



Handwritten signatures and initials in black and blue ink, including 'Pereira', 'Bett', and 'JMM'.

RELATÓRIO E CONTAS

ANO: 2018



Vila Nova de Famalicão, Março/2019

ÓRGÃOS SOCIAIS

Handwritten signatures and initials in the top right corner, including a large signature, a signature with 'est' written below it, and another signature.

DIRECÇÃO:

Presidente: P.e Francisco Miguel Fernandes Carreira

Vice-Presidente: Isabel Cristina Eiró Carvalho da Silva

1º Secretário: Manuel da Costa Salgado

2º Secretário: João Manuel da Quinta Castro Faria

Tesoureira: Raquel Sofia da Silva Faustino de Andrade

Vogais: Maria Fernanda Guimarães Costa

Maria da Conceição Barbosa Gomes da Costa

CONSELHO FISCAL:

Presidente: Manuel Monteiro da Silva Leite

Secretário: Manuel António Bom Pastor Coelho

Vogal: Nuno André de Araújo Castro Pereira Cardoso

I – Apreciação Global da Gestão

A actividade da instituição no ano que terminou, visou a prestação do melhor serviço à comunidade, dentro dos padrões de excelência institucional, assegurando a sustentabilidade da Instituição.

O desempenho económico e financeiro, permitiu a obtenção de resultados positivos que serão reinvestidos em meios para a beneficiação de serviços à comunidade.

II – Actividades

As actividades desenvolveram-se na área de apoio à infância, através das seguintes respostas sociais:

Creche - Resposta social, desenvolvida em equipamento de natureza sócio-educativa, para acolher crianças até aos três anos de idade, durante o período diário correspondente ao impedimento dos pais ou da pessoa que tenha a sua guarda de facto, vocacionado para o apoio à criança e à família.

Foi frequentada por uma média mensal de 77 crianças.

Pré-escolar – É uma resposta social vocacionada para o desenvolvimento da criança com idades compreendidas entre os 3 anos e a idade de ingresso no ensino básico, proporcionando-lhe actividades educativas e de apoio à família. Teve uma frequência média mensal de 99 crianças.

Centro da Actividades de Tempos Livres - resposta social, que proporciona actividades de lazer a crianças e jovens a partir dos 6 anos, nos períodos disponíveis das responsabilidades escolares e de trabalho, desenvolvendo-se através de diferentes modelos de intervenção, nomeadamente acompanhamento/ inserção, prática de actividades específicas e multi-actividades.

A frequência média foi de 91 crianças.

A Instituição registou em 2018, a frequência média mensal de 267 utentes.

III – Análise da situação Económico - Financeira

O ano de 2018 evidenciou uma evolução favorável dos rendimentos que ascenderam a 893,3 mil euros, revelando assim um crescimento na ordem dos 2,17%, comparados com o ano anterior.

Os gastos totais, no valor de 862,3 mil euros, aumentaram cerca de 4,5%, face ao ano anterior.

No final do exercício de 2018, o valor do activo líquido é de 1,804 milhão de euros, que compara com 1,819 milhão de euros de 2017.

O passivo total foi reduzido em cerca de 7% face ao ano anterior, ficando-se pelo valor de 574 mil euros.

O rácio de autonomia financeira situa-se nos 68 p.p., denotando solidez financeira e capacidade para solver os seus compromissos não correntes.

IV - Evolução Previsível da Instituição

A Creche Mãe Patronato da Sagrada Família – Centro Social Paroquial de Santo Adrião continuará empenhada em ser uma IPSS de referência, desenvolvendo um serviço de qualidade.

V – Situação perante a Segurança Social e Autoridade Tributária

As responsabilidades da Instituição perante a segurança social e autoridade tributária encontram-se totalmente cumpridas.

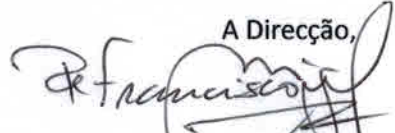
VI – Resultados e aplicação

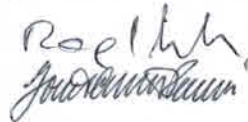
O resultado líquido apurado no final do exercício de 2018 foi de 31.081,26 euros o qual transitará para a conta de resultados transitados.

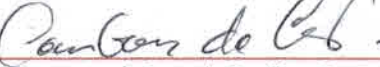
VII – Agradecimentos finais

A Direcção da Creche Mãe Patronato da Sagrada Família – Centro Social Paroquial de Santo Adrião deseja manifestar o seu agradecimento a todos aqueles que connosco colaboraram, nomeadamente, utentes e suas famílias, pela preferência, colaboradores, fornecedores e demais entidades que com ela se relacionaram.

Vila Nova de Famalicão, 20 de Março de 2019

A Direcção,






DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Handwritten signatures and initials:
PB, B, and several illegible signatures. A blue stamp or signature is visible on the right.

- ♦ Balanço
- ♦ Demonstração de Resultados por Naturezas
- ♦ Demonstração de Resultados por Resposta Social
- ♦ Demonstração de Resultados por Funções
- ♦ Demonstração das Alterações nos Fundos Próprios
- ♦ Demonstração dos Fluxos de Caixa
- ♦ Anexo às Demonstrações Financeiras

Creche Mãe e Patronato da Sagrada Família - Centro Social Paroquial de Santo Adrião

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

Unidade Monetária: Euros

RUBRICAS	Notas	Datas	
		31-12-2018	31-12-2017
ACTIVO			
Activo não corrente			
Activos fixos tangíveis	4	1 763 906,51	1 781 231,09
Investimentos financeiros	11	240,92	14,20
Subtotal		1 764 147,43	1 781 245,29
Activo corrente			
Créditos a receber	11; 16.1	1 166,67	1 359,29
Diferimentos	16.2	4 394,80	4 666,43
Outros activos correntes	11; 16.7	1 047,69	0,00
Caixa e depósitos bancários	11; 16.3	33 990,91	32 466,91
Subtotal		40 600,07	38 492,63
Total do activo		1 804 747,50	1 819 737,92
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais	16.4		
Fundos		72 501,28	72 501,28
Resultados transitados		933 370,12	884 138,33
Outras variações nos fundos patrimoniais	10	193 732,86	195 877,86
Resultado Líquido do período		31 081,26	49 231,79
Total dos fundos patrimoniais		1 230 685,52	1 201 749,26
Passivo			
Passivo não corrente			
Financiamentos obtidos	6; 11	349 482,16	369 238,32
Subtotal		349 482,16	369 238,32
Passivo corrente			
Fornecedores	11; 16.5	13 038,95	14 430,54
Estado e outros Entes Públicos	16.6	27 996,42	27 014,31
Financiamentos obtidos	6; 11	44 756,16	44 756,16
Diferimentos	16.2	12 624,22	12 275,77
Outras passivos correntes	11; 16.7	126 164,07	150 273,56
Subtotal		224 579,82	248 750,34
Total do passivo		574 061,98	617 988,66
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		1 804 747,50	1 819 737,92

