



AFARIT-Associação dos Funcionários da Administração Regional da Ilha Terceira - Serviços Sociais

RELATÓRIO DE GESTÃO

EXERCICIO DE 2020



1 - Introdução

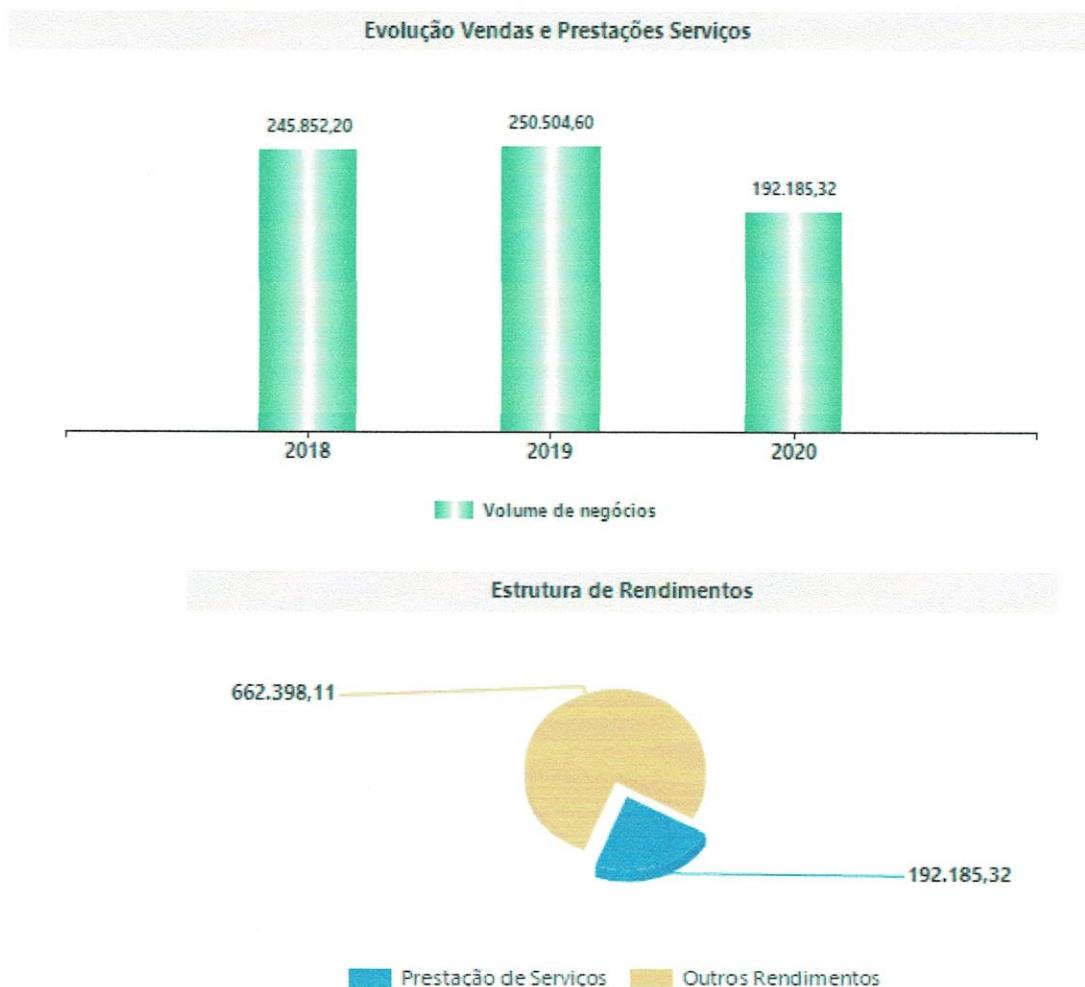
A AFARIT-Associação dos Funcionários Administração Regional da Ilha Terceira – Serviços Sociais, com sede social em Ladeira de São Francisco n.º 10 A, com um capital social de 50.700,31 €, tem como atividade principal Outras Atividades de Serviço de Refeições. O presente relatório de gestão expressa de forma apropriada a situação financeira e os resultados da atividade exercida no período económico findo em 31 de dezembro de 2020.

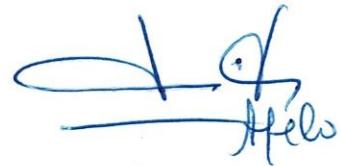
O presente relatório é elaborado nos termos do artigo 66º do Código das Sociedades Comerciais (CSC) e contém uma exposição fiel e clara da evolução dos negócios, do desempenho e da posição da AFARIT-Associação dos Funcionários Administração Regional da Ilha Terceira, procedendo a uma análise equilibrada e global da evolução dos negócios, dos resultados e da sua posição financeira, em conformidade com a dimensão e complexidade da sua atividade, bem como uma descrição dos principais riscos e incertezas com que a mesma se defronta.

2- Análise da Atividade e da Posição Financeira

No período de 2020 os resultados espelham uma evolução negativa da atividade desenvolvida pela empresa. De facto, o volume de negócios atingiu um valor de 192.185,32 €, representando uma variação de -23,28% relativamente ao ano anterior.

A evolução dos rendimentos, bem como a respetiva estrutura, são apresentadas nos gráficos seguintes:





MAPA DEMONSTRATIVO DAS REFEIÇÕES SERVIDAS NOS REFEITÓRIOS DE ANGRA DO HEROÍSMO E PRAIA DA VITÓRIA NO ANO DE 2020

| REFEIÇÕES SERVIDAS | ANGRA | PRAIA |
|--|--------------|-------------|
| FUNCIONÁRIOS PÚBLICOS | 9763 | 3809 |
| FUNCIONÁRIOS PÚBLICOS (MEIAS DOSES) | 5633 | 1758 |
| TOTAIS | 15396 | 5567 |

MAPA DEMONSTRATIVO DA ESTRUTURA DE RENDIMENTOS POR CENTRO DE CUSTOS

REFEITÓRIO DE ANGRA

| | |
|-----------------------------|-----------|
| VENDAS E SERVIÇOS PRESTADOS | 67.458,66 |
| SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO | 62.711,10 |
| OUTROS RENDIMENTOS | 10.428,53 |

REFEITÓRIO DA PRAIA DA VITÓRIA

| | |
|-----------------------------|-----------|
| VENDAS E SERVIÇOS PRESTADOS | 24.008,35 |
| SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO | 41.807,40 |
| OUTROS RENDIMENTOS | 144,44 |

CRECHE

| | |
|--------------------------------|------------|
| VENDAS E SERVIÇOS PRESTADOS | 35.543,01 |
| SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO | 235.584,65 |
| OUTROS RENDIMENTOS | 5.256,62 |
| JUROS, DIVIDENDOS E O. RENDIM. | 40,90 |

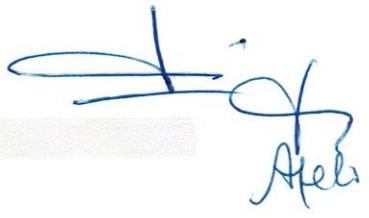
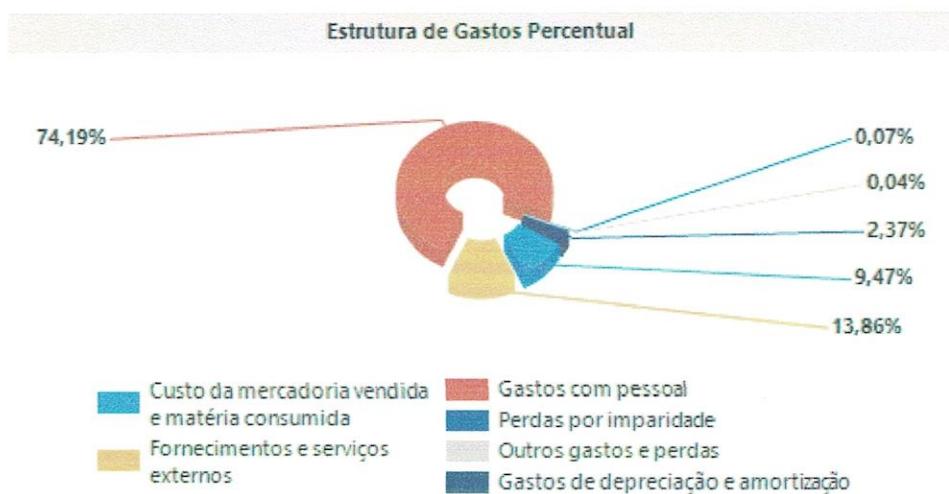
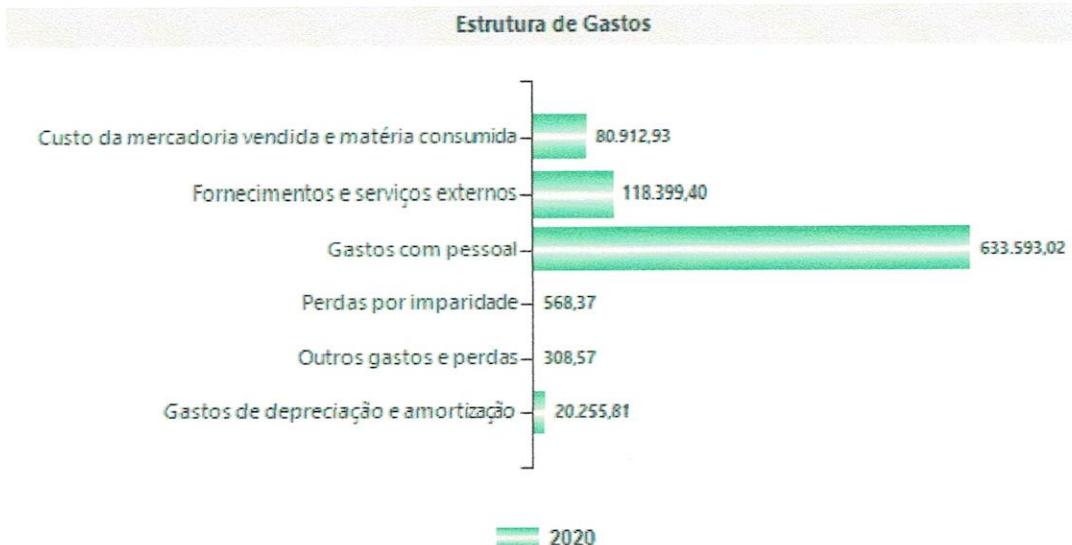
JARDIM DE INFÂNCIA

