

PLANO DE ATIVIDADES E ORÇAMENTO PARA O EXERCÍCIO DE 2019

1. Introdução

Para cumprimento do disposto no artigo 42º da Lei 50/2012, de 30 de agosto, e no art.º 28º dos Estatutos da Empresa, vem o Conselho da Administração submeter à **discussão e votação do Órgão da Tutela, em Assembleia, os Instrumentos de gestão** previsional, que incluem o Plano de atividades, o Orçamento anual de investimento, o Orçamento anual de exploração (orçamento corrente) desdobrado em orçamentos de proveitos e de custos, Orçamento de tesouraria (fluxos de caixa), Plano Financeiro e Balanço previsional.

2. Enquadramento do plano de atividades de 2019

As ações a desenvolver, no exercício de 2019, visam garantir a manutenção da qualidade dos serviços prestados, bem como aumentar e melhorar a capacidade de oferta da "Lousada Séc. XXI", de modo a corresponder às solicitações que lhe são dirigidas e, simultaneamente, cumprir as exigências consignadas na Lei 50/2012, de 30 de agosto, no tocante aos equilíbrios da exploração e financeiro.

3. Ações a desenvolver em 2019

3.1. Equilíbrio da tesouraria e rentabilização dos recursos existentes:

Prevê-se um aumento na tabela de preços, de acordo com a taxa de inflação esperada, não se esperando alterações significativas na utilização das diversas modalidades.

A empresa continua a prestar uma atenção especial para com os cidadãos carenciados e com necessidades especiais, cuja procura tem aumentado consideravelmente.

Não se prevê qualquer aumento nos produtos comercializados no Bar, nem no material de desporto e outros.

No total das vendas e prestações de serviços, o valor do acréscimo previsto, relativamente ao estimado para 2018, é de cerca de 41.527 Euros, o que representa um aumento de 6,34%, essencialmente, resultante da continuidade do projeto "Ficar na Escola Compensa no Pré-escolar", iniciado em outubro de 2018, e do referido ajustamento da tabela de preços em função da inflação.

As projeções para estes rendimentos continuam a assentam num critério de prudência, face ao atual ambiente económico e financeiro do país e à perceção do

poder de compra dos utentes e potenciais utilizadores dos serviços, congregando a vocação da Empresa que a Administração se obriga a corporizar tendo sempre presente o carácter social dos serviços que deve prestar à comunidade.

Na tentativa de contrariar a diminuição de utentes, a Empresa tem projectado o seguinte Plano de Atividades Desportivas, para 2019:

Janeiro	Mega Encontro Desportivo do Pré-Escolar
Fevereiro	Mega Encontro Desportivo do Pré-Escolar
Março	Mega Encontro Desportivo do Pré-Escolar
	Dia da Mulher
	Gala Lousada Séc. XXI
Abril	Mega Encontro Desportivo do Pré-Escolar
	Dia Mundial Atividade Física
Maiο	Mega Encontro Desportivo do Pré-Escolar
Junho	AQUA & FITNESS
	Mega Encontro Desportivo do Pré-Escolar
	Dia Mundial Criança
Julho	Passeio Temático – Utentes
	Verão Ativo
Agosto	Verão Ativo
Setembro	Festa de Abertura de Época
Outubro	Mega Encontro Desportivo do Pré-Escolar
Novembro	Mega Encontro Desportivo do Pré-Escolar
Dezembro	Open Days – Natal
	Mega Encontro Desportivo do Pré-Escolar
	Jantar de Utentes

Nos gastos com o pessoal prevê-se um aumento de cerca de 40.043 Euros, representativo de 10,27%, relativamente ao valor estimado para 2018, dado que nesta previsão estão incluídas as atualizações salariais previstas no Orçamento de Estado para 2019.

A Administração da “Lousada Séc. XXI baseou os pressupostos para o Orçamento de 2019 nos termos e condições que a seguir se mencionam na estratégia definida desde a sua constituição. Assim, o objectivo primordial continua a ser o equilíbrio das suas contas de exploração e da sua tesouraria, nunca subvertendo o carácter público e social, no âmbito do qual a sua estrutura foi criada.

