

F. Almeida
F. Almeida
E
M.V.

Associação de Paralisia Cerebral de Odemira
Demonstrações Financeiras
Período 2019

Aprovado em reunião realizada
na Assembleia Geral realizada
em 29/10/2020

F. Almeida
M.V.

PKS
Paia
mu
d
d
W

Índice

Demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2019

• Balanço em 31 de Dezembro de 2019 e 2018.....	4
• Demonstração dos Resultados em 31 de Dezembro de 2019 e 2018.....	5
• Demonstração dos Fluxos de Caixa de 2019 e 2018.....	6
• Demonstração das Alterações no Capital Próprio em 31 de Dezembro de 2019.....	7
• Demonstração das Alterações no Capital Próprio em 31 de Dezembro de 2018.....	8
• Anexo	
1. Nota introdutória.....	9
2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras.....	9
3. Principais políticas contabilísticas	10
4. Ativos fixos tangíveis	12
5. Ativos fixos intangíveis	13
6. Outros créditos e ativos não correntes.....	14
7. Inventários	14
8. Créditos a receber	14
9. Estado e outros entes públicos	15
10. Diferimentos	15
11. Outros ativos correntes	15
12. Caixa e depósitos bancários	16
13. Resultados transitados.....	16
14. Outras variações nos fundos patrimoniais.....	16
15. Fornecedores.....	16
16. Outros passivos correntes.....	17
17. Serviços prestados.....	17
18. Subsídios à exploração.....	17
19. Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	18
20. Fornecimentos e serviços externos.....	18
21. Gastos com o pessoal	18
22. Outros rendimentos.....	19
23. Outros gastos.....	19
24. Gastos/reversões de depreciação e de amortização	19
25. Informações exigidas por diplomas legais	20

[Handwritten signatures and initials]

Demonstrações Financeiras
para o período findo em 31 de Dezembro de 2019

ASSOCIAÇÃO DE PARALISIA CEREBRAL DE ODEMIRA

Balanços em 31 de Dezembro de 2019 e 2018

(Valores expressos em euros)

	Notas	31.Dez.2019	31.Dez.2018
Activo			
Activos fixos tangíveis	4	842 110,51	904 121,15
Activos intangíveis	5	-	5 210,04
Outros créditos e ativos não correntes	6	8 343,60	6 811,85
Activo não corrente		850 454,11	916 143,04
Inventários	7	215,70	157,62
Créditos a receber	8	19 998,75	18 155,85
Estado e outros entes públicos	9	1 468,35	2 142,86
Diferimentos	10	6 366,33	9 250,00
Outros ativos correntes	11	27 423,35	28 974,56
Caixa e depósitos bancários	12	236 212,40	184 457,48
Activo Corrente		291 684,88	243 138,37
Total do ativo		1 142 138,99	1 159 281,41
Fundos Patrimoniais			
Fundos		9 647,27	9 647,27
Reservas		174 000,00	174 000,00
Resultados transitados	13	48 350,91	88 323,29
Outras variações nos fundos patrimoniais	14	763 942,64	805 501,77
Resultado líquido do período		20 577,66	(39 972,38)
Total dos fundos patrimoniais		1 016 518,48	1 037 499,95
Fornecedores	15	10 874,92	17 950,78
Estado e outros entes públicos	9	13 762,35	13 421,36
Diferimentos	10	29 314,61	27 962,49
Outros passivos correntes	16	71 668,63	62 446,83
Passivo Corrente		125 620,51	121 781,46
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		125 620,51	121 781,46
		1 142 138,99	1 159 281,41

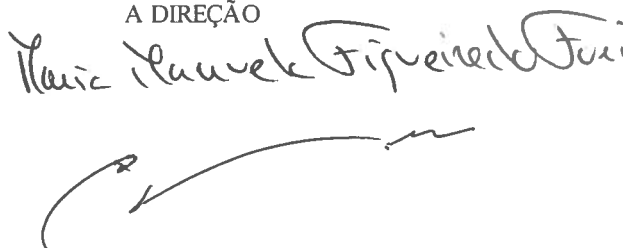
Para ser lido com as notas anexas às demonstrações financeiras

