

**Associação Social Cultural e Humanitária da Atalaia - NIF:502983930**  
**Balanço Individual 2019**

**CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO**

**Capital próprio**

Capital realizado	0,00 D	0,00 D
Acções (quotas) próprias	0,00 D	0,00 D
Outros instrumentos de capital próprio	0,00 D	0,00 D
Prémios de emissão	0,00 D	0,00 D
Reservas legais	0,00 D	0,00 D
Outras reservas	0,00 D	0,00 D
Resultados transitados	0,00 D	0,00 D
Ajustamentos em activos financeiros	713.170,26 C	696.107,37 C
Excedentes de revalorização	0,00 D	0,00 D
Outras variações de capital próprio	0,00 D	0,00 D
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>365.008,77 C</b>	<b>380.063,57 C</b>
<b>Interesses minoritários</b>	<b>23.315,90 C</b>	<b>17.062,89 C</b>
<b>Total do capital próprio</b>	<b>1.101.494,93 C</b>	<b>1.093.233,83 C</b>

**PASSIVO**

**Passivo não corrente**

Provisões	0,00 D	0,00 D
Financiamentos obtidos	0,00 D	0,00 D
Responsabilidades por benefícios pós-emprego	0,00 D	0,00 D
Passivos por impostos diferidos	0,00 D	0,00 D
Outras contas a pagar	0,00 D	0,00 D
<b>Total do passivo não corrente</b>	<b>0,00 D</b>	<b>0,00 D</b>

**Passivo corrente**

Fornecedores	22.867,40 C	0,00 D
Adiantamentos de clientes	0,00 D	0,00 D
Estado e outros entes públicos	21.509,71 C	17.416,79 C
Accionistas / sócios	0,00 D	0,00 D
Financiamentos obtidos	0,00 D	0,00 D
Outras contas a pagar	100.717,23 C	99.135,40 C
Diferimentos	197.660,63 C	0,00 D
Passivos financeiros detidos para negociação	0,00 D	0,00 D
Outros passivos financeiros	0,00 D	0,00 D
Passivos não correntes detidos para venda		
<b>Total do passivo corrente</b>	<b>342.754,97 C</b>	<b>116.552,19 C</b>
<b>Total do passivo</b>	<b>342.754,97 C</b>	<b>116.552,19 C</b>
<b>Total do capital próprio e passivo</b>	<b>1.444.249,90 C</b>	<b>1.209.786,02 C</b>

Aprovado em reunião Direcção     /    /    

*Mateus Soares Pereira*  
*Abílio da Silva*  
*João Danião Mendes*

**Balço Individual 2019**

Rubricas	Período	
	2019 Valores	2018 Valores
<b>ACTIVO</b>		
<b>Activo não corrente</b>		
Activos fixos tangíveis	804.108,13 D	824.174,34 D
Propriedades de investimento	0,00 D	0,00 D
Goodwill	0,00 D	0,00 D
Activos intangíveis	0,00 D	0,00 D
Activos biológicos	0,00 D	0,00 D
Participações financeiras - método eivalência Patrimonial	0,00 D	0,00 D
Participações financeiras - outros métodos	0,00 D	0,00 D
Accionistas / sócios	0,00 D	0,00 D
Outros activos financeiros	3.380,45 D	2.870,07 D
Activos por impostos diferidos	0,00 D	0,00 D
Activos não correntes detidos para venda	0,00 D	0,00 D
<b>Total do activo não corrente</b>	<b>807.488,58 D</b>	<b>827.044,41 D</b>
<b>Activo corrente</b>		
Inventários	10.237,37 D	7.671,12 D
Activos biológicos	0,00 D	0,00 D
Clientes	6.627,97 D	7.991,31 D
Adiantamentos a fornecedores	0,00 D	0,00 D
Estado e outros entes públicos	0,00 D	0,00 D
Accionistas / sócios	0,00 D	0,00 D
Outras contas e receber	197.660,63 D	0,00 D
Diferimentos	1.673,27 D	0,00 D
Activos financeiros detidos para negociação	0,00 D	0,00 D
Outros activos financeiros	0,00 D	0,00 D
Activos não correntes detidos para venda		
Caixa e depósitos bancários	420.562,08 D	367.079,18 D
<b>Total do activo corrente</b>	<b>636.761,32 D</b>	<b>382.741,61 D</b>
<b>Total do activo</b>	<b>1.444.249,90 D</b>	<b>1.209.786,02 D</b>

