

RELATÓRIO  
CONTA DE GERÊNCIA  
CASA DO POVO DE ÁGUA DE PAU

- ANO ECONÓMICO DE 2019-



AP  
B  
C  
D  
E  
F  
G  
H  
I  
J  
K  
L  
M  
N  
O  
P  
Q  
R  
S  
T  
U  
V  
W  
X  
Y  
Z  
@  
#  
\$  
%  
&  
\*  
+  
-  
=

**ANÁLISE FINAL DO EXERCÍCIO ORÇAMENTAL**  
**Ano Económico de 2019**

**ANÁLISE AOS MAPAS DE CONTROLO ORÇAMENTAL**

**Controlo Orçamental – Despesa**

Procedeu-se a uma análise ao mapa acima referenciado de acordo com as seguintes linhas de orientação:

- Análise da afetação das despesas pelos diferentes agrupamentos;
- Análise ao grau de execução orçamental;
- Análise entre previsões e pagamentos;
- Análise ao preenchimento dos diferentes campos do mapa;
- Análise de acordo com o volume de despesa prevista.

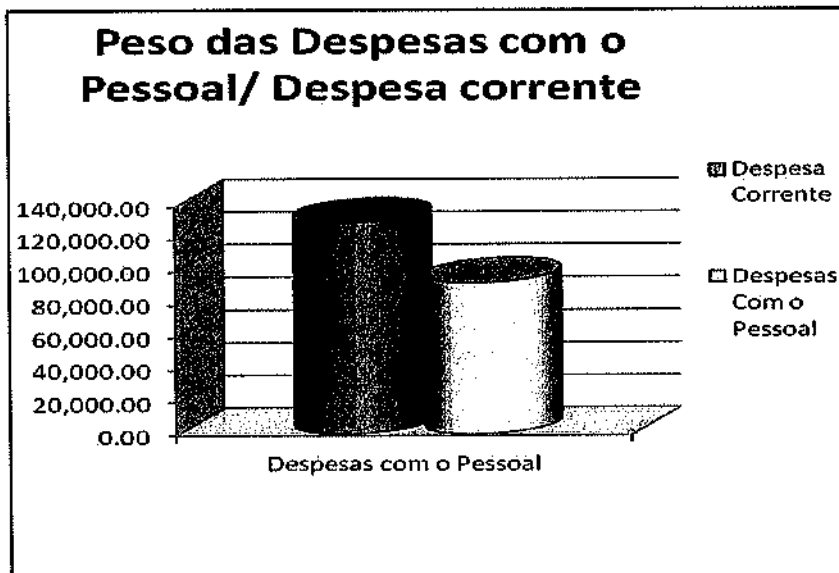
<b>Agrupamentos</b>	<b>Dotações Corrigidas</b>	<b>Despesas pagas</b>	<b>% Dotações Corrigidas</b>	<b>% Despesas Pagas</b>	<b>Grau de Execução</b>
01-Despesas com o pessoal	333,719.14	326,714.29	52.95%	59.11%	97.90%
02-Aquisição de bens e serviços	156,507.77	138,176.20	24.83%	25.00%	88.29%
03-Juros e outros encargos	0.00	0.00	-----	-----	-----
04-Transferências correntes	650.00	600.00	0.10%	0.11%	92.31%
05-Subsídios	0.00	0.00	-----	-----	-----
06-Outras despesas correntes	0.00	0.00	-----	-----	-----
07-Aquisição de bens de capital	139,392.53	87,254.05	22.12%	15.79%	62.60%
08-Transferências de capital	0.00	0.00	-----	-----	-----
09-Activos financeiros	0.00	0.00	-----	-----	-----
10-Passivos financeiros	0.00	0.00	-----	-----	-----
11-Outras despesas de capital	0.00	0.00	-----	-----	-----
<b>Totals</b>	<b>630,269.44</b>	<b>552,744.54</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>	<b>87.70%</b>

*[Handwritten signatures and initials]*

No que respeita à afetação das despesas pelos diferentes agrupamentos a Casa do Povo de Água de Pau realizou despesas em todos os agrupamentos de despesas que havia previsto, nomeadamente em despesas com o pessoal e transferências de capital. Como se pode verificar pelo mapa acima apresentado o agrupamento de despesas com um maior grau de execução orçamental é o "01-Despesas com o pessoal" com um grau de execução de 97.90%.

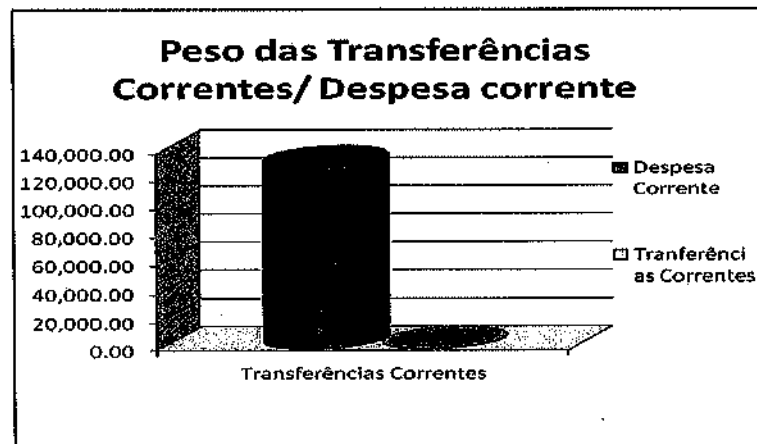
O agrupamento com o maior peso nas despesas foi o "01-Despesas com o pessoal", representando 59.11% das despesas realizadas no ano económico de 2019.

Analisando o gráfico seguinte, o agrupamento "01 – Despesas com o pessoal" apresenta-se com um peso de 70.19% das despesas correntes realizadas.



Nos restantes agrupamentos de despesa, o "02 – Aquisição de bens e serviços" representa 29.68% das despesas correntes realizadas, e o agrupamento "04 – Transferências correntes" representa 0.13% das despesas correntes realizadas.

*Handwritten notes:*  
 A/B  
 C/D  
 E/F  
 G/H  
 I/J  
 K/L  
 M/N  
 O/P  
 Q/R  
 S/T  
 U/V  
 W/X  
 Y/Z  
 (peso)

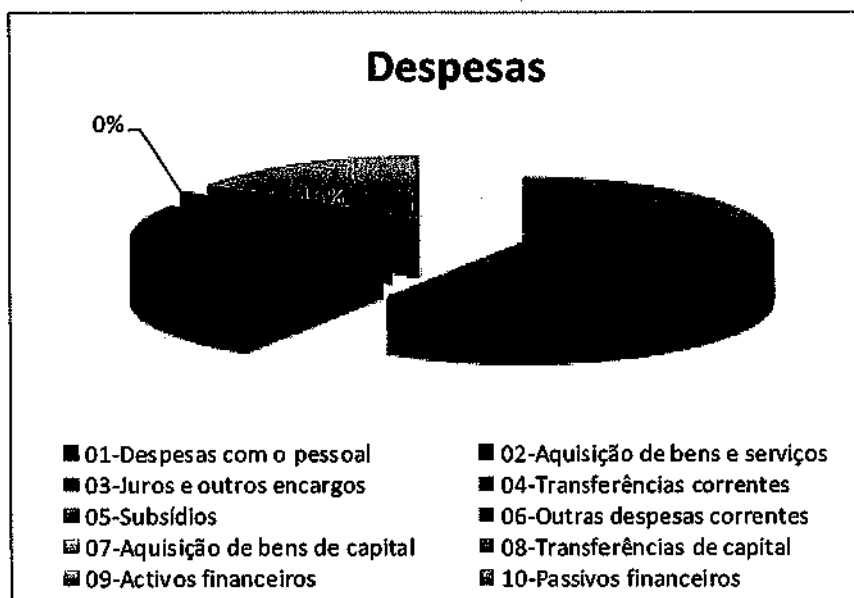


Na análise ao grau de execução orçamental é possível verificar que a Casa do Povo de Água de Pau atingiu um volume de despesa de 87.70% do total das despesas previstas. No que diz respeito ao grau de execução por agrupamento, estes situam-se todos entre os 62.60% e 97.90%.

A Casa do Povo de Água de Pau previu para o ano de 2019 um orçamento de despesa de 630,269.44 euros, dos quais realizou 552,744.54 euros. Os pagamentos representam cerca de 87.70% das despesas previstas para o ano 2019.

*Handwritten signatures and initials:*  
 H.A.  
 J.  
 B.  
 (2019)

No gráfico seguinte é possível analisar a distribuição da despesa pelos diferentes agrupamentos da respetiva classificação económica, onde mais uma vez é possível facilmente constatar que o agrupamento em que a instituição teve mais despesa foi o "01-Despesas com o pessoal".



Através do quadro resumo que a seguir se apresenta é possível verificar que a instituição previu um orçamento de despesa corrente para o ano de 2019 de 490,876.91 euros, dos quais executou 465,490.49 euros traduzindo-se num grau de execução orçamental das despesas correntes de 94.83%.

<b>Despesa Corrente Prevista</b>	<b>a</b>	<b>490,876.91</b>
<b>Despesa Corrente Executada</b>	<b>b</b>	<b>465,490.49</b>
<b>Diferença</b>	<b>a-b</b>	<b>25,386.42</b>
<b>Grau de Execução Orçamental</b>	<b>b/a</b>	<b>94.83%</b>

No que respeita às despesas de capital, verifica-se que foram previstos 139,392.53 euros, dos quais se investiram 87,254.05 euros que se traduz num grau de execução das despesas de capital de 62.60%.

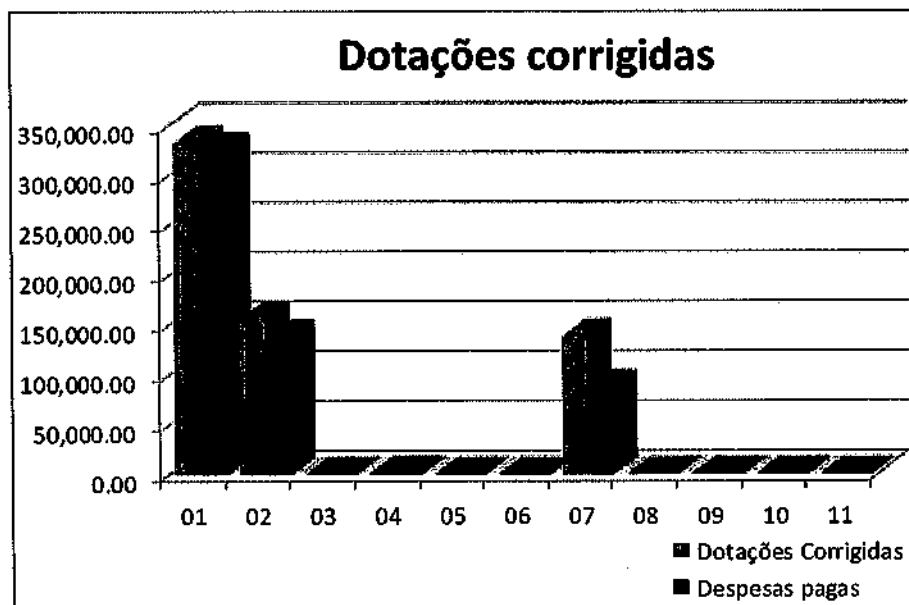
<b>Despesa Capital Prevista</b>	<b>a</b>	<b>139,392.53</b>
<b>Despesa Capital Executada</b>	<b>b</b>	<b>87,254.05</b>
<b>Diferença</b>	<b>a-b</b>	<b>52,138.48</b>
<b>Grau de Execução Orçamental</b>	<b>b/a</b>	<b>62.60%</b>

*Handwritten notes and signatures:*  
 13/12  
 [Signature]  
 [Signature]  
 [Signature]

Na totalidade, a Casa do Povo de Água de Pau dotou para o ano de 2019 um total de 630,269.44 euros, dos quais executou 552,744.54 euros, traduzindo-se assim num grau de execução orçamental das despesas de 87.70%.

<b>Total Despesa Prevista</b>	<b>a</b>	<b>630,269.44</b>
<b>Total Despesa Executada</b>	<b>b</b>	<b>552,744.54</b>
<b>Diferença</b>	<b>a-b</b>	<b>77,524.90</b>
<b>Grau de Execução Orçamental</b>	<b>b/a</b>	<b>87.70%</b>

Através do gráfico seguinte verifica-se mais uma vez que o agrupamento "01-Despesas com o pessoal" é aquele em que foram despendidos os maiores montantes, o que vai de encontro à previsão inicial.



*Handwritten notes:*  
 A H  
 A/E  
 A/usk  
 A  
 (R6)

**Controlo Orçamental – Receita**

Procedeu-se a uma análise ao mapa acima referenciado de acordo com as seguintes linhas de orientação:

- Análise da afetação das receitas pelos diferentes capítulos;
- Análise ao grau de execução orçamental;
- Análise entre previsões e recebimentos;
- Análise ao preenchimento dos diferentes campos do mapa;
- Análise de acordo com o volume de receita prevista.

