



ASSOCIAÇÃO
SÃO FRANCISCO DE ASSIS DE ANTA
FUNDADA EM 1905



RELATÓRIO E CONTAS DA DIRECÇÃO **ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS** **ANO 2018**

MODALIDADES

SUBSÍDIO DE FUNERAL
ASSISTÊNCIA MÉDICA

ATIVIDADES

CENTRO LUDICO-PEDAGÓGICO

RESPOSTAS SOCIAIS

CENTRO DE CONVÍVIO
CRECHE

ERPI - ESTRUTURA RESIDENCIAL PARA IDOSOS

Associação Mutualista

Rua da Tuna Musical de Anta, nº 987 – 4500-054 Anta
Telf: 227 340 103 – Telm: 961 365 279 – FAX: 227 319 110
e-mail: geral@associacaoanta.com – www.associacaoanta.com
NIF: 500 964 530

Modalidades

Subsídio de Funeral
Assistência Médica
Centro Lúdico-Pedagógico

Respostas Sociais

Centro Convívio
Creche
ERPI



DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZA

GERAL

Montantes expressos em
EURO

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2018	2017
RENDIMENTOS E GASTOS			
Vendas e serviços prestados.....	4	1.625.473,30	826.870,30
Subsídios à exploração.....	5	224.965,49	175.843,56
Ganhos/perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos.....		0,00	0,00
Variação nos inventários da produção.....	6	0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade.....	7	0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas.....	8	(48.392,18)	(25.836,19)
Fornecimentos e serviços externos.....	9	(390.904,87)	(229.853,39)
Gastos com o pessoal.....	10	(896.817,79)	(528.806,48)
Imparidade de inventários (perdas/reversões).....	11	0,00	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões).....	11	0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções).....	12	0,00	0,00
Imparidade de investimentos não depreciables/amortizáveis (perdas/reversões).....	12	0,00	0,00
Aumentos/reduções de justo valor.....		0,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos.....	13	59.199,25	16.544,09
Outros gastos e perdas.....	14	(175.940,37)	(153.248,93)
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos.....		397.582,83	81.512,96
Gastos/reversões de depreciação e de amortização.....	15	(163.055,69)	(175.725,42)
Imparidade de investimentos depreciables/amortizáveis (perdas/reversões).....		0,00	0,00
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos).....		234.527,14	(94.212,46)
Juros e rendimentos similares obtidos.....	16	3.636,33	2.115,61
Juros e gastos similares suportados.....	16	(38.612,00)	(45.050,30)
Resultado antes de impostos.....		199.551,47	(137.147,15)
Imposto sobre o rendimento do período.....			
Resultado líquido do período.....		199.551,47	(137.147,15)
Resultado das atividades descontinuadas (líquido de impostos) incluído no RL Exercício			
Resultado líquido do período atribuível a: *			
Detentores do capital da empresa-mãe.....			
Interesses minoritários.....			
Resultado por ação básico.....			

* - Esta informação apenas será fornecida no caso de contas consolidadas



BALANÇO GERAL

RUBRICAS	NOTAS	Montantes expressos em EURO	
		PERÍODOS	
		2018	2017
ACTIVO			
Ativo não corrente:			
Ativos fixos tangíveis.....	15,17	5.650.072,71	5.809.834,10
Bens do património histórico e cultural	15,17	0,00	0,00
Propriedades de investimento.....	18	0,00	0,00
Ativos intangíveis.....	15,19	0,00	0,00
Investimentos financeiros.....	11,20	356,94	356,94
Fundadores/Beneméritos/Patrocinadores/Doadores/Associados/Membros	21	0,00	0,00
		5.650.429,65	5.810.191,04
Ativo corrente:			
Inventários.....	8	1.025,24	422,01
Clientes.....	22	17.329,20	56.324,08
Adiantamentos a fornecedores.....	-	0,00	0,00
Estado e outros entes públicos.....	23	11.014,11	4.252,69
Fundadores/Beneméritos/Patrocinadores/Doadores/Associados/Membros	21	12.070,00	13.435,00
Outras contas a receber.....	24	2.501.097,84	2.522.803,78
Diferimentos.....	25	0,00	0,00
Outros ativos financeiros.....	26	2.832,64	2.832,64
Caixa e depósitos bancários.....	27	529.142,27	253.942,79
		3.074.511,30	2.854.012,99
Total do Ativo.....		8.724.940,95	8.664.204,03



Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2018	2017
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
FUNDOS PATRIMONIAIS			
Fundos.....	28	0,00	0,00
Excedentes técnicos.....	29	0,00	0,00
Reservas.....	30	2.775.328,49	2.742.208,88
Resultados transitados.....		(534.447,02)	(364.180,26)
Excedentes de revalorização.....	31	1.113.917,74	1.113.917,74
Outras variações no fundo patrimonial.....	32	249.482,74	255.487,60
		3.604.281,95	3.747.433,96
Resultado líquido do período.....		199.551,47	(137.147,15)
Total do Fundo de Capital		3.803.833,42	3.610.286,81
PASSIVO			
Passivo não corrente:			
Provisões.....	12	42.240,83	42.240,83
Financiamentos obtidos.....	33	2.088.594,15	2.192.573,72
		2.130.834,98	2.234.814,55
Passivo corrente:			
Fornecedores.....	34	77.786,52	39.468,80
Adiantamentos de clientes.....	-	121,67	44,23
Estado e outros entes públicos.....	23	45.150,19	30.179,93
Fundadores/Beneméritos/Doadores/Associados/Membros.....	21	0,00	0,00
Financiamentos obtidos.....	33	0,00	0,00
Outras contas a pagar.....	24	2.587.483,84	2.681.877,23
Diferimentos.....	25	79.730,33	67.532,48
Outros passivos financeiros.....	26		
		2.790.272,55	2.819.102,67
Total do passivo		4.921.107,53	5.053.917,22
Total dos fundos patrimoniais e do passivo.....		8.724.940,95	8.664.204,03



DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR FUNÇÕES

Montantes expressos em EURO	MODALIDADES				RESPOSTAS SOCIAIS			
	RUBRICAS	Geral	Subsídio Funeral	Assistência Médica	Centro Lúdico-Pedagógico	Centro de Convívio	Creche II	ERPI
RENDIMENTOS E GASTOS								
Vendas e serviços prestados	1.625.473,30	303.324,00	131.715,54	66.948,75	2.603,85	141.525,50	979.355,66	
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(48.392,18)	0,00	(2.850,93)	(635,25)	(202,16)	(24.984,45)	(19.719,39)	
Resultado bruto.....	1.577.081,12	303.324,00	128.864,61	66.313,50	2.401,59	116.541,05	959.636,27	
Outros rendimentos	287.801,07	7.545,13	2.276,30	10.331,20	19.486,68	191.406,86	56.754,90	
Subsídios Estado e Outros Entes Públicos	224.965,49	0,00	0,00	2.000,00	18.512,00	171.259,89	33.193,60	
ISS, IP - Centro Distrital	187.771,89	0,00	0,00	0,00	16.512,00	171.259,89	0,00	
IEFP - Inst.Emp.F. Prof.	33.193,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.193,60	
ITP - Inst. Turismo Portugal	4.000,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	
Outros	62.835,58	7.545,13	2.276,30	8.331,20	974,68	20.146,97	23.561,30	
Gastos de distribuição	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Gastos administrativos	(1.450.778,35)	(124.575,76)	(113.680,85)	(65.964,83)	(18.234,82)	(306.524,37)	(821.797,72)	
Gastos de investigação e desenvolvimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Outros gastos	(175.940,37)	(166.962,00)	(1.770,97)	(604,91)	(0,01)	(1.698,26)	(4.904,22)	
Resultado Operacional... (antes de gastos financiamento e impostos)	238.163,47	19.331,37	15.689,09	10.074,96	3.653,54	(274,72)	189.689,23	
Gastos de financiamento	(38.612,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	(3.612,02)	(34.999,98)	
Resultado antes de imposto..	199.551,47	19.331,37	15.689,09	10.074,96	3.653,54	(3.886,74)	154.689,25	
Imposto sobre rendimento do período	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Resultado líquido período....	199.551,47	19.331,37	15.689,09	10.074,96	3.653,54	(3.886,74)	154.598,25	



DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE FLUXOS DE CAIXA 2018 - (Método Direto)

	PERÍODOS	
	2018	2017
Atividades Operacionais		
Recebimentos de Clientes	1.548.024,39	832.102,00
Pagamentos a Fornecedores	(408.922,75)	(205.436,04)
Pagamentos ao Pessoal	(559.901,66)	(294.896,39)
Caixa gerada pelas operações.....	615.199,98	331.769,57
Pagamento/Recebimento de imposto sobre o rendimento	(36.501,94)	115.390,28
Outros recebimentos/pagamentos	(242.110,70)	489.932,66
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)	336.587,34	937.092,51
Atividades de Investimento		
Pagamentos respeitantes a:		
Ativos fixos tangíveis	(32.500,74)	(1.314.257,99)
Ativos intangíveis		
Investimentos financeiros		
Outros ativos		
Recebimentos provenientes de :		
Ativos fixos tangíveis	5.931,00	0,00
Ativos intangíveis		
Investimentos financeiros		
Outros ativos		
Subsídios ao investimento		
Juros e rendimentos similares	13.701,37	3.021,22
Dividendos		
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)	(12.868,37)	(1.311.236,77)
Atividades de Financiamento		
Recebimentos provenientes de :		
Financiamentos obtidos		
Realizações de capital e de outros instrumentos de Capital Próprio		
Cobertura de prejuízos		
Doações		
Outras operações de financiamento		
Pagamentos respeitantes a :		
Financiamentos obtidos		
Juros e gastos similares	(47.778,66)	(45.232,52)
Dividendos		
Redução de capital e de outros instrumentos de Capital Próprio		
Outras operações de financiamento		
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)	(47.778,66)	(45.232,52)
Variação de Caixa e seus equivalentes (1)+(2)+(3)	275.940,31	(419.376,78)
Efeito das diferenças de câmbio		
Caixa e seus equivalentes no início do período	253.942,79	323.383,29
Caixa e seus equivalentes no fim do período	529.142,37	253.942,79



EXERCÍCIO DE 2018

1 – IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

Introdução

ASSOCIAÇÃO DE SOCORROS MUTUOS DE S. FRANCISCO DE ASSIS DE ANTA, contribuinte 500 964 530, com sede na Rua da Tuna Musical, nº 987, da União das Freguesias de Anta e Guetim, Concelho de Espinho, é uma Associação Mutualista, registada em Diário da Republica nº 285 - III série, de 11 de Dezembro de 1980, com estatuto de Instituição Particular de Solidariedade Social, registada a 24 de Outubro de 1980, tendo sido fundada em 10/09/1905.

