

*A. S. Oliveira*

*F.*

*J.*

*C. S.*

*H. P.*

*Final Cont. A. S.*

# CENTRO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE OLALHAS

---

**Demonstrações Financeiras  
31 de Dezembro de 2018**

31 de Março de 2019

**CENTRO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE OLALHAS**  
**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018**

*(O presente documento inclui os elementos definidos pela portaria n.º 105/2011, de 14 de Março Série I  
- n.º 51)*

# CENTRO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE OLALHAS

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

*Ad. Ruffino*  
*F.*  
*cler*  
*Gerente Geral*  
*H. M.*

## ÍNDICE GERAL

ÍNDICE GERAL .....	2
«Balço» .....	3
«Demonstração de Resultados por Naturezas» .....	4
Demonstração das alterações no Fundo de Capital» .....	5
«Demonstração de fluxos de caixa» .....	6
Anexo às Demonstrações Financeiras 31 de Dezembro de 2018 .....	7
NOTA INTRODUTÓRIA .....	8
NOTA 1. IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE .....	8
NOTA 2. REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS .....	8
NOTA 3. PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS .....	8
3.1. Activos Fixos Tangíveis e Activos Fixos Intangíveis .....	9
3.2. Instrumentos financeiros .....	9
3.3. Inventários .....	10
3.4. Especialização dos Exercícios .....	10
3.5. Rédito .....	10
3.6. Classificação de Balço .....	10
NOTA 4. FLUXOS DE CAIXA .....	10
4.1. Desagregação dos valores inscritos na rubrica de caixa e em depósitos bancários .....	10
NOTA 5. POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS, ALTERAÇÕES NAS ESTIMATIVAS CONTABILÍSTICAS E ERROS .....	11
NOTA 7. INVENTÁRIOS .....	11
NOTA 8. RÉDITO .....	12
NOTA 9. PROVISÕES, PASSIVOS CONTINGENTES E ACTIVOS CONTINGENTES .....	12
NOTA 10. ACONTECIMENTOS APÓS A DATA DO BALÇO .....	12
NOTA 11. INSTRUMENTOS FINANCEIROS .....	13
11.1. Clientes .....	13
11.2. Fundadores, beneméritos, patrocinadores, doadores, associados, membros .....	13
11.3. Outros Créditos a Receber .....	14
11.4. Fundo Patrimonial .....	14
11.5. Fornecedores .....	15
11.6. Estado e Outros Entes Públicos .....	15
11.7. Financiamentos obtidos .....	16
11.8. Outras Dívidas a Pagar .....	16
NOTA 12. OUTRAS INFORMAÇÕES .....	17

# CENTRO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE OLALHAS

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

## «Balanco»

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

RÚBRICAS	NOTAS	2018	2017
<b>ACTIVO</b>			
Activo não corrente	3.1;6	746.951,09	758.727,14
Activos fixos tangíveis		-	-
Bens do património histórico e artístico e cultural		-	-
Propriedades de investimento		-	-
Activos intangíveis		2.524,31	1.689,55
Investimentos financeiros		-	-
Fundadores		749.475,40	760.416,69
<b>Activo corrente</b>			
Inventários	11.1	6.464,57	5.476,94
Clientes		-	-
Adiantamentos a fornecedores		-	-
Estado e outros entes públicos	11.6	4.734,61	4.197,93
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/	11.2	6.490,00	4.260,00
Outros créditos a receber		17.337,84	3.052,42
Diferimentos		9.726,29	2.597,71
Outros activos financeiros.		-	-
Caixa e depósitos bancários	4	62.621,95	68.038,20
		101.375,26	87.623,20
<b>Total do activo</b>		<b>850.850,66</b>	<b>848.039,89</b>
<b>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</b>			
Fundos patrimoniais		-	-
Fundos		-	-
Excedentes técnicos.		702,93	702,93
Reservas		433.179,85	427.814,40
Resultados transitados		-	-
Excedentes de revalorização		-	-
Outras variações nos fundos patrimoniais		333.708,92	344.899,60
		767.591,70	773.416,93
Resultado líquido do período		7.119,07	5.365,45
<b>Total do fundo de capital</b>	11.4	<b>774.710,77</b>	<b>778.782,38</b>
<b>Passivo</b>			
<b>Passivo não corrente</b>			
<b>Passivo corrente</b>			
Fornecedores	11.5	5.436,76	4.622,03
Adiantamentos de Clientes		-	-
Estado e outros entes públicos		5.593,05	6.347,26
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/		-	-
Financiamentos obtidos	11.7	14.634,15	14.634,15
Rendimentos a reconhecer		-	-
Outras dívidas a pagar	11.8	50.475,93	43.654,07
Outros passivos financeiros		-	-
		76.139,89	69.257,51
<b>Total do passivo</b>		<b>76.139,89</b>	<b>69.257,51</b>
<b>Total dos fundos patrimoniais e do passivo</b>		<b>850.850,66</b>	<b>848.039,89</b>

