

2019

Clube dos Galitos

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS 2019

DORA FERRO



Índice

| | |
|---|----|
| Balanço em 31 de dezembro de 2019 | 2 |
| Demonstração dos resultados por naturezas do período findo em 31 de dezembro de 2019 | 3 |
| Demonstração dos fluxos de caixa do período findo em 31 de dezembro de 2019 | 4 |
| Dem. das alterações nos fundos patrimoniais do período findo em 31 de dezembro de 2019..... | 5 |
| Anexo do período findo em 31 de dezembro de 2019 | 6 |
| 1. Identificação da Entidade..... | 6 |
| 2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras | 6 |
| 3. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros | 7 |
| 4. Ativos fixos tangíveis..... | 13 |
| 5. Ativos intangíveis..... | 13 |
| 6. Inventários..... | 14 |
| 7. Rédito e outros rendimentos | 15 |
| 8. Subsídios e outros apoios..... | 16 |
| 9. Impostos sobre o rendimento..... | 16 |
| 10. Instrumentos financeiros | 19 |
| 11. Fornecimentos e serviços externos..... | 20 |
| 12. Gastos com o pessoal..... | 21 |
| 13. Outros gastos | 22 |
| 14. Outras informações..... | 22 |

Demonstração dos resultados por naturezas do período findo em 31 de dezembro de 2019

| Rendimentos e Gastos | Notas | 2019 | 2018 |
|--|-------|-------------|-------------|
| Vendas e serviços prestados | 7 | 535.423,09 | 479.627,38 |
| Subsídios, doações e legados à exploração | 8 | 127.995,61 | 99.348,15 |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | 6 | -11.831,78 | -13.997,72 |
| Fornecimentos e serviços externos | 11 | -493.531,46 | -456.295,54 |
| Gastos com o pessoal | 12 | -200.325,03 | -171.561,48 |
| Outros rendimentos | 8/7 | 119.561,63 | 120.229,46 |
| Outros gastos | 13 | -24.832,68 | -8.733,20 |
| Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos | | 52.459,38 | 48.617,05 |
| Gastos / reversões de depreciação e de amortização | 4 | -51.646,57 | -43.799,68 |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) | | 812,81 | 4.817,37 |
| Juros e gastos similares suportados | 7 | | -4,92 |
| Resultado antes de impostos | | 812,81 | 4.812,45 |
| Resultado líquido do período | | 812,81 | 4812,45 |

Demonstração dos fluxos de caixa do período findo em 31 de dezembro de 2019

| RUBRICAS | Notas | 2019 | 2018 |
|---|-------|-------------|-------------|
| <u>Fluxos de caixa de atividades operacionais</u> | | | |
| Recebimentos de clientes e utentes | | 646.528,69 | 603.891,67 |
| Pagamentos a fornecedores | | -350.147,53 | -331.935,60 |
| Pagamentos ao pessoal | | -305.274,66 | -269.723,20 |
| Caixa geradas pelas operações | | -8.893,50 | 2.232,87 |
| Outros recebimentos/pagamentos | | 59.042,00 | 25.147,84 |
| Fluxos de caixa das atividades operacionais (1) | | 50.148,50 | 27.380,71 |
| <u>Fluxos de caixa das atividades de investimento</u> | | | |
| Pagamentos respeitantes a: | | | |
| <i>Ativos fixos tangíveis</i> | | -43.250,00 | -30.548,37 |
| Recebimentos provenientes de: | | | |
| <i>Subsídios ao investimento</i> | | 41.700,00 | 32.000,00 |
| <i>Juros e rendimentos similares</i> | | 0,00 | 0,79 |
| Fluxos de caixa das atividades de investimento (2) | | -1.550,00 | 1.452,42 |
| <u>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</u> | | | |
| Recebimentos provenientes de | | | |
| <i>Doações</i> | | 16.914,77 | 17.222,00 |
| Pagamentos respeitantes a: | | | |
| Fluxos de atividades de financiamento (3) | | 16.914,77 | 17.222,00 |
| Variação de caixa e seus equivalentes (1 + 2 + 3) | | 65.513,27 | 46.055,13 |
| Caixa e seus equivalentes no início do período | 10.2 | 118.811,95 | 83.045,95 |
| Caixa e seus equivalentes no fim do período | 10.2 | 184.325,22 | 118.811,95 |

Demonstração das alterações nos fundos patrimoniais do período findo em 31 de dezembro de 2019

| Rubricas | Notas | Fundos | Resultados transitados | Outras variações nos fundos patrimoniais | Resultado líquido do período | Total | Total dos Fundos Patrimoniais |
|---|--------------------|---------------------|------------------------|--|------------------------------|---------------------|-------------------------------|
| POSIÇÃO EM 01-01-2018 | 6 | 2.050.742,97 | (494.793,88) | 28.830,78 | 4.812,45 | 1.589.592,32 | 1.589.592,32 |
| ALTERAÇÕES NO PERÍODO | | | | | | | |
| Outras alterações reconhecidas em fundos patrimoniais | 14.3 | | 4.812,45 | | (4.812,45) | - | - |
| | 7 | - | 4.812,45 | - | (4.812,45) | - | - |
| RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO | 8 | | | | 812,81 | 812,81 | 812,81 |
| RESULTADO EXTENSIVO | 9=7+8 | | | | - | 812,81 | 812,81 |
| OPERAÇÕES COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERÍODO | | | | | | | |
| Subsídios doações e legados | 8 | | | 41.700,00 | | 41.700,00 | 41.700,00 |
| Outras operações | 8 | | | (5.900,96) | | (5.900,96) | (5.900,96) |
| | 10 | - | - | 35.799,04 | - | 35.799,04 | 35.799,04 |
| POSIÇÃO EM 31-12-2019 | 11=6+7+8+10 | 2.050.742,97 | (489.981,43) | 64.629,82 | 812,81 | 1.626.204,17 | 1.626.204,17 |

Anexo do período findo em 31 de dezembro de 2019

1. Identificação da Entidade

- 1.1. Designação da entidade: Clube dos Galitos
- 1.2. Sede: Praça Dr. Joaquim Melo Freitas - Aveiro
- 1.3. Número de Identificação de pessoa coletiva: 501353224
- 1.4. Natureza da atividade: outras atividades desportivas, n.e.; gestão de instalações desportivas; outras atividades de diversão e recreativas, n.e.

2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

2.1. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

No âmbito do Sistema de Normalização Contabilística (SNC), com as novas disposições previstas no Decreto-Lei n.º 98/2015, de 2 de junho, que alterou o Decreto-Lei n.º 158/2009, de 13 de julho, e o Decreto-Lei n.º 36-A/2011, de 9 de março, a Clube dos Galitos aplica a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Setor Não Lucrativo (NCRF-ESNL) do SNC, publicada no Diário da República, 2.ª série, de 29 de julho de 2015, através do Aviso n.º 8259/2015.

Atendendo ao disposto no ponto 2.3 da NCRF-ESNL que refere *“Sempre que esta Norma não responda a aspetos particulares que se coloquem a dada entidade em matéria de contabilização ou relato financeiro de transações ou situações, ou a lacuna em causa seja de tal modo relevante que o seu não preenchimento impeça o objetivo de ser prestada informação que, de forma verdadeira e apropriada, traduza a posição financeira numa certa data e o desempenho para o período abrangido, a entidade deve recorrer, tendo em vista tão-somente a superação dessa lacuna, supletivamente e pela ordem indicada:*

- a) Às NCRF e Normas Interpretativas (NI);
- b) Às Normas Internacionais de Contabilidade, adotadas ao abrigo do Regulamento n.º 1606/2002, do Parlamento Europeu e do Conselho, de 19 de julho;
- c) Às Normas Internacionais de Contabilidade (IAS) e Normas Internacionais de Relato Financeiro (IFRS), emitidas pelo IASB, e respetivas interpretações (SIC e IFRIC)”.

- 2.2. Indicação e justificação das disposições da normalização contabilística para as ESNL que, em casos excecionais tenham sido derogadas e dos respetivos efeitos nas demonstrações financeiras, tendo em vista a necessidade de estas darem uma imagem verdadeira e apropriada do ativo, do passivo e dos resultados da entidade

No presente período não foram derogadas quaisquer disposições da normalização contabilística para as ESNL.

- 2.3. Indicação e comentário das contas do balanço e da demonstração dos resultados cujos conteúdos não sejam comparáveis com os do período anterior, bem como as quantias relativas ao período anterior que tenham sido ajustadas.

