

C. DESENV. CULTURAL E SOCIAL DE MARTINLONGO

Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2019

Índice

Balanço.....	4
Demonstração dos Resultados por Naturezas.....	5
Demonstração dos Resultados por Funções.....	6
Demonstração das Alterações nos Fundos Próprios.....	7
<u>Demonstração dos Fluxos de Caixa</u>	8
<u>Anexo</u>	9
1. <u>Identificação da Entidade</u>	9
2. <u>Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras</u>	9
3. <u>Principais Políticas Contabilísticas</u>	10
3.1. <u>Bases de Apresentação</u>	10
3.2. <u>Políticas de Reconhecimento e Mensuração</u>	11
4. <u>Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:</u>	17
5. <u>Activos Fixos Tangíveis</u>	18
6. <u>Activos Intangíveis</u>	19
7. <u>Locações</u>	19
8. <u>Custos de Empréstimos Obtidos</u>	19
9. <u>Inventários</u>	20
10. <u>Rédito</u>	20
11. <u>Provisões, passivos contingentes e activos contingentes</u>	20
12. <u>Subsídios do Governo e apoios do Governo</u>	21
13. <u>Efeitos de alterações em taxas de câmbio</u>	21
14. <u>Imposto sobre o Rendimento</u>	21
15. <u>Benefícios dos empregados</u>	21
16. <u>Divulgações exigidas por outros diplomas legais</u>	22
17. <u>Outras Informações</u>	22
17.1. <u>Investimentos Financeiros</u>	22
17.2. <u>Fundadores/beneméritos/patrocionadores/doadores/associados/membros</u>	22
17.3. <u>Clientes e Utentes</u>	22
17.4. <u>Outras contas a receber</u>	23
17.5. <u>Diferimentos</u>	23

<u>17.6. Outros Activos Financeiros</u>	23
<u>17.7. Caixa e Depósitos Bancários</u>	23
<u>17.8. Fundos Patrimoniais</u>	23
<u>17.9. Fornecedores</u>	24
<u>17.10. Estado e Outros Entes Públicos</u>	24
<u>17.11. Outras Contas a Pagar</u>	24
<u>17.12. Outros Passivos Financeiros</u>	24
<u>17.13. Subsídios, doações e legados à exploração</u>	24
<u>17.14. Fornecimentos e serviços externos</u>	25
<u>17.15. Outros rendimentos e ganhos</u>	25
<u>17.16. Outros gastos e perdas</u>	25
<u>17.17. Resultados Financeiros</u>	25
<u>17.18. Acontecimentos após data de Balanço</u>	26



Demonstração Financeiras

Balança

RUBRICAS	NOTAS	DATAS		
		31 Dez 2019	31 Dez 2018	Variância
ATIVO		0,00	0,00	0,00%
Ativo		0,00	0,00	0,00%
Ativo não corrente		0,00	0,00	0,00%
Ativos fixos tangíveis		69.761,21	76.781,51	-9,14%
Bens do património histórico e cultural		0,00	0,00	0,00%
Propriedades de investimento		0,00	0,00	0,00%
Ativos intangíveis		0,00	0,00	0,00%
Investimentos financeiros		314,70	300,62	4,68%
Fundadores/Beneméritos/Patrocinadores/Doadores/Associados/Membros		0,00	0,00	0,00%
		70.075,91	77.082,13	-9,09%
Ativo corrente		0,00	0,00	0,00%
Inventários		221,05	1.002,20	-77,94%
Clientes		11.752,86	11.333,88	3,70%
Adiantamentos a fornecedores		180,00	225,00	-20,00%
Estado e outros entes públicos		0,00	0,00	0,00%
Fundadores/Beneméritos/Patrocinadores/Doadores/Associados/Membros		0,00	0,00	0,00%
Outras contas a receber		2.500,00	3.575,20	-30,07%
Diferimentos		705,41	873,60	-19,25%
Outros ativos financeiros		0,00	0,00	0,00%
Caixa e depósitos bancários		76.457,31	72.431,77	5,56%
		91.816,63	89.441,65	2,66%
Total do Ativo		161.892,54	166.523,78	-2,78%
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO		0,00	0,00	0,00%
Fundos Patrimoniais		0,00	0,00	0,00%
Fundos		26.147,15	26.147,15	0,00%
Excedentes técnicos		0,00	0,00	0,00%
Reservas		0,00	0,00	0,00%
Resultados transitados		44.285,86	41.770,41	6,02%
Excedentes de revalorização		0,00	0,00	0,00%
Outras variações nos fundos patrimoniais		73.441,63	76.953,90	-4,56%
Resultado líquido do período		-1.737,76	2.515,45	-169,08%
Total dos fundos patrimoniais		142.136,88	147.386,91	-3,56%
Passivo		0,00	0,00	0,00%
Passivo não corrente		0,00	0,00	0,00%
Provisões		0,00	0,00	0,00%
Provisões específicas		0,00	0,00	0,00%
Financiamentos obtidos		0,00	0,00	0,00%
Outras contas a pagar		0,00	0,00	0,00%
		0,00	0,00	0,00%
Passivo corrente		0,00	0,00	0,00%
Fornecedores		1.758,30	430,35	308,57%
Adiantamentos de clientes		0,00	0,00	0,00%
Estado e outros entes públicos		3.204,03	4.336,76	-26,12%
Fundadores/Beneméritos/Patrocinadores/Doadores/Associados/Membros		0,00	0,00	0,00%
Financiamentos obtidos		0,00	0,00	0,00%
Diferimentos		0,00	774,35	-100,00%
Outras contas a pagar		14.793,33	13.769,29	7,44%
Outros passivos financeiros		0,00	0,00	0,00%
		19.755,66	19.310,75	2,30%
Total do Passivo		19.755,66	19.310,75	2,30%
Total dos Fundos Patrimoniais e do Passivo		161.892,54	166.697,66	-2,88%