# CENTRO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE OLALHAS

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

## «Demonstração de Resultados por Naturezas»

*A. Ruffino*  
*[Assinatura]*  
*[Assinatura]*  
*[Assinatura]*

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	2018	2017
Vendas e serviços prestados	8	177.900,05	175.219,15
Subsídios, doações e legados à exploração	12	176.665,38	176.202,51
Variação nos inventários da produção		-	-
Trabalhos para a própria entidade		-	-
Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	7	59.837,76	63.746,75
Fornecimentos e serviços externos		61.118,95	63.314,05
Gastos com o pessoal		234.092,25	237.471,11
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		-	-
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		-411,05	1.040,45
Provisões (aumentos/reduções)		-	-
Provisões específicas (aumentos/reduções)		-	-
Outras imparidades (perdas/reversões)		-	-
Aumentos/reduções de justo valor		-	-
Outros rendimentos	12	34.682,68	46.722,13
Outros gastos		3.596,96	2.477,45
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento de impostos</b>		<b>31.013,24</b>	<b>30.093,98</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		23.889,40	24.728,53
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>7.123,84</b>	<b>5.365,53</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	12	-	-
Juros e gastos similares suportados		4,77	-
<b>Resultados antes de impostos</b>		<b>7.119,07</b>	<b>5.365,45</b>
Imposto sobre o rendimento do período		-	-
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>7.119,07</b>	<b>5.365,45</b>

CENTRO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE OLALHAS

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

Demonstração das alterações no Fundo de Capital»

DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NO FUNDO PATRIMONIAL

Rubricas	Notas	Fundos	Excedentes Técnicos	Reservas	Resultados Transitados	Excedentes de Revalorização	Outras Variações Fundos Patrimoniais	Resultado líquido do período	Total do fundo de Capital
POSIÇÃO EM 01-01-2018	1	-	-	702,93	427.814,40	-	344.899,60	5.365,45	778.782,38
ALTERAÇÕES NO PERÍODO									
Outras alterações reconhecidas no Fundo Patrimonial	2	-	-	-	5.365,45	-	(11.190,68)	(5.365,45)	(11.190,68)
		-	-	-	5.365,45	-	(11.190,68)	(5.365,45)	(11.190,68)
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	3	-	-	-	-	-	-	7.119,07	7.119,07
POSIÇÃO NO FIM DE 31-12-2018	4=2+3	-	-	702,93	433.179,35	-	333.708,92	7.119,07	774.710,77
	11.4	-	-	702,93	433.179,35	-	333.708,92	7.119,07	774.710,77