| | |
|--------------------------------|------------|
| VENDAS E SERVIÇOS PRESTADOS | 40.469,91 |
| SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO | 216.745,56 |
| OUTROS RENDIMENTOS | 2.788,62 |
| JUROS, DIVIDENDOS E O. RENDIM. | 42,14 |

ATL

| | |
|--------------------------------|-----------|
| VENDAS E SERVIÇOS PRESTADOS | 24.705,39 |
| SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO | 82.254,33 |
| REVERSÕES DE IMPARIDADES | 110,00 |
| OUTROS RENDIMENTOS | 4.442,92 |
| JUROS, DIVIDENDOS E O. RENDIM. | 40,90 |

Relativamente aos gastos incorridos no período económico ora findo, apresenta-se de seguida a sua estrutura, bem como o peso relativo de cada uma das naturezas no total dos gastos da entidade:

MAPA DEMONSTRATIVO DA ESTRUTURA DE GASTOS POR CENTRO DE CUSTOS

REFEITÓRIO DE ANGRA

| | |
|--------------------------------------|-----------|
| CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS CONS. | 47.250,78 |
| FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS | 26.649,62 |
| GASTOS COM PESSOAL | 57.950,35 |
| DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES | 9.896,95 |
| PERDAS POR IMPARIDADE | 0,00 |
| OUTROS GASTOS E PERDAS | 0,00 |

REFEITÓRIO DA PRAIA DA VITÓRIA

| | |
|--------------------------------------|-----------|
| CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS CONS. | 14.999,92 |
| FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS | 13.466,64 |
| GASTOS COM PESSOAL | 38.137,59 |
| DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES | 654,04 |
| PERDAS POR IMPARIDADE | 0,00 |
| OUTROS GASTOS E PERDAS | 0,00 |

D
J
Melo

CRECHE

| | |
|--------------------------------------|------------|
| CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS CONS. | 6.158,48 |
| FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS | 20.127,66 |
| GASTOS COM PESSOAL | 231.623,63 |
| DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES | 2.756,34 |
| PERDAS POR IMPARIDADE | 47,50 |
| OUTROS GASTOS E PERDAS | 141,47 |

JARDIM DE INFÂNCIA

| | |
|--------------------------------------|------------|
| CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS CONS. | 6.345,26 |
| FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS | 26.527,56 |
| GASTOS COM PESSOAL | 241.077,67 |
| DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES | 1.819,02 |
| PERDAS POR IMPARIDADE | 517,47 |
| OUTROS GASTOS E PERDAS | 84,80 |

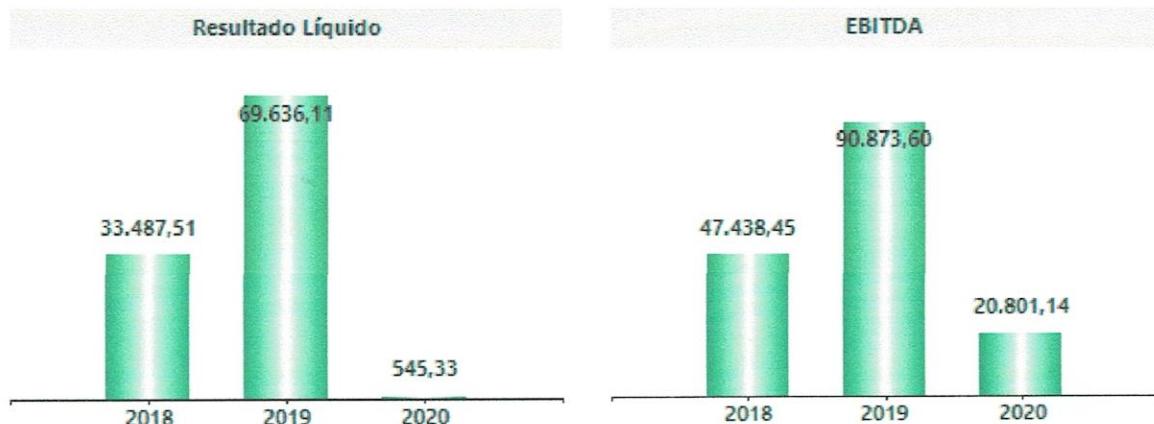
ATL

| | |
|--------------------------------------|-----------|
| CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS CONS. | 6.158,49 |
| FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS | 29.627,92 |
| GASTOS COM PESSOAL | 64.803,78 |
| DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES | 5.129,46 |
| PERDAS POR IMPARIDADE | 3,40 |
| OUTROS GASTOS E PERDAS | 82,30 |

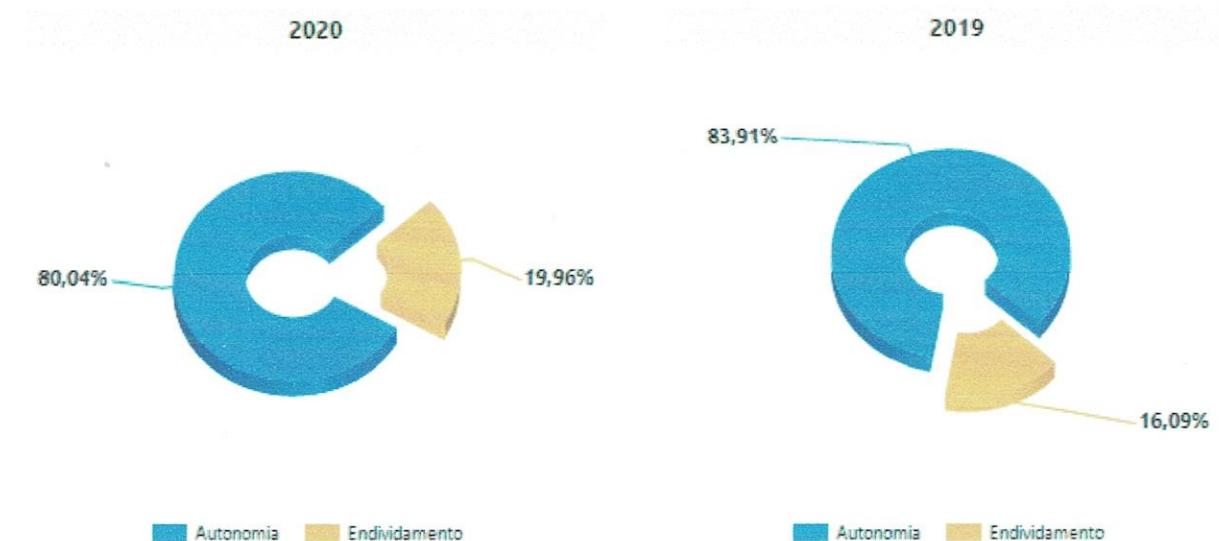
No que diz respeito ao pessoal, o quadro seguinte apresenta a evolução dos gastos com o pessoal, bem como o respetivo nº de efetivos.

| RUBRICAS | PERIODOS | | |
|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 2020 | 2019 | 2018 |
| Gastos com Pessoal | 633.593,02 | 606.457,14 | 581.123,36 |
| Nº Médio de Pessoas | 37 | 37 | 37 |
| Gasto Médio por Pessoa | 17.124,14 | 16.390,73 | 15.706,04 |

Na sequência do exposto, do ponto de vista económico, a entidade apresentou, comparativamente ao ano anterior os seguintes valores de EBITDA e de Resultado Líquido.



