

1 - Identificação da entidade

1.1. Dados de identificação

CASA DO POVO DE PEROSELO
NIF: 500954895
RUA DO CENTRO SOCIAL, 65
PENAFIEL

2 - Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

2.1. Referencial contabilístico utilizado

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as normas que integram o Sistema de Normalização Contabilística (SNC), as quais contemplam as Bases para a Apresentação de Demonstrações Financeiras, os Modelos de Demonstrações Financeiras, o Código de Contas e as Normas Contabilísticas de Relato Financeiro (NCRF).

Na preparação das demonstrações financeiras tomou-se como base os seguintes pressupostos:

- Pressuposto da continuidade

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

- Regime da periodização económica (acréscimo)

A Entidade reconhece os rendimentos e ganhos à medida que são gerados, independentemente do momento do seu recebimento ou pagamento. As quantias de rendimentos atribuíveis ao período e ainda não recebidos ou liquidados são reconhecidas em "Devedores por acréscimos de rendimento"; por sua vez, as quantias de gastos atribuíveis ao período e ainda não pagos ou liquidados são reconhecidas "Credores por acréscimos de gastos".

- Materialidade e agregação

As linhas de itens que não sejam materialmente relevantes são agregadas a outros itens das demonstrações financeiras. A Entidade não definiu qualquer critério de materialidade para efeito de apresentação das demonstrações financeiras.

- Compensação

Os ativos e os passivos, os rendimentos e os gastos foram relatados separadamente nos respetivos itens de balanço e da demonstração dos resultados, pelo que nenhum ativo foi compensado por qualquer passivo nem nenhum gasto por qualquer rendimento, ambos vice-versa.

- Comparabilidade

As políticas contabilísticas e os critérios de mensuração adotados são comparáveis com os utilizados na preparação das demonstrações financeiras em .

3 - Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

3.1. Principais políticas contabilísticas

As principais bases de reconhecimento e mensuração utilizadas foram as seguintes:

- Moeda de apresentação

As demonstrações financeiras estão apresentadas em euro, constituindo esta a moeda funcional e de apresentação. Neste sentido, os saldos em aberto e as transações em moeda estrangeira foram transpostas para a moeda funcional

utilizando as taxas de câmbio em vigor à data de fecho para os saldos em aberto e à data da transação para as operações realizadas.

- Ativos fixos tangíveis

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

As depreciações são calculadas, após o início de utilização dos bens, pelo método da linha reta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada classe de ativos. Não foram apuradas depreciações por componentes.

As despesas com reparação e manutenção destes ativos são consideradas como gasto no período em que ocorrem. As beneficiações relativamente às quais se estima que gerem benefícios económicos adicionais futuros são capitalizadas no item de ativos fixos tangíveis.

Os ativos fixos tangíveis em curso representam bens ainda em fase de construção/instalação, são integrados no item de "ativos fixos tangíveis" e mensurados ao custo de aquisição. Estes bens não foram depreciados enquanto tal, por não se encontrarem em estado de uso.

As mais ou menos valias resultantes da venda ou abate de ativos fixos tangíveis são determinadas pela diferença entre o preço de venda e o valor líquido contabilístico que estiver reconhecido na data de alienação do ativo, sendo registadas na demonstração dos resultados no item "Outros rendimentos e ganhos" ou "Outros gastos e perdas", consoante se trate de mais ou menos valias, respetivamente.

- Inventários

As mercadorias, matérias-primas subsidiárias e de consumo encontram-se valorizadas ao custo de aquisição, o qual é inferior ao valor de realização, pelo que não se encontra registada qualquer perda por imparidade por depreciação de inventários.

- Caixa e depósitos bancários

Este item inclui caixa, depósitos à ordem e outros depósitos bancários. Os descobertos bancários são incluídos na rubrica "Financiamentos obtidos", expresso no "passivo corrente". Os saldos em moeda estrangeira foram convertidos com base na taxa de câmbio à data de fecho.

- 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, que é substancialmente equivalente ao seu justo valor.

Os rendimentos dos serviços prestados são reconhecidos na data da prestação dos serviços ou, se periódicos, no fim do período a que dizem respeito.