A política de preços, praticada pela Empresa, orientada genericamente e por força estatutária pela entidade detentora do capital social – o Município de Lousada –, implica que os rendimentos gerados pela atividade não se mostrem suficientes para cobrir a totalidade dos gastos necessários ao seu desenvolvimento, tendo também em consideração o apoio dado a atividades competitivas de interesse social.

Para os equilíbrios económico e da tesouraria, aspetos fundamentais para o bom funcionamento das diversas atividades e para a continuidade da Empresa, prevê-se

um apoio financeiro a ser concedido pela Tutela sob a forma de Subsídio à Exploração.

Relativamente à tarifa para as Escolas Municipais, não se prevê qualquer aumento para 2019.

Nos Fornecimentos e Serviços Externos, apesar de se manter a estrutura atual de gastos, prevê-se um aumento, de cerca de 2%, comparativamente aos valores estimados para 2018, resultante da conjugação do aumento previsto nos honorários, em consequência da continuidade do projeto "Ficar na Escola Compensa no Pré-escolar", iniciado em outubro de 2018, e da redução prevista com os gastos com conservação e reparação.

As taxas de amortização foram calculadas pelo método das quotas constantes, às taxas máximas, previstas no Decreto Regulamentar 25/2009, de 14 de setembro.

3.2. Investimento

O total dos investimentos previstos ascende a 19.780 euros, distribuídos pelas seguintes áreas:

Ginásio e Salas:

10 conjuntos de pesos livres – GIN	2.500 Euros
1 Sistema de Som para a Sala de Aeróbica	1.000 Euros
4 Máquinas de Ginásio	7.000 Euros
TOTAL	10.500 Euros

Casa das Máquinas:

2 Motores c/ pré-filtro para circulação de água - Pisc. Int Grande.	3.500 Euros
8 Bombas circuladoras	2.400 Euros
8 Focos led para nave	1.280 Euros
TOTAL	7.180 Euros

Equipamento Administrativo

1 Computador	600 Euros
1 posto de Bilheteira (aulas)	1.500 Euros
TOTAL	2.100 Euros

4. Optimização e cedência de instalações

Renova-se o pedido, efectuado no orçamento do exercício anterior, no sentido de apoiar os colaboradores diretos nas atividades disponibilizadas.

A Administração deseja continuar a conceder e ampliar apoio ao Município, às Instituições e Clubes do Concelho, em períodos livres ou de maior disponibilidade, nomeadamente na cedência de instalações, deslocação de técnicos para demonstrações e colaboração em atividades desportivas e culturais, conforme praticado nos anos anteriores.

5. Orçamento para o exercício de 2019

5.1. Princípios orientadores

Os orçamentos, corrente e de investimentos, refletem a implementação do plano de atividades apresentado, e foram elaborados tendo como objectivo principal o equilíbrio da tesouraria, bem como o equilíbrio de exploração, em cumprimento do n.º 1 do art.º 40º da Lei 50/2012.

5.2. Pressupostos

São as seguintes as premissas de execução do presente trabalho:

5.2.1. Período de 2018:

- A Demonstração dos resultados foi calculada com base no balancete de setembro de 2018, projetado a 12 meses, ajustado dos valores previstos para a exploração nos três últimos meses do ano.
- O Balanço projetado para 2018 baseou-se nos valores contabilísticos de setembro, não se considerando qualquer investimento para os três últimos meses do ano.

5.2.2. Período de 2019:

Todos os elementos apresentados foram produzidos com base no exercício de 2018, referindo-se o seguinte

- As Vendas e Prestações de Serviços aumentam cerca de 6,34%, pelas razões atrás aludidas.
- O Subsídio à Exploração previsto, no valor de 152.500 Euros, tem como objetivo assegurar a atividade da "Lousada Séc. XXI", garantindo que o público possa aceder à sua oferta a preços acessíveis ao poder de compra e consolidar a posição económica e de tesouraria, nos termos do art.º 40 da Lei 50/2012, na ótica do desenvolvimento desportivo do concelho.

