



Demonstrações Financeiras

Exercício económico de 2016

Entidade : Centro de Formação Assistência e Desenvolvimento

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016 (modelo SNC-ESNL)

NIF 502106522

R. A. A.
H. P. C.
 EUR

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31 DEZ 2016	31 DEZ 2015
ACTIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	11	2.721.359,78	2.918.086,61
Bens do património histórico e cultural			
Propriedades de Investimento			
Ativos intangíveis			
Investimentos financeiros	12	9.058,84	5.817,32
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			
		2.730.418,62	2.923.903,93
Ativo corrente			
Inventários	6	856,72	2.197,53
Clientes	14	32.067,01	38.132,71
Adiantamentos a fornecedores			
Estado e outros entes públicos	20	8.530,16	13.304,81
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			
Outras contas a receber	15	205.415,70	227.566,57
Diferimentos	16	2.873,74	3.350,16
Outros ativos financeiros		1.280,53	2.354,00
Caixa e depósitos bancários	17	191.283,64	105.366,67
		442.307,50	392.272,45
Total do ativo		3.172.726,12	3.316.176,38

Entidade : Centro de Formação Assistência e Desenvolvimento

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015 (modelo SNC-ESNL)

NIF 502106522

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31 DEZ 2016	31 DEZ 2015
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos Patrimoniais			
Fundos	18	63.347,33	63.347,33
Excedentes Técnicos			
Reservas	18	12.468,90	12.468,90
Resultados transitados	18	726.838,65	707.934,91
Excedentes de revalorização			
Outras variações nos fundos patrimoniais	18	438.423,65	479.987,80
Resultado líquido do período	18	20.261,49	18.903,74
Total do fundo de capital		1.261.340,02	1.282.642,68
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões			
Provisões específicas			
Financiamentos obtidos	21	1.105.916,84	1.248.752,26
Outras contas a pagar			
		1.105.916,84	1.248.752,26
Passivo corrente			
Fornecedores	19	124.176,03	107.203,44
Adiantamentos de clientes			
Estado e outros entes públicos	20	33.272,24	28.588,23
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		268.507,10	184.000,00
Financiamentos obtidos			
Diferimentos			12.403,29
Outras contas a pagar	15	379.513,89	452.586,48
Outros passivos financeiros			
		805.469,26	784.781,44
Total do passivo		1.911.386,10	2.033.533,70
Total dos fundos patrimoniais e passivo		3.172.726,12	3.316.176,38

O Contabilista Certificado:

A Direção:

*Sígnifio mundo de férias
 11- de Terça a C. Andorinha s.m.
 Pais do Rosário Alves Pedro F. João*

Entidade : Centro de Formação Assistência e Desenvolvimento

Demonstração (individual/ consolidada) dos fluxos de caixa

Período findo em 31 DE DEZEMBRO DE 2016 (modelo SNC-ESNL)

NIF 502106522

EUR

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31 DEZ 2016	31 DEZ 2015
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo			
Recebimentos de clientes e utentes	14	809.597,60	754.004,00
Pagamentos de subsídios			
Pagamentos de apoios			
Pagamentos de bolsas			
Pagamentos a fornecedores	19	-376.422,70	-362.716,13
Pagamentos ao pessoal	8	-563.877,12	-686.911,92
caixa gerada pelas operações		-130.702,22	-295.624,05
Pagamento/recebimento do imposto sobre rendimento		-1.000,00	-1.000,00
Outros recebimentos / pagamentos	15	388.726,37	629.871,83
fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		257.024,15	333.247,78
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Activos fixos tangíveis	11		-64.864,40
Activos intangíveis			
Investimentos financeiros		-3.977,91	-1.345,41
Outros activos			
Recimentos provenientes de :			
Activos fixos tangíveis			
Activos intangíveis			
Investimentos financeiros		59,48	
Outros activos			
Subsídios ao investimento		22.875,12	
Juros e rendimentos similares	12		
Dividendos			
fluxos de caixa das actividades de financiamento (2)		18.956,69	-66.209,81
Fluxos de caixa das actividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de :			
Financiamentos obtidos			
Realização de fundos			
Cobertura de prejuízos			
Doações			
Outras operações de financiamento			
Pagamentos respeitantes a :			
Financiamentos obtidos	21	-146.253,23	-193.954,51
Juros e gastos similares	13	-43.810,64	-52.834,13
Dividendos			
Redução de fundos			
Outras operações de financiamento			
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		-190.063,87	-246.788,64
Variação de caixa e seus equivalentes (1 + 2 + 3)		85.916,97	20.249,33
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período		105.366,67	85.117,34
Caixa e seus equivalentes no fim do período		191.283,64	105.366,67