Encontra-se registada na Conservatória do Registo Comercial de Conservatória de Espinho, sob a Matricula n.º 2, 2, 2, H-1 de 1979-12-18.

Tem como CAE principal de atividade económica o código 65112 e CAE's secundários, os códigos, 86210 86220, 86903, 86906, 87301, 88101, 88910.

As modalidades associativas, são a da concessão de Subsídios de Funeral e a Assistência Médica e Complementar a associados. Tem ainda em funcionamento a atividade de Centro Lúdico-Pedagógico para crianças, e a gestão de três respostas sociais, duas delas protocoladas através de acordos de cooperação com o Centro Distrital de Segurança e Solidariedade Social de Aveiro, nomeadamente para Creche e Centro de Convívio para idosos e ainda uma Estrutura Residencial para Pessoas Idosas, está com gestão privada, sem acordo de cooperação.

2 - REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Enquadramento

As demonstrações financeiras anexas estão em conformidade com todas as normas que integram o sistema de normalização contabilística (SNC) das entidades para o sector não lucrativo. Devem entender-se, como fazendo parte daquelas normas, as Bases para a Apresentação de Demonstrações Financeiras, os Modelos de Demonstrações Financeiras, o Código da Contas Contabilísticas e de Relato Financeiro para as entidades do sector não lucrativo (NCRF-ESNL) e as normas interpretativas.

Sempre que o SNC não responda a aspetos particulares de transações ou situações são aplicadas supletivamente e pela ordem indicada, as Normas Internacionais de Contabilidade, adotadas ao abrigo de Regulamento (CE) nº 1606/2002, do Parlamento Europeu e do Conselho, de 19 de Julho; e as Normas Internacionais de Contabilidade (IAS) e Normas de Relato Financeiro (IFRS), emitidas pelo IASB, e respetivas interpretações SIC-IFRIC. As políticas contabilísticas e os critérios de mensuração adotados a 31 de Dezembro de 2018 são comparáveis com os utilizados na preparação das demonstrações financeiras em 31 de Dezembro de 2017.

Fundos patrimoniais

Importa referir nos fundos patrimoniais que no exercício económico de 2018, foram registados os movimentos por integração de resultados do ano anterior, nas rubricas reservas legais, reservas estatutárias e reservas livres, aprovadas em assembleia geral de associados em 23 de Março de 2018. No que concerne aos excedentes de reavaliação dos ativos fixos tangíveis decorrem do DL- 264/92, mantendo-se o seu valor.

Em resultados transitados, estão registadas as quantias referentes aos resultados provenientes do exercício anterior. Os prejuízos de modalidades e respostas sociais estão aqui revelados, não tendo sido no corrente exercício utilizado saldo de reserva livre para cobertura de prejuízos incluídos nestes resultados transitados.



Fundos Patrimoniais	31/12/2018	31/12/2017
Excedentes de revalorização	1.113.917,74	1.113.917,74
Reservas legais (10%)	192.060,09	188.748,13
Reservas estatutárias – Fundo Próprio + Fundo Permanente	1.413.870,57	1.403.873,07
Reservas livres	1.169.397,83	1.149.587,68
Resultados transitados	(534.447,02)	(364.180,26)
Outras Variações no Fundo Patrimonial	249.482,74	255.487,60
Total Fundos Patrimoniais.....	3.604.281,95	3.747.433,96
Resultado Líquido do Exercício	199.551,47	(137.147,15)
Total Fundo de Capital.....	3.803.833,42	3.610.286,81

3 - PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS

Enquadramento

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas a partir dos livros e registos contabilísticos da Instituição, de acordo com a normalização contabilística para as entidades do sector não lucrativo (E.S.N.L.).

Ativos fixos tangíveis

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das correspondentes depreciações.

As depreciações são calculadas, após a data em que os bens estejam disponíveis para serem utilizados, pelo método da linha reta, em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens, segundo o método das quotas constantes. As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos seguintes períodos de vida útil estimada:

Ativo fixo tangível	Vida útil estimada
Edifícios e outras construções	entre 10 e 50 anos
Equipamento de transporte	4 anos
Equipamento administrativo	entre 2 e 8 anos
Outros ativos fixos tangíveis	entre 2 e 8 anos

Existindo algum indício de que se verificou uma alteração significativa da vida útil ou da quantia residual de um ativo, é revista a depreciação desse ativo de forma prospetiva para refletir as novas expectativas.

Os dispêndios com reparação que não aumentem a vida útil dos ativos nem resultem em melhorias significativas nos elementos dos ativos fixos tangíveis são registadas como gasto do período em que incorridos. Os dispêndios com inspeção e conservação dos ativos são registados como gasto.

Não se verificaram alienações nem abates do ativo fixo tangível no corrente exercício.

Equipamento de Transporte

A Instituição possui equipamento de transporte, nomeadamente, 1 carrinha de 9 lugares, Marca Renault, modelo "Traffic" (matricula 92-OV-51), que está afeta a todas as respostas sociais e modalidades associativas que a Instituição tem em desenvolvimento.



Ativos Fixos Tangíveis em Curso

Não existem ativos intangíveis nesta Instituição.

Ativos intangíveis

Não existem ativos intangíveis nesta Instituição.

Investimentos financeiros

Encontra-se registado no Balanço, o valor de 356,94 € em investimentos financeiros, por imposição do decreto-lei 165-A/2013 às Instituições do Sector Solidário e Social, que tem acordos de cooperação celebrados com o ISS – Instituto da Solidariedade Social, aquando da criação de contribuição obrigatória para do Fundo de Reestruturação do Sector Solidário, criado pelo Ministério da Solidariedade Social.

No decorrer do exercício de 2018, não foram cativas quaisquer verbas por parte do ISS, nos acordos de cooperação celebrados com a Instituição.

Imparidade dos ativos

Não existem imparidades dos ativos no corrente exercício

Loações

Não existem locações nesta instituição no corrente exercício

Empréstimos obtidos e seus custos

- A Instituição, continua em fase de amortização do empréstimo contraído ao abrigo da linha de crédito de apoio às entidades da economia social, lançada pelo Ministério da Segurança e Solidariedade Social, empréstimo este contratualizado em Novembro de 2012. O financiamento inicial foi de 500.000,00 €, a pagar em 7 (sete) anos, com taxa fixada de Euribor a 3 meses + 3,75% de spread. Este empréstimo está adstrito exclusivamente à resposta Social - Creche “O Portugal dos Pequenininos II”. Em 2016, por decisão dos órgãos tutelares, IGFSS - Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social e a CEMG - Caixa Económica Montepio Geral, e por decisão e acordo entre os Parceiros Sociais em sede de Conselho Executivo das Linhas de Crédito, os custos deste empréstimo baixaram para as Instituições subscritoras, de Euribor a 3 meses + 2,75 %. Para além deste facto, foi proposta a extensão de prazo para pagamento deste empréstimo em mais 60 meses, prazo este, que a Direção entendeu não subscrever, pois entende que terá capacidade para honrar os atuais compromissos assumidos, dentro do prazo estipulado de 83 prestações. De referir que contabilisticamente, os respectivos juros, são reconhecidos como gasto, na demonstração dos resultados do exercício. A liquidação deste empréstimo terminará em Outubro de 2019.

- No decorrer do exercício de 2016, foi contratualizado empréstimo bancário, com hipoteca de imóvel, junto do Banco BPI, no valor global de 2.000.000 €, para financiamento da construção de raiz, do edifício destinado a resposta social de ERPI – Estrutura Residencial para pessoas idosas, conforme deliberação da Assembleia Geral de 21/11/2014. O contrato de hipoteca específico é sobre o respectivo imóvel. Para levar a cabo a construção desta obra orçada em cerca de 3.550.000 €, a Instituição, para além do referido empréstimo, utilizou capitais próprios para o efeito. Este empréstimo ao investimento, foi realizado pelo prazo de 15 anos, sendo os primeiros 3 anos de carência, ou seja, somente se pagarão juros. A taxa foi inicialmente fixada em Euribor a 6 meses + 2,00 % de spread (TAE: 2,026%).

No decorrer do mês de Julho do exercício de 2018, a Direção conseguiu renegociar a taxa de juro deste financiamento para euribor a 6 meses + 1,50 % de spread (TAE: 1,711%), havendo aqui um ganho imediato nos juros a pagar ao banco para os próximos anos. De referir que, contabilisticamente, os respectivos juros são reconhecidos como gasto, na demonstração dos resultados do exercício. A fase de amortização deste financiamento iniciará em Maio de 2019.



Inventários

As mercadorias e matérias-primas, subsidiárias e de consumo são valorizadas ao custo médio de aquisição, deduzido do valor dos descontos de quantidade concedidos pelos fornecedores, o qual é inferior ao respectivo valor de mercado.

Provisões

No corrente exercício não foi constituída qualquer provisão.

Instrumentos financeiros

Associados e Utentes

A maioria das prestações de serviços realizadas, são em condições de pronto-pagamento e situações normais de crédito, sendo que, os correspondentes saldos de clientes não incluem juros debitados aos mesmos.

No final de cada período de relato, são analisadas as contas de forma a avaliar se existe alguma evidência objetiva de que não são recuperáveis. Se assim for, é de imediato reconhecida a respetiva perda por imparidade. As perdas por imparidade são registadas em sequência de eventos ocorridos que indiquem, objetivamente e de forma quantificável, que a totalidade ou parte do saldo em dívida não será recebido. Nenhum facto destes ocorreu no corrente exercício. Os eventuais erros resultantes de classificação entre exercícios são corrigidos por contrapartida de correções relativas a anos anteriores.