Os valores constantes das demonstrações financeiras do período findo em 31 de dezembro de 2019 são comparáveis em todos os aspetos significativos com os valores do período findo em 31 de dezembro de 2018.

3. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

3.1. Principais políticas contabilísticas:

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as Bases de Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF), a saber:

Continuidade

Com base na informação disponível e nas expectativas futuras, a entidade continuará a operar no futuro previsível, assumindo que não há a intenção nem a necessidade de liquidar ou de reduzir consideravelmente o nível das suas operações. Para as ESNL, 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 ocorrem (satisfeitas as definições e os critérios de reconhecimento de acordo com a Estrutura Conceptual do SNC, independentemente do momento do pagamento ou do recebimento), sendo reconhecidos contabilisticamente e divulgados nas demonstrações financeiras dos períodos com os quais se relacionam. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos são registados nas 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 no presente Anexo. Desta forma, é proporcionada informação fiável e mais relevante para os utentes.

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. Itens que não são materialmente relevantes para justificar uma apresentação separada nas demonstrações financeiras podem ser materialmente relevantes para que sejam discriminados nas notas deste anexo.

Compensação

Dada a sua importância, os ativos e passivos são apresentados separadamente, assim como os gastos e os rendimentos, que não devem ser compensados.

Informação comparativa

A informação comparativa deve ser divulgada nas demonstrações financeiras com respeito ao período anterior. Respeitando o pressuposto da continuidade das operações do Clube dos Galitos as políticas contabilísticas devem ser levadas a efeito de maneira consistente e ao longo do tempo. Procedendo-se a alterações das políticas contabilísticas, as quantias comparativas afetadas pela reclassificação devem ser divulgadas tendo em conta:

- a) A natureza da reclassificação;
- b) A quantia de cada item ou classe de itens que tenha sido reclassificada; e
- c) A razão para a reclassificação.

a. Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras:

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas a partir dos livros e registos contabilísticos do Clube dos Galitos, de acordo com a normalização contabilística para as entidades do setor não lucrativo (ESNL).

i. Ativos fixos tangíveis

Os ativos fixos tangíveis encontram-se mensurados ao custo de aquisição, deduzido das correspondentes depreciações acumuladas.

As depreciações são calculadas, após a data em que os bens estejam disponíveis para serem utilizados, pelo método da linha reta, em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens, em regime de duodécimos.

As taxas de depreciação utilizadas resultam da atribuição dos seguintes períodos de vida útil estimada:

| Ativo fixo tangível | Vida útil estimada |
|--------------------------------|--------------------|
| Edifícios e outras construções | entre 20 e 50 anos |
| Equipamento básico | 3 a 8 anos |
| Equipamento de transporte | 4 anos |
| Equipamento administrativo | entre 2 e 8 anos |
| Outros ativos fixos tangíveis | entre 2 e 8 anos |

A vida útil e os métodos de depreciação dos vários bens são revistos anualmente. O efeito de alguma alteração a estas estimativas será reconhecido prospectivamente na demonstração dos resultados por naturezas do período em que venham a ocorrer.

Os gastos de conservação e reparação que não aumentem a vida útil dos ativos nem resultem em benfeitorias ou melhorias significativas nos elementos dos ativos fixos tangíveis são reconhecidos como gastos do período em que ocorrem.

O desreconhecimento dos ativos fixos tangíveis, resultantes da alienação ou abate são determinados pela diferença entre o preço de venda e a sua quantia escriturada na data de alienação ou abate, sendo reconhecidos na demonstração dos resultados por naturezas, nas rubricas «Outros rendimentos» ou «Outros gastos».

Os ativos fixos tangíveis em curso representam ativos ainda em fase de construção, encontrando-se reconhecidos ao custo de aquisição.

Estes ativos fixos tangíveis são depreciados a partir do momento em que os ativos estejam disponíveis para uso e nas condições necessárias para entrar em funcionamento.

ii. Ativos intangíveis

Os ativos intangíveis encontram-se mensurados ao custo de aquisição, deduzido das correspondentes amortizações acumuladas.

As despesas de desenvolvimento e de manutenção são reconhecidas como gastos do período em que são incorridas.

O método de amortização utilizado foi o da linha reta, em conformidade com o período de vida útil estimado, em regime de duodécimos, a saber:

| Ativo intangível | Vida útil estimada |
|-------------------------|--------------------|
| Programas de computador | entre 3 e 6 anos |

iii. Inventários

As mercadorias encontram-se reconhecidas ao custo de aquisição ou ao valor realizável líquido, dos dois o mais baixo.

O custo de aquisição inclui as despesas incorridas até ao armazenamento, utilizando-se o FIFO, fórmula de custeio, em sistema de inventário intermitente.

O valor realizável líquido representa o preço de venda estimado deduzido de todos os custos estimados necessários para a concluir os inventários e proceder à sua venda. Sempre que o valor de custo é superior ao valor realizável líquido, a diferença é registada como uma perda por imparidade.

iv. Subsídios e outros apoios

Os subsídios do governo são reconhecidos ao seu justo valor, quando existe uma garantia suficiente de que o subsídio venha a ser recebido e de que a Entidade cumpre com todos os requisitos para o receber.

Os subsídios atribuídos a fundo perdido para o financiamento ativos fixos tangíveis e intangíveis, estão incluídos no item de “Outras variações nos fundos patrimoniais”. São transferidos numa base sistemática para resultados à medida em que decorrer o respetivo período de depreciação ou amortização.

Os Subsídios recebidos no âmbito de programas de formação profissional ou subsídios à exploração, são registados na rubrica “Subsídios doações e Legados à Exploração” da Demonstração de Resultados do período em que os programas são realizados, independentemente da data do seu recebimento a não ser que se torne recebível num período posterior onde o rendimento do período em que se tornar recebível.

Os gastos e rendimentos são registados no período a que se referem independentemente do seu pagamento ou recebimento, de acordo com o regime de acréscimo (periodização económica).

Outros subsídios do Governo são, de uma forma geral, reconhecidos como rendimentos de uma forma sistemática durante os períodos necessários para os balancear com os gastos que é suposto compensarem. Subsídios do Governo que têm por finalidade compensar perdas já incorridas ou que não têm custos futuros associados são reconhecidos como rendimentos do período em que se tornam recebíveis.

v. Rendimentos e gastos

O rédito é mensurado pelo justo valor da contraprestação recebida ou, a receber.

O rédito proveniente da venda de bens é reconhecido quando todas as seguintes condições são satisfeitas:

- Todos os riscos e vantagens da propriedade dos bens foram transferidos para o comprador;
- A entidade não mantém qualquer controlo sobre os bens vendidos;
- O montante do rédito pode ser mensurado com fiabilidade;

- É provável que benefícios económicos futuros associados à transação fluam para a entidade; e
- Os gastos suportados ou a suportar com a transação podem ser mensurados com fiabilidade.

O rédito proveniente das prestações de serviços é reconhecido líquido de impostos, pelo justo valor do montante a receber.

O rédito proveniente da prestação de serviços é reconhecido com referência à fase de acabamento da transação à data de relato, desde que todas as seguintes condições sejam satisfeitas:

- O montante do rédito pode ser mensurado com fiabilidade;
- É provável que benefícios económicos futuros associados à transação fluam para Entidade;
- Os gastos suportados ou a suportar com a transação podem ser mensurados com fiabilidade; e
- A fase de acabamento da transação à data de relato pode ser valorizada com fiabilidade.

O rédito de juros é reconhecido utilizando o método do juro efetivo, desde que seja provável que benefícios económicos fluam para o Clube dos Galitos e o seu montante possa ser valorizado com fiabilidade.

vi. Imposto sobre o rendimento

O Clube dos Galitos é uma pessoa coletiva pública de interesse público, de tipo associativo sem fins lucrativos, que não exerce a título principal uma atividade de natureza comercial, industrial ou agrícola.

É um sujeito passivo de Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (IRC) nos termos do n.º 1 do art.º 2.º do Código do IRC (CIRC), sendo a base deste imposto o rendimento global, correspondente à soma algébrica dos rendimentos das diversas categorias consideradas para efeitos de Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Singulares (IRS), nos termos do disposto na alínea b) do n.º 1 do artigo 3.º do CIRC.

As regras de determinação da matéria coletável de IRC são as constantes dos artigos 53.º e 54.º do CIRC, sendo aplicável aos rendimentos tributáveis a taxa de IRC de 21% prevista no n.º 5 do art.º 87.º do CIRC. Acresce ao valor da coleta de IRC apurado, a tributação autónoma sobre os encargos e às taxas previstas no artigo 88º do CIRC.

