

AlmaSã – Centro de Educação Especial de Almada

RELATÓRIO E CONTAS

DE 2020

ÍNDICE

03 Nota 1 - IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

04 DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

05 BALANÇO

06 DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS

07 DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

08 DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS

09 ANEXO I – O BALANÇO

10 Nota 2 – Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

10 Nota 3 – Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

11 Nota 4 – Ativos fixos tangíveis

12 Nota 5 – Bens do património histórico e cultural

12 Nota 6 – Ativos intangíveis

13 Nota 7 – Investimentos financeiros

13 Nota 8 – Fundadores/ Patrocinadores/ Doadores/ Associados/ Membros

13 Nota 9 – Outros créditos e ativos não correntes

13 Nota 10 – Inventários

14 Nota 11 – Créditos a receber

14 Nota 12 – Estado e outros entes públicos

14 Nota 13 – Fundadores/ Patrocinadores/ Doadores/ Associados/ Membros

14 Nota 14 – Outros ativos correntes

15 Nota 15 – Diferimentos

15 Nota 16 – Caixa e depósitos bancários

15 Nota 17 – Fundos

15 Nota 18 – Excedentes técnicos

15 Nota 19 - Reservas

16 Nota 20 – Resultados transitados

16 Nota 21 – Excedentes de revalorização

16 Nota 22 – Outras variações dos fundos patrimoniais

16 Nota 23 – Resultado líquido do exercício

17 Notas 24 e 25 - Provisões

17 Nota 26 – Financiamentos obtidos

17 Nota 27 – Outras dívidas a pagar

17 Nota 28 – Fornecedores

18 Nota 29 – Estado e outros entes públicos

18 Nota 30 - Fundadores/ Patrocinadores/ Doadores/ Associados/ Membros

18 Nota 31 – Financiamentos obtidos

18 Nota 32 – Diferimentos

19 Nota 33 – Outros passivos correntes

19 Diferença entre ativos e passivos correntes

20 Rácios financeiros

21 Indicadores económico-financeiros

22 ANEXO II – A DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

23 Análise económica ao período

23 Nota 34 – Vendas e serviços prestados

24 Nota 35 – Subsídios, doações e legados à exploração

24 Nota 36 – Variação nos inventários da produção

24 Nota 37 – Trabalhos para a própria entidade

25 Nota 38 – Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas

25 Nota 39 – Fornecimentos e serviços externos

27 Nota 40 – Gastos com o pessoal

27 Nota 41 – Ajustamentos de inventários

28 Nota 42 – Imparidade de dívidas a receber

28 Nota 43 - Provisões

28 Nota 44 – Outras imparidades

28 Nota 45 – Aumentos/reduções de justo valor

28 Nota 46 – Outros rendimentos e ganhos

29 Nota 47 – Outros gastos e perdas

29 Nota 48 – Gastos/reversões de depreciação e amortização

29 Nota 49 – Juros e rendimentos similares obtidos

29 Nota 50 – Juros e gastos similares suportados

29 Nota 51 – Imposto sobre o rendimento do período

30 DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR VALÊNCIA

32 MAPA DE DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES DO PERÍODO

NOTA 1 – IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

Nome AlmaSã - Centro de Educação Especial de Almada
NIF 508609321
Natureza Jurídica Associação
CAE Principal 85600 - ATIVIDADES DE SERVIÇOS DE APOIO À EDUCAÇÃO
Data de Constituição 2008-12-26

Morada da Sede Quinta do Areeiro, Monte da Caparica, 2825-043 Caparica
Telefone 212 946 446
E-mail almasa.ceea@gmail.com

IDENTIFICAÇÃO DO CONTABILISTA CERTIFICADO

Nome Vanda Marisa Tomé Cid Felix Ferreira
NIF 237 089 432
Nº de Membro 94017
Telefone 212 251 430
E-mail geral@cruzinform.com
Website <http://www.cruzinform.com/>

ÓRGÃOS SOCIAIS

Mesa da Assembleia Geral

Presidente	Rui Miguel Costa Segão
Secretário	Vanessa Susana da Piedade Carvalho Leitão Ferreira Moura Dias
Secretário	Luis Jacinto Louro Bicho

Direção

Presidente	Luisa Maria da Conceição Nabo Bexo
Vice-Presidente	Paula Cristina Machado de Oliveira
Tesoureiro	Rute Isabel Matos Grilo Gato
Secretário	Maria de Fátima de Sousa Dias
Vogal	José Pedro Lourenço Neves de Jesus

Conselho Fiscal

Presidente	Silvia de Jesus Pinto Marino
Secretário	Isaura Flores Lopes
Relator	Marta Cristina Pires Cardoso Gil

DEMONSTRAÇÕES

FINANCEIRAS

EM

31.12.2020

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020

CONTAS	RÚBRICAS	Notas	31-12-2020	31-12-2019	DIFERENÇA
ATIVO					
Ativo Não Corrente					
4331 a 7-4338/9+453-459	Ativos fixos tangíveis	4	2.577,73	9.475,95	-6.898,22
4321/2/3/4/5-4329+455-459	Bens do património histórico e cultural	5	1.927,58	1.927,58	0,00
4421 a 6-4428/9+454-459	Ativos intangíveis	6	226.175,93		226.175,93
411/2/3/4/5-419+451-459	Investimentos financeiros	7	3.368,30	590,28	2.778,02
26-269	Fundad. / patrocín. / doadores / assoc. / membros	8			0,00
	Outros créditos e ativos não correntes	9			0,00
			234.049,54	11.993,81	222.055,73
Ativo Corrente					
32 a 39	Inventários	10	456,90		456,90
211+212+213-219	Créditos a receber	11	3.797,22		3.797,22
24	Estado e outros entes públicos	12	25.595,59	9.733,90	15.861,69
26-269	Fundad. / patrocín. / doadores / assoc. / membros	13	5.436,00		5.436,00
232/8-239+2721+278-279+28	Outros ativos correntes	14	130.511,65	10.083,56	120.428,09
281	Diferimentos	15	4.065,71		4.065,71
11+12+13	Caixa e depósitos bancários	16	120.224,72	211.984,36	-91.759,64
			290.087,79	231.801,82	58.285,97
TOTAL DO ATIVO			524.137,33	243.795,63	280.341,70
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO					
Fundos Patrimoniais					
51	Fundos	17			0,00
52	Excedentes técnicos	18			0,00
55	Reservas	19			0,00
56	Resultados transitados	20	221.374,35	38.406,52	182.967,83
58	Excedentes de revalorização	21			0,00
57+59	Outras variações fundos patrimoniais	22	226.175,93		226.175,93
818	Resultado líquido do período	23	63.704,80	190.275,92	-126.571,12
TOTAL DO FUNDO DE CAPITAL			511.255,08	228.682,44	282.572,64
PASSIVO					
Passivo Não Corrente					
29	Provisões	24			0,00
29	Provisões específicas	25			0,00
25	Financiamentos obtidos	26			0,00
237+2711+2712+2211	Outras dívidas a pagar	27			0,00
			0,00	0,00	0,00
Passivo Corrente					
221+222+225	Fornecedores	28	10.383,97	9.447,40	936,57
24	Estado e outros entes públicos	29	1.745,99	4.467,55	-2.721,56
26	Fundad. / patrocín. / doadores / assoc. / membros	30			0,00
25	Financiamentos obtidos	31			0,00
282	Diferimentos	32			0,00
231/8+2711/2/9+2722+273/6/4	Outros passivos correntes	33	752,29	1.198,24	-445,95
			12.882,25	15.113,19	-2.230,94
TOTAL DO PASSIVO			12.882,25	15.113,19	-2.230,94
TOTAL DOS FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			524.137,33	243.795,63	280.341,70