Demonstração dos resultados por Naturezas

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS		
		2019	2018	Variância
Vendas e serviços prestados		25.966,22	26.163,99	-0,76%
Subsídios, doações e legados à exploração		147.906,14	134.009,28	10,37%
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00	0,00%
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00	0,00%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-22.155,91	-22.069,31	-0,39%
Fornecimentos e serviços externos		-25.943,98	-17.417,44	-48,95%
Gastos com o pessoal		-120.029,08	-115.638,23	-3,80%
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00	0,00%
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00	0,00%
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00	0,00%
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00	0,00%
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00	0,00%
Aumentos/reduções de justo valor		0,00	0,00	0,00%
Outros rendimentos e ganhos		5.290,37	5.057,64	4,60%
Outros gastos e perdas		-8.260,37	-2.379,36	-247,17%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		2.773,39	7.726,57	-64,11%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-4.536,50	-5.238,39	13,40%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-1.763,11	2.488,18	-170,86%
Juros e rendimentos similares obtidos		25,35	27,63	-8,25%
Juros e gastos similares suportados		0,00	-0,36	100,00%
Resultados antes de impostos		-1.737,76	2.515,45	-169,08%
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00	0,00%
Resultado líquido do período		-1.737,76	2.515,45	-169,08%

Demonstração dos Resultados por Funções

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS		Variância
		2019	2018	
Vendas e serviços prestados		25.966,22	26.163,99	-0,76%
Custo das vendas e dos serviços prestados		-142.184,99	-137.707,54	-3,25%
Resultado bruto		-116.218,77	-111.543,55	-4,19%
Outros Rendimentos		153.221,86	139.094,55	10,16%
Gastos de distribuição		0,00	0,00	0,00%
Gastos administrativos		-30.480,48	-22.655,83	-34,54%
Gastos de investigação e desenvolvimento		0,00	0,00	0,00%
Outros gastos		-8.260,37	-2.379,36	-247,17%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-1.737,76	2.515,81	-169,07%
Gastos de financiamento		0,00	-0,36	100,00%
Resultados antes de impostos		-1.737,76	2.515,45	-169,08%
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00	0,00%
Resultado líquido do período		-1.737,76	2.515,45	-169,08%

Demonstração das Alterações nos Fundos Próprios

Descrição	NOTAS	Fundos	Excedentes técnicos	Reservas	Resultados transitados	Excedentes de revalorização	Outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do período	Total
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2019		26.147,15	0	0	41.770,41	0	76.953,90	2.515,45	147.386,91
POSIÇÃO NO FIM DO ANO 2019		26.147,15	0	0	44.285,86	0	73.441,63	-1.737,76	142.136,88

Descrição	NOTAS	Fundos	Excedentes técnicos	Reservas	Resultados transitados	Excedentes de revalorização	Outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do período	Total
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2018		26147,15	0	0	20.334,00	0	81.066,05	21.436,41	148.983,61
POSIÇÃO NO FIM DO ANO 2018		26147,15	0	0	41.770,41	0	76.953,90	2.515,45	147.386,91