O tratamento contabilístico dos impostos sobre o rendimento é efetuado pelo método do imposto a pagar.

Para as finalidades deste capítulo, o termo «imposto sobre o rendimento» inclui todos os impostos baseados em lucros tributáveis incluindo as tributações autónomas, que sejam devidas em qualquer jurisdição fiscal.

Os impostos sobre o rendimento para períodos correntes e anteriores devem, na medida em que não estejam pagos, ser reconhecidos como passivos. Se a quantia já paga com respeito a períodos correntes e anteriores exceder a quantia devida para esses períodos, o excesso deve ser reconhecido como um ativo.

As quantias de impostos sobre o rendimento relacionadas com as transações correntes ou outros acontecimentos geradores de imposto no período, devem ser reconhecidas como um gasto a afetar os resultados do período.

As declarações fiscais estão sujeitas a revisão e correção, de acordo com a legislação em vigor, durante um período de quatro anos (cinco anos para a Segurança Social), 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 do Clube dos Galitos dos anos de 2015 a 2018 ainda poderão estar sujeitas a revisão.

vii. Instrumentos financeiros

Os ativos e passivos financeiros são reconhecidos apenas e só quando se tornam uma parte das disposições contratuais do instrumento e encontram-se mensurados de acordo com os seguintes critérios:

Clientes/utentes e outros créditos a receber

As dívidas de clientes, utentes e outros créditos a receber estão mensuradas ao custo menos eventuais perdas de imparidade acumuladas, de forma que as mesmas reflitam o seu valor realizável líquido à data de relato.

As dívidas dos membros e de outros créditos a receber são reconhecidas pelo seu valor nominal dado que não vencem juros e o efeito do desconto é considerado imaterial.

Fornecedores e outras dívidas a pagar

As dívidas a fornecedores e outras dívidas a pagar encontram-se mensuradas pelo método do custo.

As dívidas a fornecedores e a outros terceiros são registadas pelo seu valor nominal dado que não vencem juros e o efeito do desconto é considerado imaterial.

Caixa e depósitos bancários

Os montantes incluídos na rubrica caixa e seus equivalentes correspondem aos valores em caixa e depósitos bancários imediatamente mobilizáveis.

Classificação de fundos patrimoniais e passivo

Os passivos financeiros e os fundos patrimoniais são classificados de acordo com a substância contratual, independentemente da forma legal que assumem.

Periodizações

As transações são contabilisticamente reconhecidas quando são geradas, independentemente do momento em que são recebidas ou pagas.

As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos são reconhecidas e apresentadas nas rubricas «Outros ativos correntes», «Outros passivos correntes» e «Diferimentos» do balanço.

viii. Benefícios dos empregados

Os benefícios de curto prazo dos empregados incluem salários, complementos de trabalho noturno, retribuições eventuais por trabalho extraordinário, prémio de produtividade, subsídio de alimentação, subsídio de férias e de natal e quaisquer outras retribuições adicionais deliberadas pontualmente pelo conselho diretivo.

As obrigações decorrentes dos benefícios de curto prazo são reconhecidas como gastos no período em que os serviços são prestados, numa base não descontada por contrapartida do reconhecimento de um passivo que se extingue com o respetivo pagamento.

De acordo com a legislação laboral aplicável o direito a férias e subsídio de férias, relativo ao período, por este coincidir com o ano civil, vence-se em 31 de dezembro de cada ano, sendo somente pago durante o período seguinte, pelo que os gastos correspondentes se encontram reconhecidos como benefícios de curto prazo e tratados de acordo com o anteriormente referido.

Os benefícios decorrentes da cessação de emprego, quer por decisão unilateral da Entidade, quer por mútuo acordo, são reconhecidos como gastos no período em que ocorreram.

b. Principais pressupostos relativos ao futuro

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos registos contabilísticos do Clube.

c. Principais fontes de incerteza das estimativas

Na preparação das demonstrações financeiras anexas foram efetuados juízos de valor e estimativas e utilizados diversos pressupostos que afetam as quantias divulgadas de ativos e passivos, incluindo os de natureza contingente, e fundos patrimoniais, assim como as quantias relatadas de rendimentos e gastos do período.

Essas estimativas são baseadas no melhor conhecimento existente em cada momento e nas ações que se planeiam realizar, sendo periodicamente revistas com base na informação disponível. Alterações nos factos e circunstâncias podem conduzir à revisão das estimativas, pelo que os resultados reais futuros poderão diferir daquelas estimativas.

As estimativas e pressupostos significativos formulados pela direção na preparação destas demonstrações financeiras incluem, nomeadamente, os pressupostos utilizados no tratamento dos seguintes assuntos:

- Vidas úteis dos ativos fixos tangíveis e ativos intangíveis: A vida útil de um ativo é o período durante o qual uma entidade espera que um ativo esteja disponível para seu uso e deve ser revista pelo menos no final de cada exercício económico. A determinação das vidas úteis dos ativos, do método de depreciação/amortização a aplicar e das perdas estimadas decorrentes da substituição de equipamentos antes do fim da sua vida útil, por motivos de obsolescência tecnológica, é essencial para determinar o montante das amortizações/depreciações a reconhecer na demonstração dos resultados de cada período;
- Imparidade de contas a receber: O risco de crédito dos saldos de contas a receber é avaliado a cada data de reporte. As contas a receber são ajustadas pela avaliação efetuada dos riscos estimados de cobrança existentes à data do balanço, os quais poderão divergir do risco efetivo a incorrer.

3.2. Alterações de estimativas contabilísticas

Não ocorreram alterações às estimativas contabilísticas.

3.3. Correção de erros de períodos anteriores

Foram efetuadas correções com reporte ao período anterior, nos termos do disposto ponto 6.9 e 6.10 da NCRF-ESNL.

4. Ativos fixos tangíveis

A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim dos períodos de 2019 e 2018, mostrando as adições, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações, apresentam-se no seguinte quadro:

| Ativo fixo tangível | 31/12/2019 | Adições | Ajustamento/ abate | 31/12/2018 |
|---------------------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|---------------------|
| Terrenos e recursos naturais | 473.348,99 | | | 473.348,99 |
| Edifícios e outras construções | 1.452.121,16 | | | 1.452.121,16 |
| Equipamento de básico | 261.090,80 | 17.335,88 | 4410,73 | 248.165,65 |
| Equipamento de transporte | 209.173,79 | 26.500,01 | | 182.673,78 |
| Equipamento administrativo | 60.288,02 | | | 60.288,02 |
| Outros ativos fixos tangíveis | 95.098,60 | | | 95.098,60 |
| Ativos fixos tangíveis em curso | 0,00 | | | 0,00 |
| Ativo Bruto | 2.551.121,36 | 17.335,88 | 4.410,73 | 2.511.696,20 |
| Depreciações acumuladas | 1.059.491,47 | 51.073,29 | 517,59 | 1.008.935,77 |
| Quantia escriturada | 1.491.629,89 | -33.737,41 | 3893,14 | 1.502.760,43 |

5. Ativos intangíveis

Os ativos intangíveis adquiridos encontram-se reconhecidos ao custo de aquisição, deduzido das correspondentes amortizações acumuladas.

Foi adquirida no ano de 2018 uma licença de utilização do Software Primavera (módulos contabilidade e recursos humanos).

As amortizações foram efetuadas pelo método da linha reta, em regime de duodécimos.