# CENTRO DE ASSISTENCIA SOCIAL DE OLALHAS

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

*Ab. Antunes*  
*af*  
*[Signature]*  
*Class*  
*[Signature]*

## «Demonstração de fluxos de caixa»

Entidade: Centro de Assistência Social de Olalhas

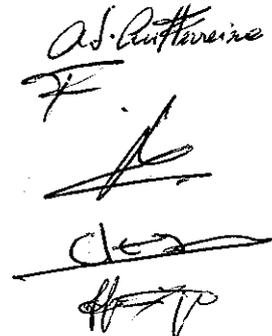
Demonstração individual de fluxos de caixa Período findo em: 31 de Dezembro de 2018	Unidade Monetária €	
	2018	2017
<b>Fluxos de caixa das actividades operacionais</b>		
Recebimentos de clientes e utentes	187 834,26	197 292,18
Pagamentos a fornecedores	- 118 411,67	- 123 452,62
Pagamentos ao pessoal	- 225 153,70	- 225 397,96
Caixa gerada pelas operações	- 155 731,11	- 151 558,40
Pagamento/recebimentos do imposto sobre o rendimento	2 955,74	18 234,15
Outros recebimentos/pagamentos	160 038,36	159 607,98
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)	7 262,99	26 283,73
<b>Fluxos de caixa das actividades de investimento</b>		
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>		
Activos fixos tangíveis	- 12 316,24	- 965,80
Activos intangíveis	-	-
Investimentos financeiros	-	-
Outros activos	-	-
<b>Recebimentos provenientes de:</b>		
Activos fixos tangíveis	-	-
Activos intangíveis	-	-
Investimentos financeiros	-	29,48
Outros activos	-	-
Subsídios ao Investimento	-	-
Juros e rendimentos similares	-	-
Donativos Construção Lar	-	-
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)	- 12 316,24	- 936,32
<b>Fluxos de caixa das actividades de financiamento</b>		
<b>Recebimentos provenientes de:</b>		
Financiamentos obtidos	-	-
Realizações de fundos	-	-
Cobertura de prejuízos	-	-
Doações	-	-
Outras operações de financiamento	-	-
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>		
Financiamentos obtidos	-	-
Juros e gastos similares	- 363,00	- 334,84
Dividendos	-	-
Reduções de fundos	-	-
Outras operações de financiamento	-	-
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)	- 363,00	- 334,84
<b>Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)</b>	- 5 416,25	25 012,57
<b>Efeito das diferenças de câmbio</b>		
<b>Caixa e seus equivalentes no início do período</b>	68 038,20	43 025,63
<b>Caixa e seus equivalentes no fim do período</b>	62 621,95	68 038,20

---

Anexo às Demonstrações Financeiras  
31 de Dezembro de 2018

# CENTRO DE ASSISTENCIA SOCIAL DE OLALHAS

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018



## NOTA INTRODUTÓRIA

### NOTA 1. IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

1.1 – Designação da entidade: Centro de Assistência Social de Olalhas

1.2 – Sede: Olalhas, 2300-088 Olalhas

1.3 – Natureza da actividade: Outras actividades de apoio social sem alojamento e Actividades Apoio Social para Pessoas Idosas, com Alojamento

### NOTA 2. REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras anexas foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos livros e registos contabilísticos da Entidade e de acordo com a normalização contabilística para as entidades do sector não lucrativo (ESNL) e de acordo com o definido pela portaria n.º 105/2011, de 14 de Março Série I – n.º 51. *Não foram derogadas quaisquer disposições da normalização contabilística para as entidades do sector não lucrativo (ESNL) que tenham tido efeitos nas demonstrações financeiras e na imagem verdadeira e apropriada do activo, passivo e dos resultados da entidade.*

A aplicação da normalização contabilística para as entidades do sector não lucrativo (ESNL) nas demonstrações financeiras não teve um impacto significativo no Fundo Patrimonial em 31 de Dezembro de 2011, data de transição para a normalização contabilística para as entidades do sector não lucrativo (ESNL), nem no exercício findo em 31 de Dezembro de 2010. Na transição foi apenas efectuada reclassificação de activos e passivos, não se tendo registado qualquer alteração na respectiva mensuração. Foram desreconhecidos no activo, na rubrica de outros devedores e credores por acréscimos no que respeita aos subsídios e foram reclassificados os programas de computador, conforme preconizado na “NCRF 3-Adopção pela primeira vez das NCRF-ESNL”.

A entidade adoptou as NCRF-ESNL pela primeira vez em 2011 aplicando para o efeito a “NCRF 3 – Adopção pela primeira vez das Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro-ESNL”.