Demonstração das Fluxos de Caixa

RUBRICAS	NOTAS	DATAS		
		2019	2018	Variância
Fluxo de caixa das atividades operacionais - método direto		0,00	0,00	0,00%
Recebimentos de clientes e utentes		25.466,59	27.299,57	-6,71%
Pagamentos de subsídios		0,00	0,00	0,00%
Pagamentos de apoios		0,00	0,00	0,00%
Pagamentos de bolsas		0,00	0,00	0,00%
Pagamentos a fornecedores		-36.947,39	-30.647,46	-20,56%
Pagamentos ao pessoal		-118.121,10	-114.284,33	-3,36%
Caixa gerada pelas operações		-129.601,90	-117.632,22	-10,18%
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		-48,53	0,00	0,00%
Outros recebimentos/pagamentos		-646,02	-79,65	-711,07%
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		-130.296,45	-117.711,87	-10,69%
Fluxos de caixa das atividades de investimento		0,00	0,00	0,00%
Pagamentos respeitantes a:		0,00	0,00	0,00%
Ativos fixos tangíveis		0,00	0,00	0,00%
Ativos intangíveis		0,00	0,00	0,00%
Investimentos financeiros		0,00	0,00	0,00%
Outros ativos		0,00	0,00	0,00%
Recebimentos provenientes de:		0,00	0,00	0,00%
Ativos fixos tangíveis		0,00	0,00	0,00%
Ativos intangíveis		0,00	0,00	0,00%
Investimentos financeiros		0,00	0,00	0,00%
Outros ativos		0,00	0,00	0,00%
Subsídios ao investimento		0,00	0,00	0,00%
Juros e rendimentos similares		0,00	20,72	-100,00%
Dividendos		0,00	0,00	0,00%
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		0,00	20,72	-100,00%
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		0,00	0,00	0,00%
Recebimentos provenientes de:		0,00	0,00	0,00%
Financiamentos obtidos		0,00	0,00	0,00%
Realização de fundos		0,00	0,00	0,00%
Cobertura de prejuízos		0,00	0,00	0,00%
Doações		0,00	0,00	0,00%
Outras operações de financiamento		134.321,99	121.403,99	10,64%
Pagamentos respeitantes a:		0,00	0,00	0,00%
Financiamentos obtidos		0,00	0,00	0,00%
Juros e gastos similares		0,00	0,00	0,00%
Dividendos		0,00	0,00	0,00%
Redução de fundos		0,00	0,00	0,00%
Redução de fundos		0,00	0,00	0,00%
Outras operações de financiamento		0,00	0,00	0,00%
Fluxo de caixa das atividades de financiamento (3)		134.321,99	121.403,99	10,64%
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		4.025,54	3.712,84	8,42%
Efeito das diferenças de câmbio		0,00	0,00	0,00%
Caixa e seus equivalentes no início de período		52.429,77	48.716,93	7,62%
Caixa e seus equivalentes no fim de período		56.455,31	52.429,77	7,68%

Anexo ao Balanço

1. Identificação da entidade

O CENTRO DE DESENVOLVIMENTO CULTURAL E SOCIAL DE MARTINLONGO é uma instituição sem fins lucrativos, com sede em Martim Longo - Alcoutim. Exerce, desde 1987, actividade de cuidados para crianças, sem alojamento, com as valências de creche, jardim de infância e actividades de tempos livres.

2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

Em 2019 as Demonstrações Financeiras foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos livros e registos contabilísticos da Entidade e de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL) aprovado pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011 de 9 de Março. No Anexo II do referido Decreto, refere que o Sistema de Normalização Contabilística para Entidades do Sector Não Lucrativos é composto por:

- Bases para a Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF);
- Modelos de Demonstrações Financeiras (MDF) – Portaria n.º 105/2011 de 14 de Março;
- Código de Contas (CC) – Portaria n.º 106/2011 de 14 de Março;
- NCRF-ESNL – Aviso n.º 6726-B/2011 de 14 de Março; e
- Normas Interpretativas (NI).

A adoção da NCRF-ESNL ocorreu pela primeira vez em 2012. Assim, a Entidade preparou o Balanço de abertura de 1 de Janeiro de 2013 aplicando, também, as disposições previstas na NCRF-ESNL. Deste modo há comparabilidade entre as Demonstrações Financeiras de 2012/2013, e anos seguintes.

3. Resumo das principais políticas contabilísticas adotadas

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)

Continuidade:

Com base na informação disponível e as expectativas futuras, a Entidade continuará a operar no futuro previsível, assumindo não há a intenção nem a necessidade de liquidar ou de reduzir consideravelmente o nível das suas operações. Para as Entidades do Sector Não Lucrativo, este pressuposto não corresponde a um conceito económico ou financeiro, mas sim à manutenção da atividade de prestação de serviços ou à capacidade de cumprir os seus fins.

Regime do Acréscimo (periodização económica):

Os efeitos das transações e de outros acontecimentos são reconhecidos quando eles ocorram (satisfeitas as definições e os critérios de reconhecimento de acordo com a estrutura conceptual, independentemente do momento do pagamento ou do recebimento) sendo registados contabilisticamente e relatados nas demonstrações financeiras dos períodos com os quais se relacionem. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos são registados nas respetivas contas das rubricas "*Devedores e credores por acréscimos*" e "*Diferimentos*"

Consistência de Apresentação

As Demonstrações Financeiras estão consistentes de um período para o outro, quer a nível da apresentação quer dos movimentos contabilísticos que lhes dão origem, exceto quando ocorrem alterações significativas na natureza que, nesse caso, estão devidamente identificadas e justificadas neste Anexo. Desta forma é proporcionada informação fiável e mais relevante para os utentes.

Materialidade e Agregação:

A relevância da informação é afetada pela sua natureza e materialidade. A materialidade depende da quantificação da omissão ou erro. A informação é material se a sua omissão ou inexatidão influenciarem as decisões económicas tomadas por parte dos utentes com base nas demonstrações financeiras. Itens que não são materialmente relevantes para justificar a sua apresentação separada nas demonstrações financeiras podem ser materialmente relevantes para que sejam discriminados nas notas deste anexo.