Associação Social Cultural e Humanitária da Atalaia - NIF:502983930

Demonstração Individual de Resultados Por Naturezas

Período de 2019

Rendimentos e Gastos	Período	
	31.Dez.2019 Valores	31.Dez.2018 Valores
Vendas e Serviços prestados	694.528,11 C	670.932,98 C
Subsídios à Exploração	446.111,87 C	405.420,80 C
Ganhos / perdas imputados de subsidiárias, associadas e	0,00 D	0,00 D
Variação nos inventários da produção	0,00 D	0,00 D
Trabalhos para a própria entidade	0,00 D	0,00 D
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	181.862,29 D	158.383,36 D
Fornecimentos e serviços externos	262.026,45 D	223.508,41 D
Gastos com o pessoal	670.966,09 D	679.028,78 D
Imparidade de inventários (perdas / reversões)	0,00 D	0,00 D
Imparidade das dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00 D	0,00 D
Provisões (aumentos / reduções)	0,00 D	0,00 D
Imparidade de investimentos não depreciables / amortizáveis	0,00 D	0,00 D
Aumentos / reduções de justo valor	0,00 D	0,00 D
Outros rendimentos e ganhos	28.178,85 C	38.061,62 C
Outros gastos e perdas	2.611,34 D	1.313,22 D
<b>Resultado antes das depreciações, gastos de</b>	<b>51.352,66 C</b>	<b>52.181,63 C</b>
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	35.191,47 D	36.394,95 D
Imparidade de investimentos depreciables / amortizáveis	0,00 D	0,00 D
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)</b>	<b>16.161,19 C</b>	<b>15.786,68 C</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	8.397,40 C	1.525,07 C
Juros e gastos similares suportados	1.242,69 D	248,86 D
<b>Resultados antes de impostos</b>	<b>23.315,90 C</b>	<b>17.062,89 C</b>
Imposto sobre o rendimento do período	0,00 D	0,00 D
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>23.315,90 C</b>	<b>17.062,89 C</b>

Aprovado em reunião Direcção \_\_\_/\_\_\_/\_\_\_

*Mateus António Rolin*  
*Abusimão Pereira*

*[Signature]*

*[Signature]* Damiano Mendes

# Associação Social Cultural e Humanitária da Atalaia - NIF:502983930

## Balancete Analítico por Centro de Custo - Período 2019

Incluindo contas de terceiros

Centro		Rendimentos e Gastos Médios Mensais por Utente	
101.ERPI N.º Sr.ª da Guia			
Conta	Saldo		
61. Custos das Mercadorias Vendidas e das	89.890,49 D		
62. Fornecimentos e Serviços Externos	181.668,46 D		
63. Gastos com o pessoal	455.088,16 D		
64. Gastos de Depreciação e de Amortização	12.121,39 D		
68. Outros Gastos e Perdas	2.417,24 D		
69. Gastos e perdas de financiamento	521,96 D		
<b>Total Da Classe 6</b>	<b>741.707,70 D</b>	<b>1.373,53 €</b>	
72. Prestações de serviços	486.124,92 C		
75. Subsídios, doações e legados à	251.443,84 C		
78. Outros rendimentos e ganhos	6.730,72 C		
79. Juros, dividendos e outros rendimentos	5.710,23 C		
<b>Total Da Classe 7</b>	<b>750.009,71 C</b>	<b>1.388,91 €</b>	
<b>Total Centro</b>	<b>8.302,01 C</b>	RL	15,37 €
		Nº MédioUtentes	45

*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten signature]*  
 Dançad

# Associação Social Cultural e Humanitária da Atalaia - NIF:502983930

## Balancete Analítico por Centro de Custo - Período 2019

Incluindo contas de terceiros

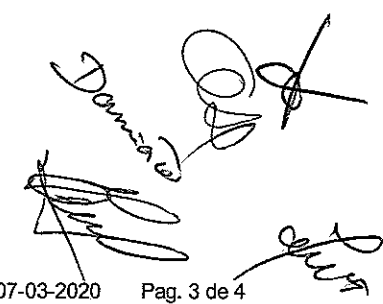
Centro		Rendimentos e Gastos Médios Mensais por Utente	
102.Centro de Dia			
Conta	Saldo		
61. Custos das Mercadorias Vendidas e das	58.087,45 D		
62. Fornecimentos e Serviços Externos	30.236,71 D		
63. Gastos com o pessoal	81.623,63 D		
64. Gastos de Depreciação e de Amortização	9.549,62 D		
68. Outros Gastos e Perdas	72,80 D		
69. Gastos e perdas de financiamento	447,34 D		
<b>Total Da Classe 6</b>	180.017,55 D	375,04 €	
72. Prestações de serviços	115.738,97 C		
75. Subsídios, doações e legados à	58.820,52 C		
78. Outros rendimentos e ganhos	5.458,71 C		
79. Juros, dividendos e outros rendimentos	1.007,69 C		
<b>Total Da Classe 7</b>	181.025,89 C	377,14 €	
<b>Total Centro</b>	1.008,34 C	RL	2,10 €
		Nº MédioUtentes	40

