

CENTRO DE ACÇÃO SOCIAL E CULTURAL DAS FAIAS

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017

(Montantes expressos em euros)

1. Identificação da Entidade

O Centro de Acção Social e Cultural das Faias, é uma Instituição Particular de Solidariedade Social, com sede na Rua da Igreja – Faias - Pegões Velhos, nº de identificação de pessoa colectiva 501769862, constituída a 1 de Abril de 1989 tem como objecto principal o apoio social a crianças e pessoas idosas.

2. Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras

As notas às contas respeitam o estabelecido no anexo nº 10 da Portaria nº 986/2009 de 7 de Setembro, com as devidas especificidades das ESNL, sendo de referir que os números não identificados não têm aplicação por inexistência ou irrelevância de valores ou situações a reportar.

Em todos os aspectos materiais, as demonstrações financeiras foram preparadas em conformidade com as disposições do Decreto-Lei nº 36-A/2011 de 9 de Março, conjuntamente com a Portaria nº 105/2011 de 14 de Março.

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, a partir de registos da contabilidade efectuados de acordo com os princípios contabilísticos geralmente aceites em Portugal.

3. Principais Políticas Contabilísticas

As políticas contabilísticas utilizadas na preparação destas demonstrações financeiras encontram-se enumeradas nos parágrafos seguintes e foram aplicadas de forma consistente para os exercícios apresentados.

A Direcção considera que as estimativas efectuadas são apropriadas e que as demonstrações financeiras apresentam de forma adequada a posição financeira da instituição e o resultado das suas operações em todos os aspectos materialmente relevantes.

3.1 Bases de mensuração

a. Activos Fixos Tangíveis

Os activos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição e são amortizados segundo o método das quotas constantes.

b. Activos Intangíveis

Os activos intangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição e são amortizados segundo o método das quotas constantes.

c. Contas a receber

São provenientes do decurso normal da actividade operacional e são reconhecidos ao seu justo valor.

d. Caixa e depósitos bancários

A caixa e depósitos bancários incluem caixa, depósitos bancários à ordem e a prazo.

e. Contas a pagar a fornecedores e outros credores

Os saldos de fornecedores e outros credores referem-se aos saldos a pagar a fornecedores decorrentes da actividade operacional da instituição.

3.2 Outras Políticas Contabilísticas

Reconhecimento dos rendimentos / gastos

Os gastos e os rendimentos são registados no exercício a que respeitam, independentemente do momento do seu pagamento ou recebimento, de acordo com o princípio contabilístico da especialização dos exercícios. No final do ano são efectuadas estimativas para os montantes não reconhecidos, que repõem na demonstração dos resultados por naturezas os valores respeitantes às responsabilidades/recebimentos que dizem respeito ao exercício em causa.

4. Activos Fixos Tangíveis

Apresentamos de seguida os movimentos ocorridos no exercício nas rubricas dos Activos Fixos Tangíveis e respectivas rubricas de depreciações.

Rubricas	Saldo Inicial	Aumentos	Alienações	Abates	Transfer. / Regulariz.	Saldo Final
Outros Activos Fixos Tangíveis						
Edifícios O. Construções	170.135,20	0				170.135,20
Equipamento Básico	87.042,76	3.628,50				90.671,26
Equipamento Transporte	123.331,46	8.349,65				131.681,11
Ferramentas Utensílios	2.716,44	0				2.716,44
Equipamento Administrativo	14.757,45	0	-	-	-	14.757,45
	397.983,31	11.978,15	0	=	=	409.961,46

DEPRECIAÇÕES

Outros Activos Fixos Tangíveis	Saldo Inicial	Aumentos	Alienações	Abates	Transfer. / Regulariz	Saldo Final
Edifícios O. Construções	56.637,05	3.816,88				60.453,93
Equipamento Básico	85.757,60	914,67				86.672,27
Equipamento Transporte	84.545,69	11.498,50				96.044,19
Ferramentas Utensílios	2.716,45	0				2.716,45
Equipamento Administrativo	14.757,55	0				14.757,55
	244.414,34	16.230,05				260.644,39

5. Activos Intangíveis

Os movimentos ocorridos nos Activos Intangíveis durante o exercício foram os seguintes:

Rubricas	Saldo Inicial	Aumentos	Alienações	Transfer. / Regulariz.	Abates	Saldo Final
Activos Intangíveis						
Projectos Licenciamento	21.600,00	0				21.600,00
	21.600,00	0				21.600,00

6. Impostos sobre o rendimento

Rubricas	31/12/2017
Retenções de IRS Trab. dependente	952,00
Retenções de IRS Sobretaxa	0,00
Segurança Social	5.486,69
FCT	8,36
	6.447,05

7. Benefícios dos empregados

Durante o ano o número médio de pessoas ao serviço por valência, foram as seguintes:

-Jardim de Infância	3
-Creche	3
-A.T.L	2
-Apoio Domiciliário	6
-Centro de dia	5

BALANÇO (Modelo para ME)

