

# PLANO DE ATIVIDADES E ORÇAMENTO

# 2018





- O início de uma nova era
- Um novo projeto
- Uma nova dinâmica
- Uma nova cultura geracional

**Sorria**, vamos ter uma profissão melhor !

# ENQUADRAMENTO JURÍDICO



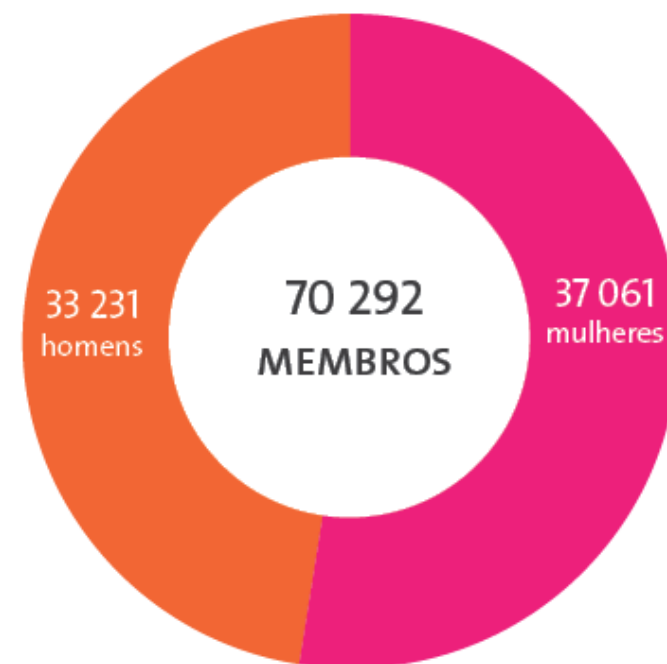
Nos termos da alínea a) do artigo 54.º do Estatuto da Ordem dos Contabilistas Certificados (EOCC), compete ao Conselho Diretivo «elaborar até 30 de novembro de cada ano, o plano de atividades e o orçamento para o ano civil seguinte.» Não tendo sido possível, por razões do calendário eleitoral, apresentar o PAO/2018 em tempo devido, o presente foi elaborado com objetivos traçados para 9 meses.

# ENQUADRAMENTO JURÍDICO



**OCC** - Pessoa coletiva de direito público representativa dos profissionais que exercem a atividade de contabilista certificado;

Decreto-Lei n.º 452/99, de 5 novembro	Decreto-Lei n.º 310/2009, de 26 outubro
	Lei n.º 139/2015, de 7 setembro



# MISSÃO, VISÃO E VALORES



## MISSÃO

A Ordem tem como missão regular e disciplinar a profissão de contabilista certificado, com o objetivo de melhorar as condições para o exercício profissional, credibilizar e dignificar a classe e defender o interesse público da profissão e dos seus profissionais.

## VISÃO

Os contabilistas certificados são sinónimo de confiança. Nesse sentido, e percebendo o interesse público da profissão, a Ordem tem como visão a excelência da profissão e dos profissionais, pugnando pelo seu desenvolvimento e aperfeiçoamento contínuos.

# MISSÃO, VISÃO E VALORES



# ÉTICA, TRANSPARÊNCIA E RESPONSABILIDADE



Para alcançar a sua missão, a Ordem rege-se pelos direitos e deveres deontológicos consagrados no seu Estatuto e no Código Deontológico dos Contabilistas Certificados, não podendo, em momento algum, violar tais normativos, devendo sempre ser um exemplo mor de conduta profissional ética e deontologicamente irrepreensível.

# ÓRGÃOS SOCIAIS 2018-2021



## Conselho Diretivo

Bastonária

- Vice-presidente
- 5 vogais
- 4 suplentes

## Conselho Jurisdicional

Presidente

- 4 vogais
- 2 suplentes

## Conselho Fiscal

Presidente

- 1 vogal
- 1 ROC
- 2 suplentes



# ÓRGÃOS SOCIAIS 2018-2021



## ASSEMBLEIA REPRESENTATIVA

- Presidente eleito pelos 87 Contabilistas Certificados.
- 87 Contabilistas Certificados eleitos por 20 círculos eleitorais.