- Os Outros Rendimentos e Ganhos previstos correspondem a Subsídios ao Investimento reconhecidos em resultados, calculados tendo em conta a depreciação dos investimentos efetuados anteriormente, e não são comparáveis com os do período de 2018, pois estes contemplam o valor previsto da indemnização (8.500€) que se perspectiva receber referente à inundação verificada na Sala de Musculação;
- Os Gastos com o Pessoal registam um aumento de cerca de 10,27%, devido às atualizações salariais previstas no Orçamento de Estado para 2019.

Considerando os gastos com o pessoal em sentido lato, quer com os funcionários do quadro da empresa, quer com os professores em regime de trabalho independente, os gastos totais previstos aumentam em cerca de 50.960 Euros, o que corresponde a 9,34% do valor agregado.

- Os Fornecimentos e Serviços Externos registam um aumento de cerca de 2%, devido ao aumento dos honorários, em consequência da continuidade do projeto "Ficar na Escola Compensa no Pré-escolar", iniciado em outubro de 2018, conjugado com a diminuição das obras de conservação e reparação do Edifício.
- Os Impostos não sofrem qualquer alteração relativamente ao período de 2018;
- As depreciações foram calculadas às taxas máximas, o que inclui os ativos fixos tangíveis e intangíveis contabilizados até 2018 e os investimentos previstos para 2019.

O presente orçamento foi preparado e apresentado nos termos e para os efeitos previstos na já citada Lei 50/2012 – "Regime jurídico do sector empresarial local e das participações locais".

5.3. Orçamento de investimento

Prevê-se os seguintes investimentos (Euros):

a) Ginásio e Salas	10.500
b) Casa das Máquinas	7.180
c) Equipamento Administrativo	2.100

O financiamento dos investimentos será efectuado, na sua totalidade, por recurso aos meios financeiros libertos pela atividade.



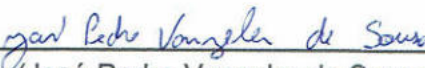
**LOUSADA
SÉC. XXI**

6. Anexos

- Orçamento anual de investimentos;
- Orçamento anual de exploração, desdobrado em orçamento de proveitos e orçamento de custos;
- Orçamento anual de tesouraria;
- Balanço previsional;
- Plano financeiro.

Lousada, 9 de novembro de 2018.

O Conselho de Administração


(José Pedro Vanzeler de Sousa - Presidente)


(Fernando Manuel Pereira Costa Sampaio - Vogal)


(Ana Carina Cunha da Silva - Vogal)



LOUSADA
SÉC. XXI

João Silva
19

ANEXOS



Yas
TA

ORÇAMENTO DE INVESTIMENTO

Conta SNC	Descrição	Estimado 2018	Previsão 2019
43	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	744 297,42	19 780,00
431	Terrenos e recursos naturais	259 813,35	
43101	Terreno rústico - Cristelos	259 813,35	
433	Equipamento básico	272 899,00	17 680,00
43301	Material de aeróbica	28 528,43	
43302	Material de musculação	156 450,53	
43303	Material de som	6 647,39	
43304	Material de natação	19 438,11	
43305	Equipamento electrónico	7 171,10	
43306	Cabine turco	12 940,34	
43307	Solarium	4 190,03	
43308	Reparações em equipamentos	3 292,86	
43309	Equipamento ar condicionado	495,24	
43310	Tapete balneário	6 153,05	
43311	Máquina de lavar Vanguard	1 309,99	
43312	Aspirador	1 726,08	
43313	Máquina lavar/aspirar	10 485,40	
43314	Bombas circuladoras	8 411,65	
43315	Secador de cabelo	861,77	
43316	Alarme	482,50	
43317	Máquina de soldar	46,33	
43318	Material para Boccia	975,00	
43319	Aquecedores	18,69	
43320	Compressor de ar	2 868,00	
43321	Máquina cortar relva	406,51	
434	Equipamento de transporte	28 783,00	
435	Equipamento administrativo	121 625,13	2 100,00
43501	Equipamento informática com. acessos	72 518,52	
43502	Material de escritório	6 267,91	
43503	Mobiliário	30 189,84	
43504	Software	7 342,98	
43505	Placa RDIS	370,43	
43506	Fotocopiadora	1 246,99	
43507	Central telefónica	465,25	
43508	Projector e tela	330,50	
43509	Telemóveis	90,31	
43510	Vitrinas	965,00	
43511	Ar condicionado	1 337,40	
43512	Ventilador extracção de vapores	500,00	
437	Outros Ativos fixos tangíveis	61 176,94	
43701	Ferramentas e utensílios	356,39	
43702	Obras em propriedade alheia	60 334,44	
43703	Material de decoração	66,08	
43704	Microondas, grelhador, outros	420,03	
44	ATIVOS INTANGÍVEIS	6 019,71	
443	Programas de computador	6 019,71	

