



CONTAS DE 2018



ASSOCIAÇÃO SOLIDARIEDADE SOCIAL FREGUESIA SILVARES

Balanço

Balanço em 31 de Dezembro de 2018

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31 Dez 2018	31 Dez 2017
<u>ATIVO</u>			
Ativo			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	6	1.611.789,67	1.432.636,32
Investimentos financeiros		10.694,68	9.520,84
		1.622.484,35	1.442.157,16
Ativo corrente			
Inventários	8	1.652,14	1.515,74
Créditos a receber	10	69.092,68	52.161,17
Estado e outros entes públicos		8.044,97	8.128,69
Diferimentos	9	10.953,49	9.131,57
Outros ativos correntes	10	23.327,14	3.529,02
Caixa e depósitos bancários	4	372.805,50	375.245,75
		485.875,92	449.711,94
Total do Ativo		2.108.360,27	1.891.869,10
<u>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</u>			
Fundos Patrimoniais			
Resultados transitados	15.2	676.531,04	613.776,48
Outras variações nos fundos patrimoniais	15,2	480.582,54	495.944,92
Resultado líquido do período	15.1	19.249,38	62.754,56
Total do fundo de capital		1.176.362,96	1.172.475,96
Passivo			
Passivo não corrente			
Financiamentos obtidos	7	335.984,99	390.870,42
		335.984,99	390.870,42
Passivo corrente			
Fornecedores	10	22.248,75	24.978,15
Estado e outros entes públicos		12.428,04	11.246,37
Fundadores/Beneméritos/Patrocinadores/Doadores/Associados/Membros		47.850,36	48.810,36
Financiamentos obtidos	7	55.000,00	55.000,00
Diferimentos	9	49.395,07	44.488,15
Outros passivos correntes	10	409.090,10	143.999,69
		596.012,32	328.522,72
Total do Passivo		931.997,31	719.393,14
Total dos Fundos Patrimoniais e do Passivo		2.108.360,27	1.891.869,10

(1) - Euro

A Direção

A Contabilista Certificada

Helia Delgado



ASSOCIAÇÃO SOLIDARIEDADE SOCIAL FREGUESIA SILVARES

Demonstração dos Resultados por Naturezas

CONTABILIDADE ESNL

Período findo em 31 de Dezembro de 2018

UNIDADE
MONETÁRIA (1)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2018	2017
Vendas e serviços prestados	11	504.404,55	511.689,98
Subsídios, doações e legados à exploração	12	396.462,55	411.683,33
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	8	-130.218,02	-134.927,65
Fornecimentos e serviços externos	15.3	-142.953,52	-131.649,37
Gastos com o pessoal	15.3	-537.222,88	-534.305,44
Outros rendimentos	15.3	25.914,78	31.437,18
Outros gastos	15.3	-8.089,25	-5.932,27
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		108.298,21	147.995,76
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	15.3	-80.043,97	-75.734,88
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		28.254,24	72.260,88
Juros e rendimentos similares obtidos	15.3	445,12	1.417,43
Juros e gastos similares suportados	15.3	-9.449,98	-10.923,75
Resultados antes de impostos		19.249,38	62.754,56
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		19.249,38	62.754,56

(1) - Euro

A Direção

A Contabilista Certificada

Hélia Delgado



Demonstração dos Resultados por Naturezas
RESPOSTAS SOCIAIS

31 de Dezembro de 2018

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	RESPOSTAS SOCIAIS					
		CRECHE	ATL	CENTRO DIA	SAD	Centro Noite	ERPI
Vendas e serviços prestados		6.528,50	4.016,00	24.625,10	43.159,00	0,00	423.029,33
Subsídios, doações e legados à exploração		58.783,39	7.885,96	28.721,89	42.153,69	0,00	258.267,62
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-8.619,56	-2.925,00	-14.769,71	-17.608,70	0,00	-85.172,07
Fornecimentos e serviços externos		-9.265,98	-4.487,57	-23.831,17	-21.088,48	0,00	-83.471,44
Gastos com o pessoal		-56.134,11	-7.384,10	-32.474,87	-38.310,82	0,00	-384.262,56
Outros rendimentos		100,00	68,18	528,06	50,00	0,00	25.123,40
Outros gastos		-240,00	-242,00	-240,00	-240,00	-368,79	-6.714,66
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		-8.847,76	-3.068,53	-17.440,70	8.114,69	-368,79	146.799,62
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-7.613,40	-3.806,70	-11.369,44	-7.853,17	-3.750,00	-45.651,26
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-16.461,16	-6.875,23	-28.810,14	261,52	-4.118,79	101.148,36
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	445,12
Juros e gastos similares suportados		-945,00	-472,49	-1.417,50	-1.417,50	0,00	-5.197,49
Resultados antes de impostos		-17.406,16	-7.347,72	-30.227,64	-1.155,98	-4.118,79	96.395,99
Imposto sobre o rendimento do período							
Resultado líquido do período		-17.406,16	-7.347,72	-30.227,64	-1.155,98	-4.118,79	96.395,99