O Contabilista Certificado:

A Direção:

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]
 Centro de Formação Assistência e Desenvolvimento
 Rua do Rosário 115 - 1.º andar - 4700-105 Beja
 Portugal

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

PARA O PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016

1. Identificação da Entidade:

O Centro de Formação Assistência e Desenvolvimento (CFAD), é uma Instituição Particular de Solidariedade Social, sem fins lucrativos, com sede na Rua Soeiro Viegas, 2B, na freguesia da Sé, na cidade, concelho e distrito da Guarda, possuidora do Número de Identificação Fiscal 502106522. Instituída sob a forma de associação tem como principais objetivos o apoio à infância e juventude; às pessoas idosas; às pessoas com deficiência e incapacidade; a grupos desfavorecidos; imigrantes e vítimas de violência doméstica. O CFAD prossegue ainda objetivos de prevenção, promoção e proteção da saúde e a educação e formação profissional dos cidadãos. Secundariamente, visa a implementação da comunicação multimédia; a promoção e defesa do ambiente; a produção agrícola e animal, silvicultura e caça; e a promoção do turismo, desporto e lazer.

2. Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras:

As demonstrações financeiras estão em conformidade com as normas que integram o Sistema de Normalização Contabilística (SNC-ESNL). Deve entender-se como fazendo parte daquelas normas as Bases para a Apresentação de Demonstrações Financeiras, o Código de Contas e as Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro, e as Normas Interpretativas.

Sempre que o SNC-ESNL não responda a aspetos particulares de transações ou situações são aplicadas supletivamente e pela ordem indicada, as Normas Internacionais de Contabilidade, adotadas ao abrigo do Regulamento (CE) nº 1606/2002, do Parlamento Europeu e do Conselho, de 19 de julho; as Normas Internacionais de Contabilidade (IAS) e Normas Internacionais de Relato Financeiro (IFRS), emitidas pelo IASB e respetivas interpretações SIC-IFRIC.



3. Principais Políticas Contabilísticas, Estimativas e Julgamentos Relevantes:

3.1 Ativos Fixos Tangíveis:

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

As depreciações são 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.

Existindo algum indício de que se verificou uma alteração significativa da vida útil ou da quantia residual de um ativo, é revista a depreciação desse ativo de forma prospetiva para refletir as novas expectativas.

Os dispêndios com reparação que não aumentem a vida útil dos ativos nem resultem em melhorias significativas nos elementos dos ativos fixos tangíveis são registados como gasto do período em que incorridos. Os dispêndios com inspeção e conservação dos ativos são registados como gasto.

3.2 Ativos Fixos Intangíveis:

Os Ativos Intangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das depreciações e de eventuais perdas por imparidade acumuladas. São reconhecidos apenas quando for provável que deles advenham benefícios económicos futuros para a Entidade e que os mesmos possam ser mensurados com fiabilidade

3.3 Custos de Empréstimos Obtidos

Os custos com empréstimos obtidos são reconhecidos como gasto na Demonstração de Resultados no exercício de acordo com o pressuposto do acréscimo.

3.4 Fornecedores e Outras Dívidas de Terceiros

As dívidas a fornecedores ou a outros terceiros são registadas pelo seu valor nominal, dado que não vencem juros e o efeito do desconto é considerado imaterial.

3.5 Inventários

A Entidade adota como método de custeio dos inventários o critério FIFO (*first in, first out*).

3.6 Imposto sobre o Rendimento

O imposto sobre o rendimento do período corresponde ao imposto a pagar. Este, inclui as tributações autónomas.