Em resultado da sua atividade, a posição financeira da entidade apresenta, também comparativamente com o ano anterior, a seguinte evolução ao nível dos principais indicadores de autonomia financeira e endividamento:

De uma forma detalhada, pode-se avaliar a posição financeira da entidade através da análise dos seguintes itens de balanço:

ESTRUTURA DO BALANÇO

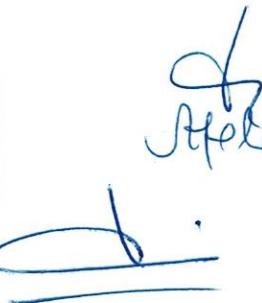
| RUBRICAS | 2020 | | 2019 | |
|--------------------|-------------------|------|-------------------|------|
| Ativo não corrente | 666.984,00 | 78 % | 508.335,70 | 72 % |
| Ativo corrente | 190.464,18 | 22 % | 202.571,86 | 28 % |
| Total ativo | 857.448,18 | | 710.907,56 | |

| RUBRICAS | 2020 | | 2019 | |
|--|-------------------|------|-------------------|------|
| Capital Próprio | 686.329,60 | 80 % | 686.329,60 | 80 % |
| Passivo não corrente | 0,00 | 0 % | 0,00 | 0 % |
| Passivo corrente | 171.118,58 | 20 % | 171.118,58 | 20 % |
| Total Capital Próprio e Passivo | 857.448,18 | | 857.448,18 | |

3 - Proposta de Aplicação dos Resultados

A AFARIT-Associação dos Funcionários da Administração Regional da Ilha Terceira-Serviços Sociais no período económico findo em terça-feira, 31 de dezembro de 2020 realizou um resultado líquido de 545,33€, propondo a sua aplicação de acordo com o quadro seguinte:

| APLICAÇÃO DOS RESULTADOS | |
|--------------------------|--------|
| ANO | 2020 |
| RESULTADO TRANSITADOS | 545,33 |



4 - Expetativas Futuras

A AFARIT iniciou um investimento de € 1.055.000,00 (um milhão e cinquenta e cinco mil euros) no decurso de 2020 e 2021, financiado a 100% pela Secretaria Regional da Solidariedade Social, na remodelação do edifício do colégio.

A AFARIT vai continuar a realizar, em 2021, obras de manutenção dos seus edifícios em Angra do Heroísmo e Praia da Vitória.

A pandemia associada ao Covid-19 tem por consequência alguma incerteza associada à evolução futura, de que resultará naturalmente um aumento dos gastos associados às medidas mitigadoras e o diferimento dos recebimentos. Apesar dos eventuais efeitos, não está em causa o princípio da continuidade desta entidade.

5 - Outras Informações

A AFARIT - Associação dos Funcionários da Administração Regional da Ilha Terceira – Serviços Sociais, não dispõe de quaisquer sucursais quer no território nacional, quer no estrangeiro.

Após o termo do exercício não ocorreram factos relevantes que afetem a situação económica e financeira expressa pelas Demonstrações Financeiras no termo do período económico de 2020.

Não foram realizados negócios entre a Associação e a direção. Não lhes foram concedidos quaisquer empréstimos nem distribuições de lucros.

A entidade não está exposta a riscos financeiros que possam provocar efeitos materialmente relevantes na sua posição financeira e na continuidade das suas operações. As decisões tomadas pelo órgão de gestão assentaram em regras de prudência, pelo que entende que as obrigações assumidas não são geradoras de riscos que não possam ser regularmente suportados pela entidade.

Não existem dívidas em mora perante o setor público estatal.

Também não existem dívidas em mora perante a segurança social.

6 - Considerações Finais

Expressamos os nossos agradecimentos a todos os que manifestaram confiança e preferência, em particular aos Clientes e Fornecedores, porque a eles se deve muito do crescimento e desenvolvimento das nossas atividades, bem como a razão de ser do nosso negócio.

Aos nossos Colaboradores deixamos uma mensagem de apreço pelo seu profissionalismo e empenho, os quais foram e continuarão a sê-lo no futuro elementos fundamentais para a sustentabilidade da AFARIT-Associação dos Funcionários Administração Regional da Ilha Terceira – Serviços Sociais.

Apresenta-se, de seguida as demonstrações financeiras relativas ao período findo, que compreendem o Balanço, a Demonstração dos Resultados por naturezas, a Demonstração de Alterações do Capital Próprio, a Demonstração dos Fluxos de Caixa e o Anexo.

Angra do Heroísmo, 11 de março de 2021

O Presidente da Direção

Vítor Batista Medeiros Brasil

O Vice-Presidente da Direção

Francisco Henrique Borges Almeida

O Tesoureiro da Direção

Alda Maria Rocha Freitas Melo



ANEXO
ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

AFARIT-Associação dos Funcionarios Adm Regional da Ilha Terceira

ANO : 2020

ÍNDICE

1 - Identificação da entidade

1.1 Dados de identificação

2 - Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

2.1 Referencial contabilístico utilizado

3 - Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

3.1 Principais políticas contabilísticas

4 - Ativos fixos tangíveis

4.1 Divulgações para cada classe de ativos fixos tangíveis

4.1.1 Divulgações sobre critérios de mensuração, métodos de depreciação e vidas úteis, conforme quadro seguinte:

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

5 - Inventários

5.1 Políticas contabilísticas adotadas na mensuração dos inventários e fórmula de custeio usada

5.2 Quantia escriturada de inventários

6 - Rendimentos e gastos

6.1 Políticas contabilísticas adotadas para o reconhecimento do crédito incluindo os métodos adotados para determinar a fase de acabamento de transações que envolvem a prestação de serviços

6.2 Quantia de cada categoria significativa de crédito reconhecida durante o período, conforme quadro seguinte:

6.3 Discriminação dos fornecimentos e serviços externos

7 - Subsídios e outros apoios das entidades públicas

7.1 Natureza e extensão dos subsídios das entidades públicas

7.2 Principais doadores / fontes de fundos

8 - Instrumentos financeiros

8.1 Base de mensuração e políticas contabilísticas adotadas na contabilização de instrumentos financeiros

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

8.3 Dívidas da entidade reconhecidas à data do balanço

8.3.1 Dívidas a fornecedores

8.3.2 Outras dívidas a pagar

8.3.3 Perdas por imparidade em ativos financeiros, conforme discriminação no quadro seguinte:

8.4 Resumo das categorias (naturezas) de ativos e passivos financeiros, perdas por imparidade, rendimentos e gastos associados, conforme quadro seguinte:

9 - Benefícios dos empregados

9.1 Pessoal ao serviço da empresa e horas trabalhadas

9.2 Compromissos existentes em matéria de pensões

9.3 Divulgações relativas a membros dos órgãos de administração, de direção ou de supervisão

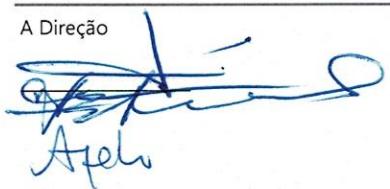
9.4 Benefícios dos empregados e encargos da entidade

10 - Divulgações exigidas por diplomas legais

- 10.1 Informação por mercado geográfico
- 10.2 Outras divulgações exigidas por diplomas legais



Notas às Demonstrações Financeiras





1 - Identificação da entidade

1.1. Dados de identificação

Designação da entidade: AFARIT-Associação dos Funcionários Adm Regional da Ilha Terceira

Número de identificação de pessoa coletiva: 512034265

Lugar da sede social: Ladeira de São Francisco n.º 10 A

Endereço eletrónico: afaritservsociais@gmail.com

Página da internet: www.afaritservsociais.wixsite.com/afarit

Natureza da atividade: Atividades de cuidados para crianças, sem alojamento

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). Mais especificamente foi utilizada a Norma das Entidades do Sector Não Lucrativo (ESNL).

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 (acrédimo)

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 a 31 de dezembro deste exercício, são comparáveis com os utilizados na preparação das demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2019.

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:

- Eventos subsequentes

Os eventos após a data do balanço que proporcionem informação adicional sobre condições que existiam nessa data

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

- 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.

Os ganhos ou perdas de natureza cambial daqui decorrentes são reconhecidos na demonstração dos resultados no item de "Juros e rendimentos similares obtidos" se favoráveis ou "Juros e gastos similares suportados" se desfavoráveis, quando relacionados com financiamentos obtidos/concedidos ou em "Outros rendimentos e ganhos" se favoráveis e "Outros gastos ou perdas" se desfavoráveis, para todos os outros saldos e transações.