A Direção

A Contabilista Certificada

Helena Delgado



ASSOCIAÇÃO SOLIDARIEDADE SOCIAL FREGUESIA SILVARES

Demonstração dos Resultados por Naturezas

31 de Dezembro de 2018

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	ATIVIDADES		
		INTERNET	APOIO CIDADÃO	GRUPO CORAL
Vendas e serviços prestados		3.046,62	0,00	0,00
Subsídios, doações e legados à exploração		0,00	0,00	650,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-1.122,98	0,00	0,00
Fornecimentos e serviços externos		-697,88	-111,00	0,00
Gastos com o pessoal		-9.386,57	-9.269,85	0,00
Outros rendimentos		4,74	40,40	0,00
Outros gastos		-43,80	0,00	0,00
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		-8.199,87	-9.340,45	650,00
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		0,00	0,00	0,00
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-8.199,87	-9.340,45	650,00
Juros e rendimentos similares obtidos				0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00	0,00
Resultados antes de impostos		-8.199,87	-9.340,45	650,00
Imposto sobre o rendimento do período				
Resultado líquido do período		-8.199,87	-9.340,45	650,00

A Direção

A Contabilista Certificada

Helio Delgado



ASSOCIAÇÃO SOLIDARIEDADE SOCIAL FREGUESIA SILVARES

Demonstração Individual dos Fluxos de Caixa

CONTABILIDADE ESNL

Período findo em 31 de Dezembro de 2018

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		2018	2017
Fluxo de caixa das atividades operacionais - método direto			
Recebimentos de clientes e utentes		530.105,09	533.597,01
Pagamentos a fornecedores		-301.397,74	-248.190,63
Pagamentos ao pessoal		-387.675,74	-386.085,13
Caixa gerada pelas operações		-158.968,39	-100.678,75
Outros recebimentos/pagamentos		222.458,43	271.394,25
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		63.490,04	170.715,50
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		-1.040,00	-20.368,69
Outros ativos		-37.000,00	-62.605,09
Recebimentos provenientes de:			
Outros ativos		0,00	0,00
Juros e rendimentos similares		112,40	58,38
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		-37.927,60	-82.915,40
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		-55.885,43	-53.588,26
Juros e gastos similares		-9.449,98	-10.675,83
Fluxo de caixa das atividades de financiamento (3)		-65.335,41	-64.264,09
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		-39.772,97	23.536,01
Efeito das diferenças de câmbio		0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início de período	4	49.574,26	26.038,25
Caixa e seus equivalentes no fim de período	4	9.801,29	49.574,26

A Direção

A Contabilista Certificada

Helio Delgado

**ASSOCIAÇÃO SOLIDARIEDADE SOCIAL FREGUESIA SILVARES****CONTABILIDADE ESNL****Demonstração dos Resultados por Funções**

Valência: Todas

Período findo em 31 de Dezembro de 2018

UNIDADE
MONETÁRIA
(1)

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2018	2017
Vendas e serviços prestados		504.404,55	511.689,98
Custo das vendas e dos serviços prestados		-667.440,90	-669.233,09
Resultado bruto		-163.036,35	-157.543,11
Outros Rendimentos		422.822,45	444.537,94
Gastos de distribuição		0,00	0,00
Gastos administrativos		-222.997,49	-207.384,25
Gastos de investigação e desenvolvimento		0,00	0,00
Outros gastos		-8.089,25	-5.932,27
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		28.699,36	73.678,31
Gastos de financiamento		-9.449,98	-10.923,75
Resultados antes de impostos		19.249,38	62.754,56
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		19.249,38	62.754,56