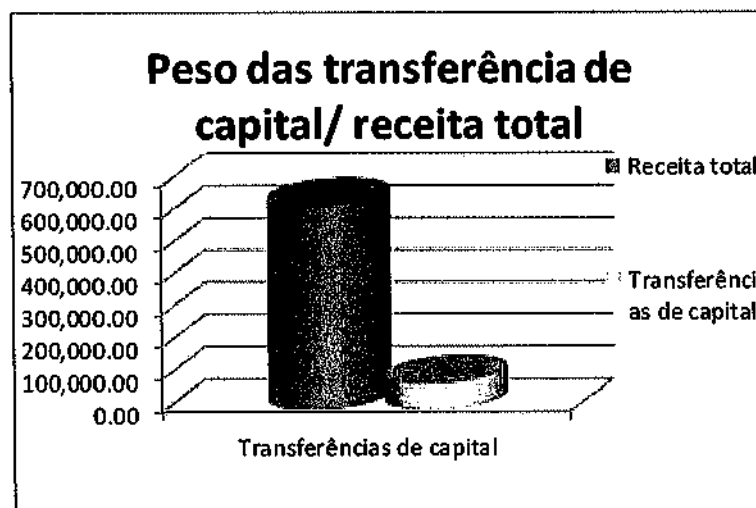
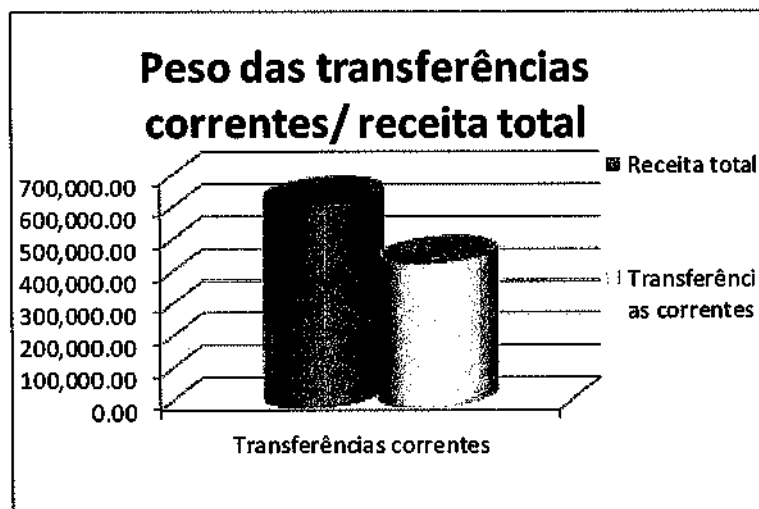
Capítulos	Previsões Corrigidas	Receita Cob. Líquida	% Previsões Corrigidas	% Receita Cob. Líquida	Grau de Execução
01- Impostos directos	0.00	0.00	-----	-----	-----
02- Impostos indirectos	0.00	0.00	-----	-----	-----
03- "Não aplicável às autarquias locais"	0.00	0.00	-----	-----	-----
04- Taxas, multas e outras penalidades	0.00	0.00	-----	-----	-----
05- Rendimentos da propriedade	0.00	0.00	-----	-----	-----
06- Transferências correntes	446,213.40	446,213.40	70.80%	70.80%	100.00%
07- Venda de bens e serviços correntes	37,149.70	37,149.70	5.89%	5.89%	100.00%
08- Outras receitas correntes	67,691.21	67,691.21	10.74%	10.74%	100.00%
09- Venda de bens de investimento	0.00	0.00	-----	-----	-----
10- Transferências de Capital	79,215.13	79,215.13	12.57%	12.57%	100.00%
11- Activos Financeiros	0.00	0.00	-----	-----	-----
12- Passivos Financeiros	0.00	0.00	-----	-----	-----
13- Outras Receitas de Capital	0.00	0.00	-----	-----	-----
14- "Não aplicável às autarquias locais"	0.00	0.00	-----	-----	-----
15- Reposições não Abatidas nos Pagamentos	0.00	0.00	-----	-----	-----
16- Saldo da Gerência Anterior	0.00	0.00	-----	-----	-----
<b>Totais</b>	<b>630,269.44</b>	<b>630,269.44</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>

No que respeita à afetação das receitas pelos diferentes capítulos é possível constatar que a Casa do Povo de Água de Pau arrecadou receita em todos os capítulos que havia previsto no início do ano. O capítulo "06-Transferências correntes", foi aquele em que a instituição arrecadou a quantia mais elevada.

*A*  
*A/P*  
*de*  
*B.*  
*+*  
*(res)*

O grau de execução das receitas situa-se entre 100.00% e 100.00%, sendo este valor associado ao capítulo "08-Outras receitas correntes".

Através dos gráficos seguintes podemos verificar que o capítulo "06 – Transferências correntes" representa um peso de 70.80% no total das receitas arrecadadas, o capítulo "10 – Transferências de capital" representa 12.57% das receitas arrecadadas. Concluimos que o somatório das transferências representa 83.37% do total das receitas arrecadadas.

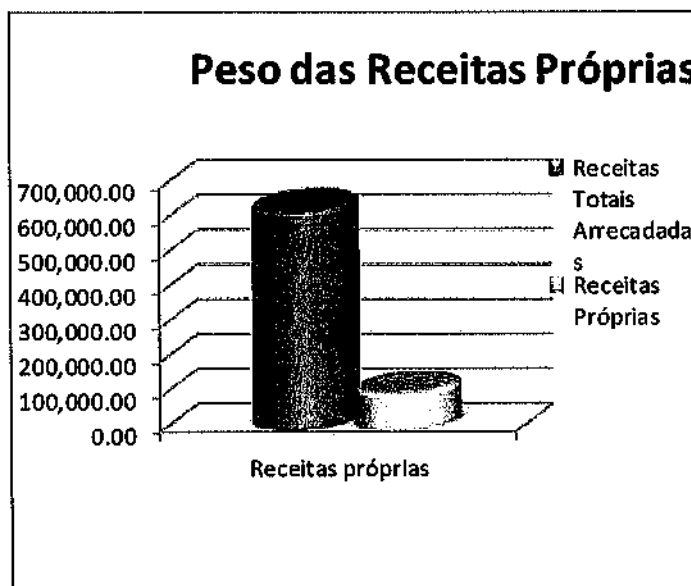


*Handwritten notes and signatures:*  
 P  
 B  
 a/o  
 R.  
 +  
 (2019)

A Casa do Povo de Água de Pau previu arrecadar um montante de 630,269.44 euros dos quais arrecadou, 630,269.44 euros que se distribuem principalmente pelos capítulos acima mencionados. O grau de execução orçamental das receitas situa-se nos 100.00%.

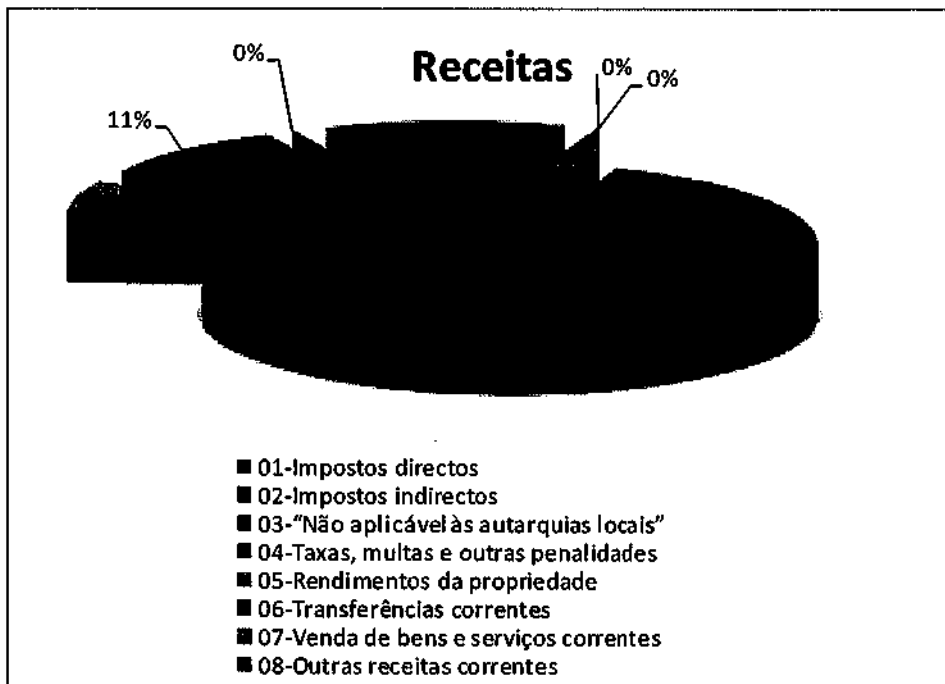
Do total de receitas arrecadadas acima indicado, 104,840.91 euros corresponde a receitas próprias, ou seja, o peso das receitas próprias sobre a totalidade da receita arrecadada é de 16.63%, a Casa do Povo de Água de Pau evidencia cerca de 83.37% de dependência de receitas provenientes de transferências. O que vai de encontro à tendência da generalidade das instituições, a Casa do Povo de Água de Pau está relativamente dependente de receitas provenientes de transferências da Administração Local (Câmara Municipal) e Administração Regional, como podemos analisar através do quadro e gráficos seguintes.

<b>Total Receita Arrecadada</b>	<b>a</b>	<b>630,269.44</b>
<b>Total Receitas Próprias</b>	<b>b</b>	<b>104,840.91</b>
<b>Peso das Receitas Próprias</b>	<b>b/a</b>	<b>16.63%</b>



No gráfico seguinte é possível verificar o volume de receitas executadas no ano económico de 2019. Assim sendo, mais uma vez se constata que o capítulo "06-Transferências correntes" foi aquele em que a instituição arrecadou maior volume de receitas.

*Handwritten notes:*  
 A de  
 P. P.  
 P. P.  
 B.  
 A  
 (2019)



Através do quadro seguinte constata-se que a instituição previu arrecadar receitas correntes no valor de 551,054.31 euros, tendo sido arrecadados 551,054.31 euros, que se traduz num grau de execução orçamental das receitas correntes de 100.00%.

<b>Receita Corrente Prevista</b>	<b>a</b>	<b>551,054.31</b>
<b>Receita Corrente Arrecadada</b>	<b>b</b>	<b>551,054.31</b>
<b>Diferença</b>	<b>a-b</b>	<b>0.00</b>
<b>Grau de Execução Orçamental</b>	<b>b/a</b>	<b>100.00%</b>

No que diz respeito às receitas de capital verifica-se que a instituição previu arrecadar 79,215.13 Euros, tendo sido arrecadados 79,215.13 euros, que se traduz num grau de execução orçamental das receitas de capital de 100.00%.

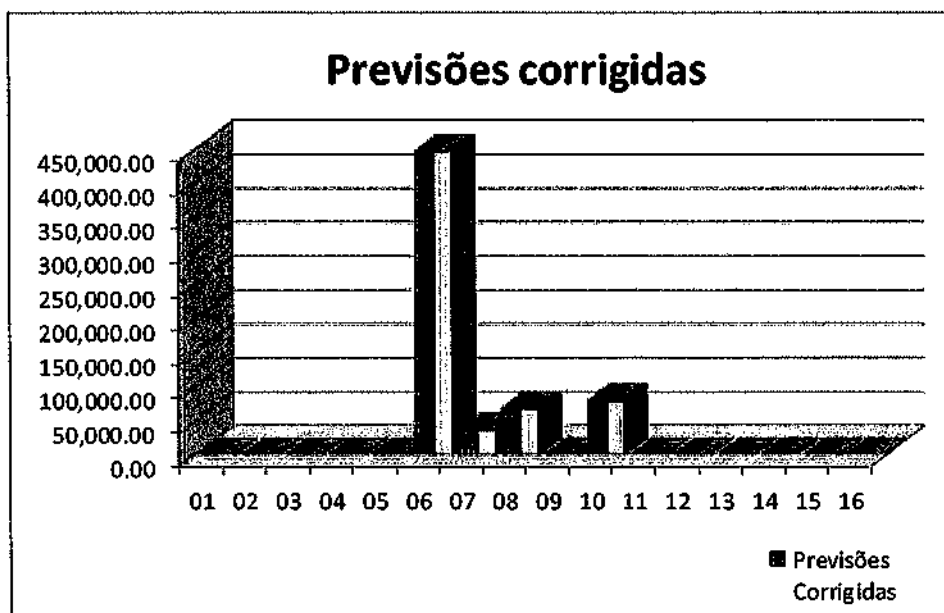
*Handwritten signatures and initials:*  
 @  
 A/  
 B.  
 A  
 (Jen)

Receita Capital Prevista	a	79,215.13
Receita Capital Arrecadada	b	79,215.13
Diferença	a-b	0.00
Grau de Execução Orçamental	b/a	100.00%

Assim, no conjunto das receitas, verifica-se que foi previsto arrecadar o montante de 630,269.44 euros dos quais foram arrecadados 630,269.44 euros, o que se traduz num grau de execução orçamental de 100.00%.

