

Y.S.
U.S.
Z. Montenegro
J.H.
César Sá

RELATÓRIO DE CONTAS



cerci
MOITA·BARREIRO

2019

22/04/2020
A.
César Sá
HLL
JH
400
E

CERCIMB

RELATÓRIO E CONTAS

DE 2019

Zélia Almeida

César Sá
HLS
[Handwritten signatures]

ÍNDICE

03 Nota 1 - IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

04 DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

05 BALANÇO

06 DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS

07 ANÁLISE ECONÓMICA ESPECÍFICA

08 DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

09 DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS

10 ANEXO I – O BALANÇO

11 Nota 2 – Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

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

13 Nota 4 – Ativos fixos tangíveis

14 Nota 5 – Bens do património histórico e cultural

14 Nota 6 – Atividades intangíveis

15 Nota 7 – Investimentos financeiros

15 Nota 8 – Fundadores/ Patrocinadores/ Doadores/

Associados/ Membros

15 Nota 9 – Outros créditos e ativos não correntes

16 Nota 10 – Inventários

16 Nota 11 – Créditos a receber

16 Nota 12 – Estado e outros entes públicos

16 Nota 13 – Fundadores/ Patrocinadores/ Doadores/

Associados/ Membros

17 Nota 14 – Outros ativos correntes

17 Nota 15 – Diferimentos

17 Nota 16 – Caixa e depósitos bancários

18 Nota 17 – Fundos

18 Nota 18 – Excedentes técnicos

18 Nota 19 - Reservas

18 Nota 20 – Resultados transitados

18 Nota 21 – Excedentes de revalorização

19 Nota 22 – Outras variações dos fundos patrimoniais

19 Nota 23 – Resultado líquido do exercício

19 Notas 24 e 25 - Provisões

20 Nota 26 – Financiamentos obtidos

20 Nota 27 – Outras dívidas a pagar

20 Nota 28 – Fornecedores

20 Nota 29 – Estado e outros entes públicos

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

21 Nota 31 – Financiamentos obtidos

21 Nota 32 – Diferimentos

21 Nota 33 – Outros passivos correntes

22 Diferença entre ativos e passivos correntes

23 Rácios financeiros

24 Indicadores económico-financeiros

25 Factos relevantes ocorridos no período

26 ANEXO II – A DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

27 Análise económica ao período

28 Nota 34 – Vendas e serviços prestados

29 Nota 35 – Subsídios, doações e legados à exploração

29 Nota 36 – Variação nos inventários da produção

29 Nota 37 – Trabalhos para a própria entidade

30 Nota 38 – Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas

30 Nota 39 – Fornecimentos e serviços externos

33 Nota 40 – Gastos com o pessoal

33 Nota 41 – Ajustamentos de inventários

34 Nota 42 – Imparidade de dívidas a receber

34 Nota 43 - Provisões

34 Nota 44 – Outras imparidades

34 Nota 45 – Aumentos/reduções de justo valor

34 Nota 46 – Outros rendimentos e ganhos

35 Nota 47 – Outros gastos e perdas

35 Nota 48 – Gastos/reversões de depreciação e amortização

36 Nota 49 – Juros e rendimentos similares obtidos

36 Nota 50 – Juros e gastos similares suportados

36 Nota 51 – Imposto sobre o rendimento do período

37 DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR VALÊNCIAS

42 GASTOS, PERDAS E RESULTADOS POR ÁREAS,

COMPARATIVAMENTE COM O ORÇAMENTO

45 ANEXO III – MAPAS ANALÍTICOS

46 MAPA DE FORNECEDORES

47 MAPA DE DEPRECIACIONES/AMORTIZACIONES, SUBSÍDIOS PARA INVESTIMENTO E DOACIONES

zdeonlueico
 César Sá
 Hugo
 Filipe

NOTA 1 – IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

Nome CERCIMB – Cooperativa para a Educação, Reabilitação, Capacitação e Inclusão da Moita e Barreiro, CRL
NIPC 501 110 763
Natureza Jurídica Cooperativa
CAE 85593
Data de Constituição

Morada da Sede Rua Grão Vasco, 25 – Quinta dos Loios
 2835-440 LAVRADIO
Telefone 212 048 340
E-mail cercimb.sede@gmail.com
Website https://www.cercimb.pt/

Número de Trabalhadores 90
Número de Voluntários

VALÊNCIA / RESPOSTA	PROTOCOLO / APOIO	NÚMERO UTENTES
2203-Cao	Centro de Atividades Ocupacionais	88
2205-Lar	Lar Residencial	11
1201-I.P.	Intervenção Precoce	60
	Educação Especial	42
	Formação Profissional	74

IDENTIFICAÇÃO DO CONTABILISTA CERTIFICADO

Nome Vanda Marisa Tomé Cid Felix Ferreira
NIF 237 089 432
Nº de Membro 94017

ÓRGÃOS SOCIAIS

Assembleia Geral

Presidente	António Manuel Dias Viegas
Vice-Presidente	Hugo Manuel Cartaxo Feliciano

Conselho Fiscal

Presidente	Noémia Maria Gil
Vogal	Maria João Rito Correia
Vogal	Vasco Filipe Carvalho Palma

Direção

Presidente	Maria Clara Feijão dos Santos Viegas
Vice-Presidente	Maria das Mercês Lopes Rodrigues Martins
Tesoureira	Zélia Cristina Duarte Pereira de Almeida
Vogal	César Ricardo Silva de Sá
Vogal	Elisabete Correia Ferreira
Vogal	Joana Margarida Bernarda Minhoto Pereira Henriques
Vogal	Elisa da Conceição da Silva Parrado Algarvio

Zdravko
César da
MCS
FCS
FCS

DEMONSTRAÇÕES

FINANCEIRAS

EM

31.12.2019

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

CONTAS	RÚBRICAS	Notas	31-12-2019	31-12-2018	DIFERENÇA
ATIVO					
Ativo Não Corrente					
4331 a 7-4338/9+453-459	Ativos fixos tangíveis	4	1.249.752,20	1.236.597,76	13.154,44
4321/2/3/4/5-4329+455-459	Bens do património histórico e cultural	5			0,00
4421 a 6-4428/9+454-459	Ativos intangíveis	6			0,00
411/2/3/4/5-419+451-459	Investimentos financeiros	7	8.217,40	5.813,66	2.403,74
26-269	Fundad. / patrocín. / doadores / assoc. / membros	8			0,00
	Outros créditos e ativos não correntes	9			0,00
			1.257.969,60	1.242.411,42	15.558,18
Ativo Corrente					
32 a 39	Inventários	10	3.185,38	2.366,65	818,73
211+212+213-219	Créditos a receber	11	8.885,50	10.952,67	-2.067,17
24	Estado e outros entes públicos	12	8.525,82	3.938,48	4.587,34
26-269	Fundad. / patrocín. / doadores / assoc. / membros	13	1.989,71	2.498,42	-508,71
232/8-239+272+278-279+228-229+273+275	Outros ativos correntes	14	9.304,25	22.046,49	-12.742,24
281	Diferimentos	15	8.506,61	5.867,03	2.639,58
11+12+13	Caixa e depósitos bancários	16	245.482,06	220.401,83	25.080,23
			285.879,33	268.071,57	17.807,76
TOTAL DO ATIVO			1.543.848,93	1.510.482,99	33.365,94
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO					
Fundos Patrimoniais					
51	Fundos	17	2.500,00	2.500,00	0,00
52	Excedentes técnicos	18			0,00
55	Reservas	19	3.734,97	3.734,97	0,00
56	Resultados transitados	20	460.904,25	433.428,26	27.475,99
58	Excedentes de revalorização	21			0,00
57+59	Outras variações fundos patrimoniais	22	765.084,73	782.712,20	-17.627,47
818	Resultado líquido do período	23	-16.442,11	20.859,24	-37.301,35
TOTAL DO FUNDO DE CAPITAL			1.215.781,84	1.243.234,67	-27.452,83
PASSIVO					
Passivo Não Corrente					
29	Provisões	24			0,00
29	Provisões específicas	25			0,00
25	Financiamentos obtidos	26	48.000,00		48.000,00
237+2711+2712+275	Outras dívidas a pagar	27			0,00
			48.000,00	0,00	48.000,00
Passivo Corrente					
221+222+225	Fornecedores	28	16.834,39	13.796,59	3.037,80
24	Estado e outros entes públicos	29	39.289,15	40.095,61	-806,46
26	Fundad. / patrocín. / doadores / assoc. / membros	30			0,00
25	Financiamentos obtidos	31	12.000,00	9.060,66	2.939,34
282	Diferimentos	32	893,00		893,00
2318+2711/2/9+2722+273/6/8+28+276+143	Outros passivos correntes	33	211.050,55	204.295,46	6.755,09
			280.067,09	267.248,32	12.818,77
TOTAL DO PASSIVO			328.067,09	267.248,32	60.818,77
TOTAL DOS FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			1.543.848,93	1.510.482,99	33.365,94

João Maria Ciz Fereira

237089432

94017

Edição
nes *jh*
César
4/2

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

Contas	RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	2019	Valor do Orçamento	% Desvio	2018	Diferença
+71+72	Vendas e serviços prestados	34	209.015,76	203.925,00	2,50%	198.948,68	10.067,08
+75	Subsídios, doações e legados à exploração	35	1.794.284,31	1.838.028,43	-2,38%	1.726.586,56	67.697,75
+73	Variações nos inventários da produção	36			#DIV/0!		0,00
+74	Trabalhos para a própria entidade	37			#DIV/0!		0,00
-61	Custo mercad. Vendidas e mat. consumidas	38	-78.369,51	-74.585,00	5,07%	-74.932,15	-3.437,36
-62	Fornecimentos e serviços externos	39	-313.053,39	-233.030,44	34,34%	-261.852,95	-51.200,44
-63	Gastos com o pessoal	40	-1.503.621,91	-1.502.277,95	0,09%	-1.456.917,27	-46.704,64
-65+7622	Ajustamentos inventários (perdas/reversões)	41			#DIV/0!		0,00
-651+7621	Imparidade dívidas a receber (perdas/reversões)	42			#DIV/0!		0,00
-67+763	Provisões (aumentos/reduções)	43			#DIV/0!		0,00
-67+763	Provisões específicas (aumentos/reversões)	44			#DIV/0!		0,00
-653 a 7+761	Outras imparidades (perdas/reversões)	44			#DIV/0!		0,00
+77-76	Aumentos/reduções de justo valor	45			#DIV/0!		0,00
+78	Outros rendimentos e ganhos	46	108.654,44	78.909,77	37,69%	88.923,21	19.731,23
-68	Outros gastos e perdas	47	-159.487,08	-231.118,33	-30,99%	-122.733,15	-36.753,93
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos			57.422,62	79.851,48	-28,09%	98.022,93	-40.600,31
-64+761	Gastos/reversões de depreciação e amortização	48	-72.244,37	-72.321,18	-0,11%	-72.156,29	-88,08
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)			-14.821,75	7.530,30	-296,83%	25.866,64	-40.688,39
+79	Juros e rendimentos similares obtidos	49	3,86	5,00	-22,80%	4,26	-0,40
-69	Juros e gastos similares suportados	50	-1.624,22	-3.800,00	-57,26%	-5.011,66	3.387,44
811	Resultado antes de impostos		-16.442,11	3.735,30	-540,18%	20.859,24	-37.301,35
812	Imposto sobre o rendimento do período	51			#DIV/0!		0,00
818	Resultado líquido do período		-16.442,11	3.735,30	-540,18%	20.859,24	-37.301,35

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR ÁREAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

DESIGNAÇÃO	2019			2018	DIFERENÇA RESULTADO
	GASTOS	RENDIMENTOS	RESULTADO	RESULTADO	
VALÊNCIAS					
9101-Educação ou Valência Educativa	467.106,60	465.077,40	-2.029,20	-10.400,28	8.371,08
9111-C. Atividades Ocupacionais	838.844,67	730.273,49	-108.571,18	-1.396,02	-107.175,16
9121-Lar Residencial I	175.952,70	178.132,87	2.180,17	1.462,40	717,77
9141-Intervenção Precoce	113.384,29	132.924,03	19.539,74	16.127,40	3.412,34
Totais	1.595.288,26	1.506.407,79	-88.880,47	5.793,50	-94.673,97
FORMAÇÃO E PROJETOS					
Formação Profissional	460.520,88	452.831,33	-7.689,55	-15.776,06	8.086,51
Totais	460.520,88	452.831,33	-7.689,55	-15.776,06	8.086,51
ATIVIDADES EXTRA VALÊNCIAS					
9221-La vradio	42.376,42	126.018,46	83.642,04	59.959,08	23.682,96
9222-Moita + Qtª. Pedagógica	30.214,92	26.700,79	-3.514,13	-29.117,28	25.603,15
Totais	72.591,34	152.719,25	80.127,91	30.841,80	49.286,11
RESULTADOS GERAIS	2.128.400,48	2.111.958,37	-16.442,11	20.859,24	-37.301,35
VALOR ORÇAMENTO GERAL	2.117.132,91	2.120.868,20			
MARGEM DE ERRO ORÇAMENTAL	0,53%	-0,42%			

João Manoel Cid Fereira

237089432

94017

ANÁLISE ECONÓMICA ESPECÍFICA

CONTAS	CONTAS	Valências Mais Comuns *	Formação Profissional	Extra Valências	TOTAL 2019	TOTAL 2018
+71+72	Vendas e serviços prestados	175.249,22		33.766,54	209.015,76	198.948,68
+75	Subsídios, doações e legados à exploração	1.327.305,52	452.829,35	14.149,44	1.794.284,31	1.726.586,56
+73	Variações nos inventários da produção				0,00	0,00
+74	Trabalhos para a própria entidade				0,00	0,00
-61	Custo mercad. Vendidas e mat. Consumidas	-46.994,77		-31.374,74	-78.369,51	-74.932,15
-62	Fornecimentos e serviços externos	-207.564,22	-89.281,14	-16.208,03	-313.053,39	-261.852,95
-63	Gastos com o pessoal	-1.241.513,92		-262.107,99	-1.503.621,91	-1.456.917,27
-652+7622	Ajustamentos inventários (perdas/reversões)				0,00	0,00
-651+7621	Imparidade dívidas a receber (perdas/reversões)				0,00	0,00
-67+763	Provisões (aumentos/reduções)				0,00	0,00
-653 a 7+761	Outras imparidades (perdas/reversões)				0,00	0,00
+77-76	Aumentos/reduções de justo valor				0,00	0,00
+78-7883	Outros rendimentos e ganhos	2.281,78		101.146,92	103.428,70	88.923,21
-68	Outros gastos e perdas	-47.388,32	-109.131,75	-2.967,01	-159.487,08	-122.733,15
EBITDA 1						
Resultado antes imputação subsídios investimento, depreciações, gastos de financiamento e impostos		-38.624,71	254.416,46	-163.594,87	52.196,88	98.022,93
+7883	Imputação de subsídios ao investimento	1.569,39		3.656,35	5.225,74	4.596,64
EBITDA 2 (OFICIAL)		-37.055,32	254.416,46	-159.938,52	57.422,62	102.619,57
-64+761	Gastos/reversões depreciação e amortização	-51.202,71		-21.041,66	-72.244,37	-72.156,29
RESULTADO OPERACIONAL		-88.258,03	254.416,46	-180.980,18	-14.821,75	30.463,28
+79	Juros e rendimentos similares obtidos	1,88		1,98	3,86	4,26
-69	Juros e gastos similares suportados	-624,32		-999,90	-1.624,22	-5.011,66
811	Resultado antes de impostos	-88.880,47	254.416,46	-181.978,10	-16.442,11	25.455,88
812	Imposto sobre o rendimento do período				0,00	0,00
818	Resultado líquido do período	-88.880,47	254.416,46	-181.978,10	-16.442,11	25.455,88
EBITDA 1		-2,91%	56,18%		2,91%	5,68%

* Valências Mais Comuns = Educação Especial, Cri, Cao, Lares, Residências Autônomas, Apoio Domiciliário e Intervenção Precoce

Zaballu...
 César Sá
 M...
 J...
 T...
 P...

