

**APCC – ASSOCIAÇÃO PORTUGUESA
DE CONTACT CENTERS**

Demonstrações Financeiras

31 de Dezembro de 2016

Índice

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

Balanço

APCC - Associação Portuguesa de Contact Centers

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016

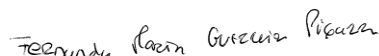
Unidade Monetária: Euros

| RUBRICAS | Notas | Datas | |
|--|-------|-------------------|-------------------|
| | | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
| Ativo | | | |
| Ativo não corrente | | | |
| Ativos fixos tangíveis | 5 | 865,07 | 9.693,90 |
| Bens do património histórico e cultural | | | |
| Ativos intangíveis | | | |
| Investimentos financeiros | 10.1 | 19,61 | |
| Fundadores/beneméritos/patrocionadores/doadores/associados/membros | | | |
| Outros Créditos e ativos não correntes | | | |
| Subtotal | | 884,68 | 9.693,90 |
| Ativo corrente | | | |
| Inventários | | | |
| Créditos a receber | 10.2 | 20.470,31 | 21.676,63 |
| Estado e outros Entes Públicos | 10.8 | 20.043,93 | 15.482,35 |
| Fundadores/beneméritos/patrocionadores/doadores/associados/membros | | | |
| Diferimentos | | | |
| Outros ativos correntes | 10.3 | 506,80 | |
| Caixa e depósitos bancários | 10.5 | 119.436,92 | 74.001,86 |
| Subtotal | | 160.457,96 | 111.160,84 |
| Total do Ativo | | 161.342,64 | 120.854,74 |
| FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO | | | |
| Fundos patrimoniais | | | |
| Fundos | 10.6 | 7.481,95 | 7.481,95 |
| Excedentes técnicos | | | |
| Reservas | 10.6 | 1.250,00 | 1.250,00 |
| Resultados transitados | 10.6 | 72.246,50 | 61.998,85 |
| Excedentes de revalorização | | | |
| Ajustamentos/Outras variações nos fundos patrimoniais | | | |
| Resultado Líquido do período | | 30.876,58 | 10.247,65 |
| Total do fundo do capital | | 111.855,03 | 80.978,45 |
| Passivo | | | |
| Passivo não corrente | | | |
| Provisões | | | |
| Provisões específicas | | | |
| Financiamentos obtidos | | | |
| Outras dividas a pagar | | | |
| Subtotal | | - | - |
| Passivo corrente | | | |
| Fornecedores | 10.7 | 27.634,17 | 5.201,95 |
| Estado e outros Entes Públicos | 10.8 | 7.538,22 | 10.367,19 |
| Fundadores/beneméritos/patrocionadores/doadores/associados/membros | | | |
| Financiamentos obtidos | | | |
| Diferimentos | 10.4 | 7.729,81 | 8.594,47 |
| Outros passivos correntes | 10.9 | 6.585,41 | 15.712,68 |
| Subtotal | | 49.487,61 | 39.876,29 |
| Total do passivo | | 49.487,61 | 39.876,29 |
| Total dos fundos patrimoniais e do passivo | | 161.342,64 | 120.854,74 |