ORÇAMENTO CORRENTE

593: Subsídios ao investimento

Valores a receber (CR):

Conta SNC	Descrição	Estimado 2018	Previsão 2019
593	Subsídios	219,56	38,07
59311	Câmara Municipal de Lousada	219,56	38,07

Transferência dos Subsídios para Resultados (DB):

Conta SNC	Descrição	Estimado 2018	Previsão 2019
593	Subsídios	621,99	181,49
59311	Câmara Municipal de Lousada	621,99	181,49

ORÇAMENTO CORRENTE

Conta SNC	Descrição	Estimado 2018	Previsão 2019
71	VENDAS	22 169,26	22 000,00
711	MERCADORIAS	22 169,26	22 000,00

Conta SNC	Descrição	Estimado 2018	Previsão 2019
72	PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	632 442,44	674 138,90
721	SERVIÇOS	632 442,44	674 138,90
7211	SERVIÇOS-NACIONAIS	632 442,44	674 138,90
72113	Serviços-Nacionais-Normal (Continente)	632 442,44	674 138,90
7211301	ACTIVIDADES AQUÁTICAS - C/ PROFESSOR	216 808,51	219 747,50
721130101	Hidrobike	1 366,41	
721130102	Hidroginástica	66 214,60	
721130103	Hidroterapia	22 293,31	
721130104	Hidroterapia Personalizada	8 926,75	
721130105	Natação	117 413,18	
721130106	Natação S/ Professor - Mensalidade	594,26	
7211302	ACTIVIDADES CARDIO FITNESS	35 125,90	35 525,00
721130201	Aero Total	21 058,66	
721130202	Aeróbica	5 707,93	
721130203	Body Power	1 711,43	
721130204	Hip Hop / Kids Dance	105,94	
721130205	Indoor Cycling	4 257,17	
721130206	Jump	0,00	
721130207	Kickboxing	2 129,58	
721130208	Zumba	0,00	
721130209	Ginástica sénior	155,19	
7211304	CARTÃO SÉC. XXI	18 031,52	18 270,00
7211305	CLUBE - LOUSADA SÉCULO XXI	18 032,61	18 000,00
7211306	ESCOLAS/ASSOCIAÇÕES/CLINICAS-ACT. AQUAT.	196 731,94	199 678,10
721130602	Escolas Privadas	3 909,84	3 500,00
721130603	Município de Lousada 1º Ciclo	167 544,00	171 000,00
721130604	Serviços Sociais - CGD	4 878,10	4 878,10
721130605	Clínicas	20 400,00	20 300,00
7211307	ESCOLAS/ASSOCIAÇÕES/CLINICAS-ACT. DESP.	17 775,28	52 662,80
721130702	Boccia	5 311,27	15 270,80
721130704	Projeto - "Ficar na Escola Compensa no Pré-escolar"	12 464,01	37 392,00
7211308	FÉRIAS DESPORTIVAS	5 960,31	6 090,00
7211309	MUSCULAÇÃO / MANUTENÇÃO	49 785,00	48 720,00
7211310	SAUNA/JACUZZI/BANHO TURCO	8 702,32	8 830,50
7211311	SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS	6 367,63	6 350,00
7211312	UTILIZAÇÃO DE ESPAÇOS / SALAS	8 254,27	8 500,00
7211313	UTILIZAÇÕES LIVRES/OUTROS	50 867,15	51 765,00

ORÇAMENTO CORRENTE

78: Outros rendimentos e ganhos (desenvolvimento)

