

*Luis
Alves
Santos*

COMISSÃO DE REFORMADOS PENSIONISTAS E IDOSOS DA PÓVOA DE SANTO ADRIÃO

Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2018

Lina
A. Pina

Índice

| | |
|--|----|
| Balanço | 4 |
| Demonstração dos Resultados por Naturezas (por cada resposta social) | 5 |
| Demonstração Fluxos Caixa | 6 |
| Anexo | |
| 1. Identificação da Entidade | 7 |
| 2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras | 7 |
| 3. Principais Políticas Contabilísticas | |
| 3.1. Bases de Apresentação | 7 |
| 3.2. Políticas de reconhecimento e mensuração | 8 |
| 4. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros | 12 |
| 5. Investimentos | |
| 5.1. Ativos fixos tangíveis e propriedades de investimento | 12 |
| 5.1.1 Bens do domínio público | 12 |
| 5.1.2 Bens do património histórico, artístico e cultural | 13 |
| 5.1.3 Outros ativos fixos tangíveis | 13 |
| 5.1.4 Propriedades de investimento | 14 |
| 6. Ativos intangíveis | 14 |
| 7. Financiamentos obtidos | 14 |
| 8. Custos dos financiamentos obtidos | 15 |
| 9. Inventários | 15 |
| 10. Rendimentos | 15 |
| 11. Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes | 15 |
| 12. Subsídios, doações e legados à exploração | 16 |
| 13. Efeitos de alterações em taxas de câmbio | 16 |
| 14. Imposto sobre o rendimento | 16 |
| 15. Benefícios dos empregados | 16 |
| 16. Divulgações exigidas por outros diplomas legais | 16 |

| | |
|--|----|
| 17. Outras Informações | |
| 17.1. Investimentos financeiros | 17 |
| 17.2. Fundadores/beneméritos/patrocionadores/doadores/associados/membros | 17 |
| 17.3. Créditos a receber | 17 |
| 17.4. Outros ativos correntes | 18 |
| 17.5. Diferimentos | 18 |
| 17.6. Caixa e depósitos bancários | 18 |
| 17.7. Fundos patrimoniais | 19 |
| 17.8. Fornecedores | 19 |
| 17.9. Estado e outros entes públicos | 20 |
| 17.10. Outros passivos correntes | 20 |
| 17.11. Fornecimentos e serviços externos | 21 |
| 17.12. Outros rendimentos | 22 |
| 17.13. Outros gastos | 22 |
| 17.14. Resultados financeiros | 22 |
| 17.15. Informações genéricas | 22 |
| 17.16. Acontecimentos após a data do balanço | 23 |

Lucas
Aline
602

BALANÇO
dezembro 2018

| RUBRICAS | NOTAS | Montantes expressos em EURO | |
|--|-------------|-----------------------------|-------------------|
| | | PERÍODOS | |
| | | 2018 | 2017 |
| ACTIVO | | | |
| Activo não corrente: | | | |
| Activos fixos tangíveis..... | 5.1.3+5.1.4 | 540.283,64 | 555.774,56 |
| Bens do património histórico e cultural..... | | | |
| Activos intangíveis..... | 6 | | |
| Investimentos financeiros..... | 17.1 | 1.761,65 | 1.265,21 |
| Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros..... | | | |
| Outros crédito e ativos não correntes..... | | | |
| | | 542.045,29 | 557.039,77 |
| Activo corrente: | | | |
| Inventários..... | | | |
| Créditos a receber..... | 17.3 | 5.315,94 | 2.784,83 |
| Estado e outros entes públicos..... | 17.9 | 11.421,61 | 9.583,70 |
| Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros..... | | | |
| Diferimentos..... | 17.5 | 885,41 | 2.661,02 |
| Outros activos correntes..... | 17.4 | 52.274,22 | 52.378,98 |
| Caixa e depósitos bancários..... | 17.6 | 26.577,97 | 16.851,29 |
| | | 96.475,15 | 84.259,82 |
| Total do activo | | 638.520,44 | 641.299,59 |
| FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO | | | |
| Fundos patrimoniais: | | | |
| Fundos..... | | 27.685,16 | 27.685,16 |
| Excedentes técnicos..... | | | |
| Reservas..... | | 4.468,52 | 4.468,52 |
| Resultados transitados..... | | 505.702,76 | 497.897,90 |
| Excedentes de revalorização..... | | | |
| Ajustamentos/outras variações nos fundos patrimoniais..... | | 55.707,39 | 59.366,50 |
| Subsídios ao investimento | | 55.707,39 | 59.366,50 |
| Doações | | | |
| Outras variações | | | |
| | | 593.563,83 | 589.418,08 |
| Resultado líquido do período..... | | 2.381,41 | 7.804,86 |
| Total dos fundos patrimoniais | 17.7 | 595.945,24 | 597.222,94 |
| PASSIVO | | | |
| Passivo não corrente: | | | |
| Provisões..... | | | |
| Provisões específicas..... | | | |
| Financiamentos obtidos..... | | | |
| Outras dívidas a pagar..... | | | |
| | | 0,00 | 0,00 |
| Passivo corrente | | | |
| Fornecedores..... | 17.8 | 12.240,41 | 8.846,49 |
| Estado e outros entes públicos..... | 17.9 | 4.187,16 | 3.125,05 |
| Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros..... | | | |
| Financiamentos obtidos..... | | | |
| Diferimentos..... | 17.5 | | 416,50 |
| Outros passivos correntes..... | 17.10 | 26.147,63 | 31.688,61 |
| | | 42.575,20 | 44.076,65 |
| Total do passivo | | 42.575,20 | 44.076,65 |
| Total dos fundos patrimoniais e do passivo | | 638.520,44 | 641.299,59 |