Nos termos do n.º 1 do art.º 10 do Código do Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (CIRC) estão isentos de Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (IRC): *“As instituições particulares de solidariedade social e Entidades anexas, bem como as pessoas coletivas àquelas legalmente equiparadas”*. No entanto esta isenção não abrange os rendimentos empresariais derivados do exercício das atividades comerciais ou industriais desenvolvidas fora do âmbito dos fins estatutários. Assim sendo, encontram-se fora do âmbito desta isenção, entre outros, a matéria coletável imputável à *“Rádio Alive” (Satão)*, ao serviço de *“Bar”* e ao *“Projeto Microgeração para as IPSS”*. As declarações fiscais estão sujeitas a revisão e correção, de acordo com a legislação em vigor, durante um período de quatro anos (dez anos para a Segurança Social, até 2000, inclusive, e cinco anos a partir de 2001), exceto quando estejam em curso inspeções, reclamações ou impugnações. Nestes casos, e dependendo das circunstâncias, os prazos são alargados ou suspensos. Ou seja, as declarações fiscais da Entidade dos anos de 2013 a 2015 ainda poderão estar sujeitas a revisão.



3.7 Julgamentos e Estimativas

Na preparação das demonstrações financeiras, adotaram-se certos pressupostos e estimativas que afetam os ativos e passivos, rendimentos e gastos relatados. Todas as estimativas e assunções foram efetuadas com base no seu melhor conhecimento existente, à data de aprovação das demonstrações financeiras, dos eventos e transações em curso.

As estimativas contabilísticas mais significativas refletidas nas demonstrações financeiras incluem:

- a) Os gastos ocorridos no próprio exercício, cujo custo será reconhecido no exercício seguinte;
- b) Os gastos ocorridos no exercício seguinte, cujo custo será reconhecido neste exercício;

3.8 Rédito

Os ganhos são registados de acordo com o pressuposto do acréscimo pelo que são reconhecidos à medida que são gerados independentemente do momento em que são recebidos.

R. A. P.
K. P.

4. Vendas e prestações de Serviços

Prestações de Serviços	Valor (Eur.)	%
CATL	69.430,51	10,79%
Cantina Social (ISS)	68.485,00	10,64%
Serv. Terapias	1.157,00	0,18%
ERPI Santa Clara	389.495,45	60,54%
CD	35.464,58	5,51%
SAD	44.784,80	6,96%
Quotas sócios	540,00	0,08%
BAR	2.823,48	0,44%
Rádio Alive	31.182,70	4,85%
	643.363,52	100,00%

5. Subsídios à Exploração

Subsídios à exploração	Valor (Eur.)	%
Instituto Segurança Social	448.173,89	66,04%
IEFP - Medidas Estímulo Emprego	48.383,80	7,13%
IFAP	2.327,38	0,34%
Projeto SICAD	31.120,87	4,59%
P.O.I.S.E. - Portugal 2020	88.193,75	13,00%
P.O.C.H. - Portugal 2020	35.261,27	5,20%
Projeto CLDS	22.083,61	3,25%
Foações	3.050,38	0,45%
	678.594,95	100,00%

6. CMVMC

Euros

	COZINHA	BAR	TOTAL
1. Existências Iniciais	806,20	1.391,33	2.197,53
2. Compras	1.025,89	129.465,67	130.491,56
3. Regulariz. de compras	14,75	66,78	81,53
4. Existências Iniciais	0,00	856,72	856,72
CMVMC (1+2-3-4)	1.817,34	129.933,50	131.750,84

7. Fornecimentos e Serviços Externos

Euros

Fornecimentos e Serviços Externos	2016	2015
Trabalhos Especializados	21.258,94	15.414,60
Publicidade	1.600,76	1.704,69
Vigilância e Segurança	962,57	1.936,84
Honorários	29.336,50	18.692,24
Conservação e Reparação	22.053,18	20.449,51
Serviços Bancários	4.899,62	
Outros Serviços Especializados		4.781,95
Ferramentas e Utensílios	2.826,38	5.876,99
Livros e Documentação Técnica	412,05	18,00
Material de Escritório	4.113,14	3.459,16
Artigos para Oferta	294,44	355,13
Material Didático / Pedagógico		1.108,79
Outros Materiais	3.801,27	929,93
Eletricidade	54.432,92	47.413,16
Combustíveis	16.482,96	14.968,40
Água	15.965,90	11.594,12
Gás	44.795,88	29.661,33
Deslocações	733,46	1.084,12
Rendas e Alugueres	25.505,04	29.743,68
Comunicação	7.406,45	7.653,42
Seguros	6.447,25	6.133,18
Contencioso e Notariado	466,10	400,60
Limpeza, higiene e conforto	23.075,38	21.815,85
Outros Serviços	1.189,80	182,14
	<u>288.059,99</u>	<u>245.377,83</u>

