

[Handwritten signatures in blue and black ink at the top right]

Centro Desportivo Social e Cultural Cercal, Vales e Ninho

Relatório e contas
31 de dezembro de 2018





Handwritten signatures and initials in blue ink.

Índice

RELATÓRIO	3
ENQUADRAMENTO	3
ENVOLVENTE MACROECONÓMICA	3
RELATÓRIO DE ATIVIDADES	4
INVESTIMENTOS.....	4
RECURSOS HUMANOS	5
UTENTES	6
EVOLUÇÃO DA ATIVIDADE DA INSTITUIÇÃO	6
ANÁLISE ECONÓMICA E FINANCEIRA	8
DESEMPENHO FINANCEIRO.....	8
DESEMPENHO ECONÓMICO	8
FACTOS RELEVANTES.....	10
PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS.....	10
REFERÊNCIAS FINAIS.....	10
NOTA FINAL.....	10
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	11
BALANÇO.....	11
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZA	12
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR FUNÇÕES.....	13
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA	14
ANEXO	15



Relatório

Enquadramento

Em conformidade com o que está preceituado nos estatutos e nos termos da Lei a Direção do Centro Desportivo Social e Cultural do Cercal Vales e Ninho apresenta o relatório e contas referente ao exercício de 2018.

Envolvente macroeconómica

Em 2018 a produção industrial desacelerou, fixando-se num crescimento de 2,1% (0,7 p.p. inferior ao registado em 2017). Para esta evolução contribuiu o menor crescimento das exportações (5,8%), bem como a evolução do investimento (4,4%). Por outro lado, assistimos a um maior crescimento do consumo (privado e público), registando uma variação positiva de 2,5% e 0,8% em 2018, respetivamente, facto relevante para as empresas com forte dependência do mercado nacional.

Em relação ao mercado de trabalho, merece destaque a redução da Taxa de Desemprego para 7,0%, registando valores inferiores à média registada na Zona Euro (8,2%).

A evolução do consumo privado e a redução da taxa de desemprego são os principais indicadores que concorrem para a evolução positiva do Indicador de Clima Económico, fixando-se em 2,3% em 2018.

As taxas de juro de referência mantiveram-se estáveis e em níveis mínimos (Euribor a 3M no final de 2018: - 0,316%), fazendo com que os custos de financiamento das empresas continuem em baixos níveis. Adicionalmente, manteve-se a tendência de maior facilidade de acesso ao crédito, não deixando contudo de existir alguma pressão para uma progressiva redução da exposição que a maior parte das pequenas e médias empresas tem perante as instituições financeiras, com a correspondente pressão sobre as suas tesourarias.

Merece igualmente referência a evolução do Índice Harmonizado de Preços no Consumidor (IHPC) que desce para 1,2% em 2018, 0,6 p.p. inferior ao registado na Zona Euro.

Indicadores macroeconómicos	2017	2018
PIB e principais componentes da despesa		
PIB	2,8	2,1
Consumo privado	2,3	2,5
Consumo público	0,2	0,8
Formação bruta de capital fixo	9,2	4,4
Exportações	11,2	5,8
Evolução do mercado de trabalho		
Taxa de desemprego	8,9	7,0
Evolução dos preços		
IHPC	1,6	1,2
Indicador de clima económico	1,9	2,3

Fonte: Banco de Portugal, INE, Eurostat



Handwritten signatures in blue ink at the top right of the page.

Relatório de atividades

O relatório de contas de 2018 espelha a atividade da Instituição nas suas diferentes respostas sociais:

- Creche;
- AAAF (Pré-escolar);
- CATL (1º Ciclo);
- Cantina (refeições ao pré-escolar e 1º Ciclo);
- Centro de dia;
- Serviço de apoio domiciliário.

Estamos certos que este relatório permite a todos uma visão integrada do trabalho desenvolvido, quer pelos funcionários, quer pela Direção da Instituição. Preocupa-nos, em primeiro lugar, a satisfação dos utentes e seus familiares. Procuramos também criar as melhores condições de trabalho para os colaboradores.

Investimentos

No decurso do exercício de 2018, a instituição continuou a investir em equipamentos de modo a melhorar a qualidade do serviço prestado, substituindo alguns equipamentos obsoletos. A listagem do investimento realizado durante o ano foi a seguinte:

- Máquina de lavar louça AE 35.21;
- Impressora Brother multifunções a laser;
- Micro-ondas Flama;
- TV Hisense 65P;
- Outras ferramentas e utensílios diversos.