O CONTABILISTA CERTIFICADO

[Handwritten signature]

A DIRECÇÃO

[Handwritten signature]
[Handwritten signature]
[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

Creche Mãe e Patronato da Sagrada Família - Centro Social Paroquial de Santo Adrião

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

Unidade Monetária: Euros

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	PERÍODOS	
		2018	2017
Vendas e serviços prestados	8	411 398,05	388 778,10
Subsídios, doações e legados à exploração	16.8	470 167,10	476 986,60
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	7	(55 416,81)	(42 101,74)
Fornecimentos e serviços externos	16.9	(123 650,90)	(121 155,37)
Gastos com o pessoal	12	(648 064,25)	(628 080,47)
Outros rendimentos	16.10	11 821,65	8 630,30
Outros gastos	16.11	(1 515,35)	(398,32)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		64 739,49	82 659,10
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	11	(26 426,05)	(25 645,39)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		38 313,44	57 013,71
Juros e rendimentos similares obtidos	16.12	(7 232,18)	(7 781,92)
Juros e gastos similares suportados			
Resultados antes de impostos		31 081,26	49 231,79
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		31 081,26	49 231,79

O CONTABILISTA CERTIFICADO

[Handwritten signature]

A DIRECÇÃO

[Handwritten signature]
[Handwritten signature]
[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

Creche Mãe e Patronato da Sagrada Família - Centro Social Paroquial de Santo Adrião

Nº Médio de Utentes 99

Nº Médio Funcionários 19

Resposta Social

Pré-Escolar

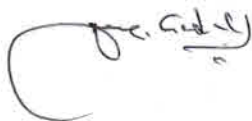
Demonstração dos Resultados por Naturezas e Resposta Social

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

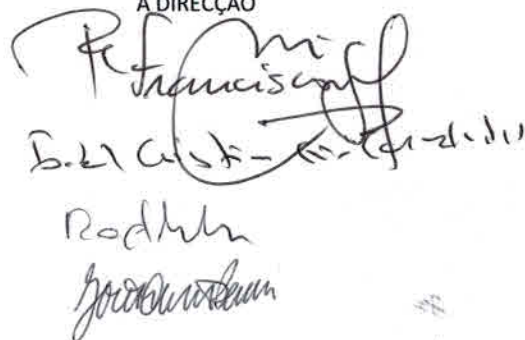
Unidade Monetária: Euros

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	PERÍODOS	
		2018	2017
Vendas e serviços prestados		174 981,69	187 040,71
Subsídios, doações e legados à exploração		214 607,64	208 536,27
ISS, IP - Centros Distritais		213 276,72	205 247,28
Outros		1 330,92	3 288,99
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		(33 250,08)	(25 261,04)
Fornecimentos e serviços externos		(58 734,18)	(57 548,81)
Gastos com o pessoal		(271 905,22)	(272 168,21)
Outros rendimentos		4 728,66	3 452,12
Outros gastos		(606,14)	(159,33)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		29 822,37	43 891,71
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(11 891,72)	(11 540,43)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		17 930,65	32 351,28
Juros e rendimentos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados		(3 254,48)	(3 501,86)
Resultados antes de impostos		14 676,17	28 849,42
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		14 676,17	28 849,42

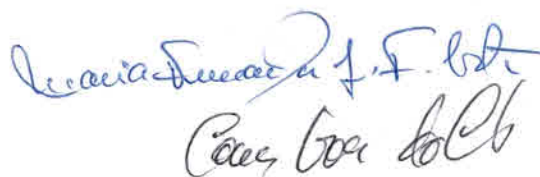
O CONTABILISTA CERTIFICADO



A DIRECÇÃO



Rodolfo
João Rodrigues



Carla Gonçalves

Creche Mãe e Patronato da Sagrada Família - Centro Social Paroquial de Santo Adrião

Nº Médio de Utentes 42

Nº Médio Funcionários 10

Resposta Social

Creche

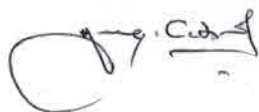
Demonstração dos Resultados por Naturezas e Resposta Social

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

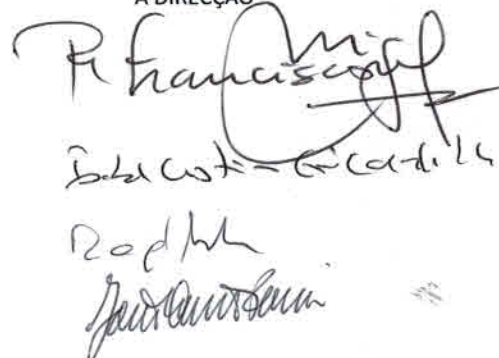
Unidade Monetária: Euros

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	PERÍODOS	
		2018	2017
Vendas e serviços prestados		62 602,13	55 170,47
Subsídios, doações e legados à exploração		110 823,26	110 329,77
ISS, IP - Centros Distritais		108 826,88	105 396,29
Outros		1 996,38	4 933,48
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		(7 204,18)	(5 262,72)
Fornecimentos e serviços externos		(16 074,62)	(15 750,20)
Gastos com o pessoal		(140 883,53)	(135 386,23)
Outros rendimentos		1 773,25	1 294,55
Outros gastos		(227,30)	(59,75)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		10 809,01	10 335,89
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(3 963,91)	(3 846,81)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		6 845,10	6 489,08
Juros e rendimentos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados		(1 012,51)	(1 089,47)
Resultados antes de impostos		5 832,59	5 399,61
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		5 832,59	5 399,61