Receita Prevista Total	a	630,269.44
Total Receita Arrecadada	b	630,269.44
Diferença	a-b	0.00
Grau de Execução Orçamental	b/a	100.00%

No gráfico seguinte constata-se que o capítulo "06-Transferências correntes" foi aquele em que a instituição arrecadou um maior volume de receitas.

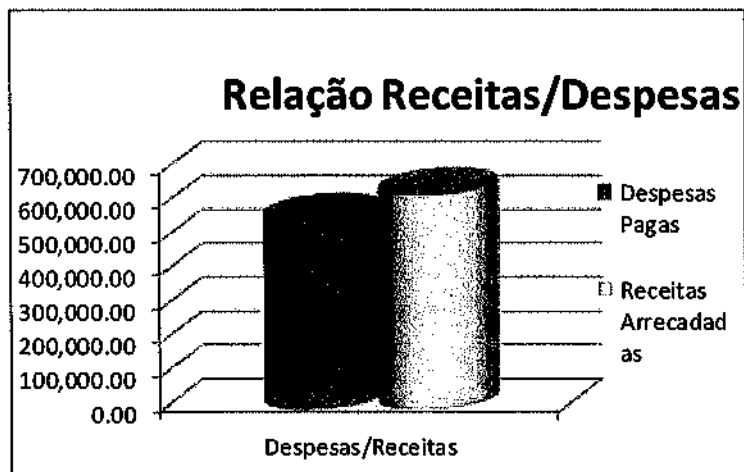


*[Handwritten signatures and initials]*

Na análise aos mapas de controlo orçamental conclui-se que a Casa do Povo de Água de Pau obteve uma execução orçamental onde receitas arrecadadas são superiores às despesas executadas, provocando um aumento do saldo para a gerência seguinte.

O saldo da gerência anterior (execução orçamental) foi de 34,550.77 euros, por conseguinte o saldo para a gerência de 2019 (execução orçamental) é de 112,075.67 euros, o que se traduz num aumento de 77,524.90 euros.

OPERAÇÕES ORÇAMENTAIS		
	Receitas	Despesas
S.G. Anterior	34,550.77	-
Correntes	551,054.31 >	465,490.49
Capital	79,215.13 <	87,254.05
S.G. Seguinte	-	112,075.67
<b>Total</b>	<b>664,820.21</b>	<b>664,820.21</b>



**CASA POVO DE AGUA DE PAU(ESNL)**

Mapa Controllo Orçamental de Receitas (Rubrica/Conta) (Movimentos entre: 01/01/2019 e 31/12/2019)

Classificação	Provisões Corrigidas (4)	Receita por cobrar no início do ano (5)	Receita liquidada (6)	Liquidações anuladas (7)	Receita cobrada bruta			Reembolsos e restituições		Receita cobrada líquida (13)=(10-12)	Receita por cobrar no final do ano (14)=(5+6-7-10)	Grau de execução orçamental da receita (15)=(13/4)*100
					Do Ano (8)	De anos anteriores (9)	Total (10)=(8+9)	Emitidos (11)	Pagos (12)			
Económica	POC (2)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)=(8+9)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)
05.06.04.01.01 IDSA		396 490,21	0,00	0,00	396 490,21	0,00	396 490,21	0,00	0,00	396 490,21	0,00	0,00
05.06.04.01.02 Direção Regional da Habitação		21 453,69	0,00	0,00	21 453,69	0,00	21 453,69	0,00	0,00	21 453,69	0,00	0,00
05.06.05.02.01 Município da Lagoa		27 312,50	0,00	0,00	27 312,50	0,00	27 312,50	0,00	0,00	27 312,50	0,00	0,00
05.06.08.01.01 Quotas		717,00	0,00	0,00	717,00	0,00	717,00	0,00	0,00	717,00	0,00	0,00
05.06.08.03.01 Formandos		240,00	0,00	0,00	240,00	0,00	240,00	0,00	0,00	240,00	0,00	0,00
05.07.02.08.01 Serviços Sociais		37 149,70	0,00	0,00	37 149,70	0,00	37 149,70	0,00	0,00	37 149,70	0,00	0,00
05.08.01.99.99.04 Sra.Casa da Misericórdia		1 038,70	0,00	0,00	1 038,70	0,00	1 038,70	0,00	0,00	1 038,70	0,00	0,00
05.08.01.99.99.06 Outras Receitas		66 652,51	0,00	0,00	66 652,51	0,00	66 652,51	0,00	0,00	66 652,51	0,00	0,00
05.10.04.03 Sec.Regional Solidariedade Social		79 215,13	0,00	0,00	79 215,13	0,00	79 215,13	0,00	0,00	79 215,13	0,00	0,00
<b>Totais Gerais:</b>		<b>630 269,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>630 269,44</b>	<b>0,00</b>	<b>630 269,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>630 269,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

*[Handwritten signatures and initials]*

**CASA POVO DE AGUA DE PAU(ESNL)**

**Mapa Controlo Orçamental de Despesas (Rubrica/Conta) (Movimentos entre: 01/01/2019 e 31/12/2019)**

Classificação	Descrição	Dotações Corrigidas	Cativos / congelamentos	Compromissos assumidos	Despesa paga			Diferenças			Grau de execução orçamental da despesa (13)=(9+10)/100
					Do Ano (7)	De anos anteriores (8)	Total (9)=(7+8)	Dotação não comprometida (10)=(4-5-6)	Saldo (11)=(4-5-9)	Compromissos por pagar (12)=(6-9)	
Económica	POC	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)
06.01.01.03	Rem.Pessoal do Quadro	45 636,48	0,00	45 636,16	45 636,16	0,00	45 636,16	0,52	0,32	0,00	100,00
06.01.01.06	Rem.Pessoal contratado a Termo	151 684,38	0,00	151 684,82	151 684,82	0,00	151 684,82	0,56	0,56	0,00	100,00
06.01.01.13.01	Sub.Refeição-Pessoal do quadro	6 512,70	0,00	4 070,92	4 070,92	0,00	4 070,92	2 441,78	2 441,78	0,00	62,51
06.01.01.13.02	Sub.Refeição-Pessoal Contratado a T...	20 461,91	0,00	15 900,89	15 900,89	0,00	15 900,89	4 561,02	4 561,02	0,00	77,71
06.01.01.14.01	Sub.Férias/Natal-Pessoal do Quadro	9 644,96	0,00	9 644,71	9 644,71	0,00	9 644,71	0,25	0,25	0,00	100,00
06.01.01.14.02	Sub.Férias/N-Pessoal Contratado a T...	27 617,88	0,00	27 617,71	27 617,71	0,00	27 617,71	0,17	0,17	0,00	100,00
06.01.02.12	Indemnizações por cessação de funções	1 683,00	0,00	1 682,79	1 682,79	0,00	1 682,79	0,21	0,21	0,00	99,99
06.01.03.05.03	Contribuição P/Seg.Social	65 321,83	0,00	65 321,36	65 321,36	0,00	65 321,36	0,47	0,47	0,00	100,00
06.01.03.09.01	Seguros de Acidente de Trabalho	5 155,00	0,00	5 154,93	5 154,93	0,00	5 154,93	0,07	0,07	0,00	100,00
06.02.01.02.02	Gasóleo	5 000,00	0,00	3 404,13	3 404,13	0,00	3 404,13	1 595,87	1 595,87	0,00	68,08
06.02.01.02.99	Outros	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	200,00	0,00	0,00
06.02.01.04	Limpeza e Higiene	6 000,00	0,00	5 111,03	5 111,03	0,00	5 111,03	888,97	888,97	0,00	85,18
06.02.01.05	Alimentação-Generos Confeccionados	34 800,00	0,00	31 116,26	31 116,26	0,00	31 116,26	3 683,74	3 683,74	0,00	89,41
06.02.01.06	Alimentação-Generos P/Confecionar	5 454,00	0,00	5 453,84	5 453,84	0,00	5 453,84	0,16	0,16	0,00	100,00
06.02.01.08.01	Material de Escritório	5 000,00	0,00	3 200,33	3 200,33	0,00	3 200,33	1 799,67	1 799,67	0,00	64,01
06.02.01.12	Material de Transportes-Peças	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00
06.02.01.14	Outro Material-Peças	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	200,00	0,00	0,00
06.02.01.15	Prémios,Condecorações e Ofertas	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00
06.02.01.17	Ferramentas e Utensílios	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00
06.02.01.19	Artigos, Honoríficos e de Decoração	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00
06.02.01.20	Material de Educação, Cultura e Rec...	3 721,00	0,00	3 685,69	3 685,69	0,00	3 685,69	35,31	35,31	0,00	99,05
06.02.01.21	Outros Bens	14 235,00	0,00	14 234,78	14 234,78	0,00	14 234,78	0,22	0,22	0,00	100,00
06.02.02.01.01	Consumo de Luz	6 526,00	0,00	6 525,43	6 525,43	0,00	6 525,43	0,57	0,57	0,00	99,99
06.02.02.01.02	Consumo de Água	2 040,00	0,00	1 388,57	1 388,57	0,00	1 388,57	651,43	651,43	0,00	68,07
06.02.02.03	Conservação de Bens	5 500,00	0,00	3 813,72	3 813,72	0,00	3 813,72	1 686,28	1 686,28	0,00	69,34
06.02.02.09.02	Telefone	4 968,00	0,00	4 967,08	4 967,08	0,00	4 967,08	0,92	0,92	0,00	99,98
06.02.02.09.03	Correspondencia	150,00	0,00	35,35	35,35	0,00	35,35	114,65	114,65	0,00	23,57
06.02.02.10	Transportes	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	200,00	0,00	0,00
06.02.02.12	Seguros	1 900,00	0,00	1 591,38	1 591,38	0,00	1 591,38	308,62	308,62	0,00	83,76
06.02.02.13	Deslocações e Estadas	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00
06.02.02.17	Publicidade	1 000,00	0,00	542,61	542,61	0,00	542,61	457,39	457,39	0,00	54,26
06.02.02.18	Vigilância e Segurança	2 126,08	0,00	719,98	719,98	0,00	719,98	1 406,10	1 406,10	0,00	33,86
06.02.02.19	Assistência técnica	2 152,00	0,00	2 151,89	2 151,89	0,00	2 151,89	0,11	0,11	0,00	99,99
06.02.02.20	Outros Trabalhos Especializados	33 367,69	0,00	33 366,83	33 366,83	0,00	33 366,83	0,86	0,86	0,00	100,00
<b>A Transportar:</b>		<b>473 358,91</b>	<b>0,00</b>	<b>448 023,19</b>	<b>448 023,19</b>	<b>0,00</b>	<b>448 023,19</b>	<b>25 335,72</b>	<b>25 335,72</b>	<b>0,00</b>	<b>94,65</b>

**CASA POVO DE AGUA DE PAU(ESNL)**

Mapa Controllo Orçamental de Despesas (Rubrica/Conta) (Movimentos entre: 01/01/2019 e 31/12/2019)

Classificação		Descrição	Dotações Corrigidas (4)	Cativos / congelamentos (5)	Compromissos assumidos (6)	Despesa paga			Diferenças			Grau de execução orçamental da despesa (15)=(9+10-11)
Económica (1)	POC (2)					Do Ano (7)	De anos anteriores (8)	Total (9)=(7+8)	Dotação não comprometida (10)=(4-5-6)	Saldo (11)=(4-3)-(9)	Compromissos por pagar (12)=(6-9)	
<b>Transportado:</b>												
06.02.02.25		Outros Serviços	473 358,91	0,00	448 023,19	448 023,19	0,00	448 023,19	25 335,72	25 335,72	0,00	94,65
06.04.07.01.03		Instituições Sem Fins Lucrativos	16 868,00	0,00	16 867,30	16 867,30	0,00	16 867,30	0,70	0,70	0,00	100,00
06.07.01.03.07.06		Creche-Vedação	2 560,40	0,00	600,00	600,00	0,00	600,00	50,00	50,00	0,00	92,31
06.07.01.03.07.07		Creche Mobiliário	77 832,15	0,00	33 219,41	33 219,41	0,00	33 219,41	44 612,72	44 612,72	0,00	0,00
06.07.01.15		Outros Investimentos	59 000,00	0,00	54 034,64	54 034,64	0,00	54 034,64	4 965,36	4 965,36	0,00	42,68
<b>Totais Gerais:</b>			<b>630 269,44</b>	<b>0,00</b>	<b>552 744,54</b>	<b>552 744,54</b>	<b>0,00</b>	<b>552 744,54</b>	<b>77 524,90</b>	<b>77 524,90</b>	<b>0,00</b>	<b>87,70</b>

# **CASA DE POVO DE ÁGUA DE PAU**

**Demonstrações Financeiras**

**31 de Dezembro de 2019**

Entidade: CASA POVO DE AGUA DE PAU(ESNL)