Conta SNC	Descrição	Estimado 2018	Previsão 2019
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	12 032,10	2 831,49
781	Rendimentos suplementares	1 650,00	1 650,00
7816	Outros rendimentos suplementares	1 650,00	1 650,00
788	Outros	10 382,10	1 181,49
7881	Correcções relativas a exercícios anteriores	1 258,81	1 000,00
7883	Imputação de subsídios para investimentos	621,99	181,49
7886	Sinistros (sala de musculação)	8 500,00	0,00
7888	Outros não especificados	1,30	0,00



ORÇAMENTO CORRENTE

75: Subsídios à exploração (desenvolvimento)

Conta SNC	Descrição	Estimado 2018	Previsão 2019
75	SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO	140 000,00	152 500,00
751	Subsídios do Estado e Outros Entes Públicos	140 000,00	152 500,00
75101	Câmara Municipal de Lousada	140 000,00	152 500,00



ORÇAMENTO CORRENTE

61: Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas (desenvolvimento)

Conta SNC	Descrição	Estimado 2018	Previsão 2019
61	CUSTO MERCADORIAS VENDIDAS MATÉRIAS CONSUMIDAS	11 868,75	12 000,00
611	Mercadorias	11 868,75	12 000,00

ORÇAMENTO CORRENTE

62: Fornecimentos e serviços externos (desenvolvimento).

Conta SNC	Descrição	Estimado 2018	Previsão 2019
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	375 592,87	383 230,00
621	SUBCONTRATOS	2 615,00	2 650,00
62101	Subcontratos - Isentos	2 615,00	2 650,00
621011	Subcontratos - Climunde	2 615,00	2 650,00
622	SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	206 382,22	214 300,00
6221	Trabalhos especializados	21 132,20	22 000,00
6224	Honorários	155 883,31	166 800,00
6226	Conservação e reparação	27 498,10	23 700,00
6227	Serviços Bancários	1 744,89	1 800,00
623	MATERIAIS	3 249,03	3 750,00
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	975,53	1 500,00
6233	Material de escritório	1 873,50	2 000,00
6234	Artigos para oferta	400,00	250,00
624	ENERGIA E FLUIDOS	110 867,14	112 100,00
6241	Electricidade	71 074,14	72 000,00
6242	Combustíveis	36 717,71	37 000,00
6243	Água	3 075,29	3 100,00
625	DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES	8 368,46	8 500,00
6251	Deslocações e estadas	8 368,46	8 500,00
626	SERVIÇOS DIVERSOS	44 111,02	41 930,00
6262	Comunicação	2 174,70	2 200,00
6263	Seguros	5 826,56	5 830,00
6265	Contencioso e notariado	490,93	200,00
6267	Limpeza, higiene e conforto	3 624,24	3 700,00
6268	Outros fornecimentos e serviços	31 994,59	30 000,00
626804	Clube Lousada Século XXI	21 975,96	21 000,00
626805	Actividade física desportiva sénior	1 256,29	1 000,00
626806	Apoio logístico	7 065,05	6 800,00
626808	Férias desportivas	1 688,35	1 200,00

ORÇAMENTO CORRENTE

63: Gastos com o pessoal (desenvolvimento)

Conta SNC	Descrição	Estimado 2018	Previsão 2019
63	GASTOS COM O PESSOAL	389 878,26	429 921,36
631	REMUNERAÇÕES DOS ORGÃOS SOCIAIS	19 597,09	24 075,87
6311	Orgãos Sociais-Vencimentos mensais	16 408,07	19 692,00
6312	Orgãos Sociais-Subsídio Férias	1 840,63	1 641,00
6313	Orgãos Sociais-Subsídio de Natal	957,25	1 641,00
6314	Orgãos Sociais-Subsídio de Alimentação	391,14	1 101,87
632	REMUNERAÇÕES DO PESSOAL	285 035,73	312 725,97
6321	Pessoal-Vencimentos mensais	202 871,85	227 355,20
6322	Pessoal-Subsídio de Férias	18 066,79	19 976,01
6323	Pessoal-Subsídio de Natal	17 583,05	18 898,45
6324	Pessoal-Subsídio de Alimentação	26 949,20	26 500,00
6325	Pessoal-Subsídio de turno	5 255,21	5 686,31
6326	Prémio de produtividade	11 309,63	11 310,00
6327	Prémio de desempenho	3 000,00	3 000,00
635	Encargos sobre remunerações	65 857,13	73 435,00
6351	Encargos sobre remunerações - órgãos sociais	4 561,44	5 456,33
6352	Encargos sobre remunerações - pessoal	61 295,69	67 978,67
636	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais	6 679,92	6 679,92
638	Outros gastos com o pessoal	12 708,39	13 004,60
63801	Produtos Farmácia	155,49	160,00
63802	Medicina no trabalho	512,50	515,00
63803	Vestuário/fardas	102,50	125,00
63804	Festas e Convívios	750,00	750,00
63806	Formação profissional	733,30	700,00
63807	Fundos de Compensação	273,84	273,84
63808	Obrigação contributiva - trab. independentes	2 900,00	3 200,00
63809	Higiene e segurança no trabalho	150,00	150,00
63810	Despesa do SNS com prestação de cuidados de saúde	7 130,76	7 130,76