O Contabilista Certificado 12501

Ana F. Castro

A Direcção

Luís
Apa
La
A

CO.REFOR.PENS.IDOSOS POVOA STO.ADRIAIO

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS
dezembro 2018

Montantes expressos em EURO

| RUBRICAS | NOTAS | PERÍODOS | | 2018 | |
|---|-------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
| | | 2018 | 2017 | CENTRO DIA | APOIO DOMICILIÁRIO |
| RENDIMENTOS E GASTOS | | | | | |
| Vendas e serviços prestados..... | 10 | 129.942,81 | 123.684,89 | 75.498,86 | 54.443,95 |
| Subsídios, doações e legados à exploração..... | 12 | 146.541,18 | 137.388,30 | 61.511,22 | 85.029,96 |
| ISS, IP - Centros Distritais | | 135.067,45 | 130.517,02 | 56.914,45 | 78.153,00 |
| Outras entidades publicas | | 7.198,65 | 4.714,99 | 2.879,47 | 4.319,18 |
| Subsídios outras entidades | | | | | |
| Doações e heranças | | 4.275,08 | 2.156,29 | 1.717,30 | 2.557,78 |
| Variação nos inventários da produção..... | | | | | |
| Trabalhos para a própria entidade..... | | | | | |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas..... | 9 | (35.905,32) | (32.286,78) | (35.905,32) | |
| Fornecimentos e serviços externos..... | 17.11 | (143.514,28) | (129.561,02) | (57.703,54) | (85.810,74) |
| Gastos com o pessoal..... | 15 | (139.890,82) | (125.971,19) | (55.588,09) | (84.302,73) |
| Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)..... | | | | | |
| Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)..... | | | | | |
| Provisões específicas (aumentos/reduções)..... | | | | | |
| Outras imparidades (perdas/reversões)..... | | | | | |
| Aumentos/reduções de justo valor..... | | (326,44) | 1.557,38 | (130,58) | (195,86) |
| Outros rendimentos..... | 17.12 | 71.731,32 | 59.168,06 | 28.692,50 | 43.038,82 |
| Correções relativas a anos anteriores | | 4.147,42 | 755,96 | 1.658,97 | 2.488,45 |
| Correções positivas de participações do ISS, IP | | | | | |
| Outras correções de anos anteriores | | 4.147,42 | 755,96 | 1.658,97 | 2.488,45 |
| Imputação de subsídios ao investimento | | 4.191,82 | 4.058,26 | 1.676,73 | 2.515,09 |
| Outros rendimentos | | 63.392,08 | 54.353,84 | 25.356,80 | 38.035,28 |
| Outros gastos..... | 17.13 | (2.501,78) | (2.177,87) | (918,19) | (1.583,59) |
| Correções relativas a anos anteriores | | (656,88) | (519,44) | (180,23) | (476,65) |
| Correções negativas de participações do ISS, IP | | (365,61) | | (110,71) | (254,90) |
| Outras correções de anos anteriores | | (291,27) | (519,44) | (69,52) | (221,75) |
| Outros gastos | | (1.844,90) | (1.658,43) | (737,96) | (1.106,94) |
| Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos | | 26.076,67 | 31.801,77 | 15.456,86 | 10.619,81 |
| Gastos/reversões de depreciação e de amortização..... | 5+6 | (23.662,58) | (23.996,91) | (9.465,03) | (14.197,55) |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) | | 2.414,09 | 7.804,86 | 5.991,83 | (3.577,74) |
| Juros e rendimentos similares obtidos..... | | | | | |
| Juros e gastos similares suportados..... | 17.14 | (32,68) | | (13,07) | (19,61) |
| Resultado antes de impostos | | 2.381,41 | 7.804,86 | 5.978,76 | (3.597,35) |
| Imposto sobre o rendimento do período..... | | | | | |
| Resultado líquido do período | | 2.381,41 | 7.804,86 | 5.978,76 | -3.597,35 |

O Contabilista Certificado 12501

Ana Castro

A Direcção

Francisco José Dias
João Luís Pereira Sem Fidalgo

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA
dezembro 2018

| RUBRICAS | NOTAS | Montantes expressos em EURO | |
|--|-------|-----------------------------|--------------------|
| | | PERÍODOS | |
| | | 2018 | 2017 |
| Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo | | | |
| Recebimentos de clientes e utentes | | 127.563,84 | 123.042,63 |
| Pagamentos de subsídios | | | |
| Pagamentos de apoios | | | |
| Pagamentos de bolsas | | | |
| Pagamentos a fornecedores | | -179.183,75 | -168.671,48 |
| Pagamentos ao pessoal | | -140.916,12 | -83.513,29 |
| Caixa gerada pelas operações | | -192.536,03 | -129.142,14 |
| Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento | | | |
| Outros recebimentos/pagamentos | | 206.038,32 | 22.057,78 |
| Fluxos de caixa das actividades operacionais (1) | | 13.502,29 | -107.084,36 |
| Fluxos de caixa das actividades de investimento | | | |
| Pagamentos respeitantes a: | | -7.857,44 | -67.229,75 |
| <i>Activos fixos tangíveis</i> | | -7.857,44 | -66.848,10 |
| <i>Activos intangíveis</i> | | | |
| <i>Investimentos financeiros</i> | | | -381,65 |
| <i>Outros activos</i> | | | |
| Recebimentos provenientes de: | | 0,00 | 2.710,07 |
| <i>Activos fixos tangíveis</i> | | | |
| <i>Activos intangíveis</i> | | | |
| <i>Investimentos financeiros</i> | | | |
| <i>Outros activos</i> | | | |
| <i>Subsídios ao investimento</i> | | | 2.710,07 |
| <i>Juros e rendimentos similares</i> | | | |
| <i>Dividendos</i> | | | |
| Fluxos de caixa das actividades de investimento (2) | | -7.857,44 | -64.519,68 |
| Fluxos de caixa das actividades de financiamento | | | |
| Recebimentos provenientes de: | | 3.755,39 | 136.750,37 |
| <i>Financiamentos obtidos</i> | | | |
| <i>Realizações de fundos</i> | | | |
| <i>Cobertura de prejuízos</i> | | | |
| <i>Doações</i> | | 3.222,68 | 1.518,36 |
| <i>Outras operações de financiamento</i> | | 532,71 | 135.232,01 |
| Pagamentos respeitantes a: | | 0,00 | 0,00 |
| <i>Financiamentos obtidos</i> | | | |
| <i>Juros e gastos similares</i> | | | |
| <i>Dividendos</i> | | | |
| <i>Reduções de fundos</i> | | | |
| <i>Outras operações de financiamento</i> | | | |
| Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3) | | 3.755,39 | 136.750,37 |
| Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3) (A) | | 9.400,24 | -34.853,67 |
| Efeito das diferenças de câmbio | | | |
| Caixa e seus equivalentes no início do período (B) | | 67.985,37 | 102.839,04 |
| Caixa e seus equivalentes no fim do período (C) | | 77.385,61 | 67.985,37 |

Luís
A.P.M.S.
OP

O Contabilista Certificado 12501

Ana F. Castro

A Direcção

Anexo

1. Identificação da Entidade

Comissão de Reformados Pensionistas e Idosos da Póvoa de Santo Adrião, contribuinte n.º 501 995 120, fundada em 16 de maio de 1988 e reconhecida como IPSS - Instituição Particular de Solidariedade Social, com sede em Rua Alzira Beatriz Pacheco, 2675-149 Póvoa Sto. Adrião. Tem como actividade a concessão de bens e a prestação de serviços sociais sem finalidade lucrativa.

2. Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras

As Demonstrações Financeiras foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos 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, com redação dada pelo Decreto-Lei n.º 98/2015 de 2 de junho.

