



**Relatório
de contas**

2024

Conteúdo

Apresentação da Instituição	2
Valências.....	3
Recursos Humanos.....	4
Organograma.....	6
Análise das Contas de 2024	7
Introdução	7
Custos.....	8
Proveitos.....	11
Resultado de 2024.....	13
Agradecimentos.....	14
Balanço 2024.....	15
Demonstração de Resultados 2024.....	17
Fluxos de caixa 2024.....	19

Apresentação da Instituição

A Creche Infantil “O Teu Filho” é uma Instituição Particular de Solidariedade Social, localizada em Rio Tinto, que tem como destinatários todas as crianças que já tenham adquirido a marcha até ao 3º ciclo do ensino básico.

É sua preocupação assegurar a satisfação dos direitos e necessidades básicas das crianças; promover o desenvolvimento integral, fornecendo-lhes estímulos, oportunidades e experiências de aprendizagem significativas; estimular o convívio entre as crianças, bem como a sua relação com o meio; e colaborar com as famílias na educação, saúde e bem-estar das mesmas.

A constituição desta Associação remonta ao ano de 1974, quando o **Movimento Democrático das Mulheres (M.D.M.)** ocupou o edifício que tinha servido de Escola Primária no lugar da Boavista, na freguesia de Rio Tinto, e que se encontrava abandonado, com o objectivo de criar uma Creche Infantil para as crianças da Boavista, sendo posteriormente cedido pela **Câmara Municipal de Gondomar** este mesmo edifício.

Em 1976, a Instituição foi então fundada pelo **M.D.M.** Pouco tempo depois, surgiu um acordo com o **Instituto da Segurança Social** e foi nesta fase que surgiram as grandes obras que contaram com o apoio da **Câmara Municipal de Gondomar**.

Terminadas as obras e conseguidas as condições necessárias, começou então a funcionar o que é hoje a **Creche Infantil “O Teu Filho”**.

No ano letivo de 1998/1999 foram inauguradas as novas instalações da resposta social CATL (Centro de atividades de tempos livres).

Em 2004, foi possível a criação da Sala de Estudo com o apoio da Câmara Municipal de Gondomar que cedeu instalações.

Presentemente, esta Instituição alberga cerca de 175 crianças distribuídas pelas valências de Creche, Jardim-de-infância, C. A.T.L. e Sala de Estudo.

Valências

Creche

Destinatários:

- ❖ Crianças de ambos os sexos, que já tenham adquirido a marcha, até aos 3 anos.

Objetivos:

- ❖ Proporcionar o atendimento individualizado num clima de segurança afetiva e física, que contribua para o seu desenvolvimento global.
- ❖ Colaborar estritamente com a família numa partilha de cuidados e responsabilidades em todo o processo evolutivo de cada criança.
- ❖ Cooperar no despiste precoce de qualquer inadaptação ou deficiência, encaminhando adequadamente as situações detetadas.

Jardim-de-Infância

Destinatários:

- ❖ Crianças de ambos os sexos, com idades compreendidas entre os 3 anos e a idade de ingresso no ensino básico.

Objetivos:

- ❖ Promover o desenvolvimento pessoal e social da criança com base em experiências de vida democrática numa perspetiva de educação para a cidadania.
- ❖ Fomentar a inserção da criança em grupos sociais diversos, no respeito pela personalidade das culturas, favorecendo uma progressiva consciência como membro da sociedade.
- ❖ Contribuir para a igualdade de oportunidade no acesso à escola e para o sucesso da aprendizagem.
- ❖ Despertar a curiosidade e pensamento crítico, proporcionando à criança ocasiões de bem-estar e de segurança no âmbito da saúde individual e coletiva.
- ❖ Proceder à despistagem de deficiências ou precocidades, e promover a melhor orientação e encaminhamento da criança.
- ❖ Incentivar a participação das famílias no processo educativo e estabelecer relações de afetividade e colaboração com a comunidade.

Atividades de Tempos Livres (A.T.L.)

Destinatários:

- ❖ Crianças de ambos os sexos, que frequentem o ensino básico.

