

APCC – ASSOCIAÇÃO PORTUGUESA DE CONTACT CENTERS

Demonstrações Financeiras

31 de Dezembro de 2019

Índice

Balanço	3
Demonstração dos Resultados por Naturezas	4
Demonstração dos Resultados por Funções	5
Demonstração das Alterações nos Fundos Próprios.....	6
Demonstração dos Fluxos de Caixa.....	8
Anexo	9
1. Identificação da Entidade	9
2. Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras	9
3. Principais Políticas Contabilísticas	9
3.1. Bases de Apresentação.....	9
3.2. Políticas de Reconhecimento e Mensuração.....	10
4. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:	10
5. Ativos Fixos Tangíveis	11
6. Rédito.....	12
7. Imposto sobre o Rendimento	12
8. Benefícios dos empregados.....	12
9. Divulgações exigidas por outros diplomas legais	13
10. Outras Informações	13
10.1. Investimentos Financeiros.....	13
10.2. Clientes e Utentes.....	13
10.3. Outros ativos correntes	14
10.4. Diferimentos	14
10.5. Caixa e Depósitos Bancários	14
10.6. Fundos Patrimoniais	14
10.7. Fornecedores	15
10.8. Estado e Outros Entes Públicos	15
10.9. Outros Passivos Correntes.....	15
10.10. Fornecimentos e serviços externos	16
10.11. Outros rendimentos e ganhos	16
10.12. Outros gastos e perdas	16
10.13. Resultados Financeiros	17
10.14. Acontecimentos após data de Balanço	17
11. Pagamentos e Recebimentos e Direitos e Compromissos Futuros	18

Balanço

APCC - Associação Portuguesa de Contact Centers

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

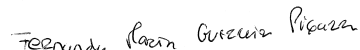
Unidade Monetária: Euros

RUBRICAS	Notas	Datas	
		31-12-2019	31-12-2018
Ativo			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	5	446,65	1 004,73
Bens do património histórico e cultural			
Ativos intangíveis			
Investimentos financeiros	10.1	275,06	164,16
Fundadores/beneméritos/patrocionadores/doadores/associados/membros			
Outros Créditos e ativos não correntes			
Subtotal		721,71	1 168,89
Ativo corrente			
Inventários			
Créditos a receber	10.2	46 080,30	75 495,14
Estado e outros Entes Públicos	10.8	9 092,19	7 193,00
Fundadores/beneméritos/patrocionadores/doadores/associados/membros			
Diferimentos	10,4	459,46	284,66
Outros ativos correntes	10.3	3 035,10	5 988,41
Caixa e depósitos bancários	10.5	210 015,48	134 507,57
Subtotal		268 682,53	223 468,78
Total do Ativo		269 404,24	224 637,67
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Fundos	10.6	7 481,95	7 481,95
Excedentes técnicos			
Reservas	10.6	1 250,00	1 250,00
Resultados transitados	10.6	159 759,50	138 860,94
Excedentes de revalorização			
Ajustamentos/Outras variações nos fundos patrimoniais			
Resultado Líquido do período		42 561,90	20 898,56
Total do fundo do capital		211 053,35	168 491,45
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões			
Provisões específicas			
Financiamentos obtidos			
Outras dívidas a pagar			
Subtotal		-	-
Passivo corrente			
Fornecedores	10.7	1 756,53	8 171,06
Estado e outros Entes Públicos	10.8	5 786,70	2 479,00
Fundadores/beneméritos/patrocionadores/doadores/associados/membros			
Financiamentos obtidos		20,38	116,29
Diferimentos	10.4	12 398,88	26 067,11
Outros passivos correntes	10.9	38 388,40	19 312,76
Subtotal		58 350,89	56 146,22
Total do passivo		58 350,89	56 146,22
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		269 404,24	224 637,67