O CONTABILISTA CERTIFICADO



A DIRECÇÃO




Creche Mãe e Patronato da Sagrada Família - Centro Social Paroquial de Santo Adrião

Nº Médio de Utentes

7

Nº Médio Funcionários

1

Resposta Social

CATL class c/alm

Demonstração dos Resultados por Naturezas e Resposta Social

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

Unidade Monetária: Euros

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	PERÍODOS	
		2018	2017
Vendas e serviços prestados		4 981,70	5 589,00
Subsídios, doações e legados à exploração		10 475,71	13 572,66
ISS, IP - Centros Distritais		7 148,40	6 994,68
Outros		3 327,31	6 577,98
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		(1 385,43)	(842,03)
Fornecimentos e serviços externos		(1 854,76)	(1 817,33)
Gastos com o pessoal		(12 679,52)	(14 655,21)
Outros rendimentos		827,52	517,82
Outros gastos		(75,77)	(19,92)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		289,45	2 344,99
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(132,13)	(128,23)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		157,32	2 216,76
Juros e rendimentos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados		(36,16)	(38,91)
Resultados antes de impostos		121,16	2 177,85
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		121,16	2 177,85

O CONTABILISTA CERTIFICADO

[Handwritten signature]

A DIRECÇÃO

[Handwritten signature]
Basilio - Gerente

[Handwritten signature]
Rafael

[Handwritten signature]
Luís a ...
... do ...

Creche Mãe e Patronato da Sagrada Família - Centro Social Paroquial de Santo Adrião

Nº Médio de Utentes

19

Nº Médio Funcionários

1

Resposta Social

CATL c/EH c/alm

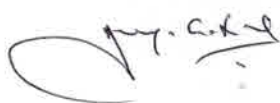
Demonstração dos Resultados por Naturezas e Resposta Social

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

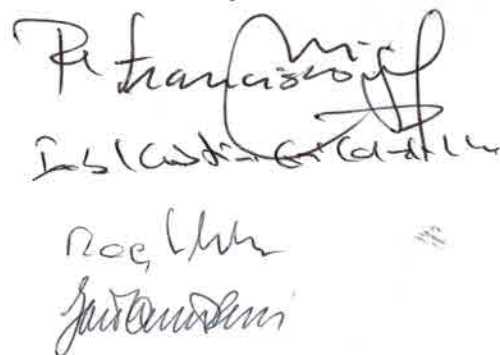
Unidade Monetária: Euros

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	PERÍODOS	
		2018	2017
Vendas e serviços prestados		5 430,50	5 444,00
Subsídios, doações e legados à exploração		7 606,51	10 764,78
ISS, IP - Centros Distritais		4 279,20	4 186,80
Outros		3 327,31	6 577,98
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		(1 108,33)	(1 684,07)
Fornecimentos e serviços externos		(1 236,51)	(1 211,55)
Gastos com o pessoal		(12 679,52)	(14 655,21)
Outros rendimentos		827,52	517,82
Outros gastos		(75,77)	(19,92)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		(1 235,60)	(844,15)
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(132,13)	(128,23)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		(1 367,73)	(972,38)
Juros e rendimentos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados		(36,16)	(38,91)
Resultados antes de impostos		(1 403,89)	(1 011,29)
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		(1 403,89)	(1 011,29)

O CONTABILISTA CERTIFICADO



A DIRECÇÃO



Maria Figueira J. A. Este
 Direcção do C.S.P.

Creche Mãe e Patronato da Sagrada Família - Centro Social Paroquial de Santo Adrião

Nº Médio de Utentes

65

Nº Médio Funcionários

6

Resposta Social

CATL s/ almoço

Demonstração dos Resultados por Naturezas e Resposta Social

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

Unidade Monetária: Euros

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	PERÍODOS	
		2018	2017
Vendas e serviços prestados		111 233,59	88 244,95
Subsídios, doações e legados à exploração		33 968,53	38 509,97
ISS, IP - Centros Distritais		32 637,60	31 932,00
Outros		1 330,93	6 577,97
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		(5 264,60)	(3 999,67)
Fornecimentos e serviços externos		(30 912,73)	(30 288,84)
Gastos com o pessoal		(91 574,30)	(76 765,39)
Outros rendimentos		2 009,67	1 639,75
Outros gastos		(303,07)	(79,66)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		19 157,09	17 261,11
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(6 606,51)	(6 411,34)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		12 550,58	10 849,77
Juros e rendimentos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados		(1 952,69)	(2 101,12)
Resultados antes de impostos		10 597,89	8 748,65
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		10 597,89	8 748,65

O CONTABILISTA CERTIFICADO

[Handwritten signature]

A DIRECÇÃO

[Handwritten signature]
[Handwritten signature]
[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

Creche Mãe e Patronato da Sagrada Família - Centro Social Paroquial de Santo Adrião

Nº Médio de Utentes

35

Nº Médio Funcionários

9

Resposta Social

Creche - POLO 1

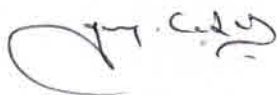
Demonstração dos Resultados por Naturezas e Resposta Social

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

Unidade Monetária: Euros

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	PERÍODOS	
		2018	2017
Vendas e serviços prestados		52 168,44	47 288,97
Subsídios, doações e legados à exploração		92 685,45	95 273,15
ISS, IP - Centros Distritais		90 689,07	90 339,67
Outros		1 996,38	4 933,48
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		(7 204,19)	(5 052,21)
Fornecimentos e serviços externos		(14 838,10)	(14 538,64)
Gastos com o pessoal		(118 342,16)	(114 450,22)
Outros rendimentos		1 655,03	1 208,24
Outros gastos		(227,30)	(59,74)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		5 897,17	9 669,55
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(3 699,65)	(3 590,35)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		2 197,52	6 079,20
Juros e rendimentos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados		(940,18)	(1 011,65)
Resultados antes de impostos		1 257,34	5 067,55
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		1 257,34	5 067,55

O CONTABILISTA CERTIFICADO



A DIRECÇÃO

Francisco
Isabel
Roel
Guimarães

Maria F. F. L.