Objetivos:

- ❖ Promover o desenvolvimento pessoal e social da criança, em experiências de vida democrática, educando para a cidadania.
- ❖ Sustentar o interesse e incentivar a participação das crianças nos diversos domínios na área da comunicação: expressão dramática, musical, plástica e motora.
- ❖ Contribuir para a inserção da criança em grupos diversos, no respeito pela personalidade das culturas, com o correto domínio da linguagem oral e escrita, participando em projetos de carácter educativo.
- ❖ Proporcionar o desenvolvimento do raciocínio lógico-matemático, dispondo de todos os meios ao seu alcance: informáticos, jogos de memória, lógica e concentração.

SALA DE ESTUDOS

Destinatários:

- ❖ Crianças de ambos os sexos, que frequentem o 2º ou o 3º ciclo.

Recursos Humanos

Como já podemos ver, esta Instituição tem a seu cargo cerca de 170 crianças, o que requer um elevado número de colaboradores (internos e externos) que em conjunto com a administração dão o seu melhor para que a qualidade do serviço prestado seja cada vez mais uma referência.

Na parte de administração da Instituição temos os seguintes órgãos:

Assembleia-Geral

Constituída por 3 Elementos

- ❖ Vera Pires - Presidente
- ❖ Juliana Pereira – 1º Secretário
- ❖ Pedro Silva – 2º Secretário

Conselho Fiscal

Constituído por 3 elementos

- ❖ Manuel Moutinho - Presidente
- ❖ José Hugo Freitas – 1º Vogal
- ❖ José Miguel Alves – 2º Vogal

Direção

Constituída por 5 elementos

- ❖ Mónica Raquel Quintas Freitas - Presidente
- ❖ Sérgio Miguel Pereira Machado – Vice-presidente
- ❖ Rui Pedro Magalhães Peneda – Tesoureiro
- ❖ Isabel Cristina Moutinho Botelho – Secretário
- ❖ Eurico Paulo Mendes Mateus de Oliveira - Vogal

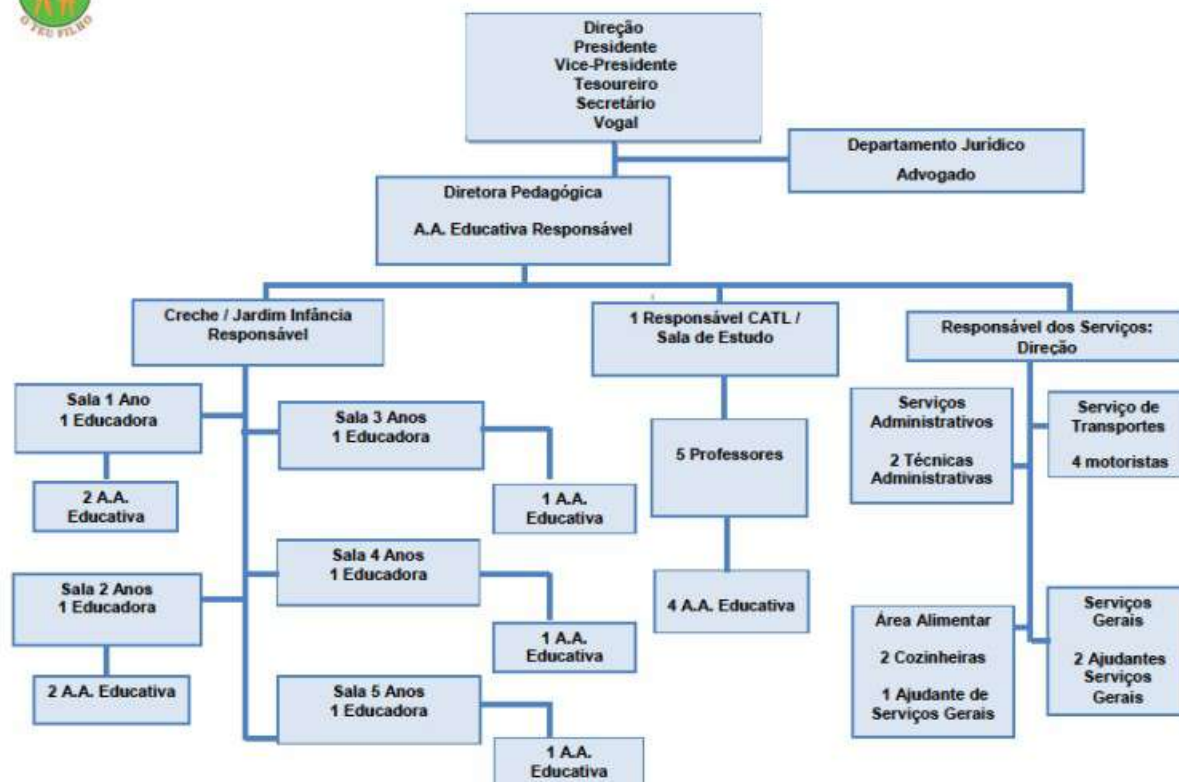
Quanto aos colaboradores internos, esta Instituição conta com 30 colaboradores, distribuídos pelas seguintes funções:

- ❖ 1 Coordenadora pedagógica (exerce também funções de educadora);
- ❖ 4 Educadores de infância;
- ❖ 11 Auxiliares de ação educativa;
- ❖ 2 Auxiliar de serviços gerais;
- ❖ 1 Motorista;
- ❖ 2 Cozinheiras;
- ❖ 2 Técnicos administrativos;
- ❖ 6 Professores (1 em full-time e 5 em part-time);

No entanto é ainda necessário recorrer a serviços externos para colmatar algumas necessidades da Instituição, que pela sua especificidade sejam prestados por entidades ou pessoas não afetas aos quadros da Instituição, tais como:

- ❖ Atividades extracurriculares (Inglês, karaté, Dança, Ballet, Música, etc...);
- ❖ Apoio Jurídico;
- ❖ Apoio contabilístico-fiscal.

Organigrama



Análise das Contas de 2024

Introdução

O ano de 2024 foi um ano marcado pela instabilidade governativa e económica que em muito influencia o dia da instituição e dos seus utentes.

Instabilidade governativa no sentido em que das eleições resultou um governo minoritário sem acordo de governação, sendo que a oposição detém a maioria dos votos na Assembleia da República e para passar os atos legislativos o governo tem que estabelecer acordos com os diferentes partidos da oposição de forma a garantir a sua passagem.

O ano de 2024 foi também um ano marcado pela contestação, de todos os setores públicos, desde a saúde à segurança, sendo a mais importante para a instituição, as dos professores e dos trabalhadores das Instituições Particulares de Solidariedade Social, revindicando melhores condições de trabalho e melhores remunerações para fazerem face ao aumento do custo de vida por força da inflação e do custo com a habitação que se verifica desde 2022.

No que diz respeito à vida económica, as taxas de juro para os empréstimos para compra de habitação tem vindo a diminuir. Por seu turno, o valor das rendas tem estado a bater recordes de subida, mês após mês, tendo mesmo registado um aumento de quase 7% face ao ano de 2023. Este impacto na vida quotidiana dos pais dos nossos utentes tem implicações no dia-a-dia da nossa instituição, uma vez que o gasto com a habitação influencia o valor das mensalidades.

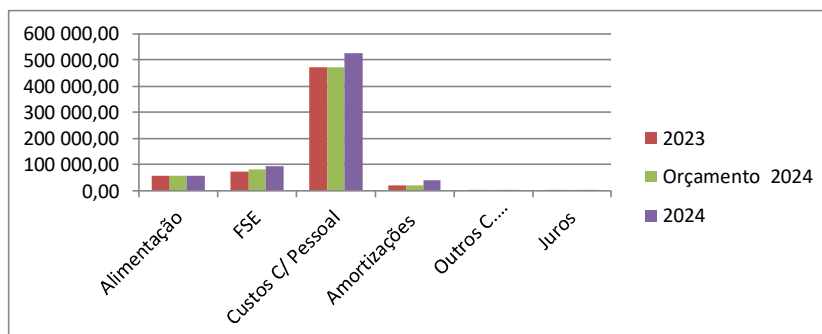
Por seu turno o valor do Salário Mínimo Nacional (SMN) subiu 7,9% em 2024 face ao ano 2023. Este dado é relevante para a análise dos gastos com pessoal da instituição e a sua evolução em 2024.