- Bases para a Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF);
- Modelos de Demonstrações Financeiras (MDF) – Portaria n.º 220/2015 de 24 de Julho;
- Código de Contas (CC) – Portaria n.º 218/2015 de 23 de Julho;
- Norma Contabilística e de Relato Financeiro para Entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL) – Aviso n.º 8259/2015 de 29 de Julho; e
- Normas Interpretativas (NI).

3. Principais Políticas Contabilísticas

As principais políticas contabilísticas aplicadas pela Entidade na elaboração das Demonstrações Financeiras foram as seguintes:

3.1. Bases Gerais de Mensuração usados na preparação das Demonstrações Financeiras

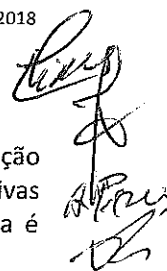
As Demonstrações Financeiras foram preparadas de acordo com as Bases de Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF)

3.1.1. Continuidade

Com base na informação disponível e as expectativas futuras, a Entidade continuará a operar no futuro previsível, assumindo que 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 capacidade de cumprir os seus fins estatutários.

3.1.2. Regime do Acréscimo (periodização económica)

Os efeitos das transacções 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 respectivas contas das rubricas “Devedores e credores por acréscimos” (Notas 17.4 e 17.11) e “Diferimentos” (Nota 17.5).



3.1.3. 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, excepto 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.

3.1.4. Materialidade e Agregação

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

3.1.5. Compensação

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

3.1.6. Informação Comparativa

Pretendeu-se, nas Demonstrações Financeiras, divulgar a informação comparativa com respeito ao período anterior. Respeitando o Princípio da Continuidade da Entidade, procurando que as políticas contabilísticas fossem levadas a efeito de maneira consistente ao longo do tempo.

3.2. Políticas de Reconhecimento e Mensuração

3.2.1. Inventários

Os "Inventários" estão registados ao custo de aquisição. A Entidade adopta como método de custeio dos inventários o custo médio ponderado.

O custo dos inventários inclui os custos de compra (preço de compra, direitos de importação, impostos não recuperáveis, custos de transporte, manuseamento e outros directamente atribuíveis à compra, deduzidos de descontos comerciais, abatimentos e outros itens semelhantes);

Sempre que o valor realizável líquido é inferior ao custo de compra ou de conversão, procede-se à redução de valor dos inventários, mediante o reconhecimento de um ajustamento, o qual é revertido quando deixam de existir os motivos que o originaram.

3.2.2. Ativos Fixos Tangíveis

Os "Ativos Fixos Tangíveis" encontram-se registados ao custo de aquisição ou de produção, deduzido das depreciações. O custo de aquisição ou produção inicialmente registado, inclui o custo de compra, quaisquer custos directamente atribuíveis às actividades necessárias para colocar os ativos na localização e condição necessárias para operarem na forma pretendida, não incluindo qualquer estimativa para custos de desmantelamento e remoção dos ativos e de restauração dos respectivos locais de instalação ou operação dos mesmos que a Entidade possa vir a incorrer.

Os ativos que foram atribuídos à Entidade a título gratuito encontram-se mensurados ao valor comunicado pelo doador.

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 gerar benefícios económicos futuros adicionais.

As depreciações são calculadas, assim que os bens estão em condições de ser utilizados, pelo método da linha recta, em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

Na falta de estimativa para os períodos de vida útil esperada, as taxas de depreciação utilizadas correspondem às que se encontram na tabela anexa ao Decreto Regulamentar n.º 25/2009, de 14 de Setembro, aplicando-se esta aos bens adquiridos a partir de 01.01.2012.

3.2.3. Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros

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

3.2.4. Créditos a receber e outros activos correntes

Os "Créditos a receber" e os "Outros activos correntes", encontram-se registados pelo seu custo estando deduzidos no Balanço das Perdas por Imparidade, quando estes se encontram reconhecidos, 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.

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.

3.2.5. Outros ativos e passivos financeiros

Os *Ativos e Passivos Financeiros* foram reconhecidos da forma que se encontra prevista na Norma Contabilística e de Relato Financeiro para Entidades do Sector não Lucrativo (NCRF-ESNL), ou seja, «*ao custo, entendido como a quantia nominal dos direitos e obrigações contratuais envolvidos*».

3.2.6. Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica "Caixa e depósitos bancários" inclui, caixa e os depósitos bancários e outros que possam ser imediatamente mobilizáveis sem risco significativo de alterações de valor.

3.2.7. Fornecedores e outros passivos correntes

As dívidas registadas em "Fornecedores" e "Outros passivos correntes" são contabilizadas pelo seu valor nominal.

3.2.8. Fundos Patrimoniais

A rubrica "Fundos" constitui o interesse residual nos ativos após dedução dos passivos.

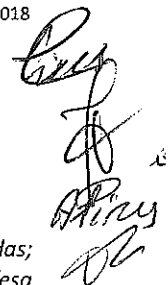
Os "Fundos Patrimoniais" são compostos por:

- fundos atribuídos pelos sócios da Entidade ou terceiros;
- fundos acumulados e outros excedentes.

3.2.9. Empréstimos bancários e outros passivos remunerados

Os passivos remunerados são inicialmente reconhecidos ao justo valor, líquido de custos de transacção incorridos. Os passivos remunerados são subsequentemente apresentados ao custo amortizado. Qualquer diferença entre os recebimentos (líquidos de custos de transacção) e o valor de reembolso é reconhecida na demonstração dos resultados ao longo do período da dívida, utilizando o método da taxa de juro efectiva.

Os passivos remunerados são classificados no passivo corrente, excepto se a Entidade detém um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data da demonstração da posição financeira.



3.2.10. Estado e Outros Entes Públicos

Nos termos do art.º 10º do Código do Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Colectivas (CIRC):

“1 — Estão isentas de IRC:

- a) *As pessoas colectivas de utilidade pública administrativa;*
- b) *As instituições particulares de solidariedade social, bem como as pessoas colectivas àquelas legalmente equiparadas; ou predominantemente, fins científicos ou culturais, de caridade, assistência, beneficência, solidariedade social ou defesa do meio ambiente.*
- c) *As pessoas colectivas de mera utilidade pública que prossigam, exclusiva ou predominantemente, fins científicos ou culturais, de caridade, assistência, beneficência, solidariedade social ou defesa do meio ambiente.*

2 — *A isenção prevista na alínea c) do número anterior carece de reconhecimento pelo Ministro das Finanças, a requerimento dos interessados, mediante despacho publicado no Diário da República, que define a respectiva amplitude, de harmonia com os fins prosseguidos e as actividades desenvolvidas para a sua realização, pelas entidades em causa e as informações dos serviços competentes da Direcção-Geral dos Impostos e outras julgadas necessárias.*