(1) - Euro

+fechado



ANEXO

31 de Dezembro de 2018

Índice

1. Identificação	2
2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras	2
3. Principais políticas contabilísticas	3
4. Fluxos de Caixa	5
5. Ativos fixos intangíveis	6
6. Ativos fixos tangíveis	7
7. Custos de empréstimos obtidos	8
8. Inventários	8
9. Diferimentos	9
10. Instrumentos Financeiros	10
11. Rédito	10
12. Subsídios recebidos	11
13. Gastos com o pessoal	12
14. Divulgações exigidas por diplomas legais	13
15. Outras informações	13



ANEXO

31 de Dezembro de 2018

O presente **Anexo**, relativo ao exercício económico que termina a 31 de Dezembro de 2018, procede à compilação das divulgações que a Associação considera que devem ser relatadas, face ao exigido pelo normativo que lhe é aplicável, a NCRF-ESNL.

1. Identificação

Designação da entidade: **Associação de Solidariedade Social da Freguesia de Silvares**

Sede social: **Rua Santa Ana , Nº 1**

Código. Postal: **6230 638 Silvares**

Natureza da atividade: **Instituição Particular de Solidariedade Social**

Atividade de reparação de computadores e afins

2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

2.1. Referencial Contabilístico

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 Entidade regista os seus rendimentos e gastos de acordo com o regime do acréscimo, pelo qual os rendimentos e ganhos são reconhecidos à medida que são gerados, independentemente do momento em que são recebidos ou pagos.

As políticas contabilísticas e os critérios de mensuração adotados a 31 de Dezembro de 2018 são comparáveis com os utilizados na preparação das demonstrações financeiras em 31 de Dezembro de 2017.



3. Principais políticas contabilísticas

As principais políticas de contabilidade aplicadas na elaboração das demonstrações financeiras são as que abaixo se descrevem. Estas políticas foram consistentemente aplicadas a todos os exercícios apresentados, salvo indicação em contrário.

3.1. Moeda funcional e de apresentação

As demonstrações financeiras são apresentadas em euros. O euro é a moeda funcional e de apresentação.

3.2. Ativos intangíveis

Os ativos intangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações acumuladas.

As amortizações são calculadas, após o início de utilização, pelo método das quotas constantes em conformidade com o período de vida útil estimado, o qual corresponde genericamente a 3 anos.

3.3. Ativos fixos tangíveis

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das depreciações e das perdas por imparidade acumuladas.

As depreciações são calculadas, após o início de utilização dos bens, pelo método das quotas constantes em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos seguintes períodos de vida útil estimada:

	Anos de vida útil
Edifícios e outras construções	50-100
Equipamento básico	4 - 8
Equipamento de transporte	4- 8
Ferramentas e utensílios	3 - 7
Equipamento administrativo	2 - 10
Outros ativos fixos	1 - 4

As despesas com reparação e manutenção destes ativos são consideradas como gasto no período em que ocorrem.



3.4. Inventários

As mercadorias, matérias-primas subsidiárias e de consumo encontram-se valorizadas ao custo de aquisição, o qual é inferior ao custo de mercado, utilizando-se o FIFO como método de custeio.

Os valores de Inventários respeitam a mercadorias existentes de material informático da atividade “ Espaço Internet”.

3.5. Clientes, utentes e outros valores a receber

As contas de “Clientes”, “Utentes” e “Outros valores a receber” não têm implícitos juros e são registadas pelo seu valor nominal diminuído de eventuais perdas de imparidade, reconhecidas nas rubricas ‘Perdas de imparidade acumuladas’, por forma, a que as mesmas reflitam o seu valor realizável líquido.

Neste exercício, não foram reconhecidas quaisquer perdas por imparidade.

O saldo da rubrica de utentes, que deriva do normal funcionamento da atividade sendo regularizado nos primeiros dias do ano seguinte.

No que respeita aos clientes c/c, os registos referem-se à atividade “Espaço Internet”.

3.6. Caixa e equivalentes de caixa

Esta rubrica inclui caixa, depósitos à ordem e depósitos a prazo em bancos.