# ESTRUTURA INTERNA

A estrutura interna da Ordem, de forma a responder a todas as necessidades diárias dos Contabilistas Certificados, é constituída por **120** colaboradores:



# PRINCÍPIO DA QUALIDADE



A política de qualidade da Ordem fundamenta-se num serviço aos membros, pautado pelos mais elevados padrões de excelência e na intrínseca interligação entre colaboradores, membros e órgãos sociais, tendo sempre por base uma transparente e honesta comunicação, gestão e definição estratégica.

# ANÁLISE SWOT\*



## FORÇAS:

- Competência técnica
- Apoio aos seus membros
- Capacidade formativa
- Dimensão institucional
- Reconhecimento público

S

## FRAQUEZAS:

- Posição face a outras entidades públicas
- Controlo de qualidade interno e externo
- Comunicação
- Burocratização interna
- Capacidade de resposta aos membros

W

## OPORTUNIDADES:

- Abertura do poder político
- Cooperação institucional
- Rentabilização da Ordem
- Apoio em matérias emergentes
- Proatividade legislativa

O

T

## AMEAÇAS:

- Reconhecimento do valor da profissão
- Relacionamento ético e deontológico entre membros
- Constantes alterações legislativas
- Crescente responsabilização na profissão

\* *Strengths, Weaknesses, Opportunities and Threats*

# VETORES ESTRATÉGICOS



A) UMA ORDEM PARA OS SEUS MEMBROS

B) REPOSICIONAMENTO DO CONTABILISTA CERTIFICADO

C) REDEFINIÇÃO DO PROFISSIONAL DO FUTURO

# ATIVIDADES E PROJETOS

## O CONTABILISTA CERTIFICADO E O EXERCÍCIO DA PROFISSÃO

AÇÕES  
PREVISTAS



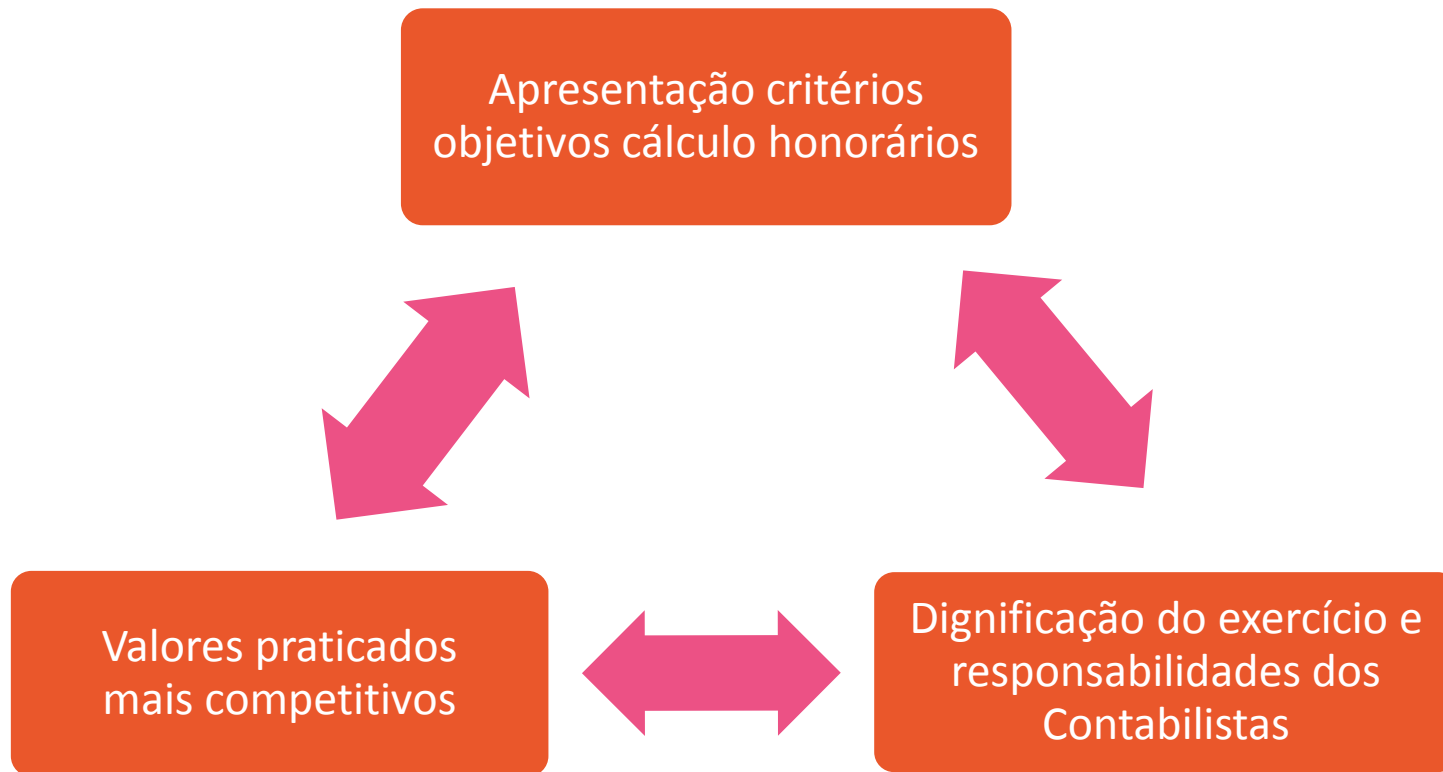
Obter informação  
para construção de  
**planos de gestão**  
da sua empresa