3 — *A isenção prevista no n.º 1 não abrange os rendimentos empresariais derivados do exercício das actividades comerciais ou industriais desenvolvidas fora do âmbito dos fins estatutários, bem como os rendimentos de títulos ao portador, não registados nem depositados, nos termos da legislação em vigor, e é condicionada à observância continuada dos seguintes requisitos:*

a) *Exercício efectivo, a título exclusivo ou predominante, de actividades dirigidas à prossecução dos fins que justificaram o respectivo reconhecimento da qualidade de utilidade pública ou dos fins que justificaram a isenção consoante se trate, respectivamente, de entidades previstas nas alíneas a) e b) ou na alínea c) do n.º 1;*

b) *Afectação aos fins referidos na alínea anterior de, pelo menos, 50% do rendimento global líquido que seria sujeito a tributação nos termos gerais, até ao fim do 4.º período de tributação posterior àquele em que tenha sido obtido, salvo em caso de justo impedimento no cumprimento do prazo de afectação, notificado ao director -geral dos impostos, acompanhado da respectiva fundamentação escrita, até ao último dia útil do 1.º mês subsequente ao termo do referido prazo;*

c) *Inexistência de qualquer interesse directo ou indirecto dos membros dos órgãos estatutários, por si mesmos ou por interposta pessoa, nos resultados da exploração das actividades económicas por elas prosseguidas.*

4 — *O não cumprimento dos requisitos referidos nas alíneas a) e c) do número anterior determina a perda da isenção, a partir do correspondente período de tributação, inclusive.*

5 — *Em caso de incumprimento do requisito referido na alínea b) do n.º 3, fica sujeita a tributação, no 4.º período de tributação posterior ao da obtenção do rendimento global líquido, a parte desse rendimento que deveria ter sido afectada aos respectivos fins.”*

Assim, esta rubrica só reconhece os impostos sobre o rendimento sujeitos a retenção na fonte e as contribuições obrigatórias para a Segurança Social.

3.2.11. Imparidade de activos fixos tangíveis e intangíveis

Em cada data de relato é efectuada uma revisão das quantias escrituradas dos activos fixos tangíveis e intangíveis da Entidade com vista a determinar se existe algum indicador de que possam estar em imparidade. Se existir algum indicador, é estimada a quantia recuperável dos respectivos activos a fim de determinar a extensão da perda por imparidade. Os activos intangíveis com vidas úteis indefinidas ou ainda não disponíveis para uso são sujeitos a testes de imparidade com uma periodicidade anual, comparando a sua quantia escriturada com a sua quantia recuperável.

A quantia recuperável do activo ou da unidade geradora de caixa consiste no maior de entre (i) o justo valor deduzido de custos para vender e (ii) o valor de uso. Na determinação do valor de uso, os fluxos de caixa futuros estimados são descontados usando uma taxa de desconto antes de impostos que reflecta as expectativas do mercado quanto ao valor temporal do dinheiro e quanto aos riscos específicos do activo ou da unidade geradora de caixa relativamente aos quais as estimativas de fluxos de caixa futuros não tenham sido ajustadas. Sempre que a quantia escriturada do activo ou da unidade geradora de caixa for superior à sua quantia recuperável, é reconhecida uma perda por imparidade. A perda por imparidade é registada de imediato na demonstração dos resultados na rubrica de “Perdas por imparidade”, salvo se tal perda compensar um excedente de revalorização registado no Fundo Patrimonial. Neste último caso, tal perda será tratada como um decréscimo de revalorização.

A reversão de perdas por imparidade reconhecidas em exercícios anteriores é registada quando há evidências de que as perdas por imparidade reconhecidas já não existem ou diminuíram. A reversão das perdas por imparidade é reconhecida na demonstração dos resultados na rubrica de "Reversões de perdas por imparidade". A reversão da perda por imparidade é efectuada até ao limite da quantia que estaria reconhecida (líquida de depreciações) caso a perda não tivesse sido registada.

3.2.12. Locações

As locações são classificadas como financeiras sempre que os seus termos transferem substancialmente todos os riscos e recompensas associados à propriedade do bem para o locatário. As restantes locações são classificadas como operacionais. A classificação das locações é feita em função da substância e não da forma do contrato.

Os activos adquiridos mediante contratos de locação financeira, bem como as correspondentes responsabilidades, são registados no início da locação pelo menor de entre o justo valor dos activos e o valor presente dos pagamentos mínimos da locação. Os pagamentos de locações financeiras são repartidos entre encargos financeiros e redução da responsabilidade, de modo a ser obtida uma taxa de juro constante sobre o saldo pendente da responsabilidade.

Os pagamentos de locações operacionais são reconhecidos como gasto numa base linear durante o período da locação. Os incentivos recebidos são registados como uma responsabilidade, sendo o montante agregado dos mesmos reconhecidos como uma redução ao gasto com a locação, igualmente numa base linear.

As rendas contingentes deverão ser reconhecidas como gastos do período em que ocorrem. A Entidade não tem rendas contingentes

3.2.13. Provisões

São reconhecidas provisões apenas quando a Entidade tem: (i) uma obrigação presente (legal ou construtiva) resultante dum acontecimento passado; (ii) é provável que para a liquidação dessa obrigação ocorra uma saída de recursos; e (iii) o montante da obrigação possa ser razoavelmente estimado.

O montante reconhecido das provisões consiste no valor presente da melhor estimativa na data de relato dos recursos necessários para liquidar a obrigação. Tais estimativas são determinadas tendo em consideração os riscos e incertezas associados à obrigação e são revistas na data de relato, sendo ajustadas quando necessário, de modo a reflectir a melhor estimativa nessa data.

As obrigações presentes que resultam de contratos onerosos são registadas e mensuradas como provisões. Existe um contrato oneroso quando a Entidade é parte integrante das disposições de um contrato, cujo cumprimento tem associados custos que não é possível evitar que excedam os benefícios económicos derivados do mesmo.

É reconhecida uma provisão para reestruturação quando a Entidade desenvolveu um plano formal detalhado de reestruturação e iniciou a implementação do mesmo ou anunciou as suas principais componentes aos afectados pelo mesmo. Na mensuração da provisão para reestruturação são apenas considerados os dispêndios que resultam directamente da implementação do correspondente plano, não estando, consequentemente, relacionados com as actividades correntes da Entidade.

Os passivos contingentes não são reconhecidos nas demonstrações financeiras, sendo divulgados sempre que a possibilidade de existir uma saída de recursos englobando benefícios económicos não seja remota. Os activos contingentes não são reconhecidos nas demonstrações financeiras, sendo divulgados quando for provável a existência de um influxo económico futuro de recursos.