No dia-a-dia da instituição, é ainda de realçar a aquisição do novo autocarro para a instituição, motivado pelo fato do autocarro que a instituição tinha de ter atingido o limite de idade para transporte de crianças, tendo sido o maior investimento da instituição, desde a aquisição da sede. Este novo autocarro permitirá que a instituição possa prestar os seus serviços de transporte aos utentes por muitos anos.

O ano de 2024, o resultado negativo, motivado quer pelo investimento obrigatório, quer pela subida dos gastos, evidencia um impacto sério nas contas da instituição.

Vamos então passar para a análise das contas de 2024.

Custos



	2023	2024	Orçamento 2024
Alimentação	59 190,20	58 155,96	58 000,00
FSE	75 375,96	94 738,85	81 642,02
Custos C/ Pessoal	474 242,77	525 170,20	470 648,20
Amortizações	19 586,12	39 812,59	19 000,00
Outros C. Operacionais	1 211,00	3 103,84	2 100,00
Juros	2 764,35	2 255,38	2 600,00
	632 370,40	723 236,82	633 990,22

No ano de 2024, verificamos um enorme aumento de gastos, nomeadamente de FSE, gastos com Pessoal e Amortizações.

No caso dos FSE, o gasto associado será analisado com mais detalhe abaixo.

No caso dos gastos com pessoal, o aumento do SMN e a atualização dos salários para parte da maior parte das funcionárias da instituição fez-se notar no crescimento deste custo.

No que aos gastos com Amortizações diz respeito, reflete-se o investimento realizado em 2024, nomeadamente a aquisição do autocarro.

Vamos analisar mais detalhadamente cada uma destas rubricas:

6I – Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas



Aqui estão registados os custos com a alimentação durante o ano de 2024. Como podemos verificar, a direção conseguiu uma ligeira diminuição dos gastos com a alimnetação face ao ano anterior sem comprometimento da qualidade da mesma. Os gastos estão em linha de conta com os valores orçamentados para 2024.

62 – Fornecimento de Serviços Externos

Fornecimento e Serviços Externos							
(Euros)	Real 2024	Orçamento 2024	Variação (valor)	Variação (%)	Real 2023	Variação (valor)	Variação (%)
FSE							
622 - Trabalhos Especializ.	27 972,41	32 303,67	-4 331,26	-13%	24 281,37	3 691,04	15%
6221 - Trabalhos Esp.	14 074,06	17 205,59	-3 131,53	-18%	14 186,28	-112,22	-1%
6224 - Honorários	2 214,00	2 952,00	-738,00	-25%	0,00	2 214,00	0%
6226 - Cons. E Reparação	11 684,35	12 146,08	-461,73	-4%	9 866,76	1 817,59	18%
6228 - Outros	0,00	0,00	0,00	0%	228,33	-228,33	-100%
623 - Materiais	1 232,26	975,30	256,96	26%	467,47	764,79	164%
6231 - Ferram. E Utensil.	1 180,46	268,63	911,83	339%	364,79	815,67	224%
6232- Livros e doc. Tecnica	0,00	0,00	0,00	0%	65,19	-65,19	-100%
6233 - Mat. Escritório	51,80	706,67	-654,87	-93%	37,49	14,31	38%
6238 - Outros	0,00	0,00	0,00	100%	0,00	0,00	-100%
624 - Energia e Fluidos	25 083,54	19 837,35	5 246,19	26%	22 028,24	3 055,30	14%
6241 - Electricidade	11 223,63	9 005,52	2 218,11	25%	9 230,97	1 992,66	22%
6242 - Combustíveis	7 909,75	5 662,23	2 247,52	40%	7 366,06	543,69	7%
6243 - Água	4 174,82	3 529,76	645,06	18%	3 768,33	406,49	11%
6248 - Outros	1 775,34	1 639,84	135,50	8%	1 662,88	112,46	7%
625 - Desl. E Estadas	10 103,24	179,61	9 923,63	5525%	145,15	9 958,09	6861%
6252 - Trans. Pessoal	83,24	19,61	63,63	0%	25,15	58,09	231%
6258 - Outros (utentes)	10 020,00	160,00	9 860,00	6163%	120,00	9 900,00	8250%
626 - Serviços Div.	30 347,40	28 346,09	2 001,31	7%	28 860,08	1 487,32	5%
6262 - Comunicações	2 505,95	2 279,60	226,35	10%	2 352,69	153,26	7%
6263 - Seguros	6 136,81	4 541,85	1 594,96	35%	6 919,33	-782,52	-11%
6265 - Contencioso	3 201,22	2 952,00	249,22	8%	0,00	3 201,22	100%
6266 - Desp Representação	130,00	0,00	130,00	100%	0,00	130,00	100%
6267 - Limpeza	7 209,03	7 709,60	-500,57	-6%	8 000,25	-791,22	-10%
6268 - Outros	11 164,39	10 863,04	301,35	3%	11 587,81	-423,42	-4%
Total Custos	94 738,85	81 642,02	13 096,83	16%	75 782,31	18 956,54	25%