### NOTA 3. PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS

As demonstrações financeiras foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, a partir dos livros e registos contabilísticos, com base no princípio do custo histórico, excepto nas situações abaixo identificadas, por força da aplicação das NCRF-ESNL.

As principais políticas contabilísticas adoptadas pela Entidade na preparação das demonstrações financeiras anexas são as seguintes:

**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018****3.1. Activos Fixos Tangíveis e Activos Fixos Intangíveis**

Os activos fixos tangíveis e intangíveis adquiridos até 31 de Dezembro de 2010, encontram-se registados ao custo histórico, deduzido de depreciações e perdas de imparidade acumuladas.

Os activos fixos tangíveis e intangíveis adquiridos após aquela data encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das depreciações.

Os custos de conservação e reparação, são reconhecidos como gasto no período em que são suportados.

Após os bens se encontrarem disponíveis para uso, as depreciações são calculadas tendo por base a quantia depreciável dos bens pelo *método da linha recta* em conformidade com o período de vida útil estimado e imputadas aos resultados do período numa base sistemática ao longo da vida útil estimada do bem, a qual é determinada tendo em consideração o período esperado de utilização do activo,

Edifícios e outras construções	-	6 anos
Equipamento básico	-	6 anos
Equipamento de transporte	-	5 anos
Equipamento administrativo	-	5 - 6 anos
Outros activos fixos tangíveis	-	4 anos
Activos Intangíveis	-	3 anos

**3.2. Instrumentos financeiros****Créditos a Receber**

As contas a receber são mensuradas ao custo menos quaisquer perdas por imparidade. Uma conta a receber encontra-se em imparidade quando existe evidência objectiva de que a entidade não irá receber os montantes em dívida tendo em conta as condições originais da conta a receber.

A perda por imparidade traduz-se na diferença entre a quantia escriturada e a quantia que se espera vir a ser recuperável. O montante da perda por imparidade apurado é reconhecido nos resultados do período quando existe evidência objectiva de que a quantia a receber tem uma probabilidade elevada de não ser cobrada.

**Caixa e depósitos bancários**

O caixa e equivalentes de caixa compreendem o dinheiro em caixa e em depósitos à ordem.

**Contas a Pagar a Fornecedores e Outras dívidas a terceiros**

As contas a pagar a Fornecedores e Outros são registados pelo método do custo, dado que incluem na sua generalidade valores a pagar de curto prazo, decorrentes da actividade operacional da entidade.

# CENTRO DE ASSISTENCIA SOCIAL DE OLALHAS

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

*Al. Quetteraire*  
*[Signature]*  
*[Signature]*  
*[Signature]*

## 3.3. Inventários

O inventário encontra-se mensurado pelo custo corrente e devido ao valor residual apresentado a 31 de Dezembro de 2018 é reconhecido como gasto do período.

## 3.4. Especialização dos Exercícios

A informação financeira é preparada no pressuposto do acréscimo, sendo o efeito das operações e dos acontecimentos reconhecido quando ocorre, independentemente do seu recebimento ou pagamento.

Nas rubricas de Diferimentos são registadas as despesas e as receitas que já ocorreram, mas que respeitam a períodos futuros e que serão imputadas aos resultados de cada um desses períodos, pelo valor que lhes corresponde.

## 3.5. Rédito

O rédito proveniente da prestação de serviços é reconhecido com referência à fase de acabamento dos serviços prestados à data do balanço e refere-se aos diversos serviços prestados na valência Apoio Domiciliário, Lar e Cantina Social. Relativamente, às quotizações tem como base a quota dos associados referente ao período.

## 3.6. Classificação de Balanço

Os activos realizáveis e os passivos exigíveis a mais de um ano da data das demonstrações financeiras são classificados, respectivamente como activos e passivos não correntes.

## NOTA 4. FLUXOS DE CAIXA

As quantias apresentadas em Caixa e Depósitos Bancários à data de Balanço, encontram-se totalmente disponíveis para uso.

### 4.1. Desagregação dos valores inscritos na rubrica de caixa e em depósitos bancários

Para efeitos da demonstração dos fluxos de caixa, a rubrica caixa e seus equivalentes inclui numerário, depósitos bancários imediatamente mobilizáveis (de prazo inferior ou igual a três meses), líquidos de descobertos bancários e de outros financiamentos de curto prazo equivalentes.

