

PLANO DE ATIVIDADES E ORÇAMENTO PARA O EXERCÍCIO DE 2021

1. Introdução

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

2. Enquadramento do plano de atividades de 2021

Como consequência da emergência do surto epidémico do COVID-19, a atividade da empresa encontra-se em recuperação depois de ter estado encerrada, por imposição da autoridade de saúde, como medida de precaução e minimização dos riscos de contágio.

As ações a desenvolver, no exercício de 2021, visam garantir a manutenção da qualidade dos serviços prestados, bem como aumentar e melhorar a capacidade de oferta da "Lousada Século XXI", de modo a corresponder às solicitações que lhe são dirigidas e, simultaneamente, cumprir as exigências consignadas na Lei 50/2012, de 30 de agosto, no tocante aos equilíbrios da exploração e financeiro.

3. Ações a desenvolver em 2021

3.1. Equilíbrio da tesouraria e rentabilização dos recursos existentes:

As condições sócio económicas do país e da região são um importante fator na evolução da empresa.

No passado dia 11 de março de 2020, a doença COVID-19 foi classificada de Pandemia, pela Organização Mundial de Saúde, cujos impactos sociais e económicos são imprevisíveis.

Sendo, o presente, um momento de retoma após o encerramento das instalações durante 3 meses, pretende a Lousada Século XXI continuar a disponibilizar uma oferta maior e mais diversificada, sem nunca descuidar os objetivos económicos e estratégicos delineados para esta empresa municipal. As medidas de prevenção para responder ao surto epidémico do COVID-19 obrigaram à reestruturação da atividade da empresa e à restrição do número de utilizadores em algumas atividades, por tempo indeterminado.

Apesar da empresa, devido ao COVID 19, ter sofrido uma grande perda no número de utilizadores e a previsão para o 1º trimestre de 2021 ser semelhante ao momento atual, a Lousada Século XXI prevê um aumento de utilizadores a partir do segundo trimestre de 2021.

A Lousada Século XXI pretende ser, durante todo o ano de 2021, um parceiro do município na organização dos eventos desportivos e dinamização da oferta formativa.

A articulação com os vários agentes culturais, desportivos e coletividades, resultou num contributo essencial para o sucesso da oferta cultural e desportiva de Lousada.

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

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

Prevê-se que o valor total das vendas e prestações de serviços seja de 687.497 Euros, sendo que o estimado para 2020, será de cerca de 384.976 Euros, essencialmente, resultante do aumento previsto do número de utentes nas diversas modalidades, a partir do 2º trimestre de 2021.

Verifica-se a continuidade do projeto "Ficar na Escola Compensa no Pré-escolar", iniciado em outubro de 2018.

As projeções para estes rendimentos continuam a assentam num critério de prudência, face ao atual ambiente económico e financeiro do país e à perceção do poder de compra dos utentes e potenciais utilizadores dos serviços, congregando a vocação da Empresa que a Administração se obriga a corporizar tendo sempre presente o carácter social dos serviços que deve prestar à comunidade.

Na tentativa de contrariar a diminuição de utentes, e angariação de novos, a Empresa tem projectado o seguinte Plano de Atividades Desportivas, para 2021:

Março	Dia da Mulher
Abril	Mega Encontro Desportivo do Pré-Escolar
	Dia mundial Atividade Física
Mai	Mega Encontro Desportivo do Pré-Escolar
	Liga Municipal de Boccia
Junho	AQUA & FITNESS
	Mega Encontro Desportivo do Pré-Escolar
	Dia mundial Criança
	Liga Municipal de Boccia
Julho	Passeio Temático – Utentes
	Verão Ativo
Agosto	Verão Ativo
Setembro	Festa de Abertura de Época
Outubro	Liga Municipal de Boccia
	Mega Encontro Desportivo do Pré-Escolar
Novembro	Liga Municipal de Boccia
	Mega Encontro Desportivo do Pré-Escolar
Dezembro	Open Days – Natal
	Mega Encontro Desportivo do Pré-Escolar
	Jantar de Utentes

Nos gastos com o pessoal prevê-se um aumento de cerca de 37.954 Euros, representativo de 8,13%, relativamente ao valor estimado para 2020, em consequência da expectável manutenção da actividade da empresa durante todo o exercício de 2021.