Empréstimos e contas a pagar não correntes

Os empréstimos (autofinanciamento entre modalidades e respostas sociais da Instituição) e as contas a pagar não correntes, são registados tanto no ativo como no passivo. Ou seja, nas modalidades Subsídio de Funeral e Assistência médica e complementar, são registadas no ativo e nas modalidades Centro de Convívio e Centro Lúdico-Pedagógico, Creche e ERPI- Estrutura Residencial para Pessoas Idosas, são registadas no passivo. De referir, que no financiamento entre modalidades, o saldo final deste encontro de contas será sempre zero, pois trata-se de autofinanciamento (utilização de verbas próprias). Para fazer face às despesas correntes, podem esporadicamente, por motivos de liquidez, as modalidades e respostas sociais financiarem-se entre si, para responder aos compromissos financeiros correntes, fazendo-se o respectivo registo de financiamento na conta 258, subcontas 2581.

Fornecedores e outras dívidas a terceiros

As dívidas a fornecedores ou a outros terceiros são registadas pelo seu valor nominal, dado que não vencem juros e o efeito do desconto é considerado imaterial.

Rédito

O rédito proveniente da prestação de serviços apenas é reconhecido quando:

- i) são transferidos para o adquirente pelos serviços prestados,
- ii) a quantia do rédito pode ser fiavelmente mensurada,
- iii) seja provável que os benefícios económicos associados com as prestações de serviços fluam para a Instituição
- iv) os custos incorridos ou a serem incorridos referentes à transação possam ser fiavelmente mensurados.

As prestações de serviços são reconhecidas líquidas, descontos e outros custos inerentes à sua concretização, pelo justo valor do montante recebido ou a receber.

As restantes receitas e despesas são registadas de acordo com o pressuposto do acréscimo pelo que são reconhecidas à medida que são geradas independentemente do momento em que são recebidas ou pagas.

As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e as correspondentes receitas e despesas geradas são registadas nas rubricas de "Diferimentos" ou "Outras contas a pagar ou a receber".



Julgamentos e estimativas

Na preparação das demonstrações financeiras, a entidade adotou certos pressupostos e estimativas que afetam os ativos e passivos, rendimentos e gastos relatados. Todas as estimativas e assunções efetuadas pelo órgão de gestão foram efetuadas com base no seu melhor conhecimento existente, à data de aprovação das demonstrações financeiras, dos eventos e transações em curso.

As estimativas contabilísticas mais significativas defletidas nas demonstrações financeiras incluem:

- vida útil dos ativos fixos tangíveis e intangíveis;
- análises de imparidade, nomeadamente de contas a receber;

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 prospetiva.

Alterações nas estimativas contabilísticas e erros

A correção de um erro material de um período anterior é excluída dos resultados do período em que o erro é detetado, sendo caso necessário, efetuada diretamente em resultados transitados.

4 - PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS ASSOCIADOS E UTENTES

Em 31 de Dezembro de 2018, o valor da rubrica «Prestações de Serviços a associados e utentes», apresentam a seguinte decomposição, por modalidade e respostas sociais:

Prestação de Serviços - Modalidades Associativas e Respostas Sociais

Rubricas	31/12/2018	31/12/2017	Variação
Prestação de Serviços – Modalidade Assistência Médica	110.843,79	104.387,24	6,19%
Consultas de medicina	86.459,70	79.949,25	8,14%
Meios complementares de diagnóstico	14.660,49	14.939,89	-1,91%
Outros serviços médicos	9.723,60	9.498,10	2,37%
Prestação de serviços – Resposta Social Centro Convívio	2.603,85	2.504,11	3,98%
Serviço a utentes - mensalidades	1.545,00	1.510,00	2,32%
Serviço a utentes - outros	1.058,85	994,11	6,51%
Prestação de serviços – Modalidade Centro Lúdico-Pedagógico	66.948,75	49.280,41	35,85%
Mensalidades	19.859,50	9.656,50	105,66%
Inscrições	765,00	30,00	2450,00%
Seguro acidentes pessoais escolares	1.620,00	2.022,00	-24,81%
Atividades/ Férias em Movimento	23.042,35	23.250,55	-0,90%
Explicações/Transporte/Outros Serviços	21.661,90	14.321,36	51,26%
Prestação de serviços – Resposta Social Creche II	141.525,50	115.361,00	22,68%
Mensalidades	129.239,00	103.846,00	24,45%
Inscrições/Matriculas	2.200,00	2.100,00	4,76%
Seguro escolar	1.230,00	1.270,00	-3,25%
Atividades	6.472,50	6.355,00	1,85%
Batas	1.020,00	780,00	30,77%
Outros	1.364,00	1.010,00	35,05%
Prestação de Serviços – Estrutura Residencial S. Francisco	979.355,66	217.679,54	349,91%
Inscrição	58.750,00	36.900,00	59,21%
Mensalidades	890.348,28	167.622,43	431,16%
Outros Serviços	30.257,37	13.157,11	129,97%
Total da Prestação de Serviços.....	1.301.277,55	489.212,30	165,99%



Verificou-se no geral, um aumento na prestação de serviços na ordem dos 165,99%. Em todas as modalidades e respostas sociais, verificou-se um aumento na prestação de serviços que a Instituição leva a cabo. Destaca-se a resposta social de ERPI, com um aumento muito significativo do número de utentes. De referir que esta resposta social iniciou a atividade em Agosto de 2017, tendo sido o exercício de 2018, o primeiro em termos completo, que nos mostra uma realidade com mais certezas.

Na modalidade assistência médica, foi maior a prestação de serviços em consultas médicas. Na modalidade Centro Lúdico-Pedagógico, verificou-se uma maior atividade, no apoio ao estudo, transporte e nas explicações, com muito mais utentes atendidos face ao ano anterior. Na resposta social Creche verificou-se um aumento nas receitas em prestações de serviços, devido ao aumento do número médio de utentes.

Rendimentos Inerentes a Associados das Modalidades

Rubricas	31/12/2018	31/12/2017	Varição
Quotizações e Joias			
Modalidade Subsídio Funeral	303.289,00	315.700,00	-4,09%
Joias	65,00	55,00	18,18%
Cartão	93,00	93,00	0,00%
Quotizações	291.885,00	306.095,00	-4,87%
Processos/requerimentos/certidões	11.246,00	9.367,00	20,06%
Reg. Quotas associados - devolução	0,00	(150,00)	0,00
Modalidade de Assistência Médica	20.871,75	20.593,00	1,35%
Joias	1.773,75	2.135,00	-20,37%
Cartão	303,00	378,00	-24,75%
Quotizações	18.795,00	18.080,00	3,95%
Processos/requerimentos/certidões	0,00	0,00	0,00%
Reg. quotas associados - devolução	0,00	0,00	0,00%
Total Rendimentos Quotizações e Joias.....	324.160,75	336.293,00	-3,74%

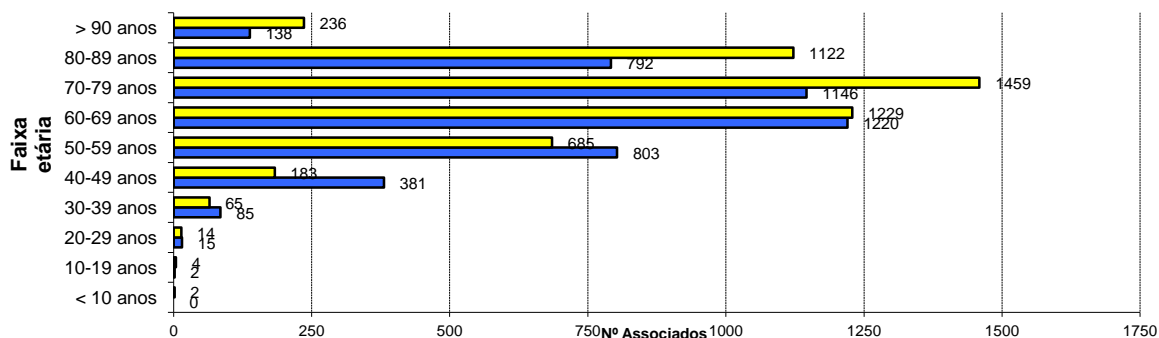
No montante de receitas obtidas com a rubrica rendimentos inerentes a associados (quotizações e joias), assistimos a uma diminuição de atividade de 3,74%. Verificou-se uma diminuição líquida do número de associados na modalidade subsídio de funeral (por morte ou desistência), e também uma diminuição ligeira na modalidade de assistência médica. Foram desistidos os associados com mais de 24 meses de quotizações em atraso.

Número de associados ativos por modalidade associativa

Em 31 de Dezembro de 2018, os associados ativos por cada modalidade, (subsídio de funeral e assistência médica), apresentam a seguinte decomposição:

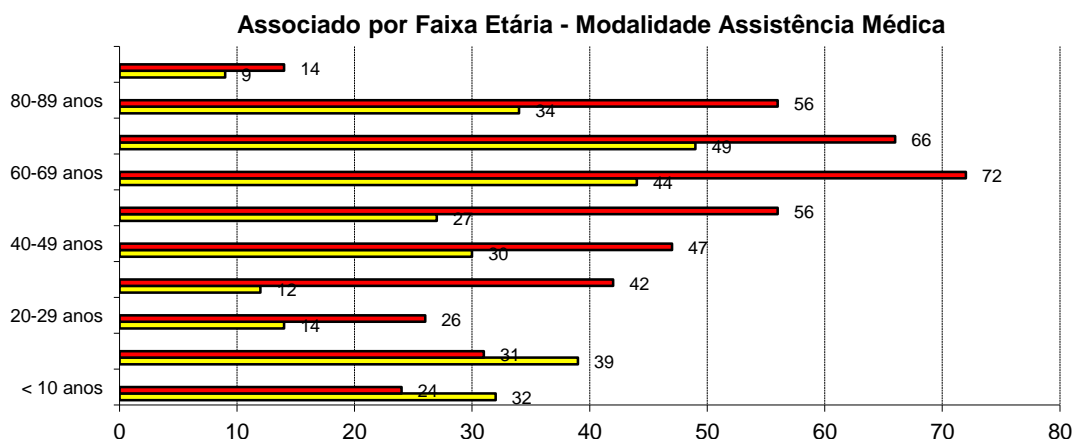
Associados ativos – Modalidade Subsídio de Funeral						
Sexo	<20 Anos	20-39 Anos	40-59 Anos	60-69 Anos	>70 Anos	Total
Homens	2	100	1184	1220	2076	4582
Mulheres	6	79	868	1229	2817	4999
Total	8	179	2052	2449	4893	9581

Associados por Faixa Etária - Modalidade Fúnebre





Associados ativos – Modalidade Assistência Médica						
Sexo	<20 anos	20-39 anos	40-59 anos	60-69 anos	>70 anos	Total
Homens	71	26	57	44	92	290
Mulheres	55	68	103	72	136	434
Total	126	94	160	116	228	724



Em 31 de Dezembro de 2018, a média etária dos associados da modalidade subsídio de funeral era de 69 anos e na modalidade de assistência médica de 52 anos.