Algés, 17 de Janeiro 2020

O CONTABILISTA CERTIFICADO

A DIREÇÃO



Demonstração dos Resultados por Naturezas

APCC - Associação Portuguesa de Contact Centers

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

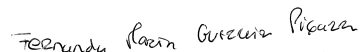
Unidade Monetária: Euros

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	PERÍODOS	
		2019	2018
Vendas e serviços prestados	6	358 743,23	296 774,47
Subsídios, doações e legados à exploração			
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas			
Fornecimentos e serviços externos	10.10	(212 668,65)	(205 360,08)
Gastos com o pessoal	8	(70 836,61)	(54 728,61)
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)			
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	10.2	(7 333,07)	(2 151,18)
Provisões (aumentos/reduções)			
Provisões específicas (aumentos/reduções)			
Aumentos/reduções de justo valor			
Outros rendimentos	10.11	-	1 902,22
Outros gastos	10.12	(23 162,89)	(12 433,15)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		44 742,01	24 003,67
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	5	(1 812,51)	(2 847,01)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		42 929,50	21 156,66
Juros e rendimentos similares obtidos	10.13	6,84	0,01
Juros e gastos similares suportados	10.13	(13,95)	(7,71)
Resultados antes de impostos		42 922,39	21 148,96
Imposto sobre o rendimento do período	7	(360,49)	(250,40)
Resultado líquido do período		42 561,90	20 898,56

Algés, 17 de Janeiro 2020

O CONTABILISTA CERTIFICADO

A DIREÇÃO



Demonstração dos Resultados por Funções

APCC - Associação Portuguesa de Contact Centers

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR FUNÇÕES

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

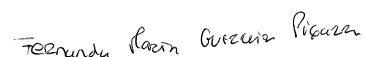
Unidade Monetária: Euros

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	Conferências e Eventos	Selo de Qualidade	Geral Quotizações	PERÍODOS	
					2019	2018
Vendas e serviços prestados		170 760,52	29 448,23	158 534,48	358 743,23	296 774,47
Custo das vendas e dos serviços prestados		-101 704,37			(101 704,37)	(80 577,87)
Resultado bruto		69 056,15	29 448,23	158 534,48	257 038,86	216 196,60
Outros rendimentos		0,00		0,00	-	1 902,22
Gastos de distribuição					-	-
Gastos administrativos		-86 143,58	-11 502,00	-84 155,31	(181 800,89)	(179 510,82)
Gastos de investigação e desenvolvimento					-	-
Outros gastos		-16 209,54	-1 238,37	-14 860,56	(32 308,47)	(17 431,34)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-33 296,97	16 707,86	59 518,61	42 929,50	21 156,66
Gastos de financiamento (líquidos)		-0,70		-6,41	(7,11)	(7,70)
Resultados antes de impostos		-33 297,67	16 707,86	59 512,20	42 922,39	21 148,96
Imposto sobre o rendimento do período		-360,49			(360,49)	(250,40)
Resultado líquido do período		-33 658,16	16 707,86	59 512,20	42 561,90	20 898,56

Algés, 17 de Janeiro 2020

O CONTABILISTA CERTIFICADO

A DIREÇÃO



Demonstração das Alterações nos Fundos Próprios

APCC - Associação Portuguesa de Contact Centers

DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PRÓPRIOS NO PERÍODO 2018

Unidade Monetária: Euros

DESCRIÇÃO	Notas	Fundos Patrimoniais atribuídos aos instituidores da entidade-mãe									Interesses minoritários	Total dos Fundos Patrimoniais
		Fundos	Excedentes Técnicos	Reservas	Resultados Transitados	Reservas legais	Excedentes de revalorização	Outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do período	Total		
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2018	1	7 481,95		1 250,00	108 262,46				30 598,48	147 592,89		147 592,89
ALTERAÇÕES NO PERÍODO												
Primeira adopção de novo referencial contabilístico												
Alterações de políticas contabilísticas												
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras												
Realização de excedentes de revalorização												
Excedentes de revalorização												
Ajustamentos por impostos diferidos												
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais												
	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	3				30 598,48				20 898,56	20 898,56		20 898,56
RESULTADO INTEGRAL	4=2+3				30 598,48			-	20 898,56	20 898,56	-	20 898,56
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO												
Fundos												
Subsídios, doações e legados												
Outras operações												
	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
POSIÇÃO NO FIM DO ANO 2018	6=1+2+3+4	7 481,95	-	1 250,00	138 860,94	-	-	-	20 898,56	168 491,45	-	168 491,45