Planos de angariação  
de novos clientes

Elaborar **guia  
profissional** e  
formação específica

Técnicas  
de negociação

Estratégias de marketing e  
promoção e novas  
oportunidades de  
crescimento profissional





- Início de **abordagem às normas ISO** para sistema de **gestão de qualidade e de segurança de informação**, face ao novo Regulamento Geral de Proteção de Dados.
- Analisar a possibilidade da Ordem atuar como **agente de promoção** e apoio a candidaturas de CC e/ou suas sociedades a programas de investimento.
- Desenvolvimento e **reestruturação** do **Fórum da Ordem**.
- Após a **publicação de legislação relevante**, proceder à análise da mesma e à divulgação junto dos membros.



# ATIVIDADES E PROJETOS

## AS CONTAS DA ORDEM

AÇÕES  
PREVISTAS



- **Publicação** e disponibilização trimestral, via *newsletter*, das **contas da Ordem**.
- **Disponibilização permanente** e de forma agilizada de toda a informação requerida pelos CC.
- **Total transparência** através da consulta sem restrições, de informação relativa às remunerações, senhas de presença, benefícios sociais e despesas de custo de todos os órgãos sociais e membros de comissões e colégios.

# ATIVIDADES E PROJETOS

## CONSULTORIA TÉCNICA

- Atendimento em **horário alargado** e sem pausa para almoço nos períodos antecedentes às entregas das mais relevantes declarações tributárias;
- Alargar o atendimento técnico para o **Código Contributivo**;
- **Diminuição dos prazos** de resposta nos pedidos de pareceres técnicos;
- Continuar a aposta no desenvolvimento de **manuais explicativos**;
- **Reestruturar** a base de dados **SICC**;
- **Reestruturar o modelo e locais de atendimento** presencial na sede;
- Implementar um sistema de **atendimento mais moderno**;
- Implementar o **atendimento** presencial nas **delegações** da Ordem.

AÇÕES  
PREVISTAS



# ATIVIDADES E PROJETOS

## CONSULTORIA JURÍDICA

AÇÕES  
PREVISTAS



- Atendimento em **horário alargado**;
- **Apoio jurídico** junto da AT e Segurança Social;
- Diminuição dos **prazos de resposta** nos pedidos de pareceres técnicos;
- Diminuição dos prazos dos **procedimentos disciplinares**;
- Criação de uma área de **mediação de conflitos** entre CC e CC e seus clientes;
- **Reestruturar** o modelo e **locais de atendimento presencial**, na sede da OCC;
- **Disponibilização de aconselhamento jurídico** especializado para impugnação de atos administrativos e fiscais;
- **Apoio** efetivo em casos de **reversão fiscal** contra CC;
- Implementar o **atendimento presencial nas delegações** da Ordem.

