



Subsídios à Exploração

	31 de Agosto	
	2019	2018
Ministério da Educação - DEGESTE	505.300,00	502.900,00
IEFP - Instituto Empr. e Form. Profiss.	2.973,98	212,53
IPDJ - Instituto Português de Desporto	-	3.500,00
Câmara Municipal de Torres Vedras	488.595,85	454.983,74
BPI Sénior	18.000,00	-
Subsídios de Outras entidades	5.287,74	-
Donativos	82.620,82	102.060,79
	1.102.778,39	1.063.657,06

Os "Outros rendimentos e ganhos" englobam as seguintes rubricas:

Outros Rendimentos e Ganhos

	31 de Agosto	
	2019	2018
Rendas de Imóveis	18.000,00	9.750,00
Desconto P.Pagamº (Contrato Delta Cafés)	3.000,00	3.033,00
Valorização do FCT	507,35	-
Alienação de Ativos Tangíveis	-	2.740,00
Sinistros	6.583,50	-
Acertos Acordos Seg.Social e ADSE	21,30	19,91
Correções relativas a periodos anteriores	7.786,40	977,57
Outros rendimentos	7.482,46	9.548,70
	43.381,01	26.069,18

11. Benefícios dos empregados

O número médio de pessoas ao serviço, durante o período de 01 de Setembro de 2018 até 31 de agosto 2019 foi de 76 trabalhadores dependentes. Quanto aos gastos com o pessoal reconhecidos no exercício, o quadro seguinte apresenta a repartição pelas rubricas respetivas:



Gastos com o Pessoal		
	31 de Agosto	
	2019	2018
Ordenados e Salários	654.701,68	691.435,07
Subsidio de Férias	131.619,56	77.702,98
Subsidio de Natal	58.000,68	52.131,20
Subsidio de Refeição	57.897,45	54.922,90
Abono para Falhas	2.903,10	2.497,22
Ajudas de Custo	-	592,08
Diuturnidades	17.537,06	16.280,70
Prémios e Incentivos	8.662,00	6.585,00
Subsidio de Deslocação	-	301,50
Deslocações em viaturas próprias - Kms	2.028,80	5.561,04
Retroativos	5.786,11	1.194,65
Outros Abonos	1.552,04	815,37
Comissões	4.448,09	5.982,77
Abono Fim Semana	2.150,00	2.258,58
Abono Quotas Recebidas	-	496,94
Estágio CEI	-	422,82
Indemnizações	3.879,83	3.151,81
Encargos sobre remunerações	202.096,54	205.273,42
Seguro de Acidentes de Trabalho	8.132,45	7.858,95
Outros Gastos com o Pessoal	3.534,01	708,94
	1.164.929,40	1.136.173,94

12. Acontecimentos após a data do Balanço

As presentes demonstrações financeiras foram aprovadas em reunião de Direção no dia 23 de outubro de 2019.

Após a data do balanço não houve conhecimento de factos ocorridos que afetem o valor dos ativos e passivos evidenciados nas demonstrações financeiras no presente relatório.

13. Estado e outros entes públicos

Não existem dívidas em mora à Administração Fiscal nem Segurança Social.



13.2. Desenvolvimento da conta “Estado e outros entes públicos”

Estado e Outros Entes Públicos		
	31 de Agosto	
	2019	2018
Finanças	18.744,67	41.559,52
Segurança Social e C.G.A.	21.340,87	30.163,49
	40.085,54	71.723,01
Saldos Credores		
Corrente		
Retenção imposto s/ rend.	6.591,73	7.419,00
Retenção imposto s/ rend.-Proc.Insp.Tributária	-	26.776,42
IVA - A Pagar	12.152,94	4.541,35
IVA - Proc.Insp.Tributária	-	2.822,75
Restantes Impostos	192,58	131,39
Contribuição p/ Seg.Social e C.G.A.	21.148,29	21.169,27
Contribuição Seg.Social-Entidade Contratante	-	8.862,83
	40.085,54	71.723,01

14. Outras informações

14.1. Quadro com descrição dos valores contidos no balanço na conta de Clientes e de Outras Contas a Receber:

Clientes e Outras Contas a Receber		
	31 de Agosto	
	2019	2018
Créditos a receber	315.124,71	162.483,16
Adiantamento a fornecedores	2.463,61	250,40
Outros contas a receber	27.640,02	4.709,86
	346.348,87	168.563,95

A rubrica de Créditos a receber, para além do valor de clientes 174.763,46 euros regista ainda os valores por receber a 31 de agosto de 2019 (e que é expectável receber durante o próximo ano) das candidaturas para remodelação do Pavilhão Principal:



Contrato Programa	Entidades	Valor (euros)
Desenvolvimento Desportivo	I.P.D.J.	28.000,00
Equip ^o s Urbanos Utilização Coletiva	D.G.A.L. / C.C.D.R.L.V.T.	37.361,25
Desenvolvimento Desportivo	C.M.T.V.	75.000,00
		140.361,25