Odemira, 10 de Março de 2020

A CONTABILISTA CERTIFICADA

1972254031


A DIREÇÃO



ASSOCIAÇÃO DE PARALISIA CEREBRAL DE ODEMIRA

Demonstração dos Resultados
Período findo em 31 de Dezembro de 2019

(Valores expressos em euros)

d
E
101

	Notas	31.Dez.2019	31.Dez.2018
Serviços prestados	17	120 430,62	116 788,66
Subsídios à exploração	18	722 402,09	683 368,95
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	19	(4 505,18)	(5 315,95)
Fornecimentos e serviços externos	20	(179 627,44)	(184 171,24)
Gastos com o pessoal	21	(627 951,95)	(638 267,99)
Outros rendimentos	22	91 457,94	96 480,03
Outros gastos	23	(12 064,92)	(24 122,68)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		110 141,16	44 759,78
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	24	(89 563,50)	(84 732,16)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		20 577,66	(39 972,38)
Resultado antes de impostos		20 577,66	(39 972,38)
Resultado líquido do período		20 577,66	(39 972,38)

Para ser lido com as notas anexas às demonstrações financeiras

Odemira, 10 de Março de 2020

A CONTABILISTA CERTIFICADA

97225403
10/03/2020
Flora B. A. V.

A DIREÇÃO

Isabel Luísa G. Pereira
Isabel Luísa G. Pereira

ASSOCIAÇÃO DE PARALISIA CEREBRAL DE ODEMIRA

Demonstração dos Fluxos de Caixa Período findo em 31 de Dezembro de 2019

(Valores expressos em euros)

	<u>31.Dez.2019</u>	<u>31.Dez.2018</u>
Fluxos de Caixa das Actividades Operacionais		
Recebimentos de clientes e utentes	118 587,72	113 393,23
Pagamentos a fornecedores	-100 479,48	-102 729,47
Pagamentos ao pessoal	-619 211,09	-639 084,51
Caixa gerada pelas operações	<u>-601 102,85</u>	<u>-628 420,75</u>
Outros recebimentos/pagamentos	675 200,59	623 813,13
Fluxos de Caixa das Actividades Operacionais (1)	<u>74 097,74</u>	<u>-4 607,62</u>
Fluxos de Caixa das Actividades de Investimento		
Pagamentos respeitantes a:		
Activos fixos tangíveis	-22 342,82	-9 581,60
	<u>-22 342,82</u>	<u>-9 581,60</u>
Recebimentos provenientes de:		
Juros e rendimentos similares	-	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Fluxos de Caixa das Actividades de Investimento (2)	<u>-22 342,82</u>	<u>-9 581,60</u>
Fluxos de Caixa das Actividades de Financiamento		
Pagamentos respeitantes a:		
Juros e gastos similares	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Fluxos de Caixa das Actividades de Financiamento (3)	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)	<u>51 754,92</u>	<u>-14 189,22</u>
Caixa e seus equivalentes no início do período	<u>184 457,48</u>	<u>198 646,70</u>
Caixa e seus equivalentes no fim do período	<u>236 212,40</u>	<u>184 457,48</u>

Para ser lido com as notas anexas às demonstrações financeiras

A CONTABILISTA CERTIFICADA

A DIREÇÃO

ASSOCIAÇÃO DE PARALISIA CEREBRAL DE ODEMIRA

Demonstração das Alterações nos Fundos Patrimoniais - Período de 2019

(Valores expressos em euros)

	Fundos	Excedentes Técnicos	Reservas	Resultados transitados	Outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do período	Total dos fundos patrimoniais
Posição no Início do Período 2019	1	9 647,27	0,00	174 000,00	88 323,29	-39 972,38	1 037 499,95
Alterações no período							
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais	2	0,00	0,00	-39 972,38	-41 559,13	39 972,38	-41 559,13
		0,00	0,00	-39 972,38	-41 559,13	39 972,38	-41 559,13
Resultado Líquido do Período	3					20 577,66	20 577,66
Resultado Integral	4 = 2 + 3					60 550,04	-20 981,47
Posição no Fim do Período 2019	6 = 1 + 2 + 3 + 5	9 647,27	0,00	174 000,00	48 350,91	20 577,66	1 016 518,48

Para ser lido com as notas anexas às demonstrações financeiras

A CONTABILISTA CERTIFICADA

FLORÉNTINA ALONSO
C.º N.º 16526

Associação de Paralisia Cerebral de Odemira

ADREÇÃO

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

ASSOCIAÇÃO DE PARALISIA CEREBRAL DE ODEMIRA

Demonstração das Alterações nos Fundos Patrimoniais - Período de 2018

(Valores expressos em euros)

	Fundos	Excedentes Técnicos	Reservas	Resultados transitados	Outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do período	Total dos fundos patrimoniais
Posição no Início do Período 2017	1	9 647,27	0,00	126 150,12	866 787,44	-37 826,83	1 138 758,00
Alterações no período							
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais	2	0,00	0,00	-37 826,83	-61 285,67	37 826,83	-61 285,67
		0,00	0,00	-37 826,83	-61 285,67	37 826,83	-61 285,67
Resultado Líquido do Período	3					-39 972,38	-39 972,38
Resultado Integral	4 = 2 + 3					-2 145,55	-101 258,05
Posição no Fim do Período 2017	6 = 1 + 2 + 3 + 5	9 647,27	0,00	88 323,29	805 501,77	-39 972,38	1 037 499,95

Para ser lido com as notas anexas as demonstrações financeiras

A CONTABILISTA CERTIFICADA

FLÓRIDA VASALAFONSO
C.C. Nº 16525

A DIREÇÃO

Therese Manuel Stipeiro do Brito



Associação Paralisia Cerebral de Odemira

Anexo às Demonstrações Financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2019

(Valores expressos em euros)

1. Nota introdutória

A Entidade Associação Paralisia Cerebral de Odemira, foi constituída em 26/08/2004, tem a sua sede na Horta dos Reis. A Entidade tem como actividade principal o apoio social para pessoas c/deficiência com e sem alojamento.

2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

a) Referencial Contabilístico

Em 2019 as demonstrações financeiras da Associação Paralisia Cerebral de Odemira foram preparadas de acordo com o referencial do regime da normalização contabilística para as entidades do sector não lucrativo (ESNL), Decreto –Lei nº 36-A/2011, que faz parte integrante do Sistema de Normalização Contabilística, aprovado pelo Decreto –Lei nº 158/2009, de 13 de Julho, as Normas Contabilísticas de Relato Financeiro (NCRF), adaptadas pela Comissão de Normalização Contabilística (CNC) e com a revisão da portaria 220/2015 de 24 de Julho.

b) Pressuposto da continuidade

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, a partir dos livros e registos contabilísticos da Entidade, mantidos de acordo com os princípios contabilísticos geralmente aceites em Portugal.

c) Regime do acréscimo

A Entidade regista os seus rendimentos e gastos de acordo com o regime do acréscimo, pelo qual os rendimentos e ganhos são reconhecidos à medida que são gerados, independentemente do momento em que são recebidos ou pagos. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos são registados nas rubricas de “Devedores e credores por acréscimos e diferimentos” (Nota 10).

d) Classificação dos activos e passivos não correntes

Os activos realizáveis e os passivos exigíveis a mais de um ano a contar da data da demonstração da posição financeira são classificados, respectivamente, como activos e passivos não correntes

e) Eventos subsequentes

Os eventos após a data do balanço que proporcionem informação adicional sobre condições que existiam nessa data são reflectidos nas demonstrações financeiras.

Caso existam eventos materialmente relevantes após a data do balanço, são divulgados no anexo às demonstrações financeiras.

[Handwritten signatures and initials]

f) Derrogação das disposições do ESNL

Não existiram, no decorrer do período a que respeitam estas demonstrações financeiras, quaisquer casos excepcionais que implicassem a derrogação de qualquer disposição prevista pelo ESNL.

3. Principais políticas contabilísticas

As principais políticas de contabilidade aplicadas na elaboração das demonstrações financeiras são as que abaixo se descrevem. Estas políticas foram consistentemente aplicadas a todos os períodos apresentados, salvo indicação em contrário.

3.1. Moeda funcional e de apresentação

As demonstrações financeiras da Associação Paralisia Cerebral de Odemira são apresentadas em euros. O euro é a moeda funcional e de apresentação.

As transacções em moeda estrangeira são transpostas para a moeda funcional utilizando as taxas de câmbio prevalecentes à data da transacção.

Os ganhos ou perdas cambiais resultantes dos pagamentos/recebimentos das transacções bem como da conversão de taxa de câmbio à data de balanço dos activos e passivos monetários, denominados em moeda estrangeira são, reconhecidos na demonstração dos resultados na rubrica “Gastos de financiamento”, se relacionados com empréstimos ou em “Outros gastos operacionais”, para todos os outros saldos/transacções.

3.2. Activos fixos tangíveis

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

As depreciações são calculadas, após o início de utilização dos bens, pelo método de linha recta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos seguintes períodos de vida útil estimada:

	Anos de vida útil
Edifícios e outras construções	20-10
Equipamento básico	5-7
Equipamento de transporte	5
Equipamento administrativo	6-8
Equipamento informático	3-5
Outros activos	3-8

As despesas com reparação e manutenção destes activos são consideradas como gasto no período em que ocorrem.

Os activos fixos tangíveis em curso representam bens ainda em fase de construção, encontrando-se registados ao custo de aquisição.

Estes bens são depreciados a partir do momento em que os activos subjacentes estejam concluídos.

As mais ou menos valias resultantes da venda ou abate de activos fixos tangíveis são determinadas pela diferença entre o preço de venda e o valor líquido contabilístico na data de alienação/abate, sendo registadas na demonstração dos resultados nas rubricas “Outros rendimentos operacionais” ou “Outros gastos operacionais”, consoante se trate de mais ou menos valias.

Handwritten signatures and initials:
Fyky
Hale
A
E
LH

3.3. Imposto sobre o rendimento

A Entidade encontra-se isenta do Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Colectivas (IRC), por força do artº 10. do CIRC, Sendo que não está isenta de imposto no que toca a rendimentos de capitais referente aos rendimentos de capitais auferidos pela entidade, os quais estão sujeitos a uma taxa de IRC de 21%, de acordo com o nº 5 do artigo nº 87 do CIRC, não tendo obtido rendimento desta natureza não se apurou imposto a pagar.

3.4. Clientes e outros valores a receber

As contas de “Clientes” e “Outros valores a receber” não têm implícitos juros e são registadas pelo seu valor nominal diminuído de eventuais perdas de imparidade, reconhecidas nas rubricas ‘Perdas de imparidade acumuladas’, por forma a que as mesmas reflectam o seu valor realizável líquido.

3.5. Caixa e equivalentes de caixa

Esta rubrica inclui caixa, depósitos à ordem em bancos e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez com maturidades até três meses. Os descobertos bancários são incluídos na rubrica “Financiamentos obtidos”, expresso no “passivo corrente”.

3.6. Fornecedores e outras contas a pagar

As contas a pagar a fornecedores e outros credores, que não vencem juros, são registadas pelo seu valor nominal.

3.7. Rédito e regime do acréscimo

O rédito compreende o valor da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços decorrentes da actividade normal da Entidade. O rédito é reconhecido líquido de abatimentos e descontos.

A Entidade reconhece rédito quando este pode ser razoavelmente mensurável, seja provável que a Entidade obtenha benefícios económicos futuros, e os critérios específicos descritos a seguir se encontrem cumpridos. O montante do rédito não é considerado como razoavelmente mensurável até que todas as contingências relativas a uma venda estejam substancialmente resolvidas. A Entidade baseia as suas estimativas em resultados históricos, considerando o tipo de cliente, a natureza da transacção e a especificidade de cada acordo.

Os rendimentos são reconhecidos na data da prestação dos serviços.

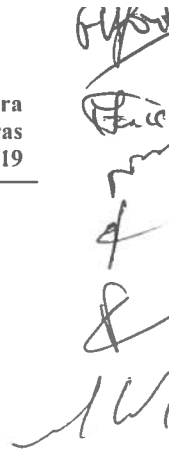
Os juros recebidos são reconhecidos atendendo ao regime do acréscimo, tendo em consideração o montante em dívida e a taxa efectiva durante o período até à maturidade.

3.8. Subsídios

Os subsídios do governo são reconhecidos ao seu justo valor, quando existe uma garantia suficiente de que o subsídio venha a ser recebido e de que a Entidade cumpre com todas as condições para o receber.

Os subsídios atribuídos a fundo perdido para o financiamento de investimentos estão registados em balanço na rubrica “Outras variações nos fundos patrimoniais” e são reconhecidos na demonstração dos resultados de cada período, proporcionalmente às depreciações dos activos subsidiados.

Os subsídios à exploração destinam-se à cobertura de gastos, incorridos e registados, sendo os mesmos reconhecidos em resultados à medida que os gastos são incorridos, independentemente do momento de recebimento do subsídio.



4. Ativos fixos tangíveis

O movimento ocorrido nos ativos fixos tangíveis e respetivas depreciações, nos períodos de 2019 e de 2018 foi o seguinte:

	31 de Dezembro de 2019		
	Saldo em 01-Jan-19	Aquisições / Dotações	Saldo em 31-Dez-19
Custo:			
Edifícios e outras construções	1 008 197,68	-	1 008 197,68
Equipamento básico	124 127,77	1 534,56	125 662,33
Equipamento de transporte	141 087,03	18 806,29	159 893,32
Equipamento administrativo	30 913,50	354,45	31 267,95
Outros activos fixos tangíveis	45 204,26	1 647,52	46 851,78
	<u>1 349 530,24</u>	<u>22 342,82</u>	<u>1 371 873,06</u>
Depreciações acumuladas			
Edifícios e outras construções	205 115,34	45 189,88	250 305,22
Equipamento básico	70 259,32	13 223,87	83 483,19
Equipamento de transporte	116 247,24	17 661,47	133 908,71
Equipamento administrativo	30 814,43	1 755,75	32 570,18
Outros activos fixos tangíveis	22 972,76	6 522,49	29 495,25
	<u>445 409,09</u>	<u>84 353,46</u>	<u>529 762,55</u>
Ativo Líquido Tangível	<u>904 121,15</u>	<u>(62 010,64)</u>	<u>842 110,51</u>

	31 de Dezembro de 2018		
	Saldo em 01-Jan-18	Aquisições / Dotações	Saldo em 31-Dez-18
Custo:			
Edifícios e outras construções	1.008.197,68	-	1.008.197,68
Equipamento básico	114.872,15	9.255,62	124.127,77
Equipamento de transporte	141.087,03	-	141.087,03
Equipamento administrativo	30.587,52	325,98	30.913,50
Outros activos fixos tangíveis	45.204,26	-	45.204,26
	<u>1.339.948,64</u>	<u>9.581,60</u>	<u>1.349.530,24</u>
Depreciações acumuladas			
Edifícios e outras construções	159.925,46	45.189,88	205.115,34
Equipamento básico	57.690,26	12.569,06	70.259,32
Equipamento de transporte	103.287,34	12.959,90	116.247,24
Equipamento administrativo	26.516,10	4.298,33	30.814,43
Outros activos fixos tangíveis	18.941,45	4.031,31	22.972,76
	<u>366.360,61</u>	<u>79.048,48</u>	<u>445.409,09</u>
Ativo Líquido Tangível	<u>973.588,03</u>	<u>(69.466,88)</u>	<u>904.121,15</u>

H. Silva
DFP
mm
F
MC

5. Ativos fixos intangíveis

O movimento ocorrido nos ativos fixos intangíveis e respectivas depreciações, nos períodos de 2019 e de 2018 foi o seguinte:

	31 de Dezembro de 2019		
	Saldo em 01-Jan-19	Aquisições / Dotações	Saldo em 31-Dez-19
Custo			
Outras activos intangíveis	28 418,40	-	28 418,40
	28 418,40	-	28 418,40
Depreciações Acumuladas			
Outras activos intangíveis	23 208,36	5 210,04	28 418,40
	23 208,36	5 210,04	28 418,40
Ativo Líquido Intangível	5 210,04	(5 210,04)	-

	31 de Dezembro de 2018		
	Saldo em 01-Jan-18	Aquisições / Dotações	Saldo em 31-Dez-18
Custo			
Outras activos intangíveis	28 418,40	-	28 418,40
	28 418,40	-	28 418,40
Depreciações Acumuladas			
Outras activos intangíveis	17 524,68	5 683,68	23 208,36
	17 524,68	5 683,68	23 208,36
Ativo Líquido Intangível	10 893,72	(5 683,68)	5 210,04

[Handwritten signatures and initials]

6. Outros créditos e ativos não correntes

Em 31 de Dezembro de 2019 e de 2018, esta rubrica tinha a seguinte composição:

	<u>31-Dez-19</u>	<u>31-Dez-18</u>
	<u>Não corrente</u>	<u>Não corrente</u>
Fundo de Compensação do Trabalho	7 899,79	6 368,04
Fundo de Reestruturação do Setor Solidário	443,81	443,81
	<u>8 343,60</u>	<u>6 811,85</u>

7. Inventários

Em 31 de Dezembro de 2019 e de 2018 a rubrica "Inventários" apresentava a seguinte composição:

	<u>31-Dez-19</u>	<u>31-Dez-18</u>
Materias primas subsidiárias e de consumo	215,70	157,62
	<u>215,70</u>	<u>157,62</u>

8. Créditos a receber

Em 31 de Dezembro de 2019 e de 2018 a rubrica "Clientes" tinha a seguinte composição:

	<u>31-Dez-19</u>	<u>31-Dez-18</u>
	<u>Corrente</u>	<u>Corrente</u>
Clientes		
Clientes conta corrente	19 998,75	18 155,85
	<u>19 998,75</u>	<u>18 155,85</u>

A antiguidade dos saldos de clientes a 31 de Dezembro de 2019 apresentava-se como segue:

	<u>0-30 dias</u>	<u>31-60 dias</u>	<u>61-90 dias</u>	<u>> 90 dias</u>	<u>Total</u>
Clientes conta corrente	1 074,02	405,80	405,80	18 113,13	19 998,75
	<u>1 074,02</u>	<u>405,80</u>	<u>405,80</u>	<u>18 113,13</u>	<u>19 998,75</u>

[Handwritten signatures and initials]

9. Estado e outros entes públicos

Em 31 de Dezembro de 2019 e de 2018 a rubrica “Estado e outros entes públicos” no activo e no passivo, apresentava os seguintes saldos:

	<u>31-Dez-19</u>	<u>31-Dez-18</u>
Activo		
Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	1 468,35	2 142,86
	<u>1 468,35</u>	<u>2 142,86</u>
Passivo		
Imposto sobre o rend. das pessoas singulares (IRS)	2 097,95	2 265,76
Segurança Social	11 428,44	10 948,36
Outros impostos e taxas	235,96	207,24
	<u>13 762,35</u>	<u>13 421,36</u>

10. Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2019 e de 2018 os saldos da rubrica “Diferimentos” do activo e passivo foram como segue:

	<u>31-Dez-19</u>	<u>31-Dez-18</u>
Diferimentos (Activo)		
Seguros pagos antecipadamente	6 366,33	9 250,00
	<u>6 366,33</u>	<u>9 250,00</u>
Diferimentos (Passivo)		
Rendimentos a reconhecer	29 314,61	27 962,49
	<u>29 314,61</u>	<u>27 962,49</u>

11. Outros ativos correntes

Em 31 de Dezembro de 2019 e de 2018, a rubrica “Outras contas a receber” tinha a seguinte composição:

	<u>31-Dez-19</u>	<u>31-Dez-18</u>
	<u>Corrente</u>	<u>Corrente</u>
DREA	26 835,35	26 497,35
Outros	588,00	2 477,21
	<u>27 423,35</u>	<u>28 974,56</u>

[Handwritten signatures and initials]

12. Caixa e depósitos bancários

Em 31 de Dezembro de 2019 e de 2018, os saldos desta rubrica apresentavam-se como segue:

	<u>31-Dez-19</u>	<u>31-Dez-18</u>
Caixa	307,44	327,77
Depósitos à ordem	235 904,96	184 129,71
	<u>236 212,40</u>	<u>184 457,48</u>

13. Resultados transitados

Por decisão da Assembleia Geral, realizada em 28 de Março de 2019, foram aprovadas as contas do período findo em 31 de Dezembro de 2018 e foi decidido que o resultado líquido referente a esse período fosse integralmente transferido para a rubrica Resultados Transitados.

14. Outras variações nos fundos patrimoniais

Em 31 de Dezembro de 2019 e de 2018 os saldos desta rubrica apresentavam-se como segue:

	<u>31-Dez-19</u>	<u>31-Dez-18</u>
Subsídios	763 942,64	805 501,00
	<u>763 942,64</u>	<u>805 501,00</u>

15. Fornecedores

Em 31 de Dezembro de 2019 e de 2018 a rubrica "Fornecedores" tinha a seguinte composição:

	<u>31-dez-19</u>	<u>31-dez-18</u>
Fornecedores conta corrente	10 874,92	17 950,78
	<u>10 874,92</u>	<u>17 950,78</u>

A antiguidade dos saldos de fornecedores a 31 de Dezembro de 2019 era a seguinte:

Handwritten signatures and initials:
F. K. 18
F. K. 18
F. K. 18
F. K. 18
F. K. 18
F. K. 18

	<u>0-30 dias</u>	<u>31-60 dias</u>	<u>Total</u>
Fornecedores conta corrente	9 449,13	1 425,79	10 874,92
	<u>9 449,13</u>	<u>1 425,79</u>	<u>10 874,92</u>

16. Outros passivos correntes

Em 31 de Dezembro de 2019 e de 2018 a rubrica “Outras contas a pagar” não corrente e corrente tinha a seguinte composição:

	<u>31-Dez-19</u>	<u>31-Dez-18</u>
	<u>Corrente</u>	<u>Corrente</u>
Outros passivos correntes	71 668,63	62 446,83
	<u>71 668,63</u>	<u>62 446,83</u>

17. Serviços prestados

As prestações de serviços nos períodos de 2019 e de 2018 foram como segue:

	<u>31-Dez-19</u>		<u>31-Dez-18</u>	
	<u>Mercado Interno</u>	<u>Total</u>	<u>Mercado Interno</u>	<u>Total</u>
Prestação de serviços	120 430,62	120 430,62	116 788,66	116 788,66
	<u>120 430,62</u>	<u>120 430,62</u>	<u>116 788,66</u>	<u>116 788,66</u>

18. Subsídios à exploração

Nos períodos de 2019 e de 2018 a entidade reconheceu rendimentos decorrentes dos seguintes subsídios:

	<u>31-Dez-19</u>	<u>31-Dez-18</u>
Centro Regional Segurança Social	540 429,55	501 690,94
Município Odemira	73 580,50	76 686,65
Direção Regional Educação	33 603,00	40 762,38
ARSA lentejo, I.P.	55 790,28	55 790,28
BPI - Prémio Capacitar	13 520,86	-
Junta de Freguesia de Salvador	585,00	510,00
Outros subsídios	4 892,90	7 928,70
	<u>722 402,09</u>	<u>683 368,95</u>

Handwritten signatures and initials:
S. J. S.
D. J. S.
M.
A.
E.
A. L.

19. Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas

O custo das vendas nos períodos findos em 31 de Dezembro de 2019 e de 2018, é detalhado como segue:

	31-Dez-19		31-Dez-18	
	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	Total	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	Total
Saldo inicial em 1 de Janeiro	157,62	157,62	365,73	365,73
Compras	4 563,26	4 563,26	5 107,84	5 107,84
Custo de vendas	4 505,18	4 505,18	5 315,95	5 315,95
Saldo final em 31 de Dezembro	215,70	215,70	157,62	157,62

20. Fornecimentos e serviços externos

A repartição dos fornecimentos e serviços externos nos períodos findos em 31 de Dezembro de 2019 e de 2018, foi a seguinte:

	31-Dez-19	31-Dez-18
Subcontratos	61 525,04	60 239,18
Serviços especializados	44 999,37	45 544,80
Materiais	6 178,03	10 607,90
Energia e fluidos	29 857,08	31 989,36
Deslocações, estadas e transportes	1 988,72	1 528,52
Serviços diversos	35 079,20	34 261,48
Limpeza, Higiene e Conforto	23 326,07	23 136,74
Comunicação	5 012,19	5 215,34
Seguros	4 196,20	4 025,34
	179 627,44	184 171,24

21. Gastos com o pessoal

A repartição dos gastos com o pessoal nos períodos findos em 31 de Dezembro de 2019 e de 2018, foi a seguinte:

	31-Dez-19	31-Dez-18
Remunerações do pessoal	512 876,04	522 253,25
Encargos sobre remunerações	103 537,61	105 939,12
Seguros	5 601,10	3 886,32
Gastos de acção social	2 901,54	2 853,95
Outros gastos com pessoal	3 035,66	3 335,35
	627 951,95	638 267,99

O número médio de empregados da Entidade no período de 2019 foi 48 e no período de 2018 foi 46.

F. P. S.
Exte
mm
H
E
16/1

22. Outros rendimentos

Os outros rendimentos, nos períodos findos em 31 de Dezembro de 2019 e de 2018, foram como segue:

	<u>31-Dez-19</u>	<u>31-Dez-18</u>
Rendimentos suplementares	1 252,59	1 446,18
Imputação de subsídios	60 365,42	61 285,67
Donativos	15 964,90	19 247,23
Rendimentos e ganhos em Inv.não Financeiros	-	-
Outros	8 615,28	7 610,75
INR	5 259,75	6 890,20
	<u>91 457,94</u>	<u>96 480,03</u>

23. Outros gastos

Os outros gastos, nos períodos findos em 31 de Dezembro de 2019 e de 2018, foram como segue:

	<u>31-Dez-19</u>	<u>31-Dez-18</u>
Impostos	-	116,70
Quotizações	500,00	500,00
Gratificações	9 612,70	10 770,50
Outros	1 952,22	12 735,48
	<u>12 064,92</u>	<u>24 122,68</u>

24. Gastos/reversões de depreciação e de amortização

Nos períodos findos em 31 de Dezembro de 2019 e de 2018, os gastos com depreciações e amortizações apresentavam-se como segue:

	<u>31-Dez-19</u>		<u>31-Dez-18</u>	
	<u>Gastos</u>	<u>Total</u>	<u>Gastos</u>	<u>Total</u>
Activos fixos tangíveis	84 353,46	84 353,46	79 048,48	79 048,48
Activos intangíveis	5 210,04	5 210,04	5 683,68	5 683,68
	<u>89 563,50</u>	<u>89 563,50</u>	<u>84 732,16</u>	<u>84 732,16</u>

[Handwritten marks]

25. Informações exigidas por diplomas legais

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

Dando cumprimento ao estipulado no Decreto nº 411/91, de 17 de Outubro, a Direção informa que a situação da Entidade perante a Segurança Social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados.

Odemira, 10 de Março de 2019

A CONTABILISTA CERTIFICADA

[Handwritten signature]
197228403
1525

A DIREÇÃO

[Handwritten signature]
[Handwritten mark]