Em 2024, verificamos um aumento dos gastos com FSE, mais concretamente de 25% relativamente a 2023 e comparando com o valor estimado em orçamento a redução foi de 16%.

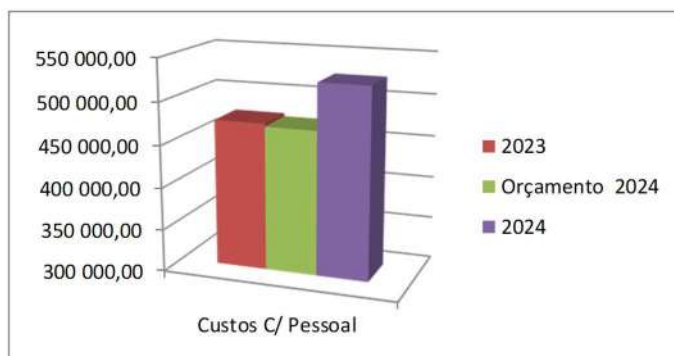
A rubrica de trabalhos especializados e de outros serviços devem ser analisados em conjunto, uma vez que correspondem a serviços de atividades extracurriculares usufruídas pelos nossos utentes.

Outra das rubricas com maior aumento, foi a rubrica da energia e fluidos que refletem as variações dos preços da energia e dos combustíveis a nível nacional.

Verificamos ainda um gasto adicional relacionado com o transporte de utentes relacionado com os transportes dos utentes nomeadamente para a praia no montante de 10.020 eur.

No que diz respeito aos restantes custos houve um ligeiro aumento não tendo grande relevancia no peso da rubrica.

63 – Custos com Pessoal



	2023	2024	Orçamento 2024
Custos C/ Pessoal	474 242,77	525 170,20	470 648,20

Nesta rubrica, o valor despendido foi superior ao ano de 2023 (11%), ficando também acima quando comparado com o previsto no orçamento de 2024 (12%), tendo sido um ano em que os aumentos foram abastantes superiores aos valores dos anos anteriores, uma vez que houve a preocupação de ajudar a classe trabalhadora face à inflação e aumento dos custos de vida dos funcionários, notando-se significativamente o esforço por parte da direção na recuperação dos vencimentos dos seus funcionários.

O aumento dos gastos com pessoal foram batante superiores ao aumento da faturação. Os aumentos dos gastos com pessoal, terão sempre que ser apreciados quanto à sua sustentação, sendo que os aumentos futuros a nestas proporções poderão comprometer o futuro da instituição.

64 – Amortizações

Aqui encontram-se registadas as amortizações do imobilizado da Instituição do exercício de 2024. Face ao ano de 2023, verificou-se um aumento fruto do investimento realizado em 2024, nomeadamente na compra de um novo autocarro para transporte de crianças.