14.2. Quadro com descrição dos valores contidos no balanço na conta de Fornecedores e de Outras Contas a Pagar:

Fornecedores e Outras Contas a Pagar		
	31 de Agosto	
	2019	2018
Corrente		
Fornecedores C/C	284.814,75	216.355,20
Fornecedores - Faturas em recepção	1.176,73	21.686,30
	285.991,48	238.041,50
Outras contas a pagar		
Remunerações a pagar ao pessoal	230.786,73	199.602,96
Honorários a reconhecer	29.708,48	5.152,93
Outros acréscimos de gastos	20.577,02	13.828,43
Outros Credores	129.009,13	81.467,95
	410.081,36	300.052,27
	982.064,32	776.135,27

14.3. Descrição da conta de quotas e mensalidades em dívida dos Associados:

Quotas e Mensalidade dos Associados		
	31 de Agosto	
	2019	2018
Quotas em dívida - Até 31-08-2017	42.569,00	49.852,00
Quotas em dívida - Até 31-08-2018	47.440,00	60.678,00
Quotas em dívida - Até 31-08-2019	59.580,00	-
	149.589,00	110.530,00
Mensalidades em dívida - Até 31-08-2017	-	455,55
Mensalidades em dívida - Até 31-08-2018	-	10.136,70
Mensalidades em dívida - Até 31-08-2019	6.685,31	
	6.685,31	10.592,25
	156.274,31	121.122,25



[Handwritten signature]

Os valores das Quotas em dívida do ano de 2017 (42.569,00 euros) foram levados à conta de imparidades, conforme política estabelecida desde 2009.

Há um enorme esforço por parte dos serviços administrativos conjuntamente com os professores e coordenadores das diversas modalidades em recuperar e não deixar acumular dívidas dos sócios. Os processos de recebimento foram desmaterializados: referência multibanco que é enviada por correio eletrónico para a base de dados com os valores a pagar mensalmente e sistema de cobrança por débito direto com um desconto de 5% nas mensalidades. Tudo isto permite práticas de pagamento mais fáceis e mais cómodas.

14.4. Descrição dos financiamentos obtidos:

Financiamentos Obtidos		
	31 de Agosto	
	2019	2018
Empréstimos de Curto Prazo		
Conta D.O.- CCAMTV (prestação anual emprest ^o)	62.807,33	61.394,23
Conta D.O.- Novo Banco (prestação anual emprest ^o)	219.879,00	219.879,00
Descoberto Bancário - Novo Banco	-	44.438,51
Livrança - Novo Banco	192.200,00	100.000,00
Livrança - Millennium BCP	-	120.000,00
Livrança - C.G.D.	50.000,00	-
Conta Adiantamento ARS - BCP	137.012,98	79.431,66
Conta Corrente Cauconada- B.P.G.	50.000,00	50.000,00
Conta Corrente Cauconada- Novo Banco	50.000,00	24.000,00
Loçaç.Financeira BCP Contrato n ^o 40012300829	39.772,16	-
Conta Corrente Cauconada - CGD	146.000,00	-
Total de Financiamentos de Curto Prazo	947.671,47	699.143,40
Empréstimos de Médio e Longo Prazo	2018	2018
CCAMTV	543.321,74	606.092,03
Novo Banco	606.653,30	826.523,24
Total de Financiamentos de MLP	1.149.975,04	1.432.615,27

Na rubrica de empréstimos de curto prazo colocam-se em balanço os valores da amortização de capital a pagar no próximo ano, dos empréstimos de médio o longo prazo (282.686,33 euros).

Também apresenta um aumento de 72,49 % face ao ano anterior, o valor de factoring do BCP, relativo à faturação à A.R.S.

Os empréstimos de médio e longo prazo apresentam uma diminuição na ordem dos 19,7 %.



14.5. Descrição dos diferimentos de gastos e rendimentos:

Diferimentos de Gastos e Rendimentos		
	31 de Agosto	
	2019	2018
Diferimento de gastos		
Seguros	2.214,56	2.322,47
Outros gastos diferidos	25.530,44	12.758,52
	27.745,00	15.080,99
Diferimento de rendimentos		
Mensalidades	62.297,25	62.805,08
Quotas	11.094,00	11.437,00
Outros Rendimentos diferidos	43.299,66	45.900,12
	116.690,91	120.142,20

Em conformidade com o critério da especialização dos exercícios, foram especializados os valores de mensalidades e de quotas que foram recebidos entre os meses de Junho a Agosto. Engloba ainda valor de patrocínios para a próxima época. Nos gastos diferidos estão registados gastos de prestações de serviços e licenças de softwares ou utilização.

14.6. Descrição da conta “Outros gastos e perdas”:

Outros Gastos e Perdas		
	31 de Agosto	
	2019	2018
Impostos e Taxas	9.416,15	7.716,00
Correcções relativas a periodos anteriores	-	7.791,68
Quotizações e Donativos	512,88	544,64
Multas e Penalidades	744,02	22.410,80
Outros	19,20	2.645,46
	10.692,25	41.108,58

Na rubrica das multas e penalidades foram registados os valores do processo de Inspeção Tributária ao exercício de 2014.



