos empregados e encargos da entidade

Pessoal - benefícios:

| Descrição | Valor Período | V. Período Anterior |
|---|---|---|
| **Gastos com o pessoal** | **1.335.065,13** | **1.265.750,47** |
| **Remunerações do pessoal** | **1.085.371,44** | **1.024.022,98** |
| **Encargos sobre as remunerações** | **225.157,59** | **213.799,15** |
| **Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais** | **11.726,22** | **9.899,34** |
| **Outros gastos com o pessoal, dos quais:** | **12.809,88** | **18.029,00** |
| - formação | 40,00 | 0,00 |
| - fardamento | 445,63 | 0,00 |

## 12 - Acontecimentos após a data do balanço

### 12.1 - Natureza e efeitos financeiros dos eventos materiais surgidos após a data do balanço, não refletidos na demonstração de resultados nem no balanço

Não ocorreram eventos após a data do balanço , que possam influenciar o balanço ou demonstracao de resultados

## 13 - Divulgações exigidas por diplomas legais

### 13.1 - Outras divulgações exigidas por diplomas legais

A Entidade apresenta a sua situação regularizada perante as Finanças e Segurança Social , tendo liquidado as suas obrigações nos prazos legalmente estipulados.

## 14 - Outras divulgações

### 14.1 - Outras divulgações consideradas relevantes para melhor compreensão da posição financeira e dos resultados

As contribuições para o FCT - Fundo de Compensação do trabalho , com o valor acumulado de 1.885,78 €, estão incluídas na Rubrica investimentos financeiros.

## 15 - Impostos e contribuições

### 15.2 - Divulgações relacionadas com outros impostos e contribuições

-

Estado e Outros Entes Públicos:

| Descrição | Saldo Devedor | Saldo Credor | Saldo Devedor Período Anterior | Saldo Credor Período Anterior |
|---|---|---|---|---|
| Imposto sobre o rendimento | 1.965,05 | 0,00 | 1.965,13 | 0,00 |
| Pagamentos por conta | 1.965,05 | 0,00 | 1.965,05 | 0,00 |
| *Pagamentos especiais* | *1.965,05* | *0,00* | *1.965,05* | *0,00* |
| Retenções efetuadas por terceiros | 0,00 | 0,00 | 0,08 | 0,00 |
| Retenção de impostos sobre rendimentos | 0,00 | 12.932,54 | 0,00 | 12.607,28 |
| Imposto sobre o valor acrescentado (IVA) | 8.370,01 | 9.875,10 | 3.448,61 | 479,45 |
| Contribuições para a Segurança Social | 0,00 | 44.265,09 | 0,00 | 42.634,40 |
| **Total** | **10.335,06** | **67.072,73** | **5.413,74** | **55.721,13** |

## 16 - Fluxos de caixa

### 16.1 - Desagregação dos valores inscritos na rubrica de caixa e em depósitos bancários:

Caixa e equivalentes - desagregação:

| Descrição | Saldo inicial | Débitos | Créditos | Saldo Final |
|---|---|---|---|---|
| Caixa | 529,20 | 0,00 | -221,71 | 750,91 |
| Depósitos à ordem | 90.089,34 | 0,00 | -27.003,57 | 117.092,91 |
| Outros depósitos bancários | 1,37 | 0,00 | 0,00 | 1,37 |
| **Total** | **90.619,91** | **0,00** | **-27.225,28** | **117.845,19** |

Caixa e equivalentes - desagregação - Quadro Comparativo (Dez 2018):

| Descrição | Saldo inicial | Débitos | Créditos | Saldo Final |
|---|---|---|---|---|
| Caixa | 257,82 | 0,00 | -271,38 | 529,20 |
| Depósitos à ordem | 60.217,66 | 0,00 | -29.871,68 | 90.089,34 |
| Outros depósitos bancários | 1,12 | 0,00 | -0,25 | 1,37 |
| **Total** | **60.476,60** | **0,00** | **-30.143,31** | **90.619,91** |