# ATIVIDADES E PROJETOS

## FORMAÇÃO E QUALIFICAÇÃO

AÇÕES  
PREVISTAS



- Restruturação do **plano formativo**;
- Promoção de formações que desenvolvam as **competências transversais**;
- Disponibilização de um **preview do conteúdo programático**, materiais de apoio ao curso, identificação e **resumo curricular** do formador;
- **Padronização** dos **materiais** de apoio aos cursos de formação;
- Reforço na aposta de formações através do **e-learning**;
- **Formação de orientadores** para ministrar formação através da plataforma de **e-learning**;
- **Reestruturar** o modelo de funcionamento das **reuniões livres**;
- Incentivar a prática de ações de **formação recorrente**, através da identificação de necessidades de formação específicas;

# ATIVIDADES E PROJETOS

## A ACADEMIA

AÇÕES  
PREVISTAS



- **Reuniões anuais** com as **instituições de ensino** no início de cada ano letivo;
- **Organização conjunta de conferências**, debates, fóruns e outros eventos formativos, com **participação gratuita para os estudantes** e candidatos à Ordem;
- Apoio a **projetos de investigação científica** nas áreas da contabilidade e fiscalidade;
- Iniciar o processo de **atribuição de novos prémios e bolsas** de incentivo à investigação em matérias contabilísticas e fiscais;
- **Sensibilizar as instituições de ensino** para a importância da cadeira de **Ética e Deontologia**.

# ATIVIDADES E PROJETOS

## COMUNICAÇÃO COM OS MEMBROS E OUTROS INTERVENIENTES

AÇÕES  
PREVISTAS



- Investimento no **desenvolvimento** da **Pasta CC**, dotando-a de mais possibilidades e ferramentas;
- Privilegiar a publicação mensal da **Revista** Contabilista em versão **online**;
- Aumentar a presença da Ordem nas **redes sociais** e nos meios de **comunicação social**;
- Utilizar o canal YouTube - Contabilista TV - para publicar **vídeos tutoriais** de curta duração para difusão através das redes sociais;
- **Calendarização** de visitas trimestrais a todas as representações da Ordem;
- Criação de uma **APP** que permita uma interação com a Pasta CC, o Fórum da Ordem e *e-learning*.

# ATIVIDADES E PROJETOS

## APOIO SOCIAL AOS MEMBROS

AÇÕES  
PREVISTAS



- Negociação de melhores condições para o **seguro de saúde**;
- Negociação de melhores condições para o **seguro de responsabilidade civil** e profissional;
- Manter a aposta no **fundo de solidariedade social**, complementando o valor do rendimento mensal dos membros com a atribuição de um subsídio até ao montante de 600 euros;
- Reforçar o **fundo de pensões**, explorando vias de se aumentar a rentabilidade dos valores entregues pelos contabilistas certificados;
- Análise e elaboração de projetos de exploração para a **Casa CC** em Lisboa e Porto;
- **Quotizações reduzidas** para membros em início de carreira e total isenção para os membros reformados que não exerçam;
- Análise da possibilidade de se reduzir as quotizações para membros com dificuldades.

# ATIVIDADES E PROJETOS

## RELAÇÕES INTERNACIONAIS

AÇÕES  
PREVISTAS



- Ter **representantes nos órgãos sociais** e/ou comités de trabalho da *International Federation of Accountants – IFAC*, *Comité de Integración Latino-Europa América – CILEA* e *European Federation of Accountants for SMEs - EFAA*;
- Manter a participação na *Fédération des Experts Comptables Méditerranéens – FCM* e *Instituto Internacional de Costos – IIC*;
- Analisar a participação na *European Tax Adviser Federation – ETAF*;
- Acompanhar e participar no **desenvolvimento dos normativos contabilísticos** e fiscais internacionais;
- Colaborar com as Ordens Profissionais dos Países de Língua Portuguesa, por exemplo, através da criação de uma **federação dos PLP**.