Foram determinadas vidas úteis finitas, de acordo com a expectativa da afetação do desempenho.

| Ativo intangível | 31/12/2019 | Adições | Ajustamento/ abate | 31/12/2018 |
|----------------------------|-----------------|----------------|-----------------------|-------------|
| Programas de computador | 1.720,01 | 0,00 | | 1.720,01 |
| Ativo Bruto | 1.720,01 | 0,00 | | 0,00 |
| Depreciações acumuladas | 1.146,56 | 573,28 | | 573,28 |
| Quantia escriturada | 573,45 | -573,28 | | 0,00 |

6. Inventários

Em 31 de dezembro de 2019 e 2018, os inventários do Clube, detalham-se no quadro que se segue:

| Rubricas | 31/12/2019 | | | 31/12/2018 | | |
|-----------------|---------------|-----------------------|---------------------|---------------|-----------------------|---------------------|
| | Quantia Bruta | Perdas por imparidade | Quantia escriturada | Quantia Bruta | Perdas por imparidade | Quantia escriturada |
| Matérias Primas | 243,96 | | 243,96 | 792,08 | | 792,08 |
| Total | 243,96 | | 243,96 | 792,08 | | 792,08 |

As quantias de inventários reconhecidas como um gasto durante os períodos findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018, detalham-se no quadro seguinte:

| Matérias Primas | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--------------------------|------------------|------------------|
| Saldo Inicial | 792,08 | 1.097,70 |
| Compras | 11.283,66 | 13.692,10 |
| Saldo Final | 243,96 | 792,08 |
| Gastos no Período | 11.831,78 | 13.997,72 |

7. Rédito e outros rendimentos

A quantia de cada categoria significativa de rédito e outros rendimentos reconhecida durante os períodos de 2019 e 2018, apresentam-se no quadro seguinte:

| Rúbricas | 2019 | 2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| Prestações de serviços | | |
| Quotas dos utilizadores | 533.638,84 | 472.972,87 |
| Quotas Normais | 444.074,78 | 377.724,75 |
| Quotas Extraordinárias | 13.030,69 | 22.015,81 |
| Quotas Instituições | 76.533,37 | 73.232,31 |
| Rendimentos de patrocinadores e colaborações | 203,25 | 3.813,01 |
| Patrocínios | 203,25 | 3.813,01 |
| Serviços secundários | 1.581,00 | 2.841,50 |
| Participação/organização de eventos desportivos (isentos) | 780,00 | 1.990,00 |
| Participação/organização de eventos desportivos (a entidades sujeitas) | 801,00 | 851,50 |
| Sub Total | 535.423,09 | 479.627,38 |
| Outros rendimentos e ganhos | | |
| Rendimentos suplementares | 113.119,11 | 117.038,84 |
| Outros rendimentos suplementares | 113.119,11 | 117.038,84 |
| Aluguer equipamento | 72.486,91 | 68.378,06 |
| Aluguer Espaços | 3.789,91 | 2.750,00 |
| Renda de Edifícios | 68.257,56 | 65.245,90 |
| Eletricidade Terceiros | 439,44 | 382,16 |
| Out.ren.supl.-n/ esp. iner. valor acrescentado | 40.632,20 | 48.660,78 |
| Seguro Desportivo | 7.753,00 | 7.650,25 |
| Comissões Vending | 301,47 | 563,42 |
| Publicidade | 19.607,50 | 25.475,20 |
| Prestação de Serviços - BAR | 12.970,23 | 14.671,91 |
| Outros Serviços | | 300,00 |
| Descontos de pronto pagamento obtidos | 20,04 | 11,90 |
| Outros | 6.418,65 | 3.177,02 |
| Correções relativas a períodos anteriores | 517,69 | 7,80 |
| Imputação de subsídio ao investimento | 5.900,96 | 3.169,22 |
| Sub Total | 119.557,80 | 120.227,76 |
| Juros, dividendos e outros rendimentos similares | | |
| Juros obtidos | 3,83 | 1,70 |
| De depósitos | 3,83 | 1,70 |
| Sub Total | 3,83 | 1,70 |
| Total | 654.984,72 | 599.856,84 |

8. Subsídios e outros apoios

No ano de 2019 foram reconhecidos nas demonstrações financeiras os seguintes valores relativos a subsídios:

| Rubricas | Rendimento do período reconhecido em | |
|--|--------------------------------------|--------------------|
| | Resultados | Património Líquido |
| Subsídios do Estado e Outras entidades | | |
| Subsídios de Exploração | 98.232,44 | |
| Contratos PPD | 26.582,44 | |
| PMAA - CMA (2018/2019) | 48.400,00 | |
| PMAA - CMA (2019/2020) | 23.250,00 | |
| Subsídio ao investimento | 5.900,96 | 41.700,00 |
| PMAA - CMA (2017/2018) | 1.587,69 | |
| PMAA - CMA (2018/2019) | 4.313,27 | 25.000,00 |
| PMAA - CMA (2019/2020) | | 16.700,00 |
| Total | 104.133,40 | 41.700,00 |

9. Impostos sobre o rendimento

A reconciliação do resultado antes de imposto para o imposto dos períodos de 2019 e 2018 é a seguinte:

| Descrição | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|------------------------------|------------|------------|
| Resultado antes de impostos | 812,81 | 4.812,45 |
| Imposto sobre o rendimento | 0,00 | 0,00 |
| Resultado líquido do período | 812,81 | 4.812,45 |

Demonstração do cálculo do imposto, nos termos previstos nos artigos 53.º e 54.º do Código do IRC:

O Clube dos Galitos é um sujeito passivo de Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (IRC) nos termos do n.º 1 do art.º 2.º do Código do IRC (CIRC), sendo a base deste imposto o rendimento global, correspondente à soma algébrica dos rendimentos das diversas categorias consideradas para efeitos de Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Singulares (IRS), nos termos do disposto na alínea b) do n.º 1 do artigo 3.º do CIRC.

O rendimento global é formado pela soma algébrica dos rendimentos líquidos das várias categorias determinados nos termos do IRS, aplicando-se à determinação do lucro tributável as disposições do CIRC.

Ao rendimento global são dedutíveis, até à respetiva concorrência, os gastos comprovadamente relacionados com as respetivas atividades.

Os gastos comprovadamente indispensáveis à obtenção dos rendimentos que não tenham sido considerados na determinação do rendimento global e que não estejam especificamente ligados à obtenção dos rendimentos não sujeitos ou isentos de IRC são deduzidos, no todo ou em parte, a esse rendimento global, para efeitos de determinação da matéria coletável, de acordo com as seguintes regras:

- a) Se estiverem apenas ligados à obtenção de rendimentos sujeitos e não isentos, são deduzidos na totalidade ao rendimento global;
- b) Se estiverem ligados à obtenção de rendimentos sujeitos e não isentos, bem como à de rendimentos não sujeitos ou isentos, deduz-se ao rendimento global a parte dos gastos comuns que for imputável aos rendimentos sujeitos e não isentos. A parte dos gastos comuns a imputar é determinada através da repartição proporcional daqueles ao total dos rendimentos brutos sujeitos e não isentos e dos rendimentos não sujeitos ou isentos. Os gastos comuns são dedutíveis até à concorrência do rendimento global.

São rendimentos não sujeitos a IRC as quotas (incluindo o seguro cobrado aos atletas por conta das federações) e os subsídios, que em 2019 tem um valor de 654.045,62 euros.

Os rendimentos sujeitos a IRC com um valor de 105.573,19 euros, incluem a os rendimentos resultado da exploração do bar da sede, da natação, da cedência/arrendamento de espaços e serviços complementares associados, a publicidade, patrocínios e todos os outros rendimentos que não são rendimentos isentos ou não sujeitos a IRC.

Nos termos do art.º 54.º do Estatuto dos Benefícios Fiscais ficam ainda isentos de IRC os rendimentos das coletividades desportivas, de cultura e recreio, abrangidas pelo art.º 11.º do Código do IRC, desde que a totalidade dos seus rendimentos brutos sujeitos a tributação e não isentos nos termos do mesmo Código não exceda o montante anual de 7.500 €.

Por outro lado, o n.º 2 do mesmo artigo estipula que "as importâncias investidas pelos clubes desportivos em novas infraestruturas desportivas ou por eles despendidas em atividades desportivas de recreação e no desporto de rendimento, não provenientes de subsídios, podem ser deduzidas ao rendimento global até ao limite de 50% da soma algébrica dos rendimentos líquidos previstos no n.º 3 do art.º 11.º do Código do IRC, sendo o eventual excesso deduzido até ao final do segundo exercício seguinte ao do investimento.