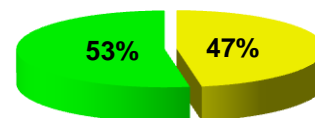
Movimento de Associados- Modalidade Subsídio de Funeral		
Associados	31/12/2018	31/12/2017
Falecidos	358	316
Desistidos	162	159
Admitidos	7	8
Readmitidos	3	4

Movimento de Associados- Modalidade Assistência Médica		
Associados	31/12/2018	31/12/2017
Admitidos	99	125
Readmitidos	10	3
Desistidos	125	106

Número de Associados por modalidade subscreta		
Modalidade/ Ano	31/12/2018	31/12/2017
Subsídio de Funeral	9581	10091
Assistência Médica	724	740
Total	10305	10831

Total de Associados Ativos	10258
-----------------------------------	--------------

Associados por Sexo



■ Homens ■ Mulheres



Número Médio de Utentes e Custo Médio por utente

Em 31 de Dezembro de 2018, o número de utentes por resposta social, Centro de Convívio, Creche, ERPI – Estrutura Residencial para Idosos e da atividade Centro Lúdico-Pedagógico, apresentam a seguinte decomposição:

Número de Utentes – Atividade de Centro Lúdico-Pedagógico

Serviços	31/12/2018	31/12/2017
Apoio ao Estudo (1)	34	21
Explicações (1)	16	15
Colónia de Férias (Férias Natal, Verão e Páscoa) (2)	179	181

1 – Numero médio mensal de utentes

2 – Numero total de utentes a quem foi prestado serviço

Número médio de utentes e Custo Médio por utente/mês Resposta Social de Centro Convívio

	31/12/2018	31/12/2017
Média de frequência mensal de utentes (1)	28	27
Custo médio mensal por utente (2)	54,87 €	68,97 €
Custo médio mensal por utente (3)	58,87 €	72,19 €

1 - Valores obtidos pela extração de dados dos mapas de utentes comunicados ao Instituto da Segurança Social

2 – Custo Médio antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos (custo operacional)

3 – Custo médio por utente, incluindo depreciações, gastos de financiamento e impostos (custo global)

Número médio de utentes e Custo Médio por utente/mês Creche

	31/12/2018	31/12/2017
Média de frequência mensal de utentes (1)	74	62
Custo médio mensal por utente (2)	351,74 €	328,99 €
Custo médio mensal por utente (3)	379,30 €	368,91 €

1 - Valores extraídos dos mapas de utentes comunicados ao Instituto da Segurança Social

2 – Custo Médio antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos (custo operacional)

3 – Custo médio por utente, incluindo depreciações, gastos de financiamento e impostos (custo global)

Número médio de Utentes e Custo Médio por utente/mês ERPI – Estrutura Residencial Para Pessoas Idosas - S. Francisco

	31/12/2018	31/12/2017
Média de frequência mensal de utentes (1)	59	31
Custo médio mensal por utente (2)	1.064,74 €	1.538,22 €
Custo médio mensal por utente (3)	1.244,94 €	2.419,71 €

1 – Numero médio mensal de utentes extraído da aplicação informática de Gestão Ankira-ERPI

2 – Custo Médio antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos (custo operacional)

3 – Custo médio por utente, incluindo depreciações, gastos de financiamento e impostos (custo global)



5 - SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO

Natureza e extensão dos subsídios do Estado e Outros Entes Públicos, reconhecidos nas demonstrações financeiras e indicação de outras formas de apoio de que a Instituição diretamente beneficiou, através de contratualização com o Estado e Outros Entes Públicos

SÚBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO

Descrição	31/12/2018	31/12/2017	Varição
ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS			
Instituto da Segurança Social, I.P	187.771,89	175.541,74	6,97%
Apoio a Infância e Juventude	171.259,89	159.061,58	7,67%
Creche – “O Portugal dos Pequeninos II”	171.259,89	159.061,58	7,67%
Apoio a Terceira Idade	16.512,00	16.480,16	0,19%
Centro Convívio para Idosos	16.512,00	16.480,16	0,19%
ITP - Instituto Turismo Portugal	4.000,00	0,00	-
ITP – Modalidade Subsídio Funeral	0,00	0,00	-
ITP – Modalidade Assistência Médica	0,00	0,00	-
ITP – Centro Lúdico-Pedagógico	2.000,00	0,00	-
ITP – Creche	0,00	0,00	-
ITP – Centro de Convívio para idosos	2.000,00	0,00	-
IEFP – Instituto de Emprego e Formação Profissional	33.193,60	301,82	10.897,81%
CEI - (Contratos Emprego Inserção) + Estágios Profissionais - ERPI S. Francisco	33.193,60	301,82	10.897,81%
Total Subsídios à Exploração.....	224.965,49	175.843,56	27,94%

Verificou-se um aumento global de 27,94 % na concessão de subsídios à exploração face ao anterior exercício, devido à revisão em alta de acordo de cooperação da resposta social de Creche durante o mês de Novembro, de 49 para 66 utentes participados, e também ao desenvolvimento de um programa de estágios profissionais celebrado através de acordo com o IEFP – Instituto de Emprego e Formação Profissional.

6 - VARIAÇÕES NOS INVENTÁRIOS DA PRODUÇÃO

Não existem inventários de produção nesta entidade.

7 – TRABALHOS PARA A PRÓPRIA ENTIDADE

Não existem trabalhos para a própria entidade



8 - CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS E DAS MATÉRIAS CONSUMIDAS

As mercadorias e as matérias-primas, subsidiárias e de consumo encontram-se mensuradas ao custo de aquisição. O custo de aquisição inclui as despesas incorridas até ao armazenamento, utilizando o FIFO como fórmula de custeio. O sistema de inventário utilizado é o permanente. Em 31 de Dezembro de 2018, os inventários da entidade detalham-se conforme segue:

	2018		2017	
	Mercadorias	Mercadorias	Mercadorias	Matérias-primas
Saldo Inicial	305,68	116,33	119,20	102,41
Compras	23.102,13	25.893,28	4.688,61	16.147,54
Reg. Existências	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo Final	837,49	187,75	305,68	125,28
C.M.V.M.C....	22.570,32	25.821,86	4.502,13	16.124,67

Verificou-se um aumento de aquisição das matérias-primas, essencialmente na resposta social Creche pelo aumento do número de utentes e um aumento considerável das mercadorias, pelo aumento do número de utentes, estas últimas usadas exclusivamente para prestação de serviços da modalidade de assistência médica e ERPI.

9 - FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

Em 31 de Dezembro de 2018, o valor da rubrica «Fornecimentos e Serviços Externos», apresentam a seguinte decomposição:

Rúbricas	Fúnebre	Médica	C. Lúdico Pedagógico	Centro de Convívio	Creche II	ERPI	Total 2018	Total 2017
Subcontratos (1)	0,00	0,00	8.439,31	0,00	447,60	99.127,11	108.014,02	26.814,09
Serviços especializados (2)	13.181,38	61.106,07	17.561,43	110,70	8.447,57	56.806,92	157.214,07	134.601,78
Materiais (3)	2.557,88	536,60	832,63	192,90	3.525,88	21.262,63	28.908,52	15.888,53
Energia e fluidos (4)	2.165,84	6.354,39	5.042,17	701,75	8.666,91	44.450,25	67.381,31	24.886,20
Deslocações, estadas, transporte (5)	26,05	25,50	25,73	0,00	144,25	252,70	474,23	865,61
Serviços diversos (6)	2.105,90	1.824,87	1.635,68	802,55	5.898,87	16.644,85	28.912,72	26.797,18
Totais.....	20.037,05	69.847,43	33.536,95	1.807,90	27.131,08	238.544,46	390.904,87	229.853,39

1 – Trabalhos necessários de acordos e protocolos de colaboração/parceria com empresas para funcionamento das atividades (refeições empresas transporte, etc)

2 – Trabalhos especializados, Publicidade e propaganda, Honorários, Comissões, Conservações e Reparações, Serviços Bancários

3 – Ferramentas e utensílios, Livros e documentação técnica, Material de Escritório, Artigos para oferta, Material lúdico e didático

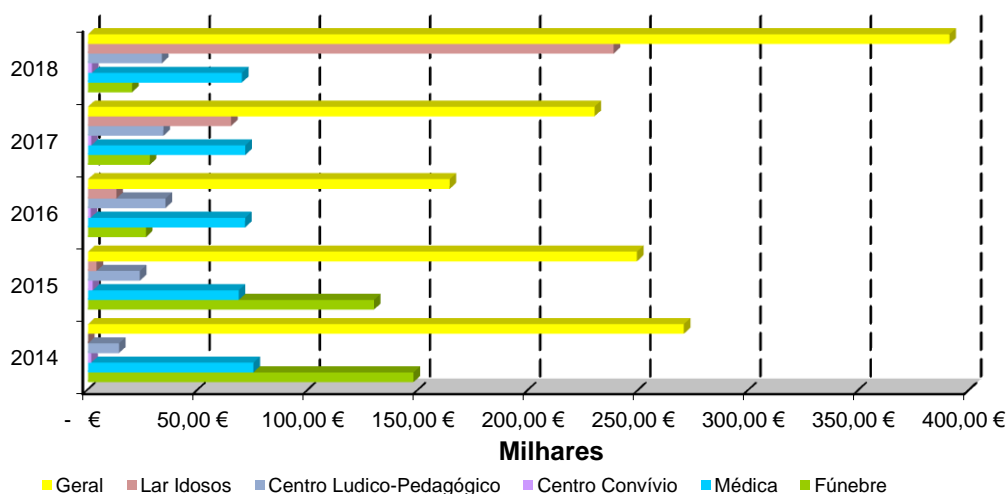
4 – Eletricidade, Água, Gás, Combustíveis

5 - Deslocações, Estadas, Portagens e transportes

6 – Comunicação, Seguros, Contencioso e Notariado, despesas de representação, limpeza higiene e conforto, Outros fornecimentos



Fornecimento Serviços Externos



Verificou-se um aumento dos fornecimento e serviços externos face ao anterior exercício, na razão de 70,07%. Tal aumento deve-se ao crescimento do número de utentes da resposta social Creche e ERPI.