- 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.

- Ativos intangíveis

Não se aplica.

- Participações financeiras

A rubrica "participações financeiras – outros métodos" inclui os investimentos numa participada na qual a empresa não exerce controlo (o que ocorreria se a empresa controlasse direta ou indiretamente, mais de 50% dos direitos de voto em Assembleia Geral ou detivesse o poder de controlar as suas políticas financeiras e operacionais) nem influência significativa (o que ocorreria se a empresa participasse nas decisões financeiras e operacionais da empresa o que geralmente ocorre nos investimentos que representam entre 20% a 50% do capital de uma empresa).

As participações financeiras são relevadas ao custo subtraído de qualquer perda por imparidade acumulada. Os dividendos são reconhecidos quando se estabelece o direito ao respetivo recebimento por parte da empresa, e são relevados em "Juros e outros rendimentos similares".

- Imposto sobre o rendimento

A Entidade encontra-se isenta do Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (IRC) de acordo com o art.º 10 do

CIRC.

- 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.

Foi usado o sistema de inventário permanente.

- Clientes e outros valores a receber

As contas de "Clientes" e "Outros valores a receber" estão reconhecidas pelo seu valor nominal diminuído de eventuais perdas por imparidade, registadas na conta de "Perdas por imparidade acumuladas", por forma a que as mesmas refletem a sua quantia recuperável.

- 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.

- Provisões

A Entidade analisa com regularidade os eventos passados em situação de risco e que venham a gerar obrigações futuras. Embora com a subjetividade inerente à determinação da probabilidade e montante de recursos necessários para cumprimento destas obrigações futuras, a gerência procura sustentar as suas expectativas de perdas num ambiente de prudência.

- 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.

- Financiamentos bancários

A Entidade nesta data não contraiu empréstimos.

- Locações

Não se aplica.

- Rédito e regime do acréscimo

O rédito compreende o justo valor da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços decorrentes da atividade normal da Empresa. O rédito é reconhecido líquido do Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA), abatimentos e descontos.

Observou-se o disposto no ponto 12 - Rédito da Norma das Entidades do Sector Não Lucrativo, dado que o rédito só foi reconhecido por ter sido razoavelmente mensurável, é provável que se obtenham benefícios económicos futuros e todas as contingências relativas a uma venda tenham sido substancialmente resolvidas.

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

As depreciações destes ativos são calculadas segundo o método das quotas constantes, utilizando-se para o efeito as taxas máximas definidas na Portaria 737/81, de 29 de Agosto para bens adquiridos antes de 1 de Janeiro de 1989, no Decreto Regulamentar 2/90 de 12 de Janeiro para bens adquiridos entre 1 de Janeiro de 1989 e 31 de Dezembro de 2009 e no Decreto Regulamentar 25/2009 de 14 de Setembro para bens adquiridos após 1 de Janeiro de 2010, que se consideram representarem satisfatoriamente a vida útil estimada dos bens.

O processo de depreciação inicia-se no começo do mês seguinte àquele em que o bem entrou em funcionamento, pelo método da linha reta, em sistema de duodécimos.

4.1.1. Divulgações sobre critérios de mensuração, métodos de depreciação e vidas úteis, conforme quadro seguinte:

| Descrição | Base Mensuração | Método Depreciação | Vida Útil | Taxa Depreciação |
|--------------------------------|-----------------|--------------------|--|------------------|
| Terrenos e recursos naturais | | | | |
| Edifícios e outras construções | Custo histórico | Quotas constantes | 20 anos p/obras remodelação e 50 anos p/edifícios | 2 e 5 |
| Equipamento básico | Custo histórico | Quotas constantes | de 4 a 8 anos | 25 a 12,50 |
| Equipamento de transporte | Custo histórico | Quotas constantes | 8 anos | 12,50 |
| Equipamento administrativo | Custo histórico | Quotas constantes | de 3 a 8 anos | 12,50 a 33,33 |
| Equipamentos biológicos | | | | |
| Outros ativos fixos tangíveis | | | | |

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

Neste exercício foi elaborado a inventariação de todos os ativos fixos tangíveis, bem como a aberturas das respetivas fichas de registo no programa informático.

| 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 | 490.362,26 | 229.368,35 | 65.247,84 | 41.813,35 | | | | 104.423,71 | | 931.215,51 |
| Depreciações acumuladas | 113.196,50 | 225.657,72 | 52.923,31 | 31.102,28 | | | | | | 422.879,81 |
| Saldo no início do período | 377.165,76 | 3.710,63 | 12.324,53 | 10.711,07 | | | | 104.423,71 | | 508.335,70 |
| Variações do período | (9.807,24) | 5.833,54 | 18.375,99 | (2.573,00) | | | | 146.383,06 | | 158.212,35 |
| Total de aumentos | | 7.128,49 | 24.522,43 | 434,18 | | | | 146.383,06 | | 178.468,16 |
| Aquisições em primeira mão | | 7.128,49 | 24.522,43 | 434,18 | | | | 146.383,06 | | 178.468,16 |
| Total diminuições | 9.807,24 | 1.294,95 | 6.146,44 | 3.007,18 | | | | | | 20.255,81 |
| Depreciações do período | 9.807,24 | 1.294,95 | 6.146,44 | 3.007,18 | | | | | | 20.255,81 |
| Saldo no final do período | 367.358,52 | 9.544,17 | 30.700,52 | 8.138,07 | | | | 250.806,77 | | 666.548,05 |
| Valor bruto no final do período | 490.362,26 | 236.306,41 | 77.070,27 | 42.247,53 | | | | 250.806,77 | | 1.096.793,24 |
| Depreciações acumuladas no final do período | 123.003,74 | 226.762,24 | 46.369,75 | 34.109,46 | | | | | | 430.245,19 |

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 | 384.978,62 | 228.827,44 | 65.247,84 | 32.207,22 | | | | 168.639,37 | | 879.900,49 |
| Depreciações acumuladas | 100.227,75 | 225.379,00 | 49.842,17 | 27.414,48 | | | | | | 402.863,40 |
| Saldo no início do período | 284.750,87 | 3.448,44 | 15.405,67 | 4.792,74 | | | | 168.639,37 | | 477.037,09 |
| Variações do período | 92.414,89 | 262,19 | (3.081,14) | 5.918,33 | | | | (64.215,66) | | 31.298,61 |
| Total de aumentos | 105.383,64 | 1.343,73 | | 10.024,39 | | | | 41.167,98 | | 157.919,74 |
| Aquisições em primeira mão | | 1.343,73 | | 10.024,39 | | | | 41.167,98 | | 52.536,10 |
| Outros aumentos | 105.383,64 | | | | | | | | | 105.383,64 |
| Total diminuições | 12.968,75 | 1.081,54 | 3.081,14 | 4.106,06 | | | | 105.383,64 | | 126.621,13 |
| Depreciações do período | 12.968,75 | 1.081,54 | 3.081,14 | 4.106,06 | | | | | | 21.237,49 |
| Outras diminuições | | | | | | | | 105.383,64 | | 105.383,64 |
| Saldo no final do período | 377.165,76 | 3.710,63 | 12.324,53 | 10.711,07 | | | | 104.423,71 | | 508.335,70 |
| Valor bruto no final do período | 490.362,26 | 229.368,35 | 65.247,84 | 41.813,35 | | | | 104.423,71 | | 931.215,51 |
| Depreciações acumuladas no final do período | 113.196,50 | 225.657,72 | 52.923,31 | 31.102,28 | | | | | | 422.879,81 |

5 - Inventários

5.1. Políticas contabilísticas adotadas na mensuração dos inventários e fórmula de custeio usada

5.2. Quantia escriturada de inventários

As mercadorias e matérias-primas, subsidiárias e de consumo foram mensurados pelo custo médio de aquisição, deduzido do valor dos descontos de quantidade concedidos pelos fornecedores, o qual é inferior ao respetivo valor de mercado.

Foi usado o sistema de inventário permanente.

A Direção

Pag. 9 de 17

Contabilista Certificado Nº 39752

| 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 | 2.449,17 | 2.449,17 | | 4.698,95 | 4.698,95 | |
| Compras | 82.466,71 | 82.466,71 | | 95.653,62 | 95.653,62 | |
| Reclassificação e regularização de inventários | | | | | | |
| Inventários finais | 4.002,95 | 4.002,95 | | 2.449,17 | 2.449,17 | |
| Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas | 80.912,93 | 80.912,93 | | 97.903,40 | 97.903,40 | |
| OUTRAS INFORMAÇÕES | | | | | | |

6 - Rendimentos e gastos

6.1. 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

O rédito proveniente da prestação de serviços ou venda de bens apenas é reconhecido quando i) são transferidos para o comprador os riscos e vantagens significativos da propriedade dos bens, ii) não seja mantido um envolvimento continuado de gestão com grau geralmente associado com a posse ou o controlo efetivo dos bens vendidos, iii) a quantia do rédito pode ser fiavelmente mensurada, iv) seja provável que os benefícios económicos associados com as transações fluam para a empresa e (v) os gastos incorridos ou a serem incorridos referentes à transacção possam ser fiavelmente mensurados.