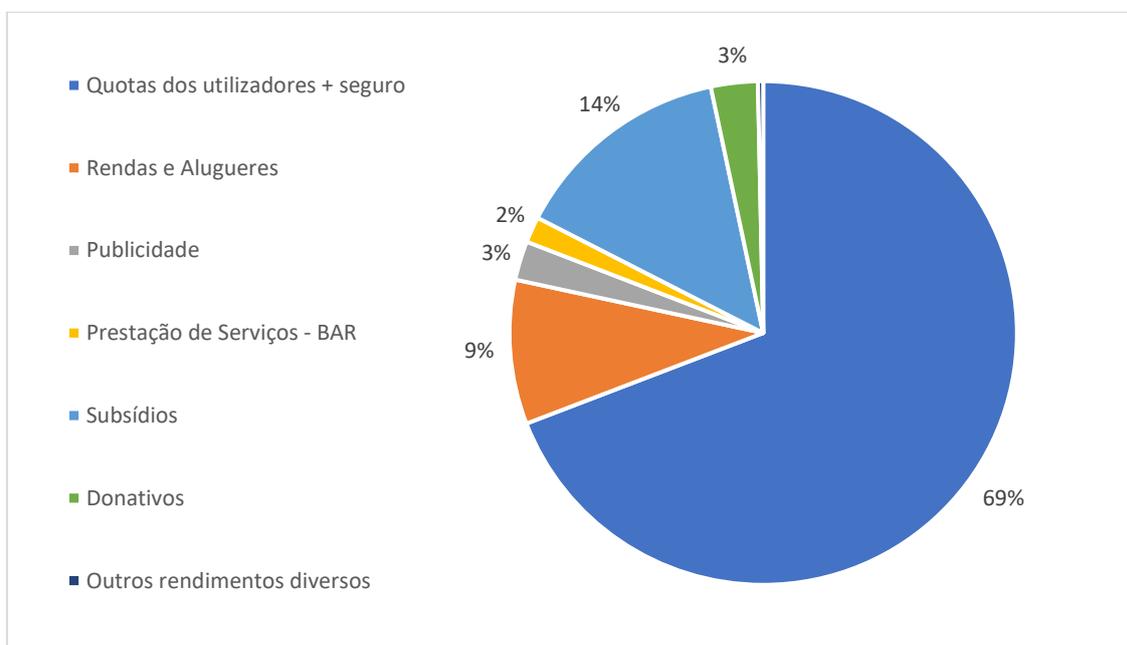
A matéria coletável obtém-se pela dedução ao rendimento global, incluindo os incrementos patrimoniais obtidos a título gratuito (art.º 53º, CIRC), dos gastos comuns e outros imputáveis aos rendimentos sujeitos a imposto e não isentos (art.º 54º, CIRC) e os benefícios fiscais eventualmente existentes que consistam em deduções naquele rendimento.

Não ficam abrangidos os rendimentos da atividade comercial, industrial ou agrícola exercida, ainda que a título acessório (art.º 11 n.º 3, CIRC).

Se, ainda assim, houver rendimentos tributados, a taxa de tributação aplicável é, nos termos do n.º 5 do art.º 87.º do CIRC de 21,5%.

| Descrição | Balancete em 31/12/2019 | Rendimentos Isentos (donativos) | Rendimentos não sujeitos (quotas e seguros, subsídios) | Rendimentos não isentos (bar, comissões e aluguer) |
|----------------------|-------------------------|---------------------------------|--|--|
| Rendimentos | 782.980,33 | 23.361,52 | 654.045,62 | 105.573,19 |
| Gastos específicos | | -23.337,27 | -653.366,66 | -105.463,59 |
| Gastos comuns | -782.167,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rendimento global | 812,81 | 24,25 | 678,96 | 109,60 |
| Resultado do período | 812,81 | 24,25 | 678,96 | 109,60 |

| Descrição | Rendimentos | Gastos Comuns | % afetação |
|--|-------------|---------------|------------|
| Total dos rendimentos sujeitos e não isentos | 105.573,19 | -105.463,59 | 13,48% |
| Total dos rendimentos isentos | 23.361,52 | -23.337,27 | 2,98% |
| Total dos rendimentos não sujeitos | 654.045,62 | -653.366,66 | 83,53% |
| Total de rendimentos | 782.980,33 | | |
| Total de gastos comuns | | -782.167,52 | 100,00% |



10. Instrumentos financeiros

10.1 – Fornecedores, outros passivos correntes, membros e créditos a receber

Em 31 de dezembro de 2019 e 2018, as rubricas de fornecedores, outros passivos correntes e créditos a receber, apresentavam a seguinte decomposição:

| Descrição | 31/12/2019 | | | 31/12/2018 | | |
|---|--|----------------------------------|-------------------|--|----------------------------------|-------------------|
| | Ativos financeiros mensurados ao custo | Perdas por imparidade acumuladas | Total | Ativos financeiros mensurados ao custo | Perdas por imparidade acumuladas | Total |
| Ativos | | | | | | |
| Créditos a receber | 46.413,31 | | 46.413,31 | 25.174,20 | | 25.174,20 |
| Outros ativos correntes | 1.877,53 | | 1.877,53 | 2.152,24 | | 2.152,24 |
| Devedores diversos | 987,53 | | 987,53 | 1.702,24 | | 1.702,24 |
| Credores diversos (saldo devedor) | 890,00 | | 890,00 | 450,00 | | 450,00 |
| Total do ativo | 48.290,84 | | 48.290,84 | 27.326,44 | | 27.326,44 |
| Passivos | | | | | | 0,00 |
| Fornecedores | 37.099,59 | | 37.099,59 | 23.142,40 | | 23.142,40 |
| Outros passivos correntes | 32.337,87 | | 32.337,87 | 31.964,00 | | 31.964,00 |
| Remunerações a pagar | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 |
| Credores por acréscimos de gastos - remunerações a liquidar | 21.584,12 | | 21.584,12 | 20.268,22 | | 20.268,22 |
| Outros credores por acréscimos de gastos | 0,00 | | 0,00 | 713,90 | | 713,90 |
| Credores diversos | 10.753,75 | | 10.753,75 | 10.981,88 | | 10.981,88 |
| Total do passivo | 69.437,46 | | 69.437,46 | 55.106,40 | | 55.106,40 |
| Total líquido | -21.146,62 | | -21.146,62 | -27.779,96 | | -27.779,96 |

10.2 - Caixa e depósitos bancários

Em 31 de dezembro de 2019 e 2018, a rubrica de «Caixa» e «Depósitos bancários» apresentava a seguinte decomposição:

| Caixa e depósitos bancários | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Caixa | 7.259,30 | 11.754,25 |
| Depósitos à ordem | 158.022,04 | 86.743,80 |
| Outros depósitos bancários | 19.043,88 | 20.313,90 |
| Total | 184.325,22 | 118.811,95 |

11. Fornecimentos e serviços externos

Os gastos incorridos com fornecimentos e serviços externos no período de 2019 e 2018 foram os seguintes:

| Descrição | 2019 | 2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| Fornecimentos e serviços externos | 493.531,46 | 456.295,54 |
| Subcontratos | 9.903,62 | 14.227,70 |
| Subcontratação de Transportes | 4.127,68 | 1.431,46 |
| Subcontr. Organização de Eventos | 1.718,26 | 7.508,19 |
| Serviço de Cobrança de Quotas | 3.367,68 | 3.743,05 |
| Formação | 690,00 | 1.545,00 |
| Serviços especializados | 196.586,15 | 226.624,91 |
| Trabalhos especializados | 55.374,70 | 64.104,18 |
| Publicidade e propaganda | 3.363,08 | 11.835,60 |
| Vigilância e segurança | 254,40 | 102,55 |
| Honorários | 101.379,91 | 106.733,48 |
| Conservação e reparação | 32.461,12 | 35.960,30 |
| Serviços bancários | 3.682,94 | 3.200,63 |
| Outros | 70,00 | 4.688,17 |
| Materiais | 20.829,79 | 15.214,95 |
| Ferramentas e utensílios de desgaste rápido | 3.816,88 | 5.610,31 |
| Livros e documentação técnica | 193,87 | 70,50 |
| Material de escritório | 3.127,55 | 2.356,03 |
| Artigos para oferta | 318,65 | 1.483,10 |
| Outros | 13.372,84 | 5.695,01 |
| Energia e fluidos | 103.261,04 | 87.730,29 |
| Eletricidade | 14.882,81 | 9.591,57 |
| Combustíveis | 79.973,63 | 69.745,73 |
| Água | 8.404,60 | 8.345,59 |
| Outros | 0,00 | 47,40 |
| Deslocações, estadas e transportes | 59.109,03 | 53.422,56 |
| Deslocações e estadas | 59.000,53 | 52.989,76 |

| | | |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Transportes de pessoal | 108,50 | 432,80 |
| Serviços diversos | 103.841,83 | 59.075,13 |
| Rendas e alugueres | 43.142,95 | 0,00 |
| Comunicação | 2.610,21 | 3.366,99 |
| Seguros | 15.790,98 | 12.006,27 |
| Contencioso e notariado | 479,22 | 0,00 |
| Despesas de representação | 172,65 | 0,00 |
| Limpeza, higiene e conforto | 10.379,98 | 11.910,85 |
| Outros serviços | 31.265,84 | 31.791,02 |
| Total | 493.531,46 | 456.295,54 |