**BALANÇO (INDIVIDUAL OU CONSOLIDADO) EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019**

em Euro

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31 Dez 2019	31 Dez 2018
<b>ACTIVO</b>			
<b>Activo não corrente</b>			
Activos fixos tangíveis	4	1 327 736,41	1 401 008,89
Outros activos financeiros	5	2 299,49	935,96
		<b>1 330 035,90</b>	<b>1 401 944,85</b>
<b>Activo corrente</b>			
Clientes		370,95	212,02
Estado e outros entes públicos	7	2 086,24	1 743,90
Fundadores/Beneméritos/Doadores/Associados/Membros	8	1 053,00	885,00
Outras contas a receber	6	11 028,98	36 519,79
Diferimentos	9	4 325,10	2 073,80
Caixa e depósitos bancários	10	112 075,67	34 550,77
		<b>130 939,94</b>	<b>75 985,28</b>
<b>Total do activo</b>		<b>1 460 975,84</b>	<b>1 477 930,13</b>
<b>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</b>			
<b>Fundos Patrimoniais</b>	<b>11</b>		
Fundos	11	84 420,03	84 420,03
Resultados transitados		309 465,68	303 756,59
Outras variações no capital próprio		997 492,83	987 667,00
		<b>1 391 378,54</b>	<b>1 375 843,62</b>
Resultado líquido do período	11	43 769,67	5 794,28
<b>Total do fundo de capital</b>		<b>1 435 148,21</b>	<b>1 381 637,90</b>
<b>Passivo</b>			
<b>Passivo corrente</b>			
Fornecedores		8 129,10	6 037,47
Estado e outros entes públicos	14	8 117,64	6 836,46
Outras contas a pagar	12	9 580,89	83 818,30
		<b>25 827,63</b>	<b>96 292,23</b>
<b>Total do passivo</b>		<b>25 827,63</b>	<b>96 292,23</b>
<b>Total dos Fundos Patrimoniais e do Passivo</b>		<b>1 460 975,84</b>	<b>1 477 930,13</b>

Entidade: CASA POVO DE AGUA DE PAU(ESNL)

**DEMONSTRAÇÃO (INDIVIDUAL / CONSOLIDADA) DOS RESULTADOS POR NATUREZAS**

**PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019**

em Euro

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2019	2018
Vendas e serviços prestados	15	38 411,29	13 750,57
Subsídios, Doações e legados á exploração	16	482 083,88	275 475,07
Fornecimentos e serviços externos	17	-139 130,11	-90 186,41
Gastos com o pessoal		-326 489,00	-200 854,05
Outros rendimentos e ganhos	19	73 086,47	25 342,61
Outros gastos e perdas	20	-1 514,24	-121,42
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>126 458,29</b>	<b>23 406,37</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	21	-82 688,62	-17 612,09
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>43 769,67</b>	<b>5 794,28</b>
<b>Resultado antes de impostos</b>		<b>43 769,67</b>	<b>5 794,28</b>
<b>Resultado líquido do período</b>	11	<b>43 769,67</b>	<b>5 794,28</b>

Entidade: CASA POVO DE AGUA DE PAU(ESNL)

**DEMONSTRAÇÃO (INDIVIDUAL / CONSOLIDADA) DOS RESULTADOS POR FUNÇÕES**

**PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019**

em Euro

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2019	2018
Vendas e serviços prestados		38 411,29	13 750,57
Custo das vendas e dos serviços prestados			
<b>Resultado bruto</b>		<b>38 411,29</b>	<b>13 750,57</b>
Outros rendimentos	19	555 180,35	300 817,68
Gastos de distribuição			
Gastos administrativos		326 489,00	200 854,05
Gastos de investigação e desenvolvimento			
Outros gastos	20	223 332,97	107 919,92
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>43 769,67</b>	<b>5 794,28</b>
Gastos de financiamento (líquidos)			
<b>Resultados antes de impostos</b>		<b>43 769,67</b>	<b>5 794,28</b>
Imposto sobre o rendimento do período			
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>43 769,67</b>	<b>5 794,28</b>

Entidade: CASA POVO DE ÁGUA DE PAU (ESNL)

DEMONSTRAÇÃO (INDIVIDUAL / CONSOLIDADA) DAS ALTERAÇÕES AO FUNDOS PATRIMONIAIS NO PERÍODO 2018

DESCRIÇÃO	Notas	Fundos Patrimoniais atribuídos aos instituidores da entidade-mãe										Total dos Fundos Patrimoniais	
		Fundos	Excedentes técnicos	Reservas	Resultados transitados	Ajustamentos em ativos financeiros	Excedentes de revalorização	Outras variações no capital próprio	Resultado líquido do período	Total	Interesses minoritários		
<b>POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2018</b>		84 420,03			318 634,14			754 813,40	-14 877,55	1 142 990,02		1 142 990,02	
<b>ALTERAÇÕES NO PERÍODO</b>													
Alterações de políticas contábilísticas													
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras													
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO</b>									5 794,28	5 794,28		5 794,28	
<b>RESULTADO EXTENSIVO</b>									5 794,28	5 794,28		5 794,28	
<b>OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO</b>													
Subsídios, Doações e legados	6				-14 877,55			232 853,60		232 853,60		232 853,60	
Outras operações													
<b>POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 2018</b>		84 420,03			303 756,59			987 667,00	-9 083,27	1 381 637,90		1 381 637,90	

DEMONSTRAÇÃO (INDIVIDUAL / CONSOLIDADA) DAS ALTERAÇÕES AO FUNDOS PATRIMONIAIS NO PERÍODO 2019

DESCRIÇÃO	Notas	Fundos Patrimoniais atribuídos aos instituidores da entidade-mãe										Total dos Fundos Patrimoniais	
		Fundos	Excedentes técnicos	Reservas	Resultados transitados	Ajustamentos em ativos financeiros	Excedentes de revalorização	Outras variações no capital próprio	Resultado líquido do período	Total	Interesses minoritários		
<b>POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2019</b>		84 420,03			303 756,59			987 667,00	-9 083,27	1 381 637,90		1 381 637,90	
<b>ALTERAÇÕES NO PERÍODO</b>													
Alterações de políticas contábilísticas													
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras													
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO</b>									43 769,67	43 769,67		43 769,67	
<b>RESULTADO EXTENSIVO</b>									43 769,67	43 769,67		43 769,67	
<b>OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO</b>													
Subsídios, Doações e legados	6				5 709,09			9 825,83		9 740,64		9 740,64	
Outras operações													
<b>POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 2019</b>		84 420,03			309 465,68			997 492,83	34 686,40	1 435 148,21		1 435 148,21	

## Entidade: CASA DE POVO DE ÁGUA DE PAU

método directo

RUBRICAS	Notas	PERÍODO	PERÍODO
		2019	2018
<b>Fluxos de caixa das actividades operacionais</b>			
Recebimentos de clientes e utentes		38 040,34 €	13 056,15 €
Recebimentos de subsidios		482 093,88 €	275 475,07 €
Pagamento de subsidios			
Pagamento de apoios			
Pagamento de bolsas			
Pagamentos a Fornecedores		115 754,32 €	90 186,41 €
Pagamentos ao pessoal		216 716,20 €	141 052,14 €
<b>Caixa gerada pelas operações</b>		<b>187 663,70 €</b>	<b>57 292,67 €</b>
Pagamento do Imposto sobre o rendimento		0,00 €	0,00 €
Recebimento do Imposto sobre o rendimento		0,00 €	0,00 €
Outros recebimentos relativos atividade operacional		22 450,47 €	26 037,03 €
Outros Pagamentos relativos atividade operacional		132 589,27 €	71 132,66 €
<b>Fluxos de caixa das actividades operacionais(1)</b>		<b>77 524,90 €</b>	<b>12 197,04 €</b>
<b>Fluxos de caixa das actividades de investimento</b>			
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>			
Ativos fixos tangíveis		87 684,75 €	289 397,80 €
Ativos intangíveis		0,00 €	0,00 €
Investimentos financeiros		0,00 €	0,00 €
Outros activos		0,00 €	0,00 €
<b>Recebimentos provenientes de:</b>			
Ativos fixos tangíveis			
Ativos intangíveis			
Investimentos financeiros			
Outros activos			
Subsídios ao investimento		87 684,75 €	242 042,56 €
Juros e rendimentos similares		0,00 €	0,00 €
Dividendos		0,00 €	0,00 €
<b>Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)</b>		<b>0,00 €</b>	<b>-47 355,24 €</b>
<b>Fluxos de caixa das actividades de financiamento</b>			
<b>Recebimentos provenientes de:</b>			
Financiamentos obtidos		0,00 €	0,00 €
Realizações de capital e de o. instrumentos de capital próprio		0,00 €	0,00 €
Doações		0,00 €	0,00 €
Outras operações de financiamento		0,00 €	0,00 €
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>			
Financiamentos obtidos		0,00 €	0,00 €
Juros e gastos similares		0,00 €	0,00 €
Reduções de capital e de o. instrumentos de capital próprio		0,00 €	0,00 €
Outras operações de financiamento		0,00 €	0,00 €
<b>Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
Caixa e seus equivalentes no início do período		34 550,77 €	69 708,97 €
Caixa e seus equivalentes no fim do período		112 075,67 €	34 550,77 €



§

## ANEXO AO BALANÇO E Á DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS EXERCÍCIO 2019

(Gerência de 1 de Janeiro de 2019 a 31 de Dezembro de 2019)

### 1-IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

---

#### 1.1- Designação da Entidade

1.1-1. CASA DE POVO DE ÁGUA DE PAU

#### 1.2- Sede

1.2-1. Rua da Natividade nº9 – Água de Pau  
9560-215 - Lagoa

#### 1.3- NIPC

1.3-1. 512 010 919

#### 1.4- Natureza da atividade

1.4-1. A Casa de Povo de Água de Pau, é uma instituição particular de solidariedade social, de base associativa, com o objetivo de promover o desenvolvimento e bem-estar da comunidade local e rege-se pelos seus estatutos e disposições legais.

1.5- Sempre que não exista outra referência os montantes encontram-se expressos em unidade monetária Euro, que é a moeda oficial da Região Autónoma dos Açores.

### 2. REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

---

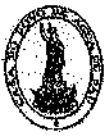
#### 2.1- Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

##### a) Referencial Contabilístico

Em 2019 as Demonstrações Financeiras foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos livros e registos contabilísticos da Entidade e de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL) aprovado pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011 de 9 de Março, e que foram objeto de alterações substanciais na sequência da publicação do Decreto-Lei nº98/2015 de 2 de Junho, no que diz respeito aos modelos de demonstrações financeiras neles previstos.

Os Decretos referidos dizem que o Sistema de Normalização para Entidades do Sector Não Lucrativo é composto por:

- Bases para a Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF);
  - Modelo de Demonstrações Financeiras(MDF)- Portaria nº220/2015 de 24 de Julho;
  - Código de contas(CC)- Portaria nº218/2015 de 23 de Junho;
-



- NCRF-ESNL- Aviso nº8259/2015 de 16 de Julho

## **b) Bases de Apresentação**

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

### **Continuidade:**

Com base na informação disponível e as expectativas futuras, a Entidade continuará a operar no futuro previsível, assumindo não há a intenção nem a necessidade de liquidar ou de reduzir consideravelmente o nível das suas operações. Para as Entidades do Setor Não Lucrativo, este pressuposto não corresponde a um conceito económico ou financeiro, mas sim à manutenção da atividade de prestação de serviços ou à capacidade de cumprir os seus fins.

### **Regime do Acréscimo (periodização económica):**

Os efeitos das transações e de outros acontecimentos são reconhecidos quando eles ocorram (satisfeitas as definições e os critérios de reconhecimento de acordo com a estrutura concetual, independentemente do momento do pagamento ou do recebimento) sendo registados contabilisticamente e relatados nas demonstrações financeiras dos períodos com os quais se relacionem. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos são registados respetivas contas das rubricas "Devedores e credores por acréscimos" e "Diferimentos".

### **Consistência de Apresentação:**

As demonstrações Financeiras estão consistentes de um período para o outro, quer a nível da apresentação quer dos movimentos contabilísticos que lhes dão origem, exceto quando ocorrem alterações significativas na natureza que, nesse caso, estão devidamente identificadas e justificadas neste Anexo. Desta forma é proporcionada informação fiável e mais relevante para os utentes.

### **Compreensibilidade:**

As Demonstrações Financeiras devem ser de fácil compreensão para os Utentes da informação que relatam. Contudo, não devem ser evitadas matérias complexas, dado que elas são, por norma, fundamentais à tomada de decisão.

### **Relevância:**

Toda a informação produzida é relevante quando influencia a tomada de decisões dos utentes, ajudando a compreender o passado, realizar o presente e projetar o futuro, expurgando erros ou ineficiências.

### **Materialidade e Agregação:**

A relevância da informação é afetada pela sua natureza e materialidade. A materialidade depende da quantificação da omissão ou erro. A informação é material se a sua omissão ou inexatidão influenciarem as decisões económicas tomadas por parte dos utentes com



base nas demonstrações financeiras influenciarem. Itens que não são materialmente relevante para justificar a sua apresentação separada nas demonstrações financeiras podem ser materialmente relevante para que sejam discriminados nas notas deste anexo.