3.2.14. Rédito

O rédito compreende o justo valor das prestações de serviços, sendo reconhecido no momento da prestação do serviço.

As quotas, quando aplicável, são reconhecidas no ano a que correspondem.

Os juros são reconhecidos atendendo à periodização económica.

3.2.15. Subsídios à exploração e outros

Estes subsídios são reconhecidos, sempre que exista segurança quanto ao cumprimento das respectivas condições associadas e que os mesmos serão recebidos, como rendimentos do próprio período independentemente da data do seu recebimento.

3.2.16. Subsídios ao Investimento

Os subsídios ao investimento são reconhecidos, exista segurança quanto ao cumprimento das respectivas condições associadas e que os mesmos serão recebidos, inicialmente em Fundos Patrimoniais e subsequentemente imputados em rendimentos do próprio período de acordo com a depreciação do activo afecto ao investimento.

3.2.17. Acontecimentos subsequentes

Os acontecimentos após a data do balanço que proporcionem informação adicional sobre condições que existiam à data do balanço (“adjusting events”) são reflectidos nas demonstrações financeiras. Os eventos após a data do balanço que proporcionem informação sobre condições que ocorram após a data do balanço (“non adjusting events”) são divulgados nas demonstrações financeiras, se forem considerados materiais.

3.2.18 Juízos de valor críticos e principais fontes de incerteza associada a estimativas

Na preparação das demonstrações financeiras em conformidade com as NCRF-ESNL, a Entidade adoptou certos pressupostos e estimativas que afectam os activos e passivos reportados, bem como os rendimentos e gastos incorridos relativos aos períodos reportados. Todas as estimativas e assunções efectuadas pela Entidade foram efectuadas com base no seu melhor conhecimento existente, à data de aprovação das demonstrações financeiras, dos eventos e transacções em curso. As estimativas contabilísticas mais significativas reflectidas nas demonstrações financeiras consolidadas incluem:

- Férias e subsídio de férias;
- Subsídios à exploração
- Vidas úteis dos activos fixos tangíveis e intangíveis;
- Registo de imparidade aos valores do activo, nomeadamente, de clientes.

As estimativas foram determinadas com base na melhor informação disponível à data da preparação das demonstrações financeiras e com base no melhor conhecimento e na experiência de eventos passados e/ou correntes. No entanto, poderão ocorrer situações em períodos subsequentes que, não sendo previsíveis à data, não foram consideradas nessas estimativas. As alterações a essas estimativas, que ocorram posteriormente à data das demonstrações financeiras, serão corrigidas na demonstração de resultados de forma prospectiva, conforme disposto pela NCRF 4 – Políticas Contabilísticas, Alterações nas Estimativas Contabilísticas e Erros. Por este motivo e dado o grau de incerteza associado, os resultados reais das transacções em questão poderão diferir das correspondentes estimativas.

4. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:

Não se verificaram quaisquer efeitos resultantes de alteração voluntária em políticas contabilísticas.

5. Investimentos

5.1 Activos Fixos Tangíveis e Propriedades de Investimento

5.1.1 Bens do domínio público

As Demonstrações Financeiras não refletem quaisquer efeitos resultantes do usufruto de “Ativos Fixos Tangíveis” do domínio público.

5.1.2 Bens do património histórico, artístico e cultural

A entidade não possui nem usufrui de quaisquer bem do património histórico, artístico ou cultural.

5.1.3 Outros ativos fixos tangíveis

| Designação | Saldo 01-01-2018 | Aquisições Dotações | Abates | Transferências | Reavaliações | Saldo 31-12-2018 |
|----------------------------------|---------------------|------------------------|-------------|----------------|--------------|---------------------|
| Custo | | | | | | |
| Terrenos e Recursos naturais | 2.573,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.573,05 |
| Edifícios e outras construções | 540.412,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 540.412,30 |
| Equipamento Básico | 87.366,96 | 435,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 87.802,35 |
| Equipamento Transporte | 78.450,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 78.450,89 |
| Equipamento Administrativo | 51.240,03 | 1.899,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 53.139,97 |
| Equipamento Biológico | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outros Activos Fixos Tangíveis | 15.000,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.000,05 |
| Activos Fixos Tangíveis em curso | 111.004,87 | 5.836,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 116.841,20 |
| Total | 886.048,15 | 8.171,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 894.219,81 |
| Depreciações acumuladas | | | | | | |
| Terrenos e Recursos naturais | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Edifícios e outras construções | 156.786,66 | 11.133,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 167.920,37 |
| Equipamento Básico | 44.574,79 | 5.671,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50.246,31 |
| Equipamento Transporte | 69.800,89 | 4.325,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 74.125,89 |
| Equipamento Administrativo | 49.328,53 | 1.353,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50.682,32 |
| Equipamento Biológico | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outros Activos Fixos Tangíveis | 9.782,72 | 1.178,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.961,28 |
| Total | 330.273,59 | 23.662,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 353.936,17 |
| | | | | | VL | 540.283,64 |

| Designação | Saldo 01-01-2017 | Aquisições Dotações | Abates | Transferências | Reavaliações | Saldo 31-12-2017 |
|----------------------------------|---------------------|------------------------|-------------|----------------|--------------|---------------------|
| Custo | | | | | | |
| Terrenos e Recursos naturais | 2.573,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.573,05 |
| Edifícios e outras construções | 540.412,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 540.412,30 |
| Equipamento Básico | 57.841,10 | 29.525,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 87.366,96 |
| Equipamento Transporte | 78.450,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 78.450,89 |
| Equipamento Administrativo | 48.372,77 | 2.867,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 51.240,03 |
| Equipamento Biológico | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outros Activos Fixos Tangíveis | 15.000,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.000,05 |
| Activos Fixos Tangíveis em curso | 88.732,14 | 22.272,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 111.004,87 |
| Total | 831.382,30 | 54.665,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 886.048,15 |
| Depreciações acumuladas | | | | | | |
| Terrenos e Recursos naturais | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Edifícios e outras construções | 145.652,95 | 11.133,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 156.786,66 |
| Equipamento Básico | 38.957,69 | 5.617,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 44.574,79 |
| Equipamento Transporte | 65.475,89 | 4.325,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 69.800,89 |
| Equipamento Administrativo | 47.585,99 | 1.742,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 49.328,53 |
| Equipamento Biológico | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outros Activos Fixos Tangíveis | 8.604,16 | 1.178,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.782,72 |
| Total | 306.276,68 | 23.996,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 330.273,59 |
| | | | | | VL | 555.774,56 |

5.1.4 Propriedades de Investimento

No que concerne às "Propriedades de Investimento" a Entidade não possui qualquer bem suscetível de ser reconhecido como tal.