A caixa e seus equivalentes em 31 de Dezembro detalha-se conforme se segue:

# CENTRO DE ASSISTENCIA SOCIAL DE OLALHAS

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

	2018	2017
Caixa	1.989,62	1.000,00
Depósitos bancários	60.632,33	67.038,20
	<u>62.621,95</u>	<u>68.038,20</u>

## NOTA 5. POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS, ALTERAÇÕES NAS ESTIMATIVAS CONTABILÍSTICAS E ERROS.

Durante os períodos findos a 31 de Dezembro de 2018 e de 2017 não foram efectuadas alterações de políticas contabilísticas, não tendo sido detectados erros materialmente relevantes.

## NOTA 6. ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS E ACTIVOS FIXOS INTANGÍVEIS

Durante os períodos findos em 31 de Dezembro de 2018 e de 2017, os movimentos ocorridos nos activos fixos tangíveis e intangíveis e respectivas depreciações foram os seguintes:

	Activo Bruto				Saldo Final 31-12-2018
	Saldo Inicial 01-01-2018	Aquisições Outros Financiamentos	Alienações	Transferências e abates	
Terrenos e recursos naturais	88.052,93	-	-	-	88.052,93
Edifícios e outras construções	684.822,78	-	-	-	684.822,78
Equipamento básico	74.051,73	-	-	-	74.051,73
Equipamento de transporte	78.192,72	-	-	-	78.192,72
Equipamento administrativo	4.612,13	-	-	-	4.612,13
Outros activos fixos tangíveis	6.482,64	788,39	-	-	7.271,03
Activos fixos intangíveis	7.614,46	-	-	-	7.614,46
Activos fixos tangíveis em curso	-	11.527,85	-	-	11.527,85
	<u>943.829,39</u>	<u>12.316,24</u>	-	-	<u>956.145,63</u>

Neste exercício registaram-se 12.316,24€ em aquisições de activos.

## NOTA 7. INVENTÁRIOS

As políticas contabilísticas adoptadas na mensuração dos inventários são as descritas no ponto 3.3 do presente relatório.

Em 31 de Dezembro de 2018 e de 2017 a decomposição da rubrica de inventários e a demonstração do custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas é a seguinte:

# CENTRO DE ASSISTENCIA SOCIAL DE OLALHAS

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

*As. Antunes*  
*F.*  
*[Signature]*  
*[Signature]*

## Inventários

	Inventário em 01-01-2017	Compras	Autoconsumos	Reclassificações e regularizações	Inventário em 31-12-2017	Compras	Autoconsumos	Reclassificações e regularizações	Inventário em 31-12-2018
Matérias-Primas, Subsidiárias e de Consumo	-	63.746,75	-	-	-	59.837,76	-	-	-
	-	63.746,75	-	-	-	59.837,76	-	-	-
<b>Custo das mercadorias vendidas e das matérias</b>					<b>63.746,75</b>				<b>59.837,76</b>

## NOTA 8. RÉDITO

As Políticas contabilísticas adoptadas para o reconhecimento do rédito são as descritas no ponto 3.5 do presente relatório.

Repartição do valor das prestações de serviços e quotizações a 31 de Dezembro de 2018 e 2017 é detalhado conforme se segue:

## Réditos

	2018				2017			
	Valência				Valência			
	Apoio Domiciliário	Lar	Sede	Total	Apoio Domiciliário	Lar	Sede	Total
Prestação de serviços	56.434,50	113.250,55	-	169.685,05	62.318,00	106.891,15	-	169.209,15
Quotizações e Jóias	-	-	8.215,00	8.215,00	-	-	6.010,00	6.010,00
<b>TOTAL</b>	<b>56.434,50</b>	<b>113.250,55</b>	<b>8.215,00</b>	<b>177.900,05</b>	<b>62.318,00</b>	<b>106.891,15</b>	<b>6.010,00</b>	<b>175.219,15</b>

Verificou-se um crescimento de 0,28% na prestação de serviços. Relativamente às quotizações, registou-se um crescimento em cerca de 37% devido à diminuição de entrada de novos sócios.