Compensação

Devido à importância dos ativos e passivos serem relatados separadamente, assim como os gastos e os rendimentos, estes não devem ser compensados.

Informação Comparativa

A informação comparativa deve ser divulgada, nas Demonstrações Financeiras, com respeito ao período anterior. Respeitando ao Princípio da Continuidade da Entidade, as políticas contabilísticas devem ser levadas a efeito de maneira consistente em toda a Entidade e ao longo do tempo e de maneira consistente. Procedendo-se a alterações das políticas contabilísticas, as quantias comparativas afetadas pela reclassificação devem ser divulgadas, tendo em conta:

- a) A natureza da reclassificação;
- b) A quantia de cada item ou classe de itens que tenha sido reclassificada; e
- c) Razão para a reclassificação.

3.2 Políticas de Reconhecimento e Mensuração

Ativos Fixos Tangíveis

Os “*Ativos Fixos Tangíveis*” encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das depreciações e das perdas por imparidade acumuladas. O custo de aquisição inicialmente registado, inclui o custo de compra, quaisquer custos diretamente atribuíveis às atividades necessárias para colocar os ativos na localização e condição necessárias para operarem da forma pretendida e, se aplicável, a estimativa inicial dos custos de desmantelamento e

remoção dos ativos e de restauração dos respetivos locais de instalação ou operação dos mesmos que a Entidade espera vir a incorrer.

Os ativos que foram atribuídos à Entidade a título gratuito encontram-se mensurados ao seu justo valor, ao valor pelo qual estão segurados ou ao valor pelo qual figuravam na contabilidade.

As despesas subsequentes que a Entidade tenha com manutenção e reparação dos ativos são registadas como gastos no período em que são incorridas, desde que não sejam susceptíveis de permitir atividades presentes e futuras adicionais.

As depreciações são calculadas, assim que o bem está em condições de ser utilizado, pelo método da linha reta das unidades de produção em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos períodos de vida útil estimada que se encontra na tabela abaixo:

Descrição	Vida útil estimada (anos)
Edifícios e outras construções	50
Edificações ligeiras	6
Equipamento básico	6
Equipamento de transporte	5
Equipamento administrativo	6
Outros ativos fixos tangíveis	6

A Entidade revê anualmente a vida útil de cada ativo, assim como o seu respetivo valor residual quando este exista.

As mais ou menos valias provenientes da venda de ativos fixos tangíveis são determinadas pela diferença entre o valor de realização e a quantia escriturada na data de alienação, as sendo que se encontra espelhadas na Demonstração dos Resultados nas rubricas “*Outros rendimentos operacionais*” ou “*Outros gastos operacionais*”.

Bens do património histórico e cultural

Não aplicável.

Propriedades de Investimento

Não aplicável.

Investimentos financeiros

Sempre que a Entidade tenha uma influência significativa, em empresas associadas, ou exerça o controlo nas decisões financeiras e operacionais, os “*Investimentos Financeiros*” são registados pelo Método da Equivalência Patrimonial (MEP). Geralmente traduz-se num investimento com uma representação entre 20% a 50% do capital de outra Entidade.

Pelo MEP as participações são registadas pelo custo de aquisição, havendo a necessidade de ajustar tendo em conta os resultados líquidos das empresas associadas ou participadas. Este ajuste é efectuado por contrapartida de gastos ou rendimentos do período e pelos dividendos recebidos, líquido de perdas por imparidade acumuladas.

Aquando da aquisição da participação pode-se verificar um *Goodwill*, isto é, o excesso do custo de aquisição face ao justo valor dos capitais próprios na percentagem detida, ou um *Badwill* (ou *Negative Goodwill*) quando a diferença seja negativa. O *Goodwill* encontra-se registado separadamente numa subconta própria do investimento, sendo necessário, na data de Balanço, efectuar uma avaliação dos investimentos financeiros quando existam indícios de imparidade. Havendo é realizada uma avaliação quanto à recuperabilidade do valor líquido do *Goodwill*, sendo reconhecida uma perda por imparidade se o valor deste exceder o seu valor recuperável.

Se o custo de aquisição for inferior ao justo valor dos activos líquidos da subsidiária adquirida, a diferença é reconhecida directamente em resultados do período. O ganho ou perda na alienação de uma Entidade inclui o valor contabilístico do *Goodwill* relativo a essa Entidade,



excepto quando o negócio a que esse *Goodwill* está afecto se mantenha a gerar benefícios para a Entidade.

De acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro 12 – Imparidade de Activos, o *Goodwill* não é amortizado, estando sujeito, como referido, a testes anuais de imparidade. Estas perdas por imparidade não são reversíveis.

