

CENTRO DE ACÇÃO SOCIAL E CULTURAL DAS FAIAS

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

(Montantes expressos em euros)

1. Identificação da Entidade

O Centro de Acção Social e Cultural das Faias (CASCf), é uma Instituição Particular de Solidariedade Social, com sede na Rua da Igreja – Faias - Pegões Velhos, n.º 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 demonstrações financeiras do CASCf foram preparadas de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as entidades do setor não lucrativo (NCRF-ESNL) emitida e em vigor à data de 1 de janeiro de 2011, que integra o Sistema de Normalização Contabilística (SNC), aprovado pelo Decreto-Lei n.º 158/2009, de 13 julho e alterado pelo Decreto-Lei n.º 98/2015, de 2 de junho.

O SNC-ESNL é regulado pelos seguintes diplomas:

- Aviso n.º 8259/2015 de 29/07 – Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as entidades do setor não lucrativo (NCRF-ESNL);
- Portaria n.º 218/2015 de 23/07 - Código de Contas e respetivas notas de enquadramento (CC-ESNL);
- Portaria n.º 220/2015, de 24/07 – Modelos de demonstrações financeiras aplicáveis às Entidades do Setor Não Lucrativo.

As demonstrações financeiras, que incluem o balanço, a demonstração de resultados por naturezas, a demonstração das alterações nos fundos patrimoniais, a demonstração dos fluxos de caixa e o anexo, aprovadas pela Direção do CASCf em 29/03/2019, estão expressas em euros e foram preparadas de acordo com os pressupostos da continuidade e do regime do acréscimo. De acordo com estes pressupostos os itens são reconhecidos como ativos, passivos, fundos patrimoniais, rendimentos e gastos quando satisfaçam as definições e critérios de reconhecimento contidos na estrutura conceptual para esses elementos, em conformidade com as características qualitativas da compreensibilidade, relevância, materialidade, fiabilidade, representação fidedigna, substância sob a forma, neutralidade, prudência, plenitude e comparabilidade.

Não se verificaram, no decorrer do período a que respeitam as demonstrações financeiras, quaisquer casos excecionais que implicassem a derrogação de qualquer disposição prevista na NCRF-ESNLAs 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 Fijos Tangíveis

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

Rubricas	Saldo Inicial	Aumentos	Alienações	Abates	Transfer. / Regulariz.	Saldo Final
Outros Activos Fijos Tangíveis						
Edifícios O. Construções	170.135,20	0				170.135,20
Equipamento Básico	90.671,26	0				90.671,26
Equipamento Transporte	131.681,11	0				131.681,11
Ferramentas Utensílios	2.716,44	0				2.716,44
Equipamento Administrativo	14.757,45	0	-	-	-	14.757,45
	409.961,46	0	0	-	-	409.961,46

DEPRECIAÇÕES

Outros Activos Fijos Tangíveis	Saldo Inicial	Aumentos	Alienações	Abates	Transfer. / Regulariz.	Saldo Final
Edifícios O. Construções	60.453,93	3.816,88				64.270,81
Equipamento Básico	86.672,27	1.313,24				87.985,51
Equipamento Transporte	96.044,19	13.180,50				109.224,69
Ferramentas Utensílios	2.716,45	0				2.716,45
Equipamento Administrativo	14.757,55	0				14.757,55
	260.644,39	18.310,62				278.955,01

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	31/12/2018
Retenções de IRS Trab. dependente	1.119,00
Segurança Social	5.703,39
FCT	20,33
	6.842,72

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 2018

		Montantes expressos em euro	
RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2018	2017
ATIVO			
Ativo não corrente:			
Ativos fixos tangíveis		152 606,45	170 917,07
Ativos intangíveis			
Investimentos financeiros		270,86	143,98
Créditos e outros ativos não correntes			
		152 877,31	171 061,05
Ativo corrente:			
Inventários		604,29	363,98
Clientes		9 066,20	10 670,65
Estado e outros entes públicos		3 132,00	
Capital subscrito e não realizado			
Diferimentos		2 150,38	1 828,30
Outros ativos correntes		7 678,79	8 239,99
Caixa e depósitos bancários		22 631,66	21 102,92
Total do Ativo		175 508,97	192 163,97

BALANÇO (Modelo para ME)