## NOTA 9. PROVISÕES, PASSIVOS CONTINGENTES E ACTIVOS CONTINGENTES

A entidade não registou provisões nos exercícios em apreço.

Não existiam quaisquer activos ou passivos contingentes à data do balanço.

## NOTA 10. ACONTECIMENTOS APÓS A DATA DO BALANÇO

# CENTRO DE ASSISTENCIA SOCIAL DE OLALHAS

## DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

As demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de Dezembro de 2018 foram aprovadas pela Assembleia Geral em 31 de Março de 2019.

Não ocorreram factos significativos após a data do Balanço que mereçam destaque.

### NOTA 11. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

A Entidade desenvolve uma variedade de instrumentos financeiros, no âmbito da sua política de gestão, nomeadamente:

#### 11.1. Clientes

Em 31 de Dezembro de 2018 e 2017 a decomposição da rubrica de Clientes é a seguinte:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Clientes Apoio Domiciliário	2.925,00	2.265,00
Clientes Lar	2.100,43	1.695,43
Clientes Cantina	4.366,42	4.434,84
	<u>9.391,85</u>	<u>8.395,27</u>
Perdas por imparidade acumuladas em clientes	<u>(2.927,28)</u>	<u>(2.918,33)</u>
	<u>6.464,57</u>	<u>5.476,94</u>

#### 11.2. Fundadores, beneméritos, patrocinadores, doadores, associados, membros

Em 31 de Dezembro de 2018 e 2017 a decomposição desta rubrica é a seguinte:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Associados c/c	6.490,00	4.260,00
Associados cobrança duvidosa	6.435,00	6.855,00
	<u>12.925,00</u>	<u>11.115,00</u>
Perdas por imparidade acumuladas em associados	<u>(6.435,00)</u>	<u>(6.855,00)</u>
	<u>6.490,00</u>	<u>4.260,00</u>

# CENTRO DE ASSISTENCIA SOCIAL DE OLALHAS

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

## 11.3. Outros Créditos a Receber

Em 31 de Dezembro de 2018 e 2017 a decomposição de outros créditos a receber é a seguinte:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Outros Devedores	225,00	225,00
Outras Entidades Sector Público	4.026,74	2.827,42
	<u>4.251,74</u>	<u>3.052,42</u>

## 11.4. Fundo Patrimonial

Movimento na rubrica de "Fundo Patrimonial" no período de 2018:

	Fundo Patrimonial			Saldo 31-12-2018
	Saldo 31-12-2017	Aumento	Redução	
Fundos	-	-	-	-
Excedentes Técnicos	-	-	-	-
Reservas	702,93	-	-	702,93
Resultados Transitados	427.814,40	5.365,45	-	433.179,85
Outras Variações nos Fundos Patrimoniais	344.899,60	-	(11.190,68)	333.708,92
Resultado Líquido do Período	5.365,45	1.753,62	-	7.119,07
	<u>778.782,38</u>			<u>774.710,77</u>

A rubrica outras variações nos fundos patrimoniais apresenta o montante de 344.899,60€ respeitante a:

- Subsídios obtidos nos anos anteriores para aquisição de activo fixo tangível em que regista um saldo de 4.171,86€, onde foi imputado a rendimento o montante de 4.017,46€;
- Subsídio aprovado pelo IFAP referente à candidatura ao Proder – Subprograma 3 Medidas 3.1 e 3.2 no montante de 160.100,79€ para a construção do Edifício Lar, em que foi imputado a rendimento o montante de 3.202,02€, transitando o saldo de 148.893,72€ para os exercícios subsequentes;
- Donativos obtidos dos particulares e empresários para a construção do Edifício Lar no montante total de 148.560,00€, em que foi imputado a rendimento o montante de 2.971,20€, transitando o saldo de 138.160,80€ para os exercícios subsequentes;

*A. S. Antunes*  
*J.*  
*[Signature]*  
*Cisa*  
*[Signature]*

# CENTRO DE ASSISTENCIA SOCIAL DE OLALHAS

## DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

- Subsídio Extraordinário recebido da Câmara Municipal de Tomar para pagamento dos projetos em 50.000,00€, em que foi imputado a rendimento o montante de 1.000,00€, transitando o saldo de 46.500,00€ para os exercícios subsequentes.