Inventários

Os “Inventários” estão registados ao menor de entre o custo de aquisição e o valor realizável líquido. O valor realizável líquido representa o preço de venda estimado deduzido de todos os custos estimados necessários para a concluir os inventários e proceder à sua venda. Sempre que o valor de custo é superior ao valor realizável líquido, a diferença é registada como uma perda por imparidade.

A Entidade adota como método de custeio dos inventários o custo médio ponderado.

Instrumentos Financeiros

Os ativos e passivos financeiros são reconhecidos apenas e só quando se tornam uma parte das disposições contratuais do instrumento.

Este ponto é aplicável a todos “Instrumentos Financeiros” com exceção:

- Investimentos em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos;
- Direitos e obrigações no âmbito de um plano de benefícios a empregados;
- Direitos decorrentes de um contrato de seguro exceto se o contrato de seguro resulte numa perda para qualquer das partes em resultado dos termos contratuais que se relacionem com:
 - Alterações no risco segurado;
 - Alterações na taxa de câmbio;
 - Entrada em incumprimento de uma das partes;

- Locações, exceto se resultar perda para o locador ou locatário como resultado:
 - Alterações no preço do bem locado;
 - Alterações na taxa de câmbio
 - Entrada em incumprimento de uma das contrapartes

Fundadores/beneméritos/patrocionadores/doadores/associados/membros

As quotas, donativos e outras ajudas similares procedentes de fundadores/beneméritos/patrocionadores/doadores/associados/membros que se encontram com saldo no final do período sempre que se tenham vencido e possam ser exigidas pela entidade estão registados no ativo pela quantia realizável.

Clientes Utentes e outras contas a Receber

Os “*Cientes*” “*Utentes*” e as “*Outras contas a receber*” encontram-se registadas 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 ocorrido que apontem de forma objetiva e quantificável, através de informação recolhida, que o saldo em dívida não será recebido (total ou parcialmente). Estas correspondem à diferença entre o montante a receber e respetivo valor atual dos fluxos de caixa futuros estimados, descontados à taxa de juro efetiva inicial, que será nula quando se perspetiva um recebimento num prazo inferior a um ano.

Estas rubricas são apresentadas no Balanço como Ativo Corrente, no entanto nas situações em que a sua maturidade é superior a doze meses da data de Balanço, são exibidas como Ativos não Correntes.

Outros ativos e passivos financeiros

Os instrumentos financeiros cuja negociação ocorra em mercado líquido e regulamentado, são mensurados ao justo valor, sendo as variações reconhecidas deste por contrapartida de resultados do período.

Os custos de transação só podem ser incluídos na mensuração inicial do ativo ou passivo financeiro, quando mensurados ao custo menos perda por imparidade.

À data de relato a Entidade avalia todos os seus ativos financeiros que não estão mensurados ao justo valor por contrapartida de resultados. Havendo evidência objetiva de que se encontra em imparidade, esta é reconhecida nos resultados. Cessando de estar em imparidade, é reconhecida a reversão.

Os Ativos e Passivos Financeiros são desreconhecidos da forma que se encontra prevista na Norma Contabilística e de Relato Financeiro para Pequenas Entidades (NCRF-PE)

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*” são contabilizadas pelo seu valor nominal.

Fundos Patrimoniais

A rubrica “*Fundos*” constitui o interesse residual nos ativos após dedução dos passivos.

Os “*Fundos Patrimoniais*” são compostos por:

- fundos atribuídos pelos fundadores da Entidade ou terceiros;
- fundos acumulados e outros excedentes;
- subsídios, doações e legados que o governo ou outro instituidor ou a norma legal aplicável a cada entidade estabeleçam que sejam de incorporar no mesmo.

Provisões

Periodicamente, a Entidade analisa eventuais obrigações que advenham de pretéritos acontecimentos e dos quais devam ser objeto de reconhecimento ou de divulgação. Assim, a Entidade reconhece uma Provisão quando tem uma obrigação presente resultante de um evento passado e do qual seja provável que, para a liquidação dessa obrigação, ocorra um exfluxo que seja razoavelmente estimado.

O valor presente da melhor estimativa na data de relato dos recursos necessários para liquidar a obrigação é o montante que a Entidade reconhece como provisão, tendo em conta os riscos e incertezas intrínsecos à obrigação.

Na data de relato, as Provisões são revistas e ajustadas para que assim possam refletir melhor a estimativa a essa data.

Por sua vez, os Passivos Contingentes não são reconhecidos nas demonstrações financeiras, no entanto são divulgados sempre que a possibilidade de existir exfluxo de recursos que incorporem contributos para o desenvolvimento das atividades presentes e futuras da entidade. Tal como os Passivos Contingentes, os Ativos Contingentes também não são reconhecidos nas demonstrações financeiras, ocorrendo a sua divulgação apenas quando for provável a existência de um influxo.

Financiamentos Obtidos

Os “Financiamentos obtidos” não dão origem a qualquer custo para a entidade.

Estado e Outros Entes Públicos

O imposto sobre o rendimento do período corresponde ao imposto a pagar. Este, inclui as tributações autónomas.

