

COMPROVATIVO DE ENTREGA DA CONTA DE GERÊNCIA

Ano: 2022

Identificação da Declaração:

Data da receção: 30/05/2023

1. Identificação da Instituição

Nome: COMISSÃO DE MELHORAMENTOS DO CONCELHO DE ELVAS

Morada: R SÍTIO DOS CUCOS ESTRADA DA JUROMENHA

C. Postal: 7350-113

Localidade: ELVAS

Freguesia: ASSUNÇÃO, AJUDA, SALVADOR E SANTO ILDEFON Concelho: ELVAS

NISS: 20010097878

NIF: 502575689

Nº Equipamentos: 4

2. Identificação CC

Nome: Carlos Augusto Pernas

NIF: 121875121

Membro Nº: 14623

3. Tipo de Declaração

- 1ª Declaração ano
 Declaração de retificação

4. Anexos que acompanham a declaração

- Declaração de responsabilidade da instituição pela publicitação das contas / Código Contratos Públicos
 Certificação Legal de Contas
 Parecer do Conselho Fiscal
 Ata de aprovação das contas pelo órgão de administração ou ata de aprovação de contas pela assembleia geral de associados
 Anexo conforme modelo ESNL nos termos da portaria nº 220/2015 de 24 de julho
 Balancete analítico de encerramento de exercício
 Balancete analítico imediatamente anterior ao encerramento do exercício

Anexo Facultativo

- Mapa de trabalho voluntário

5. NÚMERO MÉDIO DE UTENTES E DE PESSOAS AO SERVIÇO DA INSTITUIÇÃO REPARTIDO POR VALÊNCIAS

Equipamento	Resposta Social	Nº Médio Utentes	Nº Médio Func.
SEDE	1304	22	9
CENTRO INFANTIL DE SANTA EULÁLIA	1103	18	8
LAR DE SANTA EULÁLIA	2101	15	4
LAR DE SANTA EULÁLIA	2103	4	1
LAR DE SANTA EULÁLIA	2107	36	29
LAR DR MANUEL PINHEIRO			

Mapa de Valências / Atividades Por Naturezas (Mapa A)

Ano das contas: 2022

Instituição 20010097878 - COMISSÃO DE MELHORAMENTOS DO CONCELHO DE ELVAS

Equipamento: 1 - SEDE

Resposta Social/Atividade: 1304 - CENTRO DE ACOLHIMENTO TEMPORÁRIO

Início RS/Atividade no ano: Não

Encerramento RS/Atividade no ano: Não

Nº Meses: 12

Tipo de Acordo: Atípico

Tipo de Atividade:

Nº Médio de Utentes: 22,00

Nº Médio de Funcionários: 9,00

Mapa de Valências / Atividades Por Naturezas

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2022	2021
Vendas e serviços prestados		0,00	47,83
Subsídios, doações e legados à exploração		302.972,25	261.404,37
Subsídios de entidades públicas		274.408,29	242.392,18
ISS, IP – Centros Distritais		274.408,29	242.392,18
ISS, IP – Apoios excecionais e extraordinários		0,00	0,00
Outras entidades públicas		0,00	0,00
Subsídios de outras entidades		26.206,60	17.405,11
Doações heranças e legados		2.357,36	1.607,08
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-943,21	-12.791,90
Fornecimentos e serviços externos		-80.348,98	-47.262,85
Gastos com pessoal		-147.524,91	-143.908,37
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)		-151,60	-80,21
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/Reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos		11.057,17	17.634,02
Correções relativas a anos anteriores		5.212,39	0,00
Correções positivas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		5.212,39	0,00
Imputação de subsídios ao investimento		0,00	0,00
Outros rendimentos		5.844,78	17.634,02
Outros gastos		-128,12	-3.059,50
Correções relativas a anos anteriores		0,00	0,00
Correções negativas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		0,00	0,00
Outros gastos		-128,12	-3.059,50
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		84.932,60	71.983,39
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		5.719,00	7.166,30
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		79.213,60	64.817,09
Juros e rendimentos similares obtidos		2,96	11,45
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
Resultado antes de impostos		79.216,56	64.828,54
Imposto sobre rendimento do período		0,00	0,00

Mapa de Valências / Atividades Por Naturezas (Mapa A)

Ano das contas: 2022

Instituição 20010097878 - COMISSÃO DE MELHORAMENTOS DO CONCELHO DE ELVAS

Equipamento: 2001 - CENTRO INFANTIL DE SANTA EULÁLIA

Resposta Social/Atividade: 1103 - CRECHE

Início RS/Atividade no ano: Não

Encerramento RS/Atividade no ano: Não

Nº Meses: 12

Tipo de Acordo: Típico

Tipo de Atividade:

Nº Médio de Utentes: 18,00

Nº Médio de Funcionários: 8,00

Mapa de Valências / Atividades Por Naturezas

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2022	2021
Vendas e serviços prestados		2.377,44	3.792,49
Subsídios, doações e legados à exploração		131.943,09	112.034,53
Subsídios de entidades públicas		102.563,00	92.479,14
ISS, IP – Centros Distritais		102.563,00	92.479,14
ISS, IP – Apoios excecionais e extraordinários		0,00	0,00
Outras entidades públicas		0,00	0,00
Subsídios de outras entidades		26.955,38	17.902,40
Doações heranças e legados		2.424,71	1.652,99
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-970,15	-13.157,38
Fornecimentos e serviços externos		-82.644,66	-48.613,21
Gastos com pessoal		-151.739,90	-148.020,04
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)		-155,93	-82,50
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/Reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos		11.373,06	18.137,85
Correções relativas a anos anteriores		5.361,31	0,00
Correções positivas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		5.361,31	0,00
Imputação de subsídios ao investimento		0,00	0,00
Outros rendimentos		6.011,75	18.137,85
Outros gastos		-131,79	-3.146,91
Correções relativas a anos anteriores		0,00	0,00
Correções negativas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		0,00	0,00
Outros gastos		131,79	3.146,91
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		-89.948,84	-79.055,17
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		5.882,39	7.371,06
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-95.831,23	-86.426,22
Juros e rendimentos similares obtidos		3,03	11,77
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
Resultado antes de impostos		-95.828,20	-86.414,45
Imposto sobre rendimento do período		0,00	0,00

Mapa de Valências / Atividades Por Naturezas (Mapa A)

Ano das contas: 2022

Instituição 20010097878 - COMISSÃO DE MELHORAMENTOS DO CONCELHO DE ELVAS

Equipamento: 2002 - LAR DE SANTA EULÁLIA

Resposta Social/Atividade: 2101 - SERVIÇO DE APOIO DOMICILIÁRIO

Início RS/Atividade no ano: Não

Encerramento RS/Atividade no ano: Não

Nº Meses: 12

Tipo de Acordo: Típico

Tipo de Atividade:

Nº Médio de Utentes: 15,00

Nº Médio de Funcionários: 4,00

Mapa de Valências / Atividades Por Naturezas

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2022	2021
Vendas e serviços prestados		9.378,14	25.316,00
Subsídios, doações e legados à exploração		79.435,12	80.693,48
Subsídios de entidades públicas		67.193,44	72.545,40
ISS, IP – Centros Distritais		67.193,44	72.545,40
ISS, IP – Apoios excecionais e extraordinários		0,00	0,00
Outras entidades públicas		0,00	0,00
Subsídios de outras entidades		11.231,39	7.459,33
Doações heranças e legados		1.010,29	688,75
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-404,23	-5.482,24
Fornecimentos e serviços externos		-34.435,28	-20.255,51
Gastos com pessoal		-63.224,96	-61.675,02
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)		-64,97	-34,38
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/Reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos		4.738,80	7.557,44
Correções relativas a anos anteriores		2.233,88	0,00
Correções positivas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		2.233,88	0,00
Imputação de subsídios ao investimento		0,00	0,00
Outros rendimentos		2.504,92	7.557,44
Outros gastos		-54,91	-1.311,21
Correções relativas a anos anteriores		0,00	0,00
Correções negativas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		0,00	0,00
Outros gastos		-54,91	-1.311,21
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		-4.632,29	24.808,56
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		2.461,00	3.071,27
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-7.083,29	21.737,29
Juros e rendimentos similares obtidos		1,27	4,91
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
Resultado antes de impostos		-7.082,02	21.742,20
Imposto sobre rendimento do período		0,00	0,00

Mapa de Valências / Atividades Por Naturezas (Mapa A)

Ano das contas: 2022

Instituição 20010097878 - COMISSÃO DE MELHORAMENTOS DO CONCELHO DE ELVAS

Equipamento: 2002 - LAR DE SANTA EULÁLIA

Resposta Social/Atividade: 2103 - CENTRO DE DIA

Início RS/Atividade no ano: Não

Encerramento RS/Atividade no ano: Não

Nº Meses: 12

Tipo de Acordo: Típico

Tipo de Atividade:

Nº Médio de Utentes: 4,00

Nº Médio de Funcionários: 1,00

Mapa de Valências / Atividades Por Naturezas

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2022	2021
Vendas e serviços prestados		6.367,90	8.395,34
Subsídios, doações e legados à exploração		8.814,83	10.890,96
Subsídios de entidades públicas		5.550,38	8.718,14
ISS, IP – Centros Distritais		5.550,38	8.718,14
ISS, IP – Apoios excecionais e extraordinários		0,00	0,00
Outras entidades públicas		0,00	0,00
Subsídios de outras entidades		2.995,04	1.989,16
Doações heranças e legados		269,41	183,66
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-107,79	-1.461,93
Fornecimentos e serviços externos		-9.182,74	-5.401,47
Gastos com pessoal		-16.859,99	-16.446,67
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)		-17,33	-9,17
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/Reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos		1.263,68	2.015,32
Correções relativas a anos anteriores		595,70	0,00
Correções positivas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		595,70	0,00
Imputação de subsídios ao investimento		0,00	0,00
Outros rendimentos		667,98	2.015,32
Outros gastos		-14,64	-349,66
Correções relativas a anos anteriores		0,00	0,00
Correções negativas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		0,00	0,00
Outros gastos		-14,64	-349,66
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		-9.736,08	-2.367,28
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		653,60	819,01
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-10.389,68	-3.186,29
Juros e rendimentos similares obtidos		0,34	1,31
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
Resultado antes de impostos		-10.389,34	-3.184,98
Imposto sobre rendimento do período		0,00	0,00

Mapa de Valências / Atividades Por Naturezas (Mapa A)

Ano das contas: 2022

Instituição 20010097878 - COMISSÃO DE MELHORAMENTOS DO CONCELHO DE ELVAS

Equipamento: 2002 - LAR DE SANTA EULÁLIA

Resposta Social/Atividade: 2107 - ESTRUTURA RESIDENCIAL PARA PESSOAS IDOSAS

Início RS/Atividade no ano: Não

Encerramento RS/Atividade no ano: Não

Nº Meses: 12

Tipo de Acordo: Típico

Tipo de Atividade:

Nº Médio de Utentes: 36,00

Nº Médio de Funcionários: 29,00

Mapa de Valências / Atividades Por Naturezas

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2022	2021
Vendas e serviços prestados		331.046,12	326.021,01
Subsídios, doações e legados à exploração		286.423,19	247.978,01
Subsídios de entidades públicas		212.973,00	199.089,52
ISS, IP – Centros Distritais		212.973,00	199.089,52
ISS, IP – Apoios excecionais e extraordinários		0,00	0,00
Outras entidades públicas		0,00	0,00
Subsídios de outras entidades		67.388,42	44.756,00
Doações heranças e legados		6.061,77	4.132,49
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-2.425,39	-32.893,45
Fornecimentos e serviços externos		-206.611,67	-121.533,03
Gastos com pessoal		-379.349,76	-370.050,11
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)		-389,83	-206,24
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/Reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos		28.432,72	45.344,62
Correções relativas a anos anteriores		13.403,29	0,00
Correções positivas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		13.403,29	0,00
Imputação de subsídios ao investimento		0,00	0,00
Outros rendimentos		15.029,43	45.344,62
Outros gastos		-329,46	-7.867,29
Correções relativas a anos anteriores		0,00	0,00
Correções negativas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		0,00	0,00
Outros gastos		-329,46	-7.867,29
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		56.795,92	86.793,52
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		14.706,90	18.427,64
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		42.089,92	68.365,88
Juros e rendimentos similares obtidos		7,61	29,44
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
Resultado antes de impostos		42.097,53	68.395,32
Imposto sobre rendimento do período		0,00	0,00

Demonstração dos Resultados por Naturezas (Mapa A)