[Handwritten signatures and initials]

Recursos humanos

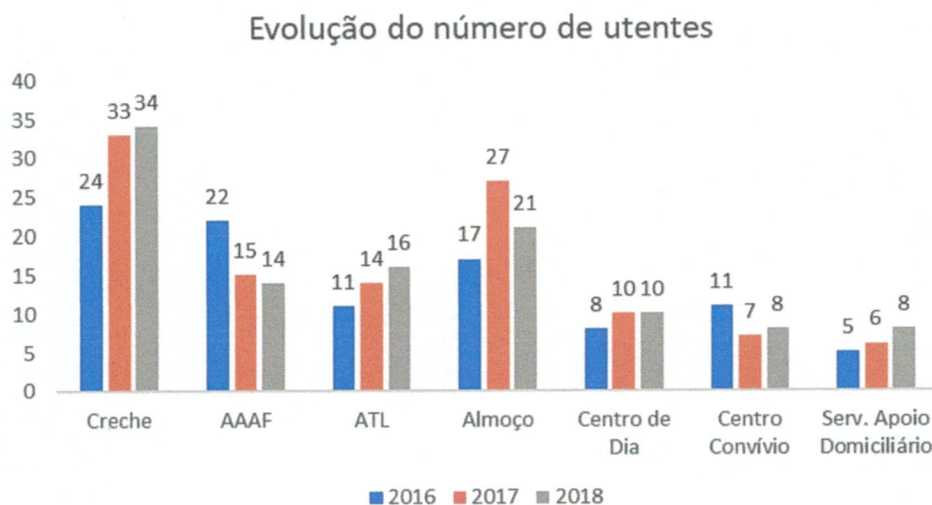
A 31 de dezembro de 2018 a instituição tinha nos seus quadros de pessoal 18 funcionárias.

A afetação dos recursos humanos por valência é o seguinte:

Função	Resposta Social	Afetação	Tipo de Contrato
Diretora Técnica	Creche	35%	Sem termo
	AAAF, CATL e CANTINA	10%	
	Centro de Dia	55%	
	SAD	0%	
Rececionista/Administrativa	Creche	30%	Termo certo
	AAAF, CATL e CANTINA	30%	
	Centro de Dia	30%	
	SAD	10%	
Cozinheira	Creche	30%	Efetiva
	AAAF, CATL e CANTINA	30%	
	Centro de Dia	30%	
	SAD	10%	
Aux. Serviços Gerais	Creche	15%	Efetiva
	AAAF, CATL	15%	
	Cozinha	70%	
Ajud. Ação Direta	Centro de Dia	100%	Efetiva
Ajud. Ação Direta	SAD/Lavandaria	100%	Efetiva
Ajud. Ação Direta	SAD/Lavandaria	100%	Efetiva
Ed. Infância	Creche	100%	Efetiva
Ed. Infância	Creche	100%	Termo certo
Ed. Infância	Creche	100%	Termo certo
Ajud. Ação Educativa	Creche	100%	Sem Termo
Ajud. Ação Educativa	Creche	100%	Sem Termo
Ajud. Ação Educativa	Creche	100%	Sem Termo
Ajud. Ação Educativa	Creche	100%	Termo certo
Ed. Infância	AAAF, CATL e CANTINA	100%	Efetiva
Ajud. Ação Educativa	AAAF, CATL e TRANSPORTES	100%	Sem Termo
Aux. Serviços Gerais	AAAF, CATL e CANTINA	50%	Termo certo
	Centro de Dia	50%	
Aux. Serviços Gerais	Bar	100%	Sem Termo

Utentes

A evolução do número de utentes durante os três últimos anos foi a seguinte:



Verificasse que o número de utentes pelas valências ao longo dos três últimos anos não registam variações que mereçam destaque.