# Associação Social Cultural e Humanitária da Atalaia - NIF:502983930

## Balancete Analítico por Centro de Custo - Período 2019

Incluindo contas de terceiros

Centro		Rendimentos e Gastos
103.Apoio Domiciliario		Médios Mensais por Utente
Conta	Saldo	
61. Custos das Mercadorias Vendidas e das	32.270,81 D	
62. Fornecimentos e Serviços Externos	45.110,50 D	
63. Gastos com o pessoal	120.828,14 D	
64. Gastos de Depreciação e de Amortização	12.989,93 D	
68. Outros Gastos e Perdas	109,18 D	
69. Gastos e perdas de financiamento	248,54 D	
<b>Total Da Classe 6</b>	<b>211.557,10 D</b>	<b>587,66 €</b>
72. Prestações de serviços	90.223,72 C	
75. Subsídios, doações e legados à	121.807,68 C	
78. Outros rendimentos e ganhos	15.684,00 C	
79. Juros, dividendos e outros rendimentos	1.511,53 C	
<b>Total Da Classe 7</b>	<b>229.226,93 C</b>	<b>636,74 €</b>
<b>Total Centro</b>	<b>17.669,83 C</b>	<b>RL 49,08 €</b>
		<b>Nº MédioUtentes 30</b>

*Dominica*  


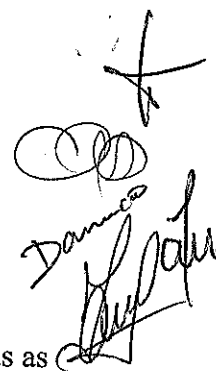
# Associação Social Cultural e Humanitária da Atalaia - NIF:502983930

## Balancete Analítico por Centro de Custo - Período 2019

*Handwritten signatures and initials:*  
 2019  
 Lus

Incluindo conlas de terceiros

Centro		Rendimentos e Gastos Médios Mensais por Utente	
104.Centro de Convívio			
<b>Conta</b>	<b>Saldo</b>		
61. Custos das Mercadorias Vendidas e das	1.613,54 D		
62. Fornecimentos e Serviços Externos	5.010,78 D		
63. Gastos com o pessoal	13.426,16 D		
64. Gastos de Depreciação e de Amortização	530,53 D		
68. Outros Gastos e Perdas	12,12 D		
69. Gastos e perdas de financiamento	24,85 D		
<b>Total Da Classe 6</b>	<b>20.617,98 D</b>		<b>85,91 €</b>
72. Prestações de serviços	2.440,50 C		
75. Subsídios, doações e legados à	14.039,83 C		
78. Outros rendimentos e ganhos	305,42 C		
79. Juros, dividendos e outros rendimentos	167,95 C		
<b>Total Da Classe 7</b>	<b>16.953,70 C</b>		<b>70,64 €</b>
<b>Total Centro</b>	<b>3.664,28 D</b>	RL	- 15,27 €
		Nº MédioUtentes	20



## ANEXO

**Nota prévia:** As notas do anexo são apresentadas de forma sistemática, não sendo incluídas as notas consideradas não aplicáveis

### 1 - Identificação da entidade:

#### 1.1 - Designação da entidade:

A Instituição Associação Social Cultural e Humanitária da Atalaia é uma entidade cuja atividade consiste em apoiar a família e a velhice.

NIF: 502983930

NISS:20010229655

Nos termos do artigo 8.º do Decreto-Lei 158/2009, por remissão do artigo 7.º do Decreto-Lei n.º 36-A/2011, de 9 de Março, a entidade não se encontra obrigada a elaborar contas consolidadas.

#### 1.2 - Sede:

Rua Nª Srª da Guia, nº 2 2530-049 Atalaia - Lourinhã

#### 1.3 - Natureza da atividade:

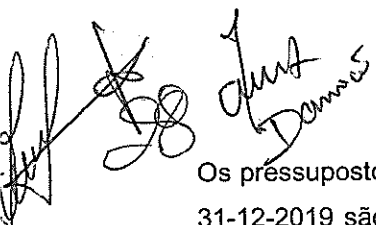
Respostas Sociais de ERPI, Centro de Dia, Centro de Convívio e Apoio Domiciliário.