### 11.5. Fornecedores

Em 31 de Dezembro de 2018 e de 2017 a decomposição da rubrica de Fornecedores é a seguinte:

Fornecedores		
	2018	2017
Fornecedores Conta Corrente	5.436,76	4.622,03
	<u>5.436,76</u>	<u>4.622,03</u>

A dívida apresentada é referente essencialmente à compra de Géneros Alimentares e importa referir que em termos de antiguidade de saldos é inferior ou igual a 30 dias.

### 11.6. Estado e Outros Entes Públicos

Em 31 de Dezembro de 2018 e de 2017 a decomposição da rubrica de Estado e Outros Entes Públicos é a seguinte:

	2018	2017
Finanças	(3.811,45)	(2.406,42)
Segurança Social	4.669,89	4.555,75
	<u>858,44</u>	<u>2.149,33</u>
<b>Saldos Devedores</b>		
Retenção imposto s/ rend. s/ capitais	-	-
IVA - A Recuperar	2.190,80	2.982,91
IVA - Reembolsos Pedidos	2.543,81	1.215,02
Contribuição p/ Seg. Social	-	-
	<u>4.734,61</u>	<u>4.197,93</u>
<b>Saldos Credores</b>		
<b>Corrente</b>		
Retenção imposto s/ rendimento	885,43	1.639,30
Outros Impostos	37,73	152,21
Contribuição p/ Seg. Social	4.669,89	4.555,75
	<u>5.593,05</u>	<u>6.347,26</u>
	<u>858,44</u>	<u>2.149,33</u>

# CENTRO DE ASSISTENCIA SOCIAL DE OLALHAS

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

A entidade não é devedora de qualquer quantia em mora à Administração Fiscal, Segurança Social ou Outra Entidade Pública.

Foram efetuados pedidos de reembolso de IVA à Administração Tributária em que durante o exercício de 2018 recebeu-se a importância de 2.909,37€ relativos a 50% da restituição do IVA referente à construção do Edifício, aquisição de imobilizado e de bens alimentares, estando ainda por receber o montante de 2.543,81€.

## 11.7. Financiamentos obtidos

Em 31 de Dezembro de 2018 e de 2017 a decomposição da rubrica de Financiamentos Obtidos é a seguinte:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Passivo Corrente</b>		
Caução Obra	14.634,15	14.634,15
Livrança	-	-
	<u>14.634,15</u>	<u>14.634,15</u>

Decorrente da realização da obra do Edifício Lar foi necessário proceder à caução de 5 % sobre o montante de cada factura apresentada pelo empreiteiro retida aquando o pagamento, estando ainda em caução o montante de 14.634,15€.

## 11.8. Outras Dívidas a Pagar

Em 31 de Dezembro de 2018 e de 2017 a decomposição da rubrica de Outras Dívidas a Pagar é a seguinte:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Corrente</b>		
Pessoal	10.049,62	9.343,24
Fornecedores Investimentos c/c	-	-
Credores por Acréscimos de Gastos		
Remunerações a Pagar ao Pessoal	34.791,19	25.742,92
Outros Acréscimos de Gastos	276,35	3.118,38
Outras Dívidas a Pagar	4.587,94	5.449,53
	<u>49.705,10</u>	<u>43.654,07</u>

A rubrica de Pessoal apresenta o valor de 10.049,62€ referente aos vencimentos das funcionárias do mês de Dezembro, os quais foram liquidados no mês de Janeiro.

## DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

Os acréscimos de gastos respeitam aos gastos que são referentes a 2018 mas que serão pagos durante o exercício de 2019, como o caso dos subsídios de férias e férias, electricidade, água, comunicações, etc.

As outras dívidas a pagar apresentam o saldo de 4.587,94€ respeitante a dívida a fornecedores de fornecimento de outros bens e serviços.