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

A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim dos períodos de 2017 e de 2018, mostrando as adições, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com os seguintes quadros:

Custos e Depreciações Acumuladas	Saldo em 01-Jan-2019	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-2019
:: Custo						
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	198.628,57	0,00	0,00	0,00	0,00	198.628,57
Equipamento básico	63.186,52	0,00	0,00	0,00	0,00	63.186,52
Equipamento de transporte	24.490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.490,00
Equipamento biológico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento administrativo	51.574,25	0,00	0,00	0,00	0,00	51.574,25
Outros ativos fixos tangíveis	2.724,82	0,00	0,00	0,00	0,00	2.724,82
Total:	340.604,16	0,00	0,00	0,00	0,00	340.604,16
:: Depreciações Acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	127.621,03	2.836,97	0,00	0,00	0,00	130.458,00
Equipamento básico	59.214,01	3.322,69	0,00	0,00	0,00	62.536,70
Equipamento de transporte	24.490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.490,00
Equipamento biológico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento administrativo	49.772,79	860,64	0,00	0,00	0,00	50.633,43
Outros ativos fixos tangíveis	2.724,82	0,00	0,00	0,00	0,00	2.724,82
Total:	263.822,65	7.020,30	0,00	0,00	0,00	270.842,95

Perdas por Imparidade Acumuladas	Saldo em 01-Jan-2019	Aumentos	Reduções	Saldo em 31-Dez-2019
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento básico	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento de transporte	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento biológico	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento administrativo	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros ativos fixos tangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00
Total:	0,00	0,00	0,00	0,00

Custos e Depreciações Acumuladas	Saldo em 01-Jan-2018	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-2018
.: Custo						
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	198.628,57	0,00	0,00	0,00	0,00	198.628,57
Equipamento básico	63.186,52	0,00	0,00	0,00	0,00	63.186,52
Equipamento de transporte	24.490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.490,00
Equipamento biológico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento administrativo	51.574,25	0,00	0,00	0,00	0,00	51.574,25
Outros ativos fixos tangíveis	2.724,82	0,00	0,00	0,00	0,00	2.724,82
Total:	340.604,16	0,00	0,00	0,00	0,00	340.604,16
.: Depreciações Acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	123.893,09	3.727,94	0,00	0,00	0,00	127.621,03
Equipamento básico	58.564,20	649,81	0,00	0,00	0,00	59.214,01
Equipamento de transporte	24.490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.490,00
Equipamento biológico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento administrativo	48.912,15	860,64	0,00	0,00	0,00	49.772,79
Outros ativos fixos tangíveis	2.724,82	0,00	0,00	0,00	0,00	2.724,82
Total:	258.584,26	5.238,39	0,00	0,00	0,00	263.822,65

Perdas por Imparidade Acumuladas	Saldo em 01-Jan-2018	Aumentos	Reduções	Saldo em 31-Dez-2018
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento básico	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento de transporte	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento biológico	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento administrativo	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros ativos fixos tangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00
Total:	0,00	0,00	0,00	0,00

6 - Ativos intangíveis

Não se aplica

7 - Locações

Não se aplica

8- Custos de empréstimos obtidos

Não se aplica

9 - Inventários

Em 31 de Dezembro de 2019 e de 2018 a rubrica "Inventários" apresentava os seguintes

Movimentos	2018		2019	
	Mercadorias	Matérias Primas Subsidiárias e de Consumo	Mercadorias	Matérias Primas Subsidiárias e de Consumo
Existências Iniciais	0,00	971,19	0,00	1.002,20
Compras	0,00	10.810,84	0,00	10.378,20
Auto Consumo	0,00	0,00	0,00	0,00
Regularização de Existências	0,00	11.320,01	0,00	10.996,56
Existências Finais	0,00	1.002,20	0,00	221,05
Custo do Exercício	0,00	22.069,31	0,00	22.155,91

10- Rêdito

Para os períodos de 2019 e 2018 foram reconhecidos os seguintes Rêditos:

Descrição	2019			2018		
	Rêditos reconhecidos no período	Proporção face ao total dos rêditos reconhecidos no período	Varição percentual face aos rêditos reconhecidos no período anterior	Rêditos reconhecidos no período	Proporção face ao total dos rêditos reconhecidos no período	Varição percentual face aos rêditos reconhecidos no período anterior
Investimento em subsidiárias	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Prestação de Serviços	25.996,22	99,90%	-0,06%	26.163,99	99,90%	-33,26%
Quotas de Utilizadores	25.882,22	99,90%	-1,08%	26.163,99	99,90%	-33,13%
Quotas e Jóias	84,00	0,00%	100,00%	0,00	0,00%	-100,00%
Promoções para captação de recursos	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Rendimentos de patrocinadores e colaborações	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Juros	25,35	0,10%	-8,25%	27,63	0,10%	-51,35%
Royalties	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Dividendos	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%

