



COSSOUL

Sociedade de Instrução
Guilherme Cossoul

RELATÓRIO FINANCEIRO DE 2023

COSSOUL | RELATÓRIO FINANCEIRO DE 2023

Análise Geral

Uma análise descritiva aos resultados financeiros do exercício do ano de 2023 da Cossoul, remete-nos para um **resultado negativo de 3.262,09€ (ver anexo I)**. Este foi um ano de actividade muito intensa na Cossoul de Janeiro a Dezembro.

Tendo em conta o Balancete proposto para este exercício acabamos por executar **123%** das despesas previstas e **107%** das receitas previstas. Ou seja, a projecção financeira realizada no início do ano foi ultrapassada na gestão tanto de despesas como de receitas devido ao aumento da programação da Cossoul durante todo ano.

Em termos globais, este resultado líquido negativo do exercício coloca a Cossoul perante desafios significativos no que diz respeito a uma gestão sustentável. O investimento numa equipa de produção, na criação de projectos novos, na produção própria, manutenção dos projectos da casa, no espaço e equipamentos foi indispensável para Cossoul se adaptar a uma programação cada vez mais intensa e exigente. Acreditamos que este investimento nos permitirá manter um posicionamento relevante enquanto agente cultural com personalidade própria no cenário lisboeta.

Receitas

Uma análise mais aprofundada pelo exercício de 2023 permite identificar que se manteve como principal fonte de Receita o apoio do Ministério da Cultura no valor anual atribuído pela CML de 15.000€ representando 38% do valor total das receitas, baixando o peso relativamente ao ano anterior que foi de 46,5%, reflectindo que estamos diversificar as nossas fontes de receita e menos dependentes do apoio da CML.

Para além deste valor, também o retorno obtido no nosso bar de apoio às actividades

Sociedade de Instrução Guilherme Cossoul

reflecte a intensa programação realizada durante o ano, com várias noites de número elevado de espectadores (cerca de 3 mil espectadores, em perto de 200 actividades) que puderam contribuir para a Sociedade com o seu apoio, contabilizando uma receita de 8.600€ à qual é necessário deduzir os custos inerentes (5.367,36€).

A Artefacto, continua a apresentar resultados positivos com receitas de 222€ tendo ficado abaixo do valor orçamentado para 2023. A Artefacto contribuiu ainda com equipamento para apresentações, leituras e outras actividades na Cossoul, no valor de 500€.

No âmbito do Projecto da Banda Juvenil Guilherme Cossoul, foi essencial para mantermos o seu funcionamento o apoio da Associação Boa Vizinhança (3.600€) e da Junta de Freguesia da Misericórdia (500€) que nos permite manter atualmente os Professores a lecionar e ainda o Donativo efectuado pelo Atelier de Arquitectura - Fragmentos (1.000€).

Uma das novidades de 2023 foi a obtenção de financiamento no valor de 5.000€ da DGArtes para a realização da primeira edição do Festival de Música Improvisada - "*esta noite improvisa-se*". O festival deu-nos um retorno financeiro de bilheteira em caixa no valor de 782€, mais a receita de bar.

O Balão, novo projecto das Artes Visuais que deu os primeiros passos este ano caminha para já, de forma sustentável, fruto dos donativos e *workshops* realizados.

Também significativo e cada vez mais regular felizmente, aparece o valor de 2.521,42€ referente à consignação de IRS que obtemos através de indicação de contribuintes portugueses, um aumento de 20% face ao ano anterior.

No seguimento da campanha de sensibilização de sócios no início de 2023 e da actualização do valor das quotas, conseguimos aumentar em quase 50% o valor

Sociedade de Instrução Guilherme Cossoul

relativamente a 2022. No entanto este valor ficou aquém do esperado, cifrando-se em 820€. A actual Direcção irá continuar os esforços em campanhas de sensibilização de sócios em 2024.