### 2 - Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras:

#### 2.1 - Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras:

As presentes Demonstrações Financeiras foram elaboradas com período de reporte consistente com o ano civil e preparadas no pressuposto da continuidade das operações e no regime do acréscimo, a partir dos registos contabilísticos da Instituição e de acordo com as normas que integram a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Sector não Lucrativo (NCRF-ESNL) aprovado pelo Decreto-Lei nº 36-A/2011, de 9 de Março, revogado pelo Decreto-Lei nº 98/2015 de 2 de Junho. Devem entender-se como fazendo parte daquelas normas o Código de Contas (Portaria n.º 106/2011 de 14 de Março revogada pela Portaria nº 218/2015 de 23 de Julho), os Modelos de Demonstrações Financeiras (Portaria n.º 105/2011 de 14 de Março revogada pela Portaria n.º 220/2015 de 24 de Julho) e a NCRF-ESNL (Aviso n.º 6726-B/2011 de 14 de Março revogado pelo Aviso nº 8259/2015 de 29 de Julho). Todos os montantes se encontram expressos em Euros.





Os pressupostos subjacentes, as características qualitativas e os critérios de mensuração adotados a 31-12-2019 são comparáveis com os utilizados na preparação das demonstrações financeiras a 31-12-2018.

**2.2 - Indicação e justificação das disposições da normalização contabilística para as entidades do sector não lucrativo (ESNL) que, em casos excepcionais, tenham sido derogadas e dos respectivos efeitos nas demonstrações financeiras, tendo em vista a necessidade de estas darem uma imagem verdadeira e apropriada do ativo, do passivo e dos resultados da entidade:**

Não existiram derrogações às disposições do Sistema de Normalização Contabilística.

**2.3 - Indicação e comentário das contas do balanço e da demonstração dos resultados cujos conteúdos não sejam comparáveis com os do exercício anterior:**

Os pressupostos subjacentes, as características qualitativas e os critérios de mensuração adotados a 31-12-2019 são comparáveis com os utilizados na preparação das demonstrações financeiras a 31-12-2018.

### **3 - Principais políticas contabilísticas:**

#### **3.1 - Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras:**

##### **a) Ativos Fixos Tangíveis**

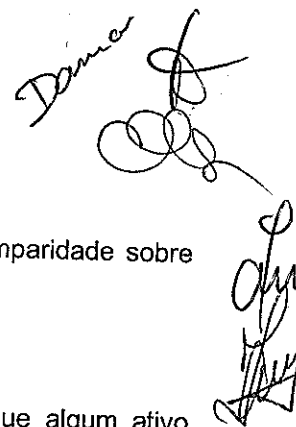
Os ativos fixos tangíveis adquiridos encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzidos das correspondentes depreciações.

Não foram registadas quaisquer perdas por imparidade por se entender que a quantia escriturada dos ativos é recuperável através do seu uso normal na prestação de serviços. A não existência de equipamentos obsoletos e a estabilização do nível de rendimentos da Instituição permitem-nos concluir pela não existência de indícios de imparidade.

Não foram determinados valores residuais para as diversas classes de ativos fixos tangíveis por se entender que a sua utilização na prestação de serviços deverá implicar total desgaste não sendo à data expectáveis valores de realização dos mesmos.

As depreciações foram 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. As vidas úteis estimadas dos bens são as seguintes:

<b>Rubrica do Ativo Fixo Tangível</b>	<b>Vida Útil Estimada</b>
4331 - Terrenos e Recursos Naturais	Não Depreciável
4332 - Edifícios e Outras Construções	10 a 50 anos
4333 - Equipamento Básico	8 a 16 Anos
4334 - Equipamento de Transporte	5 anos
4335 - Equipamento Administrativo	4 a 6 anos

Dame  


**b) Investimentos Financeiros**

À data de reporte das presentes Demonstrações Financeiras não existem indícios de imparidade sobre aquela participação.

**c) Imparidade de Ativos**

Com reporte à data de Balanço foram tidas em consideração eventuais indícios de que algum ativo considerado individualmente ou conjunto de ativos possam estar com imparidade. Uma vez que se espera que a sua quantia escriturada seja recuperável através da venda ou do seu uso, por não existirem alterações tecnológicas ou de mercado, não foram reconhecidas, à semelhança do verificado na data de transição, quaisquer perdas por imparidade.