6. Ativos Intangíveis

| Designação | Saldo 01-01-2018 | Aquisições Dotações | Abates | Transferências | Reavaliações | Saldo 31-12-2018 |
|--------------------------------|---------------------|------------------------|-------------|----------------|--------------|---------------------|
| Custo | | | | | | |
| Bens do domínio público | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outros activos intangíveis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Propriedade industrial | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Programas de computador | 203,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 203,21 |
| Outros Activos Intangíveis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Activos Intangíveis em curso | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total | 203,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 203,21 |
| Depreciações acumuladas | | | | | | |
| Bens do domínio público | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outros activos intangíveis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Propriedade industrial | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Programas de computador | 203,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 203,21 |
| Outros Activos Intangíveis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total | 203,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 203,21 |
| | | | | | VL | 0,00 |

| Designação | Saldo 01-01-2017 | Aquisições Dotações | Abates | Transferências | Reavaliações | Saldo 31-12-2017 |
|--------------------------------|---------------------|------------------------|-------------|----------------|--------------|---------------------|
| Custo | | | | | | |
| Bens do domínio público | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outros activos intangíveis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Propriedade industrial | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Programas de computador | 203,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 203,21 |
| Outros Activos Intangíveis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Activos Intangíveis em curso | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total | 203,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 203,21 |
| Depreciações acumuladas | | | | | | |
| Bens do domínio público | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outros activos intangíveis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Propriedade industrial | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Programas de computador | 203,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 203,21 |
| Outros Activos Intangíveis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total | 203,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 203,21 |
| | | | | | VL | 0,00 |

7. Financiamentos Obtidos

Loações

A Entidade não detém quaisquer ativos adquiridos com recurso à locação financeira.


 AP
 SW

8. Custos dos Financiamentos Obtidos

Os encargos financeiros relacionados com empréstimos obtidos são usualmente reconhecidos como gastos à medida que são incorridos. Em 31 de dezembro de 2018 a Entidade não registava financiamentos obtidos.

9. Inventários

Em 31 de dezembro de 2018 a rubrica "Inventários" apresentava os seguintes saldos:

| Designação | Mercadorias | | Matérias-Primas | |
|------------------------------|-------------|-------------|------------------|------------------|
| | 2018 | 2017 | 2018 | 2017 |
| Existência Inicial | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Compras | 0,00 | 0,00 | 35.905,32 | 32.286,78 |
| Autoconsumos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Regularização de existências | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Existência Final | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CMVMC | 0,00 | 0,00 | 35.905,32 | 32.286,78 |

10. Rendimentos

Para os períodos de 2018 e 2017 foram reconhecidos os seguintes rendimentos:

| Designação | 2018 | 2017 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Vendas | 0,00 | 0,00 |
| Prestação de Serviços | 129.942,81 | 123.684,89 |
| Quotas e Joias | 16.700,50 | 17.242,60 |
| Utentes e comunidade | 113.242,31 | 106.442,29 |
| Trabalhos para a Própria Entidade | 0,00 | 0,00 |
| Subsídios, doações e outros | 146.541,18 | 137.388,30 |
| Subsídios das Entidades Públicas | 142.266,10 | 135.232,01 |
| Subsídios de outras entidades | 0,00 | 0,00 |
| Doações e heranças | 4.275,08 | 2.156,29 |
| Reversões | 0,00 | 0,00 |
| Ganhos por aumentos de justo valor | 0,00 | 1.560,02 |
| Outros rendimentos | 71.731,32 | 59.168,06 |
| Juros, dividendos e outros | 0,00 | 0,00 |
| Total | 348.215,31 | 321.801,27 |

11. Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes

No período de 2018 não ocorreram variações relativas a provisões.



12. Subsídios, doações e legados à exploração

A 31 de dezembro de 2018 e 2017, a Entidade tinha, nas rubricas de "Subsídios, doações e legados à exploração", registados os seguintes montantes:

| Designação | 2018 | 2017 |
|---|-------------------|-------------------|
| Subsídios das Entidades Públicas | 142.266,10 | 135.232,01 |
| Instituto da Segurança Social | 135.067,45 | 130.517,02 |
| Centro Dia | 56.914,45 | 55.576,42 |
| Apoio Domiciliário | 78.153,00 | 74.940,60 |
| Autarquias | 2.893,24 | 2.943,38 |
| Camara Municipal de Odivelas | 2.893,24 | 1.693,38 |
| Junta de Freguesia Póvoa Sto. Adrião | 0,00 | 1.250,00 |
| IEFP | 4.305,41 | 1.771,61 |
| Outras Entidades | 0,00 | 0,00 |
| Doações e heranças | 4.275,08 | 2.156,29 |
| Total | 146.541,18 | 137.388,30 |

13. Efeitos de alterações em taxas de câmbio

Em 31 de dezembro de 2018, não houve necessidade de reconhecer alterações das taxas de câmbio porque para além do euro não foi utilizada qualquer outra moeda.

14. Imposto sobre o Rendimento

Não foi contabilizado imposto retido na fonte por terceiros. A entidade encontra-se isenta de IRC com base no artigo 10º do CIRC.

15. Benefícios dos empregados

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

| Designação | 2018 | 2017 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Remunerações | 111.968,10 | 102.165,82 |
| Órgãos Sociais | 0,00 | 0,00 |
| Pessoal | 111.968,10 | 102.165,82 |
| Indemnizações | 0,00 | 0,00 |
| Encargos sobre Remunerações | 25.114,40 | 21.604,04 |
| Órgãos Sociais | 0,00 | 0,00 |
| Pessoal | 25.114,40 | 21.604,04 |
| Seguro de A. de Trabalho | 1.871,49 | 1.444,23 |
| Outros Gastos com o Pessoal | 936,83 | 757,10 |
| Total | 139.890,82 | 125.971,19 |

16. Divulgações exigidas por outros diplomas legais.

A Entidade não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora.

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.

A Entidade não dispõe nem é obrigada a dispor de Revisor Oficial de Contas.