# ATIVIDADES E PROJETOS

## CONTRATAÇÃO PÚBLICA

AÇÕES  
PREVISTAS



Publicar todos os  
procedimentos de  
contratação pública  
no site da Ordem

Cumprir  
escrupulosamente  
as normas de  
contratação pública

# ATIVIDADES E PROJETOS

## O ACESSO À PROFISSÃO

AÇÕES  
PREVISTAS



- Constituição de uma comissão para análise e reflexão sobre os vários aspetos do **modelo de acesso à profissão**, mais concretamente:
- Definição de quais as **habilitações académicas** necessárias à inscrição na Ordem;
- Definição e enumeração das vantagens e desvantagens do **projeto de simulação** empresarial – PSE face ao estágio profissional sob a orientação de patrono;
- **Reestruturação** de um **exame de acesso à profissão** e, caso se comprove fundamental, definição do modelo e conteúdos do mesmo;
- Implementar a **inscrição eletrónica** de candidatos ao acesso à profissão;
- Criação do **KIT do novo membro**.

# ATIVIDADES E PROJETOS

## CERTIFICAÇÃO DE QUALIDADE

AÇÕES  
PREVISTAS



- **Suspensão** do anterior modelo do controlo de qualidade;
- Terminar os processos de controlo de qualidade pendentes, **cooperando ativamente** com os contabilistas certificados controlados;
- Elaborar juntamente com todos os CC, associações profissionais da contabilidade e fiscalidade, através de uma discussão participativa, um **novo regulamento** que concretize e aplique uma certificação de qualidade;
- Elaborar um **Guia de Procedimentos** e dar formação aos responsáveis pelo novo sistema de certificação de qualidade.

# ATIVIDADES E PROJETOS

## COMISSÕES

AÇÕES  
PREVISTAS



Criação, constituição, coordenação, definição do plano de atividades e cooperação com as seguintes comissões:

- Comissão de apoio ao **jovem** contabilista certificado;
- Comissão de apoio aos contabilistas certificados em **prática individual**;
- Comissão de apoio ao contabilista certificado em **empresa**;
- Comissão de apoio ao contabilista **público**.

Publicação semestral de relatórios de atividades de todas as Comissões.

# ATIVIDADES E PROJETOS

## A ORDEM E O PODER POLÍTICO

AÇÕES  
PREVISTAS



- Intervir no processo do **contabilista público**, de modo a que o mesmo seja obrigatoriamente um contabilista certificado;
- Apresentar propostas para o correto funcionamento da figura do **contabilista suplente** e encontrar um mecanismo legal eficaz para a figura do justo impedimento
- Propor um modelo de **férias fiscais** para os contabilistas certificados;
- Cooperar ativamente na definição do **calendário fiscal**;
- Participar ativamente nos **procedimentos legislativos** com impacto direto na profissão e no superior interesse da sociedade civil;
- **Disponibilização das declarações** fiscais no início de cada ano civil;
- Apresentar uma proposta de alteração para a figura legal da **responsabilidade subsidiária** dos contabilistas certificados;

# ATIVIDADES E PROJETOS

## A ORDEM E A AT

AÇÕES  
PREVISTAS



- Proposta de criação de serviços especializados na AT para **atendimento exclusivo a CC**;
- Pugnar pela criação de **mecanismos alternativos de resolução de conflitos**, de modo a que os CC e os seus clientes possam, mais eficazmente resolver os seus litígios com esta entidade;
- Esclarecer a interpretação tida pela AT no que respeita ao **dever de colaboração** entre contribuintes e AT;
- Participar no desenvolvimento dos **ofícios circulares** e elaborar notas interpretativas;
- Propor que o artigo 32.º do RGIT tenha aplicação automática por parte da AT;
- Estudar com a AT, como atenuar o tempo e os gastos despendidos pelo CC, com o dever de colaboração, promovendo a **eficiência das ações**;
- Cooperar na criação de uma **área reservada** dentro do Portal da AT

# ATIVIDADES E PROJETOS

## A ORDEM E O TECIDO EMPRESARIAL

AÇÕES  
PREVISTAS



- Publicação de **materiais de conscientização** e educação empresarial para com as responsabilidades e funções dos profissionais;
- Estabelecimento de **parcerias com associações** empresariais para a organização de trabalhos técnicos, conferências e vantagens para os contabilistas certificados;
- Organização, em parceria com as várias associações empresariais, de **cursos de formação** para empresários sobre questões fiscais e contabilísticas.
- Convidar associações empresariais a participar em **conferências**, com temas de interesse dos contabilistas e da sua relação com os empresários;
- Participar ativamente em **eventos para empresários**, onde possamos demonstrar o valor acrescentado da profissão.

