CENTRO SOCIAL DE SANTO ESTEVAO

BALANÇO (Modelo para ME)

Dezembro 2018

Montantes expressos em euro

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2018	2017
ATIVO			
Ativo não corrente:			
Ativos fixos tangíveis		33 727,56	14 899,72
Ativos intangíveis		1 093,33	
Investimentos financeiros		1 498,74	1 183,67
Créditos e outros ativos não correntes			
		36 319,63	16 083,39
Ativo corrente:			
Inventários		1 108,14	523,90
Clientes			
Estado e outros entes públicos			
Capital subscrito e não realizado			
Diferimentos		2 027,43	303,13
Outros ativos correntes			
Caixa e depósitos bancários		259,21	228,39
		3 394,78	1 055,42
Total do Ativo		**39 714,41**	**17 138,81**

CENTRO SOCIAL DE SANTO ESTEVAO

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		(15 777,40)	(16 604,69)
Outras variações no capital próprio		24 558,33	6 413,33
		8 780,93	(10 191,36)
Resultado líquido do período		(21 072,98)	778,69
Total do capital próprio		(12 292,05)	(9 412,67)
Passivo:			
Passivo não corrente			
Provisões			
Financiamentos obtidos			
Outras dívidas a pagar			
Passivo corrente			
Fornecedores		11 598,85	6 558,57
Estado e outros entes públicos		7 428,41	4 753,46
Financiamentos obtidos			
Diferimentos			
Outros passivos correntes		32 979,20	15 239,45
		52 006,46	26 551,48
Total do passivo		52 006,46	26 551,48
Total do Capital Próprio e do Passivo		**39 714,41**	**17 138,81**

CENTRO SOCIAL DE SANTO ESTEVAO

Balancete Razão - Financeira

Acumulado

Data da CTB: 31.12.2018 (Moeda: Euro) Mês: Regularização do Exercício de 2018

Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
11	CAIXA	204,531.16	204,424.57	106.59	
12	DEPOSITOS A ORDEM	480,557.87	480,405.25	152.62	
21	CLIENTES e UTENTES	176,392.64	176,392.64		
22	FORNECEDORES	95,818.51	107,417.36		11,598.85
23	PESSOAL	158,999.43	159,963.47		964.04
24	ESTADO E OUTROS ENTES PUBLICOS	60,815.78	68,244.19		7,428.41
25	FINANCIAMENTOS OBTIDOS	129,781.80	129,781.80		
27	OUTRAS CONTAS A RECEBER E A PAGAR	74,279.54	106,294.70		32,015.16
28	DIFERIMENTOS	2,600.24	572.81	2,027.43	
31	COMPRAS	61,070.01	61,070.01		
33	MATÉRIAS-PRIMAS, SUBSID. E CONSUMO	73,700.19	72,592.05	1,108.14	
38	RECL.REGUL.INVENT.ACTIVOS BIOLÓGICO	12,435.07	12,435.07		
41	INVESTIMENTOS FINANCEIROS	1,498.74	0.00	1,498.74	
43	ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS	112,061.54	78,333.98	33,727.56	
44	ACTIVOS INTANGÍVEIS	1,230.00	136.67	1,093.33	
56	RESULTADOS TRANSITADOS	16,607.96	830.56	15,777.40	
59	OUTRAS VARIAÇÕES FUNDO PATRIMONIAIS	3,355.00	27,913.33		24,558.33
61	CUSTO MERC. VENDIDAS E MAT.CONSUMID	72,592.05	0.00	72,592.05	
62	FORNECIMENTOS E SERVICOS EXTERNOS	52,055.38	1,163.95	50,891.43	
63	GASTOS COM O PESSOAL	256,329.96	13,179.04	243,150.92	
64	GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO	6,697.64	0.00	6,697.64	
68	OUTROS GASTOS E PERDAS	204.07	0.00	204.07	
69	GANHOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO	0.03	0.00	0.03	
72	PRESTACOES DE SERVICOS	0.00	188,463.64		188,463.64
75	SUBSIDIOS,DOAC.E LEGADOS À EXP	0.00	160,081.57		160,081.57
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	0.00	3,917.95		3,917.95
81	RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	778.69	778.69		
Total		2,054,393.30	2,054,393.30	429,027.95	429,027.95