A Administração da "Lousada Séc. XXI baseou os pressupostos para o Orçamento de 2021 nos termos e condições que a seguir se mencionam na estratégia definida desde a sua constituição. Assim, o objectivo primordial continua a ser o equilíbrio das suas contas de exploração e da sua tesouraria, nunca subvertendo o carácter público e social, no âmbito do qual a sua estrutura foi criada.

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

Para os equilíbrios económico e da tesouraria, aspetos fundamentais para o bom funcionamento das diversas atividades e para a continuidade da Empresa, prevê-se um apoio financeiro a ser concedido pela Tutela sob a forma de Subsídio à Exploração.

Relativamente à tarifa para as Escolas Municipais, não se prevê qualquer aumento para 2021.

Nos Fornecimentos e Serviços Externos, prevê-se um aumento, de cerca de 74,63%, comparativamente aos valores estimados para 2020, tendo em conta que a empresa no corrente exercício esteve encerrada durante 3 meses, em consequência do surto de COVID19.

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

3.2. Investimento

O total dos investimentos previstos ascende a 8.000 euros, distribuídos pelas seguintes áreas:

Ginásio e Salas:

8 Conjuntos de pesos livres - Ginásio	1.500 Euros
2 Máquinas de Ginásio	3.500 Euros
TOTAL	5.000 Euros

Casa das Máquinas:

4 Bombas circuladoras	1.250 Euros
8 Focos Led para nave	1.250 Euros
TOTAL	2.500 Euros

Equipamento Administrativo

1 Computador	500 Euros
TOTAL	500 Euros

4. Optimização e cedência de instalações

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

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

5. Orçamento para o exercício de 2021

5.1. Princípios orientadores

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

5.2. Pressupostos

São as seguintes as premissas de execução do presente trabalho:

5.2.1. Período de 2020:

- A Demonstração dos resultados foi calculada com base no balancete de setembro de 2020, projetado a 12 meses, ajustado dos valores previstos para a exploração nos três últimos meses do ano.
- O Balanço projetado para 2020 baseou-se nos valores contabilísticos de setembro, não se considerando qualquer investimento para os três últimos meses do ano.

5.2.2. Período de 2021:

Todos os elementos apresentados foram produzidos com base no exercício de 2019, tendo em conta que o exercício de 2020 está a ser um ano atípico, em consequência do surto de COVID 19, que assolou o país e o mundo inteiro, prevendo-se a recuperação da actividade, a partir do 2º trimestre de 2021, referindo-se o seguinte:

- As Vendas e Prestações de Serviços situar-se-ão nos 687.497 Euros, em consequência da recuperação e abertura do máximo possível das actividades, em função do expectável desconfinamento dos espaços, a partir da primavera de 2021.
- O Subsídio à Exploração previsto, no valor de 198.250 Euros, tem como objetivo assegurar a recuperação da actividade durante o 1º trimestre de 2021, bem como a manutenção da actividade, para um nível expectável de normalidade possível, a partir do 2º trimestre do próximo ano, da "Lousada Século XXI", garantindo que o público possa aceder à sua oferta a preços acessíveis ao poder de compra e consolidar a posição económica e de tesouraria, nos termos do art.º 40 da Lei 50/2012, na ótica do desenvolvimento desportivo do concelho.
- Os Outros Rendimentos e Ganhos previstos correspondem a "Outros rendimentos suplementares", que se traduzem no recebimento de uma comparticipação ao valor despendido em seguros e exames médicos, com os atletas do "Clube Lousada Século XXI".

- Os Gastos com o Pessoal registam um aumento de cerca de 8,13%, em consequência da expectável manutenção da actividade da empresa durante todo o exercício de 2021.