# ATIVIDADES E PROJETOS

## A ORDEM E A SOCIEDADE CIVIL

AÇÕES  
PREVISTAS



- **Publicação de artigos técnicos informativos**, especificamente orientados para a sociedade civil;
- Realizar **ações de sensibilização** e pugnar pelo interesse público da profissão junto da sociedade civil, dando a conhecer as funções e importância dos contabilistas certificados;
- Continuar a aposta nos **projetos de educação** e cidadania fiscal, económica e empresarial, nas escolas do ensino básico, contribuindo assim para uma maior sensibilidade dos jovens para estes temas.



# ATIVIDADES E PROJETOS

## A ORDEM E OS OUTROS PARCEIROS

AÇÕES  
PREVISTAS



- Celebração de **protocolos** com entidades com **fins semelhantes** aos da Ordem, potenciando a fiscalidade, contabilidade e os seus profissionais;
- Celebração de protocolos com entidades com fins diversos aos da Ordem, de modo a que **os membros beneficiem** de uma panóplia de vantagens e benefícios;
- Criação e reforço de relações com **associações empresariais** e associações de profissionais da contabilidade e fiscalidade;
- Criação e reforço das relações com as associações do **setor público**;
- Criação e reforço de relações com entidades ligadas ao **comércio externo**, para que possam ser elaborados programas de *Doing Business* e outras ações de sensibilização de apoio aos empresários e aos profissionais que tenham relações internacionais.

# ATIVIDADES E PROJETOS

## ACOLHIMENTO DE PROPOSTAS

AÇÕES  
PREVISTAS



- Adequação da Pasta CC e SICC às novas plataformas móveis e de modo *offline*, permitindo a sua utilização em qualquer aparelho e a qualquer momento;
- Digitalização dos materiais de apoio às formações e Revista Contabilista;
- Atividades sociais organizadas pela Ordem, como por exemplo, **gala anual e caminhada solidária**.

# ORÇAMENTO

## ENQUADRAMENTO



Apesar do plano de atividades ser apresentado para o período de abril a dezembro de 2018, o orçamento reflete o montante total dos rendimentos e gastos da Ordem a incorrer no período de janeiro a dezembro de 2018, sendo o período de 1 de janeiro a 5 março gerido pelos Órgãos Sociais que cessaram funções em 5 de março 2018.



### Uma instituição orientada para os Contabilistas Certificados

**Gestão eficaz** de todos os recursos humanos e financeiros

Implementação de **novos procedimentos** de otimização de recursos para boa concretização PA

Eliminação de redundâncias

**Melhoria métodos operativos** e de interação entre as várias áreas e departamentos



## AS CONTAS DA ORDEM SÃO TOTALMENTE TRANSPARENTES, ESTANDO DISPONÍVEIS A TODOS OS CC QUE AS DESEJEM CONSULTAR

- Apresentação e disponibilização, via consulta direta e *newsletter* das contas;
- Disponibilização da situação financeira da Ordem a todos os interessados;
- Publicação e disponibilização trimestral, via *newsletter*, das contas da Ordem, até ao dia 15 do mês seguinte ao fim do trimestre.

# ORÇAMENTO

## PRESSUPOSTOS

- O referencial de execução do ano de 2017;
- Os valores dos rendimentos e gastos efetivos do 1.º trimestre de 2018;
- As remunerações processadas dos Órgãos Sociais que cessaram funções em 5 de março de 2018;
- Redução de 30% das remunerações com a Bastonária, Conselho Diretivo e Conselho Jurisdicional, conforme definido no programa eleitoral, sujeitas a revisão da Comissão de Fixação das remunerações dos Órgãos Sociais;
- Os restantes órgãos sociais (Conselho Fiscal e Assembleia Representativa) são retribuídos através de senhas de presença, podendo o valor do orçamento ser revisto de acordo com o que for definido pela Comissão de Fixação das Remunerações dos Órgãos Sociais.