Os juros recebidos são reconhecidos atendendo ao regime da periodização económica, tendo em consideração o montante em dívida e a taxa efetiva durante o período até à maturidade. Os dividendos são reconhecidos na rubrica "Outros ganhos e perdas líquidos" quando existe o direito de os receber.

- 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 todos os requisitos para o receber.

Os subsídios atribuídos a fundo perdido para o financiamento ativos fixos tangíveis e intangíveis estão incluídos no item de "Outras variações nos capitais próprios". São transferidos numa base sistemática para resultados à medida em que decorrer o respetivo período de depreciação ou amortização.

Os subsídios à exploração destinam-se à cobertura de gastos, incorridos e registados no período, pelo que são reconhecidos em resultados à medida que os gastos são incorridos, independentemente do momento de recebimento do subsídio.

4 - Ativos fixos tangíveis

4.1. Divulgações para cada classe de ativos fixos tangíveis

4.1.2. Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período, conforme quadro seguinte:

Descrição	Terrenos e recursos naturais	Edifícios e outras construções	Equipamento básico	Equipamento de transporte	Equipamento administrativo	Equipamentos biológicos	Outros AFT	AFT em curso	Adiantamentos AFT	TOTAL
Valor bruto no início			107.916,89	97.831,83	63.154,93		1.739.614,21			2.008.517,86
Depreciações acumuladas		681.950,33	101.204,45	97.831,83	62.369,76		1.024,32			944.380,69
Saldo no início do período		(681.950,33)	6.712,44		785,17		1.738.589,89			1.064.137,17
Variações do período	180.487,98	1.505.215,62	(1.464,25)		1.565,12		(1.715.589,89)			(29.785,42)
Total de aumentos										
Total diminuições		29.886,29	1.854,25		519,73					32.260,27
Depreciações do período		29.886,29	1.854,25		519,73					32.260,27
Outras transferências	180.487,98	1.535.101,91	390,00		2.084,85		(1.715.589,89)			2.474,85
Saldo no fim do período	180.487,98	823.265,29	5.248,19		2.350,29		23.000,00			1.034.351,75
Valor bruto no fim do período	180.487,98	1.535.101,91	108.306,89	97.831,83	65.239,78		24.024,32			2.010.992,71
Depreciações acumuladas no fim do período		711.836,62	103.058,70	97.831,83	62.889,49		1.024,32			976.640,96

Quadro comparativo:

Descrição	Terrenos e recursos naturais	Edifícios e outras construções	Equipamento básico	Equipamento de transporte	Equipamento administrativo	Equipamentos biológicos	Outros AFT	AFT em curso	Adiantamentos AFT	TOTAL
Valor bruto no início	107.647,89			97.831,83	63.154,93		1.739.614,21			2.008.248,86
Depreciações acumuladas		652.064,04	98.499,81	97.831,83	62.110,63		1.024,32			911.530,63
Saldo no início do período	107.647,89	(652.064,04)	(98.499,81)		1.044,30		1.738.589,89			1.096.718,23
Variações do período	(107.647,89)	(29.886,29)	105.212,25		(259,13)					(32.581,06)
Total de aumentos										
Total diminuições	32.850,06									32.850,06
Depreciações do período	32.850,06									32.850,06
Outras transferências	(74.797,83)	(29.886,29)	105.212,25		(259,13)					269,00
Saldo no fim do período		(681.950,33)	6.712,44		785,17		1.738.589,89			1.064.137,17
Valor bruto no fim do período			107.916,89	97.831,83	63.154,93		1.739.614,21			2.008.517,86
Depreciações acumuladas no fim do período		681.950,33	101.204,45	97.831,83	62.369,76		1.024,32			944.380,69

7 - Inventários

7.1. Políticas contabilísticas adotadas na mensuração dos inventários e fórmula de custo usada

7.2. **Quantia escriturada de inventários**

Descrição	Mercadorias	Mat. Primas e Subsid.	Total Período	Mercadorias Per. Anterior	Mat. Prim. e Sub. Per. Anterior	Total Per. Anterior
APURAMENTO DO CUSTO DAS MERC. VENDIDAS E MAT. CONSUMIDAS						
Inventários iniciais		81,90	81,90		74,75	74,75
Compras		20.754,41	20.754,41		26.947,65	26.947,65
Reclassificação e regularização de inventários		16.295,68	16.295,68			
Inventários finais		174,80	174,80		81,90	81,90
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas		36.957,19	36.957,19		26.940,50	26.940,50
OUTRAS INFORMAÇÕES						