Coac Coas do RA

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR FUNÇÕES

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

Unidade Monetária: Euros

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	PERÍODOS	
		2018	2017
Vendas e serviços prestados		411 398,05	388 778,10
Custo das vendas e dos serviços prestados		(751 398,00)	(722 521,08)
Resultado bruto		(339 999,95)	(333 742,98)
Outros rendimentos		481 988,75	485 616,90
Gastos de distribuição		-	-
Gastos administrativos		(53 633,99)	(58 783,33)
Gastos de investigação e desenvolvimento		-	-
Outros gastos		(50 041,37)	(36 076,88)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		38 313,44	57 013,71
Gastos de financiamento (líquidos)		(7 232,18)	(7 781,92)
Resultados antes de impostos		31 081,26	49 231,79
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		31 081,26	49 231,79

Vila Nova de Famalicão, 20 de Março 2019

O CONTABILISTA CERTIFICADO

[Handwritten signature]

A DIRECÇÃO

[Handwritten signature]
[Handwritten signature]
[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

[Handwritten signature]
[Handwritten signature]
 /

Creche Mãe e Patroato da Sagrada Família - Centro Social Paroquial de Santo Adrião

DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PRÓPRIOS NO PERÍODO 2018

Unidade Monetária: Euros

DESCRIÇÃO	Notas	Fundos Patrimoniais atribuídos aos instituidores da entidade-mãe							Interesses que não controlam	Total dos Fundos Patrimoniais
		Fundos	Excedentes Técnicos	Reservas	Resultados Transitados	Excedentes de revalorização	Ajustamentos / Outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do período		
6		72 501,28	-	-	884 138,33	-	195 877,86	49 231,79	-	1 201 749,26
ALTERAÇÕES NO PERÍODO										
Primeira adopção de novo referencial contabilístico										
Alterações de políticas contabilísticas										
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras										
Realização do excedente de revalorização					49 231,79		(2 145,00)	(49 231,79)		(2 145,00)
Excedentes de revalorização					49 231,79		(2 145,00)	(49 231,79)		(2 145,00)
Ajustamentos por impostos diferidos										
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais										
7		-	-	-						
8								31 081,26		31 081,26
9=7+8								(18 150,53)		28 936,26
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO										
RESULTADO INTEGRAL										
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO	11									
Fundos										
Subsídios, doações e legados										
Distribuições										
Outras operações										
10										
6+7+8+10		72 501,28	-	-	933 370,12	-	193 732,86	31 081,26	-	1 230 685,52

Vila Nova de Famalicão, 20 de Março 2019

O CONTABILISTA CERTIFICADO

[Assinatura]

A DIRECÇÃO

[Assinatura]
D. L. Costa, Gerente

[Assinatura]

[Assinatura]
M. A. F. Costa

[Assinatura]

Creche Mãe e Patronato da Sagrada Família - Centro Social Paroquial de Santo Adrião

DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PRÓPRIOS NO PERÍODO 2017

Unidade Monetária: Euros

Demonstração das Alterações nos Fundos Próprios no Período 2017											
Descrição	Notas	Fundos Patrimoniais atribuídos aos instituidores da entidade-mãe								Interesses que não controlam	Total dos Fundos Patrimoniais
		Fundos	Excedentes Técnicos	Reservas	Resultados Transitados	Excedentes de revalorização	Ajustamentos / Outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do período	Total		
1		72 501,28			867 021,07		198 022,86	17 117,26	1 154 662,47		1 154 662,47
ALTERAÇÕES NO PERÍODO											
Primeira adoção de novo referencial contabilístico											
Alterações de políticas contabilísticas											
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras											
Realização do excedente de revalorização											
Excedentes de revalorização											
Ajustamentos por impostos diferidos					17 117,26		(2 145,00)	(17 117,26)	(2 145,00)		(2 145,00)
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais		-	-	-	17 117,26	-	(2 145,00)	(17 117,26)	(2 145,00)	-	(2 145,00)
2											
3											
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO											
4=2+3											
RESULTADO INTEGRAL											
11											
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO											
Fundos											
Subsídios, doações e legados											
Outras operações											
5											
6=1+2+3+4		72 501,28	-	-	884 138,33	-	195 877,86	49 231,79	1 201 749,26	-	1 201 749,26

Vila Nova de Famalicão, 20 de Março 2019

O CONTABILISTA CERTIFICADO

A DIRECÇÃO

A DIRECÇÃO
Francisco
D. 21 Costa - Cr. (20.1.17)
Recd. Mr.
Maurice Sereyda F. Ete
Com. Cr. (20.1.17)

Creche Mãe e Patronato da Sagrada Família - Centro Social Paroquial de Santo Adrião

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

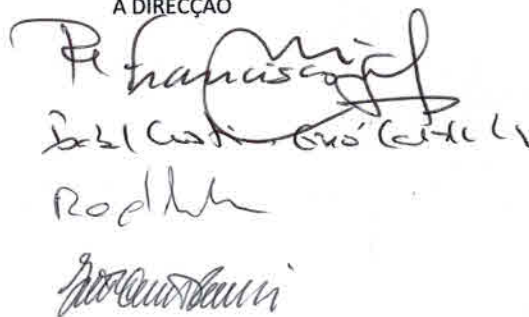
Unidade Monetária: Euros

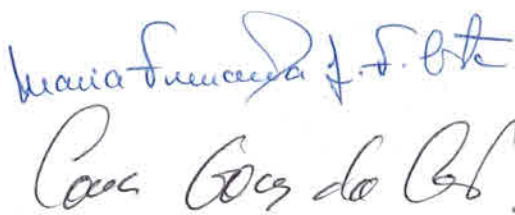
RUBRICAS	Notas	PERÍODOS	
		2018	2017
Fluxos de caixa das actividade operacionais			
Recebimentos de clientes e utentes		411 590,67	388 594,03
Pagamento a fornecedores		173 023,45	146 877,25
Pagamentos ao pessoal		637 520,02	628 088,38
Caixa gerada pelas operações		-398 952,80	-386 371,60
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		0,00	0,00
Outros recebimentos/pagamentos		435 969,96	419 779,42
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		37 017,16	33 407,82
Fluxos de caixa das actividade de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Activos fixos tangíveis		9 101,47	0,00
Outros activos		226,72	14,20
Fluxos de caixa das actividade de investimento (2)		-9 328,19	-14,20
Fluxos de caixa das actividade de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos		25 000,00	
Doações		850,00	20 750,00
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		44 756,16	44 756,16
Juros e gastos similares		7 258,81	7 775,22
Fluxos de caixa das actividade de financiamento (3)		-26 164,97	-31 781,38
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		1 524,00	1 612,24
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período		32 466,91	30 854,67
Caixa e seus equivalentes no fim do período	16.3	33 990,91	32 466,91

O CONTABILISTA CERTIFICADO



A DIRECÇÃO


 Isabel Costa, Gó. Costa, L.
 Rodolfo
 João António


 Maria Francisca J. S. Ote
 Casa Gó. do Gó.