Algés, 17 de Janeiro 2020

O CONTABILISTA CERTIFICADO

A DIREÇÃO

TERESA MARIA GUTERRES FIGUEIRA

Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2019

APCC - Associação Portuguesa de Contact Centers

DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PRÓPRIOS NO PERÍODO 2019

Unidade Monetária: Euros

DESCRIÇÃO	Notas	Fundos Patrimoniais atribuídos aos instituidores da entidade-mãe									Interesses minoritários	Total dos Fundos Patrimoniais
		Fundos	Excedentes Técnicos	Reservas	Resultados Transitados	Reservas legais	Excedentes de revalorização	Outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do período	Total		
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2019	6	7 481,95	-	1 250,00	138 860,94	-	-	-	20 898,56	168 491,45	-	168 491,45
ALTERAÇÕES NO PERÍODO												
Primeira adopção de novo referencial contabilístico												
Alterações de políticas contabilísticas												
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras												
Realização de excedentes de revalorização												
Excedentes de revalorização												
Ajustamentos por impostos diferidos												
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais										-		-
	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	8				20 898,56				42 561,90	42 561,90		42 561,90
RESULTADO INTEGRAL	9=7+8				20 898,56				42 561,90	42 561,90	-	42 561,90
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO												
Fundos												
Subsídios, doações e legados												
Outras operações												
	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
POSIÇÃO NO FIM DO ANO 2019	6+7+8+10	7 481,95	-	1 250,00	159 759,50	-	-	-	42 561,90	211 053,35	-	211 053,35

Algés, 17 de Janeiro 2020

O CONTABILISTA CERTIFICADO

A DIREÇÃO

Teófilo Raimundo Pereira

Demonstração dos Fluxos de Caixa

APCC - Associação Portuguesa de Contact Centers

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

Unidade Monetária: Euros

RUBRICAS	Notas	PERÍODOS	
		2019	2018
<u>Fluxos de caixa das actividades operacionais</u>			
Recebimentos de clientes e utentes		401 847,84	311 174,00
Pagamentos de subsídios			
Pagamentos de apoios			
Pagamentos de bolsas			
Pagamento a fornecedores		(211 405,77)	(205 285,33)
Pagamentos ao pessoal		(43 177,12)	(30 921,54)
Caixa gerada pelas operações		147 264,95	74 967,13
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		(250,40)	(919,29)
Outros recebimentos/pagamentos		(69 842,84)	(56 997,27)
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		77 171,71	17 050,57
<u>Fluxos de caixa das actividades de investimento</u>			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		(120,86)	(255,90)
Ativos intangíveis			
Investimentos financeiros			
Outros Ativos		(1 542,94)	(510,66)
Recebimentos provenientes de:			
Ativos fixos tangíveis			
Ativos intangíveis			
Investimentos financeiros			
Outros Ativos			
Subsídios ao investimento			
Juros e rendimentos similares			
Dividendos			
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		(1 663,80)	(766,56)
<u>Fluxos de caixa das actividades de financiamento</u>			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos			
Realizações de fundos			
Cobertura de prejuízos			
Doações			
Outras operações de financiamento			
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos			
Juros e gastos similares			
Dividendos			
Reduções do fundo			
Outras operações de financiamento			
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		-	-
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		75 507,91	16 284,01
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período		134 507,57	118 223,56
Caixa e seus equivalentes no fim do período		210 015,48	134 507,57

Algés, 17 de Janeiro 2020

O CONTABILISTA CERTIFICADO

A DIREÇÃO



Anexo

1. Identificação da Entidade

A APCC – Associação Portuguesa de Contact Centers é uma Associação Empresarial com sede na Alameda Fernão Lopes 16ª, 7º Andar, Escritório 4, 1495-190 Algés, constituída em 25-11-2004 com a missão de desenvolver sustentadamente o mercado de Contact Centers em Portugal.

2. Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras

Em 2019 as Demonstrações Financeiras foram elaboradas de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL) aprovada pela portaria nº 220/2015 de 24 de Julho.

3. Principais Políticas Contabilísticas

As principais políticas contabilísticas aplicadas pela Entidade na elaboração das Demonstrações Financeiras foram as seguintes:

3.1. Bases de Apresentação

As Demonstrações Financeiras foram preparadas de acordo com as Bases de Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF)

3.1.1. Continuidade:

A APCC continuou a sua atividade de prestação de serviços de forma a cumprir os seus fins estatutários.

3.1.2. Regime do Acréscimo (periodização económica):

Os efeitos das transações e de outros acontecimentos foram reconhecidos quando eles ocorreram, registados contabilisticamente e relatados nas demonstrações financeiras do ano respetivo. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos são registados respectivas contas das rubricas Acréscimos e Diferimentos.

3.1.3. Consistência de Apresentação

As Demonstrações Financeiras em 2019, são apresentadas consoante a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL).

3.2. Políticas de Reconhecimento e Mensuração

3.2.1. Ativos Fixos Tangíveis

Os “*Ativos Fixos Tangíveis*” encontram-se registados ao custo de aquisição ou de produção, deduzido das depreciações e das perdas por imparidade acumuladas.

As depreciações são calculadas pelo método da linha reta.

3.2.2. Instrumentos Financeiros

Associados

As quotas de Associados encontram-se com saldo no final do período sempre que se tenham vencido e possam ser exigidas pela entidade e estão registados no ativo pela quantia realizável.

Clientes e outras contas a Receber

Os “*Clientes*” e as “*Outras contas a receber*” encontram-se registados pelo seu custo estando deduzidas no Balanço das Perdas por Imparidade, quando estas se encontram reconhecidas, para assim retratar o valor realizável líquido.

As “*Perdas por Imparidade*” são registadas na sequência de eventos ocorridos que apontem de forma objetiva e quantificável, através de informação recolhida, que o saldo em dívida não será recebido (total ou parcialmente).

Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica “*Caixa e depósitos bancários*” inclui caixa e depósitos bancários de curto prazo que possam ser imediatamente mobilizáveis sem risco significativo de flutuações de valor.

Fornecedores e outras contas a pagar

As dívidas registadas em “*Fornecedores*” e “*Outras contas a pagar*” estão contabilizadas pelo seu valor nominal.

4. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:

Não se verificaram quaisquer efeitos resultantes de alteração voluntária em políticas contabilísticas.