10 - GASTOS COM O PESSOAL

Os gastos com o pessoal foram os seguintes:

Gastos / Modalidade e Respostas Sociais	Fúnebre	Médica	Centro Lúdico-Pedagógico	Centro Convívio	Creche II	ERPI	Total 2018	Total 2017
Remunerações de pessoal (1)	58.088,31	31.235,51	19.395,34	13.489,16	210.347,29	382.883,10	715.438,71	429.374,64
Encargos s/remunerações pessoal (2)	11.176,88	6.271,15	4.082,91	2.864,84	45.317,12	84.533,30	154.246,20	89.835,71
Seguros de acidentes de trabalho (3)	324,70	162,60	101,30	72,92	1.164,42	1.813,35	3.639,29	1.608,84
Outros gastos com o pessoal (4)	73,80	0,00	4,98	0,00	804,65	19.017,28	19.900,71	6.190,76
Fundo Compensação Salarial (5)	119,52	22,20	138,63	0,00	893,64	2.418,89	3.592,88	1.796,53
Total.....	69.783,21	37.691,46	23.723,16	16.426,92	258.527,12	490.665,92	896.817,79	528.806,48

1 – Remunerações certas, Subsídio de Alimentação, Diuturnidades, Subsídio de Férias, Subsídio de Natal, Indemnizações Contrato Trabalho/Acordos Rescisão laboral

2 – Encargos Sociais da Entidade Patronal (TSU)

3 – Seguro de Acidente de Trabalho dos trabalhadores

4 – Formação Profissional, Medicina do Trabalho, Ação Social, etc

5 – Fundo de Compensação Salarial – Lei 70/2013 de 30/08

O número de pessoal efetivo ao serviço da Instituição, durante o exercício de 2018 foi de:

Pessoal por modalidade e resposta social	Fúnebre	Médica	Centro Lúdico	Centro Convívio	Creche II	ERPI	Total 2018	Total 2017
Pessoal dirigente	1	0	0	0	0	1	2	1
Pessoal administrativo	1	1	0	1	1	2	6	5
Pessoal técnico	1	1	2	1	5	5	15	10
Pessoal auxiliar/outros	1	0	0	0	12	32	45	31
Estagiários	0	0	0	0	2	3	5	0
Total.....	4	2	2	2	20	43	73	47



Pessoal/Profissão	Fúnebre	Médica	Centro Lúdico	Centro Convívio	Creche II	Lar de Idosos	Total 2018	Total 2017
Cobreadores	1	0	0	0	0	0	1	1
Médicos	0	17	0	0	0	1	18	20
Téc. Assistência Médica	0	3	0	0	0	1	4	3
Enfermagem	0	6	0	0	0	9	15	10
Professores	0	0	22	0	1	0	23	0
Advogados	0	0	0	0	1	1	2	0
Outros	0	0	0	0	3	0	3	25
Total.....	1	26	22	0	5	12	66	59

1 – Formadores, animadores, Monitores, etc.

11 – IMPARIDADES

Não foram registadas imparidades no corrente exercício

12 – PROVISÕES

No corrente exercício não foram constituídas quaisquer provisões.

13 - OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS

Em 31 de Dezembro de 2018, a rubrica de «Outros rendimentos e ganhos» apresentava a seguinte decomposição:

Contas / Modalidades e Respostas Sociais	Fúnebre	Médica	C. Lúdico-Pedagógico	Centro de Convívio	Creche II	ERPI	Total 2018	Total 2017
Venda de Energia (1)	944,58	0,00	940,07	0,00	1.920,09	0,00	3.804,74	5.191,88
Descontos p.p obtidos	0,00	0,00	0,00	0,00	16,92	3.443,32	3.460,24	686,31
Recuperação de dívidas a receber	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ganhos em inventários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rendimentos e ganhos nos restantes ativos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros – Sinistros (2)	0,00	0,00	5.931,00	0,00	0,00	0,00	5.931,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos (3)	4.959,47	2.276,30	1.460,13	974,68	18.209,96	18.122,73	46.003,27	10.665,90
Total.....	5.904,05	2.276,30	8.331,20	974,68	20.146,97	21.566,05	59.199,25	16.544,09

1 – Venda de Energia através de contrato de microgeração fotovoltaica com EDP

2 – Indeminizações de Companhia de Seguro por sinistros ocorridos

3 - Correções relativas a exercícios anteriores; Excesso de estimativa para impostos, imputação de subsídios de investimentos (Pares III); Taxas de Justiça, Devolução de Material imobilizado, Seguro coletivo - ramo vida associados.



14 - OUTROS GASTOS E PERDAS

Em 31 de Dezembro de 2018, a rubrica de «Outros gastos e perdas» apresentava a seguinte decomposição:

Contas / Modalidades e Respostas Sociais	Fúnebre	Médica	Centro Lúdico	Centro Convívio	Creche II	ERPI	Total 2018	Total 2017
Impostos (1)	0,00	1.237,23	573,91	0,00	903,96	4.798,19	7.513,29	8.814,68
Descontos p.p concedidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívidas incobráveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Perdas em inventários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos e perdas nos restantes ativos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos e perdas em investimentos não financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sinistros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros gastos e perdas (2)	212,00	533,74	31,00	0,01	794,30	106,03	1.677,08	1.384,25
Gastos com apoios concedidos (3)	166.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	166.750,00	143.050,00
Total.....	166.962,00	1.770,97	604,91	0,01	1.698,26	4.904,22	175.940,37	153.248,93

1 – Impostos Diretos e Indiretos (Seg. Social, IVA suportado IPSS's, Taxas, Licenças)

2 – Donativos; quotização Associativas/Institucionais; Multas e Penalidades

3 - Custos Inerentes a Associados (pagamento subsídios de Funeral);

15 - GASTOS/REVERSÕES DE DEPRECIÇÃO E DE AMORTIZAÇÃO

Em 31 de Dezembro de 2018, o valor da rubrica «Gastos de depreciações e amortizações», apresenta a seguinte decomposição:

Contas / Modalidades e Respostas Sociais	Fúnebre	Médica	C. Lúdico-Pedagógico	Centro Convívio	Creche II	ERPI	Total 2018	Total 2017
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	34.453,32	3.655,68	8.681,34	0,00	16.184,78	68.895,52	131.870,64	132.671,94
Equipamento básico	0,00	2.031,00	0,00	0,00	3.376,25	21.241,56	26.648,81	30.441,37
Equipamento de transporte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.879,68
Ferramentas e utensílios	0,00	0,00	0,00	0,00	261,38	1.830,52	2.091,90	3.191,38
Equipamento administrativo	302,18	455,28	0,00	0,00	190,65	188,49	1.136,60	2.186,94
Outras imobilizações corpóreas	0,00	0,00	23,38	0,00	853,11	431,25	1.307,74	2.384,11
Total.....	34.755,50	6.141,96	8.704,72	0,00	20.866,17	92.587,34	163.055,69	175.725,42



16 - RENDIMENTOS E GASTOS DE FINANCIAMENTO

Em 31 de Dezembro de 2018, o valor da rubrica «rendimentos e gastos de financiamento», apresenta a seguinte decomposição:

Rúbricas	Fúnebre	Médica	C. Lúdico	Centro Convívio	Creche II	ERPI	Total 2018	Total 2017
Gastos e Perdas de Financiamento								
Juros de financiamento obtidos (1)	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(3.517,11)	(34.999,98)	(38.517,09)	(45.048,78)
Diferenças de câmbio desfavoráveis financiamento	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
Outros gastos de financiamento (2)	(0,00)	(0,00)	(0,00)	0,00	(94,91)	(0,00)	(94,91)	(1,52)
Total....	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(3.612,02)	(34.999,98)	(38.612,00)	(45.050,30)
Juros, Dividendos e Outros Rendimentos Similares								
Juros obtidos (3)	1.641,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.641,08	2.115,61
Dividendos antecipados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ganhos em imobilizações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros rendimentos de financiamento (4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.995,25	1.995,25	0,00
Total....	1.641,08	0,00	0,00	0,00	0,00	1.995,25	3.636,33	2.115,61
Total (Rendimento – Gasto)	1.641,08	0,00	0,00	0,00	(3.612,02)	(33.004,73)	(34.975,67)	(42.934,69)

1 - Juros Suportados por Financiamento Bancário; diferença de juros bancários; juros compensatórios e de mora

2 – Diferença de Financiamento obtidos

3 – Juros obtidos de aplicações em Depósitos à Ordem e Depósitos a Prazo

4 – Donativos de entidades e particulares



17 - BENS DO PATRIMÓNIO HISTÓRICO E CULTURAL E ATIVO FIXO TANGÍVEL

Em 31 de Dezembro de 2018, o valor da rubrica «**Ativos fixos tangíveis**», apresenta a seguinte decomposição:

Rúbricas	Fúnebre	Médica	C. Lúdico-Pedagógico	Centro Convívio	Creche II	ERPI	Total 2017
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	139.663,41	0,00	95.239,99	145.474,32	380.377,72
Adições	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Abates	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	1.620.056,73	70.120,37	426.360,55	0,00	680.400,77	3.422.593,00	6.219.531,42
Adições	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Abates/Regularizações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento básico	10.853,24	113.559,80	17.075,91	0,00	43.557,18	151.902,61	336.948,74
Adições	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.276,69	6.276,69
Abates/Regularizações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.832,39	-3.832,39
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento Transporte	3.903,77	3903,76	3.903,76	3.903,76	3.903,76	0,00	19.518,81
Adições	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Abates/Regularizações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento administrativo	40.214,97	13.222,45	79,90	536,52	1.525,20	2.303,27	57.882,31
Adições	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Abates/Regularizações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ferramentas e utensílios	31.094,20	10.491,81	22.715,71	0,00	6.118,98	14.822,82	85.243,52
Adições	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Abates/Regularizações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros ativos fixos	3.529,00	2.722,06	2.408,91	0,00	22.996,11	4.439,56	36.095,64
Adições	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	850,00	850,00
Abates/Regularizações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Ativo fixo tangível.....	1.709.651,91	214.020,25	612.208,15	4.440,28	853.741,99	3.741.535,58	7.135.598,16

Depreciações Acumuladas

Terrenos e Recursos Naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	655.812,36	43.831,41	126.502,65	0,00	128.403,09	137.791,04	1.092.340,55
Equipamento básico	10.853,24	103.286,30	17.075,91	0,00	42.881,47	44.732,64	218.829,56
Equipamento Transporte	3.903,77	3.903,76	3.903,76	3.903,76	3.903,76	0,00	19.518,81
Equipamento administrativo	39.685,03	12.767,19	79,90	536,52	1.525,20	1.360,29	55.954,13
Ferramentas e utensílios	29.001,41	10.491,81	20.806,42	0,00	5.674,14	4.627,92	70.601,70
Outros ativos fixos	3.529,00	2.722,06	1.346,83	0,00	18.937,00	1.745,81	28.280,70
Perdas p/imparidade e reversões	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Depreciação acumulada.....	742.784,81	177.002,53	169.715,47	4.440,28	201.324,66	190.257,70	1.485.525,45

Ativo tangível líquido.....	966.867,10	37.017,72	442.492,68	0,00	652.417,33	3.551.277,88	5.650.072,51
------------------------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------	-------------------	---------------------	---------------------



Investimentos em curso

Não estão registados quaisquer ativos em cursos no exercício.

18 - PROPRIEDADES DE INVESTIMENTO

Não existem propriedades de investimento

19 - ATIVOS INTANGÍVEIS

Não estão registados quaisquer ativos intangíveis na Instituição

20 - INVESTIMENTOS FINANCEIROS

Não existem investimentos financeiros associados

21 – ASSOCIADOS /UTENTES/ MEMBROS FUNDADORES / PATROCINADORES / DOADORES

Em 31 de Dezembro de 2018, o valor da rubrica «Associados», apresenta a seguinte decomposição:
Este crédito é considerado de curto-prazo.

Ativo corrente Quotizações em dívida dos associados	31/12/2018	31/12/2017
Quotas Subsídio de Funeral	9.145,00	10.400,00
Quotas Assistência Médica	2.925,00	3.035,00
Total.....	12.070,00	13.435,00

22 – CLIENTES / UTENTES

Em 31 de Dezembro de 2018, o valor da rubrica «Clientes/Utentes», apresenta a seguinte decomposição:
Este crédito é considerado de curto-prazo.

Clientes Conta-Corrente

Dívida de associados / utentes	31/12/2018	31/12/2017
Associados/Utentes - Fúnebre	35,00	70,00
Associados/Utentes - Médica	6.706,60	4.402,63
Utentes - C. Convívio	105,00	120,00
Utentes – Centro Lúdico	4.611,35	475,25
Utentes - Creche II	346,00	1.155,45
Utentes – Lar de Idosos	4.929,25	50.100,75
Total.....	16.733,20	56.429,08



Cientes Cobrança Duvidosa

Divida de associados / utentes	31/12/2018	31/12/2017
Associados/Utentes - Fúnebre	0,00	0,00
Associados/Utentes - Médica	596,00	0,00
Utentes - C. Convívio	0,00	0,00
Utentes – Centro Lúdico	0,00	0,00
Utentes - Creche II	0,00	0,00
Utentes – Lar de Idosos	0,00	0,00
Total.....	596,00	0,00

Total Conta Clientes/Utentes		
Total em dívida de Clientes.....	17.329,20	56.429,08

23 - ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS

Em 31 de Dezembro de 2018, o valor da rubrica «Estado e outros entes públicos», apresenta a seguinte decomposição:

Ativo	Fúnebre	Médica	C. Lúdico-Pedagógico	Centro Convívio	Creche II	ERPI	Total 2018	Total 2017
Imposto s/ rendimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Retenção de impostos sobre rendimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Imposto sobre o valor acrescentado (1)	0,00	0,00	547,60	22,14	808,82	9.635,55	11.014,11	4.252,69
Outros impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuição para a segurança social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tributos das autarquias locais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras tributações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total.....	0,00	0,00	547,60	22,14	808,32	9.635,55	11.014,11	4.252,69

1 – Reembolsos solicitados ao abrigo do DL nº 20/90 revista e alterado através do DL nº 84/2017 de 21/07 (Restituição de IVA às IPSS)

Passivo	Fúnebre	Médica	C. Lúdico-Pedagógico	Centro Convívio	Creche II	Lar Idosos	Total 2018	Total 2017
Retenção de impostos sobre rendimentos – Dependentes (1)	1.106,70	502,15	305,35	146,35	1.535,45	3.404,00	7.000,00	5.264,00
Retenção de impostos sobre rendimentos – independentes (1)	0,00	697,77	0,00	0,00	0,00	211,50	909,27	866,20
Sobretaxa IRS – Dependentes (1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Imposto sobre o valor acrescentado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuição para a segurança social (2)	2.523,14	1.454,89	1.127,68	688,10	9.049,76	18.336,72	33.180,29	19.900,50
Tributos das autarquias locais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras tributações (3)	9,96	1,85	15,92	0,00	3.560,80	472,10	4.060,63	4.149,23
Total.....	3.639,80	2.656,66	1.448,95	834,45	14.146,01	22.424,32	45.150,19	30.179,93

1 – Retenção relativa a IRS e Sobretaxa de IRS referente a Dezembro e a liquidar em Janeiro

2 – Retenções relativas à Encargos Sociais de Dezembro a liquidar no mês de Janeiro

3 – Fundo de compensação salarial, Prestação social subsídio desemprego, Penhoras Salariais Tributárias de Vencimento



A Instituição não tem contribuições em atraso para com a Segurança Social nem para com o Autoridade Tributária e Aduaneira. Os valores a débito referem-se a IVA a restituir pela AT, relativamente a alimentação e bebidas, consignado no DL/84/2017 de 21/07. Os valores a crédito são responsabilidades fiscais a liquidar no mês seguinte.

24 - OUTRAS CONTAS A RECEBER E A PAGAR

No final do exercício, o saldo da rubrica «Outras contas a receber», apresenta a seguinte decomposição:

Ativo corrente	Fúnebre	Médica	C. Lúdico	Centro Convívio	Creche II	ERPI	Total 2018	Total 2017
Financiamentos obtidos entre modalidades (autofinanciamento(1))	2.385.827,09	62.786,25	0,00	0,00	0,00	0,00	2.448.613,34	2.521.078,34
Total.....	2.385.827,09	62.786,25	0,00	0,00	0,00	0,00	2.448.613,34	2.521.078,34
Pessoal (2)	1.255,85	0,00	0,00	0,00	0,00	60,00	1.315,85	353,12
Subsídio público atribuído	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros devedores - (3)	0,00	780,75	54,00	0,00	110,00	50.223,90	51.168,65	1.372,32
Total.....	1.255,85	780,75	54,00	0,00	110,00	50.223,90	52.484,50	1.725,44
Total Outras Contas a Receber	2.387.082,94	63.567,00	54,00	0,00	110,00	50.283,90	2.501.097,84	2.522.803,78

1 – Autofinanciamento entre modalidades – Débitos de modalidades e respostas sociais

2 - Débitos de pessoal

3 – Fornecedores de Imobilizado, Juros a receber, débitos de prestadores de serviços

No final do exercício, o saldo da rubrica «Outras contas a pagar», apresenta a seguinte decomposição:

Passivo corrente	Fúnebre	Médica	C. Lúdico	Centro Convívio	Creche II	ERPI	Total 2018	Total 2017
Financiamentos obtidos entre modalidades (autofinanciamento (1))	0,00	0,00	559.067,32	15.110,44	338.487,61	1.535.947,97	2.448.613,34	2.521.078,34
Total.....	0,00	0,00	559.067,32	15.110,44	338.487,61	1.535.947,97	2.448.613,34	2.521.078,34
Pessoal (2)	0,00	37,85	10,00	0,00	0,00	0,00	47,85	12.894,69
Subsídio público atribuído	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros credores (3)	26.101,74	4.992,22	2.819,44	2.022,29	34.564,95	68.322,01	138.822,65	147.904,19
Total.....	26.101,74	5.030,07	2.829,44	2.022,29	34.564,95	68.322,01	138.870,50	160.798,89
Total Outras Contas a Pagar	26.101,74	5.030,07	561.896,76	17.132,73	373.052,56	1.604.269,98	2.587.605,51	2.681.877,23

1 – Autofinanciamento entre modalidades – crédito das modalidades

2- Créditos do pessoal

3 – Dividas a fornecedores imobilizado, a credores por acréscimo de gastos, cheques por descontar, dividas a prestadores de serviços



25 – DIFERIMENTOS

Em 31 de Dezembro de 2018, o valor da rubrica «Diferimentos», apresenta a seguinte decomposição:

Gastos a Reconhecer	Fúnebre	Médica	C. Lúdico-Pedagógico	Centro Convívio	Creche II	ERPI	Total 2018	Total 2017
Fornecimentos e serviços	170.02	641.91	97,72	79.08	781.69	4.305,51	6.075,93	4.909,87
Pessoal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Seguros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(126,82)
Total Gastos a Reconhecer.....	170.02	641.91	97,72	79.08	781.69	4.305,51	6.075,93	4.783,05
Rendimentos a Reconhecer	Fúnebre	Médica	C. Lúdico-Pedagógico	Centro Convívio	Creche II	ERPI	Total 2018	Total 2017
Quotas Associados	1.145,00	2.080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.225,00	3.720,00
Mensalidades utentes	0,00	0,00	0,00	0,00	11.569,00	9.023,50	20.592,50	59.029,43
Outros proveitos diferidos (1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.836,90	49.836,90	0,00
Total Rendimentos e Reconhecer.....	1.145,00	2.080,00	0,00	0,00	11.569,00	58.860,40	73.654,40	62.749,43

Total Diferimentos	1.315,02	2.721,91	97,72	79,08	12.350,69	63.165,91	79.730,33	67.532,48
---------------------------	-----------------	-----------------	--------------	--------------	------------------	------------------	------------------	------------------

26 - OUTROS ATIVOS FINANCEIROS

Esta rubrica inclui certificados de dívida Pública inscrita, sendo um investimento em instrumentos de capital próprio que não têm preço de mercado, cotado num mercado ativo e cujo justo valor não pode ser fiavelmente mensurado. Estes investimentos encontram-se mensurados pelo custo de aquisição, e encontra-se depositado no Banco Montepio, no valor de 2.832,64 €.