CONTAS	DESCRICOES	ANO INICIO UTILIZACAO INVEST.º	VALOR TOTAL POR ENTIDADE E EMPREEND.º	TAXA DE AMORTIZ.	VALORES ANUAIS DAS REDUÇÕES E DAS AMORTIZACOES							SALDO		
					1.º AO 3.º ANO	4.º A 5.º ANO	6.º ANO	7.º ANO	7.º AO 50.º ANO	VALOR LIQ.		MOVIMENTOS NO ANO		SALDO VALOR LIQ. ANO N
					(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	ANO N-1	(10)	A débito	A crédito	ANO N (14)
593 59311	SUBSÍDIOS FEDER Edifício R. Francisco Almeida (Creche)	2011	214 500,00		2145,00	2 145,00	2 145,00	2 145,00	2 145,00	195 877,86	2 145,00			0,00 193 732,86
...														
...	TOTAL SUBS. (CRECHE)		214 500,00		2145,00	2 145,00	2 145,00	2 145,00	2 145,00	195 877,86	2 145,00			193 732,86
43 4332104	INVESTIMENTO Edifício R. Francisco Almeida (Creche)	2011	969 153,78	1 %	9691,54	9 691,54	9 691,54	9 691,54	9 691,54	885 112,19				875 420,65
...														
...	TOTAL DO INVESTIM. - (CRECHE)		969 153,78		9691,54	9 691,54	9 691,54	9 691,54	9 691,54	885 112,19				875 420,65

quy
Zacelf
2018
20007595073
501160256

Anexo

1. Identificação da Entidade

A Creche Mãe e Patronato da Sagrada Família – Centro Social Paroquial de Santo Adrião, pessoa colectiva número 501160256, é uma instituição sem fins lucrativos, constituída sob a forma de Fundação, erecta em pessoa jurídica canónica pública, por decreto do Arcebispo Primaz de Braga e segundo o DL nº 119/83, ficando integrada na ordem civil como IPSS, registada sob o nº 2/2008, a fls. 183 Verso e 184 do Livro nº.6, das Fundações de Solidariedade Social, com sede na Rua Álvaro de Castelões, 55 em Vila Nova de Famalicão.

Tem como actividade o apoio à primeira e segunda infância, através de Creche e Pré-escolar e apoio à segunda infância através do ATL (Actividades de Tempos Livres), para que possa prosseguir os seguintes objectivos:

- Contribuir para a promoção integral de todos os paroquianos, cooperando com os serviços públicos competentes ou com as Instituições Particulares num espírito de solidariedade humana, cristã e social e sempre que se justifique e seja possível, a acção estender-se-á aos habitantes das paróquias vizinhas.

2. Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras

As Demonstrações Financeiras foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos livros e registos contabilísticos da Entidade e de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL) aprovado pelo Decreto-Lei n.º 98/2015 de 2 de Junho. No Anexo I do referido Decreto, refere que o Sistema de Normalização para Entidades do Sector Não Lucrativo é composto por:

- 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;
- NCRF-ESNL – Aviso n.º 8259/2015 de 29 de Julho; e
- Normas Interpretativas (NI).

3. Políticas Contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

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

3.1. Principais políticas contabilísticas

a) Bases gerais de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras :

a1) Continuidade:

Com base na informação disponível e as expectativas futuras, a Entidade continuará a operar no futuro previsível, assumindo 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 manutenção da actividade de prestação de serviços ou à capacidade de cumprir os seus fins.

a2) 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*" (Nota 16.7) e "*Diferimentos*" (Nota 16.2)

a3) 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 para os utentes.

a4) Materialidade e Agregação:

A relevância da informação é afectada pela sua natureza e materialidade. A materialidade dependente 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 relevante para justificar a sua

apresentação separada nas demonstrações financeiras podem ser materialmente relevante para que sejam discriminados nas notas deste anexo.

a5) Compensação

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

a6) Informação Comparativa

A informação comparativa deve ser divulgada, nas Demonstrações Financeiras, com respeito ao período anterior. Respeitando ao Princípio da Continuidade da Entidade, as políticas contabilísticas devem ser levados a efeito de maneira consistente em toda a Entidade e ao longo do tempo e de maneira consistente. Procedendo-se a alterações das políticas contabilísticas, as quantias comparativas afectadas pela reclassificação devem ser divulgadas, tendo em conta:

- a) A natureza da reclassificação;
- b) A quantia de cada item ou classe de itens que tenha sido reclassificada; e
- c) Razão para a reclassificação.

b) Outras políticas contabilísticas

b1) Activos Fixos Tangíveis

Os “*Activos Fixos Tangíveis*” encontram-se registados ao custo de aquisição ou de produção, deduzido das depreciações e das perdas por imparidade acumuladas. O custo de aquisição ou produção inicialmente registado, inclui o custo de compra, quaisquer custos directamente atribuíveis às actividades necessárias para colocar os activos na localização e condição necessárias para operarem da forma pretendida e, se aplicável, a estimativa inicial dos custos de desmantelamento e remoção dos activos e de restauração dos respectivos locais de instalação ou operação dos mesmos que a Entidade espera vir a incorrer.

Os activos que foram atribuídos à Entidade a título gratuito encontram-se mensurados ao seu justo valor na data da doação, valor pelo qual estão segurados.

As despesas subsequentes que a Entidade tenha com manutenção e reparação dos activos, são registadas como gastos no período em que são incorridas, desde que não sejam susceptíveis de permitir actividades presentes e futuras 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.