3.7. Fornecedores e outras contas a pagar

As contas a pagar a fornecedores e outros credores, que não vencem juros, são registadas pelo seu valor nominal, que é substancialmente equivalente ao seu justo valor.

3.8. Rédito e regime do acréscimo

O rédito compreende o justo valor da contra prestação recebida ou a receber pela prestação de serviços decorrentes da atividade normal da Instituição. O rédito é reconhecido, líquido de abatimentos e descontos.

Os rendimentos são reconhecidos na data da prestação dos serviços.

Os juros recebidos são reconhecidos atendendo ao regime do acréscimo, tendo em consideração o montante em dívida e a taxa efetiva durante o período até à maturidade.



3.9. Subsídios

Os subsídios à exploração destinam-se à cobertura de gastos, incorridos e registados, com o desenvolvimento da atividade da entidade, sendo os mesmos reconhecidos em resultados à medida que os gastos são incorridos, independentemente do momento de recebimento do subsídio.

Os Subsídios ao Investimento não reembolsáveis são considerados na proporção das depreciações dos bens para os quais esses subsídios foram recebidos. Em 2018, em concordância com o ano anterior, foi imputado o subsídio recebido no âmbito do PARES assim como outros subsídios para investimentos em ativos fixos.

3.10. Financiamentos Obtidos

Os “*Empréstimo Obtidos*” encontram-se registados, no passivo, pelo valor nominal líquido dos custos com a concessão desses empréstimos. Os “*Encargos Financeiros*” são reconhecidos como gastos do período, constando na Demonstração dos Resultados na rubrica “*Juros e gastos similares suportados*”.

Esta rubrica apresenta neste período de 2018, o montante de 390 984,99€, que corresponde a empréstimos que foram contraídos junto da Caixa Crédito Agrícola Mutuo no valor de 377 484,99€ e de outros de âmbito particular no valor de 13 500,00€ que têm vindo a ser amortizados.

4. Fluxos de Caixa

4.1. Desagregação dos valores inscritos e dos movimentos havidos na rubrica de caixa e em depósitos bancários:

Ano 2018

Contas	Saldo Inicial	Débitos	Créditos	Saldo Final
Caixa	6 164,37	109 743,52	115 325,77	582,12
Depósitos à ordem	43 409,89	1 002 962,68	1 037 153,40	9 219,17
Outros depósitos bancários	325 671,49	37 332,72	0,00	363 004,21
Total caixa e depósitos bancários	375 245,75	1 150 038,92	1 152 479,17	372 805,50



Ano 2017

Contas	Saldo Inicial	Débitos	Créditos	Saldo Final
Caixa	11 137,43	147 416,81	152 389,87	6 164,37
Depósitos à ordem	14 900,82	1 068 033,58	1 039 524,51	43 409,89
Outros depósitos bancários	261 707,35	63 964,14	0,00	325 671,49
Total caixa e depósitos bancários	287 745,60	1 279414,53	1 191914,38	375 245,75

5. Ativos fixos intangíveis

5.1. Quantia escriturada e movimentos do período em ativos intangíveis:

Descrição	Conta 443 Programas de computador 2018	Conta 443 Programas de computador 2017
Valor bruto no início do período	4.961,82	4.961,82
Amortizações acumuladas	4.961,82	4.928,40
Saldo no início do período	0,00	33,42
Variações no período		
Total dos aumentos	0,00	0,00
Outras aquisições		
Total das diminuições	0,00	33,42
Amortizações do período	0,00	33,42
Saldo no fim do período	0,00	0,00
Valor bruto no fim do período	4.961,82	4.961,82
Amortizações acumuladas no fim do período	4 961,82	4.961,82

Os ativos fixos intangíveis referem-se a programas informáticos e encontram-se totalmente amortizados.



6. Ativos fixos tangíveis

6.1. Divulgações sobre ativos fixos tangíveis:

Foram adquiridos diversos equipamentos de forma a ajustar as necessidades e satisfazer melhor os serviços que a entidade se propõe, melhorando o desempenho de todas as valências.

Foi Adquirido um edifício para uma nova resposta social - Centro Noite, no montante de 250 000,00€, e o investimento em equipamentos para o funcionamento normal foi no montante de 9 197,32€.