8. Custos com o Pessoal

Euros

Custos com o pessoal	2016	2015
Remunerações do Pessoal	645.528,21	564.325,83
Programas IEFP	27.153,84	
Indemnizações	159,03	180,00
Encargos sobre Remunerações	131.094,00	114.282,57
Seguro Acidentes de Trabalho	6.331,92	7.157,66
Outros Gastos com o Pessoal*	1.250,31	37.897,72
Totais	<u>811.517,31</u>	<u>723.843,78</u>

(* Em 2015 inclui Programas Emprego do IEFP)

Nº médio de funcionários em 2016: 66

9. Outros Rendimentos e Ganhos

Euros

Outros Rendimentos e Ganhos	2016	2015
Venda de Energia – Microgeração	122.869,11	141.956,81
Correções relativas a Exercícios Anteriores	386,80	899,86
Imputação de Subsídios o/ Investimento	67.603,10	64.356,55
Outros	2.218,76	4.193,32
Totais	193.077,77	211.406,54

10. Outros Gastos e Perdas

Euros

Outros Gastos e Perdas	2016	2015
Impostos Diretos	4.236,36	4.236,36
Impostos Indiretos	526,66	1.109,58
Taxas	591,81	1.625,17
Correções relativas a Exerc. Anter.	6.061,08	31.716,43
Quotizações	1.063,40	1.812,80
Outros	1.475,53	14.192,53
Totais	13.954,84	54.692,87

11. Ativos Fixos Tangíveis

Euros

Ativo Fixo Tangível	Terrenos	Edifícios	Equipamento			Outros	Total
			Básico	Transporte	Administrat.		
1- Quantia Escriturada Bruta Inicial	267.000,00	1.778.482,10	809.942,77	216.541,27	89.648,81	1.608.747,54	4.770.362,49
2- Depreciações Acum. Iniciais		209.725,18	691.032,88	194.689,30	85.268,27	671.560,25	1.852.275,88
3- Quantia Escriturada Líq. Inic. (1-2)	267.000,00	1.568.756,92	118.909,89	21.851,97	4.380,54	937.187,29	2.918.086,61
Adições							
Compras/Outras		3.079,00	1.973,65		2.512,06	627,12	8.191,83
4- Total Adições		3.079,00	1.973,65	0,00	2.512,06	627,12	8.191,83
Diminuições							
Depreciações		23.881,18	32.496,18	5.338,33	2.245,95	140.957,02	204.918,66
Perdas p/ imparidade							
Alienações							
Abates							
5-Total das diminuições		23.881,18	32.496,18	5.338,33	2.245,95	140.957,02	204.918,66
6- Quantia Escriturada Líq. Final (3+4+5)	267.000,00	1.547.954,74	88.387,36	16.513,64	4.646,65	796.857,39	2.721.359,78

12. Ativos Fixos Intangíveis

Euros

Ativo Fixo Intangível	Prog.
1- Quantia Escriturada Bruta Inicial	7.343,10
2- Depreciações Acum Iniciais	7.343,10
3- Quantia Escriturada Líq. Inic. (1-2)	0,00
Adições	
Compras/Outras	762,47
4- Total Adições	762,47
Diminuições	
Depreciações	762,47
Perdas p/ imparidade	
Alienações	
Abates	
5-Total das diminuições	762,47
6- Quantia Escriturada Líq. Final (3+4+5)	0,00

R. A. [Handwritten signature]

13. Juros e Rendimentos Similares Suportados

Euros

Juros e Gastos Similares Suportados	2016	2015
Juros de Financiamento	43.699,08	52.524,71
Outros	111,56	309,42
Totais	43.810,64	52.834,13

14. Clientes e utentes

Euros

Clientes e Utentes	2016	2015
CFAD Geral	22.432,10	26.877,94
Rádio Alive	9.634,91	11.254,77
Totais	32.067,01	38.132,71