Rúbricas	Fúnebre	Médica	C. Lúdico	Centro Convívio	Creche II	ERPI	Total 2018	Total 2017
Certificados de Dívida Inscrita	2.832,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.832,64	2.832,64
Total.....	2.832,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.832,64	2.832,64

27 - CAIXA E DEPÓSITOS BANCÁRIOS

Em 31 de Dezembro de 2018, o valor da rubrica «Caixa e depósitos bancários», apresenta a seguinte decomposição:

Rúbricas	Fúnebre	Médica	C. Lúdico	Centro Convívio	Creche II	ERPI	Total 2018	Total 2017
Caixa	245,25	3.042,26	294,36	40,38	242,40	697,07	4.561,72	10.104,95
Depósitos á ordem	28.088,98	27.421,69	12.859,64	6.615,28	21.832,61	97.762,35	194.580,55	18.837,84
Outros depósitos bancários (Dep. a Prazo)	330.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	330.000,00	225.000,00
Total.....	358.334,23	30.463,95	13.154,00	6.655,66	22.075,01	98.459,42	529.142,27	253.942,79



28 – FUNDOS

Não estão registados quaisquer fundos no corrente exercício.

29 - EXCEDENTES TÉCNICOS

Não existem excedentes técnicos registados no corrente exercício.

30 - RESERVA LEGAL E OUTRAS RESERVAS

Em 31 de Dezembro de 2018, o valor da rubrica «Reservas», apresenta a seguinte decomposição:

	Fúnebre	Médica	C. Lúdico-Pedagógico	Centro Convívio	Creche II	ERPI	Total 2018	Total 2017
Reservas legais (10%)	165.603,85	17.577,24	2.259,53	445,09	6.174,38	0,00	192.060,09	188.748,13
Reservas estatutárias	1.387.340,58	25.307,73	0,00	1.222,26	0,00	0,00	1.413.870,57	1.403.873,07
Fundo próprio	663.437,66	25.307,73	0,00	1.222,26	0,00	0,00	689.967,65	679.970,15
Fundo permanente	723.902,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	723.902,92	723.902,92
Reservas livres	970.999,52	125.490,32	17.978,46	797,30	54.132,23	0,00	1.169.397,83	1.149.587,68
Total.....	2.523.943,95	168.375,29	20.237,99	2.464,65	60.306,61	0,00	2.775.328,49	2.742.208,88

31 - EXCEDENTES DE REVALORIZAÇÃO

Em 31 de Dezembro de 2018, o valor da rubrica «Excedentes de revalorização ativos fixos tangíveis e intangíveis», apresenta a seguinte decomposição:

Reavaliação decorrentes de diplomas legais								
	Fúnebre	Médica	C. Lúdico-Pedagógico	Centro Convívio	Creche II	ERPI	Total 2018	Total 2017
Decreto-lei nº 264/92	1.113.917,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.113.974,74	1.113.917,74
Total.....	1.113.917,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.113.974,74	1.113.917,74

32 - OUTRAS VARIAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS

Em 31 de Dezembro de 2018, o valor da rubrica «Outras variações nos fundos patrimoniais», apresenta a seguinte decomposição:

Rúbricas	Fúnebre	Médica	C. Lúdico-Pedagógico	Centro Convívio	Creche II	ERPI	Total 2018	Total 2017
Diferenças de conversão das demonstrações financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajustamentos por impostos diferidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios – Pares III	0,00	0,00	0,00	0,00	249.482,74	0,00	249.482,74	255.487,60
Doações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total.....	0,00	0,00	0,00	0,00	249.482,74	0,00	249.482,84	255.487,60



33 - FINANCIAMENTOS OBTIDOS

Em 31 de Dezembro de 2018, o saldo da rubrica «Financiamentos Obtidos», apresenta a seguinte decomposição:

Financiamentos Obtidos Empréstimos Bancários	31/12/2018	31/12/2017
Linha Crédito MTSS – Economia Social Banco Montepio - Creche II (1)	88.594,15 €	192.573,72 €
Linha de Crédito ao Investimento Banco BPI – ERPI – Estrutura Residencial Pessoas Idosas (2)	2.000.000,00 €	2.000.000,00 €
Total.....	2.088.594,15 €	2.192.573,72 €

Existem, neste exercício dois empréstimos em curso:

- (1) O empréstimo obtido ao abrigo da Linha de Crédito de Apoio à Economia Social, indicado a 31/12/2018, reflete a dívida bancária de capital e encontra-se em fase de amortização. De referir que foi efetuada a amortização no corrente exercício de 103.979,57 €.
- (2) Quanto a este empréstimo, diz respeito ao financiamento obtido junto do Banco BPI, que serviu para a construção de raiz do edifício da Estrutura Residencial para pessoas idosas. Trata-se de um empréstimo contratualizado para um período total de 15 anos, com uma carência de 36 meses. Este período de carência iniciou-se em Maio de 2016 e terminará a Abril de 2019. No corrente exercício, por este facto, ainda não se realizou qualquer tipo de amortização ao capital inicial.

34 – FORNECEDORES CONTA CORRENTE

Em 31 de Dezembro de 2018, o valor da rubrica «Fornecedores de conta corrente» que representa dívidas de curto-prazo, apresenta a seguinte decomposição:

Fornecedores	31/12/2018	31/12/2017
Fornecedores - Fúnebre	2.522,56	1.881,86
Fornecedores - Médica	1.974,61	1.511,97
Fornecedores - C. Convívio	75,41	32,50
Fornecedores - Centro Lúdico	406,56	298,77
Fornecedores - Creche II	2.833,57	1.530,00
Fornecedores - ERPI	69.973,81	34.213,70
Total.....	77.786,52	39.468,80

As dívidas a fornecedores respeitam a prazo de pagamento entre 30 a 60 dias.



35 - OUTRAS INFORMAÇÕES

A Instituição manteve em atividade no corrente exercício as suas modalidades de Subsídio de Funeral, Assistência Médica e Complementar, a atividade Centro Lúdico-Pedagógico, bem como as suas respostas sociais de Centro de Convívio para idosos, Creche e ERPI – Estrutura Residencial para Pessoas idosas.

Facto relevante ocorrido no corrente exercício de 2018 e que se destaca é o completar de um ano económico completo para a ERPI – Estrutura Residencial para Pessoas idosas, que iniciou a sua atividade em Agosto de 2017. Tal facto veio a demonstrar que esta nova resposta social, passou a ter um peso muito importante na estrutura da Instituição. A resposta social ERPI manteve uma média de 59 utentes em 2018, mas à data do fecho de contas, podemos indicar que a mesma se encontra já na sua capacidade máxima instalada, ou seja, 80 utentes residentes.

Foi também um ano de criação líquida de postos de trabalho, com a contratação de pessoal qualificado para as respostas sociais de Creche e Estrutura Residencial para Pessoas idosas, tendo terminado o corrente exercício com 73 postos de trabalho direto. A Instituição contribuir também para uma forte criação de postos de trabalho indiretos, em diversas áreas profissionais, ligadas à prestação de cuidados médicos, de ensino, de serviços alimentares, etc.

O futuro desta Associação Mutualista, continua a passar pela prestação de serviços e cuidados nas suas diversas modalidades e respostas sociais, cobrindo todas as faixas etárias, desde a infância, juventude, adultos e idosos. A Instituição proporciona serviços diversificados e de qualidade, que proporcionem aos associados e utentes uma melhor qualidade de vida.

Dado o envelhecimento da população e com grande relevância na modalidade de subsídio de funeral, a Direção pretende continuar a honrar com o compromisso do regulamento de benefícios da modalidade, efetuando sempre que necessário o reforço dos fundos disponíveis para o pagamento dos subsídios aos associados.

Quanto aos compromissos bancários assumidos, a Direção está empenhada na sua liquidação o mais rápido que lhe seja possível. No próximo exercício conta finalizar o pagamento do crédito obtido em 2012, ao abrigo da Linha de Crédito de Apoio às entidades da economia social que serviu para a construção da resposta social da Creche “o Portugal dos Pequenininhos II”, passando assim a melhorara a liquidez da Instituição.

No próximo exercício será iniciada a fase da amortização do empréstimo que serviu para a construção do edifício da resposta social ERPI – Estrutura Residencial para Pessoas Idosas.

O exercício de 2018 demonstrou uma consolidação ao nível dos resultados operacionais antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos, face ao anterior exercício, essencialmente na modalidade de assistência médica, centro de convívio, Centro Ludico-Pedagógico e ERPI. Na modalidade subsídio de funeral e Creche, apesar de uma diminuição face ao anterior exercício, os mesmos continuam a ser de sinal positivo.