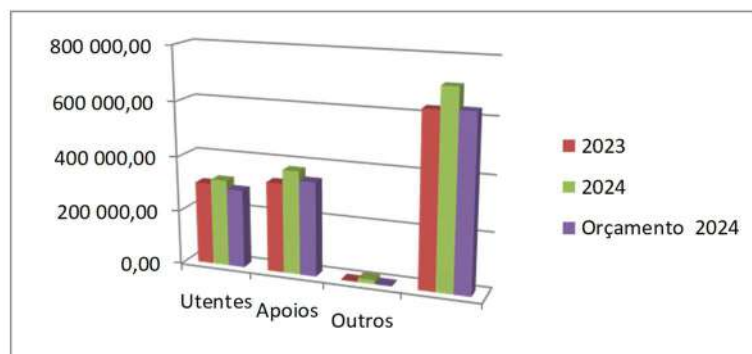
68 – Outros gastos e perdas

Nesta rubrica estão registados outros custos operacionais, tais como os encargos de impostos, nomeadamente o imposto do selo e as comissões e outras operações bancárias.

69 – Custos Financeiros

Nesta rubrica, encontram-se registados os encargos relacionados com os juros suportados nas operações de empréstimo para aquisição do edifício sede e de uma viatura de transporte de crianças, que totalizou em 2024 um encargo de 2 265,38 euros. Comparativamente com o ano anterior, podemos referir que as diminuições destes encargos estão relacionadas com a diminuição do capital em dívida do financiamento da sede, uma vez que ainda não se iniciou o pagamento do financiamento do autocarro.

Proveitos



	2023	2024	Orçamento 2024
Utentes	300 680,14	317 136,55	286 348,86
Apoios	327 738,58	377 070,08	344 091,60
Outros	1 490,90	15 039,20	2 700,00
	629 909,62	709 245,83	633 140,46

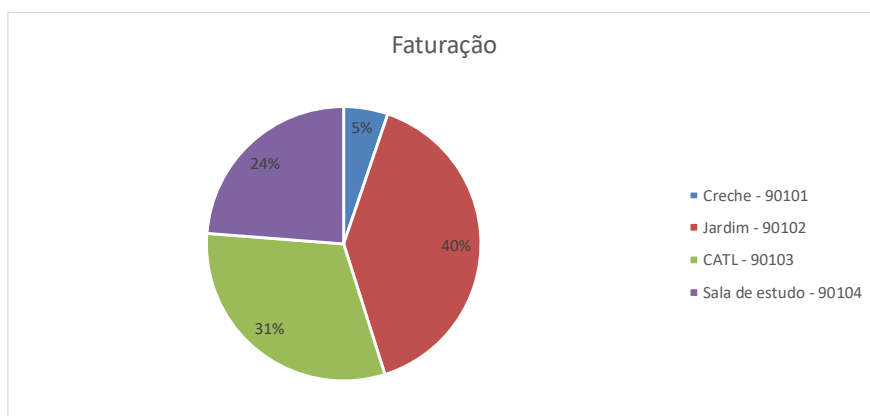
72 – Prestação de Serviços

Aqui está registada toda a facturação relacionada com a actividade exercida pela Instituição durante o ano de 2024. Comparativamente com o exercício do ano anterior podemos verificar um aumento de receita em cerca de 5%, representando um aumento de 16.456 euros face ao ano transacto.

Pela primeira vez, as valencias ATL e a Sala de Estudo representam mais de 50% da facturação da instituição.

Podemos ver no gráfico seguinte o peso de cada valencia na facturação da instituição.

Valencia	Faturação	%
Creche - 90101	17 076,25	5%
Jardim - 90102	131 065,54	40%
CATL - 90103	101 944,91	31%
Sala de estudo - 90104	78 025,00	24%
Total	328 111,70	100%



75 – Subsídios, Doações e legados à exploração

Nesta rubrica, podemos verificar vários apoios recebidos pela Instituição, sendo que o mais significativo foi a comparticipação da Segurança Social. Verificamos um acréscimo face ao valor recebido no ano 2023 motivado pela atualização das verbas recebidas face à inflação.