Ano 2018

Descrição	Conta 4331 Terrenos e Rec. Naturais	Conta 4332 Edifícios e Out. Construções	Conta 4333 Equipament o Básico	Conta 4334 Equipamento de transporte	Conta 4335 Equipamento Administrativo	Conta 4337 Outros Ativos Fixos Tangíveis	TOTAL
Valor bruto no início do período	12.000,00	1.624.856,15	168.897,59	140.213,70	17.381,68	18.878,60	1.982.227,72
Depreciações acum. no início do período	0,00	278.208,72	107.416,95	129.414,41	15.993,29	18.558,03	549.591,40
Saldo no início do período	12.000,00	1.346.647,43	61.480,64	10.799,29	1.388,39	320,57	1.432.636,32
Aumentos do período	0,00	250.000,00	7.562,41	0,00	0,00	1.634,91	259.197,32
Aquisições em 1ª mão	0,00	250.000,00	7.562,41	0,00	0,00	1.634,91	259.197,32
Diminuições do período	0,00	55.616,56	17.854,61	5.399,64	604,50	568,66	80.043,97
Depreciações do período	0,00	55.616,56	17.854,61	5.399,64	604,50	568,66	80.043,97
Saldo no fim do período	12.000,00	1.541.030,87	51.188,44	5.399,65	783,89	1.386,82	1.611.789,67
Valor bruto no fim do período	12.000,00	1.874.856,15	176.460,00	140.213,70	17.381,68	20.513,51	2.241.425,04
Depreciações acum. no fim do período	0,00	333.825,28	125.271,56	134.814,05	16.597,79	19.126,69	629.635,37

Ano 2017

Descrição	Conta 4331 Terrenos e Rec. Naturais	Conta 4332 Edifícios e Out. Construções	Conta 4333 Equipamento Básico	Conta 4334 Equipamento de transporte	Conta 4335 Equipamento Administrativo	Conta 4337 Outros Ativos Fixos Tangíveis	Conta 453 AFT em curso	TOTAL
Valor bruto no início do período	12 000,00	1 605 743,39	165 363,39	140 213,70	17 381,68	18 878,60	11 420,55	1 971 001,31
Depreciações acum. no início do período	0,00	226 342,16	90 189,70	124 014,77	15 269,91	18 073,40	0,00	473 889,94
Saldo no início do período	12 000,00	1 379 401,23	75 173,69	16 198,93	2 111,77	805,20	11 420,55	1 497 111,37
Aumentos do período	0,00	19 112,76	3 534,20	0,00	0,00	0,00	7 692,21	30 339,17
Aquisições em 1ª mão	0,00	0,00	3 534,20	0,00	0,00	0,00	7 692,21	11 226,41
Outros aumentos	0,00	19 112,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 112,76
Diminuições do período	0,00	51 866,56	17 227,25	5 399,64	723,38	484,63	0,00	75 701,46
Depreciações do período	0,00	51 866,56	17 227,25	5 399,64	723,38	484,63	0,00	75 701,46
Outras transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 112,76	19 112,76
Saldo no fim do período	12 000,00	1 346 647,43	61 480,64	10 799,29	1 388,39	320,57	0,00	1 432 636,32
Valor bruto no fim do período	12 000,00	1 624 856,15	168 897,59	140 213,70	17 381,68	18 878,60	0,00	1 982 227,72
Depreciações acum. no fim do período	0,00	278 208,72	107 416,95	129 414,41	15 993,29	18 558,03	0,00	549 591,40



7. Custos de empréstimos obtidos

7.1. Custos dos empréstimos obtidos capitalizados e reconhecidos em gastos, por tipo de empréstimo:

Ano 2018

Descrição	Valor contratual do empréstimo/ contrato	Valor do empréstimo		Custos dos financiamentos obtidos anuais suportados		Custos dos financiamentos nos gastos
		Corrente	Não corrente	Total	Juros suportados	
Empréstimos genéricos	390.984,99	55.000,00	335.984,99	9.449,98	9.449,98	9.449,98
Instituições de crédito e soc. financeiras	377.484,99	55.000,00	322.484,99	9.449,98	9.449,98	9.449,98
Outros financiadores	13.500,00	0,00	13.500,00	0,00	0,00	0,00
Total dos Empréstimos/ Contratos	390.984,99	55.000,00	335.984,99	9.449,98	9.449,98	9.449,98