ORÇAMENTO CORRENTE

64: Gastos de depreciação e de amortização (desenvolvimento)

Conta SNC	Descrição	Estimado 2018	Previsão 2019
64	GASTOS DE DEPRECIACÃO E DE AMORTIZACÃO	25 578,70	21 488,58
642	Activos fixos tangíveis	25 578,70	21 488,58

ORÇAMENTO CORRENTE

68: Outros gastos e perdas (desenvolvimento)

Conta SNC	Descrição	Estimado 2018	Previsão 2019
68	OUTROS GASTOS E PERDAS	1 072,90	1 424,77
681	IMPOSTOS	622,43	624,77
6811	IMPOSTOS DIRECTOS	52,00	52,00
68111	Imposto Municipal sobre Imóveis	52,00	52,00
6812	IMPOSTOS INDIRECTOS	109,37	109,37
68124	Imposto sobre transportes rodoviários	109,37	109,37
6813	Taxas	461,06	463,40
68131	Taxas - IVA dedutível	68,40	68,40
68132	Taxas - isento	392,66	395,00
688	OUTROS	450,47	800,00
6881	Correcções relativas a exercícios anteriores	203,95	600,00
6887	Multas, coimas, juros de mora e compensatórios	0,00	0,00
6888	Outros não especificados	246,52	200,00

BALANÇO PREVISIONAL

unid. monetária: euro

RÚBRICAS	DATAS	
	31/12/2019	31/12/2018
ATIVO		
Ativo não corrente		
Ativos fixos tangíveis	306 166,46	307 875,04
	306 166,46	307 875,04
Ativo corrente		
Inventários	1 300,00	1 267,09
Clientes	7 400,00	4 928,19
Estado e outros entes públicos	197,69	2 197,69
Outros créditos a receber	1 500,00	135,53
Diferimentos	5 600,00	5 222,36
Caixa e depósitos bancários	20 900,00	19 779,55
	36 897,69	33 530,41
TOTAL DO ATIVO	343 064,15	341 405,45
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO		
CAPITAL PRÓPRIO		
Capital subscrito	50 000,00	50 000,00
Reservas legais	23 676,52	23 224,20
Outras reservas	162 100,10	162 100,10
Ajustamentos/Outras variações no capital próprio	30,06	173,44
	235 806,68	235 497,74
Resultado líquido do período	1 205,68	452,32
TOTAL CAPITAL PRÓPRIO	237 012,36	235 950,06
PASSIVO		
Passivo corrente		
Fornecedores	7 952,32	8 256,46
Estado e outros entes públicos	21 000,00	18 214,62
Outras dívidas a pagar	76 849,47	76 372,64
Diferimentos	250,00	2 611,67
	106 051,79	105 455,39
TOTAL DO PASSIVO	106 051,79	105 455,39
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO E DO PASSIVO	343 064,15	341 405,45