Considerando os gastos com o pessoal em sentido lato, quer com os funcionários do quadro da empresa, quer com os professores em regime de trabalho independente, os gastos totais previstos aumentam em cerca de 60.138 Euros, o que corresponde a 11,52% do valor agregado, em consequência da expectável manutenção da actividade da empresa durante todo o exercício de 2021.

- Os Fornecimentos e Serviços Externos registam um aumento de cerca de 74,63%, tendo em conta que a empresa no corrente exercício esteve encerrada durante 3 meses, esperando-se que a actividade, durante 2021, recupere para níveis normais de funcionamento.
- Os Impostos não sofrem qualquer alteração relativamente ao período de 2020;
- As depreciações foram calculadas às taxas máximas, o que inclui os ativos fixos tangíveis e intangíveis contabilizados até 2020 e os investimentos previstos para 2021.

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

5.3. Orçamento de investimento

Prevê-se os seguintes investimentos (Euros):

a) Ginásio e Salas	5.000
b) Casa das Máquinas	2.500
c) Equipamento Administrativo	500

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

6. Anexos

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

Lousada, 5 de novembro de 2020.

O Conselho de Administração



(José Pedro Vanzeler de Sousa - Presidente)



(Fernando Manuel Pereira Costa Sampaio - Vogal)



(Ana Carina Cunha da Silva - Vogal)

Handwritten signature and initials

ANEXOS

ORÇAMENTO DE INVESTIMENTO

Conta SNC	Descrição	Estimado 2020	Previsão 2021
43	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	760 401,40	8 000,00
431	Terrenos e recursos naturais	259 813,35	
43101	Terreno rústico - Cristelos	259 813,35	
433	Equipamento básico	284 161,36	7 500,00
43301	Material de aeróbica	28 528,43	
43302	Material de musculação	163 619,39	
43303	Material de som	7 200,24	
43304	Material de natação	19 438,11	
43305	Equipamento electrónico	7 171,10	
43306	Cabine turco	12 940,34	
43307	Solarium	4 190,03	
43308	Reparações em equipamentos	3 292,86	
43309	Equipamento ar condicionado	4 035,89	
43310	Tapete balneário	6 153,05	
43311	Máquina de lavar Vanguard	1 309,99	
43312	Aspirador	1 726,08	
43313	Máquina lavar/aspirar	10 485,40	
43314	Bombas circuladoras	8 411,65	
43315	Secador de cabelo	861,77	
43316	Alarme	482,50	
43317	Máquina de soldar	46,33	
43318	Material para Boccia	975,00	
43319	Aquecedores	18,69	
43320	Compressor de ar	2 868,00	
43321	Máquina cortar relva	406,51	
434	Equipamento de transporte	28 783,00	
435	Equipamento administrativo	123 851,75	500,00
43501	Equipamento informática com. acessos	73 442,99	
43502	Material de escritório	6 267,91	
43503	Mobiliário	31 044,84	
43504	Software	7 342,98	
43505	Placa RDIS	370,43	
43506	Fotocopiadora	1 246,99	
43507	Central telefónica	465,25	
43508	Projector e tela	330,50	
43509	Telemóveis	90,31	
43510	Vitrinas	965,00	
43511	Ar condicionado	1 784,55	
43512	Ventilador extracção de vapores	500,00	
437	Outros Ativos fixos tangíveis	63 791,94	
43701	Ferramentas e utensílios	806,39	
43702	Obras em propriedade alheia	62 499,44	
43703	Material de decoração	66,08	
43704	Microondas, grelhador, outros	420,03	
44	ATIVOS INTANGÍVEIS	6 019,17	
443	Programas de computador	6 019,17	

ORÇAMENTO CORRENTE

593: Subsídios ao investimento

Valores a receber (CR):

Conta SNC	Descrição	Estimado 2020	Previsão 2021
593	Subsídios	0,00	0,00
59311	Câmara Municipal de Lousada	0,00	0,00

Transferência dos Subsídios para Resultados (DB):