 Lices

 AP

 JAL

 20

17. Outras Informações

17.1. Investimentos Financeiros

No período de 2018 e 2017 a Entidade, de acordo com o estabelecido por lei para o Fundo de Compensação do Trabalhador (FCT) e para o Fundo de Reestruturação do Sector Solidário (FRSS), detinha os seguintes movimentos na rubrica de "Investimentos Financeiros":

| Designação | Saldo 01-01-2018 | Aquisições | Aumentos | Reduções | Saldo 31-12-2018 |
|----------------------------------|---------------------|-------------|---------------|-------------|---------------------|
| Outros investimentos financeiros | | | | | |
| FRSS | 284,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 284,60 |
| FCT | 980,61 | 0,00 | 496,44 | 0,00 | 1.477,05 |
| Total | 1.265,21 | 0,00 | 496,44 | 0,00 | 1.761,65 |

| Designação | Saldo 01-01-2017 | Aquisições | Aumentos | Reduções | Saldo 31-12-2017 |
|----------------------------------|---------------------|-------------|---------------|-------------|---------------------|
| Outros investimentos financeiros | | | | | |
| FRSS | 284,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 284,60 |
| FCT | 603,40 | 0,00 | 377,21 | 0,00 | 980,61 |
| Total | 888,00 | 0,00 | 377,21 | 0,00 | 1.265,21 |

17.2. Fundadores/beneméritos/patrocionadores/doadores/associados/membros

Nos períodos de 2018 e 2017, não ocorreram movimentos nas contas em referência.

17.3. Créditos a receber

A 31 de dezembro de 2018 e 2017, a rubrica "Créditos a receber" registavam os seguintes saldos:

| Designação | 2018 | 2017 |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|
| Utentes c/c | 5.315,94 | 2.784,83 |
| Utentes cobrança duvidosa | 0,00 | 0,00 |
| Perdas por imparidades acumuladas | 0,00 | 0,00 |
| Total | 5.315,94 | 2.784,83 |



17.4. Outros activos correntes

A rubrica "Outros activos correntes" registava, em 31 de dezembro de 2018 e 2017, os seguintes valores:

| Designação | 2018 | 2017 |
|--|------------------|------------------|
| Outros Instrumentos financeiros detidos p/a negociação | 50.807,64 | 51.134,08 |
| Instrumentos financeiros det.p/negociação | 50.807,64 | 51.134,08 |
| Fornecedores | 937,08 | 937,08 |
| Adiantamentos a Fornecedores | 937,08 | 937,08 |
| Adiantam.a Fornecedores de Investimento | 0,00 | 0,00 |
| Pessoal | 79,50 | 0,05 |
| Adiantamentos ao pessoal | 79,50 | 0,05 |
| Outras operações com pessoal | 0,00 | 0,00 |
| Devedores por acréscimos de rendimentos | 0,00 | 0,00 |
| Outros Financiadores | 0,00 | 0,00 |
| Outros devedores | 450,00 | 307,77 |
| Entidades do Estado | 0,00 | 0,00 |
| AT - Autoridade Tributária | 0,00 | 307,77 |
| Outros | 450,00 | 0,00 |
| Perdas por imparidade | 0,00 | 0,00 |
| Total | 52.274,22 | 52.378,98 |

17.5. Diferimentos

Em 31 de dezembro de 2018 e 2017, a rubrica "Diferimentos" registava os seguintes saldos:

| Designação | 2018 | 2017 |
|---------------------------------|---------------|-----------------|
| Gastos a reconhecer | | |
| Seguros | 690,83 | 2.661,02 |
| Outros gastos a reconhecer | 194,58 | 0,00 |
| Total | 885,41 | 2.661,02 |
| Rendimentos a reconhecer | | |
| Quotas | 0,00 | 416,50 |
| Subsídios à exploração | 0,00 | 0,00 |
| Outros rendimentos a reconhecer | 0,00 | 0,00 |
| Total | 0,00 | 416,50 |

17.6. Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica de "Caixa e Depósitos Bancários", a 31 de dezembro de 2018 e 2017, registava os seguintes saldos:

| Designação | 2018 | 2017 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Caixa | 1.880,03 | 116,92 |
| Depósitos à ordem | 24.697,94 | 16.734,37 |
| Outros depósitos bancários | 0,00 | 0,00 |
| Total | 26.577,97 | 16.851,29 |

17.7. Fundos Patrimoniais

Nos "Fundos Patrimoniais" ocorreram as seguintes variações:

| Designação | Saldo 01-jan-18 | Aumentos | Diminuições | Saldo 31-dez-18 |
|---|--------------------|------------------|-------------------|--------------------|
| Fundos | 27.685,16 | 0,00 | 0,00 | 27.685,16 |
| Excedentes técnicos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Reservas | 4.468,52 | 0,00 | 0,00 | 4.468,52 |
| Resultados Transitados | 497.897,90 | 7.804,86 | 0,00 | 505.702,76 |
| Excedentes de revalorização | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outras variações nos fundos patrimoniais | 59.366,50 | 532,71 | -4.191,82 | 55.707,39 |
| Subsídios Investimento | 59.366,50 | 532,71 | -4.191,82 | 55.707,39 |
| Valor de 2017 | 59.366,50 | 0,00 | 0,00 | 59.366,50 |
| Valor de 2018 | 0,00 | 532,71 | 0,00 | 532,71 |
| Imputação de subsídios | 0,00 | 0,00 | -4.191,82 | -4.191,82 |
| CMO - PAMO | 0,00 | 0,00 | -4.191,82 | -4.191,82 |
| Doações | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Resultado líquido do período | 7.804,86 | 2.381,41 | -7.804,86 | 2.381,41 |
| Total | 597.222,94 | 10.718,98 | -11.996,68 | 595.945,24 |

Os aumentos resultam da integração em resultados transitados do resultado líquido de 2017 no valor de €7.804,86 e do recebimento, da Câmara Municipal de Odivelas nos termos do PAMO, de subsídio ao investimento no valor de €532,71.

As diminuições referem-se à imputação anual dos subsídios ao investimento no valor de €4.191,82.

17.8. Fornecedores

Os saldos das rubricas de "Fornecedores" e "Fornecedores de Investimentos" discriminam-se da seguinte forma:

| Designação | 2018 | 2017 |
|------------------------------|------------------|-----------------|
| Fornecedores c/c | 12.240,41 | 8.846,49 |
| Fornecedores títulos a pagar | 0,00 | 0,00 |
| Total | 12.240,41 | 8.846,49 |

17.9. Estado e Outros Entes Públicos

A rubrica de “Estado e outros Entes Públicos” está repartida da seguinte forma:

| Designação | 2018 | 2017 |
|---|------------------|-----------------|
| Ativo | | |
| Imposto s/ Rendimento - IRC | 0,00 | 0,00 |
| Imposto sobre o Valor Acrescentado - IVA* | 11.421,61 | 9.583,70 |
| * ao abrigo Dec. Lei 20/90 | | |
| Total | 11.421,61 | 9.583,70 |
| Passivo | | |
| Imposto s/ Rendimento - IRC | 0,00 | 0,00 |
| Retenção Imposto s/ Rendimento - IRS | 558,55 | 340,00 |
| Imposto sobre o Valor Acrescentado - IVA | 0,00 | 0,00 |
| Contribuições para a Segurança Social | 3.586,63 | 2.751,11 |
| Outros Impostos e Tributações | 41,98 | 33,94 |
| Total | 4.187,16 | 3.125,05 |