Cascais, 28 de Fevereiro 2017

O CONTABILISTA CERTIFICADO

A DIREÇÃO



Demonstração dos Resultados por Naturezas

APCC - Associação Portuguesa de Contact Centers

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016

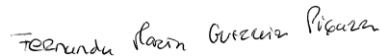
Unidade Monetária: Euros

| RENDIMENTOS E GASTOS | Notas | PERÍODOS | |
|--|-------|------------------|------------------|
| | | 2016 | 2015 |
| Vendas e serviços prestados | 6 | 219.505,54 | 170.666,86 |
| Subsídios, doações e legados à exploração | | | |
| Variação nos inventários da produção | | | |
| Trabalhos para a própria entidade | | | |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | | | |
| Fornecimentos e serviços externos | 10.10 | (157.871,41) | (112.423,86) |
| Gastos com o pessoal | 8 | (25.333,56) | (21.887,11) |
| Ajustamentos de inventários (perdas/reversões) | | | |
| Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões) | | | |
| Provisões (aumentos/reduções) | | 1.900,00 | |
| Provisões específicas (aumentos/reduções) | | | (1.800,00) |
| Aumentos/reduções de justo valor | | | |
| Outros rendimentos | 10.11 | 6.550,10 | 2.279,23 |
| Outros gastos | 10.12 | (12.408,02) | (13.803,43) |
| Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos | | 32.342,65 | 23.031,69 |
| Gastos/reversões de depreciação e de amortização | 5 | (1.127,96) | (8.408,64) |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) | | 31.214,69 | 14.623,05 |
| Juros e rendimentos similares obtidos | 10.13 | 0,09 | 2,53 |
| Juros e gastos similares suportados | 10.13 | | (289,50) |
| Resultados antes de impostos | | 31.214,78 | 14.336,08 |
| Imposto sobre o rendimento do período | 7 | (338,20) | (4.088,43) |
| Resultado líquido do período | | 30.876,58 | 10.247,65 |

Cascais, 28 de Fevereiro 2017

O CONTABILISTA CERTIFICADO

A DIREÇÃO



Demonstração dos Resultados por Funções

APCC - Associação Portuguesa de Contact Centers

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR FUNÇÕES

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016

Unidade Monetária: Euros

| RENDIMENTOS E GASTOS | Notas | Conferências e Eventos | Selo de Qualidade | Geral Quotizações | PERÍODOS | |
|--|-------|------------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | | | | | 2016 | 2015 |
| Vendas e serviços prestados | | 110.290,00 | 7.385,40 | 101.830,14 | 219.505,54 | 170.666,86 |
| Custo das vendas e dos serviços prestados | | -56.496,86 | | | (56.496,86) | (67.148,39) |
| Resultado bruto | | 53.793,14 | 7.385,40 | 101.830,14 | 163.008,68 | 103.518,47 |
| Outros rendimentos | | 1.781,14 | | 6.669,05 | 8.450,19 | 2.281,76 |
| Gastos de distribuição | | | | | - | |
| Gastos administrativos | | -65.888,22 | | -60.819,89 | (126.708,11) | (67.162,58) |
| Gastos de investigação e desenvolvimento | | | | | - | |
| Outros gastos | | -7.038,71 | | -6.497,27 | (13.535,98) | (24.012,07) |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) | | -17.352,65 | 7.385,40 | 41.182,03 | 31.214,78 | 14.625,58 |
| Gastos de financiamento (líquidos) | | | | | - | (289,50) |
| Resultados antes de impostos | | -17.352,65 | 7.385,40 | 41.182,03 | 31.214,78 | 14.336,08 |
| Imposto sobre o rendimento do período | | -338,20 | | | (338,20) | (4.088,43) |
| Resultado líquido do período | | -17.690,85 | 7.385,40 | 41.182,03 | 30.876,58 | 10.247,65 |