Conta SNC	Descrição	Estimado 2020	Previsão 2021
593	Subsídios	38,08	0,00
59311	Câmara Municipal de Lousada	38,08	0,00

ORÇAMENTO CORRENTE

Conta SNC	Descrição	Estimado 2020	Previsão 2021
71	VENDAS	6 735,67	12 549,11
711	MERCADORIAS	6 735,67	12 549,11

Conta SNC	Descrição	Estimado 2020	Previsão 2021
72	PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	378 240,82	674 948,35
721	SERVIÇOS	378 240,82	674 948,35
7211	SERVIÇOS-NACIONAIS	378 240,82	674 948,35
72113	Serviços-Nacionais-Normal (Continente)	378 240,82	674 948,35
7211301	ACTIVIDADES AQUÁTICAS - C/ PROFESSOR	88 293,96	241 716,18
721130101	Hidrobike	225,74	
721130102	Hidroginástica	24 474,12	
721130103	Hidroterapia	6 893,47	
721130104	Hidroterapia Personalizada	3 023,43	
721130105	Natação	34 094,96	
721130106	Natação S/ Professor - Mensalidade	418,24	
7211302	ACTIVIDADES CARDIO FITNESS	27 083,47	48 272,06
721130201	Aero Total	10 667,08	
721130202	Aeróbica	1 706,24	
721130203	Body Power	610,73	
721130205	Indoor Cycling	2 708,80	
721130206	Jump	0,00	
721130207	Kickboxing	890,62	
721130209	Ginástica sénior	0,00	
7211304	CARTÃO SÉC. XXI	5 483,81	
7211305	CLUBE - LOUSADA SÉCULO XXI	13 295,96	16 000,00
7211306	ESCOLAS/ASSOCIAÇÕES/CLINICAS-ACT. AQUAT.	163 186,21	175 487,20
721130602	Escolas Privadas	1 160,59	4 000,00
721130603	Município de Lousada 1º Ciclo	157 140,00	150 000,00
721130604	Serviços Sociais - CGD	975,62	
721130605	Clínicas	3 910,00	21 487,20
7211307	ESCOLAS/ASSOCIAÇÕES/CLINICAS-ACT. DESP.	29 286,53	62 211,00
721130702	Boccia	7 221,80	18 819,00
721130704	Projeto - "Ficar na Escola Compensa no Pré-escolar" - NOVO	22 064,73	37 392,00
7211308	FÉRIAS DESPORTIVAS	0,00	4 000,00
7211309	MUSCULAÇÃO / MANUTENÇÃO	18 620,37	50 809,31
7211310	SAUNA/JACUZZI/BANHO TURCO	2 096,04	10 448,94
7211311	SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS	2 920,37	6 917,73
7211312	UTILIZAÇÃO DE ESPAÇOS / SALAS	674,19	3 121,60
7211313	UTILIZAÇÕES LIVRES/OUTROS	27 299,91	55 964,33

ORÇAMENTO CORRENTE

78: Outros rendimentos e ganhos (desenvolvimento)

Conta SNC	Descrição	Estimado 2020	Previsão 2021
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	2 608,03	2 310,00
781	Rendimentos suplementares	1 305,00	1 310,00
7816	Outros rendimentos suplementares	1 305,00	1 310,00
787	Rendimentos e ganhos em investimentos	0,00	0,00
7871	Alienações	0,00	0,00
788	Outros	1 303,03	1 000,00
7881	Correcções relativas a exercícios anteriores	1 264,62	1 000,00
7883	Imputação de subsídios para investimentos	38,08	0,00
7886	Sinistros (caldeira)	0,00	0,00
7888	Outros não especificados	0,33	0,00

ORÇAMENTO CORRENTE

75: Subsídios à exploração (desenvolvimento)

Conta SNC	Descrição	Estimado 2020	Previsão 2021
75	SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO	152 661,20	198 250,00
751	Subsídios do Estado e Outros Entes Públicos	152 661,20	198 250,00
75101	Câmara Municipal de Lousada	132 500,00	198 250,00
75102	Segurança Social - Layoff	20 161,20	0,00

ORÇAMENTO CORRENTE

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

Conta SNC	Descrição	Estimado 2020	Previsão 2021
61	CUSTO MERCADORIAS VENDIDAS MATÉRIAS CONSUMIDAS	3 386,81	6 295,81
611	Mercadorias	3 386,81	6 295,81

ORÇAMENTO CORRENTE

62: Fornecimentos e serviços externos (desenvolvimento).