Foram utilizadas as taxas mínimas de depreciação em razão dos períodos de vida útil que foram estimados pela Direcção e que se encontram na tabela abaixo:

Descrição	Vida útil estimada (anos)
Terrenos e recursos naturais	
Edifícios e outras construções	50 a 100
Equipamento básico	6 a 12
Equipamento de transporte	5
Equipamento biológico	-
Equipamento administrativo	5 a 20
Outros activos fixos tangíveis	4 a 8

A Entidade revê anualmente a vida útil de cada activo, assim como o seu respectivo valor residual quando este exista.

b2) Bens do património histórico e cultural

Os "*Bens do património histórico e cultural*" encontram-se valorizados pelo seu custo histórico.

Visto não ser passível de se apreciar com o mínimo de segurança a vida útil concreta destes bens, estes não são depreciables.

b3) Activos Intangíveis

Os "*Activos Intangíveis*" encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações e de eventuais perdas por imparidade acumuladas. São reconhecidos apenas quando for provável que deles permitam actividades presentes e futuras para a Entidade e que os mesmos possam ser mensurados com fiabilidade.

b4) Inventários

Os "*Inventários*" estão registados ao menor de entre o custo de aquisição e o valor realizável líquido. O valor realizável líquido representa o preço de venda estimado deduzido de todos os custos estimados necessários para a concluir os inventários e proceder à sua venda. Sempre que o valor de custo é superior ao valor realizável líquido, a diferença é registada como uma perda por imparidade.

A Entidade adopta como método de custeio dos inventários o custo médio ponderado.

Os Inventários que a Entidade detém, mas que destinam-se a contribuir para o desenvolvimento das actividades presentes e futuras ou os serviços que lhes estão associados não estão directamente relacionados com a capacidade de para ela gerar fluxos de caixa, estão mensurados pelo custo histórico ou custo corrente, o mais baixo dos dois.

b5) Instrumentos Financeiros

Os activos e passivos financeiros são reconhecidos apenas e só quando se tornam uma parte das disposições contratuais do instrumento.

Fundadores/beneméritos/patrocionadores/doadores/associados/membros

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

Clientes e outros créditos a Receber

Os “Clientes” e “Outros créditos a receber” encontram-se registadas pelo seu custo estando deduzidas no Balanço das Perdas por Imparidade, quando estas se encontram reconhecidas, para assim retratar o valor realizável líquido.

Não existem no exercício de 2018 “Perdas por Imparidade”.

Outros activos e passivos financeiros

Os instrumentos financeiros cuja negociação ocorra em mercado líquido e regulamentado, são mensurados ao justo valor, sendo as variações reconhecidas deste por contrapartida de resultados do período.

Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica “Caixa e depósitos bancários” inclui caixa e depósitos bancários de curto prazo que possam ser imediatamente mobilizáveis sem risco significativo de flutuações de valor.

Fornecedores e outras dívidas a pagar

As dívidas registadas em “Fornecedores” e “Outras dívidas a pagar” são contabilizadas pelo seu valor nominal.

b6) Fundos Patrimoniais

A rubrica “Fundos” constitui o interesse residual nos activos após dedução dos passivos.

Os “Fundos Patrimoniais” são compostos por:

- fundos atribuídos pelos fundadores da Entidade ou terceiros;
- fundos acumulados e outros excedentes;
- subsídios, doações e legados que o governo ou outro instituidor ou a norma legal aplicável a cada entidade estabeleçam que sejam de incorporar no mesmo.

b7) Provisões

Periodicamente, a Entidade analisa eventuais obrigações que advenham de pretéritos acontecimentos e dos quais devam ser objecto de reconhecimento ou de divulgação. Assim, a Entidade reconhece uma Provisão quando tem uma obrigação presente resultante de um evento passado e do qual seja provável que, para a liquidação dessa obrigação, ocorra um exfluxo que seja razoavelmente estimado. O valor presente da melhor estimativa na data de relato dos recursos necessários para liquidar a obrigação é o montante que a Entidade reconhece como provisão, tendo em conta os riscos e incertezas intrínsecos à obrigação.

b8) Financiamentos ObtidosEmpréstimos obtidos

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

b9) Estado e Outros Entes Públicos

O imposto sobre o rendimento do período corresponde ao imposto a pagar. Este, inclui as tributações autónomas.

Nos termos do n.º 1 do art.º 10 do Código do Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Colectivas (CIRC) estão isentos de Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Colectivas (IRC):

- a) “*As pessoas colectivas de utilidade pública administrativa;*
- b) *As instituições particulares de solidariedade social e Entidades anexas, bem como as pessoas colectivas àquelas legalmente equiparadas;*
- 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.”*

3.2. Alterações nas políticas contabilísticas

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

3.3. Alterações nas estimativas contabilísticas

Nada a referir com efeito no período corrente e em períodos futuros.

3.4. Correção de erros de períodos anteriores

Nada a referir.

3.5. Adopção pela primeira vez da NCRF-ENSL

A adopção da NCRF-ESNL ocorreu pela primeira vez em 2012, pelo que à data da transição do referencial contabilístico anterior PCIPSS para este normativo é de 1 de Janeiro de 2011, conforme o estabelecido no §5 Adopção pela primeira vez da NCRF-ESNL.

4. Activos Fixos Tangíveis

Bens do domínio público

A Entidade não usufrui de "Activos Fixos Tangíveis" do domínio público:

Bens do património histórico, artístico e cultural

A Entidade não possui "Bens do património, histórico, artístico e cultural":

Outros Activos Fixos Tangíveis

A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim dos períodos de 2018 e de 2017, mostrando as adições, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

31 de Dezembro de 2018

	Saldo em 01-Jan-2018	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-2018
Custo						
Terrenos e recursos naturais	211 069,44	-	-	-	-	211 069,44
Edifícios e outras construções	1 868 144,26	-	-	-	-	1 868 144,26
Equipamento básico	157 275,17	-	-	-	-	157 275,17
Equipamento de transporte	130 695,36	-	-	-	-	130 695,36
Equipamento administrativo	257 820,90	8 621,77	-	-	-	266 442,67
Outros activos fixos tangíveis	42 233,55	479,70	-	-	-	42 713,25
Total	2 667 238,68	9 101,47	-	-	-	2 676 340,15
Depreciações acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	-	-	-	-	-	-
Edifícios e outras construções	330 881,21	18 681,44	-	-	-	349 562,65
Equipamento básico	150 152,02	2 439,62	-	-	-	152 591,64
Equipamento de transporte	130 695,36	-	-	-	-	130 695,36
Equipamento administrativo	233 841,12	5 050,52	-	-	-	238 891,64
Outros activos fixos tangíveis	40 437,88	254,47	-	-	-	40 692,35
Total	886 007,59	26 426,05	-	-	-	912 433,64