**Fiabilidade:**

A informação apenas é útil se for fiável. Para tal, deve estar expurgada de erros e preconceitos que vão enviesar a tomada de decisão. Mais do que opiniões, ela deve refletir factos consolidados e comprovados.

**Representação Fidedigna:**

A fiabilidade da informação adquire-se com a representação fidedigna das transações e outros acontecimentos que se pretende relatar. Mesmo que sujeita a riscos, deve haver a preocupação constante mensurar todos os valores recorrendo a ferramentas e factos que documentem e confirmem segurança na hora da tomada de decisão.

**Substância sobre a forma:**

Os acontecimentos devem ser contabilizados de acordo com a sua substância e realidade económica. A exclusiva observância da forma legal pode não representar fielmente determinado acontecimento. O exemplo pode ser dado quando se aliena um ativo, mas se continua a usufruir de benefícios gerados por esse bem, através de um acordo. Neste caso, o relato da venda não representa fielmente a transação ocorrida.

**Neutralidade:**

A informação deve ser neutra. As opiniões e preconceitos são atitudes que enviesam a tomada de decisão.

**Prudência:**

A incerteza e o risco marcam o quotidiano das organizações. As dívidas incobráveis, as vidas úteis prováveis, as reclamações em sede de garantia conferem graus de incerteza mais ou menos relevantes que devem ser relevados nas demonstrações financeiras. Contudo, deve manter-se rigor nesta análise, de forma a não subavaliar ou sobreavaliar os acontecimentos, não criar reservas ocultas, nem provisões excessivas.

**Plenitude:**

A informação é fiável quando nas demonstrações financeiras respeita os limites de materialidade e de custo. Omissões podem induzir em erro, pois podem produzir dados falsos ou deturpadores da realidade e levar a decisões erradas.

**Informação Comparativa:**

A informação comparativa deve ser divulgada, nas Demonstrações Financeiras, com respeito ao período anterior. Respeitando ao Princípio da Continuidade da Entidade, as políticas contabilísticas devem ser levados a efeito de maneira consistente em toda a Entidade e ao longo do tempo e de maneira consistente. Procedendo-se a alterações das políticas contabilísticas, as quantias comparativas afetadas pela reclassificação devem ser divulgadas, tendo em conta:



- A natureza da reclassificação;
- A quantia de cada item ou classe de itens que tenha sido reclassificada; e
- Razão para a reclassificação

### **3. PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS**

---

As principais políticas de contabilidade aplicadas na elaboração das demonstrações financeiras são as que abaixo se descrevem. Estas políticas foram consistentemente aplicadas a todos os exercícios apresentados, salvo indicação em contrário.

As Demonstrações Financeiras são apresentadas em Euros. O euro é a moeda funcional e de apresentação.

#### **3.1- Continuidade**

Com base na informação disponível e as expectativas futuras, a Casa do Povo de Água de Pau continuará a operar no futuro previsível, assumindo não há intenção nem a necessidade de liquidar ou de reduzir consideravelmente o nível das suas operações. Para as Entidades do Sector não Lucrativo, este pressuposto não corresponde a um conceito económico ou financeiro, mas sim á manutenção da atividade de prestação de serviços ou à capacidade de cumprir os seus fins.

#### **3.2- 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. O custo de aquisição ou produção inicialmente registado, inclui o custo de compra, quaisquer custos diretamente atribuíveis às atividades necessárias para colocar os ativos na localização e condição necessárias para operarem da forma pretendida e, se aplicável, a estimativa inicial dos custos de desmantelamento e remoção dos ativos e de restauração dos respetivos locais de instalação ou operação dos mesmos que a Instituição espera vir a incorrer.

As despesas subsequentes que a Instituição tenha com manutenção e reparação dos ativos são registados como gastos do período em que são incorridas, desde que não sejam suscetíveis de permitir atividades presentes e futuras adicionais.

Os ativos que foram atribuídos à Entidade a título gratuito encontram-se mensurados ao seu justo valor, ao valor pelo qual estão segurados ou ao valor pelo qual figuravam na contabilidade.

As depreciações são calculadas, assim que os bens estão em condições de ser utilizado, pelo método da linha reta/do saldo decrescente/das unidades de produção em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

As propriedades de investimento, com a entrada em vigor do Aviso 8259/2015, passaram a ser reconhecidos como ativos de fixos tangíveis, sendo mensuradas pelo seu custo.

---



As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos períodos de vida útil estimada que se encontra na tabela abaixo:

Descrição	Vida útil estimada (anos)
Edifícios e outras construções	50
Equipamento básico	6
Equipamento de Transporte	5
Equipamento Administrativo	6
Outros ativos fixos Tangíveis	4

A Entidade revê anualmente a vida útil de cada ativo, assim como o seu respetivo valor residual quando este exista. As mais ou menos valias provenientes da venda de ativos fixos tangíveis são determinadas pela diferença entre o valor de realização e a quantia escriturada na data de alienação, as sendo que se encontra espelhadas na Demonstração dos Resultados nas rubricas "Outros rendimentos operacionais" ou "Outros gastos operacionais".

### **3.3- Investimentos Financeiros**

Os investimentos financeiros cuja negociação ocorra em mercado liquido e regulamentado, são mensurados ao justo valor, sendo as variações reconhecidas por contrapartida de resultado do período

A Lei nº70/2013, de 30 de Agosto, criou 2 fundos de compensação do trabalho- O fundo de compensação do trabalho (FCT) e o fundo de garantia de compensação do trabalho(FGCT), com o objetivo de assegurar o direito dos trabalhadores ao recebimento de metade do valor da compensação devida por cessação do contrato de trabalho, determinados nos termos da legislação laboral.

Em termos contabilísticos, as participações para o FCT efetuadas pela entidade empregadora podem ser reconhecidas como um ativo no balanço dessa entidade, atendendo às características do fundo de capitalização e possibilidade de reembolso desses montantes.

O ativo financeiro referente às participações do FCT deve ser mensurado pelo custo, devido a não cumprir as condições para mensuração ao custo amortizado (não tem maturidade definida nem pode ser pago à vista) ou ao justo valor (não é um ativo financeiro detido para negociação, nem instrumento de capital próprio com cotação em mercado regulamentado).

### **3.4- Outros créditos e ativos não correntes**

Estes ativos são classificados como "Ativos não correntes" exceto se houver intenção de os alienar num período inferior a 12 meses a contar da data de balanço.

Todas as compras e vendas deste investimento são reconhecidas à data da assinatura dos respetivos contratos de compra e venda, independentemente da data de liquidação financeira.



Os investimentos são inicialmente registados pelo seu justo valor, que é considerado como sendo o valor pago incluindo despesas de transação, no caso de investimentos disponíveis para venda.

### **3.5- Imposto sobre o Rendimento**

O imposto sobre o rendimento do período corresponde ao imposto a pagar. Este, inclui as tributações autónomas.

Nos termos do nº1, do artº 10, do Código do Imposto Sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (CIRC) estão isentos de Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (IRC):

- a. As Pessoas coletivas de utilidade pública administrativa;
- b. As Instituições particulares de solidariedade social e Entidades anexas, bem como as pessoas coletivas aquelas legalmente equiparadas;
- c. As pessoas coletivas de mera utilidade pública que prossigam, exclusiva ou predominantemente, fins científicos ou culturais, de caridade, assistência, beneficência, solidariedade social ou defesa do meio ambiente.

Nestes termos a Casa do Povo de Água de Pau, encontra-se isenta de IRC ao abrigo do Artigo transcrito

As declarações fiscais estão sujeitas a revisão e correção, de acordo com a legislação em vigor, durante um período de quatro anos (dez anos para a Segurança Social, até 2000, inclusive, e cinco anos a partir de 2001), exceto quando estejam em curso inspeções, reclamações ou impugnações. Nestes casos, e dependendo das circunstâncias, os prazos são alargados ou suspensos. Ou seja, as declarações fiscais da Instituição, doas anos 2015 a 2018, ainda poderão estar sujeitas a revisão.

### **3.6- Créditos a receber (Clientes/Utentes e outros valores a receber)**

As contas de "Clientes" e os "Outros valores a receber" não tem implícitos juros e encontram-se registadas 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 ocorrido que apontem de forma objetiva e quantificável, através de informação recolhida, que o saldo em dívida não será recebido (total ou parcialmente). Estas correspondem à diferença entre o montante a receber e respetivo valor atual dos fluxos de caixa futuros estimados. Estas rubricas são apresentadas no Balanço como Ativo Corrente, no entanto nas situações em que a sua maturidade é superior a doze meses da data de Balanço, são exibidas como Ativos não Correntes.

### **3.7- Caixa e equivalentes de caixa**

Esta rubrica inclui caixa, depósitos à ordem em bancos de curto prazo que possam ser imediatamente mobilizáveis sem risco significativo de flutuações de valor.

---



### 3.8- Fornecedores

As dívidas registadas em "Fornecedores" e "Outros credores" são contabilizados pelo seu valor nominal, que é substancialmente equivalente ao seu justo valor

### 3.9- Rédito

O rédito traduz o valor das prestações de serviços e quotas de associados, sendo reconhecido nos seguintes momentos:

Prestação de serviços- o rédito é reconhecido com referência ao mês da prestação de serviço.

Quotas de associados- o rédito é reconhecidos aquando do momento da dívida.

### 3.10- Subsídios ao Investimento e Exploração

Os subsídios ao investimento são reconhecidos aquando do seu recebimento em Fundos Patrimoniais e são refletidos no resultado conforme imputação de acordo com a depreciação do ativo gerado pelo investimento.

Os subsídios à exploração destina-se à cobertura de gastos, incorridos e registados, com o desenvolvimento das respostas sociais e os fins estatutários da Casa do Povo de Água de Pau, os mesmos reconhecidos em resultados no momento do seu recebimento

## 4. ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS

A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período de 2019, mostrando as adições, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com os seguintes quadros:

Rúbrica	Saldo a 31/12/2018	Aumentos	Reduções	Abates	Saldo a 31/12/2019
Terrenos e Recursos naturais	110 664,74	0,00	0,00	0,00	110 664,74
Edifícios e Construções	266 322,47	972 591,49	0,00	0,00	1 238 913,96
Equipamento Básico	82 734,45	83 018,68	0,00	0,00	165 753,13
Equipamento de Transporte	57 230,11	0,00	0,00	0,00	57 230,11
Equipamento Administrativo	8 998,63	0,00	0,00	0,00	8 998,63
Outros Ativos Fixos Tangíveis	4 721,09	0,00	0,00	0,00	4 721,09
Ativos Fixos Tangíveis em Curso	966 410,17	79 783,86	1 046 194,03	0,00	0,00
<b>Totals</b>	<b>1 497 081,66</b>	<b>1 135 394,03</b>	<b>1 046 194,03</b>	<b>0,00</b>	<b>1 586 281,66</b>



Depreciações  
Acumuladas

Rúbrica	Saldo a 31/12/2018	Aumentos	Reduções	Abates	Saldo a 31/12/2019
Edifícios e Construções	80 120,22	56 414,23	0,00	0,00	136 534,45
Equipamento Básico	60 613,99	16 395,37	0,00	0,00	77 009,36
Equipamento de Transporte	22 941,81	9 796,66	0,00	0,00	32 738,47
Equipamento Administrativo	7 940,47	82,36	0,00	0,00	8 022,83
Outros Ativos Fixos Tangíveis	4 240,14	0,00	0,00	0,00	4 240,14
<b>Totais</b>	<b>175 856,63</b>	<b>82 688,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>258 545,25</b>

## 5. INVESTIMENTOS FINANCEIROS

Em 2019, a Instituição detinha os seguintes "Investimentos Financeiros"

		2019	2018
<b>41</b>	<b>Investimentos financeiros</b>	<b>2 299,49</b>	<b>935,96</b>
415	Outros Investimentos Financeiros-FCT	2 299,49	935,96

## 6. CRÉDITOS A RECEBER

Para os períodos de 2019 e 2018, a rúbrica "Créditos a Receber" encontra-se desagregada da seguinte forma:

	Ativo Corrente	2019	2018
2111	Clientes	0,00	0,00
21170	Utentes CATL	220,55	69,42
21171	Utentes Creche	150,40	142,60
	<b>Total Clientes e Utentes</b>	<b>370,95</b>	<b>212,02</b>
232	Adiantamento Pessoal	500,00	500,00
2781	Devedores Diversos	10 472,42	36 019,79
	<b>Total de Outras Contas a Receber</b>	<b>10 972,42</b>	<b>36 519,79</b>
	<b>Total de Créditos a Receber</b>	<b>11 343,37</b>	<b>36 731,81</b>



## 7. ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS

	<b>Ativo Corrente</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>24 Estado e outros entes públicos</b>		<b>2 086,24</b>	<b>1 743,90</b>
Iva Ressarcido Investimentos e Manutenção			
2437101 Imoveis		297,72	1 314,26
2437102 Iva Ressarcido Equipamentos		735,41	429,64
2437103 IVA Ressarcido-Alimentação e bebidas		1 053,11	0,00

## 8. FUNDADORES/BENEFICIÁRIOS/ASSOCIADOS

A 31 de Dezembro de 2019 e 2018, apresentava os seguintes saldos:

	<b>Ativo Corrente</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>26 Associados</b>		<b>1 053,00</b>	<b>885,00</b>
264 Quotas		1 053,00	885,00

## 9. DIFERIMENTOS

Em 31 de Dezembro de 2019 e 2018, a rubrica "Diferimentos" englobava os seguintes saldos:

	<b>Ativo Corrente</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>28 Diferimentos</b>		<b>4 325,10</b>	<b>2 073,80</b>
281 Gastos a reconhecer		4 325,10	2 073,80

## 10. 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:

	<b>Ativo Corrente</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
11 Caixa		792,38	2 038,07
12 Depósitos á ordem		100 283,30	21 512,70
13 Outros Depósitos bancários		11 000,00	11 000,00
<b>Totais</b>		<b>112 075,68</b>	<b>34 550,77</b>



## 11. FUNDOS PATRIMONIAIS

Nos Fundos Patrimoniais ocorreram as seguintes variações durante o ano 2019.