Conta SNC	Descrição	Estimado 2020	Previsão 2021
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	207 627,36	362 577,50
621	SUBCONTRATOS	946,75	862,33
622	SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	90 264,01	181 754,71
6221	Trabalhos especializados	20 757,91	21 070,55
6224	Honorários	55 316,51	130 000,00
6226	Conservação e reparação	13 451,47	29 900,00
6227	Serviços Bancários	726,23	768,31
623	MATERIAIS	2 643,40	2 791,20
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	1 857,43	2 009,91
6233	Material de escritório	734,08	781,29
6234	Artigos para oferta	51,89	0,00
624	ENERGIA E FLUIDOS	85 149,52	134 000,00
6241	Electricidade	45 786,20	65 000,00
6242	Combustíveis	37 650,55	64 000,00
6243	Água	1 712,77	5 000,00
625	DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES	225,91	0,00
6251	Deslocações e estadas	225,91	0,00
626	SERVIÇOS DIVERSOS	28 397,77	43 169,26
6262	Comunicação	1 259,91	1 266,55
6263	Seguros	6 797,88	6 732,51
6265	Contencioso e notariado	177,66	170,20
6267	Limpeza, higiene e conforto	6 338,39	10 000,00
6268	Outros fornecimentos e serviços	13 823,93	25 000,00
626804	Clube Lousada Século XXI	10 775,99	18 000,00
626805	Actividade física desportiva sénior	1 581,18	6 000,00
626806	Apoio logístico	1 466,76	0,00
626807	Plano atividades desportivas recreativas	0,00	0,00
626808	Férias desportivas	0,00	1 000,00

ORÇAMENTO CORRENTE

63: Gastos com o pessoal (desenvolvimento)

Conta SNC	Descrição	Estimado 2020	Previsão 2021
63	GASTOS COM O PESSOAL	466 784,41	504 739,11
631	REMUNERAÇÕES DOS ORGÃOS SOCIAIS	24 071,10	24 075,87
6311	Orgãos Sociais-Vencimentos mensais	19 692,00	19 692,00
6312	Orgãos Sociais-Subsidio Férias	1 641,00	1 641,00
6313	Orgãos Sociais-Subsidio de Natal	1 641,00	1 641,00
6314	Orgãos Sociais-Subsidio de Alimentação	1 097,10	1 101,87
632	REMUNERAÇÕES DO PESSOAL	344 620,35	372 025,01
6321	Pessoal-Vencimentos mensais	256 071,19	289 833,20
6322	Pessoal-Subsidio de Férias	22 749,78	23 245,68
6323	Pessoal-Subsidio de Natal	22 136,11	22 711,65
6324	Pessoal-Subsidio de Alimentação	26 268,39	28 734,48
6325	Pessoal-Subsidio de turno	4 990,21	
6326	Prémio de produtividade	7 904,67	3 000,00
6327	Prémio de desempenho	4 500,00	4 500,00
635	Encargos sobre remunerações	73 939,16	86 987,83
6351	Encargos sobre remunerações - órgãos sociais	5 456,36	5 456,33
6352	Encargos sobre remunerações - pessoal	68 482,80	81 531,50
636	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais	7 424,09	7 790,79
638	Outros gastos com o pessoal	16 729,71	13 859,61
63801	Produtos Farmácia	207,38	160,00
63802	Medicina no trabalho	500,00	515,00
63803	Vestuario/fardas	128,00	113,21
63804	Outros	419,78	0,00
63806	Formação profissional	0,00	200,00
63807	Fundos de Compensação	821,03	600,00
63808	Obrigação contributiva - trab. independentes	4 500,00	2 000,00
63809	Higiene e segurança no trabalho	32,12	150,00
63810	Despesa do SNS com prestação de cuidados de saúde	10 121,40	10 121,40

