



Centro Social

Alferrarede

DEMONSTRAÇÕES

FINANCEIRAS

ABDR 2019

Demonstração de Resultados por Natureza

2019

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	31-12-2019		Variação	%
		31-12-2019	31-12-2018		
Vendas e serviços prestados	6	398.611,82	387.056,03	11.555,79	3%
Subsídios, doações e legados á exploração	7	637.677,70	639.955,49	-2.277,79	0%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	5	-112.190,01	-132.259,20	20.069,19	-15%
Fornecimentos e serviços externos	13	-141.917,38	-145.376,18	3.458,80	-2%
Gastos com o pessoal	9	-831.866,34	-840.410,11	8.543,77	-1%
Outros rendimentos e ganhos	14	19.443,86	28.174,04	-8.730,18	-31%
Outros gastos e perdas	15	-340,87	-781,22	440,35	-56%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamentos e impostos		-30.581,22	-63.641,15	33.059,93	-52%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	4	-56.378,23	-53.234,03	-3.144,20	6%
Resultado Operacional (antes de gastos de fin e imp.)		-86.959,45	-116.875,18	29.915,73	-26%
Juros e rendimentos similares obtidos	16	848,21	3.037,78	-2.189,57	-72%
Juros e gastos similares suportados		-996,52	-514,61	-481,91	
Resultados antes de impostos		-87.107,76	-114.352,01	27.244,25	-24%
Imposto sobre o rendimentos do período		0,00	0,00	0,00	
Resultado líquido do período		-87.107,76	-114.352,01	27.244,25	-24%

O Contabilista Certificado



A Direção



Balanço

2019

RUBRICAS	Notas	31-12-2019	
		31-12-2019	31-12-2018
ACTIVO			
Activo não corrente			
Activos fixos tangíveis	4	975.108,91	1.030.714,88
Bens do património histórico e cultural			
Propriedades de investimento			
Ativos intangíveis		5.165,61	5.165,61
Investimentos financeiros			
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/assoc/membros			
Outros créditos e Ativos não correntes			
Total Activo não Corrente		980.274,52	1.035.880,49
Activo corrente			
Inventários	5	5.289,76	6.173,42
Créditos a receber	8	22.781,14	22.309,99
Estado e outros entes públicos		13.502,44	8.960,50
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/assoc/membros			
Diferimentos		2.243,48	109,60
Outros activos correntes			
Caixa e depósitos bancários	10	418.107,68	474.617,41
Total Activo Corrente		461.924,50	512.170,92
Total do Activo		1.442.199,02	1.548.051,41
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos Patrimoniais			
Fundos		26.975,37	26.975,37
Excedentes técnicos			
Reservas			
Resultados transitados		1.155.519,60	1.269.871,61
Excedentes de revalorização			
Ajustamentos/Outras variações nos fundos patrimoniais	7	90.572,83	104.536,31
		1.273.067,80	1.401.383,29
Resultado líquido do período		-87.107,76	-114.352,01
Total dos fundos Patrimoniais		1.185.960,04	1.287.031,28
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões		0,00	0,00
Provisões específicas		0,00	0,00
Financiamentos obtidos			
Outras contas a pagar			
Total Passivo não Corrente		0,00	0,00
Passivo corrente			
Fornecedores		23.225,98	39.895,41
Estado e outros entes públicos		27.874,63	31.443,96
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/assoc/membros			
Financiamentos obtidos		95.911,60	85.000,00
Diferimentos			
Outros passivos correntes	11	109.226,77	104.680,76
Total do Passivo Corrente		256.238,98	261.020,13
Total do Passivo		256.238,98	261.020,13
Total dos fundos patrimoniais e do Passivo		1.442.199,02	1.548.051,41

O Contabilista Certificado

A Direção



Centro Social de Alferrarede

NIF: 500 851 085

Morada: Abrantes



Demonstração de fluxos de caixa - Metodo Direto - SNC 2019

Fluxos de caixa das atividades operacionais

Recebimentos de clientes e utentes	398.141,00
Pagamento de subsidios	
Pagamentos de apois	
Pagamentos de bolsas	
pagamento a fornecedores	-270.347,43
Pagamentos ao pessoal	-838.633,04

Caixa gerado pelas operações

Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento	
Outros recebimentos/Pagamentos	645.187,26

Fluxos das atividades operacionais (1) -65.652,21

Fluxos de caixa das actividades de investimento

Pagamentos respeitantes a:

Ativos fixos tangíveis -772,00

Ativos fixos Intangíveis

Recebimentos provenientes de:

Activos fixos tangíveis

Subsidios ao Investimento

Fluxos de cx. Das atividades de investime -772,00

Fluxos de caixa das atividades de financiamento

Recebimentos provenientes de :

Financiamentos obtibos 10.911,00

Doações 0,00

Pagamentos respeitantes a:

Financiamentos obtidos

Juros e gastos similares -996,52

Fluxos de cx. Das atividades de financiam 9.914,48

Varição de cx. seus equivalentes -56.509,73

Cx. E seus equiv. No inicio do periodo 474.617,41

Cx. E seus equiv. No fim do periodo 418.107,68

O Contabilista Certificado

A Direção

DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NO CAPITAL PRÓPRIO NO PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

(Montantes expressos em Euros)

DESCRIÇÃO	Capital Próprio atribuído aos detentores do capital da empresa-mãe										Total	Interesses minoritários	Total do Capital Próprio
	Capital Realizado	Acções (quotas) próprias	Outros instrumentos de capital próprio	Prémios de emissão	Reservas legais	Outras reservas	Resultados Transitados	Ajustamentos em activos financeiros	Excedentes de revalorização	Outras variações do capital próprio			
6	26.975,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.269.871,61	0,00	0,00	104.536,31	-114.352,01	1.287.031,28	1.287.031,28
ALTERAÇÕES NO PERÍODO													
Primeira adopção de novo referencial contabilístico												0,00	0,00
Alterações de políticas contabilísticas												0,00	0,00
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras												0,00	0,00
Realização de excedente de revalorização de activos fixos tangíveis e intangíveis												0,00	0,00
Excedentes de revalorização de activos fixos tangíveis e intangíveis e respectivas variações												0,00	0,00
Ajustamentos por impostos diferidos												0,00	0,00
Outras alterações reconhecidas no capital próprio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-114.352,01	0,00	0,00	-13.963,48	114.352,01	-13.963,48	-13.963,48
7													
8													
9=7+8													
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO													
RESULTADO INTEGRAL													
OPERAÇÕES COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERÍODO													
Realizações de capital												0,00	0,00
Realizações de prémios de emissão												0,00	0,00
Distribuições												0,00	0,00
Entradas para cobertura de perdas												0,00	0,00
Outras operações												0,00	0,00
10													
6+7+8+10	26.975,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.155.519,60	0,00	0,00	90.572,83	-87.107,76	1.185.960,04	1.185.960,04

Anexo
Demonstrações Financeiras 2019



IMPARIDADE DE ATIVOS

À data de cada balanço, os ativos da entidade são analisados por forma a detetar se há alguma indicação de que os ativos possam estar com imparidade. Se existir qualquer indicação, é estimada a quantia recuperável dos ativos.

Sempre que a quantia recuperável de um ativo for menor do que a sua quantia escriturada, a quantia escriturada é reduzida para a sua quantia recuperável, sendo a diferença uma perda por imparidade reconhecida como gasto do exercício na Demonstração dos resultados.

A reversão de perdas por imparidade, reconhecidas em exercícios anteriores, é registada quando há evidências de que estas perdas já não existem ou diminuíram, sendo reconhecida na Demonstração dos resultados, na rubrica de Reversões de perdas por imparidade, e efetuada até ao limite da quantia que estaria reconhecida, caso a perda não tivesse sido registada.

PROVISÕES, PASSIVOS CONTINGENTES E ATIVOS CONTINGENTES

As provisões só são reconhecidas quando a entidade tem uma obrigação presente (legal ou construtiva), como resultado de um acontecimento passado, quando seja provável uma saída de recursos que incorporem benefícios económicos necessários para liquidar uma obrigação e quando é possível fazer uma estimativa fiável da quantia da obrigação.

Os ativos contingentes não são reconhecidos nas demonstrações financeiras mas sim divulgadas no presente anexo, quando é provável a existência de um benefício económico futuro.

Os passivos contingentes não são reconhecidos nas demonstrações financeiras, mas sim divulgados no presente anexo, quando é provável a saída de fundos afetando benefícios económicos futuros. Caso esta probabilidade seja remota, os passivos contingentes não são objeto de divulgação.

RÉDITOS

O rédito é valorizado pelo justo valor da contraprestação recebida ou a receber.

Os réditos provenientes da venda de bens são reconhecidos na demonstração de resultados quando satisfeitas todas as seguintes condições:

- Quando a empresa tenha transferido para o comprador os riscos e vantagens significativos da propriedade dos bens;
- Quando a empresa não mantenha envolvimento continuado de gestão;
- Quando a quantia do rédito possa ser fiavelmente mensurada;
- Quando seja provável que os benefícios económicos associados com a transação fluam para a empresa; e
- Quando os custos, incorridos ou a incorrer, referentes à transação possam ser fiavelmente mensurados.

Quando o valor das transações que envolvem prestações de serviços pode ser fiavelmente estimado, o rédito associado a essas transações é reconhecido com referência à fase de acabamento das transações à data do balanço, desde que todas as seguintes condições sejam satisfeitas:

- O montante do rédito pode ser mensurado com fiabilidade;
- É provável que benefícios económicos futuros associados à transação fluam para a Entidade;
- Os custos suportados ou a suportar com a transação podem ser valorizados com fiabilidade;
- A fase de acabamento da transação à data de relato pode ser valorizada com fiabilidade.

O rédito proveniente de royalties é reconhecido de acordo com o regime de periodização económica e atendendo à substância dos correspondentes contratos, desde que seja provável que benefícios económicos fluam para a empresa e o seu montante possa ser valorizado com fiabilidade.

O rédito de juros é reconhecido utilizando o método do juro efetivo, desde que seja provável que benefícios económicos fluam para a empresa e o seu montante possa ser valorizado com fiabilidade.

VIDA UTIL ESPERADA

	Vida útil esperada
Terrenos e recursos naturais	
Edifícios e outras construções	50
Equipamento básico	8
Equipamento de transporte	4
Equipamentos administrativo	7
Equipamentos biológicos	
Outros ativos fixos tangíveis	7

Durante o exercício findo em 31 de Dezembro de 2019, os movimentos ocorridos nos ativos fixos tangíveis, bem como nas respectivas depreciações e perdas por imparidade acumuladas, foram as seguintes:

ATIVO BRUTO

ACTIVO BRUTO

	Saldo Inicial	Adições	Revaloriz.	Alienações	Transferênc e Abates	Saldo Final
Terrenos e recursos naturais	30.826					30.826
Edifícios e outras construções	1.409.736					1.409.736
Equipamento básico	224.647					224.647
Equipamento de transporte	107.386					107.386
Equipamentos administrativo	42.782					42.782
Equipamentos biológicos						
Outros ativos fixos tangíveis	31.247	772				32.019
Ativos intangíveis	11.557					11.557
Total	1.858.181					1.858.953

CUSTO DAS VENDAS/SERVIÇOS PRESTADOS

(Unid: Eur)

	Mercadorias	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	Total
Saldo inicial		5.718	5.718
Compras		112.304	112.304
Reclassificação e regularização de inventários		542	542
Ajustamentos			
Reversões de ajustamentos			
Saldo final		5.290	5.290
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas		112.190	112.190

6- RENDIMENTOS E GANHOS

No exercício findo em 31 de Dezembro de 2019, os réditos da empresa encontravam-se repartidos da seguinte forma:

RÉDITOS

(Unid: Eur)

Categoria	Mercado Interno	Mercado Europeu	Países Terceiros
Prestação de serviços	398.612		
Subsídios a exploração	637.678		
Juros	848		
Outros rendimentos e ganhos	19.444		
Dividendos			

7- SUBSÍDIOS E OUTROS APOIOS DAS ENTIDADES PÚBLICAS

O centro social de Alferrarede procedeu à imputação a resultados da quota parte de subsídios ao investimento recebidos do governo de acordo com o valor correspondente às amortizações do período.

SUBSÍDIOS

(Unid: Eur)

Subsídios e Apoios do Governo	Saldo Inicial	Recebimentos	Reembolsos	Imputação resultados	a Saldo Final
Subsídios não reembolsáveis	104.537			-13.963	90.574
Subsídios reembolsáveis					
Subsídios à exploração		639.955		-639.955	
Total	118.500	639.955		--653.918	104.537

11-OUTRAS CONTAS A RECEBER E A PAGAR

Em 31 de Dezembro de 2019 a rubrica outras contas a receber e a pagar, tinha a seguinte decomposição:

OUTRAS CONTAS A RECEBER E A PAGAR

Outras contas a receber e a pagar	Activo		Passivo	
	Corrente	Não Corrente	Corrente	Não Corrente
Fornecedores de investimentos				
Devedores por acréscimos de rendimentos				
Credores por acréscimos de gastos			109.227	
Credores por subscrições não liberadas				
Outros devedores e credores				
Total			109.227	

12-IMPOSTOS SOBRE O RENDIMENTO

O Centro Social de Alferrarede encontra-se isento de IRC de acordo com o artigo 10º do CIRC

Artigo 10.º

Pessoas colectivas de utilidade pública e de solidariedade social

I — Estão isentas de IRC:

- As pessoas colectivas de utilidade pública administrativa;
- As instituições particulares de solidariedade social, bem como as pessoas colectivas àquelas legalmente equiparadas; (Redacção dada pelo artigo 113.º da Lei n.º 64-B/2011, de 30 de Dezembro) (ver nota 1)
- As pessoas colectivas de mera utilidade pública que prossigam, exclusiva ou predominantemente, fins científicos ou culturais, de caridade, assistência, beneficência, solidariedade social ou defesa do meio ambiente

13-FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

Em 31 de Dezembro de 2019 e 2018, a rubrica de Fornecimentos e Serviços Externos, tinha a seguinte decomposição:

FSE	(Unid: Eur)	
Rubricas	31-12-2019	31-12-2018
Subcontratos		424
Serviços Especializados	46.113	45.872
Materiais	7.642	6.810
Energia e fluidos	53.718	53.541
Deslocações, estadas e transportes	19	156
Serviços diversos	34.425	38.573
Total	141.917	145.376

16-DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS FINANCEIROS

Em 31 de Dezembro de 2019 e 2018 os resultados financeiros apresentaram a seguinte decomposição:

RESULTADOS FINANCEIROS		
	(Unid: Eur)	
	31-12-2019	31-12-2018
Juros e rendimentos similares obtidos	848	3.038
Juros obtidos	848	3.038
Dividendos obtidos		
Outros rendimentos similares		
Juros e gastos similares suportados	996	515
Juros suportados	996	515
Diferenças de câmbio desfavoráveis		
Outros gastos e perdas de financiamento		
Resultados financeiros	-148	2.523

17-DIVIDAS AO ESTADO E A SEGURANÇA SOCIAL

O centro social de Alferrarede a 31 de Dezembro de 2019 não regista qualquer dívida em mora ao Estado e à segurança social.

Abrantes, 10 de Março de 2020

A Direção



O Contabilista Certificado



.....
Paulo Fernando Dias Alves Gomes (CC)