31 de Dezembro de 2017

	Saldo em 01-Jan-2017	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-2017
Custo						
Terrenos e recursos naturais	211 069,44	-	-	-	-	211 069,44
Edifícios e outras construções	1 868 144,26	-	-	-	-	1 868 144,26
Equipamento básico	157 275,17	-	-	-	-	157 275,17
Equipamento de transporte	130 695,36	-	-	-	-	130 695,36
Equipamento administrativo	257 820,90	-	-	-	-	257 820,90
Outros activos fixos tangíveis	42 233,55	-	-	-	-	42 233,55
Total	2 667 238,68	-	-	-	-	2 667 238,68
Depreciações acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	-	-	-	-	-	-
Edifícios e outras construções	312 199,77	18 681,44	-	-	-	330 881,21
Equipamento básico	147 700,30	2 451,72	-	-	-	150 152,02
Equipamento de transporte	130 695,36	-	-	-	-	130 695,36
Equipamento administrativo	229 463,42	4 377,70	-	-	-	233 841,12
Outros activos fixos tangíveis	40 303,35	134,53	-	-	-	40 437,88
Total	860 362,20	25 645,39	-	-	-	886 007,59

5. Activos Intangíveis

Bens do domínio público

A Entidade não usufrui de "Activos Intangíveis" do domínio público:

Outros Activos Intangíveis

No fim dos períodos de 2018 e de 2017, não havia registo de valores no balanço.

6. Custos de Empréstimos Obtidos

Os encargos financeiros com empréstimos obtidos estão relacionados com a construção do Investimento pelo que foram capitalizados enquanto estiverem em curso as atividades indispensáveis à preparação do ativo para o seu uso. A partir de 2012 passaram a ser reconhecidos como gastos do período.

Descrição	2018			2017		
	Corrente	Não Corrente	Total	Corrente	Não Corrente	Total
Empréstimos Bancários	44 756,16	349 482,16	394 238,32	44 756,16	369 238,32	413 994,48
Total	44 756,16	349 482,16	394 238,32	44 756,16	369 238,32	413 994,48

Nos períodos de 2018 e 2017, os gastos relacionados com juros e similares foram de, respectivamente, 7.232,18 euros e 7.781,92 euros.

7. Inventários

Em 31 de Dezembro de 2018 e de 2017 a rubrica "Inventários" não apresentava quaisquer valores.

Descrição	Inventário em 01-Jan-2017	Compras	Reclassificações e regularizações	Inventário em 31-Dez-2017	Compras	Reclassificações e regularizações	Inventário em 31-Dez-2018
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	-	40 527,24	1 574,50	-	53 768,78	1 648,03	-
...	-	-	-	-	-	-	-
Total	-	40 527,24	1 574,50	-	53 768,78	1 648,03	-

Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	42 101,74	55 416,81
--	-----------	-----------

8. Rendimentos

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

Descrição	2018	2017
Vendas	-	-
Prestação de Serviços	411 398,05	388 778,10
Matrículas e mensalidades utentes	411 398,05	388 778,10
...	-	-
Total	411 398,05	388 778,10

9. Provisões, passivos contingentes e activos contingentes

Para os períodos de 2018 e 2017, não existem quaisquer acontecimentos que possam vir a gerar passivos ou activos contingentes

10. Subsídios e outros apoios das entidades públicas

A 31 de Dezembro de 2018 e 2017, a Entidade apresentava os seguintes saldos dos subsídios das entidades públicas reconhecidos nos fundos patrimoniais :

Descrição	2018	2017
Subsídios para investimentos	193 732,86	195 877,86
FEDER - Polo1	193 732,86	195 877,86
...	-	-
Total	193 732,86	195 877,86

Em 2018 foram imputados aos rendimentos em função da depreciação do activo financiado, o valor de € 2.145,00.

11. Instrumentos Financeiros

A entidade reconhece um activo financeiro ou um passivo financeiro apenas quando se torne uma parte das disposições contratuais do instrumento.

Os activos e passivos financeiros são mensurados:

- ao custo deduzido de qualquer perda por imparidade
- ao justo valor com as alterações reconhecidas da demonstração dos resultados, se estivermos perante instrumentos financeiros negociados em mercado líquido e regulamentado

ACTIVOS FINANCEIROS (ao custo)	2018			2017		
	Montante bruto	Perdas por imparidade acumuladas	Montante líquido	Montante bruto	Perdas por imparidade acumuladas	Montante líquido
Correntes						
Meios financeiros líquidos						
Caixa	305,73		305,73	172,70		172,70
Depósitos à ordem	33 685,18		33 685,18	32 294,21		32 294,21
	33 990,91		33 990,91	32 466,91		32 466,91
Contas a receber						
Créditos a receber	1 166,67		1 166,67	1 359,29		1 359,29
Outros activos correntes	1 047,69		1 047,69			
	2 214,36		2 214,36	1 359,29		1 359,29
	36 205,27	0,00	36 205,27	33 826,20	0,00	33 826,20

PASSIVOS FINANCEIROS (ao custo)	2018	2017
Não Corrente		
Contas a pagar		
Financiamentos obtidos	349 482,16	369 238,32
	349 482,16	369 238,32
Corrente		
Contas a pagar		
Fornecedores	13 038,95	14 430,54
Financiamentos obtidos	44 756,16	44 756,16
Outros passivos correntes	126 164,07	150 273,56
	183 959,18	209 460,26
	533 441,34	578 698,58

ACTIVO FINANCEIRO (ao justo valor) – Em 2018, a Instituição possuía 202,20497 unidades de participação do Fundo de Compensação do Trabalho, correspondendo o valor de 240,92 euros.

12. Benefícios dos empregados

O número de membros dos órgãos directivos, no exercício de 2018, foi de 10.

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

O número médio de pessoas ao serviço da Entidade em 31/12/2018 foi de 46.