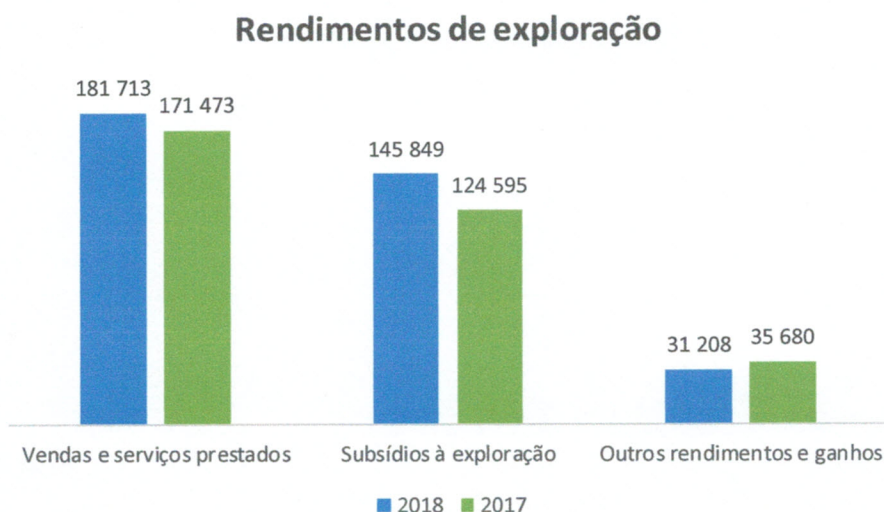
Evolução da atividade da Instituição

Resultados obtidos

O período económico de 2018 regista um ligeiro acréscimo no volume de negócios o que se traduziu numa variação positiva de 10.240 euros face ao período homólogo.

Relativamente à rubrica de subsídios e doações, esta aumentou face ao período transato cerca de 17% o equivalente a 21.253 euros.

A evolução das principais rubricas de rendimentos de exploração encontra-se detalhada no gráfico seguinte:





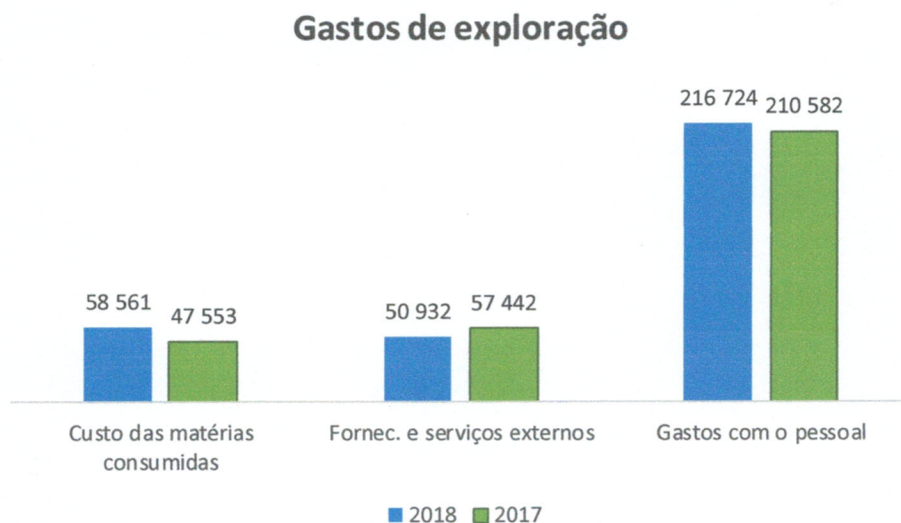
[Handwritten signatures and initials]

O total dos rendimentos operacionais verificados em 2018 foi de 358.770 euros uma variação positiva face ao ano anterior, justificada essencialmente por um acréscimo da rubrica de subsídios à exploração.

Da análise dos gastos merece destaque a rubrica referente à aquisição de matérias primas para a confeção de refeições que regista um montante 23% superior ao ocorrido em 2017, o que se origina um acréscimo global na rubrica de cerca de 11.000 euros.

Os gastos com pessoal apresentam um montante de 216.724 euros, valor 3% superior ao período homólogo, o que reflete um aumento de 6.100 euros.

A evolução das principais rubricas de gastos encontra-se detalhada no gráfico seguinte:



O resultado antes de impostos é de 10.282,38 euros.



Análise económica e financeira

Desempenho financeiro

Da análise do balanço destacamos um decréscimo nos ativos fixos tangíveis decorrente das depreciações do período.

O total de disponibilidades aumentou 10% face ao período homólogo, registando no final do ano o valor de 87.804,74 euros, subdividido da seguinte forma:

- Saldo em caixa em 31 de dezembro de 2018 – 507,17 euros;
- Saldo das contas à ordem em 31 de dezembro de 2018 – 51.003,82 euros;
- Depósitos a prazo, em 31 de dezembro de 2018 – 36.293,75 euros.

O passivo é maioritariamente composto por financiamentos obtidos, dívidas a fornecedores e outros passivos correntes.

O montante constante em outros passivos correntes refere-se maioritariamente a obrigações com remunerações a liquidar com férias e subsídios de férias.

Desempenho económico

Pela análise da demonstração de resultados verifica-se um acréscimo no volume de negócios de 6% o que se traduziu num acréscimo de cerca de 10.240 euros.