Os restantes rendimentos e gastos 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 ou pagos.

As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos gerados são registados nas rubricas de "Diferimentos" ou "Outras contas a pagar ou a receber".

| Descrição | Valor Período | V. Período Anterior |
|-----------------------|-------------------|---------------------|
| Prestação de serviços | 192.185,32 | 250.504,60 |
| Juros | 123,94 | 254,85 |
| Total | 192.309,26 | 250.759,45 |

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

| Nome | Valor |
|----------------------------------|-------------------|
| Matrículas mensais de utentes | 100.255,81 |
| Quotas e Joias | 4.883,69 |
| Actividades Carrocel | 462,50 |
| Serviços de Refeições S. Sociais | 86.583,32 |
| TOTAL | 192.185,32 |

Quadro comparativo:

A Direção

| Nome | Valor |
|------------------------------------|-------------------|
| Matrículas mensalidades de utentes | 146.030,34 |
| Quotas e Joias | 4.632,50 |
| Actividades Carrocel | 2.252,50 |
| Serviços de Refeições S. Sociais | 97.589,26 |
| TOTAL | 250.504,60 |

6.3. Discriminação dos fornecimentos e serviços externos

| Descrição | Valor Período | V. Período Anterior |
|---|-------------------|---------------------|
| Serviços especializados | 41.793,47 | 22.488,83 |
| Trabalhos especializados | 12.431,46 | 5.362,06 |
| Publicidade e propaganda | 553,20 | 81,00 |
| Vigilância e segurança | 1.351,70 | 740,00 |
| Honorários | 6.540,00 | 4.342,40 |
| Conservação e reparação | 20.150,21 | 11.303,11 |
| Outros | 766,90 | 660,26 |
| Materiais | 7.893,65 | 9.165,77 |
| Ferramentas e utensílios de desgaste rápido | 1.330,77 | 1.178,86 |
| Material de escritório | 3.044,43 | 3.171,68 |
| Outros | 3.518,45 | 4.815,23 |
| Energia e fluidos | 19.286,11 | 21.902,09 |
| Eletricidade | 9.940,17 | 11.272,36 |
| Combustíveis | 5.781,03 | 7.072,48 |
| Água | 3.564,91 | 3.557,25 |
| Deslocações, estadas e transportes | | 5,00 |
| Transportes de pessoal | | 5,00 |
| Serviços diversos | 49.426,17 | 43.587,16 |
| Rendas e alugueres | 6.470,00 | 5.520,00 |
| Comunicação | 2.899,65 | 3.526,00 |
| Seguros | 2.117,67 | 1.943,34 |
| Contencioso e notariado | 351,00 | 25,00 |
| Despesas de representação | 47,50 | 1.884,00 |
| Limpeza, higiene e conforto | 29.154,63 | 27.280,34 |
| Outros serviços | 8.385,72 | 3.408,48 |
| Total | 118.399,40 | 97.148,85 |

7 - Subsídios e outros apoios das entidades públicas

7.1. Natureza e extensão dos subsídios das entidades públicas

No que se refere ao reconhecimento estabelece a NC que os subsídios do Governo só devem ser reconhecidos após existir segurança de que:

- a) A entidade cumprirá as condições a eles associadas; e
- b) Os subsídios serão recebidos.

Os subsídios do Governo não reembolsáveis relacionados com ativos fixos tangíveis e intangíveis devem ser inicialmente reconhecidos nos Capitais Próprios e subsequentemente imputados numa base sistemática como rendimentos durante

os períodos necessários para balanceá-los com os gastos relacionados que se pretende que eles compensem (em termos práticos esta regra aproxima-se do preconizado no artigo 22.º do CIRC. Consideram-se subsídios não reembolsáveis quando exista um acordo individualizado de concessão do subsídio a favor da entidade, se tenham cumprido as condições estabelecidas para a sua concessão e não existam dúvidas de que os subsídios serão recebidos.

| 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 | 59.455,15 | 103.644,03 | 14.357,88 | | | | | | |
| Para ativos fixos tangíveis | 59.455,15 | 103.644,03 | 14.357,88 | | | | | | |
| Edifícios e outras construções | 59.455,15 | 95.475,50 | 11.292,58 | | | | | | |
| Equipamento de transporte | | 8.168,53 | 3.065,30 | | | | | | |
| Para ativos intangíveis | | | | | | | | | |
| Para outras naturezas de ativos | | | | | | | | | |
| Subsídios à exploração | 597.642,47 | 616.503,04 | 639.103,04 | | | | | | |
| Valor dos reembolsos efetuados no período | | | | | | | | | |
| De subsídios ao investimento | | | | | | | | | |
| De subsídios à exploração | | | | | | | | | |
| Total | 657.097,62 | 720.147,07 | 653.460,92 | | | | | | |

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 | 7.566,23 | 59.455,15 | 10.538,98 | | | | | | |
| Para ativos fixos tangíveis | 7.566,23 | 59.455,15 | 10.538,98 | | | | | | |
| Edifícios e outras construções | 7.566,23 | 59.455,15 | 10.538,98 | | | | | | |
| Para ativos intangíveis | | | | | | | | | |
| Para outras naturezas de ativos | | | | | | | | | |
| Subsídios à exploração | | 597.642,47 | 621.642,47 | | | | | | |
| Valor dos reembolsos efetuados no período | | | | | | | | | |
| De subsídios ao investimento | | | | | | | | | |
| De subsídios à exploração | | | | | | | | | |
| Total | 7.566,23 | 657.097,62 | 632.181,45 | | | | | | |

7.2. Principais doadores / fontes de fundos

| Nome | Valor |
|---|-------------------|
| ISSA-Instituto da S. Social dos Açores | 469.170,51 |
| Direção Regional da Educação | 56.800,00 |
| Fundo Regional do Emprego | 3.600,00 |
| Vice Presidência - DROAP | 103.895,00 |
| Camara Municipal Angra do Heroísmo | 4.841,03 |
| S R S Social | 796,50 |
| TOTAL | 639.103,04 |

A Direção

Quadro comparativo:

| Nome | Valor |
|--|------------------|
| ISSA-Instituto da S. Social dos Açores | 457975,47 |
| Direção Regional da Educação | 58200,00 |
| Fundo Regional do Emprego | 4800,00 |
| Vice Presidência - DROAP | 100667,00 |
| TOTAL | 621642,47 |

8 - Instrumentos financeiros
8.1. Base de mensuração e políticas contabilísticas adotadas na contabilização de instrumentos financeiros
Clientes

As vendas são realizadas em condições normais de crédito, e os correspondentes saldos de clientes não incluem juros debitados ao cliente. Quando o crédito apresenta um prazo superior ao das condições normais de crédito, as contas de clientes são mensuradas ao custo.

No final de cada período de relato são analisadas as contas de clientes de forma a avaliar se existe alguma evidência objetiva de que não são recuperáveis. Se assim for é reconhecida a respetiva perda por imparidade. As perdas por imparidade são registadas em sequência de eventos ocorridos que indiquem, objectivamente e de forma quantificável, que a totalidade ou parte do saldo em dívida não será recebido. Para tal, a entidade tem em consideração informação que demonstre que o cliente está em incumprimento das suas responsabilidades, bem como informação histórica dos saldos vencidos e não recebidos.

Empréstimos e contas a pagar não correntes

Os empréstimos e as contas a pagar não correntes, utilizando uma das opções da NCRF 27, são registados no passivo pelo custo.

Fornecedores e outras dívidas a 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.