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020

Contas	RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	2020	2019	Diferença
+71+72	Vendas e serviços prestados	34	126.854,74	140.234,37	-13.379,63
+75	Subsídios, doações e legados à exploração	35	583.690,19	485.389,98	98.300,21
+73	Variações nos inventários da produção	36			0,00
+74	Trabalhos para a própria entidade	37			0,00
-61	Custo mercad. Vendidas e mat. consumidas	38	-8.889,00	-1.391,76	-7.497,24
-62	Fornecimentos e serviços externos	39	-172.127,14	-179.485,95	7.358,81
-63	Gastos com o pessoal	40	-476.435,39	-253.920,75	-222.514,64
-652+7622	Ajustamentos inventários (perdas/reversões)	41			0,00
-651+7621	Imparidade dívidas a receber (perdas/reversões)	42			0,00
-67+763	Provisões (aumentos/reduções)	43			0,00
-67+763	Provisões específicas (aumentos/reversões)	44			0,00
-653 a 7+761	Outras imparidades (perdas/reversões)	44			0,00
+77-76	Aumentos/reduções de justo valor	45			0,00
+78	Outros rendimentos e ganhos	46	18.443,56		18.443,56
-68	Outros gastos e perdas	47	-7.444,98	-549,89	-6.895,09
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos			64.091,98	190.276,00	-126.184,02
-64+761	Gastos/reversões de depreciação e amortização	48	-122,00		-122,00
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)			63.969,98	190.276,00	-126.306,02
+79	Juros e rendimentos similares obtidos	49			0,00
-69	Juros e gastos similares suportados	50	-265,18	-0,08	-265,10
811	Resultado antes de impostos		63.704,80	190.275,92	-126.571,12
812	Imposto sobre o rendimento do período	51			0,00
818	Resultado líquido do período		63.704,80	190.275,92	-126.571,12

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR ÁREAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020

DESIGNAÇÃO	2020		
	GASTOS	RENDIMENTOS	RESULTADO
VALÊNCIAS			
Externato Zazzoo / CRI	350.955,01	396.338,91	45.383,90
CAVI	296.328,96	295.829,01	-499,95
INR - Projetos	16.919,72	12.409,60	-4.510,12
Totais	664.203,69	704.577,52	40.373,83
ATIVIDADES EXTRA VALÊNCIAS			
Atividades Extra Valências	1.080,00	24.410,97	23.330,97
Totais	1.080,00	24.410,97	23.330,97
RESULTADOS GERAIS	665.283,69	728.988,49	63.704,80

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Código	RÚBRICAS	Notas	2020	2019
Fluxos de caixa das atividades operacionais – método direto				
502	Recebimento de clientes e utentes		68.502,57	140.234,37
520	Pagamentos de subsídios			484.441,98
510	Pagamentos de apoios			
511	Pagamentos de bolsas			
500	Pagamentos a fornecedores		-116.100,65	-172.979,46
501	Pagamentos ao pessoal		-222.289,87	-134.754,15
Caixa gerada pelas operações			-269.887,95	316.942,74
521	Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento			5.273,83
503	Outros recebimentos/pagamentos		177.352,00	-158.546,82
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)			-92.535,95	163.669,75
Fluxos de caixa das atividades de investimento				
Pagamentos respeitantes a:				
514	Ativos fixos tangíveis		-2.337,00	
516	Ativos intangíveis			
512	Investimentos financeiros			
522	Outros ativos			
Recebimentos provenientes de:				
515	Ativos fixos tangíveis			
517	Ativos intangíveis			
513	Investimentos financeiros			
523	Outros ativos			
509	Subsídios ao investimento			
507	Juros e rendimentos similares			
524	Dividendos			
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)			-2.337,00	0,00
Fluxos de caixa das atividades de financiamento				
Recebimentos provenientes de:				
505	Financiamentos obtidos			
522	Realização de fundos			
523	Cobertura de prejuízos			
506	Doações		3.113,31	8.783,90
518	Outras operações de financiamento			
Pagamentos respeitantes a:				
504	Financiamentos obtidos			
508	Juros e gastos similares			-0,02
525	Dividendos			
524	Redução de fundos			
519	Outras operações de financiamento			
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)			3.113,31	8.783,88
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)			-91.759,64	172.453,63
Efeitos das diferenças de cambio				
Caixa e seus equivalentes no início do período			211.984,36	39.530,73
Caixa e seus equivalentes no fim do período			120.224,72	211.984,36

DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS
--

2020		Fundos patrimoniais atribuídos aos instituidores da entidade-mãe										
DESCRIÇÃO	Notas	Fundos	Exced. Técnicos	Reservas	Resultados Transitados	Ajustam. Em Ativos Financ.	Excedentes de Revalor.	Out. Var. Fundos Patrimon.	Resultado Líquido do Período	Total	Interesses Minorit.	Total dos Fundos Patrimon.
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO	(6)				38.406,52				190.275,92	228.682,44		228.682,44
ALTERAÇÕES NO PERÍODO									0,00			0,00
Outras alter.reconhecidas nos fundos patrimoniais					182.967,83			226.175,93	-190.275,92	218.867,84		218.867,84
	(7)	0,00	0,00	0,00	182.967,83	0,00	0,00	226.175,93	-190.275,92	218.867,84	0,00	218.867,84
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	(8)								63.704,80	63.704,80		63.704,80
RESULTADO EXTENSIVO	9=7+8	0,00	0,00	0,00	182.967,83	0,00	0,00	226.175,93	-126.571,12	282.572,64	0,00	282.572,64
	(10)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO		0,00	0,00	0,00	221.374,35	0,00	0,00	226.175,93	63.704,80	511.255,08	0,00	511.255,08
11=6+7+8+10												

ANEXO I

O BALANÇO

NOTA 2 – REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As presentes demonstrações financeiras foram elaboradas a partir dos registos contabilísticos da entidade e de acordo com o modelo para as entidades sem fins lucrativos, aprovado pelo Decreto-Lei n.º. 36-A/2011 de 9 de Março, e inclui ainda os seguintes instrumentos legais:

- Portaria n.º. 220/2015 de 24 de Julho – Modelos de demonstrações financeiras
- Portaria n.º. 106/2011 de 14 de Março – Código de Contas
- Aviso n.º. 6726-B/2011 de 14 de Março – NCRF-ESNL

As adoções das Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro (NCRF-ESNL) ocorreram pela primeira vez em 2011 e foram registados os respetivos ajustamentos nos fundos patrimoniais.

Nas presentes demonstrações financeiras, preparadas a partir dos registos contabilísticos da Entidade, foram consideradas as seguintes bases de preparação:

NOTA 3 – POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS, ALTERAÇÕES NAS ESTIMATIVAS CONTABILÍSTICAS E ERROS

Continuidade

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no pressuposto da continuidade da atividade.

Regime de periodização económica (acrécimo)

A instituição regista os seus rendimentos e gastos de acordo com o regime do acréscimo (periodização económica), pelo qual os rendimentos e gastos são reconhecidos à medida que são gerados, independentemente do momento em que são recebidos ou pagos.

As quantias de rendimentos atribuíveis ao período e ainda não recebidos ou liquidados são reconhecidos na rubrica de “Outras contas a receber” em “Devedores por acréscimo de rendimento”. Por sua vez, as quantias de gastos atribuíveis ao período e ainda não pagos ou liquidados são reconhecidos na rubrica de “Outras contas a pagar” em “Credores por acréscimos de gastos”.

As quantias dos rendimentos e dos gastos que, apesar de já ter ocorrido a respetiva receita/recebimento ou despesa/pagamento, devam ser reconhecidos nos períodos seguintes, são reconhecidos na rubrica de “Diferimentos” em “Rendimentos a reconhecer” ou “Gastos a reconhecer”, respetivamente.

Consistência de apresentação

Os critérios de apresentação e de classificação de itens nas demonstrações financeiras são mantidos de um período para o outro, a menos que seja perceptível, após uma alteração significativa na natureza das operações e que outra apresentação ou classificação é mais apropriada, tendo em consideração as políticas contabilísticas contidas nas NCRF-ESNL.

Materialidade e agregação

Cada classe material de itens semelhantes é apresentada separadamente nas demonstrações financeiras em harmonia com a informação mínima que consta dos modelos de demonstrações financeiras aprovados para as ESNL.

Compensação

Os ativos e os passivos, os rendimentos e os gastos foram relatados separadamente nos respetivos itens do balanço e da demonstração dos resultados, pelo que nenhum ativo foi compensado por qualquer passivo e nenhum gasto foi compensado por qualquer rendimento.

Comparabilidade

Sempre que a apresentação e a classificação de itens das demonstrações financeiras são alteradas, as quantias comparativas são reclassificadas, a menos que tal seja impraticável.

Ativos e passivos não correntes

Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis a mais de um ano a contar da data da demonstração da posição financeira são classificados, respetivamente como ativos e passivos não correntes. Adicionalmente, pela sua natureza, as provisões são classificadas como ativos e passivos não correntes.

Passivos contingentes

Os passivos contingentes não são reconhecidos no balanço, sendo os mesmos divulgados no Anexo, a não ser que a possibilidade de uma saída de fundos afetando benefícios económicos futuros seja remota. No presente período não existe qualquer relato sobre este item.

Passivos financeiros

Os passivos financeiros estão classificados de acordo com a substância contratual, independentemente da forma legal que assumam.

Eventos subsequentes

Após a data do Balanço não houve conhecimento de eventos ocorridos que proporcionem informação adicional que afetem as demonstrações financeiras.

Derrogação das disposições do SNC-ESNL

Não existiram, no decorrer do exercício a que respeitam estas demonstrações financeiras, quaisquer casos excecionais que implicassem a derrogação de qualquer disposição prevista pelo SNC-ESNL.

Em cada nota do balanço e da demonstração dos resultados existe uma informação das restantes políticas contabilísticas adotadas para cada item.

ATIVO NÃO CORRENTE**NOTA 4 – 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 da utilização dos bens, pelo método de linha reta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos seguintes períodos de vida útil estimada:

Ativo fixo tangível	Vida útil estimada
Edifícios e outras construções	50 anos
Equipamento básico	6 anos
Equipamento de transporte	5 anos
Equipamento administrativo	entre 5 e 6 anos
Outros ativos fixos tangíveis	Entre 3 e 8 anos

As despesas de conservação e reparação que não aumentam a vida útil dos ativos nem resultem em benfeitorias ou melhorias significativas nos elementos dos ativos fixos tangíveis, são registados como gastos do período em que ocorram.

O desreconhecimento dos ativos fixos tangíveis, resultantes da venda ou abate, são determinados pela diferença entre o preço de venda e o valor líquido contabilístico na data da alienação ou abate, sendo registadas na demonstração de resultados nas rubricas “Outros rendimentos e ganhos” ou “Outros gastos e perdas”.

Em cada relato é efetuada uma revisão das quantias escrituradas dos ativos fixos tangíveis e intangíveis da instituição com vista a determinar se existe algum indicador de que os mesmos possam estar em imparidade.

A classificação das locações financeiras ou operacionais é realizada em função da substância dos contratos, reconhecendo os ativos fixos tangíveis e as depreciações acumuladas correspondentes e as dívidas pendentes de liquidação de acordo com o plano financeiro contratual.

Adicionalmente, os juros incluídos no valor das rendas e as depreciações dos ativos tangíveis são reconhecidos como gastos na demonstração de resultados do período a que respeitam.

		Saldos em 01.01.2020	Aquisições Dotações	Abates	Transfer.	Revaloriz.	31.12.2020
CUSTO							
4332	Edifícios e outras construções	6.000,00					6.000,00
4333	Equipamento básico	10.178,76	298,00				10.476,76
4334	Equipamento de transporte	11.500,00					11.500,00
4335	Equipamento administrativo	439,97	2.337,00				2.776,97
4337	Outros ativos fixos tangíveis	5.199,05					5.199,05
	Total:	33.317,78	2.635,00	0,00	0,00	0,00	35.952,78
DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS							
43382	Edifícios e outras construções	5.935,27	64,73				6.000,00
43383	Equipamento básico	10.178,76	24,82				10.203,58
43384	Equipamento de transporte	11.500,00					11.500,00
43385	Equipamento administrativo	439,97	32,45				472,42
43387	Outros ativos fixos tangíveis	5.199,05					5.199,05
	Total:	33.253,05	122,00	0,00	0,00	0,00	33.375,05

		31.12.2020
ATIVOS LÍQUIDOS		
	Equipamento básico	273,18
	Equipamento administrativo	2.304,55
	Total:	2.577,73

NOTA 5 – BENS DO PATRIMÓNIO HISTÓRICO E CULTURAL

COMENTÁRIOS

Não foram efetuadas aquisições durante o período.

NOTA 6 – ATIVOS INTANGÍVEIS

Os ativos intangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações e das perdas por imparidade acumuladas. Estes ativos só são reconhecidos se for provável que deles advenham benefícios económicos futuros para a instituição, sejam controláveis pela instituição e se possa medir razoavelmente o seu valor.

Nos casos de marcas e patentes, sem vida útil definida, não são calculadas amortizações, sendo o seu valor objeto de testes de imparidade numa base anual.

Ativo fixo intangível	Vida útil estimada
Projetos de desenvolvimento	3 anos
Programas de computador	3 anos
Outros ativos intangíveis	estimar caso a caso

COMENTÁRIOS

Foi registado no período o terreno cedido pelo Município de Almada.

NOTA 7 – INVESTIMENTOS FINANCEIROS

As participações financeiras são registadas pelo seu custo de aquisição, ajustado pelo valor correspondente à participação da instituição nos resultados líquidos das entidades associadas e participadas, por contrapartida de ganhos ou perdas do período e pelos dividendos recebidos, líquido de perdas de imparidade acumuladas.

COMENTÁRIOS

O valor registado refere-se aos Fundos de Compensação do Trabalho.

NOTA 8 – FUNDADORES/PATROCINADORES/DOADORES/ASSOCIADOS/MEMBROS

Rubrica destinada a registar as quantias respeitantes às posições financeiras derivadas do relacionamento da instituição e as entidades acima mencionadas, cuja natureza seja de médio e longo prazo, nomeadamente empréstimos. Os valores registados estão mensurados ao custo menos qualquer perda por imparidade.

COMENTÁRIOS

A Instituição não possui ativos nesta conta.

NOTA 9 – OUTROS CRÉDITOS E ACTIVOS NÃO CORRENTES

Rubrica destinada a registar as quantias respeitantes às posições financeiras de médio e longo prazo não mencionadas nas rubricas anteriores.

COMENTÁRIOS

A Instituição não possui ativos nesta conta.

ACTIVO CORRENTE

NOTA 10 - INVENTÁRIOS

As mercadorias e as matérias-primas, subsidiárias e de consumo, encontram-se valorizadas ao custo de aquisição ou ao valor realizável líquido, dos dois o mais baixo. Utiliza-se o sistema de inventário permanente.

		Saldos em 01.01.2020	Compras	Reclassific.e Regulariz.	31.12.2020
331	Mat. primas, subsid. e de consumo	0,00	9.345,90	-8.889,00	456,90
Total:		0,00	9.345,90	-8.889,00	456,90
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas					-8.889,00

NOTA 11 – CRÉDITOS A RECEBER

As contas de clientes e de utentes não têm implícitos juros e são registadas pelo seu valor nominal diminuído de eventuais perdas por imparidade, por forma a que as mesmas reflitam o seu valor realizável líquido.

		31.12.2020
2117	Utentes conta corrente	3.797,22
Total Líquido:		3.797,22

NOTA 12 – ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS

Compreende os ativos correntes por quantias a favor da instituição respeitantes a impostos, taxas e contribuições obrigatórias derivadas do relacionamento da instituição com o Estado e outros entes públicos.

		31.12.2020
2421	Trabalho dependente	1.783,60
2438	IVA - Reembolsos Pedidos	179,88
2451	Segurança Social	23.632,11
Total Líquido:		25.595,59

NOTA 13 – FUNDADORES/PATROCINADORES/DOADORES/ASSOCIADOS/MEMBROS

Rubrica destinada às quantias correntes por receber respeitantes às posições financeiras derivadas do relacionamento da Instituição e as entidades acima mencionadas, como por exemplo as quotas dos associados(as).

COMENTÁRIOS
<i>O valor registado refere-se a quotas que ficaram por receber no período.</i>

NOTA 14 – OUTROS ATIVOS CORRENTES

Compreende as quantias de ativos financeiros correspondentes de valores a receber que não estejam inseridas nas demais rubricas de contas a receber.

De notar que os subsídios do Governo são reconhecidos como rendimentos do próprio período na demonstração de resultados do período em que os programas/contratos são realizados independentemente da data do seu recebimento.

Esta rubrica compreende ainda as quantias de ativos financeiros respeitantes a adiantamentos a fornecedores de bens e serviços e de investimento, cujo preço não esteja previamente fixado.

		31.12.2020	COMENTÁRIOS
SUBSÍDIOS A RECEBER			<i>O valor mais relevante registado no período é relativo aos subsídios por receber relativo ao CAVI.</i>
Iefp/Poph/Projectos Comunitários			
278412	Form.Prof./Poise/P.Comunitários	109.263,95	
Total de subsídios a receber:		109.263,95	
OUTRAS CONTAS			
228	Adiantamentos a fornecedores	9.021,26	
278...	Outros devedores	12.226,44	
Subtotal:		21.247,70	
TOTAL GERAL:		130.511,65	

NOTA 15 - DIFERIMENTOS

Compreende os gastos que devam ser reconhecidos nos períodos seguintes.

		31.12.2020	COMENTÁRIOS
28191	Prémios de seguro antecipados	4.065,71	<i>Esta rubrica regista os gastos pagos no período, mas respeitantes ao período seguinte.</i>
Total:		4.065,71	

NOTA 16 – CAIXA E DEPÓSITOS BANCÁRIOS

Esta rubrica regista os meios financeiros líquidos, que incluem dinheiro e depósitos bancários.

À data do fecho do balanço a rubrica de caixa e depósitos bancários apresentava a seguinte decomposição:

		Débito	Crédito	2020	COMENTÁRIOS
11	Caixa	18.414,98	18.381,98	33,00	<i>À data de fecho de balanço, as rubricas de caixa e bancos apresentavam os seguintes valores movimentados e em saldo.</i>
12	Depósitos à ordem	713.368,19	593.176,47	120.191,72	
Total:		731.783,17	611.558,45	120.224,72	

FUNDOS PATRIMONIAIS

NOTA 17 - FUNDOS

Esta conta inclui o fundo (dotação) inicial e os excedentes destinados a aumentar o mesmo.

COMENTÁRIOS

Esta rubrica não apresentou registos no período.

NOTA 18 – EXCEDENTES TÉCNICOS

Esta conta é utilizada apenas pelas mutualidades.

NOTA 19 – RESERVAS

Esta rubrica é utilizada para reconhecer as quantias colocadas em reservas, sejam elas de carácter obrigatório (legal, estatutária, etc.), sejam carácter voluntário e pontual.

COMENTÁRIOS

Esta rubrica não apresentou registos no período.

NOTA 20 – RESULTADOS TRANSITADOS

Esta conta reconhece as quantias dos resultados líquidos de períodos anteriores. Esta conta regista igualmente o reconhecimento de quantias que, embora se verifiquem durante o período, não são de registar nas contas de resultados (classes 6 e 7), mas antes, de acordo com o exigido pelas NCRF, diretamente nos fundos patrimoniais.

COMENTÁRIOS

Esta conta apresenta em 2020 o registo dos resultados positivos transitados do ano anterior (€190.275,92) e um conjunto de correções de diversos saldos.

NOTA 21 – EXCEDENTES DE REVALORIZAÇÃO

Esta conta é utilizada para reconhecer os excedentes de revalorização, positivos, de ativos fixos tangíveis e intangíveis, que é a diferença entre a quantia revalorizada e a quantia escriturada à data da revalorização. Esta conta regista apenas os excedentes positivos, sendo os negativos reconhecidos nos resultados (classe 6).

COMENTÁRIOS

Esta rubrica não apresentou registos no período.

NOTA 22 – OUTRAS VARIAÇÕES DOS FUNDOS PATRIMONIAIS

A conta 57-Ajustamentos em ativos financeiros evidencia os ajustamentos decorrentes, designadamente do método da equivalência patrimonial em subsidiárias, associadas e entidades conjuntamente controladas.

A conta 59-Outras variações dos fundos patrimoniais é utilizada para reconhecer as quantias provenientes de outras variações nos fundos patrimoniais, que não tenham enquadramento nas outras contas da classe 5. Na subconta 593 – Subsídios registam-se os subsídios relacionados com ativos, isto é, subsídios ao investimento. Os valores aqui registados serão transferidos, numa base sistemática, para a conta 7883-Imputação de subsídios para investimentos, à medida a que forem contabilizadas as depreciações/amortizações do investimento a que respeitam.

		31.12.2020
594	Doações	226.175,93
Total:		226.175,93

COMENTÁRIOS

O valor registado é relativo ao terreno cedido pelo Município de Almada.

NOTA 23 – RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO

Esta conta destina-se a apurar o resultado líquido do período, recebendo os saldos das contas 811-Resultados antes dos impostos e 812-Imposto estimado para o período.

COMENTÁRIOS

Constata-se um resultado líquido no período de €63.704,80.

PASSIVO NÃO CORRENTE

NOTAS 24 e 25 - PROVISÕES

Esta rubrica serve para registar as responsabilidades cuja natureza esteja claramente definida e que à data do balanço sejam de ocorrência provável ou certa, mas incertas quanto ao seu valor ou data de ocorrência. Assim sendo, caracteriza-se pela incerteza acerca do momento concreto da sua ocorrência (tempestividade) ou da quantia necessária à sua liquidação (quantia incerta).

COMENTÁRIOS

Esta rubrica não apresentou registos no período.

NOTA 26 – FINANCIAMENTOS OBTIDOS

Registam-se nesta conta os financiamentos obtidos, sejam eles de instituições de crédito e sociedades financeiras ou de outras entidades, para serem liquidados num período a partir de mais de doze meses após a data do balanço.

COMENTÁRIOS

Esta rubrica não apresentou registos no período.

NOTA 27 – OUTRAS DÍVIDAS A PAGAR

Compreende as quantias de passivos financeiros correspondentes a contas a pagar a partir de mais de 12 meses após a data do balanço, que não estejam inseridas nas demais rubricas de contas a pagar.

COMENTÁRIOS

A Instituição não possui valores em dívida nesta rubrica.

PASSIVO CORRENTE

NOTA 28 - FORNECEDORES

Compreende as quantias de passivos financeiros por dívidas a pagar a fornecedores correntes à data do fecho do balanço.

		31.12.2020
221	Fornecedores conta corrente	10.383,97
Total:		10.383,97

NOTA 29 – ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS

Compreende os passivos por quantias em dívida respeitantes a impostos, taxas e contribuições obrigatórias derivadas do relacionamento da instituição com o Estado e outros entes públicos com autoridade para lançar tributos.

Embora a legislação não considere no balanço as dívidas ao Estado que estejam para ser liquidadas a mais de 12 meses após a data do balanço como passivo não corrente, apresentamos o quadro de modo a que se possam desdobrar as quantias por pagamentos a efetuar no prazo de 12 meses após a data do balanço e responsabilidades para com o Estado e outros entes públicos após esse período.

		31.12.2020			COMENTÁRIOS
		Curto Prazo	Médio e Longo Prazo	Total	
2422	IRS-Trab.independente	613,90		613,90	<i>Os valores registados a curto prazo referem-se às retenções, descontos e encargos sociais de dezembro de 2020 a pagar no mês seguinte.</i>
2451	Contrib. SS/CGA/ADSE	979,48		979,48	
248	Outras contribuições	152,61		152,61	
Total:		1.745,99	0,00	1.745,99	

NOTA 30 – FUNDADORES/PATROCINADORES/DOADORES/ASSOCIADOS/MEMBROS

Rubrica destinada às quantias correntes por pagar respeitantes às posições financeiras derivadas do relacionamento da Instituição e as entidades acima mencionadas.

COMENTÁRIOS

Esta rubrica não apresentou registos no período.

NOTA 31 – FINANCIAMENTOS OBTIDOS

Registam-se nesta conta os financiamentos obtidos, sejam eles de instituições de crédito e sociedades financeiras ou de outras entidades, para serem liquidados nos 12 meses posteriores à data do balanço.

COMENTÁRIOS

Esta rubrica não apresentou registos no período.

NOTA 32 - DIFERIMENTOS

Rubrica que, por força do regime do acréscimo, se destina especificamente a evidenciar as quantias respeitantes a receitas e recebimentos que, à data do fecho do balanço, devam ser reconhecidos nos períodos seguintes.

COMENTÁRIOS

Esta rubrica não apresentou registos no período.

NOTA 33 – OUTROS PASSIVOS CORRENTES

Compreende as quantias de passivos financeiros correspondentes a contas a pagar nos 12 meses posteriores à data do balanço, que não estejam inseridas nas demais rubricas de contas a pagar.

Compreende ainda as quantias de passivos financeiros respeitantes a adiantamentos de clientes da entidade em transações cujo preço não esteja previamente fixado.

		31.12.2020
2312	Remunerações a pagar	640,12
2711	Fornecedores de investimento	27,32
2784..	Outros credores	84,85
TOTAL GERAL:		752,29

DIFERENÇA ENTRE ATIVOS E PASSIVOS CORRENTES

Ainda sobre as notas e comentários ao balanço, junta-se um quadro simplex onde se analisa a diferença entre os ativos e passivos correntes (valores a receber-ativos e a pagar-passivos durante um período económico e financeiro = 1 ano) com o ajustamento (se o houver) na parte da rubrica de Estado e outros entes públicos.

		31.12.2020	31.12.2019	<i>COMENTÁRIOS</i>	
ATIVOS					
	Inventários	456,90		<i>Verifica-se que a Instituição, entre o que tem a receber e a pagar num período de um ano, detém uma liquidez positiva considerável.</i>	
	Créditos a receber	3.797,22			
	Estado e outros entes públicos	25.595,59	9.733,90		
	Fund./patroc./doad./assoc./membros	5.436,00			
	Outros ativos correntes	130.511,65	10.083,56		
	Diferimentos	4.065,71			
	Caixa e depósitos bancários	120.224,72	211.984,36		
	Total do Ativo:	290.087,79	231.801,82		
PASSIVOS					
	Fornecedores	10.383,97	9.447,40		
	Estado e outros entes públicos	1.745,99	4.467,55		
	Outros passivos correntes	752,29	1.198,24		
	Total do Passivo:	12.882,25	15.113,19		
	DIFERENÇA:	277.205,54	216.688,63		

RÁCIOS FINANCEIROS

Por último, apresenta-se alguns **rácios financeiros** que permitem quantificar factos/características da instituição e apontar indícios/detetar anomalias, e um balanço funcional.

SOLVABILIDADE TOTAL		
Expressa a capacidade da instituição para satisfazer os compromissos com terceiros, à medida que se vão vencendo. Um valor superior a 1, significa que o valor do património é suficiente para cobrir todas as dívidas da instituição. Um valor inferior a 1, significa que a instituição está impossibilitada de satisfazer todos os seus compromissos com meios próprios.		
Rácio	Cálculo	Resultado
Fundos patrimoniais	511.255,08	39,69
Passivo total	12.882,25	

AUTONOMIA FINANCEIRA		
Expressa a participação dos fundos patrimoniais no financiamento da instituição. Um valor inferior a 1/3, significa uma excessiva dependência de capitais alheios. Um valor maior ou igual a 1/3, representa um bom grau de autonomia financeira.		
Rácio	Cálculo	Resultado
Fundos patrimoniais	511.255,08	0,98
Ativo líquido	524.137,33	

LIQUIDEZ GERAL		
Expressa a capacidade da instituição satisfazer as suas obrigações a curto prazo com os ativos correntes. Um valor superior a 1, significa que a instituição pode utilizar ativos líquidos para pagar as dívidas a curto prazo. Um valor inferior a 1, significa que a instituição tem dificuldades de tesouraria.		
Rácio	Cálculo	Resultado
Ativo corrente	290.087,79	22,52
Passivo corrente	12.882,25	

LIQUIDEZ IMEDIATA		
Expressa a capacidade da instituição satisfazer as suas dívidas a curto prazo, apenas com as disponibilidades. Um valor superior a 0,9 poderá significar uma insuficiente aplicação dos fundos de tesouraria.		
Rácio	Cálculo	Resultado
Caixa e depósitos bancários	120.224,72	9,33
Passivo corrente	12.882,25	

	Balanço Funcional	31.12.2020	31.12.2019
1	Ativos não correntes	234.049,54	11.993,81
2	Passivos não correntes		
3	Fundos patrimoniais	511.255,08	228.682,44
4=2+3-1	Fundo de Maneio Geral	277.205,54	216.688,63
5	Caixa e equivalentes de caixa	120.224,72	211.984,36
6	Dívida financeira corrente		
7=5-6	Tesouraria Líquida	120.224,72	211.984,36
8	Restantes ativos correntes	169.863,07	19.817,46
9	Restantes passivos correntes	12.882,25	15.113,19
10=8-9	Restante Fundo Maneio	156.980,82	4.704,27

INDICADORES ECONÓMICO-FINANCEIROS

Sigla	Descrição	Conta(s) Envolvida(s)/Descrição	Valor
AL	Ativo líquido	Ativo corrente e não corrente	524.137,33
FP	Fundos Patrimoniais ("Valor" da Instituição)	51 a 59 + 818	511.255,08
P	Passivo	Passivo corrente e não corrente	12.882,25
VN	Volume de negócios	71 + 72	126.854,74
CS	Capital social	51	
SST	Enc. na organização serviços segur. e saúde no trabalho	6382	1.170,00
VAB	Valor acrescentado bruto	(71+72+73+74+75+78) – (61+62+68)	540.527,37
GP	Gastos com o pessoal	63	476.435,39
AMDP	Amortizações e depreciações do exercício	64- 761	122,00
PE	Provisões do exercício	67 – 763	
CPF	Custos e perdas financeiras	69	265,18
PGF	Proveitos a ganhos financeiros	79	
IR	Imposto sobre o rendimento	812	Isento
RL	Resultado líquido do exercício	818	63.704,80
AF	Auto financiamento	(818 + 64 + 65 + 67) - 7883	63.826,80
CI	Consumos intermédios	61 + 62 + 68	188.461,12
VBP	Valor bruto da produção	71 + 72 + 73 + 74 + 75 + 78	728.988,49
EBITDA 2	Resultado antes de juros, impostos e depreciaç./amortizaç.	(71 a 75 + 77 + 78) - (61 a 63 + 65+66+68)	64.091,98

INDICADORES DOS ÚLTIMOS ANOS

Sigla	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
AL								524.137,33
FP								511.255,08
P								12.882,25
VN								126.854,74
VAB								540.527,37
GP								476.435,39
AMDP								122,00
CPF								265,18
PGF								0,00
RL								63.704,80
AF								63.826,80
CI								188.461,12
VBP								728.988,49
EBITDA								64.091,98

RESULTADOS POR VALÊNCIAS/ÁREAS NOS ÚLTIMOS ANOS

Área / Valência	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Total Últimos Anos
Zazzoo								45.383,90	45.383,90
CAVI								-499,95	-499,95
INR								-4.510,12	-4.510,12
E.Valências								23.330,97	23.330,97
Resultado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63.704,80	63.704,80

ANEXO II

A DEMONSTRAÇÃO

DE

RESULTADOS

ANÁLISE ECONÓMICA AO PERÍODO**TOTAL DE RENDIMENTOS E GANHOS**

		31.12.2020	31.12.2019	Diferença
72	Prestações de Serviços	126.854,74	140.234,37	-13.379,63
75	Subsídios, Doaç. e Leg. à Exploração	583.690,19	485.389,98	98.300,21
78	Outros Rendimentos e Ganhos	18.443,56		18.443,56
Total:		728.988,49	625.624,35	103.364,14

TOTAL DE GASTOS E PERDAS

		31.12.2020	31.12.2019	Diferença
61	Custo Merc.Vend.e Mat.Consumidas	8.889,00	1.391,76	7.497,24
62	Fornecimentos e Serviços Externos	172.127,14	179.485,95	-7.358,81
63	Gastos Com o Pessoal	476.435,39	253.920,75	222.514,64
64	Gastos Depreciação e Amortização	122,00		122,00
68	Outros Gastos e Perdas	7.444,98	549,89	6.895,09
69	Gastos e Perdas de Financiamento	265,18	0,08	265,10
Total:		665.283,69	435.348,43	229.935,26

Seguidamente analisa-se rubrica a rubrica

NOTA 34 – VENDAS E SERVIÇOS PRESTADOS

Compreende o rédito apurado no período, relativo a vendas de bens e os serviços prestados.

NOTA 34-A – VENDAS

Compreende o rédito apurado no período, relativo a vendas de bens.

COMENTÁRIOS

Não foram registados rendimentos deste tipo no período.

NOTA 34-B – PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS

Compreende o rédito apurado no período, relativo aos serviços prestados.

		31.12.2020
722	Quotizações e joias	6.962,00
Total:		6.962,00
7251	Matric. e mensalidades utentes	109.513,81
7256	Serviço de refeições	9.703,93
7257	Serviços sociais	675,00
Total:		119.892,74
TOTAL GERAL:		126.854,74

NOTA 35 – SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO

Compreende as quantias atribuídas à instituição a título de subsídios relacionados com rendimentos de contratos/programas estabelecidos, independentemente da data do seu recebimento.

		31.12.2020
C. Regional Segurança Social		
7511...	Subsídios eventuais	5.875,80
Total:		5.875,80
Iefp/Poph/Proj.Comunitários		
75122	Iefp-Estagiários e Ceí's	1.445,26
75131	Fse/Formação profissional	295.829,01
Total:		297.274,27
Outros Entes Públicos		
7514	Ministério da Educação	266.004,49
7518	Autarquias	3.120,62
Total:		269.125,11
Outras Entidades		
753	Doações e heranças	11.415,01
Total:		11.415,01
TOTAL GERAL:		583.690,19

NOTA 36 – VARIAÇÃO NOS INVENTÁRIOS DA PRODUÇÃO

Esta rubrica evidencia as variações das quantias dos inventários da produção, entre o início e o fim do período de relato.

COMENTÁRIOS

Não foram efetuados movimentos nesta rubrica durante o período.

NOTA 37 – TRABALHOS PARA A PRÓPRIA ENTIDADE

Compreende as quantias reconhecidas como gastos relativos a trabalhos que a instituição realize para si mesma e que devam ser capitalizados no período como ativo.

COMENTÁRIOS

Não foram efetuados movimentos nesta rubrica durante o período.

NOTA 38 – CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS

Expressa o custo das mercadorias saídas para venda, bem como o custo das matérias-primas, subsidiárias e outras matérias consumidas na atividade produtiva de bens e serviços.

		31.12.2020
61211	Mat. primas-gén.alimentares	8.889,00
Total:		8.889,00

NOTA 39 – FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

Compreende as quantias relativas ao consumo e uso de bens e serviços destinados ao desenvolvimento da atividade da instituição.

		31.12.2020
622	Serviços Especializados	123.455,92
623	Materiais	7.926,24
624	Energia e Fluidos	10.837,18
625	Deslocaç.,Estadias e Transportes	5.311,80
626	Serviços Diversos	24.596,00
Total:		172.127,14

Como esta conta é de grande importância para a gestão da instituição, analisa-se seguidamente a mesma por subrubrica dos gastos.

NOTA 39-A – FSE - SUBCONTRATOS

Esta conta regista a quantia dos trabalhos necessários ao processo de gestão, relativamente aos quais se obteve a cooperação de outras entidades, submetidos a compromissos formalizados ou a simples acordos.

COMENTÁRIOS

Não foram registados gastos nesta rubrica no período.

NOTA 39-B – FSE – SERVIÇOS ESPECIALIZADOS

Esta conta regista os gastos do período respeitantes a serviços e trabalhos especializados prestados por entidades externas.

		31.12.2020
62211	Trab.Espec.- contabilidade	7.272,05
62213/9	Outros trabalhos especializados	23.221,82
Total:		30.493,87
6222	Publicidade e propaganda	153,75
6223	Vigilância e segurança	873,00
6224	Honorários	84.757,00
Total:		85.783,75
62261	Cons. Rep.-edifícios	312,26
62262	Cons. Rep.-veículos	6.866,04
Total:		7.178,30
TOTAL GERAL:		123.455,92

NOTA 39-C – FSE - MATERIAIS

Esta conta regista os gastos do período respeitantes ao consumo de materiais. Inclui dispêndios suportados com a aquisição dos vários materiais consumidos.

		31.12.2020
6231	Ferram.Utens.Desg.Rápido	1.440,66
6232	Livros e Documentação Técnica	45,52
6233	Material de Escritório	990,40
6235	Material Didático	209,09
62383	Medicamentos e Artigos Saúde	90,46
62384	Produtos Limpeza e Higiene	1.424,41
62387	Material repres. e propaganda	765,80
62388	Outros Materiais	2.959,90
Total:		7.926,24

NOTA 39-D – FSE – ENERGIA E FLUIDOS

Esta conta regista os gastos do período respeitantes ao consumo de energia e fluidos.

		31.12.2020
6241	Eletricidade	2.581,10
6242	Combustíveis	6.526,76
6243	Água	1.159,32
6248	Outros	570,00
Total:		10.837,18

NOTA 39-E – FSE – DESLOCAÇÕES, ESTADIAS E TRANSPORTES

Esta conta regista os gastos do período respeitantes a deslocações e estadias que não sejam suportados através de ajudas de custo. Engloba também o transporte de pessoal e de mercadorias (quando este gasto não é diretamente atribuível ao custo dos inventários).

		31.12.2020
6251	Deslocações e estadias	5.149,44
6253	Transportes de mercadorias	162,36
Total:		5.311,80

NOTA 39-F – FSE – SERVIÇOS DIVERSOS

Esta conta regista os gastos do período respeitantes a serviços diversos, prestados por entidades externas.

		31.12.2020
62611	Rendas de Imóveis	14.982,12
6262	Comunicação	630,93
6263	Seguros	6.610,59
6265	Contencioso e Notariado	700,36
6267	Serviços de Limpeza e Higiene	1.473,44
62686	Serviços bancários	198,56
Total:		24.596,00

NOTA 40 – GASTOS COM O PESSOAL

Esta conta regista todas as remunerações de carácter fixo e periódicas atribuídas aos recursos humanos da instituição, bem como os encargos sociais de conta da instituição (parte patronal) e os gastos de carácter social, obrigatórios e facultativos.

Engloba também os seguros relativos ao pessoal, como seja o caso de seguros dos ramos vida, acidentes de trabalho e doenças profissionais e bem assim seguros que garantam o benefício da reforma, invalidez ou sobrevivência.

Todos os benefícios dos empregados estão reconhecidos no período, independentemente de serem pagos em períodos subsequentes.

		31.12.2020
632	Remunerações do Pessoal	397.242,92
635	Encargos Sobre Remunerações	75.295,17
636	Seguros Ac.Trab.e D.Profissionais	2.727,30
638	Outros Gastos Com o Pessoal	1.170,00
Total:		476.435,39

NOTA 41 – AJUSTAMENTOS DE INVENTÁRIOS (PERDAS/REVERSÕES)

São evidenciados nesta rubrica os ajustamentos/variações líquidas ocorridas no período, referentes às estimativas de perdas (e suas reversões) que afetam os inventários.