**d) Inventários**

As mercadorias, matérias-primas, subsidiárias e de consumo e os produtos acabados e intermédios encontram-se valorizadas pelo seu custo. No que se refere às mercadorias, é adotado o custo específico/médio ponderado. Com referência às matérias subsidiárias é igualmente adotado o custo médio ponderado.

A Instituição utiliza o regime de inventário permanente.

**e) Outros Instrumentos financeiros**

e1) Dívidas de terceiros:

As dívidas de clientes/utentes e outros terceiros encontram-se registadas de acordo com o método do custo e apresentadas no balanço e refletem o seu valor realizável líquido.

e2) Dívidas a terceiros:

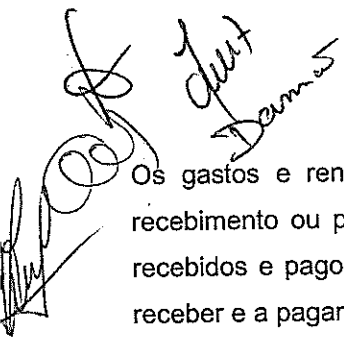
As dívidas a fornecedores e outros terceiros encontram-se registadas de acordo com o método do custo e não vencem juros. O seu desreconhecimento só ocorre quando cessarem as obrigações decorrentes dos contratos, designadamente quando tiver havido liquidação, cancelamento ou expiração.

e3) Caixa e depósitos bancários:

Os montantes incluídos na rubrica de "Caixa", "Depósitos à Ordem" e "Depósitos a Prazo" correspondem a valores de caixa e saldos de depósitos à ordem e prazo em Instituições, mobilizáveis em qualquer momento sem risco ou alteração de valor, sendo expressos na moeda em curso legal, o Euro (€).

Descrição	2019	2018
Caixa	3.129 €	515 €
Depósitos à ordem	182.247 €	130.445 €
Depósitos a prazo	235.186 €	236.119 €
Total	420.562 €	367.079 €

**f) Regime de acréscimo:**



Os gastos e rendimentos são registados no período a que se referem independentemente do seu recebimento ou pagamento em obediência ao regime do acréscimo. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e as correspondentes receitas e despesas são registadas nas rubricas de "Outras a receber e a pagar" ou "Diferimentos"

**g) Rédito:**

O rédito é mensurado pelo justo valor da contraprestação recebida ou a receber. O rédito a reconhecer é deduzido do montante estimado dos descontos ou outro abatimento:

1. O rédito relativo a prestações de serviços resultantes da atividade ordinária da Instituição é reconhecido pelo justo valor, entendendo-se como tal aquele que é fixado livremente entre as partes contratantes numa base de independência.

**h) Subsídios e apoios:**

Os subsídios do governo e outras entidades são reconhecidos de acordo com o justo valor quando existe uma garantia razoável de que irão ser recebidos e a entidade cumprirá as condições a ele associadas.

Os subsídios relacionados com rendimentos são reconhecidos como rendimentos do período na rubrica de "Subsídios, doações e legados à exploração" e na demonstração de resultados do período em que os programas ou contratos são realizados, independentemente do seu recebimento, salvo se reportarem a um período posterior, período esse, em que serão considerados como rendimentos desse período.

Os subsídios não reembolsáveis relacionados com ativos fixos tangíveis ou intangíveis são reconhecidos nos Fundos Patrimoniais, sendo posteriormente reconhecidos na demonstração dos resultados numa base sistemática e racional durante os períodos contabilísticos necessários para os balancear com os gastos relacionados.

**3.2 - Outras políticas contabilísticas:**

As demonstrações financeiras foram preparadas no pressuposto da entidade em continuidade e a operar no futuro previsível.

As demonstrações financeiras foram ainda preparadas de acordo com o regime contabilístico do acréscimo (ou da periodização económica).

A demonstração dos fluxos de caixa encontra-se elaborada de acordo com o método direto, encontrando-se classificado em "Caixa e seus equivalentes" os saldos de caixa e depósitos à ordem e a prazo para os quais não existe risco de alteração de valor.

A demonstração dos fluxos de caixa encontra-se classificada em atividades operacionais (recebimentos de clientes/utentes, pagamentos a fornecedores e ao pessoal e outros pagamentos e recebimentos relacionados com a atividade operacional).