Os subsídios à exploração referem-se essencialmente aos subsídios no âmbito dos protocolos existentes com o Instituto da Segurança Social, registam um aumento de 17% face a 2017 o que representa um incremento de 21.254 euros no total da rubrica.

Merece destaque na análise dos gastos um aumento de 23% nos gastos com a compra de matérias primas para a confeção das refeições.

Por outro lado, verifica-se maior controlo das aquisições de serviços externos, tendo a rubrica decrescido 11% face ao período homólogo.

Os gastos com pessoal registam um acréscimo de 3% face a igual período de 2017 o que originou um aumento global da rubrica de 6.140 euros.

O resultado antes de impostos foi de 10.282,38 euros. Para estimativa de IRC teve-se em conta as operações tributáveis no âmbito dos serviços prestados no Bar, conforme detalhe no quadro seguinte:



Handwritten signatures in blue ink.

Unidade: euros

Operações tributáveis - BAR	Bar (apuramento lucro tributável)
Vendas e serviços prestados	26 398,97
Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(14 900,44)
Fornecimentos e serviços externos	(1 175,96)
Gastos com o pessoal	(10 639,22)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	(316,65)
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(4 359,02)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	(4 675,67)
Resultado antes de impostos	(4 675,67)
Imposto sobre o rendimento do período	0,00
Prejuízo para efeitos fiscais	(4 675,67)

Como as operações tributáveis sujeitas a IRC apresentam valores negativos, não existe qualquer estimativa de IRC e o resultado líquido do exercício de 2018 da Instituição é de 10.282,38 euros.



[Handwritten signatures and a large flourish]

Indicadores de gestão

Os principais indicadores de análise económica e financeira são os seguintes:

INDICADOR	2017	2018	Var. Valor	Var. %
Rentabilidade económica e financeira				
Volume de negócios	171 473	181 713	10 240	6%
Resultado líquido do período	-12 802	10 282	23 084	-180%
Rentabilidade das vendas e prestações de serviços	-2%	4%	6%	
Dívidas de terceiros /ativo total	27%	28%	1%	
Disponibilidades	79 914	87 805	7 891	

Os principais indicadores económicos e financeiros apresentam um desempenho positivo face ao ano anterior.

Factos relevantes

Após o termo do período e até à presente data, não ocorreu qualquer facto relevante para as atividades da Instituição.

Proposta de aplicação de resultados

A Direção propõe que o resultado líquido do período positivo no valor de 10.282,38 euros, seja transferido para a conta de resultados transitados.

Referências finais

A Direção informa que a instituição 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 ainda que a situação da instituição perante a segurança social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados.

Nota final

Uma palavra de agradecimento a todos os colaboradores, voluntários e parceiros que tornaram possível a concretização das atividades previstas.

Cercal, 1 de março de 2019

A Direção



[Handwritten signature]

Demonstrações financeiras

Balanço

Unidade: euros

RUBRICAS	Notas	Datas	
		31-Dez-2018	31-Dez-2017
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	1	563 424,77	580 150,76
Investimentos financeiros		1 353,22	855,62
		564 777,99	581 006,38
Ativo corrente			
Inventários	2	2 823,04	3 275,49
Créditos a receber	3	10 508,92	4 749,52
Estado e outros entes públicos	4	0,00	2 493,48
Diferimentos	5	151,39	1 700,45
Caixa e depósitos bancários	6	87 804,74	79 913,53
		101 288,09	92 132,47
Total do Ativo		666 066,08	673 138,85
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
FUNDOS PATRIMONIAIS			
Fundos	7	56 881,81	56 881,81
Resultados transitados	7	67 967,32	80 768,83
Outras variações nos fundos patrimoniais	7	363 859,13	347 309,31
		488 708,26	484 959,95
Resultado líquido do período		10 282,38	(12 801,51)
Total dos fundos patrimoniais		498 990,64	472 158,44
PASSIVO			
Passivo não corrente			
Financiamentos obtidos	8	56 700,00	74 774,66
		56 700,00	74 774,66
Passivo corrente			
Fornecedores	9	5 972,91	12 523,52
Estado e outros entes públicos	4	9 608,89	4 833,25
Diferimentos	5	53 284,62	56 151,87
Outros passivos correntes	10	41 509,02	52 697,11
		110 375,44	126 205,75
Total do Passivo		167 075,44	200 980,41
Total do Capital Próprio e do Passivo		666 066,08	673 138,85

Para ser lido com as notas anexas às Demonstrações Financeiras

O Contabilista Certificado (CC n.º 83095)