5. Ativos Fixos Tangíveis

Outros Ativos Fixos Tangíveis						
31 de Dezembro de 2018						
	Saldo em 01-Jan-2018	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-2018
Custo						
Terrenos e recursos naturais	-	-	-	-	-	-
Edifícios e outras construções	-	-	-	-	-	-
Equipamento básico	4 703,08	-	(2 839,68)	-	-	1 863,40
Equipamento de transporte	-	-	-	-	-	-
Equipamento biológico	-	-	-	-	-	-
Equipamento administrativo	25 862,57	415,17	(24 563,92)	1 902,21	-	3 616,03
Outros Ativos fixos tangíveis	700,31	-	(700,31)	-	-	-
Total	31 265,96	415,17	(28 103,91)	1 902,21	-	5 479,43
Depreciações acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	-	-	-	-	-	-
Edifícios e outras construções	-	-	-	-	-	-
Equipamento básico	4 283,55	324,05	(2 839,68)	-	-	1 767,92
Equipamento de transporte	-	-	-	-	-	-
Equipamento biológico	-	-	-	-	-	-
Equipamento administrativo	24 747,74	620,75	(24 563,92)	1 902,21	-	2 706,78
Outros Ativos fixos tangíveis	700,31	-	(700,31)	-	-	-
Total	29 731,60	944,80	(28 103,91)	1 902,21	-	4 474,70
	Saldo em 01-Jan-2018	Aumentos	Reduções	Saldo em 31-Dez-2018		
Perdas por Imparidade Acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	-	-	-	-		
Edifícios e outras construções	-	-	-	-		
Equipamento básico	-	-	-	-		
Equipamento de transporte	-	-	-	-		
Equipamento biológico	-	-	-	-		
Equipamento administrativo	-	-	-	-		
Outros Ativos fixos tangíveis	-	-	-	-		
Total	-	-	-	-		
31 de Dezembro de 2019						
	Saldo em 01-Jan-2019	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-2019
Custo						
Terrenos e recursos naturais	-	-	-	-	-	-
Edifícios e outras construções	-	-	-	-	-	-
Equipamento básico	1 863,40	-	-	-	-	1 863,40
Equipamento de transporte	-	-	-	-	-	-
Equipamento biológico	-	-	-	-	-	-
Equipamento administrativo	3 616,03	1 254,43	-	-	-	4 870,46
Outros Ativos fixos tangíveis	-	-	-	-	-	-
Total	5 479,43	1 254,43	-	-	-	6 733,86
Depreciações acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	-	-	-	-	-	-
Edifícios e outras construções	-	-	-	-	-	-
Equipamento básico	1 767,92	95,48	-	-	-	1 863,40
Equipamento de transporte	-	-	-	-	-	-
Equipamento biológico	-	-	-	-	-	-
Equipamento administrativo	2 706,78	1 717,03	-	-	-	4 423,81
Outros Ativos fixos tangíveis	-	-	-	-	-	-
Total	4 474,70	1 812,51	-	-	-	6 287,21
	Saldo em 01-Jan-2019	Aumentos	Reduções	Saldo em 31-Dez-2019		
Perdas por Imparidade Acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	-	-	-	-		
Edifícios e outras construções	-	-	-	-		
Equipamento básico	-	-	-	-		
Equipamento de transporte	-	-	-	-		
Equipamento biológico	-	-	-	-		
Equipamento administrativo	-	-	-	-		
Outros Ativos fixos tangíveis	-	-	-	-		
Total	-	-	-	-		

Depois da regularização dos elementos do imobilizado feito no ano de 2018, em 2019 apenas há a registar aquisição de bens para o escritório no montante de 1.254,43 euros.

6. Rédito

Para os períodos de 2019 e 2018 foram reconhecidos os seguintes Réditos:

Descrição	2019	2018
Vendas	-	-
Prestação de Serviços	358 743,23	296 774,47
Quotas dos utilizadores	-	-
Quotas e Jóias	158 534,48	136 260,00
Promoções para captação de recursos	-	-
Rendimentos de patrocinadores e colaborações	-	-
Conferências e Eventos e Selo de Qualidade	200 208,75	160 514,47
Juros	-	-
<i>Royalties</i>	-	-
Dividendos	-	-
Total	358 743,23	296 774,47

7. Imposto sobre o Rendimento

O imposto corrente contabilizado, no montante de 360,49€, corresponde ao valor esperado a pagar referente:

Imposto sobre o Rendimento		
Descrição	2019	2018
IRC Liquidado	-	-
Tributação Autónoma	360,49	250,40
Total	360,49	250,40

8. Benefícios dos empregados

O número médio de pessoas ao serviço da Entidade em 31/12/2019 foi de “2,5” e em 31/12/2018 foi de “2”. Os gastos que a Entidade incorreu com os funcionários foram os seguintes:

Descrição	2019	2018
Remunerações aos Órgãos Sociais	-	-
Remunerações ao Pessoal	59 251,67	45 191,54
Benefícios Pós-Emprego	-	-
Indemnizações	-	-
Encargos sobre as Remunerações	11 045,20	9 285,24
Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	419,74	251,83
Gastos de Acção Social	-	-
Outros Gastos com o Pessoal	120,00	-
Total	70 836,61	54 728,61

9. Divulgações exigidas por outros diplomas legais

A Entidade não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora, nos termos do Decreto-Lei 534/80, de 7 de Novembro.

Dando cumprimento ao estabelecido no Decreto-Lei 411/91, de 17 de Outubro, informa-se que a situação da Entidade perante a Segurança Social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados.

10. Outras Informações

De forma a uma melhor compreensão das restantes demonstrações financeiras, são divulgadas as seguintes informações.

10.1. Investimentos Financeiros

O valor de 275,06 euros constante na conta 4149 é relativo ao Fundo de Compensação das funcionárias Inês Lourenço e Daniela Lopes que visa assegurar o direito dos trabalhadores ao recebimento efetivo de metade do valor da compensação devida por cessação do contrato, através da obrigatoriedade das entidades empregadoras a realizarem uma “poupança” para garantir o pagamento de 50% destas compensações.

10.2. Clientes e Utentes

Para os períodos de 2019 e 2018 a rubrica “*Clientes*” encontra-se desagregada da seguinte forma:

Descrição	2019	2018
Clientes e Utentes c/c	93 602,26	108 837,67
Clientes	93 602,26	108 837,67
Utentes	-	-
Clientes e Utentes títulos a receber	-	-
Clientes	-	-
Utentes	-	-
Clientes e Utentes <i>factoring</i>	-	-
Clientes	-	-
Utentes	-	-
Clientes e Utentes cobrança duvidosa	47 521,96	33 342,53
Clientes	47 521,96	33 342,53
Utentes	-	-
Total	46 080,30	75 495,14
Perdas por Imparidade do período		
Descrição	2019	2018
Clientes	(7 333,07)	(2 151,18)
Utentes	-	-
Total	(7 333,07)	(2 151,18)

10.3. Outros ativos correntes

A rubrica “*Outros ativos correntes*” tinha, em 31 de Dezembro de 2019 e 2018, a seguinte decomposição:

Descrição	2019	2018
Adiantamentos ao pessoal	-	-
Adiantamentos a Fornecedores de Investimentos	-	-
Devedores por acréscimos de rendimentos	-	-
Caução Escritório Miraflores	3 035,10	3 035,10
Outros Devedores	-	2 953,31
Perdas por Imparidade	-	-
Total	3 035,10	5 988,41

10.4. Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2019 e 2020, a rubrica “*Diferimentos*” englobava os seguintes saldos:

Descrição	2019	2018
Diferimentos - Crédito		
Rendimentos a reconhecer - Faturação JMR 2018, 2019, 2020	12 398,88	26 067,11
Total	12 398,88	26 067,11
Diferimentos - Débito		
Gastos a reconhecer	459,46	284,66
Total	459,46	284,66

10.5. Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica de “*Caixa e Depósitos Bancários*”, a 31 de Dezembro de 2019 e 2018, encontrava-se com os seguintes saldos:

Descrição	2019	2018
Caixa	109,14	228,41
Depósitos à ordem	209 906,34	134 279,16
Depósitos a prazo	-	-
Outros	-	-
Total	210 015,48	134 507,57

10.6. Fundos Patrimoniais

Nos “*Fundos Patrimoniais*” ocorreram as seguintes variações:

Descrição	Saldo em 01-Jan-2019	Aumentos	Diminuições	Saldo em 31-Dez-2019
Fundos	7 481,95	-	-	7 481,95
Excedentes técnicos	-	-	-	-
Reservas	1 250,00	-	-	1 250,00
Resultados transitados	138 860,94	20 898,56	-	159 759,50
Excedentes de revalorização	-	-	-	-
Outras variações nos fundos patrimoniais	-	-	-	-
Total	147 592,89	20 898,56	-	168 491,45

10.7. Fornecedores

O saldo da rubrica de “Fornecedores” é discriminado da seguinte forma:

Descrição	2019	2018
Fornecedores c/c	1 756,53	8 171,06
Fornecedores títulos a pagar	-	-
Fornecedores facturas em recepção e conferência	-	-
Total	1 756,53	8 171,06

10.8. Estado e Outros Entes Públicos

A rubrica de “Estado e outros Entes Públicos” está dividida da seguinte forma:

Descrição	2019	2018
Ativo		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Colectivas (IRC)		4 462,52
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	9 092,19	2 730,48
Outros Impostos e Taxas	-	-
Total	9 092,19	7 193,00
Passivo		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Colectivas (IRC)	360,49	250,40
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Singulares (IRS)	3 922,43	953,00
Segurança Social	1 503,78	1 275,60
Outros Impostos e Taxas	-	-
Total	5 786,70	2 479,00

10.9. Outros Passivos Correntes

A rubrica “Outros passivos correntes” desdobra-se da seguinte forma:

Descrição	2019		2018	
	Não Corrente	Corrente	Não Corrente	Corrente
Pessoal	-	-	-	-
Remunerações a pagar	-	-	-	-
Cauções	-	-	-	-
Outras operações	-	-	-	-
Perdas por Imparidade acumuladas	-	-	-	-
Fornecedores de Investimentos	-	-	-	-
Credores por acréscimos de gastos	-	38 388,40	-	19 312,76
Outros credores	-	-	-	-
Total	-	38 388,40	-	19 312,76

10.10. Fornecimentos e serviços externos

A repartição dos “Fornecimentos e serviços externos” nos períodos findos em 31 de Dezembro de 2019 e de 2018, foi a seguinte:

Descrição	2019	2018
Subcontratos	-	-
Serviços especializados	183 756,60	171 436,16
Materiais	213,82	552,43
Energia e fluidos		513,51
Deslocações, estadas e transportes	5 932,88	8 030,04
Serviços diversos	22 765,35	24 827,94
Honorários		
Rendas e Alugueres	22 030,76	24 069,18
Outros	734,59	758,76
Total	212 668,65	205 360,08

10.11. Outros rendimentos e ganhos

Descrição	2019	2018
Rendimentos Suplementares	-	-
Descontos de pronto pagamento obtidos	-	-
Recuperação de dívidas a receber		
Ganhos em inventários	-	-
Rendimentos e ganhos em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	-	-
Rendimentos e ganhos nos restantes activos financeiros	-	-
Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros	-	-
Outros rendimentos e ganhos		1 902,22
Total	-	1 902,22

10.12. Outros gastos e perdas

Na rubrica Impostos temos o IVA do pro-rata não dedutível e o Pagamento especial por conta de IRC não utilizado. Nos Outros Gastos e Perdas temos as quotizações e as correcções a exercícios anteriores.

Descrição	2019	2018
Impostos	11 488,55	10 095,76
Descontos de pronto pagamento concedidos	-	-
Dívidas incobráveis	-	-
Perdas em inventários	-	-
Gastos e perdas em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	-	-
Gastos e perdas nos restantes activos financeiros	-	-
Gastos e perdas investimentos não financeiros	-	-
Outros Gastos e Perdas	5 424,34	2 337,39
Bolsas de Estudo	6 250,00	
Total	23 162,89	12 433,15

10.13. Resultados Financeiros

Nos períodos de 2019 e 2018 foram reconhecidos os seguintes gastos e rendimentos relacionados com juros e similares:

Descrição	2019	2018
Juros e gastos similares suportados		
Juros suportados	11,44	
Diferenças de câmbio desfavoráveis	-	-
Outros gastos e perdas de financiamento	2,51	7,71
Total	13,95	7,71
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros obtidos		0,01
Dividendos obtidos	-	-
Outros rendimentos similares	6,84	-
Total	6,84	0,01
Resultados financeiros	(7,11)	(7,70)

10.14. Acontecimentos após data de Balanço

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de Dezembro de 2018.

Após o encerramento do período, e até à elaboração do presente anexo, não se registaram outros factos suscetíveis de modificar a situação relevada nas contas.

Mapa de direitos e compromissos futuros - Ano 2020		
Direitos		
Descrição	Valor	Ano previsto
		Recebimento
Quotas	161 640,00	2020
Outros	159 945,00	2020
Total	321 585,00	
Compromissos		
Descrição	Valor	Ano previsto
		Pagamento
Pessoal	85 733,00	2020
Fornecedores Gerais	87 124,00	2020
Fornecedores Eventos	134 250,00	2020
Outros	12 020,80	2020
Total	319 127,80	

Algés, 23 de janeiro de 2020