Dezembro 2017

Montantes expressos em euro

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2017	2016
ATIVO			
Ativo não corrente:			
Ativos fixos tangíveis		170 917,07	175 168,97
Ativos intangíveis			
Investimentos financeiros		143,98	82,83
Créditos e outros ativos não correntes			
		171 061,05	175 251,80
Ativo corrente:			
Inventários		363,98	
Clientes		10 670,65	7 684,66
Estado e outros entes públicos			
Capital subscrito e não realizado			
Diferimentos		1 828,30	2 137,85
Outros ativos correntes			
Caixa e depósitos bancários		8 239,99	3 760,57
		21 102,92	13 583,08
Total do Ativo		192 163,97	188 834,88

BALANÇO (Modelo para ME)

Dezembro 2017

Montantes expressos em euro

Montantes expressos em euro

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2017	2016
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
Capital próprio:			
Capital subscrito			
Outros instrumentos de capital próprio			
Reservas		4 875,34	4 875,34
Resultados transitados		114 508,21	128 111,93
Outras variações no capital próprio		18 124,34	25 374,78
		137 507,89	158 362,05
Resultado líquido do período		12 512,91	(13 603,72)
Total do capital próprio		150 020,80	144 758,33
Passivo:			
Passivo não corrente			
Provisões			
Financiamentos obtidos			
Outras dívidas a pagar			
Passivo corrente			
Fornecedores		11 023,13	8 616,38
Estado e outros entes públicos		6 447,05	6 672,53
Financiamentos obtidos			
Diferimentos			
Outros passivos correntes		24 672,99	28 787,64
		42 143,17	44 076,55
Total do passivo		42 143,17	44 076,55
Total do Capital Próprio e do Passivo		192 163,97	188 834,88

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS (Modelo para ME)

Dezembro 2017

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2017	2016
RENDIMENTOS E GASTOS			
Vendas e serviços prestados		89 887,71	96 582,08
Subsídios à exploração		188 940,15	165 292,15
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		(31 775,00)	(35 408,40)
Fornecimentos e serviços externos		(43 338,97)	(50 751,34)
Gastos com o pessoal		(184 201,16)	(182 322,29)
Imparidade (perdas/reversões)			(1 748,49)
Provisões (aumentos/reduções)			
Outros rendimentos		9 569,53	5 262,29
Outros gastos		(339,27)	(248,96)
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		28 742,99	(3 342,96)
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(16 230,05)	(10 260,76)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		12 512,94	(13 603,72)
Gasto de financiamento (líquidos)		(,03)	
Resultado antes de impostos		12 512,91	(13 603,72)
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		12 512,91	(13 603,72)

MAPA COMPARATIVO DE DESPESAS E RECEITAS
REFERENTE AOS ANOS DE 2017 E 2016

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Compras :		
Material Clínico	0,00	0,00
Gêneros Alimentícios	31 775,00	35 408,40
Outro Material	0,00	0,00
<i>Total de Compras</i>	<u>31 775,00</u>	<u>35 408,40</u>
Despesas:		
Electricidade	6 953,01	7 114,97
Combustíveis	9 156,76	8 123,77
Gás	4 505,01	3 292,22
Água	2 479,66	2 778,56
Ferram. Utensílios	1 168,14	1 667,59
Mat. Escritório	1 836,53	1 320,18
Artigos Oferta	890,22	456,08
Rendas e Alugueros	246,00	0,00
Comunicação	1 948,24	2 048,48
Seguros	2 432,77	1 896,60
Despesas de Representação	0,00	15,38
Deslocações,Estadas	105,34	833,74
Honorários	0,00	515,50
Contencioso e Notariado	45,51	110,51
Conservação e Reparaç.	973,66	10 647,85
Publicidade e Propag.	221,40	0,00
Limpeza e Higiene	4 302,34	4 364,10
Vigilância e Segurança	1 869,45	2 074,56
Trabalhos Especializados	3 459,35	3 256,18
Material Didático	0,00	0,00
Jornais, Revistas e Doc. Técnica	1,03	0,00
Diversos	744,55	235,07
Impostos	339,27	248,96
Despesas c/ Pessoal	184 201,16	182 322,29
Amortizações	16 230,05	10 260,76
Perdas Imparidade	0,00	1 748,49
Custos Financeiros	0,03	0,00
Custos Perd. Extraord.	0,00	0,00
<i>Total Despesas</i>	<u>244 109,48</u>	<u>245 331,84</u>
Total de Custos	<u>275 884,48</u>	<u>280 740,24</u>
Receitas:		
Creche/Jardim Infância	38 138,97	32 541,22
Centro de Dia e Apoio Domic.	38 126,20	42 420,42
A.T.L.	12 205,54	12 162,44
Quotas	1 417,00	1 467,00
Donativos	7 500,00	7 991,00
Subsidios - Jardim Infância	50 939,25	51 585,75
Subsidios - Creche	43 875,36	41 057,99
Subsidios - A T L	10 001,71	9 783,31
Subsidios - Apoio Domiciliário	56 630,32	58 166,14
Subsidios - Centro de Dia	3 911,01	4 698,96
Subsidio CMM	16 082,50	0,00
Receitas Financeiras	0,00	0,00
Receitas Extraordinárias	9 569,53	5 262,29
Total de Receitas	<u>288 397,39</u>	<u>267 136,52</u>
LUCRO	12 512,91	0,00
PREJUÍZO	0,00	13 603,72