[Handwritten signature: Sofia Lopes]

A Direção

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



[Handwritten signatures]

Demonstração dos resultados por natureza

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	Unidade: euros	
		Períodos	
		2018	2017
Vendas e serviços prestados	11	181 713,44	171 473,41
Subsídios, doações e legados à exploração	12	145 849,14	124 595,30
Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	13	(58 560,67)	(47 553,11)
Fornecimentos e serviços externos	14	(50 931,69)	(57 441,59)
Gastos com o pessoal	15	(216 723,95)	(210 581,77)
Outros rendimentos e ganhos	16	31 207,67	35 680,33
Outros gastos e perdas	17	(1 760,95)	(374,38)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		30 792,99	15 798,19
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	18	(18 993,20)	(26 831,33)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		11 799,79	(11 033,14)
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	73,61
Juros e gastos similares suportados		(1 517,41)	(1 841,98)
Resultado antes de impostos		10 282,38	(12 801,51)
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		10 282,38	(12 801,51)

Para ser lido com as notas anexas às Demonstrações Financeiras

O Contabilista Certificado (CC n.º 83095)

A Direção

Sofia Lopes

[Signature]
[Signature]
[Signature]



[Handwritten signature]

Demonstração dos resultados por funções

RENDIMENTOS E GASTOS	Total	Unidade: euros	
		2018	
		Bar	Valências de cariz social
Vendas e serviços prestados	181 713,44	26 398,97	155 314,47
Subsídios, doações e legados à exploração	145 849,14	0,00	145 849,14
Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(58 560,67)	(14 900,44)	(43 660,23)
Fornecimentos e serviços externos	(50 931,69)	(1 175,96)	(49 755,73)
Gastos com o pessoal	(216 723,95)	(10 639,22)	(206 084,73)
Outros rendimentos e ganhos	31 207,67	0,00	31 207,67
Outros gastos e perdas	(1 760,95)	0,00	(1 760,95)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	30 792,99	(316,65)	31 109,64
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(18 993,20)	(4 359,02)	(14 634,18)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	11 799,79	(4 675,67)	16 475,46
Juros e gastos similares suportados	(1 517,41)	0,00	(1 517,41)
Resultado antes de impostos	10 282,38	(4 675,67)	14 958,05
Imposto sobre o rendimento do período	0,00	0,00	0,00
Resultado líquido do período	10 282,38	(4 675,67)	14 958,05

O Contabilista Certificado (CC n.º 83095)

A Direção

SOFIA LOPES

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



Demonstração dos fluxos de caixa

Unidade: euros			
RUBRICA	Notas	Períodos	
		2018	2017
Fluxos de caixa das actividades operacionais			
Recebimentos de clientes e utentes		181 713,44	154 477,28
Pagamentos a fornecedores		-109 492,36	-167 331,16
Pagamentos ao pessoal		-216 723,95	-157 338,84
Caixa gerada pelas operações		(144 502,87)	(170 192,72)
Pagamento/recebimento do imposto s/ o rendimento		20,60	58,54
Outros recebimentos/pagamentos		32 731,39	30 483,92
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		(111 750,88)	(139 650,26)
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		0,00	0,00
Outros ativos		0,00	0,00
Recebimentos provenientes de:			
Subsídios ao investimento		0,00	0,00
Juros e rendimentos similares		0,00	0,00
Dividendos		0,00	0,00
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		0,00	0,00
Fluxos de caixa das actividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Doações		8 715,20	7 339,14
IEFP		0,00	1 081,59
ISS		130 518,96	124 595,30
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		-18 074,66	-14 903,14
Juros e gastos similares		-1 517,41	-1 841,98
Dividendos		0,00	0,00
Reduções de capital e de outros instrumentos de capital próprio		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		0,00	0,00
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		119 642,09	116 270,91
Variação de caixa e seus equivalente (1+2+3)		7 891,21	-23 379,35
Efeitos das diferenças de câmbio		0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período	9	79 913,53	103 292,88
Caixa e seus equivalentes no fim do período	9	87 804,74	79 913,53
		7 891,21	(23 379,35)

O Contabilista Certificado (CC n.º 83095)

Sofia Lopes

A Direção

[Assinatura]

[Assinatura]

[Assinatura]



Anexo

a) Caracterização da entidade

Designação: Centro Desportivo Social e Cultural Cercal, Vales e Ninho

Sede: Cercal, Ourém

Natureza da atividade: IPSS

b) Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

O referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras é o instituído pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011, de 9 de Março.

c) Resumo principais políticas contabilísticas

Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras

Moeda funcional e de apresentação

As demonstrações financeiras da instituição são apresentadas em euros. O euro é a moeda funcional e de apresentação.

d) Informação desagregada dos itens apresentados na face do balanço, na demonstração dos resultados por natureza

1. Ativos fixos tangíveis

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das depreciações e das perdas por imparidade acumuladas.