Gastos: 373 536,14

Ganhos: 352 463,16

(21 072,98) Prejuízo

TOC Nº 49744

Licenciado a Contas & Sucesso-Contab.e Serv.Unip/Software Sage Portugal

CENTRO SOCIAL DE SANTO ESTEVAO

Balancete Razão - Financeira

Acumulado

Data da CTB: 31.12.2018 (Moeda: Euro) Mês: Apuramento de Resultados de 2018

Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
11	CAIXA	204,531.16	204,424.57	106.59	
12	DEPOSITOS A ORDEM	480,557.87	480,405.25	152.62	
21	CLIENTES e UTENTES	176,392.64	176,392.64		
22	FORNECEDORES	95,818.51	107,417.36		11,598.85
23	PESSOAL	158,999.43	159,963.47		964.04
24	ESTADO E OUTROS ENTES PUBLICOS	60,815.78	68,244.19		7,428.41
25	FINANCIAMENTOS OBTIDOS	129,781.80	129,781.80		
27	OUTRAS CONTAS A RECEBER E A PAGAR	74,279.54	106,294.70		32,015.16
28	DIFERIMENTOS	2,600.24	572.81	2,027.43	
31	COMPRAS	61,070.01	61,070.01		
33	MATÉRIAS-PRIMAS, SUBSID. E CONSUMO	73,700.19	72,592.05	1,108.14	
38	RECL.REGUL.INVENT.ACTIVOS BIOLÓGICO	12,435.07	12,435.07		
41	INVESTIMENTOS FINANCEIROS	1,498.74	0.00	1,498.74	
43	ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS	112,061.54	78,333.98	33,727.56	
44	ACTIVOS INTANGÍVEIS	1,230.00	136.67	1,093.33	
56	RESULTADOS TRANSITADOS	16,607.96	830.56	15,777.40	
59	OUTRAS VARIAÇÕES FUNDO PATRIMONIAIS	3,355.00	27,913.33		24,558.33
61	CUSTO MERC. VENDIDAS E MAT.CONSUMID	72,592.05	72,592.05		
62	FORNECIMENTOS E SERVICOS EXTERNOS	52,055.38	52,055.38		
63	GASTOS COM O PESSOAL	256,329.96	256,329.96		
64	GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO	6,697.64	6,697.64		
68	OUTROS GASTOS E PERDAS	204.07	204.07		
69	GANHOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO	0.03	0.03		
72	PRESTACOES DE SERVICOS	188,463.64	188,463.64		
75	SUBSIDIOS,DOAC.E LEGADOS À EXP	160,081.57	160,081.57		
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	3,917.95	3,917.95		
81	RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	374,314.83	353,241.85	21,072.98	
Total		2,780,392.60	2,780,392.60	76,564.79	76,564.79

TOC Nº 49744

Licenciado a Contas & Sucesso-Contab.e Serv.Unip/Software Sage Portugal

CENTRO SOCIAL DE SANTO ESTEVAO

Balancete Razão - Financeira

Acumulado

Data da CTB: 31.12.2018 (Moeda: Euro) Mês: Fecho de 2018

Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
11	CAIXA	204,531.16	204,424.57	106.59	
12	DEPOSITOS A ORDEM	480,557.87	480,405.25	152.62	
21	CLIENTES e UTENTES	176,392.64	176,392.64		
22	FORNECEDORES	95,818.51	107,417.36		11,598.85
23	PESSOAL	158,999.43	159,963.47		964.04
24	ESTADO E OUTROS ENTES PUBLICOS	60,815.78	68,244.19		7,428.41
25	FINANCIAMENTOS OBTIDOS	129,781.80	129,781.80		
27	OUTRAS CONTAS A RECEBER E A PAGAR	74,279.54	106,294.70		32,015.16
28	DIFERIMENTOS	2,600.24	572.81	2,027.43	
31	COMPRAS	61,070.01	61,070.01		
33	MATÉRIAS-PRIMAS, SUBSID. E CONSUMO	73,700.19	72,592.05	1,108.14	
38	RECL.REGUL.INVENT.ACTIVOS BIOLÓGICO	12,435.07	12,435.07		
41	INVESTIMENTOS FINANCEIROS	1,498.74	0.00	1,498.74	
43	ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS	112,061.54	78,333.98	33,727.56	
44	ACTIVOS INTANGÍVEIS	1,230.00	136.67	1,093.33	
56	RESULTADOS TRANSITADOS	16,607.96	830.56	15,777.40	
59	OUTRAS VARIAÇÕES FUNDO PATRIMONIAIS	3,355.00	27,913.33		24,558.33
61	CUSTO MERC. VENDIDAS E MAT.CONSUMID	72,592.05	72,592.05		
62	FORNECIMENTOS E SERVICOS EXTERNOS	52,055.38	52,055.38		
63	GASTOS COM O PESSOAL	256,329.96	256,329.96		
64	GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO	6,697.64	6,697.64		
68	OUTROS GASTOS E PERDAS	204.07	204.07		
69	GANHOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO	0.03	0.03		
72	PRESTACOES DE SERVICOS	188,463.64	188,463.64		
75	SUBSIDIOS,DOAC.E LEGADOS À EXP	160,081.57	160,081.57		
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	3,917.95	3,917.95		
81	RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	395,387.81	374,314.83	21,072.98	
Total		2,801,465.58	2,801,465.58	76,564.79	76,564.79

TOC Nº 49744

Licenciado a Contas & Sucesso-Contab.e Serv.Unip/Software Sage Portugal

CENTRO SOCIAL DE SANTO ESTEVAO

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		188 463,64	178 613,77
Subsídios à exploração		160 081,57	161 499,63
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		(72 592,05)	(72 246,13)
Fornecimentos e serviços externos		(50 891,43)	(53 279,22)
Gastos com o pessoal		(243 150,92)	(211 055,90)
Imparidade (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			
Outros rendimentos		3 917,95	786,67
Outros gastos		(204,10)	(346,60)
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		(14 375,34)	3 972,22
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(6 697,64)	(3 193,53)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		(21 072,98)	778,69
Gasto de financiamento (líquidos)			
Resultado antes de impostos		(21 072,98)	778,69
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		**(21 072,98)**	**778,69**

CENTRO SOCIAL DE SANTO ESTEVAO

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS MODELO REDUZIDO

dez-18

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS				
		2018	SAD	CD	TOTAL	2017
			58%	42%	100%	
RENDIMENTOS E GASTOS						
Vendas e serviços prestados		188 463,64	109 308,91	79 154,73	188 463,64	178 613,77
Subsídios à exploração		160 081,57	92 847,31	67 234,26	160 081,57	161 499,63
Variação nos inventários da produção						
Trabalhos para a própria entidade						
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		(72 592,05)	(42 103,39)	(30 488,66)	(72 592,05)	(72 246,13)
Fornecimentos e serviços externos		(50 891,43)	(29 517,03)	(21 374,40)	(50 891,43)	(53 279,22)
Gastos com o pessoal		(243 150,92)	(141 027,53)	(102 123,39)	(243 150,92)	(211 055,90)
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)						
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)						
Provisões (aumentos/reduções)						
Outras imparidades (perdas/reversões)						
Aumentos/reduções de justo valor						
Outros rendimentos		3 917,95	2 272,41	1 645,54	3 917,95	786,67
Outros gastos		(204,10)	(118,38)	(85,72)	(204,10)	(346,60)
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impo		(14 375,34)	(8 337,70)	(6 037,64)	(14 375,34)	3 972,22
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(6 697,64)	(3 884,63)	(2 813,01)	(6 697,64)	(3 193,53)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e imposto		(21 072,98)	(12 222,33)	(8 850,65)	(21 072,98)	778,69
Juros e rendimentos similares obtidos						
Juros e gastos similares suportados						
Resultado antes de impostos		(21 072,98)	(12 222,33)	(8 850,65)	(21 072,98)	778,69
Imposto sobre o rendimento do período						
Resultado líquido do período		(21 072,98)	(12 222,33)	(8 850,65)	(21 072,98)	**778,69**

Centro Social de Santo estêvão

Lista de imobilizado

N.º	Descrição	fornecedor	fact. N.º	data	valor base	iva	total	valor base da amortização	taxa	anos	classificação		2018		total
3	panelas, talheres	Andrade & Andrade,	3536	07-11-2001	759,43	129,10	888,53	**759,43**	25,00%	4	4254	66254/48254			**759,43**
4	Triturador	Andrade & Andrade,	3573	19-11-2001	288,11	48,98	337,09	**288,11**	25,00%	4	4254	66254/48254			**288,11**
5	panelas, talheres	Andrade & Andrade,	3604	26-11-2001	135,60	23,05	158,65	**135,60**	25,00%	4	4254	66254/48254			**135,60**
6	Panela	Lidório Paulo Bento	771	29-12-2001	39,22	6,67	45,89	**45,89**	25,00%	4	4254	66254/48254			**45,89**
7	Marmitas	Andrade & Andrade,	3954	21-02-2002	55,10	9,37	64,47	**64,47**	25,00%	4	4254	66254/48254			**64,47**
8	arca congeladora	Tavilar, Lda.	2305	03-06-2002	213,68	36,33	250,01	**250,00**	25,00%	4	4254	66254/48254			**250,00**
9	termoacumulador	Tavilar, Lda.	2305	03-06-2002	119,66	20,34	140,00	**140,00**	25,00%	4	4254	66254/48254			**140,00**
10	frigorífico	Tavilar, Lda.	2330	07-02-2002	420,17	79,83	500,00	**500,00**	25,00%	4	4254	66254/48254			**500,00**
11	Marmitas	Andrade & Andrade,	5262	03-12-2002	122,81	23,33	146,14	**146,14**	25,00%	4	4254	66254/48254			**146,14**
12	Ventoinha	Unicofa	34318	19-06-2002	24,67	4,69	29,36	**29,36**	25,00%	4	4259	66259/48259			**29,36**
13	Fogão	Luís Lopes	478	10-02-2003	2 370,00	450,30	2 820,30	**2 370,00**	16,66%	6	4239				**2 370,00**
14	Casa do gás e	Aníbal Gago	108 e 801018	29-08-2003	206,05	39,15	245,20	**245,20**	16,66%	6	4239				**245,20**
15	termoacumulador	Algarbombas, Lda.	20041581	04-08-2004	98,32	18,68	117,00	**98,32**	25,00%	4	4254				**98,32**
16	outro			2005	73,08		73,08	**73,08**	16,66%	6					**12,18**
17	Porta lacada de 2	Miguel Mascarenhas	29	29-02-2008	600,00		600,00	**600,00**	23,00%	4					**600,00**
18	Cobertura Digart	Valente & Lopes	736	14-07-2008	2 400,00		2 400,00	**2 400,00**	16,66%	6					**2 400,00**
19	4 mesas jardim	t Movel	11445	25-07-2008	120,00		120,00	**120,00**	16,66%	6					**120,00**
20	9 Cadeira	t Movel	11445	25-07-2008	198,00		198,00	**198,00**	16,66%	6					**198,00**
21	9 Cadeiras	t Movel	11445	25-07-2008	135,00		135,00	**135,00**	16,66%	6					**135,00**
22	Mat escritoeio				169,40		169,40	**169,40**							**169,40**
23	CLIO 55-27-DN			01-11-2019	1 400,00		1 400,00	**1 400,00**	20,00%	5					**1 400,00**
24	Ford Transit 04-AB-			01-01-2009	15 000,00		15 000,00	**15 000,00**	20,00%	5					**15 000,00**
26	Esrrutura teto falso			2011	323,44		323,44	**323,44**	100,00%	1					**323,44**
27	Louças			2011	72,45		72,45	**72,45**	100,00%						**72,45**
28	Sofás			2011	738,00		738,00	**738,00**	100,00%						**738,00**
29	Televisão			2011	319,00		319,00	**319,00**	100,00%						**319,00**
30	Peugeot 93-ND-39			16-08-2012	19 720,57		19 720,57	19 720,57	20,00%	5	4334t				19 720,57
31	Peugeot 93-ND-32			16-08-2012	15 518,45		15 518,45	15 518,45	20,00%	5	4334t				15 518,45
32	Peugeot 84-IX-76			01-07-2014	9 600,00		9 600,00	9 600,00	20,00%	5	4334t		**1 920,00**		8 640,00
33	Reparção fax	hpz	2167	31-10-2014	815,49		815,49	815,49	16,66%	6	4335f		**135,91**		577,56
34	Porta lacada de 1			jun-15	307,50		307,50	307,50	23,00%	4	4332e		**76,88**		271,89
35	Fogão Monolume			fev-15	455,10		455,10	**455,10**	16,66%	6	4333b		**75,85**		297,05
36	Programa faturação			fev-15	578,10		578,10	**578,10**	33,33%	3	4337f		**16,06**		578,10
37	FRIGO Indesit 1p			ago-15	440,00		440,00	**440,00**	16,66%	6	433b		**73,33**		300,27
38	Pegas Inox e estribo			out-15	2 420,64		2 420,64	2 420,64	20,00%	5	424t		**484,13**		1 500,56
39	sofa			mai-16	246,00		246,00	246,00	100,00%	1	433b				246,00
40	maquina fotografica			dez-16	109,99		109,99	109,99	100,00%	1	4337f				109,99
41	reparação terraço			mai-17	7 995,00		7 995,00	7 995,00	2,00%	50	43382e		**159,90**		266,50
42	magg lavar loiça			ago-17	1 845,00		1 845,00	1 845,00	16,66%	6	4337f		**307,50**		435,63
43	renault trafic 42-UO-			abr-18	21 662,00		21 662,00	**21 662,00**	20,00%	5	43342t		**3 249,30**		3 249,30
44	Volvo 65-AV-63			dez-18	3 726,81		3 726,81	**3 726,81**	20,00%	5	43341t		**62,11**		62,11
					111 841,84	889,82	112 731,66	**112 061,54**					**6 560,97**	**0,00**	**78 333,99**

CENTRO SOCIAL DE SANTO ESTEVÃO
DADOS FINANCEIROS

RUBRICAS	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Nº UTENTES		53	57	64	65	**65**	65	64	63	64
MENSALIDADES	99 361,95	110 041,50	116 438,50	134 933,50	141 085,02	**151 326,50**	162 058,71	153 873,68	166 160,77	176 392,64
SUBSIDIO SEG SOCIAL	117 643,80	117 643,80	118 113,00	147 172,60	120 244,80	**121 294,20**	121 654,80	125 500,20	126 985,80	129 781,80
DESPESAS PESSOAL	122 782,34	146,520.29	152 403,10	170 667,10	171 702,77	**179 872,92**	190 420,06	192 617,08	211 055,90	243 150,92
Nº TRABALHADORES	11	12	15	14	14	**15**	15	15	17,00	20,00
ACTIVO TOTAL	54 211,56	69 730,79	68 692,16	84 244,98	90 078,32	**99 000,52**	98 784,91	**102 809,69**	88 911,82	118 048,39
ACTIVO LIQUIDO	33 236,24	41 963,12	33 708,76	43 496,39	35 530,00	**44 897,98**	25 568,02	**19 230,21**	17 138,81	39 714,41
PASSIVO	41 650,59	46 838,67	37 907,20	44 700,51	44 310,55	**55 900,34**	37 477,06	**36 724,17**	26 551,48	52 006,46
CAPITAL PROPRIO	-8 414,35	-4 875,55	-4 198,44	-1 204,12	-8 780,55	**-11 002,36**	-11 909,04	-17 493,96	-9 412,67	-12 292,05
CAPITAL PERMANENTE	12 003,05	19 186,41	17 226,70	15 381,66	13 643,53	**8 950,19**	-11 909,04	**-17493,96**	-9 412,67	-12 292,05
IMOBILIZADO LIQUIDO	21 192,68	29 840,33	24 077,49	39 051,32	25 308,26	**24 304,88**	19 054,76	9 185,64	16 083,39	36319,63
MENSALID P/TRABALHADOR	9 032,90	9 170,13	7 762,57	9 638,11	10 077,50	**10 088,43**	10 803,91	10 258,25	9 774,16	8819,63
AUTONOMIA FINANCEIRA	-25%	-12%	-12%	-3%	-25%	**-25%**	-47%	-91%	-55%	-31%
COBERTURA IMOBILIZADO	57%	64%	72%	39%	54%	**37%**	-62%	-190%	-59%	-34%
ENDIVIDAMENTO	-495%	-961%	-903%	-3712%	-505%	**-508%**	-315%	-210%	-282%	-423%
SOLVABILIDADE	-20%	-10%	-11%	-3%	-20%	**-20%**	-32%	-48%	-35%	-24%

ANEXO AO BALANÇO

Identificação da entidade

EXERCÍCIO DE 2018

INTRODUÇÃO

A empresa CENTRO SOCIAL DE SANTO ESTEVAO, NIF.505986973, é uma IPSS, constituída em 1998, tendo sede em SANTO ESTEVAO de Tavira, exercendo a actividade de ACT.APOIO SOC P/PESSOAS IDOSAS.

Encontra-se registada na Conservatória do Registo Comercial de TAVIRA, sob a Matricula n.º 505986973 e com o Capital Social de 0 euros.

Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

Enquadramento

As demonstrações financeiras do exercício foram preparadas, em todos os seus aspectos materiais, em conformidade com as disposições do SNC e respectivas NCRF.

Adoção pela primeira vez das NCRF

Indica-se em seguida a forma como a transição dos PCGA anteriores para a NCRF-PE afectou a posição financeira, o desempenho financeiro e os fluxos de caixa relatados:

Principais políticas contabilísticas

Bases de mensuração usadas na preparação das DFs

a) Activos fixos tangíveis:

A mensuração inicial dos activos fixos tangíveis baseou-se no método do custo. A mensuração subsequente baseou-se no modelo do custo.

As depreciações destes activos são calculadas segundo o método das quotas constantes, utilizando-se para o efeito as taxas máximas definidas para as IPSS.

O processo de depreciação inicia-se no começo do exercício em que o respectivo bem entrou em funcionamento.

b) Propriedades de investimento:

Foi aplicado o modelo de mensuração do custo na mensuração inicial.

c) Inventários:

Os inventários foram mensurados pelo método do custo, sendo usado o sistema de custeio FIFO. Na imputação dos custos aos inventários, foi usado o sistema de custeio total.

d) Acréscimos e diferimentos

Os empregados da empresa auferem um mês de férias anual e um subsídio correspondente a um mês de vencimento durante o período de férias, os quais representam um direito adquirido no ano anterior ao do seu pagamento. A empresa reconhece os encargos com férias e os respectivos subsídios são reconhecidos no período a que se referem independentemente da data em que é efectuado o respectivo pagamento.

Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

Aplicação

Quando a aplicação de uma disposição desta norma tiver efeitos no período corrente ou em qualquer período anterior, salvo se for impraticável determinar a quantia do ajustamento, ou puder ter efeitos em períodos futuros, uma entidade deve divulgar apenas nas demonstrações financeiras do período corrente:

a) A natureza da alteração na política contabilística;

b) A natureza do erro material de período anterior e seus impactos nas demonstrações financeiras desses períodos;

c) A quantia de ajustamento relacionado com o período corrente ou períodos anteriores aos apresentados, até ao ponto que seja praticável; e

d) As razões pelas quais a aplicação da nova política contabilística proporciona informação fiável e mais relevante, no caso de aplicação voluntária.

Ativos fixos tangíveis

Divulgações gerais

A mensuração inicial dos activos fixos tangíveis baseou-se no método do custo. A mensuração subsequente baseou-se no modelo do custo.

As depreciações destes activos são calculadas segundo o método das quotas constantes, utilizando-se para o efeito as taxas máximas definidas para as IPSS.

Classe de ativos \ Valores apurados		Terrenos e recursos naturais	Edifícios e outras construções	Equip. Básico	Equip. Transporte	Equip. Administrativo	Equip. Biológicos	Outros activos fixos tangíveis
Início do período	Valor bruto escriturado		11.625,94	5.057,15	63.659,66	1.437,89		4.892,09
	Amortização acumulada + perdas por imparidade		3.625,06	4.549,28	59.375,45	1.064,06		3.159,16
Período	Aquisições				25.388,81			
	Alienações				15.000,00			
	Activos classificados como detidos p/ venda							
	Amortização do período		236,78	149.18	5.715,54	135,91		323,56
	Perdas por imparidade							
	Revalorizações							
	Outras alterações							
Fim do período	Valor bruto escriturado		11.625,94	5.057,15	89.048,47	1.437,89		4.892,09
	Amortização acumulada (incl. Perdas por imparidade acumuladas)		3.861,64	4.698,46	65.090,99	1.199,97		3.482,72

O processo de depreciação inicia-se no início do exercício em que o respectivo bem foi adquirido.

Apresenta-se, no quadro seguinte, um resumo da valorização das várias classes de activos fixos tangíveis:

Ativos fixos tangíveis:

A mensuração inicial dos ativos fixos tangíveis baseou-se no método do custo. A mensuração subsequente baseou-se no modelo do custo.

Classe de activos \ Valores apurados		Projetos de desenvolvimento	Programas de computador	Propriedade industrial	Outros ativos intangíveis
Início do período	Vida útil		3		
	Taxa de amortização*		33,33%		
	Método de amortização*				
	Valor bruto escriturado				
	Amortização acumulada				
Período	Aquisições		1.230,00		
	Alienações				
	Amortização do período		136,67		
	Outras alterações				
Fim do período	Valor bruto escriturado		1.093,33		
	Amortização acumulada		(136,67)		

Valorização das várias classes

Restrições de titularidade, activos dados como garantia de passivos e compromissos contratuais assumidos

Custos de empréstimos obtidos

Foi adotada uma política contabilística não capitalização dos custos dos empréstimos obtidos.

Inventários

Políticas contabilísticas e forma de custeio usada

Os inventários foram mensurados pelo método do custo do FIFO. Na imputação dos custos aos inventários, foi usado o sistema de custeio total.

Quantia total escriturada de inventários e quantia escriturada em classificações apropriadas

Classificação	Valor escriturado
Mercadorias	
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	1108,14
Produtos acabados e intermédios	
Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos	
Produtos e trabalhos em curso	
Activos biológicos	
Total	1.108,14

Rédito

Políticas contabilísticas adoptadas para o reconhecimento do rédito

Políticas contabilísticas adoptadas para o reconhecimento do rédito incluindo os métodos adoptados para determinar a fase de acabamento de transacções que envolvem a prestação de serviços.

Prestação de serviços: **188.463,64**

Subsídios do Governo e apoios do Governo

Divulgação

Devem ser divulgados os assuntos seguintes:

a) A política contabilística adoptada para os subsídios do Governo, incluindo os métodos de apresentação adoptados nas demonstrações financeiras;

Os subsídios provenientes da Segurança Social são de valor mensal constante e registados nos subsídios à Exploração.

b) A natureza e extensão dos subsídios do Governo reconhecidos nas demonstrações financeiras e indicação de outras formas de apoio do Governo de que a entidade tenha directamente beneficiado;

Os subsídios provenientes da Segurança Social de apoio à Terceira Idade para as duas valências de Centro de Dia e Apoio Domiciliário, cujos montantes foram de 20.367,00 e 109.414,80 respetivamente.

Benefícios dos empregados

Benefícios

Número médio de empregados durante o ano:	20
o Serviço de Apoio Domiciliário:	12
o Centro de Dia:	8

Indicação do número médio de utentes por valências, no exercício.

O número médio de utentes da instituição foi de 32, repartidos da seguinte forma:

Serviço de Apoio Domiciliário:	37
Centro de Dia:	27

A Direcção

O Técnico Oficial de Contas

C S S E

DEMONSTRAÇAO INDIVIDUAL DE FLUXOS DE CAIXA

dez-18

(Método Directo)

Montantes expressos em EURO

	NOTAS	PERÍODOS 2018	2017
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Recebimentos de Clientes		176 392,64	166 160,77
Pagamentos a Fornecedores		95 818,51	101 771,27
Pagamentos ao Pessoal		158 999,43	153 813,60
Caixa gerada pelas operações		(78 425,30)	(89 424,10)
Pagamento/Recebimento de imposto sobre o rendimento			
Outros recebimentos/pagamentos		105 074,92	94 087,75
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		26 649,62	4 664,65
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a :			
Ativos fixos tangíveis		25 388,81	9 840,00
Ativos intangíveis		1 230,00	
Investimentos financeiros			
Outros ativos			
Recebimentos provenientes de :			
Ativos fixos tangíveis			
Ativos intangíveis			
Investimentos financeiros			
Outros ativos			
Subsídios ao investimento			
Juros e rendimentos similares			
Dividendos			
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		(26 618,81)	(9 840,00)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de :			
Financiamentos obtidos			
Realizações de capital e de outros instrumentos de Capital Próprio			
Cobertura de prejuízos			
Doações			
Outras operações de financiamento			
Pagamentos respeitantes a :			
Financiamentos obtidos			
Juros e gastos similares			
Dividendos			
Redução de capital e de outros instrumentos de Capital Próprio			
Outras operações de financiamento			
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)			
Variação de Caixa e seus equivalentes (1)+(2)+(3)		30,81	(5 175,35)
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período		228,40	5 403,74
Caixa e seus equivalentes no fim do período		259,21	228,39