**3.3 - Principais pressupostos relativos ao futuro:**

*Dama*  
*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten signature]*

Na preparação das demonstrações financeiras de acordo com a NCRF-ESNL, a Direcção baseou-se no melhor conhecimento e na experiência de eventos atuais e passados para a consideração e ponderação de pressupostos referentes a eventos futuros.

As estimativas foram determinadas com base na melhor informação disponível à data de preparação das demonstrações financeiras. No entanto, poderão ocorrer situações em períodos subsequentes que, não sendo previsíveis à data, não foram consideradas nessas estimativas.

As estimativas e pressupostos mais significativos formulados na preparação das presentes demonstrações financeiras incluem, nomeadamente, os pressupostos utilizados nos seguintes assuntos: vidas úteis dos ativos fixos tangíveis, estimativa de férias e subsídio de férias a liquidar no exercício seguinte e outras estimativas sobre gastos e rendimentos do período a obter no período seguinte, assim como o diferimento de gastos e rendimentos obtidos no período de relato e a imputar a períodos futuros.

Com exceção dos juízos de valor que envolvem estimativas, não foram efetuados pelo Órgão de Gestão juízos de valor no processo de aplicação das políticas contabilísticas que tenham impacto significativo nas quantias reconhecidas nas demonstrações financeiras.

#### **3.4 - Principais fontes de incerteza das estimativas:**

As estimativas de valores futuros que se justificaram reconhecer nas demonstrações financeiras refletem a evolução previsível da Instituição no quadro do seu plano estratégico e as informações disponíveis face a acontecimentos passados, não sendo expectável a alteração significativa deste enquadramento a curto prazo e que possa pôr em causa a validade das estimativas utilizadas ou implicar um risco significativo de ajustamentos materialmente relevantes nas quantias escrituradas dos ativos e passivos no próximo período.

Poderão, contudo, ocorrer situações em períodos subsequentes que, não sendo previsíveis à data, não foram considerados nessas estimativas.

#### **4 - Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:**

**4.1 - Quando a aplicação de uma disposição desta Norma tiver efeitos no período corrente ou em qualquer período anterior, salvo se for impraticável determinar a quantia do ajustamento, ou puder ter efeitos em períodos futuros, uma entidade deve divulgar apenas nas demonstrações financeiras do período corrente:**

**a) A natureza da alteração na política contabilística:**

As políticas contabilísticas não foram alteradas.

**b) A natureza do erro material de período anterior e seus impactos nas demonstrações financeiras desses períodos:**

Não foram encontrados quaisquer erros do período anterior.

**5 - Ativos fixos tangíveis:**

**5.1 - As demonstrações financeiras devem divulgar:**

**a) Os critérios de mensuração usados para determinar a quantia escriturada bruta;**

Os ativos fixos tangíveis encontram-se mensurados pelo seu custo, o qual compreende o seu preço de compra e quaisquer custos diretamente atribuíveis para colocar os ativos na localização e condição necessárias para os mesmos serem capazes de funcionar da forma pretendida.

**b) Métodos de depreciação usados:**

As depreciações foram 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, tal como referenciado na nota 3.1 a).

**c) Vidas úteis ou as taxas de depreciação usadas:**

Tal como em exercícios anteriores, foi considerado pela que a vida útil dos ativos fixos tangíveis é consistente com os períodos de vida útil definidos em períodos anteriores e reflete o período durante o qual a Instituição espera que os diferentes grupos de ativos estejam disponíveis para uso. As vidas úteis utilizadas constam de 3.1 a).

**d) Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período:**

Ativos fixos tangíveis	Terrenos e recursos naturais	Edifícios e Outras Construções	Equipamento básico	Equipamento de transporte	Equipamento administrativo	Ativos fixos tangíveis em curso	Totais
<b>Ativo bruto</b>							
Saldo em 31 Dezembro 2018	2.493,99 €	1.248.424,58 €	293.229,68 €	124.817,02 €	44.591,31 €	0,00 €	1.713.556,58 €
Aquisições			14.184,61 €		940,65 €		15.125,26 €
Revalorizações							0,00 €
Alienações							0,00 €
<b>Saldo em 31 Dezembro 2019</b>	<b>2.493,99 €</b>	<b>1.248.424,58 €</b>	<b>307.414,29 €</b>	<b>124.817,02 €</b>	<b>45.531,96 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1.728.681,84 €</b>
<b>Depreciações e perdas imparidade acumuladas</b>							
Saldo em 31 Dezembro 2018		449.770,42 €	286.228,58 €	109.447,81 €	43.935,43 €		889.382,24 €
Depreciações do período		25.636,54 €	1.635,17 €	7.684,60 €	235,16 €		35.191,47 €
Alienações							0,00 €
<b>Saldo em 31 Dezembro 2019</b>		<b>475.406,96 €</b>	<b>287.863,75 €</b>	<b>117.132,41 €</b>	<b>44.170,59 €</b>		<b>924.573,71 €</b>
<b>Valor líquido</b>	<b>2.493,99 €</b>	<b>773.017,62 €</b>	<b>19.550,54 €</b>	<b>7.684,61 €</b>	<b>1.361,37 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>804.108,13 €</b>