EBITDA é sigla de "Earnings before interest, taxes, depreciation and amortization", que significa "Lucros antes de juros, impostos, depreciação e amortização".

O EBITDA é um indicador financeiro e representa quanto é que uma Instituição gera de recursos através das suas atividades operacionais, sem contar impostos e outros efeitos.

Tendo em conta a especificidade das IPSS na comparticipação pública dos seus investimentos, o presente relatório apresenta o EBITDA com os resultados antes de juros, impostos, depreciações e amortizações e acrescenta a rubrica de imputação de subsídios para investimentos. A taxa de EBITDA 1 é calculada entre o resultado e os subsídios à exploração recebidos.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Código	RÚBRICAS	Notas	2019	2018
Fluxos de caixa das atividades operacionais – método direto				
502	Recebimento de clientes e utentes		211.207,43	199.002,26
520	Pagamentos de subsídios		-40.309,04	-36.225,78
510	Pagamentos de apoios		-803,50	-793,10
511	Pagamentos de bolsas		-109.097,36	-81.443,14
500	Pagamentos a fornecedores		-390.618,65	-363.754,06
501	Pagamentos ao pessoal		-938.424,22	-934.867,16
Caixa gerada pelas operações			-1.268.045,34	-1.218.080,98
521	Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento			
503	Outros recebimentos/pagamentos		1.239.884,18	1.514.659,49
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)			-28.161,16	296.578,51
Fluxos de caixa das atividades de investimento				
Pagamentos respeitantes a:				
514	Ativos fixos tangíveis		-85.198,81	-24.961,66
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)			-85.198,81	-24.961,66
Fluxos de caixa das atividades de financiamento				
Recebimentos provenientes de:				
505	Financiamentos obtidos		100.060,66	80.542,48
522	Realização de fundos			
523	Cobertura de prejuízos			
506	Doações		29.904,43	25.198,92
518	Outras operações de financiamento		14.159,99	2.098,50
Pagamentos respeitantes a:				
504	Financiamentos obtidos		-4.060,66	-215.779,87
508	Juros e gastos similares		-1.624,22	-4.764,10
525	Dividendos			
524	Redução de fundos			
519	Outras operações de financiamento			
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)			138.440,20	-112.704,07
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)			25.080,23	158.912,78
Efeitos das diferenças de cambio				
Caixa e seus equivalentes no início do período			220.401,83	61.489,05
Caixa e seus equivalentes no fim do período			245.482,06	220.401,83

DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS

2019		Fundos patrimoniais atribuídos aos instituidores da entidade-mãe										
DESCRIÇÃO	Notas	Fundos	Exced. Técnicos	Reservas	Resultados Transitados	Ajustam. Em Activos Financ.	Excedentes de Revalor.	Out. Var. Fundos Patrimom.	Resultado Líquido do Período	Total	Interesses Minorit.	Total dos Fundos Patrimom.
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO	(6)	2.500,00	0,00	3.734,97	433.428,26	0,00	0,00	782.712,20	20.859,24	1.243.234,67		1.243.234,67
ALTERAÇÕES NO PERÍODO										0,00		0,00
Outras alter. reconhecidas nos fundos patrimoniais					27.475,99			-17.627,47	-20.859,24	-11.010,72		-11.010,72
	(7)	0,00	0,00	0,00	27.475,99	0,00	0,00	-17.627,47	-20.859,24	-11.010,72	0,00	-11.010,72
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	(8)				27.475,99	0,00	0,00	-17.627,47	-16.442,11	-16.442,11	0,00	-16.442,11
RESULTADO EXTENSIVO	9=7+8	0,00	0,00	0,00	27.475,99	0,00	0,00	-17.627,47	-37.301,35	-27.452,83	0,00	-27.452,83
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO		2.500,00	0,00	3.734,97	460.904,25	0,00	0,00	765.084,73	-16.442,11	1.215.781,84	0,00	1.215.781,84
	11=6+7+8+10											

2018		Fundos patrimoniais atribuídos aos instituidores da entidade-mãe										
DESCRIÇÃO	Notas	Fundos	Exced. Técnicos	Reservas	Resultados Transitados	Ajustam. Em Activos Financ.	Excedentes de Revalor.	Out. Var. Fundos Patrimom.	Resultado Líquido do Período	Total	Interesses Minorit.	Total dos Fundos Patrimom.
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO	(6)	2.500,00		3.734,97	390.604,08			800.339,67	13.919,70	1.211.098,42		1.211.098,42
ALTERAÇÕES NO PERÍODO										0,00		0,00
Outras alter. reconhecidas nos fundos patrimoniais					42.824,18			-17.627,47	-13.919,70	11.277,01		11.277,01
	(7)	0,00	0,00	0,00	42.824,18	0,00	0,00	-17.627,47	-13.919,70	11.277,01	0,00	11.277,01
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	(8)				42.824,18	0,00	0,00	-17.627,47	20.859,24	20.859,24		20.859,24
RESULTADO EXTENSIVO	9=7+8	0,00	0,00	0,00	42.824,18	0,00	0,00	-17.627,47	6.939,54	32.136,25	0,00	32.136,25
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO	11=6+7+8+10	2.500,00	0,00	3.734,97	433.428,26	0,00	0,00	782.712,20	20.859,24	1.243.234,67	0,00	1.243.234,67

Zduortuuecio
A.
César Sá
Mll
JH
HAF
A

ANEXO I

O BALANÇO

20/02/2020
A.
César S.
M.S.
H.F.
S.

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 nº. 36-A/2011 de 9 de Março, e inclui ainda os seguintes instrumentos legais:

- Portaria nº. 220/2015 de 24 de Julho – Modelos de demonstrações financeiras
- Portaria nº. 106/2011 de 14 de Março – Código de Contas
- Aviso nº. 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.

20/02/2020
César Sá
ML
JH
LGR
ER

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.

Zdonalucio

CÉSAR SA
MLG
JL
Telo
R

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.

COMENTÁRIOS

Esta rubrica registou investimentos em edifícios e outras construções, equipamento básico e outros ativos fixos tangíveis.

Z. Duarte
 César Sá
 M. J. J.
 J. J.
 J. J.
 J. J.

		Saldos em 01.01.2019	Aquisições Dotações	Abates	Transfer.	Revaloriz.	31.12.2019	31.12.2018
CUSTO								
4331	Terrenos e recursos naturais	54.730,00					54.730,00	54.730,00
4332	Edifícios e outras construções	1.965.935,52	80.810,77				2.046.746,29	1.965.935,52
4333	Equipamento básico	171.505,13	2.871,64				174.376,77	171.505,13
4334	Equipamento de transporte	347.656,78					347.656,78	347.656,78
4335	Equipamento administrativo	83.672,25					83.672,25	83.672,25
4337	Outros ativos fixos tangíveis	143.809,34	1.516,40				145.325,74	143.809,34
	Total:	2.767.309,02	85.198,81	0,00	0,00	0,00	2.852.507,83	2.767.309,02
DEPRECIÇÕES ACUMULADAS								
43382	Edifícios e outras construções	852.101,69	39.190,13				891.291,82	852.101,69
43383	Equipamento básico	162.561,79	2.784,68				165.346,47	162.561,79
43384	Equipamento de transporte	309.779,70	23.537,44				333.317,14	309.779,70
43385	Equipamento administrativo	75.211,13	3.561,66				78.772,79	75.211,13
43387	Outros ativos fixos tangíveis	131.125,35	3.102,06				134.227,41	131.125,35
	Total:	1.530.779,66	72.175,97	0,00	0,00	0,00	1.602.955,63	1.530.779,66

	31.12.2019	31.12.2018
ATIVOS LÍQUIDOS		
Terrenos e recursos naturais	54.730,00	54.730,00
Edifícios e outras construções	1.155.454,47	1.113.833,83
Equipamento básico	9.030,30	8.943,34
Equipamento de transporte	14.339,64	37.877,08
Equipamento administrativo	4.899,46	8.461,12
Outros ativos fixos tangíveis	11.098,33	12.683,99
Total:	1.249.552,20	1.236.529,36

NOTA 5 – BENS DO PATRIMÓNIO HISTÓRICO E CULTURAL

A Instituição não possui qualquer bem desta natureza, não havendo por isso, nada a relatar.

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

Não foram feitas aquisições durante o período.

20/01/2020
 A.
 CESAR S.
 MLL
 JH
 TEF
 A

		Saldos em 01.01.2019	Aquisições Dotações	Abates	Transfer.	Revaloriz.	31.12.2019	31.12.2018
CUSTO								
4423	Programas de computador	3.578,58					3.578,58	3.578,58
	Total:	3.578,58	0,00	0,00	0,00	0,00	3.578,58	3.578,58
DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS								
442823	Programas de computador	3510,18	68,40				3578,58	3510,18
	Total:	3510,18	68,40	0,00	0,00	0,00	3578,58	3510,18

		31.12.2019	31.12.2018
ATIVOS LÍQUIDOS			
	Programas de computador	0,00	68,40
	Total:	0,00	68,40

NOTA 7 – INVESTIMENTOS FINANCEIROS

As participações financeiras são registradas 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.

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

Rubrica destinada a registrar 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 ATIVOS NÃO CORRENTES

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

COMENTÁRIOS

A Instituição não possui ativos nesta conta.

20/01/2020
 César Sá
 MUG
 JH
 YEF
 @

ATIVO 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 01.01.2019	Compras	Reclassific.e Regulariz.	31.12.2019	31.12.2018
32	Mercadorias	1.840,65	11.473,25	-11.142,15	2.171,75	1.840,65
331	Mat. primas, subsid. e de consumo	526,00	67.714,99	-67.227,36	1.013,63	526,00
	Total:	2.366,65	79.188,24	-78.369,51	3.185,38	2.366,65
	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas				78.369,51	74.932,15

COMENTÁRIOS

O valor refere-se ao saldo das existências (sobras) à data de 31 de Dezembro de géneros alimentares e aos materiais da campanha Pirlampo Mágico.

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.

		31.12.2019	31.12.2018
2111	Clientes conta corrente		3.090,92
2117	Utentes conta corrente	8.885,50	7.861,75
	Total Líquido:	8.885,50	10.952,67

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.

COMENTÁRIOS

O valor registado diz respeito a valores a serem restituídos pela Autoridade Tributária de acordo com o Decreto-Lei 84/2017 referentes a 50% do Iva pago na aquisição de bens/serviços.

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).

		31.12.2019	31.12.2018	COMENTÁRIOS
264	Quotas	1.989,71	2.498,42	<i>Refere-se à dívida no fim do período de quotas por parte dos associados.</i>
	Total Líquido:	1.989,71	2.498,42	

20/01/2020
 César Sá
 MMS
 JH
 Vafg
 @

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.

		31.12.2019	31.12.2018		
PESSOAL					
232	Adiantamentos ao pessoal	179,24	341,48	<i>COMENTÁRIOS</i>	
lefp/Poph/Projetos Comunitários					
278412	Form.Prof./P.Comunitários	2.950,34	21.628,79	<i>Esta rubrica regista basicamente os valores a receber do Sector Público Administrativo, respeitante a subsídios não recebidos durante o período.</i>	
Subtotal:		2.950,34	21.628,79		
OUTRAS CONTAS					
278...	Outros devedores		137,63		
Subtotal:		0,00	137,63		
TOTAL GERAL:		3.129,58	22.107,90		

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.

COMENTÁRIOS

O valor de €1.713,41 refere-se a adiantamentos aos fornecedores Consermar, Einhell, Orbivendas e Seguradoras Unidas e €4.461,26 aos fornecedores de investimento Cozitejo e Luís Domingues & Ana.

NOTA 15 - DIFERIMENTOS

Compreende os gastos que devam ser reconhecidos nos períodos seguintes.

		31.12.2019	31.12.2018	
28191	Prémios de seguro antecipados	8.506,61	5.867,03	<i>COMENTÁRIOS</i>
Total:		8.506,61	5.867,03	<i>O valor registado refere-se a seguros liquidados no período, mas respeitantes ao período seguinte e outros gastos a reconhecer.</i>

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:

		2018	Débito	Crédito	2019	
11	Caixa	5.182,84	275.949,39	278.688,21	2.444,02	<i>À data de fecho de balanço as rubricas de caixa e bancos apresentavam os seguintes valores.</i>
12	Depósitos à ordem	215.218,99	5.231.647,36	5.203.828,31	243.038,04	
Total:		220.401,83	5.507.596,75	5.482.516,52	245.482,06	

Z. Z. Z.
 César Sá
 M. L.
 J. J.
 H. H.
 H. H.

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 qualquer movimento durante o 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.

		31.12.2019	31.12.2018	COMENTÁRIOS
5524	Outras reservas	3.734,97	3.734,97	Esta rubrica não registou qualquer movimento durante o período.
	Total:	3.734,97	3.734,97	

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 registou durante o período a transferência do resultado líquido positivo do período anterior (€20.859,24) e correções de anos anteriores.

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

Não tendo até à data sido efetuada nenhuma revalorização dos ativos tangíveis e intangíveis, esta rubrica encontra-se no fim do período sem qualquer valor registado.

2 de 12/2020
 César Sá
 JF
 JF
 JF

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 sub-conta 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.

		31.12.2019	31.12.2018
59312	Edifícios e outras construções	707.416,20	724.356,98
594	Doações	57.668,53	58.355,22
Total:		765.084,73	782.712,20

COMENTÁRIOS

O valor da conta 593 corresponde ao valor dos ativos tangíveis e intangíveis subsidiados, deduzidos das depreciações/amortizações já contabilizadas, conforme discriminado no Anexo III.

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

O resultado do período foi negativo em €16.442,11.

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 possui registos, porque a Instituição não teve ainda necessidade de efetuar provisões.

20/02/2020
 César Sá
 BCS
 JH
 LRF
 R

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

O valor registado refere-se a um financiamentos do banco BPI.

No fecho do balanço, os planos de reembolso da dívida da instituição, referente a financiamentos obtidos para liquidação a partir de mais de 12 meses após a data do balanço, era o seguinte:

		Empréstimos Bancários
	1 a 2 anos	16.000,00
	2 a 3 anos	16.000,00
	3 a 4 anos	16.000,00
	Total:	48.000,00

NOTA 27 – OUTRAS DIVIDAS 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.

		31.12.2019	31.12.2018
221	Fornecedores conta corrente	16.834,39	13.796,59
	Total:	16.834,39	13.796,59

COMENTÁRIOS

No final deste relatório de contas no item "Anexo III-Mapas Analíticos", existe um mapa que inclui as dívidas a fornecedores à data do fecho do balanço com comparabilidade com o ano anterior.

20/10/2020
 A.
 C&S
 S&S
 JH
 V&S
 S

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.

		31.12.2019			2018	
		Curto Prazo	Médio e Longo Prazo	Total		
2421	IRS-Trab.dependente	9.764,00		9.764,00	10.463,00	<i>As dívidas registadas referem-se no curto prazo às retenções, descontos e encargos do mês de Dezembro.</i>
2422	IRS-Trab.independente	172,95		172,95	262,19	
2451	Contrib. Seg. Social	29.204,59		29.204,59	29.213,69	
248	Outras contribuições	147,61		147,61	156,73	
Total:		39.289,15	0,00	39.289,15	43.103,22	

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

A Instituição não possui valores em dívida nesta rubrica.

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.

		31.12.2019	31.12.2018	COMENTÁRIOS
Empréstimos Bancários				
251111	Para tesouraria	12.000,00	9.060,66	<i>O valor registado no final do período refere-se a um financiamento no banco BPI.</i>
TOTAL GERAL:		12.000,00	9.060,66	

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

O valor registado refere-se a um subsídio eventual do Ministério da Educação que será reconhecido em 2020.