COMENTÁRIOS

Não houve movimentos nesta rubrica durante o período.

NOTA 42 – IMPARIDADE DE DÍVIDAS A RECEBER (PERDAS/REVERSÕES)

Compreende as variações líquidas ocorridas no período, referente às estimativas de perdas (e suas reversões) por imparidades que afetam as dívidas a receber.

COMENTÁRIOS

Não foram registados valores nesta rubrica durante o período.

NOTA 43 – PROVISÕES (AUMENTOS/REDUÇÕES OU REVERSÕES)

Compreende as variações líquidas ocorridas no período, referentes às provisões em geral, reconhecidas e mensuradas.

COMENTÁRIOS

Não houve movimentos nesta rubrica durante o período.

NOTA 44 – OUTRAS IMPARIDADES (PERDAS/REVERSÕES)

Esta rubrica evidencia as variações líquidas ocorridas no período, referentes às estimativas de perdas (e suas reversões) por imparidades que digam respeito a ativos ou grupo de ativos não sujeitos a depreciação nem a amortização.

COMENTÁRIOS

Não foram efetuados movimentos nesta rubrica durante o período.

NOTA 45 – AUMENTOS/REDUÇÕES DE JUSTO VALOR

Compreende os aumentos ou reduções nas quantias de ativos ou passivos, mensurados pelo justo valor com reconhecimento nos resultados.

COMENTÁRIOS

Não foram efetuados movimentos nesta rubrica durante o período.

NOTA 46 – OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS

Esta rubrica regista os outros rendimentos e ganhos no período que não tenham enquadramento nas restantes contas desta classe.

		31.12.2020
7885	Restituição de impostos	6.033,96
78868	Rendimentos diversos	12.409,60
TOTAL GERAL:		18.443,56

NOTA 47 – OUTROS GASTOS E PERDAS

Esta rubrica regista os gastos no período que não tenham enquadramento nas restantes contas desta classe.

		31.12.2020
6813	Taxas	550,57
68872	Bolsas/subs. estagiários e Ceí's	6.572,60
68882	Multas e penalidades	321,81
TOTAL GERAL:		7.444,98

NOTA 48 – GASTOS/REVERSÕES DE DEPRECIÇÃO E AMORTIZAÇÃO

Esta rubrica regista os gastos de depreciações das propriedades de investimento, do ativo fixo tangível e as amortizações dos ativos intangíveis que devam ser reconhecidos no período.

		31.12.2020		
		Gastos	Reversões	Total
6422	Edifícios e outras construções	64,73		64,73
6423	Equipamento básico	24,82		24,82
6425	Equipamento administrativo	32,45		32,45
Total:		122,00	0,00	122,00

NOTA 49 – JUROS E RENDIMENTOS SIMILARES OBTIDOS

Esta rubrica regista os juros e rendimentos similares que a instituição obteve por investimentos efetuados.

COMENTÁRIOS

Não foram registados valores nesta rubrica no período.

NOTA 50 – JUROS E GASTOS SIMILARES SUPOSTADOS

Esta rubrica regista os gastos e perdas, no período, com juros suportados com os vários tipos de financiamento obtidos e outros juros.

		31.12.2020
6914	Juros de mora e compensatórios	265,18
TOTAL GERAL:		265,18

NOTA 51 – IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO DO PERÍODO

Esta rubrica corresponde à soma algébrica do imposto estimado para o período com o imposto diferido, relativamente ao rendimento do período, da parte da atividade que não está isenta de imposto e das tributações autónomas.

COMENTÁRIOS

A Instituição está isenta de IRC.

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR ÁREAS OU VALÊNCIAS

Contas da Geral	Rúbrica da Análit.	Designação	Externato Zazzoo / CRI	CAVI	INR - Projetos	Total VALÊNCIAS / ATIVIDADES	Atividades Extra Valências / Atividades	TOTAL GERAL
CONTA 72 – PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS								
722	1212	Quotizações e joias				0,00	6.962,00	6.962,00
7251	1221	Matriculas e mensalidades utentes	109.513,81			109.513,81		109.513,81
7256	1226	Serviço de refeições	9.703,93			9.703,93		9.703,93
7259	1229	Outros serviços	675,00			675,00		675,00
TOTAIS			119.892,74	0,00	0,00	119.892,74	6.962,00	126.854,74
CONTA 75 – SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO								
Centro Regional de Segurança Social								
7511...	15118	Subsídios eventuais	5.875,80			5.875,80		5.875,80
Soma			5.875,80	0,00	0,00	5.875,80	0,00	5.875,80
Iefp/Poph/Proj.Comunitários								
7512..	15124	Iefp - Outros	1.445,26			1.445,26		1.445,26
75131	15125	Fse/Formação profissional		295.829,01		295.829,01		295.829,01
Soma			1.445,26	295.829,01	0,00	297.274,27	0,00	297.274,27
Outros Entes Públicos								
7514	15131	Ministério da Educação	266.004,49			266.004,49		266.004,49
7518	15135	Autarquias	3.120,62			3.120,62		3.120,62
Soma			269.125,11	0,00	0,00	269.125,11	0,00	269.125,11
Outras Entidades								
753	15182	Doações e heranças				0,00	11.415,01	11.415,01
Soma			0,00	0,00	0,00	0,00	11.415,01	11.415,01
TOTAIS			276.446,17	295.829,01	0,00	572.275,18	11.415,01	583.690,19
CONTA 78 – OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS								
7885	1885	Restituição de impostos				0,00	6.033,96	6.033,96
78868	1888	Rendimentos diversos			12.409,60	12.409,60		12.409,60
TOTAIS			0,00	0,00	12.409,60	12.409,60	6.033,96	18.443,56
TOTAL GERAL DE RENDIMENTOS E GANHOS			396.338,91	295.829,01	12.409,60	704.577,52	24.410,97	728.988,49
CONTA 61 – COMPRAS								
61211	0121	Matér. primas-gen.alimentares	8.889,00			8.889,00		8.889,00
TOTAIS			8.889,00	0,00	0,00	8.889,00	0,00	8.889,00
CONTA 62 – FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS								
Serviços Especializados								
62211	02211	Trab.espec.-contabilidade	6.007,47	1.264,58		7.272,05		7.272,05
62213/9	02219	Outros trabalhos especializados	11.374,54	7.240,21	4.607,07	23.221,82		23.221,82
6222	0222	Publicidade e Propaganda		153,75		153,75		153,75
6223	0223	Vigilância e Segurança	729,66	143,34		873,00		873,00
6224	0224	Honorários	78.920,96	903,10	6.860,00	86.684,06		86.684,06
62261	02261	Cons. Rep.-edifícios	312,26			312,26		312,26
62262	02262	Cons. Rep.-veículos	6.866,04			6.866,04		6.866,04
Soma			104.210,93	9.704,98	11.467,07	125.382,98	0,00	125.382,98
Materiais								
6231	0231	Ferramentas Utens. Desgaste Rápido	337,31	23,35		360,66	1.080,00	1.440,66
6232	0232	Livros e Documentação Técnica	45,52			45,52		45,52
6233	0233	Material de Escritório	143,10	733,25	114,05	990,40		990,40
6235	0235	Material didático	209,09			209,09		209,09
62383	02383	Medicamentos e artigos saúde	69,90	20,56		90,46		90,46
62384	02384	Produtos de limpeza e higiene	1.367,08	57,33		1.424,41		1.424,41
62387	02387	Mat.repres. e propaganda			765,80	765,80		765,80
62388	02388	Outros materiais	8,99	1.091,72	1.859,19	2.959,90		2.959,90
Soma			2.180,99	1.926,21	2.739,04	6.846,24	1.080,00	7.926,24
Energia e Flúidos								
6241	0241	Electricidade	2.157,31	423,79		2.581,10		2.581,10
6242	0242	Combustíveis	4.486,81	88,49	24,40	4.599,70		4.599,70
6243	0243	Água	1.000,65	158,67		1.159,32		1.159,32
6248	0248	Outros de Energia e Flúidos	570,00			570,00		570,00
Soma			8.214,77	670,95	24,40	8.910,12	0,00	8.910,12

Contas da Geral	Rúbrica da Analf.	Designação	Externato Zazzo / CRI	CAVI	INR - Projetos	Total VALÊNCIAS / ATIVIDADES	Atividades Extra Valências / Atividades	TOTAL GERAL
Deslocações, Estadias e Transportes								
6251	0251	Deslocações e Estadias	1.880,93	1.082,50	2.186,01	5.149,44		5.149,44
6252	0252	Transportes de Pessoal e Utentes				0,00		0,00
6253	0253	Transportes de Mercadorias	162,36			162,36		162,36
Soma			2.043,29	1.082,50	2.186,01	5.311,80	0,00	5.311,80
Serviços Diversos								
62611	02611	Rendas de imóveis	12.522,02	2.460,10		14.982,12		14.982,12
6262	0262	Comunicação	537,77	93,16		630,93		630,93
6263	0263	Seguros	6.511,25	99,34		6.610,59		6.610,59
6265	0265	Contencioso e notariado	700,36			700,36		700,36
6267	0267	Serviços de limpeza e higiene	1.339,07	134,37		1.473,44		1.473,44
62686	02686	Serviços bancários	119,34	79,22		198,56		198,56
Soma			21.729,81	2.866,19	0,00	24.596,00	0,00	24.596,00
TOTAIS			138.379,79	16.250,83	16.416,52	171.047,14	1.080,00	172.127,14
CONTA 63 – GASTOS COM O PESSOAL								
632	0321/2	Remunerações	160.432,70	236.307,02	503,20	397.242,92		397.242,92
635	0325	Encargos sobre remunerações	33.699,63	41.595,54		75.295,17		75.295,17
636	0326	Seguros ac. trab. e doenças profissionais	1.266,68	1.460,62		2.727,30		2.727,30
638	0328	Outros gastos com o pessoal	487,50	682,50		1.170,00		1.170,00
TOTAIS			195.886,51	280.045,68	503,20	476.435,39	0,00	476.435,39
CONTA 64 – GASTOS DE DEPRECIACÃO E AMORTIZACÃO								
6422	0422	Edifícios e outras construções	64,73			64,73		64,73
6423	0423	Equipamento básico	24,82			24,82		24,82
6425	0425	Equipamento administrativo		32,45		32,45		32,45
TOTAIS			89,55	32,45	0,00	122,00	0,00	122,00
CONTA 68 – OUTROS GASTOS E PERDAS								
6813	0814	Taxas	550,57			550,57		550,57
68872	0885	Bolsas/subs estagiários e Ceí's	6.572,60			6.572,60		6.572,60
68889	0889	Outros	321,81			321,81		321,81
TOTAIS			7.444,98	0,00	0,00	7.444,98	0,00	7.444,98
CONTA 69 – GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO								
6914	0914	Juros de mora e compensatórios		207,13		207,13		207,13
6918	0918	Outros juros		58,05		58,05		58,05
TOTAIS			265,18	0,00	0,00	265,18	0,00	265,18
TOTAL GERAL DE GASTOS E PERDAS			350.955,01	296.328,96	16.919,72	664.203,69	1.080,00	665.283,69
IMPOSTO SOBRE RENDIMENTO PERIODO						0,00		0,00
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO			45.383,90	-499,95	-4.510,12	40.373,83	23.330,97	63.704,80

MAPA DE DEPRECIACOES/AMORTIZACOES, SUBSÍDIOS PARA INVESTIMENTOS E DOACOES
ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS E INTANGÍVEIS

IDENTIFICAO DO ACTIVO TANGÍVEL					FINANCIAMENTO PRÓPRIO							FINANCIAMENTO PÚBLICO/ESTATAL E DOACOES								GLOBAIS		
N.º de Ficha Activo	Design. Bem e Valncia	Ano de Aquisio	1=3+8 Valor Total Aquisio	2=4+9 Totais Dep./Am. Acumul. Anteriores	(3) Valor Financ. Prprio	(4) Dep./Am. Acumul. Anteriores	Conta a Debitar	Conta a Creditar	5=3*Taxa Dep./Am. Período	6=4+5 Dep./Am. Acumuladas	7=3-6 valor Liquido Activo	(8) Valor Financ. Público/ Doao	(9) Dep./Am. Acumuladas Anteriores	Conta a Debitar	Conta a Creditar	Conta a Debitar	Conta a Creditar	10=8*Taxa Valor Dep./Am. Período	11=9+10 Dep./Am. Acumuladas	12=8-11 Valor Liquido Activo	13=6+11 Dep./Am. Acumuladas	14=1-13 Valor Liquido
ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS																						
BENS DE PATRIMÓNIO HISTÓRICO, ARTÍSTICO E CULTURAL																						
1001	AFT até 31-05-2020		1.927,58	0,00	1.927,58					0,00	1.927,58								0,00	0,00	0,00	1.927,58
Totais Bens Património Histórico, Artístico e Cultural			1.927,58	0,00	1.927,58	0,00			0,00	0,00	1.927,58	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	1.927,58
EDIFÍCIOS E OUTRAS CONSTRUOES																						
2001	AFT até 31-05-2020		6.000,00	5.935,27	6.000,00	5.935,27	64221101	433821101	64,73	6.000,00	0,00								0,00	0,00	6.000,00	0,00
Totais Edifícios e Outras Construoes			6.000,00	5.935,27	6.000,00	5.935,27			64,73	6.000,00	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00
EQUIPAMENTO BÁSICO																						
3001	AFT até 31-05-2020		10.178,76	10.178,76	10.178,76	10.178,76				10.178,76	0,00								0,00	0,00	10.178,76	0,00
3002	Zazoo - 2 Televisoes	2020	298,00	0,00	298,00	0,00	64239102	433839102	24,82	24,82	273,18								0,00	0,00	24,82	273,18
Totais Equipamento Básico			10.476,76	10.178,76	10.476,76	10.178,76			24,82	10.203,58	273,18	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	10.203,58	273,18
EQUIPAMENTO DE TRANSPORTE																						
4001	AFT até 31-05-2020		11.500,00	11.500,00	11.500,00	11.500,00				11.500,00	0,00								0,00	0,00	11.500,00	0,00
Totais Equipamento de Transporte			11.500,00	11.500,00	11.500,00	11.500,00			0,00	11.500,00	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	11.500,00	0,00
EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO																						
5001	AFT até 31-05-2020		439,97	439,97	439,97	439,97				439,97	0,00								0,00	0,00	439,97	0,00
5002	Cavi - Fotocopiadora Toshiba	2020	2.337,00	0,00	2.337,00	0,00	64253101	433853101	32,45	32,45	2.304,55								0,00	0,00	32,45	2.304,55
Totais Equipamento Administrativo			2.776,97	439,97	2.776,97	439,97			32,45	472,42	2.304,55	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	472,42	2.304,55
OUTROS ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS																						
7001	AFT até 31-05-2020		5.199,05	5.199,05	5.199,05	5.199,05				5.199,05	0,00								0,00	0,00	5.199,05	0,00
Totais Outros Ativos Fixos Tangíveis			5.199,05	5.199,05	5.199,05	5.199,05			0,00	5.199,05	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	5.199,05	0,00
TOTAL DOS ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS			37.880,36	33.253,05	37.880,36	33.253,05			122,00	33.375,05	4.505,31	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	33.375,05	4.505,31
ATIVOS FIXOS INTANGÍVEIS																						
9001	Terreno Caparica	2020	226.175,93	0,00	226.175,93	0,00				0,00	226.175,93								0,00	0,00	0,00	226.175,93
TOTAL DOS ATIVOS FIXOS INTANGÍVEIS			226.175,93	0,00	226.175,93	0,00			0,00	0,00	226.175,93	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	226.175,93
TOTAL GERAL DE ACTIVOS TANGÍVEIS E INTANGÍVEIS			264.056,29	33.253,05	264.056,29	33.253,05			122,00	33.375,05	230.681,24	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	33.375,05	230.681,24