Cascais, 28 de Fevereiro 2017

O CONTABILISTA CERTIFICADO

A DIREÇÃO

Fernanda Raem Oliveira Pereira

Demonstração das Alterações nos Fundos Próprios

APCC - Associação Portuguesa de Contact Centers

DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PRÓPRIOS NO PERÍODO 2015

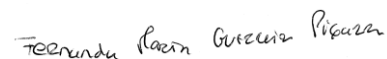
Unidade Monetária: Euros

| DESCRIÇÃO | Notas | Fundos Patrimoniais atribuídos aos instituidores da entidade-mãe | | | | | | | | Interesses minoritários | Total dos Fundos Patrimoniais | |
|--|-----------|--|---------------------|----------|------------------------|-----------------|-----------------------------|--|------------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------|
| | | Fundos | Excedentes Técnicos | Reservas | Resultados Transitados | Reservas legais | Excedentes de revalorização | Outras variações nos fundos patrimoniais | Resultado líquido do período | | | Total |
| POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2015 | 1 | 7.481,95 | | 1.250,00 | 28.994,66 | | | | 33.004,19 | 70.730,80 | | 70.730,80 |
| ALTERAÇÕES NO PERÍODO | | | | | | | | | | | | |
| Primeira adopção de novo referencial contabilístico | | | | | | | | | | | | |
| Alterações de políticas contabilísticas | | | | | | | | | | | | |
| Diferenças de conversão de demonstrações financeiras | | | | | | | | | | | | |
| Realização de excedentes de revalorização | | | | | | | | | | | | |
| Excedentes de revalorização | | | | | | | | | | | | |
| Ajustamentos por impostos diferidos | | | | | | | | | | | | |
| Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais | | | | | | | | | | | | |
| | 2 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO | 3 | | | | 33.004,19 | | | | 10.247,65 | 10.247,65 | | 10.247,65 |
| RESULTADO INTEGRAL | 4=2+3 | | | | 33.004,19 | | | - | 10.247,65 | 10.247,65 | - | 10.247,65 |
| OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO | | | | | | | | | | | | |
| Fundos | | | | | | | | | | | | |
| Subsídios, doações e legados | | | | | | | | | | | | |
| Outras operações | | | | | | | | | | | | |
| | 5 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| POSIÇÃO NO FIM DO ANO 2015 | 6=1+2+3+4 | 7.481,95 | - | 1.250,00 | 61.998,85 | - | - | - | 10.247,65 | 80.978,45 | - | 80.978,45 |

Cascais, 28 de Fevereiro 2017

O CONTABILISTA CERTIFICADO

A DIREÇÃO



APCC - Associação Portuguesa de Contact Centers

DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PRÓPRIOS NO PERÍODO 2016

Unidade Monetária: Euros

| DESCRIÇÃO | Notas | Fundos Patrimoniais atribuídos aos instituidores da entidade-mãe | | | | | | | | Interesses minoritários | Total dos Fundos Patrimoniais | |
|--|----------|--|---------------------|----------|------------------------|-----------------|-----------------------------|--|------------------------------|-------------------------|-------------------------------|------------|
| | | Fundos | Excedentes Técnicos | Reservas | Resultados Transitados | Reservas legais | Excedentes de revalorização | Outras variações nos fundos patrimoniais | Resultado líquido do período | | | Total |
| POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2016 | 6 | 7.481,95 | - | 1.250,00 | 61.998,85 | - | - | - | 10.247,65 | 80.978,45 | - | 80.978,45 |
| ALTERAÇÕES NO PERÍODO | | | | | | | | | | | | |
| Primeira adopção de novo referencial contabilístico | | | | | | | | | | | | |
| Alterações de políticas contabilísticas | | | | | | | | | | | | |
| Diferenças de conversão de demonstrações financeiras | | | | | | | | | | | | |
| Realização de excedentes de revalorização | | | | | | | | | | | | |
| Excedentes de revalorização | | | | | | | | | | | | |
| Ajustamentos por impostos diferidos | | | | | | | | | | | | |
| Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais | | | | | | | | | | | | |
| | 7 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO | 8 | | | | 10.247,65 | | | | 30.876,58 | 30.876,58 | | 30.876,58 |
| RESULTADO INTEGRAL | 9=7+8 | | | | 10.247,65 | | | | 30.876,58 | 30.876,58 | - | 30.876,58 |
| OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO | | | | | | | | | | | | |
| Fundos | | | | | | | | | | | | |
| Subsídios, doações e legados | | | | | | | | | | | | |
| Outras operações | | | | | | | | | | | | |
| | 10 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| POSIÇÃO NO FIM DO ANO 2016 | 6+7+8+10 | 7.481,95 | - | 1.250,00 | 72.246,50 | - | - | - | 30.876,58 | 111.855,03 | - | 111.855,03 |