ORÇAMENTO CORRENTE

64: Gastos de depreciação e de amortização (desenvolvimento)

Conta SNC	Descrição	Estimado 2020	Previsão 2021
64	GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E DE AMORTIZAÇÃO	13 512,79	10 067,28
642	Activos fixos tangíveis	13 512,79	10 067,28

ORÇAMENTO CORRENTE

68: Outros gastos e perdas (desenvolvimento)

Conta SNC	Descrição	Estimado 2020	Previsão 2021
68	OUTROS GASTOS E PERDAS	1 164,94	1 221,00
681	IMPOSTOS	1 118,10	1 121,00
6811	IMPOSTOS DIRECTOS	52,00	52,00
68111	Imposto Municipal sobre Imóveis	52,00	52,00
6812	IMPOSTOS INDIRECTOS	110,69	111,00
68124	Imposto sobre transportes rodoviários	110,69	111,00
6813	Taxas	955,41	958,00
68131	Taxas - IVA dedutível	68,11	70,00
68132	Taxas - isento	887,30	888,00
688	OUTROS	46,84	100,00
6881	Correcções relativas a exercícios anteriores	46,13	60,00
6888	Outros não especificados	0,71	40,00

BALANÇO PREVISIONAL

CÓDIGOS DAS CONTAS (SNC)	RÚBRICAS	31/12/2021	31/12/2020
	ATIVO		
	Ativo não corrente		
43+453	Ativos fixos tangíveis	287 685,93	289 753,21
		287 685,93	289 753,21
	Ativo corrente		
32	Inventários	1 350,00	245,70
21	Clientes	5 000,00	2 175,03
24	Estado e outros entes públicos	0,00	0,00
2721+2788-279	Outros créditos a receber	1 500,00	2 480,11
281	Diferimentos	4 500,00	3 115,57
11+12	Caixa e depósitos bancários	10 000,00	1 635,44
		22 350,00	9 651,85
	TOTAL DO ATIVO	310 035,93	299 405,06
	CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO		
	CAPITAL PRÓPRIO		
51	Capital subscrito	50 000,00	50 000,00
551	Reservas legais	23 561,10	23 561,10
552	Outras reservas	165 132,14	165 132,14
56	Resultados transitados	0,00	0,00
59	Ajustamentos/Outras variações no capital próprio	0,00	0,00
		238 693,24	238 693,24
81	Resultado líquido do período	906,76	-153 994,50
	TOTAL CAPITAL PRÓPRIO	239 600,00	84 698,74
	PASSIVO		
	Passivo corrente		
22	Fornecedores	2 000,00	26 681,78
24	Estado e outros entes públicos	13 435,93	19 231,94
25	Financiamentos obtidos	0,00	50 000,00
231+271+2722+2782	Outras dívidas a pagar	54 500,00	118 292,60
282	Diferimentos	500,00	500,00
		70 435,93	214 706,32
	TOTAL DO PASSIVO	70 435,93	214 706,32
	TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO E DO PASSIVO	310 035,93	299 405,06

DEMONSTRAÇÃO PREVISIONAL DOS RESULTADOS POR NATUREZA

CÓDIGOS DAS CONTAS (SNC)	RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS	
		2021	2020
71+72	Vendas e prestações de serviços	687 497,46	384 976,49
75	Subsídio à exploração	198 250,00	152 661,20
-61	Custo das mercadorias vendidas matérias consumidas	-6 295,81	-3 386,81
-62	Fornecimentos e serviços externos	-362 577,50	-207 627,36
-63	Gastos com o pessoal	-504 739,11	-466 784,41
788	Outros rendimentos	2 310,00	2 608,03
-681-688	Outros gastos	-1 221,00	-1 164,94
	Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	13 224,04	-138 717,80
-64+761	Gastos /Reversões depreciação e amortização	-10 067,28	-13 512,79
	Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	3 156,76	-152 230,59
-691	Juros e gastos similares suportados	-1 000,00	-413,91
811	Resultado antes de impostos	2 156,76	-152 644,50
812	Imposto sobre rendimento do exercício	-1 250,00	-1 350,00
818	Resultado líquido do período	906,76	-153 994,50