11 - Provisões, passivos e ativos contingentes

Descrição	2018	Aumentos	Diminuições	2019
Imposto	0,00	0,00	0,00	0,00
Garantias a clientes	0,00	0,00	0,00	0,00
Processos judiciais em curso	0,00	0,00	0,00	0,00
Acidentes de trabalho e doenças profissionais	0,00	0,00	0,00	0,00
Matérias ambientais	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratos onerosos	0,00	0,00	0,00	0,00
Reestruturação	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras provisões	0,00	0,00	0,00	0,00
Total:	0,00	0,00	0,00	0,00

12- Subsídios e apoios do Governo

	2019	2018
Subsídios do Governo	99.922,97	93.620,44
ISS -	99.922,97	93.620,44
Outros	0,00	0,00
Apoios do Governo	36.706,61	29.068,83
IEFP	1.411,85	2.182,10
Outros	35.294,76	26.886,73
Total:	136.629,58	122.689,27

13- Efeitos de alterações em taxas de câmbio

Não se aplica

14- Imposto sobre o rendimento

Não se aplica

15- Benefícios dos empregados

Os órgãos sociais da Entidade não auferem qualquer remuneração.

O número médio de pessoas ao serviço da Entidade foi de 7 .

Os gastos que a Entidade incorreu com os funcionários foram os seguintes:

Descrição	2019			2018		
	Gastos reconhecidos no período	Proporção face ao total dos gastos reconhecidos no período	Varição percentual face aos gastos reconhecidos no período anterior	Gastos reconhecidos no período	Proporção face ao total dos gastos reconhecidos no período	Varição percentual face aos gastos reconhecidos no período anterior
Remunerações aos Órgãos Sociais	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Remunerações ao Pessoal	94.371,84	78,62%	2,87%	91.739,30	79,33%	0,96%
Benefícios Pós-Emprego	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Indemnizações	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Encargos sobre as Remunerações	19.165,59	15,97%	7,27%	17.867,06	15,45%	2,88%
Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	2.018,64	1,68%	-6,35%	2.155,43	1,86%	-9,89%
Gastos de Ação Social	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Outros Gastos com o Pessoal	4.473,01	3,73%	15,39%	3.876,44	3,35%	-3,42%
Total:	120.029,08	100,00%	3,80%	115.638,23	100,00%	0,87%

No ano em análise, a entidade beneficiou de isenção da TSU de uma das trabalhadoras, no período janeiro a setembro, pelo que , dos 94.371,84€ de remunerações pagas , 10.229,44€ não estão sujeitas à referida taxa.

A rubrica “encargos s/ remunerações” inclui TSU e FCT/FGCT no valor de 2.552,04€ e 18,99€, respectivamente.

16 -Divulgações exigidas por outros diplomas legais

A Entidade não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora, à data de 31/12/19.

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.

17- Outras informações

17.1 - Investimentos financeiros

	2019	2018
Outros Investimento	314,70	300,62
FCT	314,70	300,62
Total:	314,70	300,62

17.2- Fundadores/Beneméritos/Associados

Descrição	2019	2018
Ativo	0,00	0,00
Fundadores/Associados/Membros - em curso	0,00	0,00
Doadores - em curso	0,00	0,00
Patrocinadores	0,00	0,00
Quotas	0,00	0,00
Financiamentos concedidos - Fundador/Doador	0,00	0,00
Perdas por imparidade	0,00	0,00
Passivo	0,00	0,00
Fundadores/Associados/Membros - em curso	0,00	0,00
Financiamentos obtidos - Fundador/Doador	0,00	0,00

17.3- Clientes e Utentes

Descrição	2019	2018
Clientes e Utentes c/c	11.752,86	11.333,88
Clientes	0,00	0,00
Utentes	11.752,86	11.333,88
Clientes e Utentes título a receber	0,00	0,00
Clientes	0,00	0,00
Utentes	0,00	0,00
Clientes e Utentes factoring	0,00	0,00
Clientes	0,00	0,00
Utentes	0,00	0,00
Clientes e Utentes cobrança duvidosa	0,00	0,00
Clientes	0,00	0,00
Utentes	0,00	0,00
TOTAL:	11.752,86	11.333,88
Perdas por Imparidade do período	0,00	0,00
Clientes	0,00	0,00
Utentes	0,00	0,00
TOTAL:	0,00	0,00
TOTAL DE CLIENTES E UTENTES:	11.752,86	11.333,88

17.4 -Outras contas a receber

Descrição	2019	2018
Adiantamentos ao Pessoal	0,00	0,00
Adiantamentos a Fornecedores de Investimentos	0,00	86,94
Devedores por acréscimos de rendimentos	2.500,00	2.500,00
Outros Devedores	00,00	1060,10
Perdas por Imparidade	0,00	0,00
Total:	2.500,00	3.647,04

17.5- Diferimentos

Descrição	2019	2018
Gastos a reconhecer	705,41	873,60
Outras despesas com gastos diferidos	705,41	873,60
Rendimentos a reconhecer	0,00	0,00
Outros rendimentos a reconhecer	0,00	0,00
Total:	705,41	873,60