Ano 2017

Descrição	Valor contratual do empréstimo/ contrato	Valor do empréstimo		Custos dos financiamentos obtidos anuais suportados		Custos dos financiamentos nos gastos
		Corrente	Não corrente	Total	Juros suportados	
Empréstimos genéricos	445 870,42	55 000,00	390 870,42	10 923,75	10 675,83	10 923,75
Instituições de crédito e soc. financeiras	432 370,42	55 000,00	377 370,42	10 923,75	10 675,83	10 923,75
Outros financiadores	13 500,00	0,00	13 500,00	0,00	0,00	0,00
Total dos Empréstimos/ Contratos	445 870,42	55 000,00	390 870,42	10 923,75	10 675,83	10 923,75

A instituição continua a cumprir com os seus compromissos tendo reduzido as suas responsabilidades, fundamentalmente cumprindo com a amortização do empréstimo contraído.

8. Inventários

8.1. Políticas contabilísticas adotadas na mensuração dos inventários e fórmula de custeio usada

No que respeita a inventário, os valores registados respeitam aos géneros alimentares consumidos pela entidade, assim como o material de limpeza geral, neste período sem existência final a considerar, dado que a entidade faz a sua gestão numa base semanal.



Utiliza-se o método de custeio FIFO, em sistema de inventário permanente. O inventário foi mensurado, através de contagem física às existências das Mercadorias da atividade “internet”, realizada no final do período.

8.2. Quadro de apuramento do custo da mercadorias vendidas e das matérias consumidas e outras informações sobre estas naturezas de inventários:

Ano 2018

Descrição	Mercadorias	Matérias primas subs. e consumo	Total
Inventários iniciais	1.515,74	0,00	1.515,74
Compras	1.747,35	129.095,04	130.842,39
Reclassificação e regularização de inventários	-487,97	0,00	-487,97
Inventários finais	1.652,14	0,00	1.652,14
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	1.122,98	129.095,04	130.218,02

Ano 2017

Descrição	Mercadorias	Matérias primas subs. e consumo	Total
Inventários iniciais	1.948,27	0,00	1.948,27
Compras	2.059,23	132.515,14	134.574,37
Reclassificação e regularização de inventários	-79,25	0,00	-79,25
Inventários finais	1.515,74	0,00	1.515,74
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	2.412,51	132.515,14	134.927,65

9. Diferimentos

9.1. Divulgação dos elementos que constituem a rubrica “Diferimentos”

Descrição	2018	2017	Variação	
			Valor	%
Gastos a Reconhecer	10.953,49	9.131,57	1.821,92	20,0
Seguros	1.614,32	331,57	1.282,75	386,9
Outros	9.339,17	8.800,00	539,17	6,1
Rendimentos a reconhecer	49.395,07	44.488,15	4.906,92	100,0
Outros rendim. a reconh.	49.395,07	44.488,15	4.906,92	100,0
Totais	60.348,56	53.619,72	6.728,84	100,0



10. Instrumentos Financeiros

10.1. Categorias de ativos e passivos financeiros

Descrição	Mensurados ao custo 2018	Mensurados ao custo 2017
Ativos financeiros:		
Créditos a Receber	69.092,68	52.161,17
Clientes c/c	2.245,15	2.906,40
Utentes	66.847,53	49.254,77
Outros Ativos Correntes	23.327,14	3.529,02
Passivos financeiros:		
Fornecedores	22.248,75	24.978,15
Fornecedores c/c	22.248,75	24.978,15
Outros Passivos Correntes	409.090,10	143.999,69
Financiamentos obtidos	390.984,99	445.870,42
Empréstimos bancários	377.484,99	432.370,42
Outros Financiadores	13.500,00	13.500,00
Ganhos e perdas líquidos de:		
Passivos financeiros	9.449,98	10.923,75
Rendimentos e gastos de juros de:		
Ativos financeiros	445,12	1.417,43

A rubrica dos outros passivos correntes deve-se a cauções dos utentes que servem para pagamento das despesas pessoais alheias à instituição. Caso o montante não seja utilizado é devolvido ao utente.