8.2. 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 | 50.700,31 | | | 50.700,31 |
| Resultados transitados | 116.173,14 | | 69.636,11 | 185.809,25 |
| Outras variações nos capitais próprios | 359.993,56 | 14.357,88 | 103.639,03 | 449.274,71 |
| Subsídios | 359.993,56 | 14.357,88 | 103.639,03 | 449.274,71 |
| Total | 526.867,01 | 14.357,88 | 173.275,14 | 685.784,27 |

Quadro comparativo:

A Direção

Pag. 13 de 17

Contabilista Certificado Nº 39752

| Descrição | Saldo inicial | Débitos | Créditos | Saldo Final |
|--|---------------|-----------|-----------|-------------|
| Capital | 50.700,31 | | | 50.700,31 |
| Resultados transitados | 82.685,63 | | 33.487,51 | 116.173,14 |
| Outras variações nos capitais próprios | 311.077,39 | 10.538,98 | 59.455,15 | 359.993,56 |
| Subsídios | 311.077,39 | 10.538,98 | 59.455,15 | 359.993,56 |
| Total | 444.463,33 | 10.538,98 | 92.942,66 | 526.867,01 |

8.3. Dívidas da entidade reconhecidas à data do balanço

8.3.1. Dívidas a fornecedores

| Nome | Valor |
|-----------------------|-----------|
| Fornecedores Diversos | 25.988,93 |

8.3.2. Outras dívidas a pagar

| Nome | Valor |
|--------------------------------|-----------|
| Pessoal - Sindicatos | 126,42 |
| Estado e Outros Entes Públicos | 9.179,65 |
| Fornecedores de Investimento | 46.350,41 |
| Acrecimos de gastos | 89.473,17 |

8.3.3. Perdas por imparidade em ativos financeiros, conforme discriminação no quadro seguinte:

Foi necessário neste exercício reconhecer perdas por imparidade referente a utentes que deixaram de fazer parte da nossa instituição e não liquidaram a totalidade das mensalidades.

| Descrição | Perdas por Imparidade Período | Rev. Perdas Imparidade Período | Valor Líquido Período | Perdas por Imp. Per. Anterior | Rev. Perdas Imp. Per. Anterior | Valor Líquido Per. Anterior |
|--|-------------------------------|--------------------------------|-----------------------|-------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|
| Dívidas a receber de clientes | 568,37 | 110,00 | 458,37 | 2.809,33 | | 2.809,33 |
| Outras dívidas a receber | | | | | | |
| Instrumentos de capital próprio e outros títulos | | | | | | |
| Outras perdas por imparidade em ativos financeiros | | | | | | |
| Total | 568,37 | 110,00 | 458,37 | 2.809,33 | | 2.809,33 |

8.4. Resumo das categorias (naturezas) de ativos e passivos financeiros, perdas por imparidade, rendimentos e gastos associados, conforme quadro seguinte:



| Descrição | Mensurados ao justo valor | Mensurados ao custo amortizado | Mensurados ao custo | Imparidade acumulada | Reconhecimento Inicial |
|--|---------------------------|--------------------------------|---------------------|----------------------|------------------------|
| Ativos financeiros: | | | | | |
| Clientes e utentes | | | 34.024,16 | (3.267,70) | |
| Fundadores, patrocinadores, doadores, associados e membros | | | 9.129,05 | (3.267,70) | |
| Outras contas a receber | | | 633,80 | | |
| Ativos financeiros detidos para negociação | | | 24.260,00 | | |
| | | | 1,31 | | |
| Passivos financeiros: | | | | | |
| Fornecedores | | | 161.938,93 | | |
| Outras contas a pagar | | | 25.988,93 | | |
| Ganhos e perdas líquidos: | | | | | |
| De ativos financeiros | | | (458,37) | | |
| Rendimentos e gastos de juros: | | | | | |
| De ativos financeiros | | | 123,94 | | |

Quadro comparativo:

| Descrição | Mensurados ao justo valor | Mensurados ao custo amortizado | Mensurados ao custo | Imparidade acumulada | Reconhecimento Inicial |
|--|---------------------------|--------------------------------|---------------------|----------------------|------------------------|
| Ativos financeiros: | | | | | |
| Clientes e utentes | | | 38.171,54 | (2.809,33) | |
| Fundadores, patrocinadores, doadores, associados e membros | | | 12.033,02 | (2.809,33) | |
| Outras contas a receber | | | 310,00 | | |
| Ativos financeiros detidos para negociação | | | 25.827,21 | | |
| | | | 1,31 | | |
| Passivos financeiros: | | | | | |
| Fornecedores | | | 100.753,53 | | |
| Outras contas a pagar | | | 13.051,96 | | |
| Ganhos e perdas líquidos: | | | | | |
| De ativos financeiros | | | 87.701,57 | (2.809,33) | |
| De passivos financeiros | | | 5,49 | | |
| Rendimentos e gastos de juros: | | | | | |
| De ativos financeiros | | | 254,85 | | |

9 - Benefícios dos empregados
9.1. Pessoal ao serviço da empresa e horas trabalhadas

A Direção

Pag. 15 de 17

Contabilista Certificado Nº 39752




| 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 | 37,00 | 60.289,00 | 37,00 | 61.584,00 |
| Pessoas remuneradas | 37,00 | 60.289,00 | 37,00 | 61.584,00 |
| Pessoas não remuneradas | | | | |
| Pessoas ao serviço da empresa por tipo horário | 37,00 | 60.289,00 | 37,00 | 61.584,00 |
| Pessoas a tempo completo | 35,00 | 59.464,00 | 36,00 | 61.172,00 |
| (das quais pessoas remuneradas) | 35,00 | 59.464,00 | 36,00 | 61.172,00 |
| Pessoas na tempo parcial | 2,00 | 825,00 | 1,00 | 412,00 |
| (das quais pessoas remuneradas) | 2,00 | 825,00 | 1,00 | 412,00 |
| Pessoas ao serviço da empresa por sexo | 37,00 | 60.289,00 | 37,00 | 61.584,00 |
| Masculino | 3,00 | 3.810,00 | 4,00 | 5.861,00 |
| Feminino | 34,00 | 56.479,00 | 33,00 | 55.723,00 |
| Pessoas ao serviço da empresa afetas a I&D | | | | |
| Prestadores de serviços | | | | |
| Pessoas colocadas por agências de trabalho temporário | | | | |

9.2. Compromissos existentes em matéria de pensões

Não existe compromissos relacionados com pensões.

9.3. Divulgações relativas a membros dos órgãos de administração, de direção ou de supervisão

Os órgãos de administração, de direção ou de supervisão não são remunerados.

9.4. Benefícios dos empregados e encargos da entidade

Os benefícios de curto prazo dos colaboradores incluem salários, complementos de trabalho nocturno, retribuições eventuais por trabalho extraordinário, prémios de produtividade e assiduidade, subsídio de alimentação, subsídio de férias e de natal e quaisquer outras retribuições adicionais decididas pontualmente pela entidade patronal.

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

De acordo com a legislação laboral aplicável, o direito a férias e subsídios de férias relativo ao período, por este coincidir com o ano civil, vence-se em 31 de dezembro de cada ano, sendo somente pago durante o período seguinte, pelo que os gastos correspondentes encontram-se reconhecidos como benefícios de curto prazo e tratados de acordo com o anteriormente referido.

| Descrição | Valor Período | V. Período Anterior |
|--|-------------------|---------------------|
| Gastos com o pessoal | 633.593,02 | 606.457,14 |
| Remunerações do pessoal | 520.628,91 | 499.067,68 |
| Encargos sobre as remunerações | 107.770,79 | 101.309,64 |
| Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais | 3.805,34 | 3.574,32 |
| Gastos de acção social | 170,00 | 195,50 |
| Outros gastos com o pessoal, dos quais: | 1.217,98 | 2.310,00 |

10 - Divulgações exigidas por diplomas legais

A Direção

Pag. 16 de 17

Contabilista Certificado N° 39752

10.1. Informação por mercado geográfico

| Descrição | Mercado Interno | Comunitário | Extra-comunitário | Total |
|--------------------------------------|-----------------|-------------|-------------------|------------|
| Vendas | | | | |
| Prestações de serviços | 192.185,32 | | | 192.185,32 |
| Compras | 82.466,71 | | | 82.466,71 |
| Fornecimentos e serviços externos | 118.399,40 | | | 118.399,40 |
| Aquisições de ativos fixos tangíveis | 178.468,16 | | | 178.468,16 |
| Rendimentos suplementares: | 2.794,27 | | | 2.794,27 |
| Aluguer de equipamento | 2.794,27 | | | 2.794,27 |

Quadro comparativo:

| Descrição | Mercado Interno | Comunitário | Extra-comunitário | Total |
|--------------------------------------|-----------------|-------------|-------------------|------------|
| Vendas | | | | |
| Prestações de serviços | 250.504,60 | | | 250.504,60 |
| Compras | 95.653,62 | | | 95.653,62 |
| Fornecimentos e serviços externos | 97.148,85 | | | 97.148,85 |
| Aquisições de ativos fixos tangíveis | 52.536,10 | | | 52.536,10 |
| Rendimentos suplementares: | 2.880,00 | | | 2.880,00 |
| Aluguer de equipamento | 2.880,00 | | | 2.880,00 |

10.2. 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.

- 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.