Por outro lado, o fato de a instituição contar com o número de utentes de acordo ou muito próximo disso dos acordos com a com a segurança social permitiu a subida dos apoios recebidos.

78 – Outros rendimentos e ganhos

Nesta rubrica estão contabilizados os proveitos operacionais que não se encaixam nas rubricas anteriores. Por esse motivo, esta rubrica tem por norma um valor pouco significativo, mas muito importante para a Instituição.

Para além dos proveitos referidos anteriormente, estão incluídos nesta rubrica a venda do autocarro que a instituição detinha, por 10.000 euros já totalmente depreciado.

Resultado de 2024

O resultado das contas para o presente exercício foi negativo de 13.990,99€ euros.

O verificamos um aumento ligeiro do volume de faturação face a 2023 de cerca 5%, assim como um aumento dos apoios recebidos da segurança social. As receitas normais da instituição estão muito limitadas, uma vez que as mesmas estão reguladas pela segurança social. As atualizações destas depende do estabelecido pela segurança social.

No lado das despesas, os custos suportados no presente ano são, superiores aos de 2023, em quase todas as rubricas motivadas pela inflação, investimento necessário para o normal funcionamento da instituição e pela atualização salarial verificada. Verificamos assim o aumento nos gastos com pessoal (11%) que representa cerca de 51.000 eur a mais. Neste mesmo sentido, verificamos ainda subidas significativas nas amortizações motivadas pelo investimento no novo autocarro em cerca de 20.000 eur e nos FSE em cerca de 19.000 eur.

Com estes resultados, a Instituição e a sua Direção vêm acentuar as perdas registadas, tendo a direção apostado na melhoria salarial, representando aqui o maior desequilíbrio das contas. Em 2024, os gastos com pessoal representam 75% das receitas normais da instituição. É trabalho de todos, direção e funcionários, manter o rigor e critério que têm marcado entre a gestão e os colaboradores ao longo destes últimos anos, pois sem nunca colocar em causa a qualidade dos serviços prestados aos nossos utentes permitam garantir um futuro para todos.

No entanto, é necessário ter em atenção que a gestão tem de ser apoiada na contenção de custos e ao mesmo tempo com visão para saneamento das contas, de modo que as despesas subam pelo menos na mesma medida que as receitas, e assim evitar comprometer a qualidade dos serviços prestados e permitir o crescimento da Instituição, pelo qual é necessário o envolvimento de todos neste objetivo.

Agradecimentos

A Direção aproveita a oportunidade para agradecer a colaboração prestada por todos os Colaboradores, Utentes, Associados, Fornecedores, Instituição Bancárias, e demais entidades que com ela se relacionaram.

Como é hábito desta Instituição, a Direção agradece também a participação de todos os associados dando sugestões, fazendo críticas e opiniões, pois só assim podemos evoluir e melhorar a qualidade e funcionamento desta grande Instituição.

Rio Tinto, 19 de março de 2025

A Direção

Balanço 2024



Creche Infantil "O Teu Filho"
NIF 501376240

Balanço do exercício em 31 de Dezembro de 2024

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31/dez/2024	31/dez/2023
ACTIVO			
Activo nao corrente			
Activos fixos tangiveis		227 758,69	176 826,50
Propriedades de investimento			
Activos Intangiveis			
Activos biologicos			
Investimentos financeiros			
Accionistas/socios			
Outros activos financeiros		2 528,16	2 528,16
		230 286,85	179 354,66
Activo corrente			
Inventarios			
Activos biologicos			
Cientes		2 458,04	19 357,51
Adiantamentos a fornecedores			
Estado e outros entes publicos			
Accionistas/socios			
Outras contas a receber		1 239,12	3 605,22
Diferimentos			
Outros activos financeiros			
Caixa e depositos bancarios		72 506,16	89 615,37
Total do activo		306 490,17	291 932,76
CAPITAL PROPRIO E PASSIVO			
Capital proprio			
Capital realizado		13 661,74	13 661,74
Accoes (quotas) proprias			
Prestacoes suplementares e outros instrumentos de capital proprio			
Prernios de emissao			
Reservas legais			
Outras reservas			
Excedentes de revalorizacao		55 000,00	77 000,00
Outras variacoes no capital proprio			
Resultados transitados		42 866,81	45 327,59
Resultado liquido do periodo		-13 990,99	-2 460,78
Total do capital proprio		97 537,56	133 528,55
Passivo			
Passivo nao corrente			
Provisoes			
Financiamentos obtidos		69 157,10	32 838,24
Outras contas a pagar			
		69 157,10	32 838,24
Passivo corrente			
Fornecedores		23 650,92	13 509,79
Adiantamentos de clientes			
Estado e outros entes publicos		21 852,47	22 675,01
Accionistas/socios			
Financiamentos obtidos		13 131,84	12 582,54
Outras contas a pagar		81 160,28	76 798,63
Outros passivos financeiros			
Diferimentos			
Total do passivo		208 952,61	158 404,21
Total do capital proprio e do passivo		306 490,17	291 932,76