Despesas

No lado das Despesas, o valor dos honorários dos recursos humanos que apoiam a execução das atividades continua a ser o de maior valor (19.611,01€ o que corresponde a 45% das despesas totais). Este ano a Cossoul expandiu a sua equipa, mantendo-se dentro do valor orçamentado, de acordo com a seguinte estrutura:

- **Produção** - *Part-time presencial*
- **Operação Técnica** - *Part-time presencial*
- **Apoio Bar** - *Part-time presencial*
- **Design** - *Avença remoto*
- **Comunicação** - *Avença remoto*

Sequencialmente, a rubrica seguinte de maior valor foi a da aquisição de produtos para o Bar que atingiu os 5.367,36€, representando 12% do valor de despesas.

Outras grandes despesas envolveram a Produção Música (Festival de Música Improvisada - FENI) no valor de 4.125,54€ e despesas relativas à Banda Juvenil no valor de 4.294,09€. Em ambos os casos estes valores foram compensados com as receitas já referidas anteriormente.

As rubricas de Conservação e Reparações, Material Técnico e Equipamentos, Material Escritório e Limpeza representam um custo de 3.297,94€. Estas rubricas são essenciais para o normal funcionamento da Cossoul e foram subvalorizadas no orçamento (900€). Relativamente às comunicações, a Direcção da Guilherme Cossoul conseguiu reduzir os custos com a unificação dos contratos da internet.

De resto, as restantes despesas estão em linha com o esperado, representando um

Sociedade de Instrução Guilherme Cossoul

peso menos significativo no que são as contas da Guilherme Cossoul.

Resumo

Resumindo, a Cossoul termina o ano de 2023, com 37.049,98€ de valor líquido no seu património financeiro (22.579,97€ na conta do Banco Montepio, 13.343,01€ na conta do Banco CGD, 345€ em Caixa, 782€ em Caixa respectivo à bilheteira do FENI), sem contar com activos de inventário, nem com as dívidas das distribuidoras de livros (266,90€).

O Departamento de Tesouraria apresenta uma proposta de Balancete para 2024 (ver anexo 2) onde procura reforçar a nossa actividade de produção cultural através do investimento nos recursos humanos que permitam manter uma programação constante e uma actividade pulsante que mantenha viva a história da Cossoul na cidade de Lisboa. A maioria das despesas prevê-se que se mantenham em linha com excepção das que podem ser mais afectadas pela inflação, nomeadamente, produtos de Bar. Por esse motivo, a Cossoul vai continuar a tentar reduzir o valor das despesas através da renegociação do contrato de comunicações, reduzir o valor gasto em licenças através do aproveitamento dos benefícios enquanto membro da CPCCRD junto da SPA e da AudioGest.

Para fazer face a este aumento será importante captar mais receita, seja através de novos subsídios decorrentes de candidaturas a financiamentos, seja de uma exploração mais optimizada do Bar, ou como retorno da campanha de pagamento de quotas de sócio.

O défice de 3.262,09€ registado no ano de 2023 deve-se, na nossa perspectiva, a dois factores principais: 1) o investimento realizado pela Cossoul no aumento da oferta cultural e na produção própria e 2) os custos operacionais associados à gestão diária e à manutenção de um espaço aberto ao público durante cinco dias por semana, onze meses por ano.

Apesar deste défice, acreditamos que a aposta que fizemos dará frutos a longo prazo,

Sociedade de Instrução Guilherme Cossoul

sustentado num aumento das receitas (de 32.200€ em 2022 para 39.700€ em 2023), da programação e do público. A Direcção está ciente também da necessidade de redução das despesas, de forma a garantir uma maior robustez financeira e gestão mais equilibrada.

Por fim, temos confiança de que a proposta apresentada para 2024, levará a Cossoul a manter a dinâmica cultural que nos caracteriza.

...por gosto e por um pouco mais de cultura.