NOTA 12. OUTRAS INFORMAÇÕES

Detalhe de Outros Rendimentos em 31 de Dezembro de 2018 e 2017 é o seguinte:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Subsídios, doações e legados à Exploração</b>	<b>176.991,01</b>	<b>176.202,51</b>
ISS-Centro Distrital de Santarém	166.051,09	161.004,48
Autarquias	6.262,42	6.668,03
Outros - Cantinas Sociais	4.677,50	8.530,00
Reversões Perdas por Imparidade	-	-
<b>Outros Rendimentos e Ganhos</b>	<b>35.102,68</b>	<b>46.722,13</b>
Rendimentos Suplementares	-	-
Donativos	14.822,94	19.419,50
Imputação de subsídios para investimentos	11.190,68	11.929,67
Outros Rendimentos e Ganhos	9.089,06	15.372,96
<b>Juros e Outros Rendimentos Financeiros</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b><u>212.093,69</u></b>	<b><u>222.924,64</u></b>

O montante apresentado em subsídios ISS – Centro Distrital de Santarém respeita aos subsídios recebidos para a valência Apoio Domiciliário e Lar, traduzindo-se em 105.504,12€ e 60.546,97€ respetivamente.

Foi registado na rubrica imputação de subsídios para investimentos o montante de 11.190,68€ referente à amortização dos subsídios recebidos nos anos anteriores de apoio ao investimento, dos donativos e do subsídio extraordinário para a construção do Edifício Lar.

Durante o exercício registaram-se 14.822,94€ em donativos obtidos de particulares.

Detalhe de Outros Gastos em 31 de Dezembro de 2018 e 2017 é o seguinte:

# CENTRO DE ASSISTENCIA SOCIAL DE OLALHAS

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

## Outros Gastos

	2018	2017
<b>Fornecimentos e Serviços Externos:</b>		
Combustíveis	5 788,88	4 991,03
Electricidade	3 909,04	8 222,49
Outros Flúidos	4 039,77	3 811,07
Comunicação	1 573,80	1 933,34
Seguros	2 112,18	1 429,65
Conservação e Reparação	10 320,82	6 702,78
Trabalhos Especializados	4 297,67	1 900,86
Honorários	14 317,50	17 683,25
Outros Fornecimentos e Serviços	14 759,29	16 639,58
	<b>61 118,95</b>	<b>63 314,05</b>
<b>Gastos com o Pessoal:</b>		
Remunerações do Pessoal	189 432,23	193 224,77
Encargos sobre Remunerações	42 492,22	41 999,56
Seguro Ac. Trab. e Doenças Profi.	2 127,80	1 757,83
Outros Gastos com o pessoal	40,00	488,95
	<b>234 092,25</b>	<b>237 471,11</b>
<b>Gastos de depreciação e de amortização:</b>		
Activos fixos	23 889,40	24 728,53
	<b>23 889,40</b>	<b>24 728,53</b>
<b>Outros Gastos:</b>		
Perdas por Imparidade	8,95	1 040,45
Impostos	1 961,23	659,05
Outros Gastos	1 635,73	1 818,40
	<b>3 605,91</b>	<b>3 517,90</b>
<b>Gastos e Perdas de Financiamento:</b>		
Outros Gastos e Perdas de Financiamento	4,77	-
	<b>4,77</b>	-

Na rubrica de fornecimentos e serviços externos evidenciam-se as rubricas que tiveram maior expressão. Importa referir que na rubrica de electricidade apresenta o saldo final de 3.909,04€, derivado ao donativo para comparticipação dos gastos com a electricidade por parte da Junta de Freguesia de Olalhas no montante de 6.177,40 €, senão apresentaria o saldo de 10.086,44€.

O número de pessoas ao serviço da Entidade a 31 de Dezembro de 2018 foi de 20.

O CONTABILISTA CERTIFICADO

ANEXO AO BALANÇO E DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

A DIRECÇÃO  
Abílio António Ferreira  
João Moreira Figueiredo  
Freguesia  
Clementino Duarte  
Fernanda Carvalho Ferreira