	31/12/2018	Aumentos	Diminuições	31/12/2019
<b>51 Capital</b>	<b>84 420,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>84 420,03</b>
<b>56 Resultados transitados</b>	<b>303 756,59</b>	<b>5 709,09</b>	<b>0,00</b>	<b>309 465,68</b>
561 Resultados Transitados	330 583,64	5 794,28	0,00	336 377,92
562 Regulariz. Negativas ref. Cap. Próprios	26 839,29	85,19	0,00	26 924,48
563 Regulariz. Positivas ref. Cap. Próprios	12,24	0,00	0,00	12,24
<b>Outras variações nos fundos patrimoniais</b>	<b>987 667,00</b>	<b>79 215,13</b>	<b>69 389,30</b>	<b>997 492,83</b>
59				
593 Subsídios	987 667,00	79 215,13	69 389,30	997 492,83

Variações relativas ao ano de 2019

Conta 56

- 561- Aumento na ordem dos 5.794.28€ passagem do resultado líquido de 2018;
- 562-Regularização negativa no valor de 85,16€ respeitante a regularização de saldos anteriores.

Conta 59

- 593- Diminuição: Imputação do rendimento proporcional à amortização dos Ativos Fixos
- 593-Aumento: Recebimento de Subsídios para Investimento

	2019	2018
<b>Resultado Líquido do Período</b>	<b>43 769,67</b>	<b>5 794,28</b>

## 12. OUTRAS DÍVIDAS A PAGAR

A Rúbrica " Outras dívidas a pagar" desdobra-se da seguinte forma:

	Passivo Corrente	2019	2018
236	Sindicatos	239,63	64,17
	Credores por acréscimos de		
2722	gastos	5 683,27	6 429,30
2782	Credores Diversos	3 601,43	0,00
<b>Total Outros Credores</b>		<b>9 524,33</b>	<b>6 493,47</b>



### 13. FORNECEDORES

O saldo da rubrica de "fornecedores" é discriminado da seguinte forma:

<b>Passivo Corrente</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
22 Fornecedores c/c	8 129,10	6 037,47
271 Fornecedores Investimento	0,00	77 124,83
<b>Total Fornecedores</b>	<b>8 129,10</b>	<b>83 162,30</b>

### 14. ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS

No passivo a rubrica de "Estado e Outros Entes Públicos" é discriminado da seguinte forma:

<b>Passivo Corrente</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>242 Retenção Imp. sob/ Rendimentos</b>	<b>986,23</b>	<b>1 445,91</b>
2421 Trabalho Dependente IRS	930,87	966,87
2422 Trabalho independente IRS	55,36	479,04
<b>245 Contribuições p/ Seg. Social</b>	<b>7 010,94</b>	<b>5 074,10</b>
2451 Empregados - Seg. Social (11%)	7 010,94	5 074,10
<b>248 Outras tributações</b>	<b>120,47</b>	<b>116,45</b>
2481 Outras tributações	120,47	116,45
<b>Total Estado e outros entes públicos</b>	<b>8 117,64</b>	<b>6 636,46</b>

### 15. RÉDITO

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

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>72 Prestações de serviços</b>	<b>38 411,29</b>	<b>13 750,57</b>
<b>721 Prestações de Serviços</b>	<b>37 526,29</b>	<b>13 084,57</b>
72110101 CATL	13 143,33	6 129,38
72110102 Creche	24 382,96	6 955,19
<b>722 Quotizações e Joias</b>	<b>885,00</b>	<b>666,00</b>
72201 Casa de Povo	885,00	666,00

### 16. SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO

A Instituição reconheceu, nos períodos de 2019 e 2018, os seguintes subsídios, legados e doações á exploração.

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>75 Subsídios, Doações e legados á exploração</b>	<b>482 093,90</b>	<b>275 475,07</b>
751 Do Estado e O.E.P.	478 200,10	260 868,88
752 Subsídio de Outras Entidades	16,80	11 893,03
753 Doações e Heranças	3 877,00	2 713,16



## 17. FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

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

	2019	2018
<b>62 Fornecimentos e serviços externos</b>	<b>139 130,11</b>	<b>90 186,41</b>
622 Serviços especializados	43 443,41	35 767,74
623 Materiais	43 418,09	23 323,73
624 Energia e Fluidos	12 018,73	12 224,42
625 Deslocações, estadas e transportes	0,00	361,00
626 Serviços diversos	40 249,88	18 509,52

## 18. BENEFÍCIOS DOS EMPREGADOS

Os órgãos Sociais da Instituição Casa do Povo de Água de Pau não auferem qualquer remuneração, de acordo com os seus estatutos.

O número médio de pessoas ao serviço da Entidade em 31/12/2018, foi de 21 e em 31/12/2019, foi de; 22 que integram o Quadro de Pessoal, incluindo trabalhadores efetivos e com contrato a termo certo, acrescido de 15 trabalhadores abrangidos por programas de emprego, num total de 37 trabalhadores.

Comparando com o ano anterior este acréscimo em Gastos com Pessoal, resulta não só da adição de trabalhadores como também de acréscimos salariais.

Os gastos que a instituição incorreu com os funcionários foram os seguintes:

	2019	2018
<b>63 Gastos com o pessoal</b>	<b>326 489,00</b>	<b>200 854,05</b>
632 Remuneração do pessoal	257 374,69	163 749,64
635 Encargos sobre Remunerações Seguros de Acidentes Trabalho e	65 776,24	33 436,30
636 Doenças Profissionais	3 205,95	3 668,11
638 Outros Custos com o Pessoal	132,12	0,00

## 19. OUTROS RENDIMENTOS

A rubrica de “Outros rendimentos” encontra-se dividida da seguinte forma:

	2019	2018
<b>78 Outros rendimentos e ganhos</b>	<b>73 086,47</b>	<b>25 342,61</b>
788 Outros	73 086,47	25 342,61
7883 Imputação de subsídios para investimento	69 389,30	9 188,96
7888 Outros não Especificados	3 697,17	16 153,65



## 20. OUTROS GASTOS E PERDAS

A rubrica de "Outros gastos" encontra-se repartida da seguinte forma:

	2019	2018
<b>68 Outros gastos e perdas</b>	<b>1 514,24</b>	<b>121,42</b>
681 Impostos	326,20	119,68
688 Outros	1 188,04	1,74

## 21. GASTOS/REVERSÕES DE DEPRECIÇÃO E AMORTIZAÇÃO

Nos exercícios findos em 31 de Dezembro de 2019 e 2018, os gastos com depreciações e amortizações apresentam-se como se segue:

	2019	2018
<b>Gastos de depreciação e de</b>		
<b>64 amortização</b>	<b>82 688,62</b>	<b>17 612,09</b>
<b>642 Ativos fixos tangíveis</b>	<b>82 688,62</b>	<b>17 612,09</b>
6422 Edifícios e outras construções	56 414,23	7 784,66
6423 Equipamentos Básico	16 395,37	4 846,74
6424 Equipamento de Transporte	9 796,66	4 898,33
6425 Equipamento Administrativo	82,36	82,36

## 22. 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.

## 23. ACONTECIMENTOS APÓS DATA DE BALANÇO

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de Dezembro de 2019.

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.

As demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2019, foram aprovadas pela Direção, em reunião realizada no dia 18 de Junho de 2020.

Água de Pau, 18 de Junho de 2020

A Contabilista Certificada nº87353

Susana Cristina Pacheco Torres



## CASA POVO DE AGUA DE PAU(ESNL)

Balancete de Dez-31 / 2019 Antes do Apuramento de Resultados ( Saldos dos Saldos da Geral )

Conta Inicial...: 1 - MEIOS FINANCEIROS LÍQUIDOS

Conta Final....: 89 - Dividendos antecipados

Câmbio : 2 - Euro

Conta	Título	Déb. Mensal	Créd. Mensal	Déb. Anual	Créd. Anual	Saldo	T
11	Caixa	0,00	0,00	27 084,25	26 291,87	792,38	D
12	Depósito à ordem	0,00	0,00	650 000,78	549 717,49	100 283,29	D
121	Caixa Geral de Depósitos	0,00	0,00	650 000,78	549 717,49	100 283,29	D
13	Outros depósitos bancários	0,00	0,00	11 000,00	0,00	11 000,00	D
131	Caixa Geral de Depósitos	0,00	0,00	11 000,00	0,00	11 000,00	D
21	Clientes e Utentes	0,00	0,00	38 529,20	38 158,25	370,95	D
211	Clientes e utentes c/corrente	0,00	0,00	38 529,20	38 158,25	370,95	D
2117	Utentes	0,00	0,00	38 529,20	38 158,25	370,95	D
21170	Utentes CATL	0,00	0,00	11 872,14	11 651,59	220,55	D
21171	Utentes CRECHE	0,00	0,00	26 657,06	26 506,66	150,40	D
22	Fornecedores	0,00	0,00	71 858,78	79 987,88	8 129,10	C
221	Fornecedores c/corrente	0,00	0,00	71 858,78	79 987,88	8 129,10	C
2211	Fornecedores gerais	0,00	0,00	71 858,78	79 987,88	8 129,10	C
23	Pessoal	0,00	0,00	218 410,43	218 150,06	260,37	D
231	Remunerações a pagar	0,00	0,00	216 716,20	216 716,20	0,00	
2312	Ao pessoal	0,00	0,00	216 716,20	216 716,20	0,00	
232	Adiantamentos	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	D
236	Sindicatos	0,00	0,00	1 194,23	1 433,86	239,63	C
24	Estado e outros entes públicos	0,00	0,00	109 695,72	115 727,12	6 031,40	C
242	Retenção Imp. soh/ Rendimentos	0,00	0,00	14 762,97	15 749,20	986,23	C
243	Imposto Sobre o Valor Acrescentado	0,00	0,00	3 830,12	1 743,88	2 086,24	D
2437	IVA - A recuperar	0,00	0,00	3 830,12	1 743,88	2 086,24	D
24371	IVA- A recuperar c/c	0,00	0,00	3 830,12	1 743,88	2 086,24	D
245	Contribuições p/ Seg. Social	0,00	0,00	89 522,33	96 533,27	7 010,94	C
248	Outras tributações	0,00	0,00	1 580,30	1 700,77	120,47	C
26	Accionistas/sócios	0,00	0,00	1 770,00	717,00	1 053,00	D
27	Outras contas a receber e a pagar	0,00	0,00	653 019,45	651 831,73	1 187,72	D
271	Fornecedores de investimentos	0,00	0,00	87 684,75	87 684,75	0,00	
2711	Fornecedores investimentos-contas gerais	0,00	0,00	87 684,75	87 684,75	0,00	
27112	For. invest. - contas gerais correntes	0,00	0,00	87 684,75	87 684,75	0,00	
272	Devedores e credores por acréscimos	0,00	0,00	746,03	6 429,30	5 683,27	C
2722	Credores por acréscimos de gastos	0,00	0,00	746,03	6 429,30	5 683,27	C
278	Outros devedores e credores	0,00	0,00	564 588,67	557 717,68	6 870,99	D
2781	Devedores Diversos	0,00	0,00	537 261,41	526 788,99	10 472,42	D
27811	Devedores Diversos(Entidades Públicas)	0,00	0,00	523 221,74	523 221,74	0,00	
27812	Outros Devedores Diversos	0,00	0,00	14 039,67	3 567,25	10 472,42	D
2782	Credores Diversos	0,00	0,00	27 327,26	30 928,69	3 601,43	C
28	Diferimentos	0,00	0,00	4 791,41	466,31	4 325,10	D
41	Investimentos financeiros	0,00	0,00	2 299,49	0,00	2 299,49	D
415	Outros Investimentos Financeiros	0,00	0,00	2 299,49	0,00	2 299,49	D
43	Activos fixos tangíveis	0,00	0,00	1 586 281,66	258 545,25	1 327 736,41	D
431	Bens do Dominio Publico	0,00	0,00	110 664,74	0,00	110 664,74	D
433	Outros Activos Fixos Tangíveis	0,00	0,00	1 475 616,92	258 545,25	1 217 071,67	D
4332	Edifícios e outras construções	0,00	0,00	1 238 913,96	0,00	1 238 913,96	D
4333	Equipamento básico	0,00	0,00	165 753,13	0,00	165 753,13	D
4334	Equipamento de Transporte	0,00	0,00	57 230,11	0,00	57 230,11	D
4335	Equipamento Administrativo	0,00	0,00	8 998,63	0,00	8 998,63	D
4337	Outros Activos fixos tangíveis	0,00	0,00	4 721,09	0,00	4 721,09	D
4338	Depreciações Acumuladas	0,00	0,00	0,00	258 545,25	258 545,25	C
433802	Edifícios e outras construções	0,00	0,00	0,00	136 534,45	136 534,45	C
433803	Eq.Básico	0,00	0,00	0,00	77 009,36	77 009,36	C
<b>a Transportar..</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 374 741,17</b>	<b>1 817 582,16</b>	<b>1 557 159,01</b>	<b>D</b>