- A modalidade Subsídio de Funeral apresenta resultado de 52.445,79 € positivos,
- A modalidade de assistência médica de 21.831,05 € positivos,
- A modalidade Centro Lúdico-Pedagógico de 18.779,68 positivos,
- A Resposta Social Centro de Convívio de 3.653,54 positivos
- A Resposta Social Creche de 20.591,45 € positivos,
- A Resposta Social ERPI de 280.281,32 € positivos

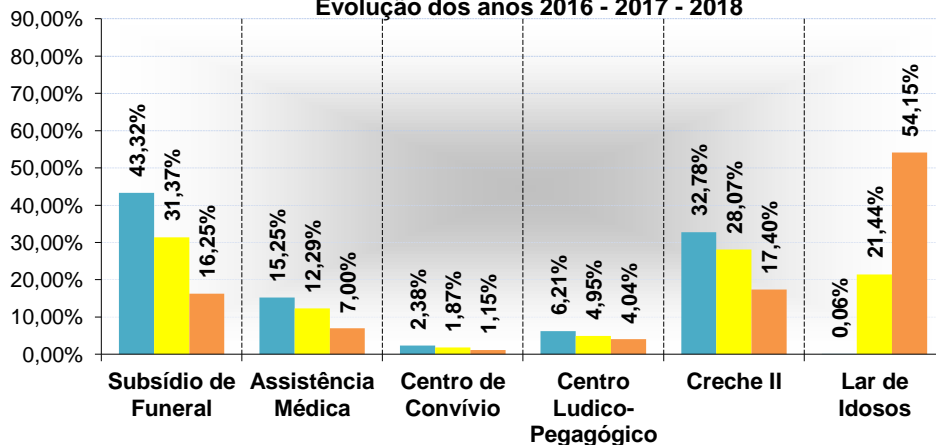
A vertente operacional demonstra claramente que a Instituição apresenta um resultado positivo daquilo que é a sua atividade principal, a prestação de serviços a associados e utentes.

Na vertente resultado líquido do exercício, após depreciações, gastos de financiamento e impostos, o resultado apresenta-se positivo de 199.551,47 €.

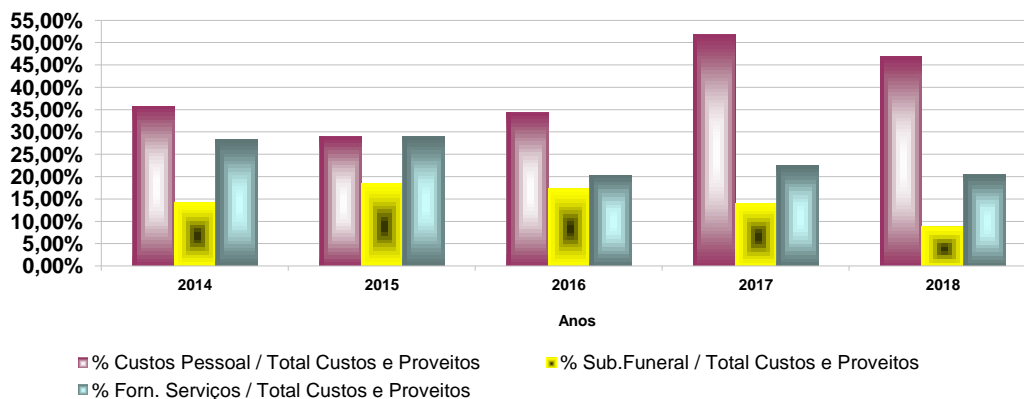


36 – DADOS ESTATÍSTICOS DIVERSOS

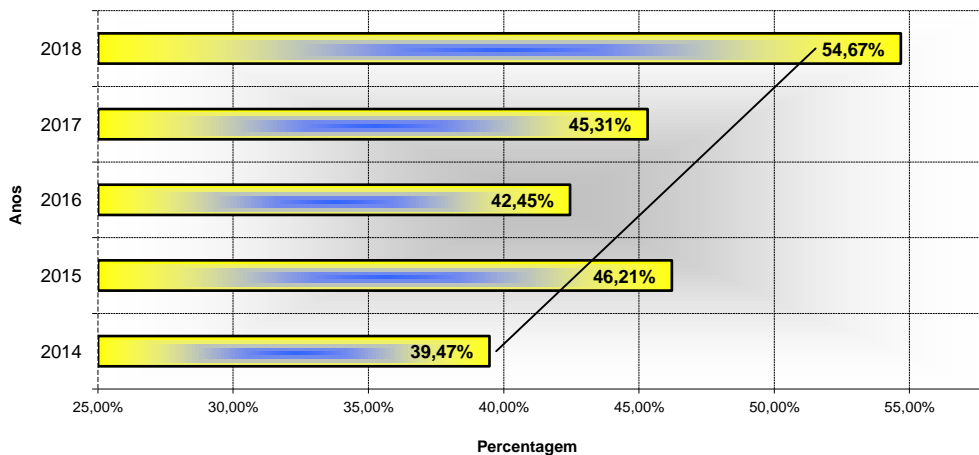
**Peso da Modalidade e Resposta Social na Instituição
Evolução dos anos 2016 - 2017 - 2018**

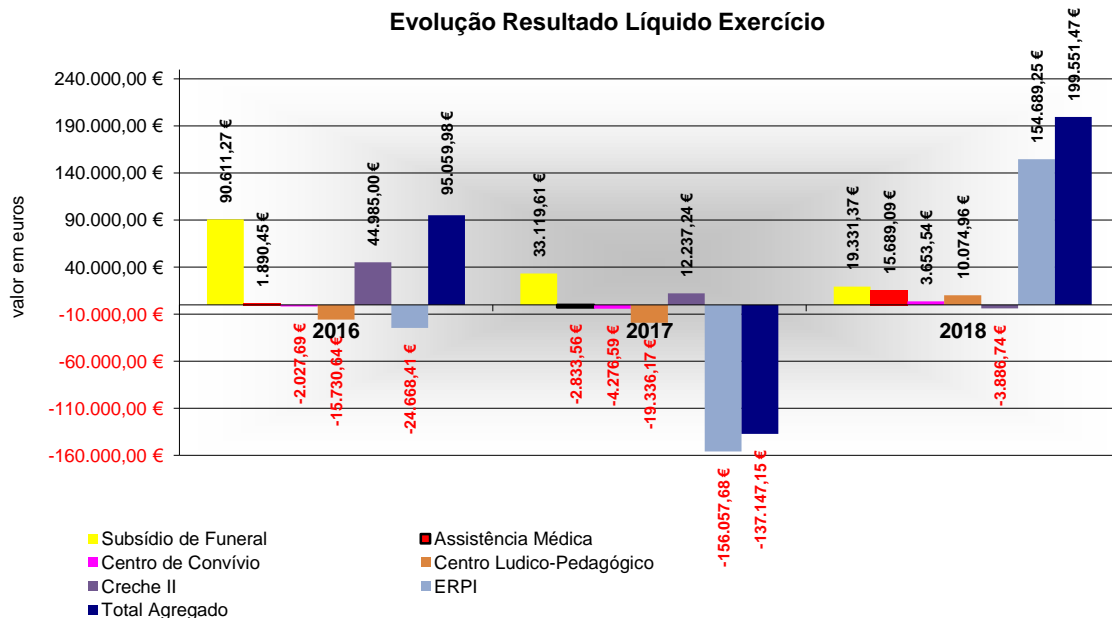


Peso de Gastos / Receitas



Peso das Quotas do Subsídio de Funeral / Gasto Inerentes a Associados





Anta, 19 de Março de 2019

A DIRECÇÃO

Manuel Rocha Gomes Pereira
(Presidente)

Pedro Alexandre Ribeiros Silva Pereira
(Secretário)

Maria Rosário Correia Silva Sousa
(Tesoureira)

Maria Goreti Teixeira Andrade
(Vogal)

Jaime Pereira da Costa
(Vogal)

Maria Conceição Santos Cardoso
(TOC - Cédula nº 6244)



PARECER DO CONSELHO FISCAL

RELATÓRIO E CONTAS DE 2018

A fim de dar cumprimento ao estabelecido na alínea b) do Art. 60º dos Estatutos desta Associação, vem este Conselho Fiscal emitir **parecer favorável** sobre o Relatório e Contas do ano de 2018, depois de analisar o âmbito, montante, destino e natureza das verbas afetadas para a sua concretização, concluiu que os mesmos se encontravam devidamente elaborados.

Por tal facto, o Conselho Fiscal congratula-se com a eficácia da Direção e recomenda à Assembleia Geral a sua aprovação.

Anta, 20 de Março de 2019

José Fernando Gomes Bernardes
(Presidente)

Margarida Gomes Ribeiro Pereira
(Secretario)

Fernanda Cecília Ferreira Rios Andrade
(Secretario)



ÍNDICE

Descrição	Página
Capa Anexo ao Balanço e Demonstração de Resultados	1
Demonstração de Resultados por Natureza	2
Balanço Ativo	3
Balanço Fundos Patrimoniais e Passivo	4
Demonstração de Resultados por Funções	5
Demonstração individual de Fluxos de Caixa	6
1 - Identificação da Entidade	7
2 – Referencial Contabilístico de preparação de demonstrações Financeiras	7
3 – Principais Políticas Contabilísticas	8
4 – Prestação de Serviços a Associados e Utentes	11
5 – Subsídios, Doações e Legados à Exploração	15
6 – Variações nos Inventários da Produção	15
7 – Trabalhos para a Própria Entidade	15
8 – Custo da Mercadoria Vendida e Matérias Consumidas	16
9 – Fornecimento e Serviços Externos	16
10 – Gastos com Pessoal	17
11 – Imparidades	18
12 - Provisões	18
13 – Outros Rendimentos e Ganhos	18
14 – Outros Gastos e Perdas	19
15 – Gastos/Reversões de depreciação e de amortização	19
16 – Rendimentos e Gastos de Financiamento	20
17 – Bens do Património Histórico e Cultural e Ativo Fixo Tangível	21
18 – Propriedades de Investimento	22
19 – Ativos Intangíveis	22
20 – Investimentos Financeiros	22
21 - Fundadores/Patrocinadores/Doadores/Associados	22
22 – Clientes / Utentes	22
23 – Estado e Outros Entes Públicos	23
24 – Outras Contas a receber e a pagar	24
25 – Diferimentos	25
26 – Outros Ativos Financeiros	25
27 – Caixa e Depósitos Bancários	25
28 – Fundos	26
29 – Excedentes Técnicos	26
30 – Reserva Legal e Outras Reservas	26
31 – Excedentes de Revalorização	26
32 – Outras Variações nos Fundos Patrimoniais	26
33 – Financiamentos Obtidos	27
34 – Fornecedores conta corrente	27
35 – Outras Informações	28
36 – Dados estatísticos diversos	29
Parecer do Conselho Fiscal	31