# ORÇAMENTO

## RENDIMENTOS



euros

Rendimentos	Real 2017	Orçamento 2018	Variação %
Vendas	4 471	3 966	-11,3%
Prestações de serviços	15 671 717	15 869 517	1,3%
Reversões	180 340	0	-100,0%
Outros rendimentos	708 565	794 248	12,1%
<b>Total</b>	<b>16 565 093</b>	<b>16 667 730</b>	<b>0,6%</b>

# ORÇAMENTO

## GASTOS



Gastos	Real 2017	Orçamento 2018	Variação %	% s/ total
CMVMC	613	1 200	95,8%	0,0%
FSE	8 849 358	9 303 156	5,1%	59,5%
Gastos com o pessoal	4 238 415	4 188 145	-1,2%	26,8%
Gastos de depreciação e de amortização	984 911	1 245 920	26,5%	8,0%
Perdas por imparidade	875 858	125 000	-85,7%	0,8%
Provisões do Período	156 000	0	-100,0%	0,0%
Outros gastos	552 925	634 434	14,7%	4,1%
Gastos de financiamento	107 199	139 613	30,2%	0,9%
<b>Total</b>	<b>15 765 279</b>	<b>15 637 468</b>	<b>-0,8%</b>	<b>100,0%</b>



# ORÇAMENTO

## GASTOS



Euros

<b>Apoio aos membros</b>	<b>Valor</b>
Consultório Técnico	773 712,04
Consultório Jurídico	172 972,82
Representações	357 704,56
SICC	166 572,92
Reuniões Livres	334 332,87
Revista Contabilidade e Gestão	21 250,00
Revista Contabilista	983 413,39
Novidades Profissionais - web	42 014,39
Contabilista TV (Videos Tutoriais)	16 000,00
Revista IDEFF	15 250,00
Fundo Pensões	164 330,00
Fundo Solidariedade Social	79 247,00
Seguro Responsabilidade Civil CC	720 000,00
Seguro de Saúde CC	902 219,00
<b>Total</b>	<b>4 749 018,99</b>

## DEMONSTRAÇÃO PREVISIONAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

	<i>Euros</i>	
<b>Demonstração previsional dos resultados por naturezas</b>	<b>Real 2017</b>	<b>Orçamento 2018</b>
Vendas e serviços prestados	15 676 188	15 873 482
Custos das MVMC	-613	-1 200
Fornecimentos e serviços externos	-8 849 358	-9 303 156
Gastos com o pessoal	-4 238 415	-4 188 145
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	-746 660	-125 000
Provisões (aumento/reduções)	-104 859	0
Outros rendimentos	708 565	794 248
Outros gastos	-552 925	-634 434
Resultados antes depreciações, gastos de financiamento e impostos	1 891 924	2 415 795
Gastos de depreciação e amortização	-984 911	-1 245 920
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	907 013	1 169 875
Juros e gastos similares suportados	-107 199	-139 613
Resultado antes de impostos	799 813	1 030 263
Imposto sobre rendimento do período	-376	
<b>Resultado Líquido do Período</b>	<b>799 438</b>	<b>1 030 263</b>