12. Gastos com o pessoal

Os gastos com o pessoal, incorridos no período de 2019 e 2018 foram os seguintes:

| Descrição | 2019 | 2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| Gastos com o pessoal | 200.325,03 | 171.561,48 |
| Remunerações do pessoal | 166.407,08 | 140.537,21 |
| Remunerações do pessoal - vencimento | 114.782,14 | 92.224,78 |
| Remunerações do pessoal - diuturnidades | 1.491,56 | 336,00 |
| Remunerações do pessoal - s. férias | 8.348,07 | 8.590,97 |
| Remunerações do pessoal - s. natal | 9.490,08 | 7.981,57 |
| Remunerações do pessoal - s. alimentação | 14.842,68 | 13.096,14 |
| Rem. do pessoal - abono para falhas | 760,55 | 356,53 |
| Rem. do pessoal - ajudas de custo | 16.692,00 | 17.951,22 |
| Indemnizações-pessoal | 0,00 | 2.000,00 |
| Encargos sobre remunerações | 31.360,02 | 25.754,77 |
| Enc. s/rem.-pessoal | 31.325,04 | 25.735,48 |
| FGCT - Fundo de Garantia de Compensação do Trabalho | 34,98 | 19,29 |
| Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais | 2.557,93 | 1.793,05 |
| Seg.ac.trb - pessoal | 2.557,93 | 1.793,05 |
| Outros gastos com o pessoal | 0,00 | 1.476,45 |
| Total | 200.325,03 | 171.561,48 |

O número médio de empregados durante o período a que se referem as demonstrações financeiras foi de 12.

13. Outros gastos

Os outros gastos incorridos no período de 2019 e 2018 foram os seguintes:

| Descrição | 2019 | 2018 |
|---|------------------|-----------------|
| Outros gastos e perdas | 24.832,68 | 8.733,20 |
| Impostos | 477,21 | 1.207,96 |
| Impostos indiretos | 291,83 | 331,11 |
| Impostos s/transportes rodoviário | 291,83 | 331,11 |
| Taxas | 185,38 | 876,85 |
| Dividas incobráveis - clientes | 8.364,67 | 0,00 |
| Outros | 15.990,80 | 7.525,24 |
| Correções relativas a períodos anteriores | 15.348,80 | 6.932,24 |
| Donativos | 120,00 | 385,00 |
| Quotizações | 180,00 | 177,00 |
| Outros não especificados | 342,00 | 31,00 |
| Total | 24.832,68 | 8.733,20 |

14. Outras informações

14.1 - Estado e outros entes públicos

Em 31 de dezembro de 2019 e 2018, a rubrica de «Estado e outros entes públicos» apresentava a seguinte decomposição:

| Descrição | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Ativos | | |
| Retenção de Imposto s/ rendimento | 0,96 | 0,43 |
| Total do ativo | 0,96 | 0,43 |
| Passivos | | |
| Retenção de Imposto s/ rendimento | 1.470,14 | 1.145,20 |
| IVA | 1.493,06 | 2.035,30 |
| Segurança social | 6.610,27 | 5.096,39 |
| Total do passivo | 9.573,47 | 8.276,89 |
| Total líquido | -9.572,51 | -8.276,46 |

14.2 – Diferimentos

Em 31 de dezembro de 2019 e 2018, a rubrica de «Diferimentos» apresentava a seguinte decomposição:

| Descrição | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|-----------------------------------|------------------|-----------------|
| Ativos | | |
| Gastos a reconhecer | | |
| Seguros | 3.511,11 | 2.666,01 |
| Total do ativo | 3.511,11 | 2.666,01 |
| Passivos | | |
| Rendimentos a reconhecer | | |
| Rendas | 988,13 | 976,90 |
| Subsídio à Exploração (2019/2020) | 23.250,00 | 0,00 |
| Total do passivo | 24.238,13 | 976,90 |

14.3 – Fundos patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2019 e 2018, a rubrica dos «Fundos patrimoniais» apresentava a seguinte decomposição:

| Fundos Patrimoniais | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--|---------------------|---------------------|
| Fundos | 2.050.742,97 | 2.050.742,97 |
| Resultados transitados | -489.981,43 | -494.793,88 |
| Ajustamentos / Outras variações de fundos patrimoniais | 64.629,82 | 28.830,78 |
| Resultado líquido do período | 812,81 | 4.812,45 |
| Total | 1.626.204,17 | 1.589.592,32 |

14.4 – Gastos e Rendimentos por secção – Resumo do balancete por centros de custo

| Conta | Descrição | Secção | 110 | 111 | 120 | 130 | 140 | 150 | 160 | 170 | 180 | Total |
|--------|--|--------|-----------|------------|------------|------------|-----------|----------|-----------|----------|-----------|------------|
| | | | DIREÇÃO | BAR (SEDE) | NATAÇÃO | BASQUETE | NAUTICA | TRIATLO | FILATELIA | XADREZ | PADEL | |
| 61 | Custo das mercadorias vendidas e das matérias cons | | | | | | | | | | | 11.831,78 |
| 612 | Matérias-primas, subsidiárias e de consumo | | | | | | | | | | | 11.831,78 |
| 6121 | Matérias primas | | | 5.279,64 | 3.484,57 | | | | | | | 8.764,21 |
| 6123 | Embalagens de consumo | | | | 13,11 | | | | | | | 13,11 |
| 6124 | Materiais diversos | | | | | | | 3.054,46 | | | | 3.054,46 |
| | Sub Total | | | 5.279,64 | 3.497,68 | | | 3.054,46 | | | | 11.831,78 |
| 62 | Fornecimentos e serviços externos | | | | | | | | | | | 493.531,46 |
| 621 | Subcontratos | | | | | | | | | | | 9.903,62 |
| 621111 | Subcontratação de Transportes | | | | 4.127,68 | | | | | | | 4.127,68 |
| 621112 | Subcontr. Organização de Eventos | | | | | 1.718,26 | | | | | | 1.718,26 |
| 621113 | Serviço de Cobrança de Quotas | | | | 3.367,68 | | | | | | | 3.367,68 |
| 621114 | Formação | | | | | 690,00 | | | | | | 690,00 |
| 622 | Serviços especializados | | | | | | | | | | | 196.586,15 |
| 6221 | Trabalhos especializados | | 2.256,45 | | 40.699,67 | 6.749,90 | | | 1.036,68 | | 4.632,00 | 55.374,70 |
| 6222 | Publicidade e propaganda | | 424,35 | | 2.495,90 | 396,47 | | 46,36 | | | | 3.363,08 |
| 6223 | Vigilância e segurança | | | | 92,52 | | 161,88 | | | | | 254,40 |
| 6224 | Honorários | | 6.676,71 | | 23.220,27 | 34.767,50 | 5.125,00 | | | 98,40 | 31.492,03 | 101.379,91 |
| 6226 | Conservação e reparação | | | | | | | | | | | 32.461,12 |
| 62262 | Conservação-edifícios e out. const. | | 228,62 | | 10.253,87 | 821,84 | 79,50 | | 271,57 | | 1.138,37 | 12.793,77 |
| 62263 | Conservação-equip. básico | | | | 4.305,41 | 322,84 | 4.081,18 | | | | | 8.709,43 |
| 62264 | Conservação-equip. transporte | | | | 8.294,92 | 1.410,65 | 1.227,75 | | | | | 10.933,32 |
| 62265 | Conservação - equip. administrativo | | | | 24,60 | | | | | | | 24,60 |
| 6227 | Serviços bancários | | 51,00 | | 1.544,82 | 786,03 | 231,58 | 9,36 | 38,48 | 42,15 | 979,52 | 3.682,94 |
| 6228 | Outros | | 30,00 | | | | 40,00 | | | | | 70,00 |
| 623 | Materiais | | | | | | | | | | | 20.829,79 |
| 6231 | Ferramentas e utensílios de desgaste rápido | | | | 2.181,24 | 374,88 | 1.215,88 | | 44,88 | | | 3.816,88 |
| 6232 | Livros e documentação técnica | | | | 17,92 | | | | 175,95 | | | 193,87 |
| 6233 | Material de escritório | | 391,13 | | 1.265,21 | 1.434,22 | | | 9,99 | 27,00 | | 3.127,55 |
| 6234 | Artigos para oferta | | | | 318,65 | | | | | | | 318,65 |
| 6238 | Outros | | | | | | | | | | | 13.372,84 |
| 62381 | Outros Gastos c/ atletas | | | | 2.710,24 | 9.544,31 | 533,30 | 200,50 | | 57,72 | | 13.046,07 |
| 62382 | Outros Gastos c/ atletas - a reembolsar | | | | 326,77 | | | | | | | 326,77 |
| 624 | Energia e fluidos | | | | | | | | | | | 103.261,04 |
| 6241 | Eletricidade | | | | | 14.475,42 | 407,39 | | | | | 14.882,81 |
| 6242 | Combustíveis | | | | | | | | | | | 79.973,63 |
| 62421 | Combustíveis - gasóleo | | 452,78 | | 11.638,44 | 5.685,03 | 2.131,78 | 302,78 | 178,02 | | | 20.388,83 |
| 62422 | Combustíveis - gasolina | | | | | 707,04 | 918,95 | 752,99 | | | | 2.378,98 |
| 62423 | Combustíveis - gás | | | | 51.861,10 | 4.874,22 | 470,50 | | | | | 57.205,82 |
| 6243 | Água | | | 622,81 | | 6.816,09 | 965,70 | | | | | 8.404,60 |
| 625 | Deslocações, estadas e transportes | | | | | | | | | | | 59.109,03 |
| 6251 | Deslocações e estadas | | | | | | | | | | | 59.000,53 |
| 625111 | Viagens, alojamento e alimentação de atletas | | 504,88 | | 30.838,71 | 17.700,00 | 1.675,16 | 2.294,57 | 10,50 | 234,12 | 1.265,13 | 54.523,07 |
| 625112 | Portagens | | | | 1.769,99 | 2.292,75 | 355,06 | 59,66 | | | | 4.477,46 |
| 6252 | Transportes de pessoal | | | | | | | 47,00 | 61,50 | | | 108,50 |
| 626 | Serviços diversos | | | | | | | | | | | 103.841,83 |
| 6261 | Rendas e alugueres | | | | | | | | | | | 43.142,95 |
| 62612 | Aluguer de equipamentos | | | | | | | | | | 42.634,00 | 42.634,00 |
| 62613 | Aluguer de Viaturas | | | | 508,95 | | | | | | | 508,95 |
| 6262 | Comunicação | | | | | | | | | | | 2.610,21 |
| 62621 | Comunicação-despesas postais | | 29,55 | | 5,43 | 63,70 | | 115,88 | | | | 214,56 |
| 62622 | Comunicação-telefones e out | | 1.637,41 | 149,56 | 451,17 | 157,51 | | | | | | 2.395,65 |
| 6263 | Seguros | | | | | | | | | | | 15.790,98 |
| 62631 | Seguros - ramo incêndio | | 363,81 | | | 1.757,38 | | | | | | 2.121,19 |
| 62635 | Seguros - ramo viaturas | | | | 2.702,32 | 848,54 | 440,28 | | | | | 3.991,14 |
| 62637 | Seguros - Atletas | | | | 3.788,40 | 4.894,30 | 219,45 | 721,50 | | | | 9.623,65 |
| 62639 | Seguros - ramo outros | | | 55,00 | | | | | | | | 55,00 |
| 6265 | Contencioso e notariado | | 479,22 | | | | | | | | | 479,22 |
| 6266 | Despesas de representação | | | | | | | | | | | 172,65 |
| 62661 | Desp. de rep. - aceites | | 172,65 | | | | | | | | | 172,65 |
| 6267 | Limpeza, higiene e conforto | | | 5,87 | 1.888,86 | 8.161,87 | 323,38 | | | | | 10.379,98 |
| 6268 | Outros serviços | | | | | | | | | | | 31.265,84 |
| 62681 | Torneios - Inscrições | | | | 6.500,90 | 710,00 | 683,32 | 1.937,50 | 15,00 | | 1.210,00 | 11.056,72 |
| 62682 | Inscrições/ Filações | | | | 2.064,20 | 3.835,00 | 2.206,70 | 813,20 | | 578,10 | 82,50 | 9.579,70 |
| 62683 | Arbitragem | | | | | 9.962,65 | | | | | | 9.962,65 |
| 62684 | Campismo: licenças, inscrições, etc | | 666,77 | | | | | | | | | 666,77 |
| | Sub Total | | 14.365,33 | 833,24 | 219.265,84 | 141.958,40 | 23.493,74 | 7.301,30 | 1.842,57 | 1.037,49 | 83.433,55 | 493.531,46 |