8 - Rendimentos e gastos

8.1. **Políticas contabilísticas adotadas para o reconhecimento do rédito incluindo os métodos adotados para determinar a fase de acabamento de transações que envolvem a prestação de serviços**

8.2. **Quantia de cada categoria significativa de rédito reconhecida durante o período, conforme quadro seguinte:**

Descrição	Valor Período	V. Período Anterior
Prestação de serviços	82.821,74	104.631,57
Juros	7,63	15,26
Total	82.829,37	104.646,83

8.3. **Discriminação dos fornecimentos e serviços externos**

Descrição	Valor Período	V. Período Anterior
Subcontratos	1.290,88	385,57
Serviços especializados	15.688,66	22.754,13
Trabalhos especializados	6.548,15	5.873,04
Publicidade e propaganda	49,20	400,00
Vigilância e segurança	781,84	702,36
Honorários	2.030,38	4.827,33
Comissões	76,80	
Conservação e reparação	6.120,08	9.649,16
Outros	82,21	1.302,24
Materiais	5.845,28	8.410,39
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	2.277,69	3.184,39
Livros e documentação técnica	804,39	
Material de escritório	1.029,29	882,17
Artigos para oferta	185,58	428,28
Outros	1.548,33	3.915,55
Energia e fluidos	19.255,04	23.469,89
Eletricidade	4.984,18	7.369,77
Combustíveis	3.582,54	14.031,87
Água	1.916,38	1.877,45
Outros	8.771,94	190,80
Deslocações, estadas e transportes	235,23	5.453,10
Deslocações e estadas	235,23	1.526,95
Transportes de pessoal		3.926,15
Serviços diversos	10.550,57	11.943,71
Rendas e alugueres		300,00
Comunicação	2.003,81	1.503,85
Seguros	3.508,14	5.873,75
Contencioso e notariado	489,00	54,61
Limpeza, higiene e conforto	4.287,46	3.544,24
Outros serviços	262,16	667,26
Total	52.865,66	72.416,79

10 - Subsídios e outros apoios das entidades públicas

10.1. Natureza e extensão dos subsídios das entidades públicas

Principais doadores / fontes de fundos

SEGURANÇA SOCIAL

Descrição	Do Estado - Valor Atrib. Per. Ant.	Do Estado - Valor Atribuído Período	Do Estado - Valor Imputado Período	Outras Ent.- Valor Atrib. Per. Ant.	Outras Ent. - Valor Atribuído Período	Outras Ent.- Valor Imputado Período	Das Quais UE - Valor Atrib. Per. Ant.	Das Quais UE - Valor Atribuído Período	Das Quais UE - Valor Imputado Período
Subsídios ao investimento									
Para ativos fixos tangíveis									
Para ativos intangíveis									
Para outras naturezas de ativos									
Subsídios à exploração									
Valor dos reembolsos efetuados no período	210.369,12	246.204,09	246.204,09						
De subsídios ao investimento									
De subsídios à exploração	210.369,12	246.204,09	246.204,09						
Total	(210.369,12)	(246.204,09)	(246.204,09)						

Quadro comparativo:

Descrição	Do Estado - Valor Atrib. Per. Ant.	Do Estado - Valor Atribuído Período	Do Estado - Valor Imputado Período	Outras Ent.- Valor Atrib. Per. Ant.	Outras Ent. - Valor Atribuído Período	Outras Ent.- Valor Imputado Período	Das Quais UE - Valor Atrib. Per. Ant.	Das Quais UE - Valor Atribuído Período	Das Quais UE - Valor Imputado Período
Subsídios ao investimento									
Para ativos fixos tangíveis									
Para ativos intangíveis									
Para outras naturezas de ativos									
Subsídios à exploração									
Valor dos reembolsos efetuados no período	205.545,55	210.369,12	210.369,12						
De subsídios ao investimento									
De subsídios à exploração	205.545,55	210.369,12	210.369,12						
Total	(205.545,55)	(210.369,12)	(210.369,12)						