17.6 -Outros ativos financeiros

Descrição	2019	2018
Total:	0,00	0,00

17.7- Caixa e depósitos bancários

Descrição	2019	2018
Caixa	1.246,96	914,60
Depósitos à Ordem	55.208,35	51.515,17
Depósitos a Prazo	20.002,00	20.002,00
Outros	0,00	0,00
Total:	76.457,31	72.431,77

17.8- Fundos patrimoniais

Descrição	Saldo em 01-Jan-2019	Aumentos	Diminuições	Saldo em 01-Jan-2019
Fundos	26.147,15	0,00	0,00	26.147,15
Excedentes técnicos	0,00	0,00	0,00	0,00
Reservas	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultados transitados	41.770,41	0,00	0,00	44.285,86
Excedentes de revalorização	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras variações nos fundos patrimoniais	76.953,90	0,00	0,00	73.441,63
Resultado líquido do período	2.515,45	0,00	0,00	-1.737,76
Total:	147.386,91	0,00	0,00	142.136,88

17.9 -Fornecedores

Descrição	2019	2018
Fornecedores c/c	1.758,30	430,35
Fornecedores títulos a pagar	0,00	0,00
Fornecedores faturas em recepção e conferência	0,00	0,00
Total:	1.758,30	430,35

17.10- Estado e outros entes públicos

Descrição	2019	2018
Ativo	0,00	0,00
Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Colectivas (IRC)	0,00	0,00
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	0,00	0,00
Outros Impostos e Taxas	0,00	0,00
Passivo	3.204,03	4.336,76
Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Colectivas (IRC)	0,00	0,00
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	0,00	0,00
Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Singulares (IRS)	633,00	888,00
Segurança Social	2.552,04	3.430,07
Outros Impostos e Taxas	18,99	18,69

17.11- Outras contas a pagar

Descrição	2019		2018	
	Não Corrente	Corrente	Não Corrente	Corrente
Pessoal	0,00	0,00	0,00	6,28
Remunerações a pagar	0,00	0,00	0,00	6,28
Cauções	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras operações	0,00	0,00	0,00	0,00
Perdas por Imparidade acumuladas	0,00	0,00	0,00	0,00
Fornecedores de Investimentos	0,00	0,00	0,00	86,94
Credores por acréscimos de gastos	0,00	14.759,24	0,00	13.660,97
Outros credores	0,00	34,09	0,00	15,10
Total:	0,00	14.793,33	0,00	13.769,29

17.12 Outros passivos financeiros

Descrição	2019	2018
Total:	0,00	0,00

17.13 -Subsídios, doações e legados à exploração

Descrição	2019	2018
Subsídios de outras entidades	0,00	0,00
Doações	11.276,56	11.320,01
Heranças	0,00	0,00
Legados	0,00	0,00
Total:	11.276,56	11320,01

O valor inscrito em "Doações" corresponde ao bens recebidos do BAlimentar.

17.14- Fornecimentos e serviços externos

Descrição	2019	2018
Subcontratos	0,00	0,00
Serviços especializados	10.325,21	2.884,18
Materiais	4.280,57	3.701,04
Energia e fluidos	7.237,37	6.756,82
Deslocações, estadas e transportes	63,19	0,00
Serviços diversos	4.037,64	4.075,40
Total:	25.943,98	17.417,44

17.15- Outros rendimentos e ganhos

Descrição	2019	2018
Rendimentos Suplementares	0,00	0,00
Descontos de pronto pagamento obtidos	0,00	0,00
Recuperação de dívidas a receber	0,00	0,00
Ganhos em inventários	0,00	0,00
Rendimentos e ganhos em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	0,00	0,00
Rendimentos e ganhos nos restantes ativos financeiros	0,00	0,00
Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros	0,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos	5.290,37	5.057,64
Total:	5.290,37	5.057,64

17.16- Outros gastos e perdas

Descrição	2019	2018
Impostos	0,08	36,40
Descontos de pronto pagamento concedidos	0,00	0,00
Dívidas incobráveis	0,00	0,00
Perdas em inventários	0,00	0,00
Gastos e perdas em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	0,00	0,00
Gastos e perdas nos restantes ativos financeiros	0,00	0,00
Gastos e perdas investimentos não financeiros	0,00	0,00
Outros Gastos e Perdas	8.260,29	2.342,96
Total:	8.260,37	2.379,36

17.17 - Resultados financeiros

Descrição	2019	2018
Juros e gastos similares suportados	0,00	0,36
Juros suportados	0,00	0,36
Diferenças de câmbio desfavoráveis	0,00	0,00
Outros gastos e perdas de financiamento	0,00	0,36
Juros e rendimentos similares obtidos	25,35	27,63
Juros obtidos	25,35	27,63
Dividendos obtidos	0,00	0,00
Outros rendimentos similares	0,00	0,00
Total:	25,35	27,27

17.18 - Acontecimentos após data de Balanço

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de Dezembro de 2019.

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.

2020/10/15