| Conta | Descrição | Secção | 110 | 111 | 120 | 130 | 140 | 150 | 160 | 170 | 180 | Total |
|-------|---|--------|----------|------------|------------|-----------|----------|---------|-----------|--------|----------|------------|
| | | | DIREÇÃO | BAR (SEDE) | NATAÇÃO | BASQUETE | NAUTICA | TRIATLO | FILATELIA | XADREZ | PADEL | |
| 63 | Gastos com o pessoal | | | | | | | | | | | 200.325,03 |
| 632 | Remunerações do pessoal | | | | | | | | | | | 166.407,08 |
| 6321 | Remunerações do pessoal - venc. | | | | 111.559,67 | | | | | | 3.125,76 | 114.685,43 |
| 6322 | Remunerações do pessoal - diuturnidades | | | | 1.491,56 | | | | | | | 1.491,56 |
| 6323 | Remunerações do pessoal - s. férias | | | | 8.066,27 | | | | | | 281,80 | 8.348,07 |
| 6324 | Remunerações do pessoal - s. natal | | | | 9.231,76 | | | | | | 258,32 | 9.490,08 |
| 6325 | Remunerações do pessoal - s. aliment | | | | 14.568,81 | | | | | | 273,87 | 14.842,68 |
| 6326 | Remunerações do pessoal - h. extra | | | | 96,71 | | | | | | | 96,71 |
| 6328 | Rem. do pessoal - abono para falhas | | | | 760,55 | | | | | | | 760,55 |
| 6329 | Rem. do pessoal - ajudas de custo | | | | 16.692,00 | | | | | | | 16.692,00 |
| 635 | Encargos sobre remunerações | | | | | | | | | | | 31.360,02 |
| 6352 | Enc. s/rem.-pessoal | | | | 28.931,70 | | | | | | 824,31 | 29.756,01 |
| 6353 | TSU Entidade Contratante | | | | 1.117,22 | 451,81 | | | | | | 1.569,03 |
| 6358 | FGCT - Fundo de Garantia de Compensação do Trabalho | | | | 34,98 | | | | | | | 34,98 |
| 636 | Seguros de acidentes no trabalho e doenças profiss | | | | 2.557,93 | | | | | | | 2.557,93 |
| | Sub Total | | | | 195.109,16 | 451,81 | | | | | 4.764,06 | 200.325,03 |
| 64 | Gastos de depreciação e de amortização | | | | | | | | | | | 51.646,57 |
| 642 | Ativos fixos tangíveis | | | | | | | | | | | 51.073,29 |
| 64232 | Deprec-edifícios outras construções | | 6.328,04 | | | 22.471,42 | | | | | | 28.799,46 |
| 64233 | Deprec-equipamento básico | | | | 4.938,37 | 1.101,39 | 3.535,05 | | | | | 9.574,81 |
| 64234 | Deprec-equipamento de transporte | | | | 4.213,96 | 6.625,00 | | | | | | 10.838,96 |
| 64235 | Deprec-equipamento administrativo | | | | 575,99 | | | | | | | 575,99 |
| 64237 | Deprec-outras imob. corpóreas | | | | | | 1.284,07 | | | | | 1.284,07 |
| 643 | Ativos intangíveis. | | | | | | | | | | | 573,28 |
| 64323 | Programas de computador | | 573,28 | | | | | | | | | 573,28 |
| | Sub Total | | 6.901,32 | | 9.728,32 | 30.197,81 | 4.819,12 | | | | | 51.646,57 |
| 68 | Outros gastos e perdas | | | | | | | | | | | 24.831,94 |
| 681 | Impostos | | | | | | | | | | | 477,21 |
| 6812 | Impostos indiretos | | | | | | | | | | | 291,83 |
| 68124 | Impostos s/transportes rodoviário | | | | 224,41 | | 67,42 | | | | | 291,83 |
| 6813 | Taxas | | 128,00 | | | | 5,80 | | | | 51,58 | 185,38 |
| 683 | Dívidas incobráveis | | | | | | | | | | | 8.364,67 |
| 6831 | DI - Clientes | | | | | 8.364,67 | | | | | | 8.364,67 |
| 688 | Outros | | | | | | | | | | | 15.990,06 |
| 6881 | Correções relativas a períodos anteriores | | 237,69 | | 5.934,13 | 6.754,32 | 1.033,66 | | | | 1.389,00 | 15.348,80 |
| 6882 | Donativos | | 20,00 | | 100,00 | | | | | | | 120,00 |
| 6883 | Quotizações | | | | | | | | 180,00 | | | 180,00 |
| 68881 | Multas e Penalidades | | 74,70 | | 180,00 | | | | | | | 254,70 |
| 68882 | Despesas não devidamente documentadas | | | | | | 85,96 | | | | | 85,96 |
| 68888 | Outros não especificados | | | | 0,60 | | | | | | | 0,60 |
| | Sub Total | | 332,39 | 128,00 | 6.439,14 | 15.118,99 | 1.192,84 | | 180,00 | | 1.440,58 | 24.831,94 |
| 69 | Gastos e perdas de financiamento | | | | | | | | | | | 0,74 |
| 691 | Juros suportados | | | | | | | | | | | 0,74 |
| 6915 | Juros de mora e compensatórios | | | | | | | | | | | 0,74 |
| 69151 | Juros de mora | | | | | | 0,74 | | | | | 0,74 |
| | Sub Total | | | | | | 0,74 | | | | | 0,74 |