1.1. Vidas úteis ou as taxas de depreciação usadas

As depreciações são calculadas, após o início de utilização dos bens, pelo método das quotas constantes 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:

Descrição	Anos de vida útil	Taxa
Equipamento básico	3 - 8 anos	33,33% - 12,50%
Equipamento de transporte	4 anos	12,50-25%
Equipamento administrativo	3 - 8 anos	33,33% - 12,50%
Outros ativos fixos tangíveis	8 anos	12,50%



Handwritten signatures and initials in blue ink.

1.2. Quantia escriturada bruta e a depreciação acumulada no início e no fim do período

Em 31 de dezembro de 2018 e de 2017 a rubrica de ativos fixos tangíveis apresentava a seguinte composição:

Unidade: euros

Descrição	31-Dez-2018	31-Dez-2017
Terrenos e recursos naturais	5 000,00	5 000,00
Edifícios e outras construções	703 170,61	703 170,61
Equipamento básico	64 573,00	63 650,50
Equipamento de transporte	49 247,01	49 247,01
Equipamento administrativo	13 612,67	13 372,82
Outros ativos fixos tangíveis	8 872,63	7 767,77
Ativos fixos tangíveis em curso	0,00	0,00
	844 475,92	842 208,71
Depreciações acumuladas	281 051,15	262 057,95
	563 424,77	580 150,76

1.3. Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período que mostre as adições, as alienações, os abates e as depreciações

O movimento ocorrido nos ativos fixos tangíveis e respetivas depreciações em 2018 e 2017 foi o seguinte:

Descrição	Saldo inicial 01-jan-2018	Adições	Alienações	Transferências e abates	Saldo final 31-dez-2018
Terrenos e recursos naturais	5 000,00				5 000,00
Edifícios e outras construções	703 170,61				703 170,61
Equipamento básico	63 650,50	922,50			64 573,00
Equipamento de transporte	49 247,01				49 247,01
Equipamento administrativo	13 372,82	239,85			13 612,67
Outros ativos fixos tangíveis	7 767,77	1 104,86			8 872,63
	842 208,71	2 267,21	0,00	0,00	844 475,92
Depreciações acumuladas	262 057,95	18 993,20			281 051,15
	580 150,76	-16 725,99	0,00	0,00	563 424,77



[Handwritten signature]

Unidade: euros

Descrição	Saldo inicial 01-jan-2017	Adições	Alienações	Transferências e abates	Saldo final 31-dez-2017
Terrenos e recursos naturais	5 000,00				5 000,00
Edifícios e outras construções	703 170,61				703 170,61
Equipamento básico	63 650,50				63 650,50
Equipamento de transporte	49 247,01				49 247,01
Equipamento administrativo	13 372,82				13 372,82
Outros ativos fixos tangíveis	7 767,77				7 767,77
	842 208,71	0,00	0,00	0,00	842 208,71
Depreciações acumuladas	235 226,62	26 831,33			262 057,95
	606 982,09	-26 831,33	0,00	0,00	580 150,76

2. Inventários

2.1. Indicação do sistema de inventário e forma de custeio utilizados

Os inventários estão valorizados ao custo de aquisição através do sistema de inventário permanente.

2.2. A quantia escriturada de inventários por natureza

Em 31 de dezembro de 2018 e de 2017 a rubrica de inventários apresentava a seguinte composição:

Unidade: euros

Descrição	31-Dez-2018	31-Dez-2017
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	2 823,04	3 275,49
Total de inventários	2 823,04	3 275,49

3. Clientes

Em 31 de dezembro de 2018 e de 2017 a rubrica de clientes apresentava a seguinte composição:

Unidade: euros

Descrição	31-Dez-2018	31-Dez-2017
Clientes		
Clientes c/c	10 508,92	4 749,52
Clientes	10 508,92	4 749,52



[Handwritten signatures and initials]

4. Estado e outros entes públicos

Em 31 de dezembro de 2018 e de 2017 a rubrica de Estado e outros entes públicos apresentava a seguinte composição:

Unidade: euros		
Descrição	31-Dez-2018	31-Dez-2017
Estado e outros entes públicos		
Ativo		
	0,00	2 493,48
Passivo		
	9 608,89	4 833,25

5. Diferimentos

Em 31 de dezembro de 2018 e de 2017 a rubrica de diferimentos apresentava a seguinte composição:

Unidade: euros		
Descrição	31-Dez-2018	31-Dez-2017
Diferimentos		
Ativo		
Gastos a reconhecer	151,39	1 700,45
	151,39	1 700,45
Passivo		
Rendimentos a reconhecer	53 284,62	56 151,87
	53 284,62	56 151,87

6. Caixa e depósitos bancários

Em 31 de dezembro de 2018 e de 2017 a rubrica de caixa e depósitos bancários apresentava a seguinte composição:

Unidade: euros		
Descrição	31-Dez-2018	31-Dez-2017
Caixa e depósitos bancários		
Caixa	507,17	74,38
Depósitos à ordem	51 003,82	43 600,61
Outros depósitos bancários	36 293,75	36 238,54
Caixa e depósitos bancários	87 804,74	79 913,53



[Handwritten signatures and initials]

7. Fundos patrimoniais

7.1. Explicitação e justificação dos movimentos ocorridos no período em cada uma das rubricas de capitais próprios, constantes do balanço, para além das referidas anteriormente

Em 31 de dezembro de 2018 os saldos desta rubrica apresentavam-se como segue:

Unidade: euros					
Descrição	Saldo inicial 01-jan-2018	Aumentos	Diminuições	Transferências	Saldo final 31-dez-2018
Fundos	56 881,81				56 881,81
Resultados transitados	80 768,83		12 801,51		67 967,32
Reservas	0,00				0,00
Outras var. no cap. próprio	347 309,31			16 549,82	363 859,13
	484 959,95	0,00	12 801,51	16 549,82	488 708,26
Resultado líquido do período	-12 801,51	10 282,38	-12 801,51		10 282,38
	472 158,44	10 282,38	0,00	16 549,82	498 990,64

8. Financiamentos obtidos

Em 31 de dezembro de 2018 e de 2017 a rubrica de financiamentos apresentava a seguinte composição:

Unidade: euros		
Descrição	31-Dez-2018	31-Dez-2017
Financiamentos obtidos		
Instituições cré. e sociedades financeiras	56 700,00	74 774,66
Financiamentos obtidos	56 700,00	74 774,66

9. Fornecedores

Em 31 de dezembro de 2018 e de 2017 a rubrica de fornecedores apresentava a seguinte composição:

Unidade: euros		
Descrição	31-Dez-2018	31-Dez-2017
Fornecedores		
Fornecedores c/c	5 972,91	12 523,52
Fornecedores	5 972,91	12 523,52



10.Outros passivos correntes

Em 31 de dezembro de 2018 e de 2017 a rubrica de outros passivos corrente apresentava a seguinte composição:

Unidade: euros		
Descrição	31-Dez-2018	31-Dez-2017
Outros passivos correntes		
Credores por acréscimo de gastos	31 568,08	32 160,72
Outras contas a pagar	9 940,94	20 536,39
Outros Passivos Correntes	41 509,02	52 697,11

11.Rédito

O rédito é reconhecido nos períodos contabilísticos em que os serviços são prestados e mensurado pelo justo valor da retribuição recebida ou a receber tomando em consideração a quantia de quaisquer descontos comerciais e de quantidades concedidos pela entidade.

Em 31 de dezembro de 2018 e de 2017, o detalhe desta rubrica era o seguinte:

Unidade: euros		
Descrição	2018	2017
Vendas e serviços prestados		
Vendas	5 427,73	6 534,41
Prestações de serviços	176 285,71	164 939,00
Vendas e serviços prestados	181 713,44	171 473,41

12.Subsídios do governo

Subsídios à exploração

Em 31 de dezembro de 2018 e de 2017, o detalhe desta rubrica era o seguinte:

Unidade: euros		
Descrição	2018	2017
Subsídio à exploração		
Subsídios do estado outros entes públicos	137 133,94	124 595,30
Doações e heranças	8 715,20	
Subsídio à exploração	145 849,14	124 595,30



[Handwritten signatures and initials]

Subsídios ao investimento

Os subsídios do governo não reembolsáveis relacionados com ativos fixos tangíveis e intangíveis, incluindo os subsídios não monetários, devem ser apresentados no balanço como componente do capital próprio, e imputados como rendimentos do período numa base sistemática e racional durante a vida útil do ativo.