Os gastos que a Entidade incorreu com o pessoal foram os seguintes:

Descrição	2018	2017
Remunerações aos Órgãos Sociais	-	-
Remunerações ao Pessoal	503 210,36	484 366,52
Indemnizações	31,90	2 403,42
Encargos sobre as Remunerações	112 069,06	107 956,82
Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	3 459,64	3 708,25
Gastos de Acção Social	28 238,99	29 068,23
Outros Gastos com o Pessoal	1 054,30	577,23
Total	648 064,25	628 080,47

13. Acontecimentos após a data do balanço

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

14. Agricultura

Não aplicável.

15. Divulgações exigidas por outros diplomas legais

A Entidade não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora, nos termos do Decreto-Lei 534/80, de 7 de Novembro.

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.

16. Outras divulgações

De forma a uma melhor compreensão das restantes demonstrações financeiras, são divulgadas as seguintes informações:

16.1 Clientes e Utentes

Para os períodos de 2018 e 2017 a rubrica “*Clientes e utentes*” encontra-se desagregada da seguinte forma:

Descrição	2018	2017
Clientes e Utentes c/c	1 166,67	1 359,29
Clientes	-	-
Utentes	1 166,67	1 359,29
Total	1 166,67	1 359,29

Nos períodos de 2018 e 2017 não foram registadas “*Perdas por Imparidade*”:

16.2 Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2018 e 2017, a rubrica “*Diferimentos*” englobava os seguintes saldos:

Descrição	2018	2017
Gastos a reconhecer		
Seguros	3 920,30	3 882,86
Outros	474,50	783,57
Total	4 394,80	4 666,43
Rendimentos a reconhecer		
Mensalidades Julho N+1	12 624,22	12 275,77
...	-	-
Total	12 624,22	12 275,77

16.3 Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica de “*Caixa e Depósitos Bancários*”, a 31 de Dezembro de 2018 e 2017, encontrava-se com os seguinte saldo:

Descrição	2018	2017
Caixa	305,73	172,70
Depósitos à ordem	33 685,18	32 294,21
Total	33 990,91	32 466,91

16.4 Fundos Patrimoniais

Nos “*Fundos Patrimoniais*” ocorreram as seguintes variações:

Descrição	Saldo em 01-Jan-2018	Aumentos	Diminuições	Saldo em 31-Dez-2018
Fundos	72 501,28	-	-	72 501,28
Excedentes técnicos	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-
Resultados transitados	884 138,33	49 231,79	-	933 370,12
Excedentes de revalorização	-	-	-	-
Outras variações nos fundos patrimoniais	195 877,86	-	(2 145,00)	193 732,86
Total	1 152 517,47	49 231,79	(2 145,00)	1 199 604,26

16.5 Fornecedores

O saldo da rubrica de "Fornecedores" é discriminado da seguinte forma:

Descrição	2018	2017
Fornecedores c/c	13 038,95	14 430,54
Fornecedores títulos a pagar	-	-
Fornecedores facturas em recepção e conferência	-	-
Total	13 038,95	14 430,54

16.6 Estado e Outros Entes Públicos

A rubrica de "Estado e outros Entes Públicos" está dividida da seguinte forma:

Descrição	2018	2017
Activo		
Total	-	-
Passivo		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Singulares (IRS)	4 991,00	4 633,00
Segurança Social	23 005,42	22 381,31
Outros Impostos e Taxas	-	-
Total	27 996,42	27 014,31

16.7 Outros Activos e Passivos correntes

A rubrica "Outros activos correntes" desdobra-se da seguinte forma:

Descrição	2018	2017
Devedores por acréscimos de rendimen	735,06	-
Outros devedores	312,63	-
	-	-
Total	1 047,69	-

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

Descrição	2018	2017
Pessoal	31 003,48	32 577,84
Remunerações a pagar	31 003,48	32 577,84
Credores por acréscimos de gastos	93 977,75	90 907,05
Outros credores	1 182,84	26 788,67
	-	-
Total	126 164,07	150 273,56

16.8 Subsídios, doações e legados à exploração

A Entidade reconheceu, nos períodos de 2018 e 2017, os seguintes subsídios, doações, heranças e legados:

Descrição	2018	2017
Subsídios das entidades públicas	464 228,87	451 632,10
Centro Regional Segurança Social	456 857,87	444 096,72
Autarquias	-	70,00
IEFP	-	2 364,76
Consignação IRS	4 492,10	3 476,00
Outros	2 878,90	1 624,62
Total	464 228,87	451 632,10

Descrição	2018	2017
Subsídios de outras entidades	3 440,20	3 000,00
Doações	2 498,03	22 354,50
Total	5 938,23	25 354,50

16.9 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
Subcontratos	-	-
Serviços especializados	35 767,89	40 456,34
Materiais	9 758,59	8 376,02
Energia e fluidos	33 470,68	30 823,48
Deslocações, estadas e transportes	1 554,20	691,70
Serviços diversos (*)	-	-
Rendas e alugueres	11 253,30	13 755,05
Limpeza, higiene e conforto	8 403,89	7 857,41
Seguros	5 937,46	5 177,69
Outros serviços	17 504,89	14 017,68
Total	123 650,90	121 155,37

16.10 Outros rendimentos

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

Descrição	2018	2017
Rendimentos Suplementares	3 599,70	2 119,50
Descontos de pronto pagamento obtidos	9,11	0,38
Outros rendimentos e ganhos	8 212,84	6 510,42
Total	11 821,65	8 630,30

16.11 Outros gastos

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

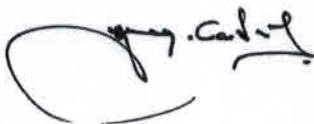
Descrição	2018	2017
Impostos	27,00	27,00
Outros Gastos e Perdas	1 488,35	371,32
Total	1 515,35	398,32

16.12 Juros e gastos similares suportados

A rubrica de "juros e gastos similares suportados" registado no final de cada um dos períodos de 2018 e 2017, apresentava os seguintes valores:

Descrição	2018	2017
Juros e gastos similares suportados		
Juros suportados	7 232,18	7 781,92
Total	7 232,18	7 781,92
Juros e rendimentos similares obtidos		
Total	-	-
Resultados financeiros	(7 232,18)	(7 781,92)

O CONTABILISTA CERTIFICADO



A DIRECÇÃO