A Direção



Pag. 17 de 17

Contabilista-Certificado N.º 39752



 Raimundo Bettencourt Dóres
 Contribuinte N.º 188 544 194
 TÉCNICO OFICIAL DE CONTAS N.º 39752

| RUBRICAS | NOTAS | DATAS | |
|---|-------|-------------------|-------------------|
| | | 2020 | 2019 |
| ATIVO | | | |
| Ativo não corrente | | | |
| Ativos fixos tangíveis | 4 | 666.548,05 | 508.335,70 |
| Outros créditos e ativos não correntes | | 435,95 | |
| | | 666.984,00 | 508.335,70 |
| Ativo corrente | | | |
| Inventários | 5 | 4.002,95 | 2.449,17 |
| Créditos a receber | 8 | 30.121,35 | 35.050,90 |
| Estado e outros entes públicos | | 4.579,82 | 1.312,46 |
| Fundadores / beneméritos / patrocinadores / doadores / associados / membros | 8 | 633,80 | 310,00 |
| Diferimentos | | 8.242,10 | 2.104,37 |
| Outros ativos correntes | 8 | 1,31 | 1,31 |
| Caixa e depósitos bancários | | 142.882,85 | 161.343,65 |
| | | 190.464,18 | 202.571,86 |
| Total do ativo | | 857.448,18 | 710.907,56 |
| FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO | | | |
| Fundos patrimoniais | 10 | | |
| Fundos | 8 | 50.700,31 | 50.700,31 |
| Resultados transitados | | 185.809,25 | 116.173,14 |
| Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais | 7 | 449.274,71 | 359.993,56 |
| Resultado líquido do período | | 545,33 | 69.636,11 |
| | | 686.329,60 | 596.503,12 |
| Passivo | | | |
| Passivo não corrente | | | |
| | | | |
| Passivo corrente | | | |
| Fornecedores | 8 | 25.988,93 | 13.051,96 |
| Estado e outros entes públicos | | 9.179,65 | 13.650,91 |
| Outros passivos correntes | 8,9 | 135.950,00 | 87.701,57 |
| | | 171.118,58 | 114.404,44 |
| Total do passivo | | 171.118,58 | 114.404,44 |
| Total dos fundos patrimoniais e do passivo | | 857.448,18 | 710.907,56 |

A Direção

 Raimundo Bettencourt Dóres

 Contabilista Certificado N.º 39752
 Contribuinte N.º 188 544 184
 TÉCNICO OFICIAL DE CONTAS N.º 39752

Contabilista Certificado N.º 39752

Raimundo Bettencourt Dóres

Contribuinte N.º 188 544 184

TÉCNICO OFICIAL DE CONTAS N.º 39752



Demonstração dos Resultados por Naturezas -
(modelo para ESNL) do periodo findo em 31-12-
2020
(montantes em euros)

AFARIT-Associação dos Funcionários
Adm Regional da Ilha Terceira

| RENDIMENTOS E GASTOS | NOTAS | PERÍODOS | |
|--|-------|------------------|------------------|
| | | 2020 | 2019 |
| Vendas e serviços prestados | 6 | 192.185,32 | 250.504,60 |
| Subsídios, doações e legados à exploração | 7 | 639.103,04 | 621.642,47 |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | 5 | (80.912,93) | (97.903,40) |
| Fornecimentos e serviços externos | 6 | (118.399,40) | (97.148,85) |
| Gastos com o pessoal | 9 | (633.593,02) | (606.457,14) |
| Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões) | 8 | (458,37) | (2.809,33) |
| Outros rendimentos | 6 | 23.185,07 | 23.364,10 |
| Outros gastos | | (308,57) | (318,85) |
| Resultado antes de depreciações,gastos de financiamento e impostos | | 20.801,14 | 90.873,60 |
| Gastos/reversões de depreciação e de amortização | 4 | (20.255,81) | (21.237,49) |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) | | 545,33 | 69.636,11 |
| Resultado antes de impostos | | 545,33 | 69.636,11 |
| Resultado líquido do período | | 545,33 | 69.636,11 |

A Direção

Contabilista Certificado Nº 39752

Raimundo Bettencourt Dóres
Contribuinte Nº 188 544 194
TÉCNICO OFICIAL DE CONTAS Nº 39752

(montantes em euros)

| RUBRICAS | NOTAS | PERÍODO | |
|--|-------|---------------------|---------------------|
| | | 2020 | 2019 |
| Fluxos de caixa das atividades operacionais | | | |
| Recebimentos de clientes e utentes | | 207.769,49 | 250.608,63 |
| Pagamentos a fornecedores | | 212.620,14 | 229.246,82 |
| Pagamentos ao pessoal | 9 | 518.787,33 | 513.489,15 |
| | | (523.637,98) | (492.127,34) |
| Outros recebimentos/pagamentos | | 504.494,53 | 583.654,75 |
| | | (19.143,45) | 91.527,41 |
| Fluxos de caixa das atividades operacionais (1) | | | |
| Fluxos de caixa das atividades de investimento | | | |
| Pagamentos respeitantes a: | | | |
| Ativos fixos tangíveis | 4 | 105.254,90 | 83.755,08 |
| Investimentos financeiros | | 325,42 | |
| Recebimentos provenientes de: | | | |
| Ativos intangíveis | | 2.500,00 | |
| Subsídios ao investimento | | 103.639,03 | |
| Juros e rendimentos similares | | 123,94 | 254,85 |
| | | 682,65 | (83.500,23) |
| Fluxos de caixa das atividades de investimento (2) | | | |
| Fluxos de caixa das atividades de financiamento | | | |
| Recebimentos provenientes de: | | | |
| Pagamentos respeitantes a: | | | |
| Juros e gastos similares | | | 3,09 |
| | | | (3,09) |
| Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3) | | | |
| Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3) | | (18.460,80) | 8.024,09 |
| Caixa e seus equivalentes no início do período | | 161.344,96 | 153.320,87 |
| Caixa e seus equivalentes no fim do período | | 142.884,16 | 161.344,96 |

A Direção

Contabilista Certificado N.º 39752

Raimundo Bettencourt Dóres
Contribuinte N.º 188 544 194
TÉCNICO OFICIAL DE CONTAS N.º 39752

**Demonstração das Alterações nos Fundos Patrimoniais do período findo em 31-
12-2020**
 (montantes em euros)

**AFARIT-Associação dos Funcionários Adm Regional
 da Ilha Terceira**

| DESCRIÇÃO | NOTAS | Fundos | Excedentes técnicos | Reservas | Resultados transitados | Excedentes de revalorização | Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais | Resultado líquido do período | Total | Interesses que não controlam | Total dos Fundos Patrimoniais |
|--|------------------|------------------------------|---------------------|----------|------------------------|-----------------------------|---|------------------------------|--------------------|------------------------------|-------------------------------|
| POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2019 | | 1 50.700,31 | | | 82.685,63 | | 311.077,39 | 33.487,51 | 477.950,84 | | 477.950,84 |
| ALTERAÇÕES NO PERÍODO | 3 | | | | | | | | | | |
| Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais | | | | | 33.487,51 | | | 48.916,17 | (33.487,51) | 48.916,17 | |
| | 2 | | | | 33.487,51 | | 48.916,17 | (33.487,51) | 48.916,17 | | 48.916,17 |
| RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO | 3 | | | | | | | 69.636,11 | 69.636,11 | | 69.636,11 |
| RESULTADO INTEGRAL | 4=2+3 | | | | | | | 118.552,28 | 118.552,28 | | 118.552,28 |
| OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO | | | | | | | | | | | |
| | 5 | | | | | | | | | | |
| POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 2019 | 6=1+2+3+5 | 50.700,31 | | | 116.173,14 | | 359.993,56 | 69.636,11 | 596.503,12 | | 596.503,12 |

A Direção

Contabilista Certificado Nº 38752
 Contribuinte Nº 188 561 194
 TÉCNICO OFICIAL DE CONTAS Nº 307K2

**Demonstração das Alterações nos Fundos Patrimoniais do período findo em 31-
12-2020**
 (montantes em euros)

**AFARIT-Associação dos Funcionários Adm Regional
 da Ilha Terceira**

| NOTAS | Fundos | Excedentes técnicos | Reservas | Resultados transitados | Excedentes de revalorização | Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais | Resultado líquido do período | Total | Interesses que não controlam | Total dos Fundos Patrimoniais |
|--|-----------------|---------------------|----------|------------------------|-----------------------------|---|------------------------------|-------------------|------------------------------|-------------------------------|
| POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2020 | 6 | 50.700,31 | | 116.173,14 | | 359.993,56 | 69.636,11 | 536.503,12 | | 596.503,12 |
| ALTERAÇÕES NO PERÍODO | 3 | | | | | | | | | |
| Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais | | | | 69.636,11 | | 89.281,15 | (69.636,11) | 89.281,15 | | 89.281,15 |
| 7 | | | | 69.636,11 | | 89.281,15 | (69.636,11) | 89.281,15 | | 89.281,15 |
| RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO | 8 | | | | | | | | | |
| RESULTADO INTEGRAL | 9=7+8 | | | | | | | | | |
| OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO | | | | | | | | | | |
| 10 | | | | | | | | | | |
| POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 2020 | 6=7+8+10 | 50.700,31 | | 185.809,25 | | 449.274,71 | 545,33 | 686.329,60 | | 686.329,60 |

A Direção

Contabilista Certificado N° 39752

Raimundo Bettencourt Doreo

Contribuinte N° 188 544 194

TÉCNICO OFICIAL DE CONTAS N° 39752



PARECER DO CONSELHO FISCAL

Nos termos dos Estatutos e da legislação aplicável e no âmbito da ação fiscalizadora que a lei nos impõe, vem o Conselho Fiscal submeter à apreciação dos sócios da AFARIT o seu relatório, bem como o parecer sobre o Relatório da Direção e sobre as contas e anexos relativos ao ano findo em 31 de Dezembro de 2020.