Handwritten signature or initials.

14.7. Descrição da conta “Fornecimentos e Serviços Externos”:

Fornecimentos e Serviços Externos		
	31 de Agosto	
	2019	2018
Trabalhos Especializados	196.251,72	203.263,58
Publicidade e Propaganda	2.444,64	1.356,93
Vigilância e Segurança	223,80	199,15
Honorários	461.671,60	366.088,80
Conservação e Reparação	77.061,10	69.289,61
Serviços Bancários	18.174,01	9.535,94
Outros (Ass., Feder., Jornais, Segur. nos Jogos)	50.800,81	65.142,37
Ferramentas e Utensílios	16.993,66	13.356,89
Material de Escritório	10.685,27	9.306,68
Artigos para Oferta	1.718,85	3.684,61
Outros Materiais (Medicamentos e Material p/ ATL)	15.867,81	18.277,53
Electricidade	84.922,48	66.350,11
Combustíveis (Gás e Gasóleo)	129.854,82	130.189,56
Água	49.460,56	41.339,44
Deslocações, Estadas e Transportes	87.941,03	84.943,95
Rendas e Alugueres	23.023,34	18.756,26
Comunicação	7.668,25	8.084,05
Seguros	19.422,72	20.501,83
Contencioso e Notariado	90,80	104,88
Limpeza, Higiene e Conforto	9.718,50	7.102,77
Outros Serviços	12.357,51	5.081,75
	1.276.353,28	1.141.956,69

14.8. Descrição da conta “Outros créditos e ativos não correntes”:

Outros Créditos e Ativos Não Correntes		
	31 de Agosto	
	2019	2018
Outros créditos	150.000,00	-
	150.000,00	-

Nesta rubrica registaram-se os valores ainda por receber, correspondentes ao subsídio ao investimento não reembolsável decorrente da candidatura ao Programa de Desenvolvimento Desportivo promovido pela Câmara Municipal de Torres Vedras (C.M.T.V.), para as obras de requalificação e remodelação do pavilhão principal, para os anos 2021 e 2022 (75.000 euros cada ano).



Por outro lado, o reconhecimento do direito ao incentivo foi reconhecido aquando das assinaturas dos vários contratos na rubrica dos capitais próprios (outras variações nos fundos patrimoniais):

Contrato Programa	Entidades	Valor (euros)
Desenvolvimento Desportivo	I.P.D.J.	28.000,00
Equip ^o s Urbanos Utilização Coletiva	D.G.A.L. / C.C.D.R.L.V.T.	49.815,00
Desenvolvimento Desportivo	C.M.T.V.	262.500,00
		340.315,00

Outras variações nos fundos patrimoniais		
Saldo em 1/09/2018	Outras variações	Saldo em 31/08/2019
(233.478,03)	340.315,00	106.836,97

Do valor da C.M.T.V. já foram reconhecidos 77.500 euros para fazer face às obras de conservação e reparação das instalações ao longo desta época desportiva (1 de setembro 2018 a 31 de agosto de 2019).

15. Informação estatutária – regime financeiro – rendimento e gastos

No cumprimento do que se encontra estabelecido no artigo quadragésimo oitavo dos estatutos da Física, nos seus números 7 a 9 discriminamos abaixo a informação relevante para a avaliação do cumprimento do estabelecido:

Rácio de controlo de despesa

	31 de Agosto 2019	31 de Agosto 2018
Despesas ordinárias e extraordinárias	2.508.026 €	2.394.500 €
Receitas totais orçamentadas	2.655.028 €	2.626.230 €

Estatutos

"As despesas ordinárias e extraordinárias não podem exceder em cada ano económico as receitas totais orçamentadas"



Rácio de variação da dívida

	2º Mandato da Direção		1º Mandato da Direção							
	31 de Agosto 2019		31 de Agosto 2018		31 de Agosto 2017		31 de Agosto 2016		31 de Agosto 2015	
Passivo total exigível	2.833.805 €		2.741.575 €		2.788.408 €		2.941.816 €		3.241.831 €	
Capital Estatutário	5.559.412 €	50,97%	5.119.542 €	53,55%	5.052.556 €	55,19%	5.031.755 €	58,47%	5.250.703 €	61,74%

variação dos 2 mandatos 18/03/2015 a 31/08/2019	-10,77%
---	---------

Estatutos

"O passivo total exigível da AEFDTV não pode exceder 30% do capital estatutário adicionado dos resultados do ano social"

"Enquanto se mantiver a ultrapassagem do rácio referido no número anterior as Direções da AEFDTV ficam estatutariamente obrigadas à sua redução a qual será executada ao ritmo de pelo menos 5% por mandato"

A Direção

Sergio Galvão

O Contabilista Certificado nº 57204

Eliana Silva