Cascais, 28 de Fevereiro 2017

A DIREÇÃO

O CONTABILISTA CERTIFICADO

Fernando Raem Oliveira Pereira

Demonstração dos Fluxos de Caixa

APCC - Associação Portuguesa de Contact Centers

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016

Unidade Monetária: Euros

| RUBRICAS | Notas | PERÍODOS | |
|--|-------|-------------------|------------------|
| | | 2016 | 2015 |
| Fluxos de caixa das actividade operacionais | | | |
| Recebimentos de clientes e utentes | | 246.200,08 | 180.141,40 |
| Pagamentos de subsídios | | | |
| Pagamentos de apoios | | | |
| Pagamentos de bolsas | | | |
| Pagamento a fornecedores | | (162.029,58) | (64.900,17) |
| Pagamentos ao pessoal | | (16.717,10) | (14.518,37) |
| Caixa gerada pelas operações | | 67.453,40 | 100.722,86 |
| Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento | | (5.087,80) | (5.035,17) |
| Outros recebimentos/pagamentos | | (16.326,55) | (81.530,14) |
| Fluxos de caixa das actividades operacionais (1) | | 46.039,05 | 14.157,55 |
| Fluxos de caixa das actividade de investimento | | | |
| Pagamentos respeitantes a: | | | |
| Ativos fixos tangíveis | | (603,99) | (7.686,97) |
| Ativos intangíveis | | | |
| Investimentos financeiros | | | |
| Outros Ativos | | | |
| Recebimentos provenientes de: | | | |
| Ativos fixos tangíveis | | | |
| Ativos intangíveis | | | |
| Investimentos financeiros | | | |
| Outros Ativos | | | |
| Subsídios ao investimento | | | 1,90 |
| Juros e rendimentos similares | | | |
| Dividendos | | | |
| Fluxos de caixa das actividade de investimento (2) | | (603,99) | (7.685,07) |
| Fluxos de caixa das actividade de financiamento | | | |
| Recebimentos provenientes de: | | | |
| Financiamentos obtidos | | | |
| Realizações de fundos | | | |
| Cobertura de prejuízos | | | |
| Doações | | | |
| Outras operações de financiamento | | | |
| Pagamentos respeitantes a: | | | |
| Financiamentos obtidos | | | |
| Juros e gastos similares | | | |
| Dividendos | | | |
| Reduções do fundo | | | |
| Outras operações de financiamento | | | |
| Fluxos de caixa das actividade de financiamento (3) | | - | - |
| Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3) | | 45.435,06 | 6.472,48 |
| Efeito das diferenças de câmbio | | | |
| Caixa e seus equivalentes no início do período | | 74.001,86 | 67.529,38 |
| Caixa e seus equivalentes no fim do período | | 119.436,92 | 74.001,86 |

Cascais, 28 de Fevereiro 2017

O CONTABILISTA CERTIFICADO

A DIREÇÃO



Anexo

1. Identificação da Entidade

A APCC – Associação Portuguesa de Contact Centers é uma associação empresarial com sede na Av. do Ultramar nº15 1ºE em Cascais, constituída em 2-4-2003 com a missão de desenvolver sustentadamente o mercado de “call e contact centers” em Portugal.

2. Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras

Em 2016 as Demonstrações Financeiras foram elaboradas de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL) aprovada pela portaria nº 220/2015 de 24 de Julho.

3. Principais Políticas Contabilísticas

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

3.1. Bases de Apresentação

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

3.1.1. Continuidade:

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

3.1.2. Regime do Acréscimo (periodização económica):

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

3.1.3. Consistência de Apresentação

As Demonstrações Financeiras em 2016 têm alterações na sua estrutura na medida em que se passou da Norma Contabilística e de Relato Financeiro para Pequenas Entidades (NCRF-PE) para a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL) desta forma é proporcionada informação fiável e mais relevante.

3.1.4. Informação Comparativa

A denominação da conta 5.1 Capital foi alterada para Fundos.

3.2. Políticas de Reconhecimento e Mensuração

3.2.1. Ativos Fixos Tangíveis

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

As depreciações são calculadas pelo método da linha reta.