## CASA POVO DE AGUA DE PAU(ESNL)

Balancete de Dez-31 / 2019 Antes do Apuramento de Resultados ( Saldos dos Saldos da Geral )

Conta Inicial...: 1 - MEIOS FINANCEIROS LÍQUIDOS

Conta Final....: 89 - Dividendos antecipados

Câmbio : 2 - Euro

Conta	Título	Déb. Mensal	Créd. Mensal	Déb. Anual	Créd. Anual	Saldo	T
	Transporte...	0,00	0,00	3 374 741,17	1 817 582,16	1 557 159,01	D
433804	Eq.Transporte	0,00	0,00	0,00	32 738,47	32 738,47	C
433805	Eq.Administrativo	0,00	0,00	0,00	8 022,83	8 022,83	C
433807	Outros activos fixos tangíveis	0,00	0,00	0,00	4 240,14	4 240,14	C
45	Investimentos em curso	0,00	0,00	1 046 194,03	1 046 194,03	0,00	
453	Activos fixos tangíveis em curso	0,00	0,00	1 046 194,03	1 046 194,03	0,00	
4532	Edifícios e outras construções	0,00	0,00	1 046 194,03	1 046 194,03	0,00	
51	Capital	0,00	0,00	0,00	84 420,03	84 420,03	C
56	Resultados transitados	0,00	0,00	26 924,48	336 390,16	309 465,68	C
59	Outras variações nos fundos patrimoniais	0,00	0,00	69 389,30	1 066 882,13	997 492,83	C
593	Subsídios	0,00	0,00	69 389,30	1 066 882,13	997 492,83	C
62	Fornecimentos e serviços externos	0,00	0,00	139 130,11	0,00	139 130,11	D
622	Serviços especializados	0,00	0,00	43 443,41	0,00	43 443,41	D
6221	Trabalhos especializados	0,00	0,00	172,08	0,00	172,08	D
6222	Publicidade e Propaganda	0,00	0,00	479,67	0,00	479,67	D
6223	Vigilância e Segurança	0,00	0,00	120,36	0,00	120,36	D
6224	Honorários	0,00	0,00	18 846,69	0,00	18 846,69	D
6226	Conservação e reparação	0,00	0,00	23 824,61	0,00	23 824,61	D
62261	Conserv.rep.Edifício	0,00	0,00	18 924,32	0,00	18 924,32	D
62262	Conserv. e Req.Equip.Administrativos	0,00	0,00	1 694,00	0,00	1 694,00	D
62263	Conserv.Rep.Viaturas	0,00	0,00	3 126,81	0,00	3 126,81	D
62264	Outros Equipamentos	0,00	0,00	79,48	0,00	79,48	D
623	MATERIAIS	0,00	0,00	43 418,09	0,00	43 418,09	D
6231	Ferramentas e Utensílios Desg.Rápido	0,00	0,00	4 181,09	0,00	4 181,09	D
6233	Material de Escritório	0,00	0,00	3 356,68	0,00	3 356,68	D
6238	Outros	0,00	0,00	35 880,32	0,00	35 880,32	D
624	ENERGIA E FLUIDOS	0,00	0,00	12 018,73	0,00	12 018,73	D
6241	Electricidade	0,00	0,00	6 382,84	0,00	6 382,84	D
6242	Combustíveis	0,00	0,00	4 080,14	0,00	4 080,14	D
62422	Gasóleo	0,00	0,00	3 961,14	0,00	3 961,14	D
6243	Água	0,00	0,00	1 383,05	0,00	1 383,05	D
6248	Outros	0,00	0,00	172,70	0,00	172,70	D
626	Serviços diversos	0,00	0,00	40 249,88	0,00	40 249,88	D
6262	Comunicação	0,00	0,00	5 151,16	0,00	5 151,16	D
626201	Telefones	0,00	0,00	878,46	0,00	878,46	D
626202	Internet	0,00	0,00	4 139,99	0,00	4 139,99	D
626203	Telemóveis	0,00	0,00	98,91	0,00	98,91	D
626204	Portes	0,00	0,00	33,80	0,00	33,80	D
6263	Seguros	0,00	0,00	1 292,81	0,00	1 292,81	D
626301	Seguros Ramo Automóvel	0,00	0,00	461,72	0,00	461,72	D
626303	Outros Seguros	0,00	0,00	831,09	0,00	831,09	D
6265	Contencioso e Notariado	0,00	0,00	510,00	0,00	510,00	D
6267	Limpeza, Higiene e Conforto	0,00	0,00	6 275,05	0,00	6 275,05	D
6268	Outros serviços	0,00	0,00	27 020,86	0,00	27 020,86	D
62683	Diversos	0,00	0,00	27 020,86	0,00	27 020,86	D
63	Gastos com o pessoal	0,00	0,00	326 489,00	0,00	326 489,00	D
632	Remuneração do pessoal	0,00	0,00	257 374,69	0,00	257 374,69	D
6321	Ordenados	0,00	0,00	193 131,23	0,00	193 131,23	D
6322	Subsídio de Férias	0,00	0,00	19 975,29	0,00	19 975,29	D
6323	Subsídio de Natal	0,00	0,00	17 287,13	0,00	17 287,13	D
6324	Subsídio de Alimentação	0,00	0,00	19 971,81	0,00	19 971,81	D
	a Transportar..	0,00	0,00	4 886 772,74	4 473 479,31	413 293,43	D



## CASA POVO DE AGUA DE PAU(ESNL)

Balancete de Dez-31 / 2019 Antes do Apuramento de Resultados ( Saldos dos Saldos da Geral )

Conta Inicial...: 1 - MEIOS FINANCEIROS LÍQUIDOS

Conta Final...: 89 - Dividendos antecipados

Câmbio : 2 - Euro

Conta	Título	Déb. Mensal	Créd. Mensal	Déb. Anual	Créd. Anual	Saldo T
	Transporte...	0,00	0,00	4 886 772,74	4 473 479,31	413 293,43 D
635	Encargos sobre Remunerações	0,00	0,00	65 776,24	0,00	65 776,24 D
6352	Encargos s/remunerações Pessoal	0,00	0,00	65 776,24	0,00	65 776,24 D
636	Seguros de Acidentes Trabalho e Doen....	0,00	0,00	3 205,95	0,00	3 205,95 D
638	Outros Custos Com Pessoal	0,00	0,00	132,12	0,00	132,12 D
64	Gastos de depreciação e de amortização	0,00	0,00	82 688,62	0,00	82 688,62 D
642	Imobilizações Corpóreas	0,00	0,00	82 688,62	0,00	82 688,62 D
6422	Edifícios e outras construções	0,00	0,00	56 414,23	0,00	56 414,23 D
6423	Equipamentos Básico	0,00	0,00	16 395,37	0,00	16 395,37 D
6424	Equipamento de Transporte	0,00	0,00	9 796,66	0,00	9 796,66 D
6425	Equipamento Administrativo	0,00	0,00	82,36	0,00	82,36 D
68	Outros gastos e perdas	0,00	0,00	1 514,24	0,00	1 514,24 D
681	Impostos	0,00	0,00	326,20	0,00	326,20 D
6812	Impostos Indirectos	0,00	0,00	326,20	0,00	326,20 D
688	Outros	0,00	0,00	1 188,04	0,00	1 188,04 D
6888	Outros não especificados	0,00	0,00	1 188,04	0,00	1 188,04 D
68881	Multas Fiscais	0,00	0,00	1 188,04	0,00	1 188,04 D
72	Prestações de serviços	0,00	0,00	0,00	38 411,29	38 411,29 C
721	Prestações de Serviços	0,00	0,00	0,00	37 526,29	37 526,29 C
721101	Prestação Serviços Açores Isentas	0,00	0,00	0,00	37 526,29	37 526,29 C
722	Quotizações e Joins	0,00	0,00	0,00	885,00	885,00 C
75	Subsídios, Doações e legados á exploraçã	0,00	0,00	0,00	482 093,88	482 093,88 C
751	Do Estado e O.E.P.	0,00	0,00	0,00	478 200,08	478 200,08 C
75101	Secretaria Regional da Habitação	0,00	0,00	0,00	21 453,69	21 453,69 C
75102	Município da Lagon	0,00	0,00	0,00	27 312,50	27 312,50 C
75103	IDSA	0,00	0,00	0,00	412 515,39	412 515,39 C
75105	Secretaria Regional Turismo e Transporte	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00 C
752	Subsidio de Outras Entidades	0,00	0,00	0,00	16,80	16,80 C
753	Doações e Heranças	0,00	0,00	0,00	3 877,00	3 877,00 C
7531	Doações	0,00	0,00	0,00	3 877,00	3 877,00 C
78	Outros rendimentos e ganhos	0,00	0,00	0,00	73 086,47	73 086,47 C
788	Outros	0,00	0,00	0,00	73 086,47	73 086,47 C
7888	Outros não Especificados	0,00	0,00	0,00	3 697,17	3 697,17 C
81	Resultado liquido do período	0,00	0,00	5 794,28	5 794,28	0,00
811	Resultado antes do impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Total Geral...</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 072 865,23</b>	<b>5 072 865,23</b>	<b>0,00</b>



## CASA POVO DE AGUA DE PAU(ESNL)

Balancete de Dez-31 / 2019 Depois do Apuramento de Resultados ( Saldos dos Saldos da Geral )