11 - Instrumentos financeiros

11.3. Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período de cada rubrica dos fundos patrimoniais, conforme quadro seguinte:

Descrição	Saldo inicial	Débitos	Créditos	Saldo Final
Capital	1.400.728,65			1.400.728,65
Resultados transitados	(148.616,39)		(35.999,24)	(184.615,63)
Total	1.252.112,26		(35.999,24)	1.216.113,02

Quadro comparativo:

Descrição	Saldo inicial	Débitos	Créditos	Saldo Final
Capital	1.400.728,65			1.400.728,65
Resultados transitados	(99.935,62)		(48.680,77)	(148.616,39)
Total	1.300.793,03		(48.680,77)	1.252.112,26

12 - Benefícios dos empregados**12.1. Pessoal ao serviço da empresa e horas trabalhadas**

Descrição	Nº Médio de Pessoas	Nº de Horas Trabalhadas	Nº Médio de Pessoas Per. Anterior	Nº de Horas Trabalhadas Per. Anterior
Pessoas ao serviço da empresa	21,00	37.720,00	20,00	33.836,00
Pessoas remuneradas	21,00	37.720,00	20,00	33.836,00
Pessoas não remuneradas				
Pessoas ao serviço da empresa por tipo horário	21,00	37.720,00	20,00	33.836,00
Pessoas a tempo completo	21,00	37.720,00	20,00	33.836,00
(das quais pessoas remuneradas)				
Pessoas na tempo parcial				
(das quais pessoas remuneradas)				
Pessoas ao serviço da empresa por sexo	21,00	37.720,00	20,00	33.836,00
Masculino	1,00	1.760,00	1,00	1.848,00
Feminino	20,00	35.960,00	19,00	31.988,00
Pessoas ao serviço da empresa afetas a I&D				
Prestadores de serviços				
Pessos colocadas por agências de trabalho temporário				

Os órgãos diretivos não auferem remuneração.

12.4. Benefícios dos empregados e encargos da entidade

Descrição	Valor Período	V. Período Anterior
Gastos com o pessoal	232.376,11	218.276,28
Remunerações do pessoal	187.609,46	176.412,15
Encargos sobre as remunerações	40.661,58	39.137,13
Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais	2.279,15	2.426,60
Outros gastos com o pessoal, dos quais:	1.825,92	300,40

15 - Divulgações exigidas por diplomas legais**15.2. Informação por atividade económica**

Descrição	Atividade CAE 1	Atividade CAE 2	Atividade CAE 3	Atividade CAE 4	Atividade CAE 5	Total
Vendas						
Prestações de serviços	37.269,78	4.141,09	4.141,09	20.705,43	16.564,35	82.821,74
Compras	9.339,49	1.037,72	1.037,72	5.188,60	4.150,88	20.754,41
Fornecimentos e serviços externos	23.789,55	2.643,28	2.643,28	13.216,42	10.573,13	52.865,66
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	16.630,73	1.847,86	1.847,86	9.239,30	7.391,44	36.957,19
Matérias primas, subsidiárias e de consumo	16.630,73	1.847,86	1.847,86	9.239,30	7.391,44	36.957,19
Gastos com o pessoal	104.569,27	11.618,80	11.618,80	58.094,02	46.475,22	232.376,11
Remunerações	84.424,27	9.380,47	9.380,47	46.902,36	37.521,89	187.609,46
Outros gastos	20.145,00	2.238,33	2.238,33	11.191,66	8.953,33	44.766,65
Ativos fixos tangíveis						
Valor líquido final	465.458,28	51.717,59	51.717,59	258.587,94	206.870,35	1.034.351,75
Propriedades de investimento						

Quadro comparativo:

Descrição	Atividade CAE 1	Atividade CAE 2	Atividade CAE 3	Atividade CAE 4	Atividade CAE 5	Total
Vendas						
Prestações de serviços	47.084,21	5.231,58	5.231,58	26.157,89	20.926,31	104.631,57
Compras	12.126,45	1.347,38	1.347,38	6.736,91	5.389,53	26.947,65
Fornecimentos e serviços externos	32.587,55	3.620,84	3.620,84	18.104,20	14.483,36	72.416,79
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	12.123,21	1.347,03	1.347,03	6.735,13	5.388,10	26.940,50
Matérias primas, subsidiárias e de consumo	12.123,21	1.347,03	1.347,03	6.735,13	5.388,10	26.940,50
Gastos com o pessoal	98.224,31	10.913,82	10.913,82	54.569,07	43.655,26	218.276,28
Remunerações	79.385,46	8.820,61	8.820,61	44.103,04	35.282,43	176.412,15
Outros gastos	18.838,85	2.093,21	2.093,21	10.466,03	8.372,83	41.864,13
Ativos fixos tangíveis						
Valor líquido final	478.861,73	53.206,86	53.206,86	266.034,29	212.827,43	1.064.137,17
Propriedades de investimento						

15.3. Informação por mercado geográfico

Descrição	Mercado Interno	Comunitário	Extra-comunitário	Total
Vendas				
Prestações de serviços	82.821,74			82.821,74
Compras	20.754,41			20.754,41
Fornecimentos e serviços externos	52.865,66			52.865,66
Rendimentos suplementares:				

Quadro comparativo:

Descrição	Mercado Interno	Comunitário	Extra-comunitário	Total
Vendas				
Prestações de serviços	104.631,57			104.631,57
Compras	26.947,65			26.947,65
Fornecimentos e serviços externos	72.416,79			72.416,79
Rendimentos suplementares:				

15.4. Outras divulgações exigidas por diplomas legais

- Impostos em mora

A Entidade apresenta a sua situação regularizada perante as Finanças, tendo liquidado as suas obrigações fiscais nos prazos legalmente estipulados. Não existem/existem acordos de regularização de dívidas.

- Dívidas à Segurança Social em mora

A Entidade apresenta a sua situação regularizada perante a Segurança Social, tendo liquidado as suas obrigações legais nos prazos legalmente estipulados. Não existem/existem acordos de regularização de dívidas.

INFORMAÇÕES POR ATIVIDADES ECONÓMICAS - VALENCIAS

CAE 1 - JARDIM DE INFANCIA

CAE 2 - ATL

CAE 3 - CENTRO DE CONVIVIO

CAE 4 - CENTRO DE DIA

CAE 5 - SERVIÇOS DE APOIO DOMICILIARIO

18 - Impostos e contribuições

18.1. Divulgação dos seguintes principais componentes de gasto de imposto sobre o rendimento:

Descrição	Valor Período	V. Período Anterior
Resultado antes de impostos do período	(27.317,58)	(35.999,24)
Imposto corrente		
Imposto diferido		
Imposto sobre o rendimento do período		
Tributações autónomas		
Taxa efetiva de imposto		

18.3. Divulgações relacionadas com outros impostos e contribuições

O valor em dívida de impostos são relativos a retenções na fonte de IRS e contribuições para a segurança social do mês de Dezembro do ano anterior.

O valor em iva é relativo a um pedido de reembolso.

Descrição	Saldo Devedor	Saldo Credor	Saldo Devedor Período Anterior	Saldo Credor Período Anterior
Imposto sobre o rendimento				
Retenção de impostos sobre rendimentos		467,53		1.016,77
Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	810,15		810,15	
Contribuições para a Segurança Social		4.801,48		4.426,05
Total	810,15	5.269,01	810,15	5.442,82

20 - Fluxos de caixa

20.1. Desagregação dos valores inscritos na rubrica de caixa e em depósitos bancários:

Descrição	Saldo inicial	Débitos	Créditos	Saldo Final
Caixa	499,33		(9.355,12)	9.854,45
Depósitos à ordem	27.085,25		10.065,77	17.019,48
Outros depósitos bancários	150.000,00			150.000,00
Total	177.584,58		710,65	176.873,93

Quadro comparativo:

Descrição	Saldo inicial	Débitos	Créditos	Saldo Final
Caixa	435,01		(64,32)	499,33
Depósitos à ordem	22.413,08		(4.672,17)	27.085,25
Outros depósitos bancários	150.000,00			150.000,00
Total	172.848,09		(4.736,49)	177.584,58