PLANO FINANCEIRO

PLANO FINANCEIRO	2021	2020
ACTIVIDADE OPERACIONAL		
Recebimentos		
de clientes (1)	685 653	423 743
outros recebimentos (2)	149 288	0
subsídios à exploração (3)	198 250	152 661
Pagamentos		
a fornecedores (4)	-451 797	-156 085
a pessoal (5)	-512 779	-466 101
outros pagamentos (6)	-1 250	-14 083
SALDO DA ACTIVIDADE OPERACIONAL = (1)+(2)+(3)-(4)-(5)-(6)	67 365	-59 865
INVESTIMENTO		
Desinvestimento (7)		
Investimento (8)	-8 000	-10 166
SALDO DA ACTIVIDADE DE INVESTIMENTO =(7)-(8)	-8 000	-10 166
FINANCIAMENTO		
Capitais Próprios (9)		
Empréstimos (10)	-50 000	50 000
Subsídios ao Investimento (11)	0	0
Amortização Contratos Leasing	0	0
Juros de Financiamentos (12)	-1 000	-414
SALDO DA ACTIVIDADE DE FINANCIAMENTO (9)+(10)+(11)+(12)	-51 000	49 586
Saldo Disponibilidades Início do Ano	1 635	22 081
Varição Anual	8 365	-20 445
Saldo Disponibilidades Final do Ano	10 000	1 635

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA

Período findo em 31 de Dezembro de 2021

ACTIVIDADES OPERACIONAIS:	2021	2020
Recebimentos de clientes +	685 652,60	423 743,17
Pagamentos a fornecedores -	451 796,92	156 085,13
Pagamentos ao pessoal -	512 778,61	466 100,67
Fluxo gerado pelas operações	-278 922,93	-198 442,63
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento	-1 250,00	-3 683,51
Outros recebimentos/pagamentos relativos à actividade operacional +	347 537,49	142 261,35
Fluxos das actividades operacionais (1)	67 364,56	-59 864,79
ACTIVIDADES DE INVESTIMENTO:		
Pagamentos respeitantes a:		
Investimentos Financeiros	0,00	0,00
Activos Fixos Tangíveis	8 000,00	10 166,42
Activos Intangíveis	0,00	0,00
Outros activos	0,00	0,00
Recebimentos provenientes de:		
Investimentos Financeiros	0,00	0,00
Activos Fixos Tangíveis	0,00	0,00
Activos Intangíveis	0,00	0,00
Outros activos	0,00	0,00
Subsídios para investimentos	0,00	0,00
Juros e rendimentos similares	0,00	0,00
Dividendos	0,00	0,00
Fluxos das actividades de investimento (2)	-8 000,00	-10 166,42
ACTIVIDADES DE FINANCIAMENTO:		
Recebimentos provenientes de:		
Financiamentos obtidos	0,00	50 000,00
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital próprio	0,00	0,00
Cobertura de prejuízos	0,00	0,00
Doações	0,00	0,00
Outras operações de financiamento	0,00	0,00
Pagamentos respeitantes a:		
Financiamentos obtidos	50 000,00	0,00
Juros e gastos similares	1 000,00	413,91
Dividendos	0,00	0,00
Reduções de capital e de outros instrumentos de capital próprio	0,00	0,00
Outras operações de financiamento	0,00	0,00
Fluxos das actividades de financiamento (3)	-51 000,00	49 586,09
Variação de caixa e seus equivalentes (4)=(1)+(2)+(3)	8 364,56	-20 445,12
Efeito das diferenças de câmbio	0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período	1 635,44	22 080,56
Caixa e seus equivalentes no fim do período	10 000,00	1 635,44