# ORÇAMENTO

## TESOURARIA



Euros

Orçamento de tesouraria	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maió	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Acumulado
	Real	Real	Real	Estimado	Estimado	Estimado	Estimado	Estimado	Estimado	Estimado	Estimado	Estimado	
<b>Recebimentos</b>	2 604 215	1 111 350	1 400 967	1 553 555	1 259 834	1 176 208	1 634 459	1 021 508	1 391 882	2 097 913	957 804	1 130 387	17 340 081
Quotas Recebidas	1 664 007	500 760	643 294	1 106 706	689 361	729 981	1 164 716	464 900	601 043	1 194 402	492 123	699 353	9 950 644
Ações Formação	380 368	261 808	223 184	97 152	243 760	120 192	42 592	104 032	359 088	514 512	260 096	99 520	2 706 304
Outras Receitas	483 286	285 257	474 141	287 697	264 713	264 036	365 151	390 576	369 751	326 999	143 585	207 514	3 862 706
Fundo de Pensões	76 555	63 525	60 348	62 000	62 000	62 000	62 000	62 000	62 000	62 000	62 000	124 000	820 427
<b>Pagamentos</b>	2 461 651	1 248 038	750 919	1 259 640	1 357 320	1 457 352	1 455 620	1 184 106	1 179 831	1 509 887	1 307 394	1 750 056	16 921 814
Seguros	345 699	175 814	0	122 078	146 263	210 716	133 828	133 716	213 424	133 716	133 716	133 716	1 882 688
Fornecedores C/C	1 112 928	424 395	209 939	407 858	380 575	351 554	436 414	323 737	305 443	520 566	240 128	524 297	5 237 832
Fornecedores de Investimentos	285 303	128	3 996	80 000	80 000	5 000	5 000	5 000	5 000	200 000	5 000	203 000	877 428
Outros Credores	178 909	75 173	14 483	125 000	125 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	868 565
Recursos Humanos/Seg.Social/IRS/FCT	322 913	308 629	301 148	313 150	307 950	621 950	595 150	378 050	378 050	378 050	572 050	561 950	5 039 041
Impostos	18 736	15 777	61 977	39 952	71 893	47 000	51 725	42 369	54 325	42 000	60 129	46 207	552 090
Pagamentos diversos	16 200	12 182	8 679	19 638	19 510	22 984	23 208	22 047	21 579	21 397	19 918	19 714	227 054
Membros - Fundo Social	6 720	6 720	6 581	6 581	6 581	6 581	6 581	6 581	6 581	6 581	6 581	6 581	79 247
Entregas Fundo Pensões	76 555	63 525	60 348	62 000	62 000	62 000	62 000	62 000	62 000	62 000	62 000	124 000	820 427
Financiamentos	73 951	155 062	69 364	69 067	146 438	68 431	77 233	152 558	69 643	76 013	148 443	69 661	1 175 867
Outros Gastos Financeiros	23 737	10 635	14 404	14 317	11 109	11 136	14 481	8 048	13 787	19 564	9 429	10 930	161 576
<b>Balanço mês</b>	142 564	-136 688	650 048	293 914	-97 486	-281 144	178 839	-162 598	212 050	588 026	-349 590	-619 669	418 267
Saldo em bancos a 31/12/2017: 114 305													
	256 869	120 180	770 229	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Novo Banco</b>	282	264	247										
Caixa Geral de Depósitos 1	6 941	6 941	6 941										
Caixa Geral de Depósitos 2	908	908	908										
Banco Comercial Português 1	48 587	65 043	255 618										
Banco Comercial Português 2	26 167	27 774	29 313										
Banco Comercial Português 3	23 018	2 048	47 929										
Banco BPI, SA	17 745	11 362	2 725										
Banco BPI, SA (Conta JESSICA)	388	764	764										
Banco Santander Totta	132 832	5 076	425 783										
<b>Acumulado mês</b>	256 869	120 181	770 229	1 064 143	966 657	685 513	864 352	701 754	913 805	1 501 831	1 152 240	532 571	532 571

# ORÇAMENTO

## FINANCIAMENTOS



Financiamentos obtidos	31/12/2017	26/04/2018	AMORTIZAÇÃO
Cartões de crédito	6 162	2 890	-3 272
BCP (Caucionada)	496 000	300 000	-196 000
Santander Totta (caucionada)	850 000	300 000	-550 000
BPI (caucionada)	500 000	500 000	0
Leasing BCP (sede)	1 874 361	1 645 120	-229 241
Leasing BPI (casa CC Lisboa)	562 662	550 902	-11 760
Tranche BPI (Porto)	1 666 667	1 600 001	-66 666
Tranche JESSICA (Porto)	2 000 000	2 000 000	0
BPI (Auditório Lisboa)	2 225 000	2 225 000	0
<b>Total</b>	<b>10 180 851</b>	<b>9 123 913</b>	<b>-1 056 938</b>

Muito Obrigada