**e) Uma reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período que mostre as adições, as revalorizações, as alienações, as amortizações, as perdas de imparidade e suas reversões e outras alterações:**

Ver mapa d) acima.

**6 - Inventários:**

**6.1 - As demonstrações financeiras devem divulgar:**

**a) As políticas contabilísticas adotadas na mensuração dos inventários, incluindo a fórmula de custeio usada:**

As matérias-primas, subsidiárias e de consumo encontram-se valorizadas ao custo, o qual é inferior ao valor realizável líquido. O custo de aquisição inclui as despesas incorridas até ao armazenamento, utilizando-se o custo médio ponderado como método de custeio para as mercadorias, matérias-primas, subsidiárias e de consumo.

**b) A quantia total escriturada de inventários e a quantia escriturada em classificações apropriadas para a entidade:**

Em 31 de Dezembro de 2019 e 31 de dezembro de 2018, a rubrica de Inventários tinha a decomposição referenciada no quadro da alinea abaixo.

**c) Quantia de inventários reconhecida como um gasto durante o período.**

No quadro seguinte é explicado o cálculo do custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas:

Quantias de inventários reconhecidas como gastos durante o período			2019			2018			
			Mercadorias	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	Totais	Mercadorias	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	Totais	
Demonstração do custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	Inventários no começo do período	+		7.671 €	7.671 €		5.716 €	5.716 €	
	Compras	Compras	+		163.920 €	163.920 €		141.164 €	141.164 €
		Devoluções de compras	-			0 €			0 €
		Descontos e abatimentos em compras	-			0 €			0 €
	Reclassificações e regularizações	Reclassificações	-			0 €			0 €
		Perdas em sinistros	-			0 €			0 €
		Perdas por quebras	-			0 €			0 €
		Outras perdas	-			0 €			0 €
		Ofertas e amostras	-			0 €			0 €
		Ganhos em sinistros	+			0 €			0 €
		Ganhos por sobras	+			0 €			0 €
	Outros ganhos	+			0 €			0 €	
	Inventários no fim do período	-		10.237 €	10.237 €		7.671 €	7.671 €	
	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	=	0 €	161.354 €	161.354 €	0 €	139.209 €	139.209 €	
Perdas em inventários	+	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €		
Ofertas e amostras de inventários	+	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €		
<b>Totais</b>	=	<b>0 €</b>	<b>161.354 €</b>	<b>161.354 €</b>	<b>0 €</b>	<b>139.209 €</b>	<b>139.209 €</b>		

## 7 - Rédito:

### 7.1 - Uma entidade deve divulgar:

a) As políticas contabilísticas adotadas para o reconhecimento do rédito incluindo os métodos adotados para determinar a fase de acabamento de transações que envolvam a prestação de serviços:

*que*  
*Dame*

O rédito e restantes rendimentos são reconhecidos no exercício a que dizem respeito, independentemente da data do seu recebimento. O rédito proveniente da venda de bens é reconhecido quando a Instituição transfere para o comprador os riscos e vantagens significativos da propriedade dos bens e quando for provável que os benefícios económicos associados à transação fluam para a entidade. No que se refere à prestação de serviços, o reconhecimento do rédito ocorre pelo processamento das mensalidades que se referem aos serviços prestados a utentes. Porém, quando surja uma incerteza acerca da cobrabilidade de uma quantia já incluída no rédito, a quantia incobrável, ou a quantia com respeito à qual a recuperação tenha cessado, é reconhecida como um gasto, e não como um ajustamento da quantia de rédito originalmente reconhecido.