Lisboa, 08 de Fevereiro de 2024

ANEXO 1
Balancete 2023

BALANCETE 2023							
DESPESAS	VALOR	BUDGET	%	RECEITAS	VALOR	BUDGET	%
Serviços Especializados	-1 850,07 €	2 000,00 €	-93%	Subsídios	16 000,00 €	17 500,00 €	91%
Honorários	-17 775,13 €	20 100,00 €	-98%	Quotas Sócios	820,00 €	1 000,00 €	82%
Impostos - Honorários	-1 835,88 €			Teatro - Donativos		50,00 €	
Conservação e Reparações	-1 217,62 €	300,00 €	-406%	Música - Donativos	5 000,00 €	100,00 €	5000%
Material Técnico e Equipamentos	-1 053,94 €	500,00 €	-211%	Literatura - Donativos		150,00 €	
Material de Escritório	-313,47 €	50,00 €	-627%	Balão - Donativos	546,09 €	100,00 €	546%
Rendas	-770,51 €	770,51 €	-100%	Bar - Receitas	8 600,00 €	7 500,00 €	115%
Combustíveis	0,00 €	0,00 €		Cedências - Donativos	425,00 €	250,00 €	170%
Comunicações	-917,42 €	1 000,00 €	-92%	Outros - Donativos	473,00 €	0,00	
Site + Software	-445,05 €	320,00 €	-139%	Banda - Subsídios	5 100,00 €	6 100,00 €	84%
Limpeza	-712,91 €	50,00 €	-1426%	Consignação de IRS	2 521,42 €	2 000,00 €	126%
Licenças	-372,50 €	500,00 €	-75%	Depósito de CAIXA	0,00 €	0,00	
Produção Teatro	0,00 €			Artefacto - Receitas	222,00 €	2 500,00 €	9%
Produção Literatura	0,00 €			Receitas - Outras	54,96 €		
Produção Música	-4 126,54 €	300,00 €	-1376%				
Produção Balão	-179,74 €	100,00 €	-180%				
Produção Outros	-529,20 €	150,00 €	-353%				
Custos Financeiros	-146,79 €	80,00 €	-183%				
Compras BAR	-5 367,36 €	4 100,00 €	-131%				
Banda - Despesas	-4 294,09 €	3 500,00 €	-123%				
Seguros	-198,12 €	120,00 €	-165%				
Impostos - Outros	-379,28 €						
Reversões de Depreciações							
Reforço de CAIXA	-30,00 €						
Artefacto - Despesas	-508,94 €	1 000,00 €	-51%				
TOTAL	-43 024,56 €	34 940,51 €	-123%	TOTAL	39 762,47 €	37 250,00 €	107%

SALDO -3 262,09 €

O Tesoureiro
Bruno Ramos

Sociedade de Instrução Guilherme Cossoul

ANEXO 2

Proposta de Balancete 2024

Proposta de Balancete 2024			
Despesas		Receitas	
Categoria	Valor	Categoria	Valor
Serviços Especializados	2,000.00 €	Subsídios	20,000.00 €
Honorários	21,000.00 €	Música - Subsídios	5,000.00 €
Conservação e Reparações	1,000.00 €	Banda - Subsídios	5,100.00 €
Material Técnico e Equipamentos	1,000.00 €	Teatro - Donativos	- €
Material de Escritório	200.00 €	Música - Donativos	1,000.00 €
Rendas	770.51 €	Literatura - Donativos	- €
Combustíveis	- €	Balão Donativos	1,000.00 €
Comunicações	1,000.00 €	Bar - Donativos	10,000.00 €
Site	500.00 €	Cedências - Donativos	1,000.00 €
Limpeza	1,600.00 €	Outros - Donativos	1,000.00 €
Licenças	400.00 €	Artefacto - Receitas	300.00 €
Produção Teatro	- €	Quotas Sócios	1,000.00 €
Produção Literatura	- €	Consignação de IRS	3,000.00 €
Produção Música	5,000.00 €		
Produção Balão	500.00 €		
Produção Outros	500.00 €		
Custos Financeiros	200.00 €		
Compras BAR	6,000.00 €		
Banda - Despesas	5,000.00 €		
Seguros	200.00 €		
Impostos	400.00 €		
Artefacto - Despesas	300.00 €		
Comunicação Newsletter	450.00 €		
Subtotal A	48,020.51 €	Subtotal B	48,400.00 €
		Subtotal B - A	379.49 €

O Tesoureiro
Bruno Ramos

Sociedade de Instrução Guilherme Cossoul