| Conta | Descrição | Secção | 110 | 111 | 120 | 130 | 140 | 150 | 160 | 170 | 180 | Total |
|--------|--|--------|-------------------|------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | | | DIREÇÃO | BAR (SEDE) | NATAÇÃO | BASQUETE | NAUTICA | TRIATLO | FILATELIA | XADREZ | PADEL | |
| 72 | Prestações de serviços | | | | | | | | | | | 535.423,09 |
| 721 | Quotas dos utilizadores | | | | | | | | | | | 533.638,84 |
| 7211 | Quotas Normais | | -338,00 | | -273.889,04 | -59.474,75 | -15.459,09 | -9.354,90 | -320,00 | -805,00 | -84.434,00 | 444.074,78 |
| 7212 | Quotas Extraordinárias | | | | -9.254,18 | -75,00 | -1.295,00 | -2.010,51 | | -396,00 | | 13.030,69 |
| 7213 | Quotas Instituições | | | | -76.533,37 | | | | | | | 76.533,37 |
| 724 | Rendimentos de patrocinadores e colaborações | | | | | | | | | | | 203,25 |
| 7241 | Patrocínios | | | | | | | -203,25 | | | | 203,25 |
| 725 | Serviços secundários | | | | | | | | | | | 1.581,00 |
| 7251 | Participação/organização de eventos desportivos (isentos) | | | | | | -590,00 | | | -190,00 | | 780,00 |
| 7252 | Participação/organização de eventos desportivos (a título de custos) | | | | | -481,00 | -320,00 | | | | | 801,00 |
| | Sub Total | | -338,00 | | -359.676,59 | -60.030,75 | -17.664,09 | -11.568,66 | -320,00 | -1.391,00 | -84.434,00 | 535.423,09 |
| 75 | Subsídios, doações e legados à exploração | | | | | | | | | | | 127.995,61 |
| 751 | Subsídios do Estado e outros entes públicos | | | | | | | | | | | 98.232,44 |
| 7511 | Contratos PDD | | | | -26.582,44 | | | | | | | 26.582,44 |
| 7512 | PMAA - CMA | | | | | | | | | | | 71.650,00 |
| 75121 | PMAA - CMA (época n-1/n) | | -3.060,00 | | -10.957,50 | -15.550,00 | -11.025,00 | -2.925,00 | -2.250,00 | -1.125,00 | -1.507,50 | 48.400,00 |
| 75122 | PMAA - CMA (época n/n+1) | | | | -5.999,90 | -7.000,11 | -6.999,86 | -1.999,97 | -249,94 | -500,11 | -500,11 | 23.250,00 |
| 752 | Subsídios de outras entidades | | | | | | | | | | | 6.401,65 |
| 7521 | Comparticipação em prova/Prémios | | | | -1.000,00 | | | -452,53 | | | | 1.452,53 |
| 7522 | Outros Subsídios | | | | -1.489,36 | -2.629,76 | | -80,00 | -750,00 | | | 4.949,12 |
| 753 | Doações e heranças | | | | | | | | | | | 23.361,52 |
| 7531 | Donativos | | -1.700,00 | | -142,25 | -14.639,27 | -4.720,00 | -500,00 | | | -1.660,00 | 23.361,52 |
| | Sub Total | | -4.760,00 | | -46.171,45 | -39.819,14 | -22.744,86 | -5.957,50 | -3.249,94 | -1.625,11 | -3.667,61 | 127.995,61 |
| 78 | Outros rendimentos e ganhos | | | | | | | | | | | 119.557,80 |
| 781 | Rendimentos suplementares | | | | | | | | | | | 113.119,11 |
| 7816 | Outros rendimentos suplementares | | | | | | | | | | | 113.119,11 |
| 78161 | Aluguer equipamento | | | | | | | | | | | 72.486,91 |
| 781611 | Aluguer Espaços | | | | -3.789,91 | | | | | | | 3.789,91 |
| 781612 | Renda de Edifícios | | -11.857,56 | | | -56.400,00 | | | | | | 68.257,56 |
| 781613 | Eletricidade Terceiros | | | | | -439,44 | | | | | | 439,44 |
| 78162 | Out.ren.supl.-n/ esp. iner. valor acrescentado | | | | | | | | | | | 40.632,20 |
| 781621 | Seguro Desportivo | | | | -7.753,00 | | | | | | | 7.753,00 |
| 781622 | Comissões Vending | | | | | -301,47 | | | | | | 301,47 |
| 781623 | Publicidade | | | | -8.151,20 | -11.375,00 | | | -81,30 | | | 19.607,50 |
| 781625 | Prestação de Serviços - BAR | | | -6.938,88 | -6.031,35 | | | | | | | 12.970,23 |
| 782 | Descontos de pronto pagamento obtidos | | | | | -20,04 | | | | | | 20,04 |
| 788 | Outros | | | | | | | | | | | 6.418,65 |
| 7881 | Correções relativas a períodos anteriores | | | | -0,10 | -517,59 | | | | | | 517,69 |
| 7883 | Imputação de subsídios para investimentos | | | | -1.698,22 | -3.832,26 | -370,48 | | | | | 5.900,96 |
| | Sub Total | | -11.857,56 | -6.938,88 | -27.423,78 | -72.885,80 | -370,48 | | -81,30 | | | 119.557,80 |
| 79 | Juros, dividendos e outros rendimentos similares | | | | | | | | | | | 3,83 |
| 791 | Juros obtidos | | | | | | | | | | | 3,83 |
| 7911 | De depósitos | | -2,83 | | -1,00 | | | | | | | 3,83 |
| | Sub Total | | -2,83 | | -1,00 | | | | | | | 3,83 |
| | Total | | 4.640,65 | -698,00 | 767,32 | 14.991,32 | -11.272,99 | -7.170,40 | -1.628,67 | -1.978,62 | 1.536,58 | 812,81 |

14.5 – Divulgações exigidas por diplomas legais

A Direção informa que o Clube dos Galitos não apresenta dívidas à Autoridade Tributária e Aduaneira em situação de mora, nos termos do Decreto-Lei 534/80, de 7 de novembro.

Nos termos do artigo 210.º do Código Contributivo, publicado pela Lei n.º 110/2009, de 16 de setembro, a Direção informa que a situação do Clube perante a Segurança Social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados.

14.6 – Eventos subsequentes

O primeiro trimestre de 2020 foi marcado pelo aparecimento de uma epidemia a nível global denominada Covid-19, sendo que em 11 de março de 2020 foi declarada uma pandemia pela Organização Mundial de Saúde. Esta pandemia, disseminada internacionalmente, impacta de modo relevante a economia mundial e os mercados financeiros, pelo que se torna imprescindível considerar os impactos decorrentes do Covid-19.

A pandemia do Covid-19, poderá vir a ter impacto direto e indireto nos nossos Clientes/Utentes, Fornecedores, Colaboradores, Comunidades locais e outras partes envolvidas na cadeia de valor.

A magnitude, extensão e durabilidade do atual momento de incerteza, torna a avaliação dos seus impactos diretos e indiretos, num exercício árduo e incerto. Pelo que à data de hoje o Clube dos Galitos não tem informação disponível para proceder à sua eventual quantificação.

14.7 – Data de Autorização para Emissão das Demonstrações Financeiras

As demonstrações financeiras do período findo em 31 de dezembro de 2019 foram aprovadas pela Direção e autorizadas para emissão em ____ de maio de 2020.

Aveiro, ____ de maio de 2020

A Direção

O Contabilista Certificado