Conta Inicial...: 1 - MEIOS FINANCEIROS LÍQUIDOS

Conta Final...: 89 - Dividendos antecipados

Câmbio : 2 - Euro

Conta	Título	Déb. Mensal	Créd. Mensal	Déb. Anual	Créd. Anual	Saldo T
11	Caixa	0,00	0,00	27 084,25	26 291,87	792,38 D
12	Depósito à ordem	0,00	0,00	650 000,78	549 717,49	100 283,29 D
121	Caixa Geral de Depósitos	0,00	0,00	650 000,78	549 717,49	100 283,29 D
13	Outros depósitos bancários	0,00	0,00	11 000,00	0,00	11 000,00 D
131	Caixa Geral de Depósitos	0,00	0,00	11 000,00	0,00	11 000,00 D
21	Clientes e Utentes	0,00	0,00	38 529,20	38 158,25	370,95 D
211	Clientes e utentes c/corrente	0,00	0,00	38 529,20	38 158,25	370,95 D
2117	Utentes	0,00	0,00	38 529,20	38 158,25	370,95 D
21170	Utentes CATL	0,00	0,00	11 872,14	11 651,59	220,55 D
21171	Utentes CRECHE	0,00	0,00	26 657,06	26 506,66	150,40 D
22	Fornecedores	0,00	0,00	71 858,78	79 987,88	8 129,10 C
221	Fornecedores c/corrente	0,00	0,00	71 858,78	79 987,88	8 129,10 C
2211	Fornecedores gerais	0,00	0,00	71 858,78	79 987,88	8 129,10 C
23	Pessoal	0,00	0,00	218 410,43	218 150,06	260,37 D
231	Remunerações a pagar	0,00	0,00	216 716,20	216 716,20	0,00
2312	Ao pessoal	0,00	0,00	216 716,20	216 716,20	0,00
232	Adiantamentos	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00 D
236	Sindicatos	0,00	0,00	1 194,23	1 433,86	239,63 C
24	Estado e outras entes públicos	0,00	0,00	109 695,72	115 727,12	6 031,40 C
242	Retenção Imp. sob/ Rendimentos	0,00	0,00	14 762,97	15 749,20	986,23 C
243	Imposto Sobre o Valor Acrescentado	0,00	0,00	3 830,12	1 743,88	2 086,24 D
2437	IVA - A recuperar	0,00	0,00	3 830,12	1 743,88	2 086,24 D
24371	IVA- A recuperar c/c	0,00	0,00	3 830,12	1 743,88	2 086,24 D
245	Contribuições p/ Seg. Social	0,00	0,00	89 522,33	96 533,27	7 010,94 C
248	Outras tributações	0,00	0,00	1 580,30	1 700,77	120,47 C
26	Accionistas/sócios	0,00	0,00	1 770,00	717,00	1 053,00 D
27	Outras contas a receber e a pagar	0,00	0,00	653 019,45	651 831,73	1 187,72 D
271	Fornecedores de investimentos	0,00	0,00	87 684,75	87 684,75	0,00
2711	Fornecedores investimentos-contas gerais	0,00	0,00	87 684,75	87 684,75	0,00
27112	Form. invest. - contas gerais correntes	0,00	0,00	87 684,75	87 684,75	0,00
272	Devedores e credores por acréscimos	0,00	0,00	746,03	6 429,30	5 683,27 C
2722	Credores por acréscimos de gastos	0,00	0,00	746,03	6 429,30	5 683,27 C
278	Outros devedores e credores	0,00	0,00	564 588,67	557 717,68	6 870,99 D
2781	Devedores Diversos	0,00	0,00	537 261,41	526 788,99	10 472,42 D
27811	Devedores Diversos(Entidades Públicas)	0,00	0,00	523 221,74	523 221,74	0,00
27812	Outros Devedores Diversos	0,00	0,00	14 039,67	3 567,25	10 472,42 D
2782	Credores Diversos	0,00	0,00	27 327,26	30 928,69	3 601,43 C
28	Diferimentos	0,00	0,00	4 791,41	466,31	4 325,10 D
41	Investimentos financeiros	0,00	0,00	2 299,49	0,00	2 299,49 D
415	Outros Investimentos Financeiros	0,00	0,00	2 299,49	0,00	2 299,49 D
43	Activos fixos tangíveis	0,00	0,00	1 586 281,66	258 545,25	1 327 736,41 D
431	Bens do Dominio Publico	0,00	0,00	110 664,74	0,00	110 664,74 D
433	Outros Activos Fixos Tangíveis	0,00	0,00	1 475 616,92	258 545,25	1 217 071,67 D
4332	Edifícios e outras construções	0,00	0,00	1 238 913,96	0,00	1 238 913,96 D
4333	Equipamento básico	0,00	0,00	165 753,13	0,00	165 753,13 D
4334	Equipamento de Transporte	0,00	0,00	57 230,11	0,00	57 230,11 D
4335	Equipamento Administrativo	0,00	0,00	8 998,63	0,00	8 998,63 D
4337	Outros Activos fixos tangíveis	0,00	0,00	4 721,09	0,00	4 721,09 D
4338	Depreciações Acumuladas	0,00	0,00	0,00	258 545,25	258 545,25 C
433802	Edifícios e outras construções	0,00	0,00	0,00	136 534,45	136 534,45 C
433803	Eq.Básico	0,00	0,00	0,00	77 009,36	77 009,36 C
<b>a Transportar..</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 374 741,17</b>	<b>1 817 582,16</b>	<b>1 557 159,01 D</b>



## CASA POVO DE AGUA DE PAU(ESNL)

Balancete de Dez-31 / 2019 Depois do Apuramento de Resultados ( Saldos dos Saldos da Geral )

Conta Inicial...: 1 - MEIOS FINANCEIROS LÍQUIDOS

Conta Final....: 89 - Dividendos antecipados

Câmbio : 2 - Euro

Conta	Título	Déb. Mensal	Créd. Mensal	Déb. Anual	Créd. Anual	Saldo	T
	Transporte...	0,00	0,00	3 374 741,17	1 817 582,16	1 557 159,01	D
433804	Eq.Transporte	0,00	0,00	0,00	32 738,47	32 738,47	C
433805	Eq.Administrativo	0,00	0,00	0,00	8 022,83	8 022,83	C
433807	Outros activos Fixos tangíveis	0,00	0,00	0,00	4 240,14	4 240,14	C
45	Investimentos em curso	0,00	0,00	1 046 194,03	1 046 194,03	0,00	
453	Activos fixos tangíveis em curso	0,00	0,00	1 046 194,03	1 046 194,03	0,00	
4532	Edifícios e outras construções	0,00	0,00	1 046 194,03	1 046 194,03	0,00	
51	Capital	0,00	0,00	0,00	84 420,03	84 420,03	C
56	Resultados transitados	0,00	0,00	26 924,48	336 390,16	309 465,68	C
59	Outras variações nos fundos patrimoniais	0,00	0,00	69 389,30	1 066 882,13	997 492,83	C
593	Subsídios	0,00	0,00	69 389,30	1 066 882,13	997 492,83	C
62	Fornecimentos e serviços externos	0,00	139 130,11	139 130,11	139 130,11	0,00	
622	Serviços especializados	0,00	43 443,41	43 443,41	43 443,41	0,00	
6221	Trabalhos especializados	0,00	172,08	172,08	172,08	0,00	
6222	Publicidade e Propaganda	0,00	479,67	479,67	479,67	0,00	
6223	Vigilância e Segurança	0,00	120,36	120,36	120,36	0,00	
6224	Honorários	0,00	18 846,69	18 846,69	18 846,69	0,00	
6226	Conservação e reparação	0,00	23 824,61	23 824,61	23 824,61	0,00	
62261	Conserv.rep.Edifício	0,00	18 924,32	18 924,32	18 924,32	0,00	
62262	Conserv. e Req.Equip.Administrativos	0,00	1 694,00	1 694,00	1 694,00	0,00	
62263	Conserv.Rep.Viaturas	0,00	3 126,81	3 126,81	3 126,81	0,00	
62264	Outros Equipamentos	0,00	79,48	79,48	79,48	0,00	
623	MATERIAIS	0,00	43 418,09	43 418,09	43 418,09	0,00	
6231	Ferramentas e Utensílios Desg,Rápido	0,00	4 181,09	4 181,09	4 181,09	0,00	
6233	Material de Escritório	0,00	3 356,68	3 356,68	3 356,68	0,00	
6238	Outros	0,00	35 880,32	35 880,32	35 880,32	0,00	
624	ENERGIA E FLUIDOS	0,00	12 018,73	12 018,73	12 018,73	0,00	
6241	Electricidade	0,00	6 382,84	6 382,84	6 382,84	0,00	
6242	Combustíveis	0,00	4 080,14	4 080,14	4 080,14	0,00	
62422	Gasóleo	0,00	3 961,14	3 961,14	3 961,14	0,00	
6243	Água	0,00	1 383,05	1 383,05	1 383,05	0,00	
6248	Outros	0,00	172,70	172,70	172,70	0,00	
626	Serviços diversos	0,00	40 249,88	40 249,88	40 249,88	0,00	
6262	Comunicação	0,00	5 151,16	5 151,16	5 151,16	0,00	
626201	Telefones	0,00	878,46	878,46	878,46	0,00	
626202	Internet	0,00	4 139,99	4 139,99	4 139,99	0,00	
626203	Telenóvncis	0,00	98,91	98,91	98,91	0,00	
626204	Portes	0,00	33,80	33,80	33,80	0,00	
6263	Seguros	0,00	1 292,81	1 292,81	1 292,81	0,00	
626301	Seguros Ramo Automóvel	0,00	461,72	461,72	461,72	0,00	
626303	Outros Seguros	0,00	831,09	831,09	831,09	0,00	
6265	Contencioso o Notariado	0,00	510,00	510,00	510,00	0,00	
6267	Limpeza, Higiene e Conforto	0,00	6 275,05	6 275,05	6 275,05	0,00	
6268	Outros serviços	0,00	27 020,86	27 020,86	27 020,86	0,00	
62683	Diversos	0,00	27 020,86	27 020,86	27 020,86	0,00	
63	Gastos com o pessoal	0,00	326 489,00	326 489,00	326 489,00	0,00	
632	Remuneração do pessoal	0,00	257 374,69	257 374,69	257 374,69	0,00	
6321	Ordenados	0,00	193 131,23	193 131,23	193 131,23	0,00	
6322	Subsídio de Férias	0,00	19 975,29	19 975,29	19 975,29	0,00	
6323	Subsídio de Natal	0,00	17 287,13	17 287,13	17 287,13	0,00	
6324	Subsídio de Alimentação	0,00	19 971,81	19 971,81	19 971,81	0,00	
	n Transportar..	0,00	369 523,76	4 886 772,74	4 843 003,07	43 769,67	D



## CASA POVO DE AGUA DE PAU(ESNL)

Balancete de Dez-31 / 2019 Depois do Apuramento de Resultados ( Saldos dos Saldos da Geral )

Conta Inicial...: 1 - MEIOS FINANCEIROS LÍQUIDOS

Conta Final.....: 89 - Dividendos antecipados

Câmbio : 2 - Euro

Conta	Título	Déb. Mensal	Créd. Mensal	Déb. Anual	Créd. Anual	Saldo T
	<b>Transporte...</b>	<b>0,00</b>	<b>369 523,76</b>	<b>4 886 772,74</b>	<b>4 843 003,07</b>	<b>43 769,67 D</b>
635	Encargos sobre Remunerações	0,00	65 776,24	65 776,24	65 776,24	0,00
6352	Encargos s/remunerações Pessoal	0,00	65 776,24	65 776,24	65 776,24	0,00
636	Seguros de Acidentes Trabalho e Doen....	0,00	3 205,95	3 205,95	3 205,95	0,00
638	Outros Custos Com Pessoal	0,00	132,12	132,12	132,12	0,00
64	Gastos de depreciação e de amortização	0,00	82 688,62	82 688,62	82 688,62	0,00
642	Imobilizações Corpóreas	0,00	82 688,62	82 688,62	82 688,62	0,00
6422	Edifícios e outras construções	0,00	56 414,23	56 414,23	56 414,23	0,00
6423	Equipamentos Básico	0,00	16 395,37	16 395,37	16 395,37	0,00
6424	Equipamento de Transporte	0,00	9 796,66	9 796,66	9 796,66	0,00
6425	Equipamento Administrativo	0,00	82,36	82,36	82,36	0,00
68	Outros gastos e perdas	0,00	1 514,24	1 514,24	1 514,24	0,00
681	Impostos	0,00	326,20	326,20	326,20	0,00
6812	Impostos Indirectos	0,00	326,20	326,20	326,20	0,00
688	Outros	0,00	1 188,04	1 188,04	1 188,04	0,00
6888	Outros não especificados	0,00	1 188,04	1 188,04	1 188,04	0,00
68881	Multas Fiscais	0,00	1 188,04	1 188,04	1 188,04	0,00
72	Prestações de serviços	38 411,29	0,00	38 411,29	38 411,29	0,00
721	Prestações de Serviços	37 526,29	0,00	37 526,29	37 526,29	0,00
721101	Prestação Serviços Açores Isentas	37 526,29	0,00	37 526,29	37 526,29	0,00
722	Quotizações e Juius	885,00	0,00	885,00	885,00	0,00
75	Subsídios, Doações e legados á exploraçã	482 093,88	0,00	482 093,88	482 093,88	0,00
751	Do Estado e O.E.P.	478 200,08	0,00	478 200,08	478 200,08	0,00
75101	Secretaria Regional da Habitação	21 453,69	0,00	21 453,69	21 453,69	0,00
75102	Município da Lagoa	27 312,50	0,00	27 312,50	27 312,50	0,00
75103	IDSA	412 515,39	0,00	412 515,39	412 515,39	0,00
75105	Secretaria Regional Turismo e Transporte	500,00	0,00	500,00	500,00	0,00
752	Subsídio de Outras Entidades	16,80	0,00	16,80	16,80	0,00
753	Doações e Heranças	3 877,00	0,00	3 877,00	3 877,00	0,00
7531	Doações	3 877,00	0,00	3 877,00	3 877,00	0,00
78	Outros rendimentos e ganhos	73 086,47	0,00	73 086,47	73 086,47	0,00
788	Outros	73 086,47	0,00	73 086,47	73 086,47	0,00
7888	Outros não Especificados	3 697,17	0,00	3 697,17	3 697,17	0,00
81	Resultado liquido do período	1 693 235,58	1 737 005,25	1 699 029,86	1 742 799,53	43 769,67 C
811	Resultado antes de impostos	1 143 413,61	1 143 413,61	1 143 413,61	1 143 413,61	0,00
	<b>Total Geral...</b>	<b>2 286 827,22</b>	<b>2 286 827,22</b>	<b>7 359 692,45</b>	<b>7 359 692,45</b>	<b>0,00</b>



# Casa do Povo de Água de Pau

Contribuinte nº 512 010 919

## CONTA DE GERÊNCIA DE 2019

Apreciação em reunião de Direção de 28 DE Fevereiro DE 2020

### A Direção

Ano Regente Oliveira Costa Nobre  
Cláudia Maria Martins Vieira  
Rita de Medeiros Faria  
Paula Cristina Branquinho Domingues  
Kelly Sousa Soares  
Cesário Luis Sousa Cabral  
Nélia Maria Cabral Melo Couto

Aprovado em Assembleia Geral de 18 DE junho DE 2020

### A Mesa da Assembleia Geral

Gracinda de Sousa Resendes Botas  
Susana Cristina Pacheco Travenca  
Hélia Cabral Soares