11. Rédito

11.1. Quantia de cada categoria significativa de rédito reconhecida do período, conforme quadro:

Descrição	2018	2017	Variação	
			Valor	%
Venda de bens	2.384,23	3.616,89	(1.233)	(34,1)
Prestação de serviços	502.020,32	508.073,13	(6.053)	(1,2)
Subtotais	504.404,55	511.690,02	(7.285)	(1,4)
Juros	445,12	1.417,43	(972)	(68,6)
Subtotais	445,12	1.417,43	(972)	(68,6)
Totais	504.849,67	513.107,45	(8.258)	(1,6)



12. Subsídios recebidos

11.1 Subsídios recebidos reconhecidos nas demonstrações financeiras:

Ano 2018

Descrição	Subsídios do Estado e out. entes públicos		Valor que falta imputar
	Valor total atribuído	Valor imputado no período	
Subsídios ao investimento	495.944,92	15.362,38	480.582,54
Para ativos fixos tangíveis	495.944,92	15.362,38	480.582,54
Edifícios e outras construções	495.944,92	15.362,38	480.582,54
Subsídios à exploração	404.681,48	396.464,55	8.218,93
De subsídios à exploração SS	342.743,27	342.744,27	0,00
De subsídios à exploração Municipios	29.884,12	29.885,12	0,00
De subsídios à exploração IEFP	31.665,29	23.446,36	8.218,93
Outros Subsídios	388,80	388,80	0,00
Totais	900.626,40	411.826,93	488.801,47

Ano 2017

Descrição	Subsídios do Estado e out. entes públicos		Valor que falta imputar
	Valor total atribuído	Valor imputado no período	
Subsídios ao investimento	511.307,30	30.724,76	0,00
Para ativos fixos tangíveis	511.307,30	30.724,76	495.944,92
Edifícios e outras construções	511.307,30	15.362,38	495.944,92
Equipamento de transporte	0,00	0,00	0,00
Subsídios à exploração	369.545,89	411.683,33	2.354,43
De subsídios à exploração SS	333.883,36	333.883,36	0,00
De subsídios à exploração Municipios	35.450,00	35.450,00	0,00
De subsídios à exploração IEFP	35.662,53	42.349,97	2.354,43
Totais	880.853,19	442.408,09	498.299,35



Em 2018 foram imputados os valores dos subsídios relativos aos investimentos, de acordo com as depreciações efetuadas. De referir que os subsídios à exploração são provenientes das medidas que o IEFP põe à disposição destas instituições, do município desta região e os restantes dos acordos de cooperação instituídos com a segurança social.

Existe a preocupação pela parte da instituição em recorrer a estas medidas de forma a aproveitar os benefícios das mesmas, de modo a minimizar custos de exploração, nomeadamente ao nível dos gastos com o pessoal..

13. Gastos com o pessoal

Os órgãos diretivos da Instituição não auferem qualquer remuneração, de acordo com os estatutos e legislação aplicável às IPSS.

13.1. Pessoal ao serviço da entidade

- 1 – Diretora técnica
- 3 - Técnicas Administrativas
- 1 - Técnica Auxiliar Serviço Social
- 3 – Auxiliares de Ação Educativa
- 1 – Educadora Infância
- 5 – Ajudantes de Cozinha
- 2 – Cozinheiras
- 14 – Ajudantes de Ação Direta
- 1 – Auxiliar Atividades Ocupacionais
- 6 – Auxiliar Serviços Gerais
- 1 – Motorista
- 1 – Fisioterapeuta
- 2 – Enfermeiros
- 1 - Dietista
- 1 - Técnico Atividade Física
- 1 – Médico (prestador de Serviços)



O pessoal ao serviço da entidade vai sendo contratado de acordo com as necessidades apresentadas pelas respostas sociais. Estão evidenciados no pessoal trabalhadores com contratos de trabalho ao nível do IEFP.

Os gastos com o pessoal são compensados pelos subsídios recebidos pelo IEFP contabilizados nos subsídios à exploração.

14. Divulgações exigidas por diplomas legais

14.1 Outras divulgações exigidas por diploma legal

- A Direção informa que a Entidade não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora, nos termos do Decreto-Lei nº 534/80 de 7 de Novembro.
- Dando cumprimento ao estipulado no Decreto-lei nº 411/91, de 17 de Outubro, a Direção informa que a situação da entidade perante a Segurança Social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados.
- Não existem quaisquer operações, comerciais ou financeiras, não incluídas no balanço;

15. Outras informações

15.1 Resultado Líquido do Período

O resultado líquido do período, apresenta um valor positivo de 19 249,38€, abaixo dos outros períodos anteriores, originado fundamentalmente pela redução dos subsídios recebidos para compensar os custos com o pessoal, e os recebidos pelos organismos Locais, nomeadamente a Câmara Municipal do Fundão.

No que respeita aos resultados por Resposta Social verificamos o seguinte:

- Resposta Social **Centro de Dia** – resultado *negativo* de 30 227,64€;
- Resposta Social **Apoio Domiciliário** – resultado *negativo* de 1 155,98€;
- Resposta Social **Creche** – resultado *negativo* de 17 406,16€;
- Resposta Social **ATL** – resultado *negativo* de 7 347,72€;
- Resposta Social **ERPI** – resultado positivo de 96 395,99€.



-- Resposta Social **Centro Noite** – resultado *negativo* de 4 118,79€;

No que respeita aos resultados por **Atividade** verificamos o seguinte:

- Atividade **Apoio ao Cidadão** – resultado *negativo* de 9 340,45€;
- Atividade **Grupo Coral** – resultado positivo de 650,00€;
- Atividade **Internet** – resultado *negativo* de 8 199,87€;

De referir que a instituição está a preparar-se para abraçar uma nova resposta social - CENTRO DE NOITE, adquirindo para este fim um edifício. Os custos apresentados nesta resposta social referem-se essencialmente a depreciações do referido edifício e respetivo IMI.

A Instituição também desempenha serviços na área da informática, atividade esta que em termos legais está sujeita a IVA. Este espaço teve um resultado negativo devido fundamentalmente aos custos com pessoal. Apesar disto continua a ter um papel fundamental, assim como a atividade *Apoio ao cidadão*, pelo facto de estar situado no seio da vila servindo de elo de ligação entre a instituição e todos os utentes da mesma, e também com toda a comunidade envolvente.

15.2 Outras Variações no Capital Próprio

Os movimentos nesta rubrica respeitam a subsídios ao investimento recebidos para ativos fixos tangíveis, nomeadamente para o edifício, subsídios estes que têm vindo a ser imputados em proporção com as depreciações desses mesmos ativos assim como a transferência para resultados transitados do resultado obtido no em 2017.

15.3 Gastos

- Conta 62 – Fornecimentos e serviços externos:

Os Fornecimentos e Serviços Externos, apresentam neste ano um valor total de 142 953,52€. Verificou-se um ligeiro aumento em relação a 2017, cujo montante foi de 131 649,37€.

- Conta 63 – Gastos com o pessoal

Esta rubrica evidenciou um ligeiro aumento em relação ao ano anterior. Este aumento deve-se ao ajuste do pessoal às necessidades correntes instituição.



- Conta 64 – Gastos de Depreciações e Amortizações

As depreciações neste período apresentaram o valor de 80 043,97€. O valor aumentou ligeiramente em relação a 2017 (75 734,88€) devido ao investimento em 2018 essencialmente ao investimento no novo edifício..

- Conta 69 - Gastos e perdas de financiamento

Esta rubrica evidencia os custos financeiros que a entidade suporta ao amortizar o empréstimo contraído para a operacionalidade da instituição a todos os níveis. Em 2018 resultam em 9 449,98€.

15.4 Outras Informações

Indicação do nº médio de utentes por valência, no período

Valência ATL:	7 utentes;
Valência Centro de Dia:	19 utentes;
Valência Apoio Domiciliário:	20 utentes;
Valência Creche:	20 utentes;
Valência ERPI:	39 utentes;

A distribuição dos gastos e dos rendimentos pelas diversas respostas sociais foi efetuada através de uma imputação percentual de modo a aproximar o mais possível os gastos e rendimentos à realidade das respostas sociais, tendo como base a frequência real das mesmas, bem como o número de utentes existente.

Julgamos que as percentagens definidas espelham a realidade deste período, podendo as mesmas sofrer ajustamentos no decorrer do período que estamos a iniciar.

Salientamos a título informativo que não houve qualquer registo de trabalho voluntário durante o ano de 2018 além do prestado pelos Órgãos Sociais no decorrer do seu mandato.

A Direção

A Contabilista Certificada

Hélia Delgado