Demonstração de Resultados 2024



Creche Infantil "O Teu Filho"
NIF 501376240

Demonstração de Resultados do exercício em 31 de Dezembro de 2024

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2024	2023
Vendas e serviços prestados		317 136,55	300 680,14
Subsídios a exploração		377 070,08	327 738,58
Ganhos/perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos			
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		58 155,96	59 190,20
Fornecimentos e serviços externos		94 738,85	75 375,96
Gastos com o pessoal		525 170,20	474 242,77
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)			
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			
Imparidade de activos não depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)			
Aumentos/reduções de justo valor			
Outros rendimentos e ganhos		15 039,20	1 490,90
Outros gastos e perdas		3 103,84	1 211,00
Resultado antes de depreciações, financiamento e impostos		28 076,98	19 889,69
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		39 812,59	19 586,12
Imparidade de activos depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)			
Resultado operacional (antes de financiamento e impostos)		-11 735,61	303,57
Juros e rendimentos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados		2 255,38	2 764,35
Resultado antes de impostos		-13 990,99	-2 460,78
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		-13 990,99	-2 460,78

Fluxos de caixa 2024



Creche Infantilário "O Teu Filho"
NIF 501376240

Demonstração de Fluxos de Caixa do exercício em 31 de Dezembro de 2024

RÚBRICAS	NOTAS	DATAS	
		2024	2023
<u>Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo</u>			
Recebimentos de Clientes e Utentes		334 036,02	295 220,53
Recebimento/Pagamentos de subsídios		377 070,08	327 738,58
Pagamentos de apoios		0,00	0,00
Pagamentos de bolsas		0,00	0,00
Pagamentos a fornecedores		-142 753,68	-133 659,88
Pagamentos ao pessoal		-525 170,20	-474 242,77
Caixa gerada pelas operações		43 182,22	15 056,46
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		0,00	0,00
Outros recebimentos/pagamentos		17 840,57	3 918,26
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		61 022,79	18 974,72
<u>Fluxos de caixa das actividades de investimento</u>			
Pagamentos respeitantes a:			
Activos fixos tangíveis		-112 744,78	-2 318,64
Activos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros activos		0,00	0,00
Recebimentos provenientes de:			
Activos fixos tangíveis		0,00	0,00
Activos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros activos		0,00	0,00
Subsídios ao investimento		0,00	0,00
Juros e rendimentos similares		0,00	0,00
Dividendos		0,00	0,00
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		-112 744,78	-2 318,64
<u>Fluxos de caixa das actividades de financiamento</u>			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos		50 000,00	0,00
Realização de fundos		0,00	0,00
Cobertura de prejuízos		0,00	0,00
Doações		0,00	0,00
Outras operações de financiamentos		0,00	0,00
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		-13 131,84	-13 332,20
Juros e gastos similares		-2 255,38	-2 764,35
Dividendos		0,00	0,00
Redução de fundos		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		0,00	0,00
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		34 612,78	-16 096,55
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		-17 109,21	559,53
Efeito das diferenças de câmbio		0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período		89 615,37	89 055,84
Caixa e seus equivalentes no fim do período		72 506,16	89 615,37