Unidade: euros		
Descrição	31-Dez-2018	31-Dez-2017
Outras variações nos fundos de capital		
Subsídios	363 859,13	347 309,31
Outras variações nos fundos de capital	363 859,13	347 309,31

13.Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas

O detalhe do custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas a 31 de dezembro de 2018 e a 31 de dezembro de 2017 foi o seguinte:

Unidade: euros		
Descrição	2018	2017
Custo das merc. vendidas/ matérias consumidas		
Existências iniciais	3 275,49	3 460,90
Compras	59 013,12	47 367,70
Existências finais	2 823,04	3 275,49
Custo das mercadorias vendidas	58 560,67	47 553,11



[Handwritten signatures and initials]

14. Fornecimentos e serviços externos

O detalhe dos fornecimentos e serviços externos a 31 de dezembro de 2018 e a 31 de dezembro de 2017 era o seguinte:

Unidade: euros		
Descrição	2018	2017
Fornecimentos e serviços externos		
Subcontratos	2 458,35	2 490,50
Serviços especializados	14 137,83	11 241,96
Serviços especializados	6 325,97	4 285,02
Publicidade e propaganda		5,90
Vigilância e segurança	270,60	18,00
Honorários	2 320,00	3 734,00
Conservação e reparação	4 780,36	3 047,86
Serviços bancários	413,40	136,18
Materiais	4 279,51	10 057,02
Ferramentas e utensílios	157,10	1 469,86
Material de escritório	1 032,94	1 159,44
Outros		
Energia e fluídos	19 694,37	17 663,81
Electricidade	6 911,84	7 151,63
Combustíveis	9 350,57	8 057,84
Água	2 596,22	2 142,22
Outros fluídos	835,74	312,12
Deslocações, estadas e transportes	870,48	531,10
Serviços diversos	8 315,19	13 423,05
Rendas e alugueres		
Comunicação	2 041,57	1 865,05
Seguros	1 494,90	2 816,81
Contencioso e notariado		
Despesas de representação	246,00	174,15
Limpeza higiene e conforto	3 573,58	4 841,26
Outros serviços	62,23	
Despesas bar	1 175,96	
Fornecimentos e serviços externos	50 931,69	57 441,59

Slopes



[Handwritten signatures and initials]

15. Gastos com o pessoal

O detalhe dos gastos com pessoal a 31 de dezembro de 2018 e a 31 de dezembro de 2017 era o seguinte:

Unidade: euros		
Descrição	2018	2017
Gastos com o pessoal		
Remunerações dos Órgãos Sociais		
Remunerações do pessoal	174 619,81	172 630,02
Indemnizações	522,00	
Encargos s/ remunerações	38 506,49	35 616,12
Seguros acidentes de trabalho	2 132,65	1 502,63
Outros gastos com pessoal	943,00	833,00
Gastos com o pessoal	216 723,95	210 581,77

16. Outros rendimentos e ganhos

O detalhe da rubrica outros rendimentos e ganhos a 31 de dezembro de 2018 e a 31 de dezembro de 2017 era a seguinte:

Unidade: euros		
Descrição	2018	2017
Outros rendimentos e ganhos		
Rendimentos suplementares	16 415,00	12 887,15
Descontos pronto pagamento obtidos		2,22
Outros rendimentos e ganhos	14 792,67	22 790,96
Outros rendimentos e ganhos	31 207,67	35 680,33

17. Outros gastos e perdas

O detalhe da rubrica outros gastos e perdas a 31 de dezembro de 2018 e a 31 de dezembro de 2017 era a seguinte:

Unidade: euros		
Descrição	2018	2017
Outros gastos e perdas		
Impostos	263,25	30,00
Outros gastos e perdas	1 497,70	344,38
Outros gastos e perdas	1 760,95	374,38



18. Gastos/Reversões de depreciação e de amortização

O detalhe da rubrica gastos de depreciações e de amortizações a 31 de dezembro de 2018 e a 31 de dezembro de 2017 era a seguinte:

Unidade: euros

Descrição	2018	2017
Gastos de depreciação e amortização		
Ativos fixos tangíveis	18 993,20	26 831,33
Gastos de depreciação e amortização	18 993,20	26 831,33

19. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos

Não tem aplicação.

20. Divulgações exigidas por diplomas legal

A administração informa que a instituição 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 administração informa ainda que a situação da instituição perante a segurança social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados.

Cercal, 1 de março de 2019

O Contabilista Certificado (CC n.º 83095)

Sofia Lopes

A Direção

[Assinatura]

[Assinatura]

[Assinatura]

[Assinatura]