3.2.2. Instrumentos Financeiros

Associados

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

Clientes e outras contas a Receber

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

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

Caixa e Depósitos Bancários

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

Fornecedores e outras contas a pagar

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

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

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

5. Ativos Fixos Tangíveis

Outros Ativos Fixos Tangíveis

| 31 de Dezembro de 2015 | | | | | | |
|--------------------------------|-------------------------|--------------------------|-----------------|----------------|----------------|-------------------------|
| | Saldo em 01-Jan-2015 | Aquisições / Dotações | Abates | Transferências | Revalorizações | Saldo em 31-Dez-2015 |
| Custo | | | | | | |
| Terrenos e recursos naturais | - | - | - | - | - | - |
| Edifícios e outras construções | - | - | - | - | - | - |
| Equipamento básico | 3.970,47 | 641,45 | (399,89) | - | - | 4.212,03 |
| Equipamento de transporte | 32.767,65 | - | - | - | - | 32.767,65 |
| Equipamento biológico | - | - | - | - | - | - |
| Equipamento administrativo | 24.563,92 | - | - | - | - | 24.563,92 |
| Outros Ativos fixos tangíveis | 700,31 | - | - | - | - | 700,31 |
| Total | 62.002,35 | 641,45 | (399,89) | - | - | 62.243,91 |
| Depreciações acumuladas | | | | | | |
| Terrenos e recursos naturais | - | - | - | - | - | - |
| Edifícios e outras construções | - | - | - | - | - | - |
| Equipamento básico | 3.575,87 | 216,73 | (399,89) | - | - | 3.392,71 |
| Equipamento de transporte | 15.701,16 | 8.191,91 | - | - | - | 23.893,07 |
| Equipamento biológico | - | - | - | - | - | - |
| Equipamento administrativo | 24.563,92 | - | - | - | - | 24.563,92 |
| Outros Ativos fixos tangíveis | 700,31 | - | - | - | - | 700,31 |
| Total | 44.541,26 | 8.408,64 | (399,89) | - | - | 52.550,01 |

| | Saldo em 01-Jan-2015 | Aumentos | Reduções | Saldo em 31-Dez-2015 |
|---|-------------------------|----------|----------|-------------------------|
| Perdas por Imparidade Acumuladas | | | | |
| Terrenos e recursos naturais | - | - | - | - |
| Edifícios e outras construções | - | - | - | - |
| Equipamento básico | - | - | - | - |
| Equipamento de transporte | - | - | - | - |
| Equipamento biológico | - | - | - | - |
| Equipamento administrativo | - | - | - | - |
| Outros Ativos fixos tangíveis | - | - | - | - |
| Total | - | - | - | - |

| 31 de Dezembro de 2016 | | | | | | |
|--------------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------|----------------|----------------|-------------------------|
| | Saldo em 01-Jan-2016 | Aquisições / Dotações | Abates | Transferências | Revalorizações | Saldo em 31-Dez-2016 |
| Custo | | | | | | |
| Terrenos e recursos naturais | - | - | - | - | - | - |
| Edifícios e outras construções | - | - | - | - | - | - |
| Equipamento básico | 4.212,03 | 491,05 | - | - | - | 4.703,08 |
| Equipamento de transporte | 32.767,65 | - | (32.767,65) | - | - | - |
| Equipamento biológico | - | - | - | - | - | - |
| Equipamento administrativo | 24.563,92 | - | - | - | - | 24.563,92 |
| Outros Ativos fixos tangíveis | 700,31 | - | - | - | - | 700,31 |
| Total | 62.243,91 | 491,05 | (32.767,65) | - | - | 29.967,31 |
| Depreciações acumuladas | | | | | | |
| Terrenos e recursos naturais | - | - | - | - | - | - |
| Edifícios e outras construções | - | - | - | - | - | - |
| Equipamento básico | 3.392,71 | 445,30 | - | - | - | 3.838,01 |
| Equipamento de transporte | 23.893,07 | 682,66 | (24.575,73) | - | - | - |
| Equipamento biológico | - | - | - | - | - | - |
| Equipamento administrativo | 24.563,92 | - | - | - | - | 24.563,92 |
| Outros Ativos fixos tangíveis | 700,31 | - | - | - | - | 700,31 |
| Total | 52.550,01 | 1.127,96 | (24.575,73) | - | - | 29.102,24 |

| | Saldo em 01-Jan-2016 | Aumentos | Reduções | Saldo em 31-Dez-2016 |
|---|-------------------------|----------|----------|-------------------------|
| Perdas por Imparidade Acumuladas | | | | |
| Terrenos e recursos naturais | - | - | - | - |
| Edifícios e outras construções | - | - | - | - |
| Equipamento básico | - | - | - | - |
| Equipamento de transporte | - | - | - | - |
| Equipamento biológico | - | - | - | - |
| Equipamento administrativo | - | - | - | - |
| Outros Ativos fixos tangíveis | - | - | - | - |
| Total | - | - | - | - |

6. Rédito

Para os períodos de 2015 e 2016 foram reconhecidos os seguintes Réditos:

Rédito

| Descrição | 2016 | 2015 |
|--|-------------------|-------------------|
| Vendas | - | - |
| Prestação de Serviços | 219.505,54 | 170.666,86 |
| Quotas dos utilizadores | - | - |
| Quotas e Jóias | 101.830,14 | 91.919,86 |
| Promoções para captação de recursos | - | - |
| Rendimentos de patrocinadores e colaborações | - | - |
| Conferências e Eventos | 117.675,40 | 78.747,00 |
| Juros | - | - |
| Royalties | - | - |
| Dividendos | - | - |
| Total | 219.505,54 | 170.666,86 |

7. Imposto sobre o Rendimento

O imposto corrente contabilizado, no montante de 338,20€, corresponde ao valor esperado a pagar referente:

Imposto sobre o Rendimento

Imposto sobre o Rendimento

| Descrição | 2016 | 2015 |
|---------------------|---------------|-----------------|
| IRC Liquidado | - | - |
| Tributação Autónoma | 338,20 | 4.088,43 |
| Total | 338,20 | 4.088,43 |

8. Benefícios dos empregados

O número médio de pessoas ao serviço da Entidade em 31/12/2016 foi de “1,38” e em 31/12/2015 foi de “1”. Os gastos que a Entidade incorreu com os funcionários foram os seguintes:

Benefícios dos Empregados

| Descrição | 2016 | 2015 |
|--|------------------|------------------|
| Remunerações aos Órgãos Sociais | - | - |
| Remunerações ao Pessoal | 20.737,59 | 17.881,44 |
| Benefícios Pós-Emprego | - | - |
| Indemnizações | - | - |
| Encargos sobre as Remunerações | 4.356,69 | 3.875,37 |
| Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais | 19,15 | 130,30 |
| Gastos de Acção Social | - | - |
| Outros Gastos com o Pessoal | 220,13 | - |
| Total | 25.333,56 | 21.887,11 |

9. Divulgações exigidas por outros diplomas legais

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

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

10. Outras Informações

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

10.1. Investimentos Financeiros

O valor de 19,61 euros constante na conta 415701 é relativo ao Fundo de Compensação da funcionária Inês Lourenço que visa assegurar o direito dos trabalhadores ao recebimento efetivo de metade do valor da compensação devida por cessação do contrato, através da obrigatoriedade das entidades empregadoras a realizarem uma “poupança” para garantir o pagamento de 50% destas compensações.

10.2. Clientes e Utentes

Para os períodos de 2016 e 2015 a rubrica “*Clientes*” encontra-se desagregada da seguinte forma:

| Descrição | 2016 | 2015 |
|---|------------------|------------------|
| Clientes e Utentes c/c | 50.605,11 | 53.711,43 |
| Clientes | 50.605,11 | 53.711,43 |
| Utentes | - | - |
| Clientes e Utentes títulos a receber | - | - |
| Clientes | - | - |
| Utentes | - | - |
| Clientes e Utentes factoring | - | - |
| Clientes | - | - |
| Utentes | - | - |
| Clientes e Utentes cobrança duvidosa | 30.134,80 | 32.034,80 |
| Clientes | 30.134,80 | 32.034,80 |
| Utentes | - | - |
| Total | 20.470,31 | 21.676,63 |

10.3. Outros ativos correntes

A rubrica “*Outros ativos correntes*” tinha, em 31 de Dezembro de 2016 e 2015, a seguinte decomposição:

| Descrição | 2016 | 2015 |
|---|---------------|------|
| Adiantamentos ao pessoal | - | - |
| Adiantamentos a Fornecedores de Investimentos | - | - |
| Devedores por acréscimos de rendimentos | - | - |
| ... | - | - |
| Outros Devedores | 506,80 | - |
| Perdas por Imparidade | - | - |
| Total | 506,80 | - |

10.4. Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2016 e 2015, a rubrica “*Diferimentos*” englobava os seguintes saldos:

| Descrição | 2016 | 2015 |
|----------------------------|-----------------|-----------------|
| Gastos a reconhecer | | |
| Outros gastos a reconhecer | 7.729,81 | 8.594,47 |
| ... | - | - |
| Total | 7.729,81 | 8.594,47 |

Nos gastos a reconhecer (ainda) está a estimativa para as coimas a pagar à AT na sequência do processo pro-rata.

10.5. Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica de “*Caixa e Depósitos Bancários*”, a 31 de Dezembro de 2016 e 2015, encontrava-se com os seguintes saldos:

| Descrição | 2016 | 2015 |
|-------------------|-------------------|------------------|
| Caixa | 210,06 | 12,07 |
| Depósitos à ordem | 119.226,86 | 73.989,79 |
| Depósitos a prazo | - | - |
| Outros | - | - |
| Total | 119.436,92 | 74.001,86 |

10.6. Fundos Patrimoniais

Nos “Fundos Patrimoniais” ocorreram as seguintes variações:

| Descrição | Saldo em 01-Jan-2016 | Aumentos | Diminuições | Saldo em 31-Dez-2016 |
|--|----------------------|------------------|-------------|----------------------|
| Fundos | 7.481,95 | - | - | 7.481,95 |
| Excedentes técnicos | - | - | - | - |
| Reservas | 1.250,00 | - | - | 1.250,00 |
| Resultados transitados | 61.998,85 | 10.247,65 | - | 72.246,50 |
| Excedentes de revalorização | - | - | - | - |
| Outras variações nos fundos patrimoniais | - | - | - | - |
| Total | 70.730,80 | 10.247,65 | - | 80.978,45 |

10.7. Fornecedores

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

| Descrição | 2016 | 2015 |
|---|------------------|-----------------|
| Fornecedores c/c | 27.634,17 | 5.201,95 |
| Fornecedores títulos a pagar | - | - |
| Fornecedores facturas em recepção e conferência | - | - |
| Total | 27.634,17 | 5.201,95 |

10.8. Estado e Outros Entes Públicos

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

Estado e Outros Entes Públicos

| Descrição | 2016 | 2015 |
|--|------------------|------------------|
| Ativo | | |
| Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Colectivas (IRC) | 3.740,96 | 3.897,41 |
| Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA) | 16.302,97 | 11.584,94 |
| Outros Impostos e Taxas | - | - |
| Total | 20.043,93 | 15.482,35 |
| Passivo | | |
| Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Colectivas (IRC) | 813,83 | 4.216,46 |
| Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA) | 5.819,45 | 5.819,45 |
| Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Singulares (IRS) | - | - |
| Segurança Social | 904,94 | 331,28 |
| Outros Impostos e Taxas | - | - |
| Total | 7.538,22 | 10.367,19 |

10.9. Outros Passivos Correntes

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

| Descrição | 2016 | | 2015 | |
|--|--------------|-----------------|--------------|------------------|
| | Não Corrente | Corrente | Não Corrente | Corrente |
| Pessoal | - | 306,16 | - | 306,16 |
| Remunerações a pagar | - | - | - | - |
| Cauções | - | - | - | - |
| Outras operações | - | 306,16 | - | 306,16 |
| Perdas por Imparidade acumuladas | - | - | - | - |
| Fornecedores de Investimentos | - | - | - | - |
| Credores por acréscimos de gastos | - | 2.962,75 | - | 2.178,00 |
| Outros credores | - | 3.316,50 | - | 13.228,52 |
| | - | - | - | - |
| Total | - | 6.585,41 | - | 15.712,68 |

10.10. Fornecimentos e serviços externos

A repartição dos “*Fornecimentos e serviços externos*” nos períodos findos em 31 de Dezembro de 2016 e de 2015, foi a seguinte:

| Descrição | 2016 | 2015 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Subcontratos | - | - |
| Serviços especializados | 143.949,39 | 73.972,46 |
| Materiais | 663,50 | 381,31 |
| Energia e fluidos | 101,11 | 1.259,30 |
| Deslocações, estadas e transportes | 3.207,99 | 733,91 |
| Serviços diversos | 9.949,42 | 36.076,88 |
| Honorários | 1.101,20 | 30.491,00 |
| Rendas e Alugueres | 7.786,18 | 3.600,00 |
| Outros | 1.062,04 | 1.985,88 |
| Total | 157.871,41 | 112.423,86 |

10.11. Outros rendimentos e ganhos

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

| Descrição | 2016 | 2015 |
|--|-----------------|-----------------|
| Rendimentos Suplementares | - | - |
| Descontos de pronto pagamento obtidos | - | - |
| Recuperação de dívidas a receber | | 2.106,57 |
| Ganhos em inventários | - | - |
| Rendimentos e ganhos em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos | - | - |
| Rendimentos e ganhos nos restantes activos financeiros | - | - |
| Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros | - | - |
| Outros rendimentos e ganhos | 6.550,10 | 172,66 |
| Total | 6.550,10 | 2.279,23 |

10.12. Outros gastos e perdas

A rubrica de “*Outros gastos e perdas*” encontra-se dividida da seguinte forma:

| Descrição | 2016 | 2015 |
|---|------------------|------------------|
| Impostos | 10.045,15 | 7.229,56 |
| Descontos de pronto pagamento concedidos | - | - |
| Dividas incobráveis | - | - |
| Perdas em inventários | - | - |
| Gastos e perdas em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos | - | - |
| Gastos e perdas nos restantes activos financeiros | - | - |
| Gastos e perdas investimentos não financeiros | - | - |
| Outros Gastos e Perdas | 2.362,87 | 6.573,87 |
| Total | 12.408,02 | 13.803,43 |

10.13. Resultados Financeiros

Nos períodos de 2016 e 2015 foram reconhecidos os seguintes gastos e rendimentos relacionados com juros e similares:

| Descrição | 2016 | 2015 |
|--|-------------|-----------------|
| Juros e gastos similares suportados | | |
| Juros suportados | | 289,50 |
| Diferenças de câmbio desfavoráveis | - | - |
| Outros gastos e perdas de financiamento | - | - |
| Total | - | 289,50 |
| Juros e rendimentos similares obtidos | | |
| Juros obtidos | 0,09 | 2,53 |
| Dividendos obtidos | - | - |
| Outros rendimentos similares | - | - |
| Total | 0,09 | 2,53 |
| Resultados financeiros | 0,09 | (286,97) |

10.14. Acontecimentos após data de Balanço

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de Dezembro de 2016.

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

11. Pagamentos e Recebimentos e Direitos e Compromissos Futuros

| Pagamentos e recebimentos | | | |
|--|-------------------|---|-------------------|
| Mapa de recebimentos e pagamentos - Ano 2016 | | | |
| Recebimentos | | Pagamentos | |
| 1. Recebimentos atividade | | 1. Funcionamento | |
| Jóias e Quotas | 104.024,99 | Pessoal | 16.717,10 |
| Atividades | 142.175,09 | Seguros | 0,00 |
| Doações | 0,00 | Rendas | 0,00 |
| Subsídios | 0,00 | Manutenção | 0,00 |
| Outros | 0,00 | Água, Eletricidade e gás | 0,00 |
| 2. Recebimentos comerciais | 0,00 | Representação e deslocações | 0,00 |
| 3. Recebimentos capitais | 0,00 | Comunicações | 889,28 |
| 4. Recebimentos prediais | 0,00 | Mat. de escritório e Trabalhos especializados | 93.663,76 |
| | | Higiene, segurança e conforto | 0,00 |
| | | Despesas específicas das atividades | 67.476,54 |
| | | Outras | 21.414,35 |
| | | 2. Investimento | |
| | | Aquisição de equipamentos | 603,99 |
| | | Aquisição ou construção de Instalações | 0,00 |
| | | Outras | 0,00 |
| Total | 246.200,08 | Total | 200.765,02 |

| | |
|---------------------------|------------|
| Saldo do ano anterior | 74.001,86 |
| Receitas | 246.200,08 |
| Despesas | 200.765,02 |
| Saldo para o ano seguinte | 119.436,92 |

As demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2016 foram aprovadas pela Direção.

Cascais, 28 de Fevereiro de 2017