Demonstração Previsional dos Resultados por Naturezas

unid. monetária: Euro

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS	
	2019	2018
Vendas e prestações de serviços	696 138,90	654 611,70
Subsídio à exploração	152 500,00	140 000,00
Custo das mercadorias vendidas matérias consumidas	-12 000,00	-11 868,75
Fornecimentos e serviços externos	-383 230,00	-375 592,87
Gastos com o pessoal	-429 921,36	-389 878,26
Outros rendimentos	2 831,49	12 032,10
Outros gastos	-1 424,77	-1 072,90
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	24 894,26	28 231,02
Gastos /Reversões depreciação e amortização	-21 488,58	-25 578,70
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	3 405,68	2 652,32
Juros e gastos similares suportados	0,00	0,00
Resultado antes de impostos	3 405,68	2 652,32
Imposto sobre rendimento do exercício	-2 200,00	-2 200,00
Resultado líquido do período	1 205,68	452,32



unid. monetária: Euro		
PLANO FINANCEIRO	2019	2018
ACTIVIDADE OPERACIONAL		
Recebimentos		
de clientes (1)	689 941	678 107
outros recebimentos (2)	3 979	9 749
subsídios à exploração (3)	152 500	140 000
Pagamentos		
a fornecedores (4)	-397 945	-428 312
a pessoal (5)	-427 375	-390 441
outros pagamentos (6)	-200	0
SALDO DA ACTIVIDADE OPERACIONAL	20 900	9 103
= (1)+(2)+(3)-(4)-(5)-(6)		
INVESTIMENTO		
Desinvestimento (7)		
Investimento (8)	-19 780	-4 720
SALDO DA ACTIVIDADE DE INVESTIMENTO	-19 780	-4 720
= (7)-(8)		
FINANCIAMENTO		
Capitais Próprios (9)		
Empréstimos (10)	0	0
Subsídios ao Investimento (11)	0	0
Juros de Financiamentos (12)	0	0
SALDO DA ACTIVIDADE DE FINANCIAMENTO	0	0
(9)+(10)+(11)+(12)		
Saldo Disponibilidades Início do Ano	19 780	15 397
Variação Anual	1 120	4 383
Saldo Disponibilidades Final do Ano	20 900	19 780

per Sane
FD

Demonstração Previsional de Fluxos de Caixa
Período findo em 31 de Dezembro de 2019

unid. monetária: euro

RUBRICAS	PERÍODOS	
	2019	2018
FLUXO DE CAIXA DAS ACTIVIDADES OPERACIONAIS		
Recebimentos de clientes +	689 940,95	678 107,47
Pagamentos a fornecedores -	397 944,69	428 312,35
Pagamentos ao pessoal -	427 375,06	390 441,04
Caixa gerado pelas operações	-135 378,80	-140 645,92
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento	-200,00	3 822,84
Outros recebimentos/pagamentos +	156 479,25	145 926,04
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)	20 900,45	9 102,96
FLUXO DE CAIXA DAS ACTIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Pagamentos respeitantes a:		
Activos Fixos Tangíveis	19 780,00	4 719,94
Activos Intangíveis	0,00	0,00
Investimentos Financeiros	0,00	0,00
Outros activos	0,00	0,00
Recebimentos provenientes de:		
Activos Fixos Tangíveis	0,00	0,00
Activos Intangíveis	0,00	0,00
Investimentos Financeiros	0,00	0,00
Outros activos	0,00	0,00
Subsídios para investimentos	0,00	0,00
Juros e rendimentos similares	0,00	0,00
Dividendos	0,00	0,00
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)	-19 780,00	-4 719,94
FLUXO DE CAIXA DAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Recebimentos provenientes de:		
Financiamentos obtidos	0,00	0,00
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital próprio	0,00	0,00
Cobertura de prejuízos	0,00	0,00
Doações	0,00	0,00
Outras operações de financiamento	0,00	0,00
Pagamentos respeitantes a:		
Financiamentos obtidos	0,00	0,00
Juros e gastos similares	0,00	0,00
Dividendos	0,00	0,00
Reduções de capital e de outros instrumentos de capital próprio	0,00	0,00
Outras operações de financiamento	0,00	0,00
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)	0,00	0,00
Variação de caixa e seus equivalentes (1)+(2)+(3)	1 120,45	4 383,02
Efeito das diferenças de câmbio	0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período	19 799,55	15 396,53
Caixa e seus equivalentes no fim do período	20 900,00	19 779,55