Dezembro 2018

Montantes expressos em euro

RUBRICAS		NOTAS	PERÍODOS	
			2018	2017
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO				
Capital próprio:				
Capital subscrito				
Outros instrumentos de capital próprio				
Reservas				
Resultados transitados				
Outras variações no capital próprio				
Resultado líquido do período				
Total do capital próprio				
Passivo:				
Passivo não corrente				
Provisões				
Financiamentos obtidos				
Outras dívidas a pagar				
Passivo corrente				
Fornecedores				
Estado e outros entes públicos				
Financiamentos obtidos				
Diferimentos				
Outros passivos correntes				
Total do passivo				
Total do Capital Próprio e do Passivo				

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS (Modelo para ME)

Dezembro 2018

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2018	2017
RENDIMENTOS E GASTOS			
Vendas e serviços prestados		91 099,88	89 887,71
Subsídios à exploração		175 073,89	188 940,15
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		(30 293,81)	(31 775,00)
Fornecimentos e serviços externos		(45 774,23)	(43 338,97)
Gastos com o pessoal		(183 678,83)	(184 201,16)
Imparidade (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			
Outros rendimentos		8 954,75	9 569,53
Outros gastos		(503,45)	(339,27)
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		14 878,20	28 742,99
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(18 310,62)	(16 230,05)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		(3 432,42)	12 512,94
Gasto de financiamento (líquidos)		(376,50)	(,03)
Resultado antes de impostos		(3 808,92)	12 512,91
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		(3 808,92)	12 512,91

MAPA COMPARATIVO ENTRE RENDIMENTOS E GASTOS
REFERENTE AOS ANOS DE 2018 E 2017

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Compras :		
Material Clinico	0,00	0,00
Gêneros Alimentícios	30 293,81	31 775,00
Outro Material	0,00	0,00
<i>Total de Compras</i>	<u>30 293,81</u>	<u>31 775,00</u>
Gastos:		
Electricidade	7 091,63	6 953,01
Combustíveis	8 683,20	9 156,76
Gás	3 201,35	4 505,01
Água	1 193,08	2 479,66
Ferram. Utensílios	3 470,93	1 168,14
Mat. Escritório	1 254,91	1 836,53
Artigos Oferta	0,00	890,22
Rendas e Alugueros	0,00	246,00
Comunicação	1 903,37	1 948,24
Seguros	1 666,44	2 432,77
Despesas de Representação	0,00	0,00
Deslocações,Estadas	51,05	105,34
Honorários	315,00	0,00
Contencioso e Notariado	75,00	45,51
Conservação e Reparaç.	6 566,60	973,66
Publicidade e Propag.	0,00	221,40
Limpeza e Higiene	4 222,82	4 302,34
Vigilância e Segurança	2 279,85	1 869,45
Trabalhos Especializados	3 391,92	3 459,35
Material Didático	0,00	0,00
Jornais, Revistas e Doc. Técnica	0,00	1,03
Diversos	407,08	744,55
Impostos	503,45	339,27
Despesas c/ Pessoal	183 678,83	184 201,16
Amortizações	18 310,62	16 230,05
Perdas Imparidade	0,00	0,00
Custos Financeiros	0,00	0,03
Custos Perd. Extraord.	376,50	0,00
<i>Total Despesas</i>	<u>248 643,63</u>	<u>244 109,48</u>
Total de Custos	<u>278 937,44</u>	<u>275 884,48</u>
Rendimentos:		
Creche/Jardim Infância	39 272,24	38 138,97
Centro de Dia e Apoio Domic.	34 729,00	38 126,20
A.T.L.	8 287,64	12 205,54
Quotas	1 311,00	1 417,00
Donativos	7 500,00	7 500,00
Subsidios - Jardim Infância	51 260,56	50 939,25
Subsidios - Creche	44 598,18	43 875,36
Subsidios - A T L	9 460,13	10 001,71
Subsidios - Apoio Domiciliário	56 740,40	56 630,32
Subsidios - Centro de Dia	5 414,62	3 911,01
Subsidio CMM	7 600,00	16 082,50
Receitas Financeiras	0,00	0,00
Receitas Extraordinárias	8 954,75	9 569,53
Total de Receitas	<u>275 128,52</u>	<u>288 397,39</u>
LUCRO	0,00	12 512,91
PREJUÍZO	3 808,92	0,00