**b) A quantia de cada categoria significativa de rédito reconhecida durante o período incluindo o rédito proveniente de:**

Descrição	2019	2018
Vendas	0 €	0 €
Prestações de Serviços	694.528 €	670.933 €
Juros	8.397 €	1.525 €
Total	702.926 €	672.458 €

## **8 - Subsídios do Governo e apoios do Governo:**

### **8.1 - Devem ser divulgados os assuntos seguintes:**

**a) A política contabilística adotada para os subsídios do Governo, incluindo os métodos de apresentação adotados nas demonstrações financeiras;**

Os subsídios do Governo ao investimento encontram-se apresentados no balanço como componente do capital próprio, sendo imputados aos rendimentos do exercício na proporção das amortizações efetuadas, em cada período. (anexo: Mapa Controlo dos subsídios para Investimentos)

Os subsídios do Governo relacionados com a exploração imputam-se ao rendimento do período e são apresentados separadamente como Subsídios à exploração.

**b) A natureza e extensão dos subsídios do Governo reconhecidos nas demonstrações financeiras e indicação de outras formas de apoio do Governo de que a entidade tenha diretamente beneficiado;**

Descrição	2019	2018
Instituto da Segurança Social	426.544 €	398.660 €
AT-Consigação do IRS E IVA	15.416 €	3.228 €
Doações e heranças	4.152 €	3.532 €
Total	446.112 €	405.421 €

### **c) Principais doadores/fontes de fundos:**

Informação que poderá ser prestada com base na informação a prestar para efeitos fiscais

Dance

## 9 - Instrumentos financeiros:

9.1 - Uma entidade deve divulgar as bases de mensuração, bem como as políticas contabilísticas utilizadas para a contabilização de instrumentos financeiros, que sejam relevantes para a compreensão das demonstrações financeiras:

Instrumentos financeiros mensurados ao custo menos perda por imparidade:

- Clientes, fornecedores, Contas a receber, Contas a pagar e Empréstimos bancários;

No quadro seguinte é apresentada a desagregação dos valores inscritos na rubrica de Clientes:

Descrição	2019	2018
Clientes e Utentes	6.628 €	7.991 €
Total	6.628 €	7.991 €

A rubrica de Outras Contas a Receber é constituída por:

Descrição	2019	2018
Adiantamentos ao Pessoal	0 €	0 €
Outros Devedores	197.661 €	0 €
Total	197.661 €	0 €

No quadro seguinte é apresentada a desagregação dos valores inscritos na rubrica de Outras Contas a Pagar e em Fornecedores:

Descrição	2019	2018
Fornecedores	22.867 €	0 €
Remunerações a liquidar	100.000 €	98.000 €
Outras Contas a Pagar	717 €	1.135 €
Total	123.585 €	99.135 €

O saldo da conta de Estado e Outros Entes Públicos, de natureza credora, a 31-12-2019 (21.509,71€) é constituído pelo valor das retenções e Segurança Social de Dezembro de 2019 que serão entregues em Janeiro de 2020.

## 10 - Benefícios dos empregados:

Os benefícios dos empregados de curto prazo incluem os salários, ordenado, eventuais retribuições por trabalho extraordinário, subsídio de férias, subsídio de natal e abonos para falhas. Encontram-se ainda incluídas as quotizações para a Segurança Social e o seguro de acidentes de trabalho.

As obrigações decorrentes dos benefícios de curto prazo são reconhecidas nos gastos no período em que os serviços são prestados, numa base não descontada, por contrapartida do reconhecimento de um passivo que se extingue pelo seu pagamento.



Tendo por base a legislação laboral aplicável, o direito a férias e subsídio de férias relativo ao período, uma vez que este é coincidente com o ano civil, vence-se em 31 de dezembro de cada ano, sendo pago durante o período seguinte, pelo que os correspondentes gastos se encontram reconhecidos como um benefício de curto prazo.

A eventual existência de rescisões de contratos de trabalho por decisão da Instituição ou por mútuo acordo, são reconhecidas como gastos do período em que ocorrem.

Relativamente aos direitos com férias e subsídio de férias do pessoal vencidos em 31 de dezembro de 2019 e a liquidar no decorrer de 2020, estes ascendem a 81 766,15€ e os respetivos encargos somam 18 233,85€.

**10.1 – As entidades devem divulgar o número médio de empregados durante o ano:**

O número médio de empregados foi de 49.

**10.2 – Número de membros dos órgãos diretivos e alterações ocorridas no período de relato financeiro:**

A Direcção é composta por cinco membros.

**11 - Divulgações exigidas por diplomas legais:**

**11.1 – Dívidas ao Estado e à Segurança Social**

Em 31 de dezembro de 2019 a Instituição não tinha em mora quaisquer débitos ao Estado ou a Instituições de Segurança Social.

Atalaia, 31 de dezembro de 2019.

A Direcção