Ano das contas: 2022

Instituição: 20010097878 - COMISSÃO DE MELHORAMENTOS DO CONCELHO DE ELVAS

Número RS/Atividades agregadas: 5

Mapa A. Demonstração dos resultados por Naturezas

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2022	2021
Vendas e serviços prestados		349.169,60	363.572,67
Subsídios, doações e legados à exploração		809.588,48	713.001,35
Subsídios de entidades públicas		662.688,11	615.224,38
ISS, IP – Centros Distritais		662.688,11	615.224,38
ISS, IP – Apoios excecionais e extraordinários		0,00	0,00
Outras entidades públicas		0,00	0,00
Subsídios de outras entidades		134.776,83	89.512,00
Doações heranças e legados		12.123,54	8.264,97
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-4.850,77	-65.786,90
Fornecimentos e serviços externos		-413.223,33	-243.066,07
Gastos com pessoal		-758.699,52	-740.100,21
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)		-779,66	-412,50
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/Reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos		56.865,43	90.689,25
Correções relativas a anos anteriores		26.806,57	0,00
Correções positivas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		26.806,57	0,00
Imputação de subsídios ao investimento		0,00	0,00
Outros rendimentos		30.058,86	90.689,25
Outros gastos		-658,92	-15.734,57
Correções relativas a anos anteriores		0,00	0,00
Correções negativas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		0,00	0,00
Outros gastos		-658,92	-15.734,57
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		37.411,31	102.163,02
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-29.411,99	-36.855,27
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		7.999,32	65.307,75
Juros e rendimentos similares obtidos		15,21	58,88
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
Resultado antes de impostos		8.014,53	65.366,63
Imposto sobre rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		8.014,53	65.366,63

Mapa de Balanço (Mapa B)

Ano das contas: 2022

Instituição: 20010097878 - COMISSÃO DE MELHORAMENTOS DO CONCELHO DE ELVAS

Mapa B. Mapa de Balanço

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2022	2021
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis		329.117,28	300.805,46
Bens do património histórico e cultural		0,00	0,00
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		10.440,22	8.664,04
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Outros créditos e ativos não correntes		0,00	0,00
		339.557,50	309.469,50
Ativo corrente			
Inventários		1.473,35	1.221,55
Créditos a receber		73.568,12	32.897,00
Estado e outros entes públicos		0,00	0,00
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		165,00	165,00
Diferimentos		635,48	0,00
Outros ativos correntes		0,00	0,00
Caixa e depósitos bancários		202.244,26	130.786,41
		278.086,21	165.069,96
Total do Ativo		617.643,71	474.539,46
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos Patrimoniais			
Fundos		10.000,00	10.000,00
Excedentes técnicos		0,00	0,00
Reservas		0,00	0,00
Resultados transitados		307.430,81	242.064,18
Excedentes de revalorização		0,00	0,00
Ajustamentos/outras variações nos fundos patrimoniais		0,00	0,00
Subsídios ao investimento		0,00	0,00
Doações		0,00	0,00
Outras variações		0,00	0,00
		317.430,81	252.064,18
Resultado líquido do período		8.014,53	65.366,63
Total dos fundos patrimoniais		325.445,34	317.430,81
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões		0,00	0,00
Provisões específicas		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Outras dívidas a pagar		0,00	0,00
		0,00	0,00

Mapa de Balanço (Mapa B)

Ano das contas: 2022

Instituição: 20010097878 - COMISSÃO DE MELHORAMENTOS DO CONCELHO DE ELVAS

Mapa B. Mapa de Balanço

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2022	2021
Passivo corrente			
Fornecedores		81.974,16	35.594,28
Estado e outros entes públicos		18.310,88	14.417,98
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Diferimentos		39.664,65	3.450,97
Outros passivos correntes		152.248,68	103.645,42
Total do Passivo		292.198,37	157.108,65
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		292.198,37	157.108,65

Demonstração dos Fluxos de Caixa (Mapa C)

Ano das contas: 2022

Instituição: 20010097878 - COMISSÃO DE MELHORAMENTOS DO CONCELHO DE ELVAS

Mapa C. Demonstração dos Fluxos de Caixa

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2022	2021
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Recebimentos de clientes e utentes		308.498,48	340.463,82
Pagamentos de subsídios		0,00	0,00
Pagamentos de apoios		0,00	0,00
Pagamentos de bolsas		0,00	0,00
Pagamentos a fornecedores		-158.722,69	-56.091,05
Pagamentos ao pessoal		758.600,52	740.100,71
Caixa gerada pelas operações		-608.923,73	-455.727,94
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		0,00	0,00
Outros recebimentos/pagamentos		727.742,82	547.353,22
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		118.819,09	91.625,28
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		-57.723,81	-6.362,05
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		-1.776,18	-1.788,64
Outros ativos		0,00	0,00
Recebimentos provenientes de:			
Ativos fixos tangíveis		0,00	0,00
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros ativos		0,00	0,00
Subsídios ao investimento		0,00	0,00
Juros e rendimentos similares		0,00	0,00
Dividendos		15,21	58,88
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		0,00	0,00
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Realização de fundos		0,00	0,00
Cobertura de prejuízos		0,00	0,00
Doações		12.123,54	0,00
Outras operações de financiamento		0,00	0,00
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares		0,00	0,00
Dividendos		0,00	0,00
Redução de fundos		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		0,00	0,00
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)		12.123,54	0,00
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		71.457,85	83.533,47
		0,00	0,00
		130.786,41	47.252,94
		202.244,26	130.786,41