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.

		31.12.2019	31.12.2018	
2312	Remunerações a pagar	158,60	51,79	COMENTÁRIOS
23828	Outras operações com o pessoal	332,09	500,00	
Subtotal:		490,69	551,79	De acordo com a legislação laboral aplicável, o direito a férias e subsídio de férias relativo ao período, por este coincidir com o ano civil, vence-se em 1 de janeiro de cada ano, sendo somente pago no período seguinte, pelo que os gastos correspondentes encontram-se reconhecidos como benefícios de curto prazo e escriturados na rubrica "Credores por acréscimos de gastos". Assim, o valor mencionado em remunerações a liquidar refere-se a esta contabilização.
27222	Remunerações a liquidar	174.490,13	171.654,06	
2722..	Outros acréscimos de gastos	633,35	329,08	
Subtotal:		175.123,48	171.983,14	
27841	Sector público administrativo	13.176,77	15.181,02	
27842	Cauções /F.garantia/retenções	20.621,21	15.100,00	
Subtotal:		33.797,98	30.281,02	
27844	Bolsas a pagar a formandos	34,97	0,58	
27847	Consultores, assess. e intermediários		0,00	
2784..	Outros credores	1.213,43	1.213,43	
Subtotal:		1.248,40	1.214,01	
218	Adiantamentos de clientes/utentes	390,00	265,50	
Subtotal:		390,00	265,50	
TOTAL GERAL:		211.050,55	204.295,46	

DIFERENÇA ENTRE ATIVOS E PASSIVOS CORRENTES

Ainda sobre as notas e comentários ao balanço, junta-se um quadro simples 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.

		31.12.2019	31.12.2018	
ATIVOS				COMENTÁRIOS
	Inventários	3.185,38	2.366,65	
	Créditos a receber	8.885,50	10.952,67	
	Estado e outros entes públicos	8.525,82	3.938,48	
	Fund./patroc./doad./assoc./membros	1.989,71	2.498,42	
	Outros activos correntes	9.304,25	22.046,49	
	Diferimentos	8.506,61	5.867,03	
	Caixa e depósitos bancários	245.482,06	220.401,83	
Total do Ativo:		285.879,33	268.071,57	
PASSIVOS				
	Fornecedores	16.834,39	13.796,59	Verifica-se que a Instituição entre o que tem a receber e a pagar no período de um ano, apresentação uma situação de liquidez positiva, embora de valor baixo.
	Estado e outros entes públicos	39.289,15	40.095,61	
	Financiamentos obtidos	12.000,00	9.060,66	
	Diferimentos	893,00		
	Outros passivos correntes	211.050,55	204.295,46	
Total do Passivo:		280.067,09	267.248,32	
DIFERENÇA:		5.812,24	823,25	

Zdeon Alencar
 César Sá
 HLL
 JH
 4/19
 88

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	1.215.781,84	3,71
Passivo total	328.067,09	

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	1.215.781,84	0,79
Ativo líquido	1.543.848,93	

LIQUIDEZ GERAL		
Expressa a capacidade da instituição satisfazer as suas obrigações a curto prazo com os activos 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	285.879,33	1,02
Passivo corrente	280.067,09	

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 ser demasiado elevado e significar uma má aplicação dos fundos de tesouraria.		
Rácio	Cálculo	Resultado
Caixa e depósitos bancários	245.482,06	0,88
Passivo corrente	280.067,09	

	Balanço Funcional	31.12.2019	31.12.2018
1	Ativos não correntes	1.257.969,60	1.242.411,42
2	Passivos não correntes	48.000,00	0,00
3	Fundos patrimoniais	1.215.781,84	1.510.482,99
4=2+3-1	Fundo de Maneio Geral	5.812,24	268.071,57
5	Caixa e equivalentes de caixa	245.482,06	220.401,83
6	Dívida financeira corrente	12.000,00	9.060,66
7=5-6	Tesouraria Líquida	233.482,06	211.341,17
8	Restantes ativos correntes	40.397,27	47.669,74
9	Restantes passivos correntes	268.067,09	258.187,66
10=8-9	Restante Fundo Maneio	-227.669,82	-210.517,92

zoborlusico
A.
César Sá
MIG
JH
Tefe
P

INDICADORES ECONÓMICO-FINANCEIROS

Sigla	Descrição	Conta(s) Envolvida(s)/Descrição	Valor
AL	Ativo líquido	Ativo corrente e não corrente	1.543.848,93
FP	Fundos Patrimoniais ("Valor" da Instituição)	51 a 59 + 818	1.215.781,84
P	Passivo	Passivo corrente e não corrente	328.067,09
VN	Volume de negócios	71 + 72	209.015,76
CS	Capital social	51	2.500,00
SST	Enc. na organização serviços segur. e saúde no trabalho	6382	2.088,00
VAB	Valor acrescentado bruto	(71+72+73+74+75+78) - (61+62+68)	1.561.044,53
GP	Gastos com o pessoal	63	1.503.621,91
AMDP	Amortizações e depreciações do exercício	64- 761	72.244,37
PE	Provisões do exercício	67 - 763	
CPF	Custos e perdas financeiras	69	1.624,22
PGF	Proveitos a ganhos financeiros	79	3,86
IR	Imposto sobre o rendimento	812	Isento
RL	Resultado líquido do exercício	818	-16.442,11
AF	Auto financiamento	(818 + 64 + 65 + 67) - 7883	50.576,52
CI	Consumos intermédios	61 + 62 + 68	500.077,34
VBP	Valor bruto da produção	71 + 72 + 73 + 74 + 75 + 78	2.111.954,51
EBITDA	Resultado antes de juros, impostos e depreciaç./amortizaç.	(71 a 75 + 77 + 78) - (61 a 63 + 65+66+68)	52.196,88

INDICADORES DOS ÚLTIMOS ANOS

Sigla	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
AL	1.486.774,61	1.514.855,79	1.536.234,17	1.500.240,67	1.462.235,51	1.687.008,85	1.510.482,99	1.543.848,93
FP	937.151,71	1.155.103,56	1.203.822,58	1.199.925,16	1.148.065,89	1.211.098,42	1.243.234,67	1.215.781,84
P	549.622,90	359.752,23	322.411,59	300.315,51	314.169,62	475.910,43	267.248,32	328.067,09
VN	124.532,55	121.578,01	156.932,91	183.348,03	196.047,94	197.162,35	198.948,68	209.015,76
VAB	1.325.085,95	1.367.074,12	1.457.381,74	1.470.891,87	1.484.098,66	1.509.995,38	1.554.940,20	1.561.044,53
GP	1.249.252,41	1.251.411,31	1.329.775,71	1.404.804,80	1.450.805,68	1.418.693,84	1.456.917,27	1.503.621,91
AMDP	50.647,71	59.508,86	46.884,76	56.786,02	71.049,92	71.721,34	72.156,29	72.244,37
CPF	11.471,89	11.698,07	10.263,18	8.863,32	6.943,73	5.663,16	5.011,66	1.624,22
PGF	1.383,72	570,81	695,22	905,78	78,31	2,66	4,26	3,86
RL	15.097,56	42.681,94	66.509,80	641,63	-44.622,36	13.919,70	20.859,24	-16.442,11
AF	60.356,22	99.146,50	100.247,29	53.563,48	21.888,51	81.044,40	87.789,79	50.576,52
CI	546.353,09	551.781,01	580.786,52	520.930,72	488.143,24	538.762,08	459.518,25	500.077,34
VBP	1.871.438,94	1.918.855,13	2.038.168,26	1.991.822,59	1.972.241,90	2.048.757,46	2.014.458,45	2.111.954,51
EBITDA	75.833,40	113.318,06	122.962,52	65.335,19	33.292,98	86.704,90	98.022,93	52.196,88

RESULTADOS POR VALÊNCIAS/ÁREAS NOS ÚLTIMOS ANOS

Área / Valência	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Total Últm. Anos
Educação	-26.145,52	36.038,75	35.474,06	-8.175,58	-77.743,20	-21.876,80	-10.400,28	-2.029,20	-74.857,77
Cao	-7.448,86	-16.564,79	-6.121,99	-28.918,46	-30.954,18	-31.027,36	-1.396,02	-108.571,18	-231.002,84
Lar	2.330,65	3.851,78	-4.378,07	-13.439,75	1.601,23	-24,45	1.462,40	2.180,17	-6.416,04
I.Precoce	1.693,36	-5.995,32	-1.292,29	1.866,73	29.377,56	25.879,53	16.127,40	19.539,74	87.196,71
E.Valências	41.451,44	36.159,97	49.487,64	59.641,61	54.859,84	58.033,25	59.959,08	83.642,04	443.234,87
Form.							-15.776,06	-7.689,55	-23.465,61
E.Formação	3.216,49	-10.808,45	-6.659,55	-10.332,92	-21.763,61	-17.064,46	-29.117,28	-3.514,13	-96.043,91
Resultado	15.097,56	42.681,94	66.509,80	641,63	-44.622,36	13.919,71	20.859,24	-16.442,11	98.645,41

2 de fevereiro
César SA
MLQ
JH
efe
@

FACTOS RELEVANTES OCORRIDOS NO PERÍODO**BALANÇO****Ativo corrente**

Aumento de **€33.365,94** que se deve sobretudo ao valor existente em caixa e depósitos bancários, sendo este superior em 25.080,23€ comparativamente ao exercício anterior.

Fundos patrimoniais

A Cercimb registou uma diminuição de **€27.452,83** nos seus fundos patrimoniais. Para esta redução contribui o resultado negativo do período de €16.442,11 e algumas correções entre as quais se encontram a despesa não elegível do projeto da formação profissional apurado em sede de reembolso.

Passivo corrente

Aumento do passivo em **€60.818,77** relacionado essencialmente com o valor de financiamentos obtidos.

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS**Resultado Líquido**

A Cercimb obteve no período um resultado líquido negativo de **€16.442,11**, inferior ao período anterior em €37.301,35. O resultado global das valências diminuiu em €94.673,97, nomeadamente devido a um aumento de gastos com fornecimentos e serviços externos. Na Formação Profissional foi apurado um resultado negativo em €7.689,55 devido essencialmente à não elegibilidade de despesa decorrente do apuramento de custo hora de formadores e pessoal não docente e à não elegibilidade de despesas relacionadas com o incumprimento do CCP.

EBITDA 1

O resultado antes dos subsídios ao investimento, depreciações, gastos de financiamento e imposto é positivo em **€52.196,88**, com uma taxa de cobertura de 2,91%, o que representa uma redução em relação à tendência dos anos anteriores, distanciando-nos assim do ideal mínimo de cobertura de 7% (taxa de referência).

2 de outubro
A.
César Sá
MCS
A.
A.
A.

ANEXO II

A DEMONSTRAÇÃO

DE

RESULTADOS

Edição
A.
CS
MEL
JH
FCS
E

ANÁLISE ECONÓMICA AO PERÍODO

TOTAL DE RENDIMENTOS E GANHOS

ORÇAMENTO DOS RENDIMENTOS E GANHOS			
Previsão	Realização	Variação	Desvio
2.120.868,20	2.111.958,37	-8.909,83	-0,42%
COMENTÁRIO			
Verifica-se uma redução face aos rendimentos esperados.			

		31.12.2019	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2018	Diferença
71	Vendas	20.748,60	20.450,00	1,46%	18.511,48	2.237,12
72	Prestações de Serviços	188.267,16	183.475,00	2,61%	180.437,20	7.829,96
75	Subsídios, Doaç. e Leg. à Exploração	1.794.284,31	1.838.028,43	-2,38%	1.726.586,56	67.697,75
78	Outros Rendimentos e Ganhos	108.654,44	78.909,77	37,69%	88.923,21	19.731,23
79	Juros, Dividendos e O.R. Similares	3,86	5,00	-22,80%	4,26	-0,40
	Total:	2.111.958,37	2.120.868,20	-0,42%	2.014.462,71	97.495,66

COMENTÁRIOS

O valor de rendimentos obtidos foi superior ao registado em 2018, nomeadamente ao nível dos subsídios.

TOTAL DE GASTOS E PERDAS

ORÇAMENTO DOS GASTOS E PERDAS			
Previsão	Realização	Variação	Desvio
2.117.132,90	2.128.400,48	11.267,58	0,53%
COMENTÁRIO			
Verifica-se uma redução das despesas em relação aos valores orçamentados.			

		31.12.2019	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2018	Diferença
61	Custo Merc.Vend.e Mat.Consumidas	78.369,51	74.585,00	5,07%	74.932,15	3.437,36
62	Fornecimentos e Serviços Externos	313.053,39	233.030,44	34,34%	261.852,95	51.200,44
63	Gastos Com o Pessoal	1.503.621,91	1.502.277,95	0,09%	1.456.917,27	46.704,64
64	Gastos Depreciação e Amortização	72.244,37	72.321,18	-0,11%	72.156,29	88,08
68	Outros Gastos e Perdas	159.487,08	231.118,33	-30,99%	122.733,15	36.753,93
69	Gastos e Perdas de Financiamento	1.624,22	3.800,00	-57,26%	5.011,66	-3.387,44
	Total:	2.128.400,48	2.117.132,90	0,53%	1.993.603,47	134.797,01

COMENTÁRIOS

O aumento dos gastos relativamente ao período anterior foi de cerca de €135.000,00, nomeadamente ao nível dos fornecimentos e serviços externos e dos gastos com pessoal.

Seguidamente analisa-se rubrica a rubrica

Zedeck/Wesley
 César Sr
 WLL
 JH
 Yefo
 P

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.

	31.12.2019	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2018	Diferença
711 Mercadorias	20.748,60	20.450,00	1,46%	18.511,48	2.237,12
Total:	20.748,60	20.450,00	1,46%	18.511,48	2.237,12

COMENTÁRIOS

O valor registado refere-se à campanha de angariação de fundos com o pirilampo mágico.

NOTA 34-B – PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS

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

	31.12.2019	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2018	Diferença
722 Quotizações e jóias	8.951,04	15.945,00	-43,86%	5.974,50	2.976,54
Total:	8.951,04	15.945,00	-43,86%	5.974,50	2.976,54
7251 Matric. e mensalidades utentes	171.986,23	163.605,00	5,12%	167.869,40	4.116,83
7256 Serviço de refeições	5.173,00	3.925,00	31,80%	4.122,05	1.050,95
7259 Outros serviços	2.156,89		#DIV/0!	2.471,25	-314,36
Total:	179.316,12	167.530,00	7,04%	174.462,70	4.853,42
TOTAL GERAL:	188.267,16	183.475,00	2,61%	180.437,20	7.829,96

COMENTÁRIOS

A rubrica de quotizações e jóias teve uma realização inferior ao esperado. Tanto ao nível das mensalidades de utentes e serviços de refeições, os rendimentos registados foram superiores aos obtidos no período anterior.

20/02/2020
 César Sá
 KLL
 JH
 Hef
 A

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.

		31.12.2019	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2018	Diferença
C. Regional Segurança Social						
7511...	Lares/moradias	140.313,36	135.567,96	3,50%	135.567,96	4.745,40
7511313	C. atividades ocupacionais	569.131,20	549.880,32	3,50%	548.340,58	20.790,62
7511316	Intervenção precoce	132.924,03	128.429,04	3,50%	128.429,06	4.494,97
Total:		842.368,59	813.877,32	3,50%	812.337,60	30.030,99
lefp/Poph/Proj. Comunitários						
75122	lefp-Estagiários e Ceĩs	43.174,48	31.505,13	37,04%	33.070,15	10.104,33
75123	lefp-Formação profissional	452.829,35	523.200,74	-13,45%	415.349,78	37.479,57
Total:		496.003,83	554.705,87	-10,58%	448.419,93	47.583,90
Outros Entes Públicos						
7514	Ministério da Educação	441.521,37	462.460,24	-4,53%	460.403,19	-18.881,82
7518	Autarquias	14.149,44	6.985,00	102,57%	5.425,84	8.723,60
7518...	Outros entes públicos	241,08		#DIV/0!		241,08
Total:		455.911,89	469.445,24	-2,88%	465.829,03	-9.917,14
TOTAL GERAL:		1.794.284,31	1.838.028,43	-2,38%	1.726.586,56	67.697,75

COMENTÁRIOS

Constata-se um aumento de receitas em quase todas as rubricas face ao período anterior, com exceção dos subsídios recebidos por parte do Ministério da Educação.

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.

Zoluzio
 César Sr
 MEG
 JH
 HCFE
 R

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.

		31.12.2019	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2018	Diferença
611	Mercadorias	11.142,15	10.660,00	4,52%	9.786,35	1.355,80
61211	Mat. primas-gén.alimentares	67.227,36	63.240,00	6,31%	65.145,80	2.081,56
61219	Outras matérias primas		685,00	-100,00%	0,00	0,00
	Total:	78.369,51	74.585,00	5,07%	74.932,15	3.437,36

COMENTÁRIOS

Os custos registados com materiais da campanha pirilampo mágico e géneros alimentares foram um pouco superiores ao ano anterior e àqueles orçamentados.

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.

		31.12.2019	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2018	Diferença
621	Subcontratos	55.061,92	41.640,00	32,23%	40.170,45	14.891,47
622	Serviços Especializados	94.435,49	68.060,44	38,75%	83.918,64	10.516,85
623	Materiais	44.359,30	35.715,00	24,20%	43.158,94	1.200,36
624	Energia e Fluidos	59.384,28	62.285,00	-4,66%	61.600,42	-2.216,14
625	Deslocaç.,Estadias e Transportes	33.716,81	295,00	11329,43%	12.401,25	21.315,56
626	Serviços Diversos	26.095,59	25.035,00	4,24%	20.603,25	5.492,34
	Total:	313.053,39	233.030,44	34,34%	261.852,95	51.200,44

Como esta conta, para além dos custos com o pessoal, 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.

		31.12.2019	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2018	Diferença
6211	Exploração de refeitórios	55.061,92	41.640,00	32,23%	40.170,45	14.891,47
	Total:	55.061,92	41.640,00	32,23%	40.170,45	14.891,47

COMENTÁRIOS

O valor registado foi consideravelmente superior ao esperado.

educação
 César Sr
 H
 H
 H

NOTA 39 B – FSE – SERVIÇOS ESPECIALIZADOS

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

		31.12.2019	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2018	Diferença
62211	Trab.Espec.- contabilidade	18.361,44	16.885,44	8,74%	16.885,44	1.476,00
62212	Trab.Espec.-assist. informática	123,00	1.475,00	-91,66%	1.599,00	-1.476,00
62213/9	Outros trabalhos especializados	2.297,78	2.210,00	3,97%	2.233,16	64,62
Total:		20.782,22	20.570,44	1,03%	20.717,60	64,62
6222	Publicidade e propaganda	977,99	170,00	475,29%	246,00	731,99
6223	Vigilância e segurança	3.256,19	1.865,00	74,59%	2.903,90	352,29
6224	Honorários	30.330,50	15.780,00	92,21%	26.105,04	4.225,46
6225	Comissões	773,50		#DIV/0!		773,50
Total:		35.338,18	17.815,00	98,36%	29.254,94	6.083,24
62261	Cons. Rep.-edifícios	10.941,18	10.915,00	0,24%	17.148,65	-6.207,47
62262	Cons. Rep.-veículos	19.434,51	13.095,00	48,41%	10.874,09	8.560,42
62269	Cons.Rep.-outros equipamentos	5.218,26	4.550,00	14,69%	5.095,86	122,40
Total:		35.593,95	28.560,00	24,63%	33.118,60	2.475,35
6228	Outros serviços especializados	2.721,14	1.115,00	144,05%	827,50	1.893,64
Total:		2.721,14	1.115,00	144,05%	827,50	1.893,64
TOTAL GERAL:		94.435,49	68.060,44	38,75%	83.918,64	10.516,85

COMENTÁRIOS

Verifica-se um aumento significativo de gastos nesta rubrica, tanto face ao orçamento como ao ano anterior.

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.

		31.12.2019	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2018	Diferença
6231	Ferram.Utens.Desg.Rápido	5.708,64	3.675,00	55,34%	3.529,47	2.179,17
6232	Livros e Documentação Técnica			#DIV/0!	0,80	-0,80
6233	Material de Escritório	5.735,85	5.530,00	3,72%	6.876,93	-1.141,08
6234	Artigos Para Oferta	520,00	640,00	-18,75%	570,00	-50,00
6235	Material Didático	431,29	775,00	-44,35%	464,96	-33,67
62381	Rouparia de Alojamentos	4,99	105,00	-95,25%	80,00	-75,01
62382	Vestuário e Calçado	2.275,00	2.885,00	-21,14%	5.357,53	-3.082,53
62383	Medicamentos e Artigos Saúde	5.096,58	5.760,00	-11,52%	4.941,13	155,45
62384	Produtos Limpeza e Higiene	11.965,18	11.270,00	6,17%	12.618,34	-653,16
62385	Materiais Para a Formação	7.555,05	3.900,00	93,72%	7.861,97	-306,92
62387	Material repres. e propaganda	4.617,36		#DIV/0!		4.617,36
62388	Outros Materiais	449,36	1.175,00	-61,76%	857,81	-408,45
Total:		44.359,30	35.715,00	24,20%	43.158,94	1.200,36

COMENTÁRIOS

Verifica-se um equilíbrio global face ao período anterior, muito embora o valor registado seja consideravelmente superior ao orçamentado.

Zolotukhina
 César Sá
 MUG
 JH
 HSE
 CB

NOTA 39 D – FSE – ENERGIA E FLUIDOS

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

		31.12.2019	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2018	Diferença
6241	Eletricidade	27.629,04	30.865,00	-10,48%	28.425,94	-796,90
6242	Combustíveis	22.418,26	23.210,00	-3,41%	24.071,68	-1.653,42
6243	Água	4.518,10	3.345,00	35,07%	4.285,31	232,79
6248	Outros	4.818,88	4.865,00	-0,95%	4.817,49	1,39
	Total:	59.384,28	62.285,00	-4,66%	61.600,42	-2.216,14

COMENTÁRIOS

Verifica-se um equilíbrio dos valores registados.

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).

		31.12.2019	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2018	Diferença
6251	Deslocações e estadias	513,77	295,00	74,16%	456,25	57,52
6252	Transportes de pessoal e utentes	33.203,04		#DIV/0!	11.945,00	21.258,04
	Total:	33.716,81	295,00	11329,43%	12.401,25	21.315,56

COMENTÁRIOS

Verifica-se um valor elevado de gastos com transportes de utentes, que por lapso não foi considerado em orçamento.

NOTA 39 F – FSE – SERVIÇOS DIVERSOS

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

		31.12.2019	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2018	Diferença
62611	Rendas de Imóveis	50,00		#DIV/0!	50,00	0,00
6262	Comunicação	8.327,34	7.415,00	12,30%	7.308,83	1.018,51
6263	Seguros	12.016,48	11.545,00	4,08%	7.186,35	4.830,13
6265	Contencioso e Notariado	1.202,95	1.680,00	-28,40%	1.532,59	-329,64
6266	Despesas de Representação	398,40	330,00	20,73%		398,40
6267	Serviços de Limpeza e Higiene	962,14	560,00	71,81%	641,62	320,52
62682	Serviços Médico/Hospitalares	847,50	790,00	7,28%	787,69	59,81
62683	Activ.Desportivas/Culturais	1.319,30	785,00	68,06%	1.446,00	-126,70
62686	Serviços bancários	971,48	1.915,00	-49,27%	1.638,17	-666,69
62689	Outros Serviços		15,00	-100,00%	12,00	-12,00
	Total:	26.095,59	25.035,00	4,24%	20.603,25	5.492,34

zdeonkueico
 César Sá
 Nell
 J
 J
 J
 J
 J

COMENTÁRIOS

O valor global registado está equilibrado com o orçamento.

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.

		31.12.2019	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2018	Diferença
6321	Remunerações C/Ret.e Encargos	1.197.785,97	1.203.663,58	-0,49%	1.161.592,12	36.193,85
6322	Remunerações S/Ret.e Encargos	17.253,77	16.160,76	6,76%	18.669,44	-1.415,67
635	Encargos Sobre Remunerações	267.242,65	268.416,98	-0,44%	259.028,16	8.214,49
636	Seguros Ac.Trab.e D.Profissionais	16.415,45	12.036,64	36,38%	12.588,46	3.826,99
638	Outros Gastos Com o Pessoal	4.924,07	2.000,00	146,20%	4.695,76	228,31
	Total:	1.503.621,91	1.502.277,96	0,09%	1.456.573,94	47.047,97

Grau Académico	Quantidade		ANO DE 2019				Quantidade		ANO DE 2018			
	N	%	Gastos	%	Custo médio/ano	Custo médio/mês	N	%	Gastos	%	Custo médio/ano	Custo médio/mês
Licenciatura ou Superior	36	39,56%	846.531,20	56,41%	23.514,76	1.959,56	34	37,78%	805.334,96	55,26%	23.686,32	1.973,86
Ensino Secundário	14	15,38%	181.540,24	12,10%	12.967,16	1.080,60	15	16,67%	158.701,45	10,89%	10.580,10	881,67
3º Ciclo	22	24,18%	260.886,13	17,39%	11.858,46	988,21	21	23,33%	272.117,40	18,67%	12.957,97	1.079,83
2º Ciclo	7	7,69%	78.346,41	5,22%	11.192,34	932,70	8	8,89%	87.130,23	5,98%	10.891,28	907,61
1º Ciclo	12	13,19%	133.257,44	8,88%	11.104,79	925,40	12	13,33%	134.079,23	9,20%	11.173,27	931,11
TOTAIS	91	100,00%	1.500.561,43	100,00%	16.489,69	1.374,14	90	100,00%	1.457.363,27	100,00%	16.192,93	1.349,41

COMENTÁRIOS

No que respeita à % de trabalhadores com licenciatura ou superior, verifica-se um ligeiro aumento da taxa, estando acima da taxa recomendada num estudo do Universo Cerci que aponta para uma taxa máxima de 35% na quantidade de licenciados ou superiores e 45% no gasto global com os mesmos (a CERCIMB tem as seguintes taxas: 39,56% e 56,41%, respetivamente).

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.

zelo
César Sa
Mig
H
H
H
H

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 houve movimentos 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 houve 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 houve 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.

COMENTÁRIOS

Os ganhos nesta rubrica são sempre de uma enorme imprevisibilidade. O valor da conta de restituição de impostos refere-se à consignação de IRS e IVA.

2 de 10
 César da
 Hell
 H
 Hefe
 SP

		31.12.2019	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2018	Diferença
78161	Campanhas angariação fundos	14.159,99	2.555,00	454,21%	1.918,20	12.241,79
78162-6	Reembolsos/Festas/Outros	20.835,79	19.625,00	6,17%	20.635,60	200,19
	Total:	34.995,78	22.180,00	57,78%	22.553,80	12.441,98
787	Em inv.financ. e não financ.	6,37		#DIV/0!	8.500,00	-8.493,63
	Total:	6,37	0,00	#DIV/0!	8.500,00	-8.493,63
7881	Correções períodos anteriores	1.046,55		#DIV/0!	315,47	731,08
7883	Imputação subs.p/investimento	5.225,74	4.724,77	10,60%	5.225,74	0,00
7885	Restituição de impostos	16.629,39	8.880,00	87,27%	8.878,21	7.751,18
	Total:	22.901,68	13.604,77	68,34%	14.419,42	8.482,26
78861	Donativos em dinheiro	29.904,43	25.515,00	17,20%	24.798,92	5.105,51
78862	Donativos em espécie	20.846,18	17.600,00	18,44%	18.614,69	2.231,49
78868	Rendimentos diversos		10,00	-100,00%		0,00
7888..	Outros			#DIV/0!	36,38	-36,38
	Total:	50.750,61	43.125,00	17,68%	43.449,99	7.300,62
	TOTAL GERAL:	108.654,44	78.909,77	37,69%	88.923,21	19.731,23

NOTA 47 – OUTROS GASTOS E PERDAS

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

		31.12.2019	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2018	Diferença
683	Dívidas incobráveis			#DIV/0!	76,50	-76,50
686	Em investimentos financeiros			#DIV/0!	2,12	-2,12
	Total:	0,00	0,00	#DIV/0!	78,62	-78,62
6881	Correções períodos anteriores	321,25		#DIV/0!	427,59	-106,34
6882	Donativos			#DIV/0!	50,00	-50,00
6883	Quotizações	2.737,50	1.920,00	42,58%	2.092,00	645,50
	Total:	3.058,75	1.920,00	59,31%	2.569,59	489,16
68872	Bolsas/subs. estagiários e Ceí's	46.430,67	45.007,33	3,16%	37.555,65	8.875,02
68872	Bolsas a formandos	109.131,75	183.541,00	-40,54%	81.341,68	27.790,07
	Total:	155.562,42	228.548,33	-31,93%	118.897,33	36.665,09
68882	Multas e penalidades			#DIV/0!	20,91	-20,91
68889	Outros	62,41		#DIV/0!	423,10	-360,69
689	Gratificações/Subs./Bolsas estudo	803,50	650,00	23,62%	743,60	59,90
	Total:	865,91	650,00	33,22%	1.187,61	-321,70
	TOTAL GERAL:	159.487,08	231.118,33	-30,99%	122.733,15	36.753,93

COMENTÁRIOS

Constata-se um aumento dos gastos em relação ao ano anterior ao nível da rubrica de bolsas a formandos.

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.

Zúñiga
 César Sá
 [Handwritten signatures and initials]

		31.12.2019			2018	Diferença
		Gastos	Reversões	Total		
6422	Edifícios e outras construções	39.190,13		39.190,13	38.996,19	193,94
6423	Equipamento básico	2.784,68		2.784,68	2.884,94	-100,26
6424	Equipamento transporte	23.537,44		23.537,44	23.537,44	0,00
6425	Equipamento administrativo	3.561,66		3.561,66	3.806,38	-244,72
6427	Outros ativos fixos tangíveis	3.102,06		3.102,06	2.726,36	375,70
643	Ativos intangíveis	68,40		68,40	204,98	-136,58
Total:		72.244,37	0,00	72.244,37	72.156,29	88,08

No anexo III deste relatório existe um mapa discriminativo individual de todos os ativos tangíveis e intangíveis, as respetivas depreciações e amortizações do período e acumuladas e os subsídios para investimento da instituição.

NOTA 49 – JUROS E RENDIMENTOS SIMILARES OBTIDOS

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

		31.12.2019	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2018	Diferença
7911	Juros obtidos de depósitos	3,86	5,00	-22,80%	4,26	-0,40
Total:		3,86	5,00	-22,80%	4,26	-0,40

COMENTÁRIOS

Os valores envolvidos não são significativos.

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.

		31.12.2019	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2018	Diferença
6911	Juros de financiamentos	708,76	2.645,00	-73,20%	3.238,23	-2.529,47
6914	Juros de mora e compensatórios	38,47		#DIV/0!	0,00	38,47
Total:		747,23	2.645,00	-71,75%	3.238,23	-2.491,00
698	Outros gastos similares	876,99	1.155,00	-24,07%	1.773,43	-896,44
Total:		876,99	1.155,00	-24,07%	1.773,43	-896,44
TOTAL GERAL:		1.624,22	3.800,00	-57,26%	5.011,66	-3.387,44

COMENTÁRIOS

Constata-se uma diminuição significativa de gastos nesta rubrica em relação ao orçamento e ao período anterior.

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	1) Educação	2) Cao	3) Lar	4) Intervenc. Precoce	5) Ativ. Extra Valência	6=1 a 5 Total Barreiro	7) Ext. Ped. Rec mb./Q.Peda g.	8) Formaç. + Projetos	9=7+8 Total Molta	10=6+9 TOTAL GERAL
711	111	Mercadorias					20.748,60	20.748,60			0,00	20.748,60
		TOTAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	20.748,60	20.748,60	0,00	0,00	0,00	20.748,60
CONTA 71 – VENDAS												
722	1212	Quotizações e joias					8.951,04	8.951,04			0,00	8.951,04
7251	1221	Matriculas e mensalidades utentes	2.046,25	133.376,60	36.563,38			171.986,23			0,00	171.986,23
7256	1226	Serviço de refeições	1.106,10					1.106,10	4.066,90		4.066,90	5.173,00
7259	1229	Outros serviços		2.156,89				2.156,89			0,00	2.156,89
		TOTAIS	3.152,35	135.533,49	36.563,38	0,00	8.951,04	184.200,26	4.066,90	0,00	4.066,90	188.267,16
CONTA 72 – PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS												
Centro Regional de Segurança Social												
7511...	15113	Lares/moradias			140.313,36			140.313,36			0,00	140.313,36
7511313	15114	Centro atividades ocupacionais		569.131,20				569.131,20			0,00	569.131,20
7511316	15116	Intervenção precoce				132.924,03		132.924,03			0,00	132.924,03
		Soma	0,00	569.131,20	140.313,36	132.924,03	0,00	842.368,59	0,00	0,00	0,00	842.368,59
lefp/Pop/Proj.Comunitários												
75122	15122	lefp - Estagiários e Ceis	20.268,06	22.906,42				43.174,48			0,00	43.174,48
75123	15123	lefp - Formação profissional			0,00	0,00	0,00	0,00		452.829,35	452.829,35	452.829,35
		Soma	20.268,06	22.906,42	0,00	0,00	0,00	43.174,48	0,00	452.829,35	452.829,35	496.003,83
Outros Entes Públicos												
7514	15131	Ministério da Educação	441.521,37					441.521,37			0,00	441.521,37
7518	15135	Autarquias		241,08			3.112,00	3.112,00	11.037,44		11.037,44	14.149,44
7518..	15138	Outros entes públicos			0,00	0,00	3.112,00	444.874,45	11.037,44	0,00	11.037,44	455.911,89
		Soma	441.521,37	241,08	0,00	0,00	3.112,00	444.874,45	11.037,44	0,00	11.037,44	455.911,89
		TOTAIS	461.789,43	592.278,70	140.313,36	132.924,03	3.112,00	1.330.417,52	11.037,44	452.829,35	463.866,79	1.794.284,31
		TOTAL DE UTENTES / FORMANDOS	42	88	11	60		201		74	74	275
CONTRIBUIÇÃO POR MÊS DE SUBSÍDIOS POR UTENTE / FORMANDO												
			916,25	560,87	1.062,98	184,62	#DIV/0!	551,58	#DIV/0!	509,94	522,37	543,72



 César Sá



 Zé Manuel

 Fevereiro 2020 Página 37

RELATÓRIO E CONTAS 2019 CERCIMB

Contas da Geral	Rúbrica da Analt.	Designação	1) Educação	2) Cao	3) Lar	4) Intervenc. Precoce	5) Ativ. Extra Valência	6=1 a 5 Total Barreiro	7) Ext.Ped.Ree mb./Q.Peda g.	8) Formaç. Projetos	9=7+8 Total Moita	10=6+9 TOTAL GERAL
CONTA 78 – OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS												
78161	1813	Campanhas angariação fundos					14.159,99	14.159,99			0,00	14.159,99
78162-6	1814	Reembolsos/Festas/Outros		1.512,24			11.582,46	13.094,70	7.741,09		7.741,09	20.835,79
7881	1881	Correções períodos anteriores	22,76	724,03	22,75		78,00	847,54	199,01		199,01	1.046,55
7883	1883	Imputação subs.p./investimento	112,05	224,09	1.233,25			1.569,39	3.656,35		3.656,35	5.225,74
7885	1885	Restituição de impostos					16.629,39	16.629,39			0,00	16.629,39
78861	18861	Donativos em dinheiro					29.904,43	29.904,43			0,00	29.904,43
78862	18862	Donativos em espécie					20.846,18	20.846,18			0,00	20.846,18
78868	1888	Rendimentos diversos					6,37	6,37			0,00	6,37
		TOTAIS	134,81	2.460,36	1.256,00	0,00	93.206,82	97.057,99	11.596,45	0,00	11.596,45	108.654,44
CONTA 79 – JUROS, DIVIDENDOS E OUTROS RENDIMENTOS SIMILARES												
7911	1911	Juros obtidos de depósitos	0,81	0,94	0,13			1,88			1,98	3,86
		TOTAIS	0,81	0,94	0,13	0,00	0,00	1,88	0,00	1,98	1,98	3,86
		TOTAL GERAL DE RENDIMENTOS E GANHOS	465.077,40	730.273,49	178.132,87	132.924,03	126.018,46	1.632.426,25	26.700,79	452.831,33	479.532,12	2.111.958,37
		NÚMERO DE UTENTES	42	88	11	60	0	201	#DIV/0!	0	74	275
		RENDIMENTOS E GANHOS POR UTENTE POR ANO	11.073,27	8.298,56	16.193,90	2.215,40	#DIV/0!	8.121,52	#DIV/0!	6.119,34	6.480,16	7.679,85

CONTA 61 – COMPRAS

611	011	Mercadorias					11.142,15	11.142,15			0,00	11.142,15
61211	0121	Matér. primas-gén.alimentares	12.477,95	20.976,37	13.540,45		15.658,25	62.653,02	4.574,34		4.574,34	67.227,36
		TOTAIS	12.477,95	20.976,37	13.540,45	0,00	26.800,40	73.795,17	4.574,34	0,00	4.574,34	78.369,51
CONTA 62 – FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS												
Subcontratos												
6211	0211	Exploração de refeitórios	11.881,53	21.229,67				33.111,20			21.950,72	55.061,92
		Soma	11.881,53	21.229,67	0,00	0,00	0,00	33.111,20	0,00	21.950,72	21.950,72	55.061,92



RELATÓRIO E CONTAS 2019 CERCIMB

Contas da Geral	Rúbrica da Análit.	Designação	1) Educação	2) Cao	3) Lar	4) Intervenc. Precoce	5) Ativ. Extra Valência	6=1 a 5 Total Barreiro	7) Ext.Ped.Ree mb./Q.Peda g.	8) Formaç. + Projetos	9=7+8 Total Moita	10=6+9 TOTAL GERAL
Serviços Especializados												
62211	02211	Trab.espec.-contabilidade	2.470,80	2.869,32	398,52	2.231,76		7.970,40		10.391,04	10.391,04	18.361,44
62212	02212	Trab.espec.-assist.informática	52,89	61,50	8,61			123,00			0,00	123,00
62213/9	02219	Outros trabalhos especializados	1.026,88	1.021,36	142,29			2.190,53	15,00	92,25	107,25	2.297,78
6222	0222	Publicidade e Propaganda	403,99	492,00	82,00			977,99			0,00	977,99
6223	0223	Vigilância e Segurança	948,26	865,91	105,78			1.919,95	0,18	1.336,06	1.336,24	3.256,19
6224	0224	Honorários	221,40	539,25	7.119,30	2.000,00		9.879,95	1.893,87	18.556,68	20.450,55	30.330,50
6225	0225	Comissões					773,50	773,50			0,00	773,50
62261	02261	Cons. Rep.-edifícios	1.983,75	3.285,33	562,53		3.000,00	8.831,61	611,26	1.498,31	2.109,57	10.941,18
62262	02262	Cons. Rep.-veículos	1.352,73	14.610,84	2.537,26			18.500,83	31,43	902,25	933,68	19.434,51
62269	02269	Cons. Rep.-outros equipamentos	987,39	2.725,51	235,85			3.948,75		1.269,51	1.269,51	5.218,26
6228	0228	Outros Serviços Especializados	449,15	676,88	297,31	221,40	105,00	1.749,74		971,40	971,40	2.721,14
		Soma	9.897,24	27.147,90	11.489,45	4.453,16	3.878,50	56.866,25	2.551,74	35.017,50	37.569,24	94.435,49
Materiais												
6231	0231	Ferramentas e Utensílios de Desgaste Rápido	671,12	287,79	1.716,48	1.963,14	123,00	4.761,53	353,47	593,64	947,11	5.708,64
6232	0232	Livros e Documentação Técnica						0,00			0,00	0,00
6233	0233	Material de Escritório	796,40	129,56	15,37	4.180,04		5.121,37		614,48	614,48	5.735,85
6234	0234	Artigos para oferta					520,00	520,00			0,00	520,00
6235	0235	Material didático	7,99	40,20		383,10		431,29			0,00	431,29
62381	02381	Rouparia de alojamentos			4,99			4,99			0,00	4,99
62382	02382	Vestuário e calçado	420,69	217,47	551,28	9,45	1.011,60	2.210,49		64,51	64,51	2.275,00
62383	02383	Medicamentos e artigos saúde	24,53	55,91	4.707,32		9,90	4.797,66	80,24	218,68	298,92	5.096,58
62384	02384	Produtos de limpeza e higiene	2.198,60	3.828,76	3.303,35		1.254,33	10.585,04	57,04	1.323,10	1.380,14	11.965,18
62385	02385	Materiais para a formação						0,00		7.555,05	7.555,05	7.555,05
62386	02386	Material desportivo						0,00			0,00	0,00
62387	02387	Mat.repres. e propaganda					4.617,36	4.617,36			0,00	4.617,36
62388	02388	Outros materiais		359,17	14,69			373,86			75,50	449,36
		Soma	4.119,33	4.918,86	10.313,48	6.535,73	7.536,19	33.423,59	566,25	10.369,46	10.935,71	44.359,30
Energia e Fluidos												
6241	0241	Electricidade	5.601,25	7.660,11	4.095,07	369,42		17.725,85		9.903,19	9.903,19	27.629,04
6242	0242	Combustíveis	3.164,54	12.323,71	1.397,39	3.798,55		20.684,19	303,13	1.430,94	1.734,07	22.418,26
6243	0243	Água	255,99	476,27	1.251,61	26,09		2.009,96		2.508,14	2.508,14	4.518,10
6248	0248	Outros de Energia e Fluidos	787,11	1.820,62	787,04			3.394,77		1.424,11	1.424,11	4.818,88
		Soma	9.808,89	22.280,71	7.531,11	4.194,06	0,00	43.814,77	303,13	15.266,38	15.569,51	59.384,28
Deslocações, Estadias e Transportes												
6251	0251	Deslocações e Estadias	114,80	317,32				432,12		81,65	81,65	513,77
6252	0252	Transportes de Utentes	13.231,01	19.894,13	12,90			33.138,04	65,00		65,00	33.203,04
		Soma	13.345,81	20.211,45	12,90	0,00	0,00	33.570,16	65,00	81,65	146,65	33.716,81

RELATÓRIO E CONTAS 2019 CERCIMB

Contas da Geral	Rúbrica da Análit.	Designação	1) Educação	2) Cao	3) Lar	4) Intervenc. Precoce	5) Ativ. Extra Valência	6=1 a 5 Total Barreiro	7) Ext. Ped.Ree mb./Q.Peda g.	8) Formaç. Projetos	9=7+8 Total Moita	10=6+9 TOTAL GERAL
Serviços Diversos												
62611	02611	Rendas de imóveis	12,50	25,00	12,50			50,00			0,00	50,00
6262	0262	Comunicação	1.776,47	675,62	1.999,27	3.552,91		8.004,27	47,90	275,17	323,07	8.327,34
6263	0263	Seguros	1.076,24	3.755,85	1.122,14	51,35		6.005,58		6.010,90	6.010,90	12.016,48
6265	0265	Contencioso e notariado	30,50	659,95	30,50		482,00	1.202,95			0,00	1.202,95
6266	0266	Despesas de representação					398,40	398,40			0,00	398,40
6267	0267	Serviços de limpeza e higiene	384,23	153,69	116,84			654,76		307,38	307,38	962,14
62681	02681	Serviços de transportes					0,00	0,00			0,00	0,00
62682	02682	Serviços médico/hospitalares			803,90			803,90	43,60		43,60	847,50
62683	02683	Ativ. desportivas e culturais	707,00	612,30				1.319,30			0,00	1.319,30
62686	02686	Serviços bancários	158,61	317,10	158,47		335,32	969,50		1,98	1,98	971,48
		Soma	4.145,55	6.199,51	4.243,62	3.604,26	1.215,72	19.408,66	91,50	6.595,43	6.686,93	26.095,59
		TOTAIS	53.198,35	101.988,10	33.590,56	18.787,21	12.630,41	220.194,63	3.577,62	89.281,14	92.858,76	313.053,39
CONTA 63 – GASTOS COM O PESSOAL												
6321	0321	Remunerações C/Ret. E Encargos	286.801,70	533.970,58	102.374,85	75.939,67		999.086,80		198.699,17	198.699,17	1.197.785,97
6322	0322	Remunerações S/Ret. E Encargos	1.163,37	567,18	352,33	1,43		2.084,31		15.169,46	15.169,46	17.253,77
635	0325	Encargos sobre remunerações	63.167,04	119.328,74	23.673,85	16.934,45		223.104,08		44.138,57	44.138,57	267.242,65
636	0326	Seguros ac. trab. e doenças profissionais	4.384,58	5.861,27	1.212,49	1.056,54		12.514,88		3.900,57	3.900,57	16.415,45
638	0328	Outros gastos com o pessoal	2.622,31	3.619,01	-2.158,51	641,04		4.723,85		200,22	200,22	4.924,07
		TOTAIS	358.139,00	663.346,78	125.455,01	94.573,13	0,00	1.241.513,92	0,00	262.107,99	262.107,99	1.503.621,91
		TOTAL DE UTENTES / FORMANDOS	42	88	11	60	#DIV/0!	201	0	74	74	275
		GASTO POR MÊS POR UTENTE / FORMANDO	710,59	628,17	950,42	131,35	#DIV/0!	514,72	#DIV/0!	295,17	295,17	455,64
CONTA 64 – GASTOS DE DEPRECIACÃO E AMORTIZACÃO												
6422	0422	Edifícios e outras construções	8.606,53	12.909,09	1.461,11			22.976,73	16.213,40		16.213,40	39.190,13
6423	0423	Equipamento básico	616,16	1.287,22	264,73			2.168,11	616,57		616,57	2.784,68
6424	0424	Equipamento de transporte	8.140,18	10.575,87	811,89			19.527,94	4.009,50		4.009,50	23.537,44
6425	0425	Equipamento administrativo	1.376,48	1.852,74	241,71			3.470,93	90,73		90,73	3.561,66
6427	0427	Outros ativos fixos tangíveis	563,40	1.999,91	427,29			2.990,60	111,46		111,46	3.102,06
643	043	Ativos intangíveis	20,52	41,04	6,84			68,40			0,00	68,40
		TOTAIS	19.323,27	28.665,87	3.213,57	0,00	0,00	51.202,71	21.041,66	0,00	21.041,66	72.244,37

Zacarias
César SA
Fevereiro 2020 Página 40

RELATÓRIO E CONTAS 2019 CERCIMB

Contas da Geral	Rúbrica da Analít.	Designação	1) Educação	2) Cao	3) Lar	4) Intervenç. Precoce	5) Ativ. Extra Valência	6=1 a 5 Total Barreiro	7) Ext. Ped. Rec. mb./Q. Peda B.	8) Formaç. + Projetos	9=7+8 Total Moita	10=6+9 TOTAL GERAL
CONTA 68 – OUTROS GASTOS E PERDAS												
6881	0881	Correções períodos anteriores	16,59	33,69	109,42	23,95	137,60	321,25			0,00	321,25
6883	0883	Quotizações					2.737,50	2.737,50			0,00	2.737,50
68872	0885	Bolsas/subs estagiários e Ceis	23.682,98	22.747,69				46.430,67		109.131,75	109.131,75	155.562,42
68889	0889	Outros					70,51	70,51	21,40		21,40	91,91
689	0888	Gratificações/Subs./Bolsas estudo		774,00				774,00			0,00	774,00
TOTAIS			23.699,57	23.555,38	109,42	23,95	2.945,61	50.333,93	21,40	109.131,75	109.153,15	159.487,08
CONTA 69 – GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO												
6911	0911	Juros de financiamentos	36,60	42,57	5,95			85,12	623,64		623,64	708,76
6914	0914	Juros de mora e compensatórios						0,00	38,47		38,47	38,47
698	098	Outros gastos similares	231,86	269,60	37,74			539,20	337,79		337,79	876,99
TOTAIS			268,46	312,17	43,69	0,00	0,00	624,32	999,90	0,00	999,90	1.624,22
TOTAL GERAL DE GASTOS E PERDAS			467.106,60	838.844,67	175.952,70	113.384,29	42.376,42	1.637.664,68	30.214,92	460.520,88	490.735,80	2.128.400,48
NÚMERO DE UTENTES			42	88	11	60	0	201	0	74	74	275
GASTOS E PERDAS POR UTENTE POR ANO			11.121,59	9.532,33	15.995,70	1.889,74	#DIV/0!	8.147,59	#DIV/0!	6.223,26	6.631,56	7.739,64
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO			-2.029,20	-108.571,18	2.180,17	19.539,74	83.642,04	-5.238,43	-3.514,13	-7.689,55	-11.203,68	-16.442,11

Zobuallucao
CÉSAR SA

Fevereiro 2020 Página 41

GASTOS, PERDAS E RESULTADOS POR ÁREAS, COMPARATIVAMENTE COM O ORÇAMENTO

Z. Duarte

 César

 M. J.

 R.

EDUCAÇÃO + PROJETOS							
Rendimentos e Ganhos				Gastos e Perdas			
CONTAS	Valor do Período	Valor do Orçamento	% Desvio	CONTAS	Valor do Período	Valor do Orçamento	% Desvio
71 - Vendas			#DIV/0!	61 - Custo merc.vend.mat.consum.	12.477,95	12.925,00	-3,46%
72 - Prestações de serviços	3.152,35	3.875,00	-18,65%	62 - Fornecimentos e serv.externos	53.198,35	42.411,44	25,43%
73 - Variações inventários produção			#DIV/0!	63 - Gastos com o pessoal	358.139,00	441.337,94	-18,85%
74 - Trabalhos p/ própria entidade			#DIV/0!	64 - Gastos deprec./amortização	19.323,27	13.772,43	40,30%
75 - Subsídios, doaç.e l.exploração	461.789,43	474.957,72	-2,77%	65 - Perdas por imparidade			#DIV/0!
76 - Reversões			#DIV/0!	66 - Perdas p/ redução justo valor			#DIV/0!
77 - Ganhos p/ aumentos e ganhos			#DIV/0!	67 - Provisões do período			#DIV/0!
78 - Outros rendimentos e ganhos	134,81	373,19	-63,88%	68 - Outros gastos e perdas	23.699,57	17.853,55	32,74%
79 - Juros, divid.e outros r.similares	0,81		#DIV/0!	69 - Gastos e perdas financiamento	268,46	715,00	-62,45%
TOTAIS	465.077,40	479.205,91	-2,95%	TOTAIS	467.106,60	529.015,36	-11,70%
Total de Utentes	42	42		Total de Utentes	42	42	
Rendimento Utente / Mês	922,77	950,81		Gasto Utente / Mês	926,80	1.049,63	
RESULTADO							
Previsão	Realização	Variação	% Desvio				
-49.809,45	-2.029,20	47.780,25	-95,93%				
COMENTÁRIOS							
Os gastos foram consideravelmente inferiores ao esperado, nomeadamente ao nível dos gastos com pessoal, o que resultou num resultado negativo, mas superior ao esperado em cerca de €47.800,00.							

CAO - CENTRO DE ACTIVIDADES OCUPACIONAIS							
Rendimentos e Ganhos				Gastos e Perdas			
CONTAS	Valor do Período	Valor do Orçamento	% Desvio	CONTAS	Valor do Período	Valor do Orçamento	% Desvio
71 - Vendas			#DIV/0!	61 - Custo merc.vend.mat.consum.	20.976,37	22.330,00	-6,06%
72 - Prestações de serviços	135.533,49	125.040,00	8,39%	62 - Fornecimentos e serv.externos	101.988,10	67.193,00	51,78%
73 - Variações inventários produção			#DIV/0!	63 - Gastos com o pessoal	663.340,78	552.700,41	20,02%
74 - Trabalhos p/ própria entidade			#DIV/0!	64 - Gastos deprec./amortização	28.665,87	24.294,37	17,99%
75 - Subsídios, doaç.e l.exploração	592.278,70	568.887,97	4,11%	65 - Perdas por imparidade			#DIV/0!
76 - Reversões			#DIV/0!	66 - Perdas p/ redução justo valor			#DIV/0!
77 - Ganhos p/ aumentos e ganhos			#DIV/0!	67 - Provisões do período			#DIV/0!
78 - Outros rendimentos e ganhos	2.460,36	386,45	536,66%	68 - Outros gastos e perdas	23.555,38	27.803,79	-15,28%
79 - Juros, divid.e outros r.similares	0,94		#DIV/0!	69 - Gastos e perdas financiamento	312,17	830,00	-62,39%
TOTAIS	730.273,49	694.314,42	5,18%	TOTAIS	838.838,67	695.151,57	20,67%
Total de Utentes	88	88		Total de Utentes	88	88	
Rendimento Utente / Mês	691,55	657,49		Gasto Utente / Mês	794,35	658,29	
RESULTADO							
Previsão	Realização	Variação	% Desvio				
-837,15	-108.565,18	-107.728,03	#####				
COMENTÁRIOS							
O aumento das despesas ao nível dos gastos com pessoal e dos fornecimentos e serviços externos foi considerável em relação ao esperado, pelo que o resultado obtido foi negativo em cerca de €100.000,00.							

*efe
atualizado*
César
MS

LAR RESIDENCIAL							
Rendimentos e Ganhos				Gastos e Perdas			
CONTAS	Valor do Período	Valor do Orçamento	% Desvio	CONTAS	Valor do Período	Valor do Orçamento	% Desvio
71 - Vendas			#DIV/0!	61 - Custo merc.vend.mat.consum.	13.540,45	10.905,00	24,17%
72 - Prestações de serviços	36.563,38	36.025,00	1,49%	62 - Fornecimentos e serv.externos	33.590,56	28.616,56	17,38%
73 - Variações inventários produção			#DIV/0!	63 - Gastos com o pessoal	125.455,01	130.368,06	-3,77%
74 - Trabalhos p/ própria entidade			#DIV/0!	64 - Gastos deprec./amortização	3.213,57	5.017,54	-35,95%
75 - Subsídios, doaç.e l.exploração	140.313,36	135.567,96	3,50%	65 - Perdas por imparidade			#DIV/0!
76 - Reversões			#DIV/0!	66 - Perdas p/ redução justo valor			#DIV/0!
77 - Ganhos p/ aumentos e ganhos			#DIV/0!	67 - Provisões do período			#DIV/0!
78 - Outros rendimentos e ganhos	1.256,00	1.206,99	4,06%	68 - Outros gastos e perdas	109,42		#DIV/0!
79 - Juros, divid.e outros r.similares	0,13		#DIV/0!	69 - Gastos e perdas financiamento	43,69	115,00	-62,01%
TOTAIS	178.132,87	172.799,95	3,09%	TOTAIS	175.952,70	175.022,16	0,53%
Total de Utentes	11	11		Total de Utentes	11	11	
Rendimento Utente / Mês	1.349,49	1.309,09		Gasto Utente / Mês	1.332,98	1.325,93	

RESULTADO

Previsão	Realização	Variação	% Desvio
-2.222,21	2.180,17	4.402,38	-198,11%

COMENTÁRIOS

Esta valência obteve um resultado ligeiramente superior ao esperado, devido ao aumento das receitas face aos valores orçamentados.

INTERVENÇÃO PRECOCE							
Rendimentos e Ganhos				Gastos e Perdas			
CONTAS	Valor do Período	Valor do Orçamento	% Desvio	CONTAS	Valor do Período	Valor do Orçamento	% Desvio
71 - Vendas			#DIV/0!	61 - Custo merc.vend.mat.consum.			#DIV/0!
72 - Prestações de serviços			#DIV/0!	62 - Fornecimentos e serv.externos	18.787,21	7.239,00	159,53%
73 - Variações inventários produção			#DIV/0!	63 - Gastos com o pessoal	94.573,13	113.397,13	-16,60%
74 - Trabalhos p/ própria entidade			#DIV/0!	64 - Gastos deprec./amortização		8.118,97	-100,00%
75 - Subsídios, doaç.e l.exploração	132.924,03	128.429,04	3,50%	65 - Perdas por imparidade			#DIV/0!
76 - Reversões			#DIV/0!	66 - Perdas p/ redução justo valor			#DIV/0!
77 - Ganhos p/ aumentos e ganhos			#DIV/0!	67 - Provisões do período			#DIV/0!
78 - Outros rendimentos e ganhos			#DIV/0!	68 - Outros gastos e perdas	23,95		#DIV/0!
79 - Juros, divid.e outros r.similares			#DIV/0!	69 - Gastos e perdas financiamento			#DIV/0!
TOTAIS	132.924,03	128.429,04	3,50%	TOTAIS	113.384,29	128.755,10	-11,94%
Total de Utentes	60	60		Total de Utentes	60	60	
Rendimento Utente / Mês	184,62	178,37		Gasto Utente / Mês	157,48	178,83	

RESULTADO

Previsão	Realização	Variação	% Desvio
-326,06	19.539,74	19.865,80	-6092,68%

COMENTÁRIOS

Foi registado um decréscimo dos gastos globais, acompanhado de uma subida dos subsídios face ao esperado, pelo que se registou um resultado positivo de cerca de €20.000,00.

Handwritten notes:
 @ JH Teff.
 Zborukiewicz
 César SA

ATIVIDADES EXTRA VALÊNCIAS

Rendimentos e Ganhos				Gastos e Perdas			
CONTAS	Valor do Período	Valor do Orçamento	% Desvio	CONTAS	Valor do Período	Valor do Orçamento	% Desvio
71 - Vendas	20.748,60	20.450,00	1,46%	61 - Custo merc.vend.mat.consum.	26.800,40	24.770,00	8,20%
72 - Prestações de serviços	8.951,04	15.960,00	-43,92%	62 - Fornecimentos e serv.externos	12.630,41	4.605,00	174,28%
73 - Variações inventários produção			#DIV/0!	63 - Gastos com o pessoal			#DIV/0!
74 - Trabalhos p/ própria entidade			#DIV/0!	64 - Gastos deprec./amortização		103,57	-100,00%
75 - Subsídios, doaç.e l.exploração	3.112,00	865,00	259,77%	65 - Perdas por imparidade			#DIV/0!
76 - Reversões			#DIV/0!	66 - Perdas p/ redução justo valor			#DIV/0!
77 - Ganhos p/ aumentos e ganhos			#DIV/0!	67 - Provisões do período			#DIV/0!
78 - Outros rendimentos e ganhos	93.206,82	66.420,00	40,33%	68 - Outros gastos e perdas	2.945,61	1.920,00	53,42%
79 - Juros, divid.e outros r.similares			#DIV/0!	69 - Gastos e perdas financiamento			#DIV/0!
TOTAIS	126.018,46	103.695,00	21,53%	TOTAIS	42.376,42	31.398,57	34,96%
RESULTADO							
Previsão	Realização	Variação	% Desvio				
72.296,43	83.642,04	11.345,61	15,69%				

COMENTÁRIOS

O aumento dos gastos face ao esperado foi acompanhado por um aumento das receitas, o que originou um resultado positivo de cerca de €83.600,00.

FORMAÇÃO E PROJETOS

Rendimentos e Ganhos				Gastos e Perdas			
CONTAS	Valor do Período	Valor do Orçamento	% Desvio	CONTAS	Valor do Período	Valor do Orçamento	% Desvio
71 - Vendas			#DIV/0!	61 - Custo merc.vend.mat.consum.			#DIV/0!
72 - Prestações de serviços			#DIV/0!	62 - Fornecimentos e serv.externos		78.115,44	-100,00%
73 - Variações inventários produção			#DIV/0!	63 - Gastos com o pessoal		264.474,41	-100,00%
74 - Trabalhos p/ própria entidade			#DIV/0!	64 - Gastos deprec./amortização		4.453,34	-100,00%
75 - Subsídios, doaç.e l.exploração		523.200,74	-100,00%	65 - Perdas por imparidade			#DIV/0!
76 - Reversões			#DIV/0!	66 - Perdas p/ redução justo valor			#DIV/0!
77 - Ganhos p/ aumentos e ganhos			#DIV/0!	67 - Provisões do período			#DIV/0!
78 - Outros rendimentos e ganhos			#DIV/0!	68 - Outros gastos e perdas		183.541,00	-100,00%
79 - Juros, divid.e outros r.similares			#DIV/0!	69 - Gastos e perdas financiamento			#DIV/0!
TOTAIS	0,00	523.200,74	-100,00%	TOTAIS	0,00	530.584,19	-100,00%
Total de Formandos	74	74		Total de Formandos	74	74	
Rendimento Formando / Mês	0,00	589,19		Gasto Formando / Mês	0,00	597,50	
RESULTADO							
Previsão	Realização	Variação	% Desvio				
-7.383,45	0,00	7.383,45	-100,00%				

COMENTÁRIOS

O resultado negativo resulta de gastos com pessoal considerados não elegíveis pelo IEF, por estarem acima dos valores calculados pela aplicação da fórmula do custo/hora.

Edson Aparecido
César Sá
M
J
T
E

ANEXO III

MAPAS ANALÍTICOS

FORNECEDORES

Número Contribuinte	NOME	SALDO DO PERÍODO - 2019				IMPARI-D./ADIANTAMENTOS			9)=5-8 TOTAL GERAL 2019	2018	
		1) Fornec. Conta Corrente	2) Fornec. Títulos A Pagar	3) Fornec. Receç. Confer.	4) Fornec. de Investim.	5=1 a 4 TOTAL	6) Perdas Imparidade Acumulada	7) Adiantam de Fornec.			8=6+7 TOTAL
501.614.028	Álvaro Sousa Borrego, Sa	476,82				476,82			0,00	476,82	176,35
501.417.486	Brisa Mar-Produtos Congelados					0,00			0,00	0,00	739,11
503.285.196	Cerger, Sa					0,00			0,00	0,00	1.721,37
513.249.257	Cid Ferreira, Lda.	2.396,04				2.396,04			0,00	2.396,04	0,00
501.678.751	Come Ovo	31,01				31,01			0,00	31,01	40,38
502.386.126	Consermar-Produtos Alimentares					0,00		87,08	87,08	-87,08	-87,08
500.683.310	Cozitejo-Com.Ind. Móveis					0,00			0,00	0,00	-137,59
502.670.592	Cruzinfor, Lda.					0,00			0,00	0,00	1.407,12
504.394.029	Edp, Sa	2.675,17				2.675,17			0,00	2.675,17	2.006,13
502.589.973	Einhell					0,00		2,83	2,83	-2,83	0,00
504.055.046	F. Irmãos, Lda.	2.257,80				2.257,80			0,00	2.257,80	2.505,00
502.062.800	Ferrotubal, Sa	0,01				0,01			0,00	0,01	0,01
502.688.629	Garcia & Filhos, Lda.	113,21				113,21			0,00	113,21	114,48
500.126.623	Gertal					0,00			0,00	0,00	0,00
500.142.858	Itau, Lda.	4.101,03				4.101,03			0,00	4.101,03	0,00
501.445.927	Iveco Portugal					0,00			0,00	0,00	231,62
503.580.724	Jodrax - Comércio Equip. Escritório	141,45				141,45			0,00	141,45	405,90
503.183.997	Lactogal-Produtos Alimentares	401,94				401,94			0,00	401,94	307,19
209.427.990	Luis Filipe M.M. Angela	527,36				527,36			0,00	527,36	415,67
161.454.550	Maria Anabela A. P. S. Gonçalves	31,98				31,98			0,00	31,98	0,00
510.673.538	Matias & Nascimento, Lda.					0,00			0,00	0,00	54,12
503.755.397	Medicisforma	203,00				203,00			0,00	203,00	196,80
502.000.268	Meo Serviços de Comunicação	598,02				598,02			0,00	598,02	545,61
502.430.052	Moita Luz, Lda.	156,00				156,00			0,00	156,00	740,00
506.673.626	Município do Barreiro	90,18				90,18			0,00	90,18	89,90
500.201.307	Nestlé Portugal, Sa	159,21				159,21			0,00	159,21	199,01
505.617.471	Norcod Comércio Bacalhau	683,06				683,06			0,00	683,06	0,00
507.293.100	Optimogás, Lda.	183,00				183,00			0,00	183,00	262,51
500.616.566	Oribivendas, Sa					0,00		7,24	7,24	-7,24	209,69
513.523.944	Prosegur	494,98				494,98			0,00	494,98	0,00
501.351.167	Rentokil Initial, Lda.					0,00			0,00	0,00	-211,51
503.295.787	Scada Sistemas Elevação					0,00			0,00	0,00	73,80
500.940.231	Seguradoras Unidas, Sa					0,00		1.616,26	1.616,26	-1.616,26	295,11
502.602.880	Socidois, Lda.					0,00			0,00	0,00	174,52
508.211.425	Travifino, Lda.	1.113,12				1.113,12			0,00	1.113,12	885,19
	TOTALS	16.834,39	0,00	0,00	0,00	16.834,39	0,00	1.713,41	1.713,41	15.120,98	13.360,41

**MAPA DE DEPRECIações/AMORTIZações, SUBSÍDIOS PARA INVESTIMENTOS E DOAÇÕES
ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS E INTANGÍVEIS**

N.º de Ficha Designação Bem e Valência Activo	IDENTIFICAÇÃO DO ATIVO TANGÍVEL				FINANCIAMENTO PRÓPRIO						FINANCIAMENTO PÚBLICO/ESTATAL E DOAÇÕES						GLOBAIS						
	Ano de Aquisição	1=3+8 Valor Total Aquisição	2=4+9 Totais Dep./Am. Acumul. Anteriores	(3) Valor Financ. Próprio	(4) Dep./Am. Acumul. Anteriores	Conta a Debitar	Conta a Creditar	5=3+Taxa Dep./Am. Período	6=4+5 Dep./Am. Acumul.	7=3-6 valor Líquido Activo	(6) Valor Financ. Público/ Doação	(9) Dep./Am. Acumul. Anterior	Conta a Debitar	Conta a Creditar	Conta a Debitar	Conta a Creditar	10=8+Taxa Valor Dep./Am. Período	11=9+10 Dep./Am. Acumul.	12=8-11 Valor Líquido Activo	13=6+11 Dep./Am. Acumul.	14=1-13 Valor Líquido		
ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS																							
TERRENOS E RECURSOS NATURAIS																							
1001	Terreno R. 1º Maio 78	54.730,00	0,00					0,00	0,00	54.730,00	0,00						0,00	0,00	54.730,00	0,00	54.730,00		
Totais Terrenos e Recursos Naturais		54.730,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	54.730,00	0,00						0,00	0,00	54.730,00	0,00	54.730,00		
EDIFÍCIOS E OUTRAS CONSTRUÇÕES																							
2001	Educ/Cao - Instalações Lavradio	1.032.762,56	713.766,90	1.032.762,56	713.766,90	6422 1101	4338 21101	20.665,25	734.422,15	298.340,41	0,00						0,00	0,00	0,00	734.422,15	298.340,41		
2002	Lar - Obras do Lar	58.795,46	21.526,38		0,00				0,00	0,00	0,00						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2003	Educ - Vedação e Estufa	5.839,88	5.839,88	5.839,88	5.839,88				5.839,88	0,00	0,00						0,00	0,00	0,00	5.839,88	0,00	0,00	
2004	Educ/Cao - Toldos Verticais	1.123,42	1.123,42	1.123,42	1.123,42				1.123,42	0,00	0,00						0,00	0,00	0,00	1.123,42	0,00	0,00	
2005	Educ/Cau-Lar Moita - Qº Peda	5.178,51	932,13	5.178,51	932,13	6422 1105	4338 21105	103,57	1.035,70	4.142,81	0,00						0,00	0,00	0,00	1.035,70	4.142,81		
2006	Form - Requel. Instalações C. F	185.730,00	29.716,80	18.573,00	2.971,65	6422 1106	4338 21106	371,46	3.343,14	15.229,56	20.801,76						2.600,22	23.401,98	106.609,02	33.431,40	152.298,60		
2007	Exl.Form-Edifício C.Formação	620.085,40	74.410,38		0,00				0,00	0,00	74.410,38						742,92	6.686,28	30.459,72	86.812,11	533.274,29	533.274,29	
2008	Educ/Cao/Lar-Obras Lavradio	36.495,61	4.379,46	36.495,61	4.379,46	6422 1108	4338 21108	729,91	5.109,37	31.386,24	0,00						0,00	0,00	0,00	5.109,37	31.386,24		
2009	Educ/Cao-Porta Alumínio	1.266,90	274,46	1.266,90	274,46	6422 1109	4338 21109	63,34	337,80	929,10	0,00						0,00	0,00	0,00	337,80	929,10		
2010	Extra FP/Cao-5 Janelas	1.170,96	15,61	1.170,96	15,61	64.221.110	433821110	15,61	31,22	1.139,74							0,00	0,00	0,00	31,22	1.139,74		
2011	Educ/Cao/Lar/Moita-Porta	541,20	7,22	541,20	7,22	64221111	433821111	7,22	14,44	526,76							0,00	0,00	0,00	14,44	526,76		
2012	Educ/Cao/Lar-Vedação Edifício	5.796,84	73,31	8.796,84	73,31	64221112	433821112	73,31	146,62	8.650,22							0,00	0,00	0,00	146,62	8.650,22		
2013	Cao-Obras arrecadação	7.147,78	35,74	7.147,78	35,74	64221113	433821113	35,74	71,48	7.076,30							0,00	0,00	0,00	71,48	7.076,30		
2014	Educ-Porta Conta Fogo	1.131,05	0,00	1.131,05	0,00	64221114	433821114	13,20	13,20	1.117,85							0,00	0,00	0,00	13,20	1.117,85		
2015	Educ/Cao/Lar-Toldos	936,60	0,00	936,60	0,00	64221115	433821115	10,93	10,93	925,67							0,00	0,00	0,00	10,93	925,67		
2016	Extra FP-Balneários	11.571,78	0,00	11.571,78	0,00	64221116	433821116	57,86	57,86	11.513,92							0,00	0,00	0,00	57,86	11.513,92		
2017	Educ.Cao/Lar-Cobertura Edifício	50.339,19	0,00	50.339,19	0,00	64221117	433821117	83,90	83,90	50.255,29							0,00	0,00	0,00	83,90	50.255,29		
2018	Educ.Cao/Lar-Reparações	16.832,15	0,00	16.832,15	0,00	64221118	433821118	28,05	28,05	16.804,10							0,00	0,00	0,00	28,05	16.804,10		
Totais Edifícios e Outras Construções		2.046.746,29	852.101,69	1.199.707,43	729.419,81			22.249,35	751.669,16	448.038,27	122.681,88						16.940,78	139.622,66	707.416,20	891.291,82	1.155.454,47		
EQUIPAMENTO BÁSICO																							
3001	Educ/Cao - Equip. Não Especificado	258,45	258,45	258,45	258,45				258,45	0,00							0,00	0,00	0,00	258,45	0,00	0,00	
3002	Form - Equip. Meidia 5.1	58.882,54	58.882,54	58.882,54	58.882,54				58.882,54	0,00							0,00	0,00	0,00	58.882,54	0,00	0,00	
3003	Form - Equip. Media 5.1	34.609,43	34.609,43	34.609,43	34.609,43				34.609,43	0,00							0,00	0,00	0,00	34.609,43	0,00	0,00	

Fevereiro 2020 Página 47

RELATÓRIO E CONTAS 2019 CERCIMB

N.º de Ficha Ativo	Designação Bem e Valência	IDENTIFICAÇÃO DO ATIVO TANGÍVEL				FINANCIAMENTO PRÓPRIO						FINANCIAMENTO PÚBLICO/ESTATAL E DOAÇÕES						GLOBAIS						
		Ano de Aquisição	1=3+8 Valor Total	2=4+9 Totais Dep./Am. Acumul. Anteriores	(3) Valor Financ. Próprio	(4) Dep./Am. Acumul. Anteriores	Conta a Debitar	Conta a Creditar	5=3 Taxa Dep./Am. Período	6=4+5 Dep./Am. Acumul.	7=3-6 valor Líquido Ativo	(8) Valor Financ. Público/ Doação	(9) Dep./Am. Acumul. Anterior.	Conta a Debitar	Conta a Creditar	Conta a Debitar	Conta a Creditar	10=8 Taxa Valor Dep./Am. Período	11=9+10 Dep./Am. Acumul.	12=8-11 Valor Líquido Ativo	13=6+11 Dep./Am. Acumul.	14=1-13 Valor Líquido		
3035	Educ./Cao/Lar-Termosacumulad	2017	319,80	88,80	319,80	88,80	642329109	4338329109	53,28	142,03	177,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142,08	177,72	177,72	
3036	Form.-Forno	2017	639,60	186,48	639,60	186,48	642323111	4338323111	106,56	293,04	346,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	293,04	346,56	346,56	
3037	Educ./Cao/Lar-Colchão Água	2017	1.577,00	234,62	1.577,00	0,00			0,00	0,00	0,00	284,82	433833301	5943301	788383301	5943301	788383301	262,73	547,35	1.029,65	547,35	1.029,65	1.029,65	
3038	Extra Form.-Fogão	2017	1.800,03	313,21	1.800,03	0,00			0,00	0,00	0,00	313,21	4338323301	59432301	7883832301	59432301	7883832301	313,21	626,42	1.253,61	626,42	1.253,61	1.253,61	
3039	Educ.-Frigorífico Combinado	2017	449,99	81,22	449,99	81,22	642323112	4338323112	74,97	156,19	293,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	156,19	293,80	293,80	
3040	Cao-Base Cama Dupla	2018	811,02	78,82	811,02	78,82	64239101	433839101	135,12	213,94	537,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	213,94	597,08	597,08	
3041	Ed./Cao/Lar-Elevador Transf.	2018	1.303,80	18,10	1.303,80	18,10	64239102	433839102	217,21	236,31	1.068,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	236,31	1.068,49	1.068,49	
3042	Educ/Cao/Lar-Grua Elétrica	2019	726,15	0,00	726,15	0,00	64239103	433839103	110,90	110,90	615,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110,90	615,25	615,25	
3043	Lar-Ferro Caldeira	2019	339,19	0,00	339,19	0,00	64232210	4338322110	32,96	306,23	306,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32,96	306,23	306,23	
3044	Educ/Cao/Lar-Descascadora	2019	1.806,30	0,00	1.806,30	0,00	642323113	4338323113	50,15	50,15	1.756,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,15	1.756,15	1.756,15	
	Totais Equipamento Básico		174.376,77	162.561,79	170.919,74	161.963,96			2.208,74	164.172,70	6.747,04	597,83						575,94	1.173,77	2.283,26	165.346,47	9.030,30	9.030,30	
EQUIPAMENTO DE TRANSPORTE																								
4002	Educ/Cao - Veículo 01-15-FU		36.235,86	36.235,86	36.235,86	36.235,86				36.235,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.235,86	0,00	0,00	0,00
4004	Form - Fiat 27-37-VQ	2004	10.259,54	10.259,54	10.259,54	10.259,54				10.259,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.259,54	0,00	0,00	0,00
4005	Cao - Ford 50-81-XQ	2004	36.694,63	36.694,63	36.694,63	36.694,63				36.694,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.694,63	0,00	0,00	0,00
4006	Lar - Renault 16-AI-20	2005	39.921,97	39.921,97	39.921,97	39.921,97				39.921,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.921,97	0,00	0,00	0,00
4008	Cao - Iveco 01-HU-11	2009	100.607,52	100.607,52	100.607,52	100.607,52				100.607,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.607,52	0,00	0,00	0,00
4009	Cao - Tractor Iseky - Mod3700	2010	4.250,00	4.250,00	4.250,00	0,00				0,00	0,00	4.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.250,00	0,00	0,00	0,00
4010	Edu/Cao/Lar-V.Ducato 11.PV-4	2015	40.594,83	29.092,94	40.594,83	29.092,94	64241110	433841110	8.118,96	37.211,90	3.382,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.211,90	3.382,93	3.382,93	
4011	Edu/Cao/V.Ducato 11-PV-6	2015	40.594,83	29.092,94	40.594,83	29.092,94	64241111	433841111	8.118,96	37.211,90	3.382,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.211,90	3.382,93	3.382,93	
4012	Formação-Veic. 31-QT-23	2016	20.047,50	12.028,50	20.047,50	12.028,50	6424 1112	4338 41112	4.009,50	16.038,00	4.009,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.038,00	4.009,50	4.009,50	
4013	Educ/Cao-Veic. 62-QV-75	2016	16.450,10	9.595,80	16.450,10	9.595,80	6424 1113	4338 41113	3.290,02	12.885,82	3.564,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.885,82	3.564,28	3.564,28	
	Totais Equipamento de Transporte		347.656,78	309.779,70	343.406,78	305.529,70			23.537,44	329.067,14	14.339,64	4.250,00	4.250,00	4.250,00	4.250,00	4.250,00	4.250,00	0,00	4.250,00	0,00	333.317,14	14.339,64	14.339,64	
EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO																								
5001	Educ/Cao - Não Especificado		18.664,66	18.664,66	18.664,66	18.664,66				18.664,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.664,66	0,00	0,00	0,00
5002	Form - Não Especificado		13.892,44	13.892,44	13.892,44	13.892,44				13.892,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.892,44	0,00	0,00	0,00
5003	Form - Relógio de Ponto	2000	796,07	796,07	796,07	796,07				796,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	796,07	0,00	0,00	0,00
5004	Form - Não Especificado	2000	552,17	552,17	552,17	552,17				552,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	552,17	0,00	0,00	0,00
5005	Educ - Não Especificado	2000	2.109,52	2.109,52	2.109,52	2.109,52				2.109,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.109,52	0,00	0,00	0,00
5006	Educ - Não Especificado	2001	1.439,11	1.439,11	1.439,11	1.439,11				1.439,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.439,11	0,00	0,00	0,00
5008	Educ - Fotocopiadora	2001	4.092,19	4.092,19	4.092,19	4.092,19				4.092,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.092,19	0,00	0,00	0,00



 Fevereiro 2020 Página 49

RELATÓRIO E CONTAS 2019 CERCIMB

N.º de Ficha Ativo	Designação Bem e Valência	IDENTIFICAÇÃO DO ATIVO TANGÍVEL				FINANCIAMENTO PRÓPRIO										FINANCIAMENTO PÚBLICO/ESTATAL E DOAÇÕES						GLOBAIS	
		Ano de Aquisição	1=3+8 Valor Total	2=4+9 Totais Dep./Am. Acumul. Anteriores	(3) Valor Financ. Próprio	(4) Dep./Am. Acumul. Anteriores	Conta a Debitar	Conta a Creditar	5=3ª Taxa Dep./Am. Período	6=4+5 Dep./Am. Acumul.	7=3-6 valor Líquido Ativo	(8) Valor Financ. Público/ Doação	(9) Dep./Am. Acumul. Anterior.	Conta a Debitar	Conta a Creditar	Conta a Debitar	Conta a Creditar	10=8ª Taxa Valor Dep./Am. Período	11=9+10 Dep./Am. Acumul.	12=8-11 Valor Líquido Ativo	13=6+11 Dep./Am. Acumul.	14=1-13 Valor Líquido	
5009	Educ - Mobiliário	2002	575,50	575,50	575,50	575,50				575,50	0,00								0,00	575,50	0,00	575,50	0,00
5010	Form - Fotocopiadora	2002	3.346,74	3.346,74	3.346,74	3.346,74				3.346,74	0,00								0,00	3.346,74	0,00	3.346,74	0,00
5011	Form - Não Especificado	2002	364,62	364,62	364,62	364,62				364,62	0,00								0,00	364,62	0,00	364,62	0,00
5012	Educ/Cao - Não Especificado	2002	1.214,58	1.214,58	1.214,58	1.214,58				1.214,58	0,00								0,00	1.214,58	0,00	1.214,58	0,00
5013	Form - Equip. Telefónico	2002	2.679,27	2.679,27	2.679,27	2.679,27				2.679,27	0,00								0,00	2.679,27	0,00	2.679,27	0,00
5014	Form - Não Especificado	2004	2.397,08	2.397,08	2.397,08	2.397,08				2.397,08	0,00								0,00	2.397,08	0,00	2.397,08	0,00
5014	Form - Armário/Estiário	2004	2.017,55	2.017,55	2.017,55	2.017,55				2.017,55	0,00								0,00	2.017,55	0,00	2.017,55	0,00
5015	Form - 2 Secretárias	2004	689,00	689,00	689,00	689,00				689,00	0,00								0,00	689,00	0,00	689,00	0,00
5017	Form - Impressora HP	2004	332,61	332,61	332,61	332,61				332,61	0,00								0,00	332,61	0,00	332,61	0,00
5018	Form - Relógio de Ponto	2005	996,63	996,63	996,63	996,63				996,63	0,00								0,00	996,63	0,00	996,63	0,00
5020	Form - Fotocopiadora	2010	1.781,49	1.781,49	1.781,49	1.781,49				1.781,49	0,00								0,00	1.781,49	0,00	1.781,49	0,00
5021	Educ/Cao - Fotocopiadora	2010	1.608,09	1.608,09	1.608,09	1.608,09				1.608,09	0,00								0,00	1.608,09	0,00	1.608,09	0,00
5022	Educ/Cao - Móveis IKEA	2011	667,64	667,64	667,64	667,64				667,64	0,00								0,00	667,64	0,00	667,64	0,00
5023	Ext.Form.-Cadeiras + Massas	2012	783,28	783,28	783,28	783,28				783,28	0,00								0,00	783,28	0,00	783,28	0,00
5024	Educ/Cao-Computador	2014	472,20	472,20	472,20	472,20				472,20	0,00								0,00	472,20	0,00	472,20	0,00
5025	Cao-Computador	2014	260,10	260,10	260,10	260,10				260,10	0,00								0,00	260,10	0,00	260,10	0,00
5026	Educ/Cac/Lar-Móveis	2014	4.878,97	4.200,07	4.878,97	4.200,07				4.200,07	678,90								0,00	4.878,97	0,00	4.878,97	0,00
5027	Cao-Fotocopiadora	2014	676,50	516,53	676,50	516,53				516,53	112,70								0,00	629,23	0,00	629,23	47,27
5028	Educação-Computador	2014	299,00	328,88	299,00	328,88				328,88	-29,88								0,00	328,88	0,00	328,88	-29,88
5029	Educ/Cao/Lar-2 Armários	2014	1.469,00	1.040,09	1.463,00	1.040,09				1.040,09	244,73								0,00	1.284,82	0,00	1.284,82	184,18
5030	Educação-Móvel Faia	2015	603,05	411,06	668,05	411,06				411,06	109,63								0,00	520,69	0,00	520,69	137,36
5031	Educação-Móveis	2015	1.060,47	662,49	1.060,47	662,49				662,49	176,67								0,00	839,16	0,00	839,16	221,31
5032	Cri-2 Computadores	2015	712,20	573,67	712,20	573,67				573,67	138,53								0,00	712,20	0,00	712,20	0,00
5033	Formação 2015-Cadeiras	2015	636,88	337,01	636,88	337,01				337,01	106,43								0,00	443,44	0,00	443,44	195,44
5034	Ed/Cao/Lar-Computador	2015	319,80	253,17	319,80	253,17				253,17	66,63								0,00	319,80	0,00	319,80	0,00
5035	Educação-Cadeiras	2015	1.359,66	717,27	1.359,66	717,27				717,27	226,51								0,00	943,78	0,00	943,78	415,88
5036	Ed/Cao/Lar-Móveis	2015	6.863,40	3.430,32	6.863,40	3.430,32				3.430,32	1.143,44								0,00	4.573,76	0,00	4.573,76	2.289,64
5037	Ed/Cao/Lar-Computador	2015	330,90	248,15	330,90	248,15				248,15	82,72								0,00	330,90	0,00	330,90	0,00
5038	Cao-Estantes	2016	336,95	158,88	336,95	158,88				158,88	56,14								0,00	215,02	0,00	215,02	121,93
5039	Educ/Cao/Lar-Cadeiraão	2016	293,83	140,88	298,89	140,88				140,88	49,80								0,00	190,68	0,00	190,68	108,21
5040	Educ. Cao/Lar-Móvel Madeira	2016	905,71	201,17	905,71	201,17				201,17	150,89								0,00	352,06	0,00	352,06	553,65

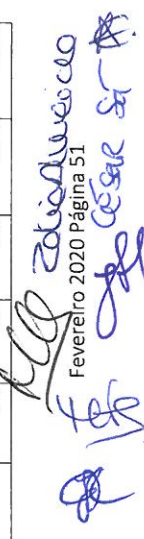


 Fevereiro 2020

 César S.

RELATÓRIO E CONTAS 2019 CERCIMB


N.º de Ficha Ativo	Designação Bem e Valência	IDENTIFICAÇÃO DO ATIVO TANGÍVEL				FINANCIAMENTO PRÓPRIO						FINANCIAMENTO PÚBLICO/ESTATAL E DOAÇÕES						GLOBAIS		
		Ano de Aquisição	1=3+8 Valor Total	2=4+9 Totais Dep./Am. Acumul. Anteriores	(3) Valor Financ. Próprio	(4) Dep./Am. Acumul. Anteriores	Conta a Debitar	Conta a Creditar	5=3*Taxa Dep./Am. Período	6=4+5 Dep./Am. Acumul.	7=3-6 valor Líquido Ativo	(8) Valor Financ. Público/Doação	(9) Dep./Am. Acumul. Anterior	Conta a Debitar	Conta a Creditar	10=8*Taxa Valor Dep./Am. Período	11=9+10 Dep./Am. Acumul.	12=8-11 Valor Líquido Ativo	13=6+11 Dep./Am. Acumul.	14=1-13 Valor Líquido
5041	Cao-Computador	2017	357,20	171,16	357,20	171,16	64252114	433852114	89,30	260,46	96,74				0,00	0,00	0,00	0,00	260,46	96,74
5042	Cao-Cadeiras	2018	772,13	85,76	772,13	85,76	64.251.116	433.851.116	128,64	214,40	557,73				0,00	0,00	0,00	0,00	214,40	557,73
Totais Equipamento Administrativo			83.672,25	75.211,13	83.672,25	75.211,13			3.561,66	4.899,46	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	78.772,79	4.899,46	
OUTROS ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS																				
7001	Educ/Cao - Não Especificado		9.055,45	9.055,45	9.055,45	9.055,45				0,00					0,00	0,00	0,00	9.055,45	0,00	
7002	Form - Não Especificado		1.779,70	1.779,70	1.779,70	1.779,70				0,00					0,00	0,00	0,00	1.779,70	0,00	
7003	Lar - Não Especificado	2000	2.296,29	2.296,29	2.296,29	2.296,29				0,00					0,00	0,00	0,00	2.296,29	0,00	
7004	Form - Máquina Encadernar	2004	460,53	460,53	460,53	460,53				0,00					0,00	0,00	0,00	460,53	0,00	
7005	Educ/Cao - Utensílios Cozinha	2008	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00				0,00					0,00	0,00	0,00	1.300,00	0,00	
7006	Educ/Cao - Kit Tactógrafo	2008	3.208,13	3.208,13	3.208,13	3.208,13				0,00					0,00	0,00	0,00	3.208,13	0,00	
7007	Educ/Cao - Utensílios Cozinha	2008	2.085,17	2.085,17	2.085,17	2.085,17				0,00					0,00	0,00	0,00	2.085,17	0,00	
7008	Lar - Arca Hicfp	2010	269,00	269,00	269,00	269,00				0,00					0,00	0,00	0,00	269,00	0,00	
8001	Form - Não Especificado		77.355,44	77.355,44	77.355,44	77.355,44				0,00					0,00	0,00	0,00	77.355,44	0,00	
8002	Form - Recuperador de Calor	2000	1.165,54	1.165,54	1.165,54	1.165,54				0,00					0,00	0,00	0,00	1.165,54	0,00	
8003	Lar - Equip. Desportivo	2001	5.985,57	5.985,57	5.985,57	5.985,57				0,00					0,00	0,00	0,00	5.985,57	0,00	
8004	Form - Electrocutor	2002	1.022,30	1.022,30	1.022,30	1.022,30				0,00					0,00	0,00	0,00	1.022,30	0,00	
8005	Educ/Cao - Alarme	2003	574,69	574,69	574,69	574,69				0,00					0,00	0,00	0,00	574,69	0,00	
8006	Educ/Cao - Detector Incêndios	2004	1.382,83	1.382,83	1.382,83	1.382,83				0,00					0,00	0,00	0,00	1.382,83	0,00	
8007	Educ/Cao - Termo-acumulador	2008	1.179,90	1.179,90	1.179,90	1.179,90				0,00					0,00	0,00	0,00	1.179,90	0,00	
8008	Educ/Cao - Picadeiro	2008	5.962,76	5.962,76	5.962,76	5.962,76				0,00					0,00	0,00	0,00	5.962,76	0,00	
8009	Form - Material Segurança	2010	2.110,80	2.110,80	2.110,80	2.110,80				0,00					0,00	0,00	0,00	2.110,80	0,00	
8010	Educ/Cao - Alarme	2010	1.188,22	1.188,22	1.188,22	1.188,22				0,00					0,00	0,00	0,00	1.188,22	0,00	
8011	Educ/Cao-Tela Toldo Vertical	2012	1.116,00	1.116,00	1.116,00	1.116,00				0,00					0,00	0,00	0,00	1.116,00	0,00	
8012	Educ/Cao/Lar-S.Segurança	2013	10.000,00	6.875,00	10.000,00	6.875,00	64279112	4338 79112	1.250,00	1.875,00	1.875,00				0,00	0,00	0,00	8.125,00	1.875,00	
8013	Formação-Termoacumulador	2014	891,75	529,36	891,75	529,36	6427 9113	4338 79113	111,46	640,82	250,93				0,00	0,00	0,00	640,82	250,93	
8014	Educ/Cao/Lar-Ar Condicionado	2014	2.590,38	1.349,12	2.590,38	1.349,12	6427 9114	4338 79114	323,79	1.672,91	917,47				0,00	0,00	0,00	1.672,91	917,47	
8015	Cao-Ar Condicionado	2014	2.523,96	1.261,93	2.523,96	1.261,98	6427 9115	4338 79115	315,50	1.577,48	946,48				0,00	0,00	0,00	1.577,48	946,48	
8016	Lar-Ar Condicionado	2015	1.916,00	958,00	1.916,00	958,00	6427 9116	4338 79116	239,50	1.197,50	718,50				0,00	0,00	0,00	1.197,50	718,50	
8017	Educ/Cao/Lar-Ar Condicionado	2016	1.085,00	293,86	1.085,00	293,86	6427 9117	4338 79117	135,63	429,49	655,51				0,00	0,00	0,00	429,49	655,51	
8018	Educ/Cao/Lar-Ar Condicionado	2017	836,00	119,98		0,00				0,00					0,00	0,00	0,00	119,98	655,27	
8019	Educ/Cao/Lar-Televisão	2018	462,29	33,71	462,29	33,71	64.279.118	433.879.118	57,79	91,50	370,79				0,00	0,00	0,00	91,50	370,79	



 Fevereiro 2020 Página 51

RELATÓRIO E CONTAS 2019 CERCIMB

N.º de Ficha Activo	Designação Bem e Valência	IDENTIFICAÇÃO DO ATIVO TANGÍVEL				FINANCIAMENTO PRÓPRIO										FINANCIAMENTO PÚBLICO/ESTATAL E DOAÇÕES						GLOBAIS	
		Ano de Aquisição	1=3+8 Valor Total	2=4+9 Totais Dep./Am. Acumul. Anteriores	(3) Valor Financ. Próprio	(4) Dep./Am. Acumul. Anteriores	Conta a Debitar	Conta a Creditar	5=3 Taxa Dep./Am. Período	6=4+5 Dep./Am. Acumul.	7=3-6 valor Líquido Activo	(8) Valor Financ. Público/ Doação	(9) Dep./Am. Acumul. Anterior	Conta a Debitar	Conta a Creditar	Conta a Debitar	Conta a Creditar	10=8 Taxa Valor Dep./Am. Período	11=9+10 Dep./Am. Acumul.	12=8-11 Valor Líquido Activo	13=6+11 Dep./Am. Acumul.	14=1-13 Valor Líquido	
8020	Cao-Coluna de água Maxi	2018	3.955,64	206,02	3.955,64	206,02	64.279,119	433.879,119	494,46	700,48	3.255,16						0,00	0,00	0,00	700,48	700,48	3.255,16	
8021	Cao-Pischa de Bolas	2019	1.516,40	0,00	1.516,40	0,00	64279121	433879121	63,18	63,18	1.453,22						0,00	0,00	0,00	63,18	63,18	1.453,22	
	Totais Outros Ativos Fixos Tangíveis		145.325,74	131.125,35	144.439,74	131.005,37			2.991,31	133.996,68	10.443,06						110,75	230,73	655,27	134.227,41	134.227,41	11.098,33	
	TOTAL DOS ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS		2.852.507,83	1.530.779,66	1.942.145,94	1.403.129,97			54.548,50	1.457.678,47	484.467,47	910.361,89	127.649,69				17.627,47	145.277,16	765.084,73	1.602.955,63	1.602.955,63	1.249.552,20	
ATIVOS FIXOS INTANGÍVEIS																							
9001	Form - Não Especificado	2001	889,98	889,98	889,98	889,98				889,98	0,00							0,00	0,00	0,00	889,98	889,98	0,00
9002	Educ/Cao/Lar - Software Tacob	2009	2.073,60	2.073,60	2.073,60	2.073,60				2.073,60	0,00							0,00	0,00	0,00	2.073,60	2.073,60	0,00
9003	Educ: Cao/Lar-Programa PC	2016	615,00	546,60	615,00	546,60	6483 1103	4428 23103	68,40	615,00	0,00							0,00	0,00	0,00	615,00	615,00	0,00
	TOTAL DOS ATIVOS FIXOS INTANGÍVEIS		3.578,58	3.510,18	3.578,58	3.510,18			68,40	3.578,58	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	3.578,58	3.578,58	0,00
	TOTAL GERAL DE ATIVOS TANGÍVEIS E INTANGÍVEIS		2.856.086,41	1.534.289,84	1.945.724,52	1.406.640,15			54.616,90	1.461.257,05	484.467,47	910.361,89	127.649,69				17.627,47	145.277,16	765.084,73	1.606.534,21	1.606.534,21	1.249.552,20	


 Alcega Zolner de Almeida
 Fevereiro 2020 Página 52

 Cesar S