Ao longo do ano verificámos os elementos assim que os dados estiveram disponíveis.

Estivemos sempre disponíveis para qualquer esclarecimento, quando solicitado pelos funcionários da área administrativa e financeira da AFARIT.

Tivemos oportunidade de alertar, ao longo do ano, a direção para as matérias que julgámos prioritárias para intervenção e correção.

Foi o oitavo ano de aplicação da normalização contabilística relativa às Entidades do Sector Não Lucrativo (DL 36-A/2011 de 09/03).

Apresentamos assim as seguintes conclusões:

A DIRECÇÃO:

Foram analisados os Livros de Atas da Direção. Também se observou o funcionamento interno dos Refeitórios, Creche, Jardim de Infância e ATL e dos correspondentes serviços administrativos.

Pudemos verificar pelas atas que a Direção reuniu regularmente.



AS CONTAS:

Refeitórios:

Verificámos as seguintes situações:

Classe 4 – Ativos Fixos

- Já existem fichas de immobilizado para os bens existentes; Falta efetuar a marcação dos mesmos com sistemas de marcação, estando em implementação o sistema de etiquetas;

Existe uma pequena diferença entre o balanço e o mapa de amortizações (modelo 32).

- foram registados dois abates em 2020;

Classe 3 – Existências

- tem o sistema de inventário permanente, com um armazém com acesso restrito e com registo de saídas de armazém num módulo de existências.

Foi efetuada contagem de stocks em Dezembro de 2020. O CF entende que devem ser efetuadas contagens no mínimo mensais.

Foram verificadas por amostragem as saídas de armazém e comparadas estas saídas com a ementa e com o número de senhas vendidas. Os produtos são coincidentes mas não pudemos verificar a razoabilidade das quantidades, dado não existirem as quantidades padrão por tipo de senha. O CF recomenda a criação destas tabelas.

As guias de saída estão assinadas pelo fiel de armazém e por um representante da cozinha.

O valor do programa está certo com a contabilidade.

Classe 2 - Terceiros

- Efetuada a circularização de fornecedores, com saldos confirmados, embora existam diferenças não materiais; Recomenda-se que sejam efetuados os necessários acertos.

- A conta 243 está a par com os valores entregues nas finanças, tendo uma pequena diferença a mais no balancete;

- A conta 245 está a par com os valores entregues na seg social e CGA;

- foram apresentadas declarações de não dívida finanças e segurança social.

- Conta 27:



- Os valores dos subsídios reintegrados têm mapa de suporte, tornando-se necessário relacionar os valores referidos com os números de inventário dos bens;
 - Foram apuradas em **31/12** o valor em dívida de eur **445,00** em quotas.
 - Foram faturadas as quotas da totalidade dos sócios cujos dados foram confirmados.
 - As desistências dos sócios devem ir a reunião de direção, sendo elaborado posteriormente um ofício dirigido aos mesmos;
 - Deveria ser aprovada em direção, dando conhecimento à Assembleia Geral, uma lista com os sócios ativos da instituição com a data da deliberação de admissão;
- Aconselha-se a implementação do SDDs para sócios;
- Foi cumprido o princípio da especialização dos exercícios em relação a despesas de seguros e despesas com pessoal;

Proveitos:

- falta mapa demonstrativo das quotas cobradas Vs associados que desistiram; As desistências de sócios deveriam ter deliberação da direção.
- Os valores de subsídios da Vice-presidência estão coincidentes.

Custos:

Devem ser revistos os custos com limpeza e higiene.

-Classe 1 – Disponibilidades

A reconciliação bancária apresenta valores corretos e coincidentes.

ATL, Creche e Jardim de Infância

Classe 4 – Ativos Fixos

- O CF alerta para a necessidade de um controlo efetivo do imobilizado no âmbito do investimento em curso na obra do novo colégio, pelo que deverão ser marcados todos os bens;
- Não foram registados abates em 2020;
- Na empreitada do novo colégio foi aberta uma conta 59 para os subsídios ao investimento.

Classe 3 – Existências



Francisco J. Ladeira

- A receção das mercadorias foi centralizada num armazém único, sito na Ladeira de S. Francisco, sendo efetuada por um único colaborador numa sala com acesso restrito;
- Inventário coincide com o balancete;

Classe 2 - Terceiros

- Para a conta 21 já é utilizado o programa de faturação (certificado) para a emissão das faturas e posteriores cobranças; Já se encontra refletido por utente o valor das dívidas.
- Efetuada a circularização de fornecedores pelo Contabilista Certificado com saldos coincidentes ou com pequenas diferenças não materiais;
- A conta 242 está a par com os valores entregues nas finanças;
- Estas valências não movimentam IVA dado a instituição estar no regime de afetação real;

Conta 27:

- Foram realizados os trabalhos para cumprimento do princípio da especialização dos exercícios;

Proveitos:

- Os valores de subsídios do ISSA estão coincidentes, os da Direção Regional de Educação não puderam ser verificados dado que se aguarda a certidão.

Custos:

- As faturas do Gasóleo estão ligadas a um sistema de cartão frota da GALP que permitem verificar os consumos por viatura. Consumos não registados por falta de dados.

Devem ser revistos os custos com limpeza e higiene.

-Classe 1 – Disponibilidades

A reconciliação bancária apresenta valores corretos e coincidentes.

Geral:

- As matérias primas utilizadas diariamente na confeção das várias ementas, para as diversas valências, devem ser coincidentes apenas variando o modo de confeção.
- O edifício onde funciona a creche e JI não está no nome da AFARIT, esta situação deve ser retomada com o projeto de investimento.
- deve ser colocado limite de valor, nos débitos diretos autorizados para fornecedores de eletricidade, água, seguros, etc.

- Verificou-se a existência de plano de formação para os funcionários da AFARIT com 4 funcionários a participar em formações, no decorrer de 2020, com um total de 122 horas;

É de registar a grande abertura e colaboração por parte da Direção, eleita em Junho de 2020, às atividades do Conselho Fiscal. Realçamos o esforço de evolução por parte dos serviços administrativos e Financeiros.

Fazemos um especial elogio ao colaboradores da instituição que conseguiram manter a mesma em funcionamento com todas as contrariedades provocadas pela pandemia COVID 19.

Para terminar deseja o Conselho Fiscal apresentar um sincero agradecimento, a todos quanto colaboraram na elaboração deste parecer. Desejamos ainda um excelente trabalho para 2021.

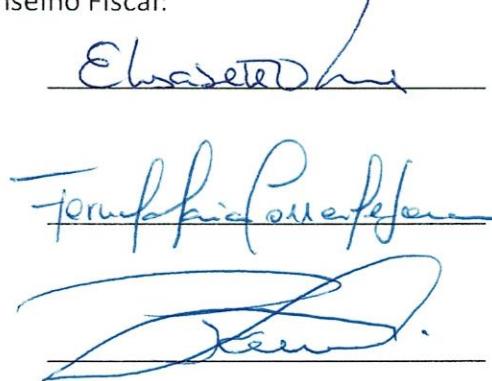
PARECER FINAL:

Face a tudo o que foi exposto o Conselho Fiscal, com os ênfases acima e sem reservas, é de parecer que:

- 1) Sejam aprovados o Balanço, a Demonstração de Resultados, o anexo ao Balanço e Demonstração de Resultados, a demonstração de Fluxos de Caixa, e os restantes mapas relativos ao exercício de 2020.
- 2) Seja aprovada a proposta de aplicação de resultados.

Angra do Heroísmo, 23 de março de 2021

O Conselho Fiscal:



The image shows three handwritten signatures in blue ink, likely belonging to the members of the Conselho Fiscal. The top signature is a stylized name, possibly 'Eduardo', followed by a horizontal line. Below it is another signature, 'Fernanda Pinto', also with a horizontal line underneath. At the bottom is a third signature, which appears to be 'Silva' or 'Silveira', also with a horizontal line underneath.