17.10. Outros passivos correntes

A rubrica “Outros passivos correntes” desdobra-se da seguinte forma:

| Designação | 2018 | | 2017 | |
|--|-------------|------------------|-------------|------------------|
| | n/Corrente | Corrente | n/Corrente | Corrente |
| Cientes e Utentes | 0,00 | 339,07 | 0,00 | 465,96 |
| Adiantamento de utentes | 0,00 | 339,07 | 0,00 | 465,96 |
| Fornecedores | 0,00 | 4.317,64 | 0,00 | 4.305,60 |
| Fornecedores de investimentos | 0,00 | 4.317,64 | 0,00 | 4.305,60 |
| Pessoal | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 125,08 |
| Remunerações a pagar | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 125,08 |
| Outras operações com pessoal | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Perdas por imparidade Acumuladas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outros Financiadores | 0,00 | 1.067,63 | 0,00 | 3.440,80 |
| Autoridade Tributária e Aduaneira | 0,00 | 1.067,63 | 0,00 | 3.440,80 |
| Credores por acréscimos de gastos | 0,00 | 19.918,29 | 0,00 | 22.114,47 |
| Remunerações a liquidar | 0,00 | 19.918,29 | 0,00 | 22.114,47 |
| Subsídio de Férias e Férias a Liquidar em 2019 | 0,00 | 16.286,42 | 0,00 | 18.082,15 |
| Encargos sobre F+S. Férias a Liquidar em 2019 | 0,00 | 3.631,87 | 0,00 | 4.032,32 |
| Outros Acréscimos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outros credores | 0,00 | 505,00 | 0,00 | 1.236,70 |
| Total | 0,00 | 26.147,63 | 0,00 | 31.688,61 |

17.11. Fornecimentos e serviços externos

A repartição dos "Fornecimentos e serviços externos" nos períodos findos em 31 de dezembro de 2018 e de 2017, foi a seguinte:

| Descrição | 2018 | 2017 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Exploração de refeitórios | 60.037,99 | 55.011,25 |
| Trabalhos especializados | 11.169,37 | 8.634,91 |
| Publicidade e propaganda | 246,00 | 246,00 |
| Vigilância e segurança | 134,07 | 215,54 |
| Honorários | 12.435,10 | 11.082,05 |
| Conservação e Reparação | | |
| Em equipamentos próprios | 9.780,11 | 6.682,32 |
| Serviços bancários | 208,55 | 587,13 |
| Outros | | |
| Consultas utentes | | |
| Encargos c/entidade contratante | | 195,50 |
| Ferramentas e Utens. Desg. Rápido | 4.767,17 | 4.438,18 |
| Material de escritório | 1.981,81 | 1.694,91 |
| Material didáctico | 53,81 | 95,04 |
| Calçado e vestuário utentes | | 4,20 |
| Artigos saúde utentes | 60,59 | 48,76 |
| Jornais e revistas | | |
| Electricidade | 10.871,37 | 10.437,21 |
| Combustíveis | 4.304,87 | 3.669,27 |
| Água | 2.843,22 | 2.668,32 |
| Gás | 2.610,78 | 2.317,20 |
| Deslocações e Estadas | | |
| Pessoal | 2.072,55 | 419,00 |
| Utentes | | 3.134,00 |
| Transportes de pessoal | 9,50 | 6,80 |
| Comunicação | 4.424,96 | 3.798,41 |
| Seguros | 5.195,01 | 3.852,40 |
| Contencioso e notariado | | 123,90 |
| Despesas de representação | | |
| Limpeza, higiene e conforto | 10.120,17 | 8.946,69 |
| Outros Serviços | 187,28 | 1.252,03 |
| Total | 143.514,28 | 129.561,02 |

17.12. Outros rendimentos

A rubrica de "Outros rendimentos" encontra-se dividida da seguinte forma:

| Designação | 2018 | 2017 |
|---|------------------|------------------|
| Rendimentos Suplementares | 63.387,08 | 54.353,84 |
| Descontos de pronto pagamento obtidos | 5,00 | 0,00 |
| Correções relativas períodos anteriores | 4.147,42 | 755,96 |
| Imputação de subsídios p/ investimento | 4.191,82 | 4.058,26 |
| Outros Rendimentos e Ganhos | 0,00 | 0,00 |
| Total | 71.731,32 | 59.168,06 |

17.13. Outros gastos

A rubrica de "Outros gastos" encontra-se dividida da seguinte forma:

| Designação | 2018 | 2017 |
|---|-----------------|-----------------|
| Impostos | 637,50 | 790,50 |
| Outros gastos | 0,00 | 0,00 |
| Correções relativas períodos anteriores | 656,88 | 519,44 |
| Quotizações | 155,00 | 230,00 |
| Ofertas e amostras de inventários | 1.052,40 | 637,93 |
| Outros não especificados | 0,00 | 0,00 |
| Total | 2.501,78 | 2.177,87 |

17.14. Resultados Financeiros

| Designação | 2018 | 2017 |
|--|---------------|-------------|
| Juros e gastos similares suportados | | |
| Juros suportados | 0,00 | 0,00 |
| Outros gastos e perdas de financiamento | 32,68 | 0,00 |
| Total | 32,68 | 0,00 |
| Juros e rendimentos similares obtidos | | |
| Juros obtidos | 0,00 | 0,00 |
| Outros rendimentos similares | 0,00 | 0,00 |
| Total | 0,00 | 0,00 |
| Resultados Financeiros | -32,68 | 0,00 |

17.15. Informações genéricas

O número médio de utentes e pessoal ao serviço em 2018 e 2017 foi o seguinte:

| Designação | 2018 | | 2017 | |
|--------------------|-----------|--------------|-----------|--------------|
| | Utentes | Funcionários | Utentes | Funcionários |
| Centro Dia | 42 | 4 | 42 | 4 |
| Apoio Domiciliário | 25 | 7 | 25 | 6 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total | 67 | 11 | 67 | 16 |

Handwritten notes and signatures in the right margin.

17.16. Acontecimentos após data de Balanço

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras a 31 de dezembro de 2018.

Após o encerramento do período, e até à elaboração do presente anexo, não se registaram outros factos susceptíveis de modificar a situação relevada nas contas.

Queluz de Baixo, 09 de março de 2019.

O Contabilista Certificado 12501

Ana F. Castelo

As demonstrações financeiras para o período findo em 31 de dezembro de 2018 foram aprovadas pela Direcção.

A Direcção

_____ 14 de Março _____ de 2019

Francisco José Ramos
Rui José Augusto
Alda Maria Afonso
Luís António Silva
Conde de São João