15. Outras Contas a Receber/Pagar

Euros

Outras Contas a Receber/Pagar	2016	2015
Fornecedores de Investimentos	-173.165,78	-190.969,43
Devedores por Acréscimos de Rendimentos	16.244,82	35.003,17
Credores por Acréscimos de Gastos	-119.499,05	-99.986,08
Outros Devedores	204.004,92	191.340,69
Outros Credores	-1.941,61	-99.803,89

16. Diferimentos

Euros

Diferimentos	2016	2015
Gastos a Reconhecer	2.873,74	3.350,16
Seguros	2.171,86	2.290,14
Outros	701,88	1.060,02
Rendimentos a Reconhecer (Projetos)	0,00	12.403,29

17. Disponibilidades

Euros

Disponibilidades	2016	2015
Caixa	939,69	301,10
Depósitos à Ordem	190.343,95	105.065,57
Depósitos a Prazo	0,00	0,00
Instrumentos Financeiros	1.280,53	2.354,00

18. Fundo Social

Euros

Fundo Social	2016	2015	Varição
Fundo Social	63.347,33	63.347,33	0,00%
Reservas	12.468,90	12.468,90	0,00%
Resultados Transitados	726.838,65	707.934,91	2,67%
Outras Variações nos Fundos Patrimoniais	438.423,65	479.987,80	-8,66%
Subsídios ao Investimento:			
PRODER/IFAP (SAD)	9.847,12	20.157,49	-51,15%
QREN/+ CENTRO (CFAD)	23.756,56	55.257,05	-57,01%
PIDDAC (Q. Fónias)	49.340,15	50.436,60	-2,17%
Prog. MASES (ATL)	60.200,00	61.600,00	-2,27%
POPH (ERPI)	127.591,20	132.863,36	-3,97%
PRODER-ERPI	150.802,56	159.673,30	-5,56%
Equi. GIP	1.886,06		
Viatura NAV (Pres. Cons. Ministros)	15.000,00		
Resultado Líquido do Exercício	20.261,49	18.903,74	7,18%
Totais	1.261.340,02	1.282.642,68	-1,66%

19. Fornecedores

Fornecedores	2016	2015
Fornecedores – Conta/Corrente	124.176,03	107.203,44

20. Estado e Outros Entes Públicos

Estado e Outros Entes Públicos	2016	2015
Retenções IRS/IRC efetuadas (31/12)	5.437,28	3.787,76
IVA a Pagar (ref. 4º Trim.)	3.575,45	5.076,78
Contrib. Seg. Social (31/12)	24.259,51	19.723,69
Reembolsos - IVA IPSS	3.530,16	9.304,81

Os valores em dívida, registados na rubrica “Estado e Outros Entes Públicos” correspondem aos movimentos mensais do mês de dezembro, pelo que o Centro de Formação Assistência e Desenvolvimento não tem quaisquer dívidas em mora ao Estado e à Segurança Social, tendo a sua situação devidamente regularizada, conforme certidões de não dívida existentes.

21. Financiamentos Obtidos

Financiamentos Obtidos (M/L Prazo)	2016	2015	Variação
CGD – Oper. N.º 0360.012957.791	0,00	7.407,42	-100,00%
MPG – Contrato N.º 053.36.100072-1	858.734,88	947.326,08	-9,35%
Millennium BCP – Emp. 217610781	0,00	7.352,09	-100,00%
MPG – Emp. 053.36.100168-7	88.848,61	95.000,00	-6,48%
CGD – Créd. ML Prazo -84 meses	158.333,35	191.666,67	-17,39%
Totais	1.105.916,84	1.248.752,26	-11,44%

22. Passivos Contingentes

Não é do conhecimento dos órgãos diretivos que exista alguma ação judicial interposta, não havendo assim lugar a qualquer divulgação sobre esta matéria.

23. Acontecimentos após a data do Balanço

Não existiram factos após a data do Balanço que alterem as divulgações apresentadas

24. Data de autorização para emissão

As Demonstrações Financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2016, foram aprovadas e autorizadas para emissão em 01/04/2017.

O Contabilista Certificado:

A Direção: