

CAD- Centro de Apoio à Deficiência

Associação de Direito Privado



2018
RELATÓRIO DE CONTAS

Entrega no
ISSA

PEÇAS FINAIS DE APRESENTAÇÃO DE CONTAS
DAS INSTITUIÇÕES PARTICULARS DE
SOLIDARIEDADE SOCIAL

Ano:
2018

DENOMINAÇÃO: CAD - Centro de Apoio À Deficiência - Associação de Direito Privado
Estrada da Circunvalação Lote 2, Santa Cruz, 9760-400 Concelho de Praia da
MORADA Vitória

ESPAÇO RESERVADO AO C.G.F.S.S. _____

PARECER:

Examinadas as contas referentes ao exercício findo
a 31 de dezembro de 2018 e tendo-se verificado um
saldo positivo, bancário, de 27.427,77€, embora com
resultado negativo devido às amortizações do exercício
que foram superiores à amortização de subsídios, foi
aprovado o relatório de contas.

EM: 12/4/2019

Sónia Esteves

DESPACHO:

EM: 12/4/2019

A direção:

Local: Praia da Vitória

APROVADO EM
ASSEMBLEIA GERAL

DATA:

12/4/2019

DATA

12/4/2019

ASSINATURAS

Maria Alice da Costa Silveira
(Maria Alice da Costa Silveira)

Paulina Aguiar Borges
(Paulina da Encarnação A. Borges)

Fátima Pimentel Alves Homem
(M^a de Fátima Pimentel Alves Homem)

ASSINATURA DO PRESIDENTE

Clélio Ribeiro P.T. Meneses
(Clélio Ribeiro P.T. Meneses)

Número médio de utentes e de pessoas ao serviço da Instituição, repartido por valências no
Exercício de 2018

Valência: CAD- Centro de Apoio á Deficiência

Nº. Médio de utentes: 28

Número médio de Funcionários	Funções Desempenhadas
10	Auxiliar de Reabilitação
1	Auxiliar Principal
1	Técnico Superior
3	Motorista
2	Técnico de Serviços Gerais
1	Rececionista
1	Ajudante de Cozinha
1	Acompanhante de transportes
4	Ajudante de Lar e centro de dia
	Trabalhador de cuidados pessoais
2	Membro dos órgãos estatutários
1	

A direção

A Contabilista Certificada

Maria Alice da Costa Silveira
(Maria Alice da Costa Silveira)

nº.45966

Paulina Azevedo Borges
(Paulina da Encarnaçao Azevedo Borges)

Ivone Batista Fagundes.
(Ivone Maria O. Batista Fagundes)

Fátima Pimentel Alves Homem
(Maria de Fátima Pimentel Alves Homem)

Conceição Sousa Menezes
(Maria da Conceição Sousa Menezes)

Ana Bela Mendonça
(Ana Bela Mendonça)

Relatório de Atividades E de Gestão

Anexo 1

- Balanço a 31 de dezembro de
2018**

CAD-Centro de Apoio a Deficiencia-Associação de Direito Privado

Valores em EURO
 Página 1

RUBRICAS	NOTAS	31 Dez 2018	31 Dez 2017
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis		2 787 237,80	2 815 957,49
		2 787 237,80	2 815 957,49
Ativo corrente			
Clientes		15 923,00	12 457,90
Estado e outros entes públicos		499,38	156,06
Outros créditos a receber		2 887 379,47	2 890 059,29
Caixa e depósitos bancários		34 384,07	80 483,82
		2 938 185,92	2 983 157,07
	Total do ativo	5 725 423,72	5 799 114,56
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
Capital próprio			
Capital subscrito			
Resultados transitados		(25 876,61)	(5 360,98)
Ajustamentos/outras variações no capital próprio		3 516 083,30	3 496 744,35
		3 490 506,69	3 491 791,19
Resultado líquido do período		(50 262,28)	(20 515,63)
	Total do capital próprio	3 439 944,41	3 470 867,74
		3 439 944,41	3 470 867,74
Passivo			
Passivo não corrente			
Passivo corrente			
Fornecedores		42 863,33	42 256,59
Estado e outros entes públicos		155 512,59	155 225,43
Financiamentos obtidos		2 008 673,15	1 956 829,18
Outras dívidas a pagar		78 430,24	173 935,62
		2 285 479,31	2 328 246,82
	Total do passivo	2 285 479,31	2 328 246,82
	Total do capital próprio e do passivo	5 725 423,72	5 799 114,56

Anexo 2

- Demonstração de Resultados a
31 de dezembro de 2018**

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZAS

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

CAD-Centro de Apoio a Deficiencia-Associação de Direito Privado

Valores em EURO

Página 1

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	31 Dez 2018	31 Dez 2017
Vendas e serviços prestados		67 613,09	52 687,54
Subsídios à exploração		360 691,11	452 076,89
Fornecimentos e serviços externos		(149 673,82)	(114 817,54)
Gastos com o pessoal		(285 417,64)	(251 010,48)
Outros rendimentos		34 533,66	21 753,09
Outros gastos		(318,63)	(3 254,29)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		27 427,77	157 435,21
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(77 690,05)	(72 399,84)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		(50 262,28)	85 035,37
Juros e gastos similares suportados			(105 551,00)
Resultado antes de impostos		(50 262,28)	(20 515,63)
Resultado líquido do período		(50 262,28)	(20 515,63)

Resultado líquido do período atribuível a:			

Anexo 3

- Anexo ao Balanço e à Demonstração de Resultados
(ABDR)**

Anexo às Demonstrações Financeiras

1. IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

1.1- Designação da Entidade: CAD - Centro de Apoio À Deficiência - Associação de Direito Privado

1.2- Natureza: Instituição Particular de Solidariedade Social- Instituição de Direito Privativo sem fins lucrativos.

1.3- Sede: Estrada da Circunvalação Lote 2, Santa Cruz, 9760-400 Concelho de Praia da Vitória.

1.4- Área de Intervenção: A área de intervenção geográfica coincide com a ilha Terceira, em particular o concelho da Praia da Vitória.

1.5- NIPC: 512023492

1.6- Natureza da Atividade: A Associação foi constituída em 15 de janeiro de 1988 e tem como objetivos, a defesa e proteção em geral das crianças deficientes, bem como a melhoria das suas condições de vida, incluindo a assistência na educação, cultura e saúde e o seu enquadramento na sociedade.

2. REFERENCIAL CONTABILISTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

2.1- Base de Preparação

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com o Sistema de Normalização Contabilística (SNC), tendo sido adotada a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as entidades do setor não lucrativo (NCRF-ESNL), aprovadas pelo Decreto-Lei nº. 36 A/2011, de 9 de março, com as consequentes adaptações em funções das necessidades de relato financeiro da instituição.

A preparação das Demonstrações financeiras em conformidade com a NCRF-ESNL requer o uso de estimativas, pressupostos e julgamentos críticos no processo da determinação das políticas contabilísticas a adotar pela instituição, com impacto significativo no valor contabilístico dos ativos e passivos, assim como nos rendimentos e gastos no período de reporte.

Apesar de estas estimativas serem baseadas na melhor experiência da Direção e nas suas melhores expectativas em relação aos eventos e ações correntes e futuras, os resultados atuais e futuros podem deferir destas estimativas.

As notas constantes deste anexo respeitam uma numeração fixa, contemplando as notas definidas na legislação aplicável, em conjugação com as notas exigidas no Anexo A da IES- Informação Empresarial Simplificada, sendo de referir que as não incluídas não são aplicáveis ou significativas para a compreensão das Demonstrações Financeiras.

As demonstrações financeiras foram preparadas com base nos seguintes pressupostos:

a) Pressuposto da Continuidade

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

b) Regime do acréscimo

A instituição regista os seus rendimentos e gastos de acordo com o regime do acréscimo, pelo qual os rendimentos e ganhos são reconhecidos à medida que são gerados, independentemente do momento que são recebidos ou pagos. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos são registados nas rubricas de “Devedores e credores por acréscimos e deferimentos”.

c) Classificação dos ativos e passivos não correntes

Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis a mais de um ano a contar da data da demonstração da posição financeira são classificados, respetivamente, como ativos e passivos não correntes. Adicionalmente, pela sua natureza, os “Impostos diferidos” e as “Provisões” são classificados como ativos e passivos não correntes.

d) Passivos Contingentes

Os passivos contingentes não são reconhecidos no balanço, sendo os mesmos divulgados no anexo, a não ser que a possibilidade de uma saída de fundos afetando benefícios económicos futuros seja remota.

e) Passivos Financeiros

Os passivos financeiros são classificados de acordo com substância contratual independentemente da forma legal que assumam.

f) Eventos subsequentes

Os eventos após a data do balanço que proporcionam 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.

2.2- Indicação das contas de Balanço e de Demonstração de Resultados cujos conteúdos não seja, comparáveis com os de exercício anterior:

Não existem contas cujos conteúdos não sejam comparáveis, estando estas em conformidade,

3. PRINCIPAIS POLITICAS CONTABILISTICAS

3.1 Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras.

O processo para determinar as quantias monetárias pelas quais os elementos das demonstrações financeiras foram reconhecidas e inscritos no balanço e demonstração de resultados, foi baseado no custo histórico onde os ativos são registados pelas quantias de caixa, ou equivalentes de caixa paga ou ao justo valor da retribuição dada para os adquirir no momento da sua aquisição e os passivos são registados pela quantia dos proveitos recebidos em troca da obrigação, ou em algumas circunstâncias, pelas quantias de caixa, ou equivalentes de caixa, que se espera que venham a ser pagas para satisfazer o passivo no decurso normal dos negócios.

3.2 Juízos de valor críticos e principais fontes de incerteza associadas a estimativas:

Na preparação das demonstrações financeiras anexas foram efetuados juízos de valor e estimativas e utilizados diversos pressupostos que afetam as quantias relatadas de ativos e passivos, assim como as quantias relatadas de rendimentos e gastos do período.

As estimativas e julgamentos com impacto nas DF da instituição são continuamente avaliados, representando à data de cada relato a melhor estimativa.

A natureza intrínseca das estimativas pode levar a que o reflexo real das situações que haviam sido alvo de estimativa possa, para efeitos de relato financeiro, vir a diferir dos montantes estimados.

3.3- Estimativas contabilísticas relevantes:

Provisões

A instituição analisa de forma periódica eventuais obrigações que resultem de eventos passados e que devam ser objeto de reconhecimento ou divulgação.

A subjetividade inerente à determinação da probabilidade e montante de recursos internos necessários para o pagamento das obrigações poderá conduzir a ajustamentos significativos, quer por variação dos pressupostos

utilizados, quer pelo futuro reconhecimento de provisões anteriormente divulgadas como passivos contingentes,

À data de 31 de dezembro de 2018, a instituição não registou qualquer provisão por não ser aplicável.

Ativos tangíveis e intangíveis

A determinação das vidas uteis dos ativos, bem como o método de depreciação e amortização a aplicar, é essencial para determinar o montante dos gastos desta natureza a reconhecer na demonstração dos resultados de cada exercício. Estes dois parâmetros são definidos de acordo com o melhor julgamento da direção para os ativos e negócios em questão, considerando também as práticas adotadas por outras instituições com natureza análoga ao nível internacional, tendo em consideração o caráter de reversibilidade de determinadas classes de ativos.

Imparidade

A determinação de uma eventual perda por imparidade pode ser despoletada pela ocorrência de diversos eventos, muitos dos quais fora da esfera de influencia da instituição, tais como: a disponibilidade futura de financiamento, o custo de capital, bem como por quaisquer outras alterações, quer internas quer externas, à instituição.

A identificação dos indicadores de imparidade, a estimativa de fluxos de caixa futuros e a determinação de justo valor de ativos implicam um elevado grau de julgamento por parte da Direção no que respeita à identificação e avaliação dos diferentes indicadores de imparidade, fluxos de caixa esperados, taxas de desconto aplicáveis, vidas uteis e calores residuais.

A 31 de Dezembro de 2018, a instituição não registou qualquer imparidade por não ser aplicável.

4. FLUXOS DE CAIXA

Na divulgação dos fluxos de caixa, foi utilizado o método direto, o qual nos dá informação acerca dos componentes principais de recebimentos e pagamentos numa base líquida, obtidos a partir dos registo contabilísticos da instituição.

No fluxo operacional relativo aos “pagamentos ao pessoal”, encontram-se registados os valores líquidos efetivamente pagos ao pessoal, sendo que os encargos relacionados com impostos em que a instituição atua como responsável pela liquidação, retenção e entrega das respetivas importâncias encontram-se registados no fluxo operacional.

O fluxo da atividade de investimento relativo a “juros e rendimentos similares”, está registado numa base líquida, encontrando-se aqui registados os montantes efetivamente recebidos pela instituição.

A desagregação dos valores inscritos em caixa e seus equivalentes no fim do período encontram-se desagregados no quadro 4 dos “quadros anexos às Demonstrações Financeiras” em anexo.

Os montantes incluídos na rubrica caixa e seus equivalentes correspondem aos valores em caixa e depósitos bancários, ambos imediatamente realizáveis.

5. POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS, ALTERAÇÕES NAS ESTIMATIVAS CONTABILÍSTICAS E ERROS

No exercício de 2018 não se verificaram alterações quer nas políticas, quer nas estimativas contabilísticas.

6. ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS

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

As depreciações foram efetuadas pelo método de linha reta.

As vidas úteis foram determinadas em função da aplicação das taxas constantes no Decreto-Regulamentar nº. 25/2009 de 14 de setembro, pelo fato da Direção entender que as mesmas traduzem efetivamente a vida útil dos ativos em questão.

As taxas de depreciação aplicadas à globalidade dos ativos tangíveis resumem-se como se segue:

- Edifícios e outras construções: entre 20 a 50 anos
- Equipamento básico: entre 5 a 12 anos
- Equipamento de transporte: entre 4 a 10 anos
- Equipamento Administrativo: entre 3 a 16 anos
- Outros ativos fixos tangíveis: entre 3 e 16 anos

As despesas de reparação e conservação que não aumentem a vida útil dos ativos nem resultem em benfeitorias ou melhorias significativas nos elementos dos ativos fixos tangíveis são registadas como gastos do exercício.

Os ativos fixos tangíveis que possam estar em curso à data do termo do exercício, representam ativos que ainda não se encontram em condições necessárias ao seu funcionamento/ utilização. Estes ativos fixos tangíveis passarão a ser depreciados a partir do momento em que os ativos subjacentes estejam disponíveis para uso e nas condições necessárias para operar de

acordo com o pretendido pela Direção. No decorrer do ano 2016 a instituição completou a construção das novas instalações, as quais estão classificadas como ativos fixos tangíveis, no montante de 2.742.439,17€.

A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período mostrando se existiu adições ou abates, e as depreciações, as perdas por imparidade e suas reversões, as revalorizações e outras alterações, encontram-se desenvolvidas no Quadro 8 dos "Quadros Anexos às demonstrações financeiras", em anexo.

7. GASTOS DOS EMPRESTIMOS OBTIDOS

Os empréstimos são registados no passivo pelo valor nominal recebido líquido de comissões com emissão destes empréstimos. Os encargos financeiros apurados de acordo com a taxa de juro efetiva são registados na demonstração de resultados de acordo com o regime do acréscimo. Os empréstimos são classificados como passivos correntes, a não ser que a instituição tenha o direito incondicional para deferir a liquidação do passivo por mais de 12 meses após a data de relato.

Em 2013 a instituição contratualizou com o BPG, SA um financiamento no montante global de 2.500.000,00€ destinado a financiar a construção das novas instalações da instituição, as quais constituem garantia do financiamento em causa, por via da constituição da hipoteca a favor da instituição bancária identificada.

O reembolso do financiamento bancário e respetivos encargos, encontram-se protocolados com o Governo Regional dos Açores, nos termos do "Acordo de cooperação e de financiamento nº. 050/2013". As respetivas quantias liquidadas escrituradas e respetivos registo em passivos correntes e não correntes, encontram-se descritos no Quadro 11 do "Quadro 8 dos "Quadros Anexos às demonstrações financeiras", em anexo.

8. INVENTÁRIOS – APURAMENTO DO CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS E DAS MATÉRIAS CONSUMIDAS

As matérias-primas, subsidiárias e de consumo encontram-se valorizadas ao custo de aquisição. O custo de aquisição inclui as despesas incorridas até ao armazenamento, utilizando-se o FIFO como forma de custeio, em sistema de inventário periódico ou intermitente.

Os inventários são reconhecidos como gastos no momento da realização do respetivo rédito ou no momento do seu consumo e ainda pelo reconhecimento

quer de ajustamentos para o valor realizável líquido quer de quaisquer outros ajustamentos ou perdas.

No final de cada exercício, as existências em armazém são nulas ou materialmente irrelevantes, uma vez que a instituição procede às aquisições em conformidade com as necessidades, evitando armazenamento de bens em stock.

Em 31 de Dezembro de 2018 a rubrica “Inventários” apresentava a composição constante do Quadro 19 dos Quadros anexos às demonstrações financeiras em anexo.

9. RÉDITO

As quantias de cada categoria significativa de rédito, reconhecidas durante o período são as provenientes de:

- Prestação de serviços e quotas: 67.613,09€
- Subsídios, doações e legados à exploração: 360.691,11€
- Outros Rendimentos e ganhos: 34.533,66€

10. SUBSÍDIOS DO GOVERNO E APOIOS DO GOVERNO

Os subsídios do estado e outros entes públicos são reconhecidos no seu valor nominal, quando existe uma garantia suficiente de que o subsídio venha a ser recebido e de que a instituição cumpre com todas as condições para o receber.

Em 2018 foram recebidos subsídios destinados à exploração, de diversas entidades públicas, no valor de 326.075,21€ discriminados abaixo:

- Instituto de Desenvolvimento Social dos Açores: 314.067,21€
- Fundo regional do Emprego: 1.728,00€
- Vice Presidência- Emprego e qualificação profissional: 9.630,00€
- Câmara Municipal de Angra do Heroísmo: 600,00€
- Secretaria Regional dos Transportes: 50,00€

11. IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO

O imposto sobre o rendimento do período comprehende os impostos correntes. O valor de imposto corrente a pagar, é determinado com o resultado antes de impostos, ajustado de acordo com as regras fiscais em vigor. Relativamente ao cálculo da estimativa do imposto sobre o rendimento do exercício, é apurado de acordo com a matéria coletável estimada, tendo em conta os rendimentos sujeitos.

Em 2018 não foi reconhecido qualquer valor de imposto sobre o rendimento na Demonstração de Resultados do exercício findo a 31 de dezembro, uma vez que a instituição sendo uma IPSS beneficia de uma isenção subjetiva de IRC, nos termos da alínea b) do nº.1 do artigo 10º, do CIRC, tendo obtido no exercício em causa rendimentos não sujeitos, não tendo apresentado qualquer matéria coletável para efeitos de cálculo de tributações autónomas. Ressalve-se que o transporte escolar com a DRE-Área Escolar da Praia da Vitória, pode ser enquadrado nos fins estatutários da Instituição e os rendimentos daqui derivados, foram integralmente afetos à atividade principal da Instituição bem como as rendas recebidas pelo aluguer de espaço à Clínica de Saúde Mental e Desenvolvimento.

12. INSTRUMENTOS FINANCEIROS/ ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS

As dívidas dos “clientes/utentes” são mensuradas ao custo menos qualquer perda por imparidade e as dívidas de “outros terceiros” ao custo. As dívidas de clientes ou de outros terceiros são registadas pelo seu valor nominal dado que não vencem juros e o efeito do desconto é considerado imaterial.

As contas de “fornecedores” e de “outros terceiros” encontram-se mensuradas pelo método do custo. As dívidas a fornecedores e a outros terceiros são registadas pelo seu valor nominal dado que não vencem juros e o efeito do desconto é considerado imaterial.

Os “Instrumentos financeiros” são mensurados ao justo valor, reconhecendo-se as respetivas variações do justo valor, por contrapartida dos resultados do período.

13. BENEFÍCIOS DOS EMPREGADOS, PESSOAS AO SERVIÇO E GASTOS COM PESSOAL

Os benefícios de curto prazo dos empregados incluem salários, ordenados, retribuições eventuais por trabalho extraordinário, prémios, gratificações, despesas de representação, subsídio de férias e de Natal e quaisquer outras retribuições adicionais decididas pontualmente pela Direção.

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 respetivo pagamento.

De acordo com a legislação laboral aplicável, o direito de férias e subsídio 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.

A instituição não tem qualquer responsabilidade contratual com o pagamento de complementos de pensões de reforma.

O quadro 29 dos “Quadros anexos às demonstrações financeiras” reflete a informação relativa ao pessoal e respetivos gastos..

A 31 de Dezembro de 2018 não existia qualquer valor em dívida ao pessoal a serviço da instituição.

14. DIVULGAÇÕES EXIGIDAS POR DIPLOMAS LEGAIS

A Direção informa que a instituição não apresentava dívidas ao estado em situação de mora.

A direção informa que a situação da Instituição perante a Segurança Social se encontra regularizada, dentro dos prazos estipulados.

Não foram conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com Impacto nas Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2018.

Após o encerramento de exercício, e até à elaboração do presente relatório, não se verificaram outros factos suscetíveis de modificar a situação revelada nas contas.

15. OUTRAS INFORMAÇÕES

Os rendimentos e gastos são registados no período a que se referem, independentemente do seu pagamento ou recebimento, de acordo com o princípio contabilístico da especialização dos exercícios.

As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes réditos e gastos são reconhecidos como ativos ou passivos que se qualifiquem como tal.

15.1- Outros rendimentos e ganhos

Os outros rendimentos e ganhos apresentados na demonstração de resultados no valor de 34 533,66 dizem respeito a donativos recebidos a rendas recebidas da Clínica Saúde Mental e Desenvolvimento da ilha Terceira, Lda.

15.2- Outros gastos e perdas

A rúbrica “outros gastos e perdas” diz respeito a impostos indiretos tais como imposto selo.

15.3- Fornecimentos e Serviços Externos

O total desta rubrica ascendeu a 149 673,82€, valor que vem detalhado no Quadro 31 dos “Quadros anexo às demonstrações financeiras.

16. NOTA RELEVANTE

A CAD apresenta um Resultado negativo devido às amortizações do exercício no valor de 77 690,05€ que são superiores à amortização de Subsídios no valor

de 34 615,90€ , se não fosse pelo gasto das amortizações o resultado seria positivo de 27.427,77€

CAD- Centro de Apoio À Deficiência - Associação de Direito Privado

QUADROS ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

4- FLUXOS DE CAIXA

QUANTIA ESCRITURADA E MOVIMENTOS DO PERÍODO

DESCRICAÇÃO	Saldo inicial	Débitos	créditos	saldo Final
Caixa	151,43	84 706,63	84 649,20	208,86
Depósitos à ordem	43 832,40	573 305,07	583 919,00	33 218,47
Monepíó Geral	17 745,96	542 088,90	535 107,67	24 727,19
Santander Totta	20 996,19	31 216,17	48 811,33	3 401,03
Banco Português de Gestão	5 090,25	-	-	5 090,25
Outros Depósitos Bancários	36 500,00	6 500,00	40 500,00	2 500,00
Dos quais:Depósitos bancários no exterior	-	-	-	-

Outra Informação

recebimentos provenientes de:				Valor	
Indemnizações de seguros não vida				0	
Subsídios à exploração				0	
Caixa e seus equivalentes não disponíveis para uso				0	

8- ATIVOS FIXOS TANGIVEIS (AFT)

05081-A QUANTIA ESCRITURADA E MOVIMENTOS DO PERÍODO EM ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS

DESCRICAÇÃO	Terrenos e recursos naturais	Edifícios e outras construções	Equipamento básico	Equipamento de transporte	Equipamento administrativo
	-1	-2	-3	-4	-5
1 Quantia bruta escriturada inicial	€ 2.742.439,17€	103230,63€	81 700,84€		€
2 Depreciações acumuladas iniciais	€ 63 990,24€	24 506,95€	44 491,32€		€
3 Perdas por imparidade acumuladas iniciais	€ €	€ €	€ €	€ €	€ €
4 Quantia líquida escriturada inicial ($4 = 1 - 2 - 3$)	€ €	€ €	€ €	€ €	€ €
5 Movimentos do período: ($5 = 5.1 - 5.2 + 5.3 + 5.4 + 5.5 + 5.6$)	€ €	€ €	€ €	€ €	€ €
5.1 Total das adições	€ €	€ €	€ €	€ €	€ €
Adições	Aquisições em 1.ª mão	€ €	37 529,21€ 11 092,00€		€ €
	Aquisições através de concentrações de atividades empresariais	€ €	€ €	€ €	€ €
	Outras aquisições	€ €	€ €	€ €	€ €
	Estimativa de custos de desmantelamento e remoção	€ €	€ €	€ €	€ €
	Trabalhos para a própria entidade	€ €	€ €	€ €	€ €
	Acréscimo por revalorização	€ €	€ €	€ €	€ €
	Outras	€ €	€ €	€ €	€ €
5.2 Total das diminuições	€ €	€ €	€ €	€ €	€ €
Diminuições	Depreciações	€ 54.848,78€	15 751,76€	7 089,51€	€ €
	Perdas por imparidade	€ €	€ €	€ €	€ €

	Alienações	€	€	€	€	€
	Abates	€	€	€	€	€
	Outras	€	€	€	€	€
5.3	Reversões de perdas por imparidade	€	€	€	€	€
5.4	Transferências de AFT em curso	€	€	€	€	€
5.5	Transferências de/para ativos não correntes detidos para venda	€	€	€	€	€
5.6	Outras transferências	€	€	€	€	€
6	Quantia líquida escriturada final ($6 = 4 + 5$)	€	€	€	€	€
7	Quantia da garantia de passivos e/ou titularidade restringida	€	€	€	€	€

DESCRÍÇÃO	Equipamentos biológicos	Outros AFT	AFT em curso	Adiantamentos por conta de AFT	Total
					-10
-6	-7	-8	-9		
1 Quantia bruta escriturada inicial	€	€		€	€
2 Depreciações acumuladas iniciais	€	€	€		€
3 Perdas por imparidade acumuladas iniciais	€	€	€		€
4 Quantia líquida escriturada inicial ($4 = 1 - 2 - 3$)	€	€	€	€	€
5 Movimentos do período: ($5 = 5.1 - 5.2 + 5.3 + 5.4 + 5.5 + 5.6$)	€	€	€	€	€
5.1 Total das adições	€	€	€	€	€
Adições	Aquisições em 1.ª mão	€	€	€	€
	Aquisições através de concentrações de atividades empresariais	€	€	€	€
	Outras aquisições	€	€	€	€

	Estimativa de custos de desmantelamento e remoção	€	€	€		€
	Trabalhos para a própria entidade	€	€	€		€
	Acréscimo por revalorização	€	€	€		€
	Outras	€	€	€	€	€
5.2	Total das diminuições	€	€	€	€	€
Diminuições	Depreciações	€	€	€		€
	Perdas por imparidade	€	€	€		€
	Alienações	€	€	€		€
	Abates	€	€	€		€
	Outras	€	€	€	€	€
5.3	Reversões de perdas por imparidade	€	€	€		€
5.4	Transferências de AFT em curso	€	€	€	€	€
5.5	Transferências de/para ativos não correntes detidos para venda	€	€	€	€	€
5.6	Outras transferências	€	€	€	€	€
6	Quantia líquida escriturada final ($6 = 4 + 5$)	€	€	€	€	€
7	Quantia da garantia de passivos e/ou titularidade restringida	€	€	€	€	€

19- A APURAMENTO DO CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS E DAS MATÉRIAS CONSUMIDAS

05191-A APURAMENTO DO CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS E DAS MATÉRIAS CONSUMIDAS

DESCRÍÇÃO		Mercadorias	Matérias primas, subsidiárias e de consumo	Total
-1		-2		-3
1	Inventários iniciais	€	€	€
2	Compras	€	€	€
3	Reclassificação e regularização de inventários	€	€	€
4	Inventários finais	€	€	€
5	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas ($5 = 1 + 2 + 3 - 4$)	€	€	€

Outra informação relativa a mercadorias, matérias primas, subsidiárias e de consumo:

6	Ajustamentos/perdas por imparidade do período em inventários	€	€	€
7	Ajustamentos/perdas por imparidade acumuladas em inventários	€	€	€
8	Reversão de ajustamentos/perdas por imparidade do período em inventários	€	€	€
9	Inventários escriturados pelo justo valor menos os custos de vender (corretores/negociantes)	€	€	€
10	Inventários dados como penhor de garantia a passivos	€	€	€
11	Inventários que se encontram fora da empresa	€	€	€
12	Adiantamentos por conta de compras	€	€	€

23- SUBSÍDIOS DO GOVERNO E APOIO DO GOVERNO

Instituição :CAD- Centro de Apoio à Deficiência

Conta	Designação	Ano		Valor Atribuído	Anos anteriores	Valor Recebido Do ano	Total	Amortizações		Valor Líquido (13)=(8)-(12)
		Início	Fim					Do Exercício Anteriores	Taxa Valores	
1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)	8)=6)+7)	9)	10)	12)=9)+11)
59302	SRSS	2013		3 567 000,00 €		8 103,42	8 103,42	100%	8 103,42	
59302	SRSS	2014			8 103,42	40 466,94	48 570,36	40 466,94	40 466,94	8 103,42
59302	SRSS	2015			48 570,36	80 172,18	128 742,54	80 172,18	80 172,18	48 570,36
59302	SRSS	2016			128 742,54	304 594,07	433 336,61	6 190,90	2%	6 190,90
59302	SRSS	2017			410 915,12	106 321,05	517 236,17	106 321,05	106 321,05	410 915,12
						95 109,23	95 109,23		20%	19 021,85
						470 157,61	470 157,61		2%	9 403,15
59302	SRSS	2018			1 161 598,28	-	1 161 598,28	275 870,39		34 533,66
	TOTAL					2 862 854,22	134 933,44	175 470,61	275 870,39	1 425 385,55

28-INSTRUMENTOS FINANCEIROS/ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS
05283- Informação Relativa a ativos e Passivos Financeiros

DESCRICAÇÃO	Mensuradas ao justo valor	Mensuradas ao custo	Mensurados ao custo	Imparidade acumulada	Por memória: Reconhecimento inicial
	-1	-2	-3	-4	-5
	€	€	€	€	€
Ativos financeiros:					
Clientes	€	€	15 923,00€	€	€
Adiantamentos a fornecedores	€	€	€	€	€
Acionistas/sócios	€	€	€	€	€
Outras contas a receber	€	€	2 801 260,91 €	€	€
Ativos financeiros detidos para negociação	€				€
Dos quais: Ações e quotas incluídas na conta "1421"	€				€
Outros ativos financeiros		€	€	€	€
Dos quais:					
Ações e quotas incluídas na conta "1431"	€				€
Outros instrumentos financeiros incluídos na conta "1431"	€				€
Passivos financeiros:	€	€	€	€	€
Fornecedores	€	€	€	€	€
Adiantamentos de clientes	€	€	€	€	€
Acionistas/sócios	€	€	€	€	€

Financiamentos obtidos	€	€	1.556.829,18 €	€	€
------------------------	---	---	----------------	---	---

29- BENEFÍCIOS DOS EMPREGADOS, PESSOAS AO SERVIÇO E GASTOS COM PESSOAL

05291-A PESSOAS AO SERVIÇO E HORAS TRABALHADAS

Descrição	Número médio de pessoas	Número de horas trabalhadas
	-1	-2
Pessoas ao serviço da empresa, remuneradas e não remuneradas:	27	1716
Pessoas REMUNERADAS ao serviço da empresa	27	1716
Pessoas NÃO REMUNERADAS ao serviço da empresa	0	0

Pessoas ao serviço da empresa, por tipo de horário:

Pessoas ao serviço da empresa a TEMPO COMPLETO	27	1716
Das quais: Pessoas remuneradas ao serviço da empresa a tempo completo	27	1716
Pessoas ao serviço da empresa a TEMPO PARCIAL		

Das quais: Pessoas remuneradas ao serviço da empresa a tempo parcial		
--	--	--

Pessoas ao serviço da empresa, por sexo:

Homens	4	
Mulheres	23	

05292-A GASTOS COM O PESSOAL

Descrição	Valor	
Gastos com o pessoal	285 417,64€	
Remunerações dos órgãos sociais	€	
Das quais: Participação nos lucros	€	
Remunerações do pessoal	23 091,19€	
Das quais: Participação nos lucros	€	
Benefícios pós-emprego	€	
Prémios para pensões	€	
Outros benefícios	€	

Dos quais:

Para planos de contribuições definidas - órgãos sociais	€	
Para planos de contribuições definidas - outros	€	
Indemnizações	€	
Encargos sobre remunerações	46 903.08€	
Seguros de acidentes de trabalho e doenças profissionais	2 423,37€	
Gastos de acção social	€	
Outros gastos com pessoal	€	

Dos quais:

Gastos com formação	€	
---------------------	---	--

Gastos com fardamento	€
-----------------------	---

30- DIVULGAÇÕES EXIGIDAS POR DIPLOMAS LEGAIS

Informação por atividades económicas

Descrição	Atividades económicas			
	CAF 88102	CAF	CAF	CAF
	1	2	3	4
1 Vendas: (1=1.1+1.2+1.3)				
1.1 Mercadorias				
1.2 Produtos acabados e intermédios, subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos				
1.3 Ativos biológicos				
2 Prestações de serviços	68 261,26			
3 Compras				
4 Fornecimentos e serviços externos	149 673,82			
5 Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas: (5=5.1+5.2+5.3)				
5.1 Mercadorias				
5.2 Matérias-primas, subsidiárias e de consumo				
5.3 Ativos biológicos				
6 Variação nos inventários da produção				
7 Número médio de pessoas ao serviço				
8 Gastos com o pessoal (8=8.1+8.2)	285 417, 64			
8.1 Remunerações				
8.2 Outros (inclui pensões)				
9 Ativos fixos tangíveis:				
9.1 Quantia escriturada líquida final				
9.2 Total de aquisições				
9.3 Das quais: em Edifícios e outras construções				
9.4 Adições no período de ativos em curso				
10 Propriedades de investimento:				
10.1 Quantia escriturada líquida final				
10.2 Total de aquisições				
10.3 Das quais: em Edifícios e outras construções				
10.4 Adições no período de propriedades de investimento em curso				

05302-A INFORMAÇÃO POR MERCADOS GEOGRÁFICOS

Descrição		Mercados Geográficos			Total
		Interno	Comunitário	Extracomunitário	
	-1	-2	-3	-4	
1	Vendas	€	€	€	€
2	Prestações de serviços	68 261,26 €	€	€	68 261,26€
3	Compras	€	€	€	€
4	Fornecimentos e serviços externos	149 673,82€	€	€	149 673,82€
5	Aquisições de ativos fixos tangíveis	49 069,36 €	€	€	49 069,36 €
6	Aquisições de propriedades de investimento	€	€	€	€
7	Aquisições de ativos intangíveis	€	€	€	€
8	Rendimentos suplementares: (8 = 8.1 + + 8.5)	€	€	€	€
8. 1	Serviços sociais	€	€	€	€
8. 2	Aluguer de equipamento	€	€	€	€
8. 3	Estudos, projetos e assistência tecnológica	€	€	€	€
8. 4	Royalties	€	€	€	€
8. 5	Outros	€	€	€	€
9	Por memória: Vendas e prestações de serviço (valores não descontados)	€	€	€	€

10	Por memória: Compras e fornecimentos e serviços externos (valores não descontados)	€	€	€	€
-----------	---	---	---	---	---

31- Outras Informações

	DESCRICAÇÃO	2018
Subcontratos		
serviços especializados (Contabilidade, Lavandaria, trab. Esp. Notário)		13128,81€
Publicidade e propaganda		181,72€
Vigilância e segurança		
Honorários		
Comissões		
Conservação e reparação		15 103,91 €
serviços bancários		312,46 €
Outros Serviços especializados – gastos com alimentação		40 453,13 €
Materiais diversos- Ferramentas e utensílios		2 641,53 €
materiais diversos- livros Doc. Técnica		
materiais diversos- Material de escritório		1 409,39 €
Materiais diversos- Artigos Para oferta		12,50€
Materiais diversos- material lúdico e didático para utentes		217,49 €
Materiais diversos- Vestuário e calçado para utentes		4 222,42 €
Materiais diversos- Medicamentos para utentes, consultas , cabeleireiro e estética		9 545,24 €
Eletricidade		23 750,61€
Combustíveis		10 727,28€
Água/ tratamento resíduos sólidos		2 581,27€
Outros Fluidos		
Deslocações e estadas		108,54€
transporte de pessoal e utentes		
Transporte de Mercadorias		1 343,52
Outras deslocações e Estadas e Transportes		
Serviços Diversos- rendas		
Serviços Diversos- Comunicações		3025,97 €
Serviços Diversos- Seguros		2 468,19 €
Serviços Diversos- Royalties		
Serviços Diversos- Despesas de representação		

Serviços Diversos- Limpeza, Higiene e Conforto	9 190,86€
Serviços Diversos- Outros	5 948,97 €

Anexo 4

- Balancete analítico Geral (mês 12 e encerramento)**

BALANÇE GERAL

Mês 12 / Dezembro

CAD-Centro de Apoio a Deficiencia-Associação de Direito Privado

Data: 31.12.2018

Nº de conta	Nome da Conta	Débito Mês	Crédito Mês	Débito Acum.	Crédito Acum.	Saldo Devedor	Saldo Credor
11	CAIXA	22 300,11	-17 025,11	84 858,06	-84 649,30	208,76	
11.1	Caixa	22 300,11	-17 025,11	84 858,06	-84 649,30	208,76	
12	DEPÓSITOS À ORDEM	51 380,25	-40 510,81	617 137,47	-585 462,16	31 675,31	
12.1	Depósitos Bancários	51 380,25	-40 510,81	617 137,47	-585 462,16	31 675,31	
12.1.1	Santander Totta	2 000,00	-747,30	52 212,36	-48 811,33	3 401,03	
12.1.2	Montepio G. Cta. nº. 235-10.602715-6	49 380,25	-39 763,51	559 834,86	-535 107,67	24 727,19	
12.1.3	Banco Português de Gestão Cta. nº. 17935410001			5 090,25	-1 543,16	3 547,09	
13	OUTROS DEPÓSITOS BANCÁRIOS			43 000,00	-40 500,00	2 500,00	
13.1	Depósitos a prazo			43 000,00	-40 500,00	2 500,00	
13.1.1	Montepio Geral Cta. nº. 235.15.005958-4			43 000,00	-40 500,00	2 500,00	
21	CLIENTES	20 181,79	-8 839,56	108 591,56	-92 668,56	15 923,00	
21.1	Clientes c/c	20 181,79	-8 839,56	108 591,56	-92 668,56	15 923,00	
21.1.1	Clientes gerais	20 181,79	-8 839,56	108 591,56	-92 668,56	15 923,00	
21.1.1.1	Clientes gerais - MN	20 181,79	-8 839,56	108 591,56	-92 668,56	15 923,00	
21.1.1.1.0000000001	Utentes	14 269,79	-6 234,56	73 189,80	-58 468,56	14 721,24	
21.1.1.1.0000000002	Praia Cultural			51,75		51,75	
21.1.1.1.512005290	AGÊNCIA AÇOREANA DE VIAGENS S.A.			260,00		260,00	
21.1.1.1.513313176	CIT - CLÍNICA SAÚDE MENTAL E DESENVOLVIMENTO	5 912,00	-2 000,00	23 000,00	-23 000,00		
21.1.1.1.672002752	Escola Básica Praia da Vitória		-605,00	12 090,01	-11 200,00	890,01	
22	FORNECEDORES	13 550,31	-26 263,79	205 701,51	-248 564,84	473,55	-43 336,88
22.1	Fornecedores c/c	13 550,31	-26 263,79	205 701,51	-248 564,84	473,55	-43 336,88
22.1.1	Fornecedores gerais	13 550,31	-26 263,79	205 701,51	-248 564,84	473,55	-43 336,88
22.1.1.1	Fornecedores gerais MN	13 550,31	-26 263,79	205 701,51	-248 564,84	473,55	-43 336,88
22.1.1.1.0000000002	Barbara Paula Silva Alves		-360,00		-4 770,00		-4 770,00
22.1.1.1.0000000003	Vânia Moniz		-1 456,00		-2 510,00		-2 510,00
22.1.1.1.1189886597	Farmácia Silva	124,51	-558,51	2 485,40	-2 485,40		
22.1.1.1.126656622	eletro cruzeiro	11,65	-11,65	99,60	-99,60		
22.1.1.1.156941201	PAPELARIA 96		-278,93	1 218,33	-1 218,33		
22.1.1.1.157838927	Quinta do Malhinha	400,00	-400,00	2 200,00	-2 400,00		-200,00
22.1.1.1.189105720	NORMAC-Ncemia Toste Borges Ormonde	4,48	-4,48	31,64	-31,64		
22.1.1.1.191612324	jOSÉ CORREEIA	226,97	-226,97	469,47	-489,47		
22.1.1.1.194167763	Elisabete Pimentel Coelho Lima			10,00	-10,00		
22.1.1.1.203952782	Ricardo Jorge Peixoto Toste			500,00	-500,00		
22.1.1.1.219765278	Joana Pinheiro			35,60	-35,60		
22.1.1.1.220039836	Delartes			11,80	-11,80		
22.1.1.1.222248254	Tiago Godinho		-90,00	585,00	-675,00		-90,00
22.1.1.1.231810318	Zhi Rui Hai			5,00	-5,00		
22.1.1.1.262129060	Weifeng Zhou			57,90	-57,90		
22.1.1.1.269576703	Haifen YU			8,85	-8,85		
22.1.1.1.274646390	neway	29,12	-29,12	520,59	-530,09		-9,50
22.1.1.1.500069824	OTIS ELEVADORES LDA	180,67	-231,31	2 487,66	-2 487,66		
22.1.1.1.500077568	ctt	7,05	-71,59	125,57	-125,57		
22.1.1.1.500940231	SEGURADORAS UNIDAS, S.A.	800,80	-918,96	6 434,22	-6 434,22		
22.1.1.1.501094644	SINDICATO DOS TRABALHADORES DAADMINISTRA	54,68		473,55		473,55	
22.1.1.1.501136517	FEDERAÇÃO PORTUGUESA DE ATLETISMO	268,65	-305,65	297,35	-334,35		-37,00
22.1.1.1.501854371	F3M - INFORMATION SYSTEMS, S.A.			144,00	-144,00		
22.1.1.1.502544180	Vodafone	89,11	-89,11	996,29	-1 085,40		-89,11
22.1.1.1.503074586	Decation SPDAD - SOCIEDADE PORTUGUESA DE DIS		-32,00		-32,00		-32,00
22.1.1.1.504476408	GAMES AND FUN - COMERCIALIZAÇÃO DE EQUIPAM			76,14	-76,14		
22.1.1.1.504615947	PT COMUNICAÇÕES SA	142,01	-142,01	1 106,01	-1 839,54		-733,53
22.1.1.1.505529360	WOLFCARE - REPRESENTAÇÕES, SERVIÇOS E CON			36 837,27	-36 837,27		
22.1.1.1.507947088	NIGEMOX, UNIPessoal, LDA				-2 760,00		-2 760,00
22.1.1.1.508070457	CONCEPT FARDAS, LDA			1 082,94	-1 590,14		-507,20
22.1.1.1.50998151	CLINICA DO RAMO GRANDE, LDA			196,00	-448,00		-252,00
22.1.1.1.510170340	TERONDA LDA			11 092,00	-11 092,00		
22.1.1.1.510272886	VALESKA & ROSA, SERVIÇOS DE SEGURANÇA E SA			2 360,00	-2 360,00		
22.1.1.1.512000956	J.H.ORNELAS			20,00	-20,00		
22.1.1.1.512002738	SOTRAN - SOCIEDADE TRANSPORTADORAANGRE	110,38	-110,38	1 314,60	-1 343,52		-28,92
	A transportar:	96 312,23	-71 692,15	926 889,87	-888 128,51	50 780,62	-12 019,26

BALANÇE GERAL

Mês 12 / Dezembro

CAD-Centro de Apoio a Deficiencia-Associação de Direito Privado

Data: 31.12.2018

Nº de conta	Nome da Conta	Débito Mês	Crédito Mês	Débito Acum.	Crédito Acum.	Saldo Devedor	Saldo Credor
	Transporte:	96 312,23	-71 692,15	926 889,87	-888 128,51	50 780,62	-12 019,26
22.1.1.1.512002746	DIÁRIO INSULAR	82,97	-84,96	167,93	-169,92		-1,99
22.1.1.1.512003041	EMATER LDA	39,32	-49,61	235,99	-235,99		
22.1.1.1.512005290	AGÊNCIA AÇOREANA DE VIAGENS S.A.		-100,00	100,00	-100,00		
22.1.1.1.512005613	EMPRESA IDEAL DE PANIFICACAO		-82,97		-98,94		-98,94
22.1.1.1.512011168	SANTA CASA DA MISERICORDIA DA VILA DA PRAIA		5,98		-5,98		
22.1.1.1.512011940	AÇORLANDA-SOCIEDADE COMERCIAL E INDUSTRIAL			12 629,95	-34 195,40		-21 565,45
22.1.1.1.512012032	EDA	1 943,27	-1 949,84	19 786,13	-24 433,65		-4 647,52
22.1.1.1.512013985	GASPAR & GASPAR LDA			445,60	-445,60		
22.1.1.1.512016402	EQUIPAÇOR-EQUIPAMENTOS PARA HOTELARIA E PA		-52,57	450,36	-450,36		
22.1.1.1.512017271	NORMA-AÇORES,SOCIEDADE DE ESTUDOS E APOI			396,72	-396,72		
22.1.1.1.512017603	LUIZES, LDA.		-306,86	1 483,44	-1 483,44		
22.1.1.1.512018294	Lar D. PedroV	2 727,00	-5 208,00	28 837,00	-31 028,00		-2 191,00
22.1.1.1.512025266	BRUM & FREITAS, LIMITADA	126,62	-126,62	126,62	-126,62		
22.1.1.1.512032386	MODELO	794,08	-2 466,19	11 618,88	-11 618,98		-0,10
22.1.1.1.512033374	METALURGICA TERCEIRENSE LDA			477,90	-651,95		-174,05
22.1.1.1.512033390	CUNHA & VUKADINOVIC LDA			3,98	-3,98		
22.1.1.1.512035423	EQUIPRAIA	228,74	-714,74	3 122,88	-3 122,88		
22.1.1.1.512037213	LASER 2001 - CENTRO DE COPIAS LDA			483,80	-483,80		
22.1.1.1.512038368	JOÃO BORGES LIMA AGUIAR		-29,87	29,87	-29,87		
22.1.1.1.512043434	susiarre			650,25	-949,76		-299,51
22.1.1.1.512043540	PARAISO DO PNEU - COMÉRCIO DE COMBUSTÍVEIS			59,01	-59,01		
22.1.1.1.512048576	TERLUBRI, LDA.	271,42	-127,45	2 181,90	-2 405,84		-223,94
22.1.1.1.512049360	Praia Ferragens			1,99	-10,27		-8,28
22.1.1.1.512051925	IVOCONTA	448,40		5 380,80	-5 380,80		
22.1.1.1.512057788	Promotora			38,23	-40,97		-2,74
22.1.1.1.512059128	JAURORA - EQUIPAMENTOS INDUSTRIALIS, LDA			1 605,47	-2 318,37		-712,90
22.1.1.1.512060266	VIPAÇOR - TINTAS E VERNIZES, LDA.			2 855,60	-2 865,82		-10,22
22.1.1.1.512067799	MADEIRAS DAPENA, CARPINTARIA E MARCENARIA	468,32	-524,26	580,20	-580,20		
22.1.1.1.512068500	ESCRITÓRIO DIGITAL - REPRESENTAÇÕES LDA			500,32	-500,32		
22.1.1.1.512069107	CABELEIREIROS NOVAS TENDÊNCIAS LDA	25,00	-25,00	253,00	-270,00		-17,00
22.1.1.1.512069387	MOTOR 9 - COMÉRCIO E SERVIÇOS AUTO LDA	1 527,80	-1 888,54	12 579,48	-12 579,48		
22.1.1.1.512072493	F E C - SIMÕES - SOCIEDADE DE COMÉRCIO DE MO				-14,68		-14,68
22.1.1.1.512088330	FARMÁCIA TOLEDO, LDA			18,74	-18,74		
22.1.1.1.512091471	FLOREAZORIS - SOCIEDADE UNIPESSOAL, LDA				-12,50		-12,50
22.1.1.1.512092634	HOSPIMÉDICA, LDA		-106,40	460,99	-460,99		
22.1.1.1.512093202	Fagundes Aguiar e Toste Lda		-23,00	194,15	-194,15		
22.1.1.1.512097780	PRAIA AMBIENTE	250,49	-2 067,12	4 397,90	-4 397,90		
22.1.1.1.512102325	FLÁVIA MANUELA NUNES - INFORMÁTICA, UNIPESS	559,35	-559,35	2 612,95	-3 494,40		-881,45
22.1.1.1.512103321	PRAIASAÚDE LDA	614,77	-1 703,79	5 672,01	-5 672,01		
22.1.1.1.512105677	De BORLA			159,78	-159,78		
22.1.1.1.512110936	ANDRÉ NÓBREGA COELHO - MOTO RENT, LDA		-90,00	164,99	-164,99		
22.1.1.1.513320083	FONTENERGIA, UNIPESSOAL LDA	992,68	-2 320,50	11 288,46	-11 288,46		
22.1.1.1.514189355	NEWLANDA - COMÉRCIO DE AUTOMOVEIS, LDA				-455,35		-455,35
22.1.1.1.514472979	URIPSSA - UNIÃO REGIONAL DAS INSTITUIÇÕES PA		-224,40	224,40	-224,40		
22.1.1.1.812090551	ANTONIO MFELIZARDO VIEIRA DE MELO		-115,08	115,08	-115,08		
23	PESSOAL	15 895,72	-15 519,70	212 247,94	-204 967,44	7 280,50	
23.1	Remunerações a pagar	15 895,72	-15 519,70	212 177,16	-204 967,44	7 209,72	
23.1.2	Ao pessoal	15 895,72	-15 519,70	212 177,16	-204 967,44	7 209,72	
23.2	Adiantamentos			70,78		70,78	
23.2.2	Ao pessoal			70,78		70,78	
24	ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS	10 328,95	-6 416,63	78 703,43	-233 716,64	499,38	-155 512,59
24.1	Imposto sobre rendimento				-312,39		-312,39
24.1.4	IRC a Recuperar				-312,39		-312,39
24.2	Retenção de impostos sobre rendimentos	887,00	-570,00	8 800,38	-8 342,00	499,38	-41,00
24.2.1	Trabalho dependente	887,00	-570,00	8 644,32	-8 301,00	343,32	
24.2.2	Trabalho independente				-2,00		-2,00
24.2.6	Sobretaxa Extraordinária				-39,00		-39,00
24.2.9	Retenção imp. sobre outros rendimentos			156,06		156,06	
24.3	Imposto s/valor acrescentado (IVA)		-688,73		-150 194,66		-150 194,66
24.3.8	IVA-reembolsos pedidos		-688,73		-148 988,17		-148 988,17
	A transportar:	124 195,18	-109 417,70	1 280 336,92	-1 414 454,86	58 560,50	-192 678,44

Pág. 2 de 6

BALANÇE GERAL

Mês 12 / Dezembro

CAD-Centro de Apoio a Deficiencia-Associação de Direito Privado

Data: 31.12.2018

Nº de conta	Nome da Conta	Débito Mês	Crédito Mês	Débito Acum.	Crédito Acum.	Saldo Devedor	Saldo Credor
	Transporte:	124 195,18	-109 417,70	1 280 336,92	-1 414 454,86	58 560,50	-192 678,44
24.3.9	Reembolso IMI				-1 206,49		-1 206,49
24.5	Contribuição p/segurança social	9 441,95	-5 157,90	69 903,05	-74 867,59		-4 964,54
25	FINANCIAMENTOS OBTIDOS	2 551,60		2 551,60	-2 011 224,75		-2 008 673,15
25.1	Instituições de crédito e sociedades financeiras	2 551,60		2 551,60	-2 011 224,75		-2 008 673,15
25.1.1	Empréstimos bancários	2 551,60		2 551,60	-2 011 224,75		-2 008 673,15
25.1.01	BPG-MLP- Contrato 17935470001	2 551,60		2 551,60	-2 011 224,75		-2 008 673,15
26	ACCIONISTAS/SÓCIOS			407,82		407,82	
26.1	Accionistas c/ subscrição			407,82		407,82	
26.1.1	Emprestimo da CAD à Associação Desportiva CAD			407,82		407,82	
27	OUTRAS CONTAS A RECEBER E A PAGAR	2 905,07	-21 613,22	3 090 800,05	-289 539,14	2 887 308,69	-86 047,78
27.1	Fornecedores de investimentos	2 905,07	-629,18	153 199,69	-153 199,69		
27.1.1	Fornecedores de investimentos - contas gerais			136 451,20	-136 451,20		
27.1.1.1	Fornec. Invest.- Contas gerais			136 451,20	-136 451,20		
27.1.1.1.1	Fornec. Invest.-CG- Merc. Nacional			136 451,20	-136 451,20		
27.1.1.1.02	Arquiangra- Arquitetura e Engenharia Lda			0,11	-0,11		
27.1.1.1.04	Trepa			136 451,09	-136 451,09		
27.1.2	Facturas em recepção e conferência	2 905,07	-629,18	16 748,49	-16 748,49		
27.1.2.1	Faturas em conferência	2 905,07	-629,18	16 748,49	-16 748,49		
27.2	Devedores e credores por acréscimos			2 981,07	-2 981,07		
27.2.2	Credores por acréscimos de gastos			2 981,07	-2 981,07		
27.2.2.1	Credores p/ Acresc. Gastos- Merc Nacional			2 981,07	-2 981,07		
27.2.2.1.2	Remunerações a Liquidar			2 981,07	-2 981,07		
27.2.2.1.2.1	Remunerações a Liquidar -anual			2 981,07	-2 981,07		
27.8	Outros devedores e credores		-20 984,04	2 934 619,29	-133 358,38	2 887 308,69	-86 047,78
27.8.3	Devedores e credores diversos		-20 984,04	2 934 619,29	-133 358,38	2 887 308,69	-86 047,78
27.8.3.1	Secretaria Regional Solidariedade Social			2 887 308,69		2 887 308,69	
27.8.3.1.01	Contrato de Cooperação nº. 050/2013			2 887 308,69		2 887 308,69	
27.8.3.2	Subsídios a Receber Projetos		-16 400,00		-86 047,78		-86 047,78
27.8.3.2.01	IFAP		-16 400,00		-86 047,78		-86 047,78
27.8.3.5	Pagamentos a aguardar fatura		-4 584,04	4 749,22	-4 749,22		
27.8.3.6	Regularizações			42 561,38	-42 561,38		
43	ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS			3 028 040,26	-172 369,51	3 027 941,26	-172 270,51
43.2	Edifícios e outras construções			2 742 439,17		2 742 439,17	
43.2.1	Edifício CAD			2 742 439,17		2 742 439,17	
43.3	Equipamento básico			141 068,86	-99,00	140 969,86	
43.3.00	Equipamento Básico			141 068,86	-99,00	140 969,86	
43.4	Equipamento de transporte			92 792,84		92 792,84	
43.4.00	Equipamento de Transporte Tx.0%			92 792,84		92 792,84	
43.5	Equipamento administrativo			36 526,85		36 526,85	
43.5.00	Equipamento Administrativo			36 526,85		36 526,85	
43.7	Outros activos fixos tangíveis			15 212,54		15 212,54	
43.7.1	Outros Ativos Fixos Tangíveis			15 212,54		15 212,54	
43.8	Depreciações acumuladas				-172 270,51		-172 270,51
43.8.2	Edifícios e outras construções				-63 990,24		-63 990,24
43.8.3	Equipamento básico				-24 506,95		-24 506,95
43.8.4	Equipamento de transporte				-44 491,32		-44 491,32
43.8.5	Equipamento administrativo				-26 886,97		-26 886,97
43.8.7	Outros activos fixos tangíveis				-12 395,03		-12 395,03
43.8.7.1	Outros Ativos fixos tangíveis				-12 395,03		-12 395,03
45	INVESTIMENTOS EM CURSO			9 257,10		9 257,10	
45.3	Ativos Tangíveis em Curso			9 257,10		9 257,10	
45.3.03	Transformação Viatura			9 257,10		9 257,10	
56	RESULTADOS TRANSITADOS			14 444,15	-9 083,17	14 444,15	-9 083,17
56.1	Resultados Transitados			14 444,15	-9 083,17	14 444,15	-9 083,17
56.1.0	Resultados Transitados- Transição p/ SNC-SNL				-9 083,17		-9 083,17
56.1.1	Resultados Transitados			14 444,15		14 444,15	
	A transportar:	139 093,80	-136 188,82	7 495 740,95	-3 972 745,51	5 997 919,52	-2 474 924,08

BALANÇE GERAL

Mês 12 / Dezembro

CAD-Centro de Apoio a Deficiencia-Associação de Direito Privado

Data: 31.12.2018

Nº de conta	Nome da Conta	Débito Mês	Crédito Mês	Débito Acum.	Crédito Acum.	Saldo Devedor	Saldo Credor
	Transporte:	139 093,80	-136 188,82	7 495 740,95	-3 972 745,51	6 997 919,52	-2 474 924,08
59	OUTRAS VARIAÇÕES NO CAPITAL PRÓPRIO	34 615,90		104 756,11	-3 620 839,41	70 140,21	-3 586 223,51
59.3	Subsídios e doações	34 615,90		104 756,11	-3 503 725,78	70 140,21	-3 469 109,88
59.3.02	Secretaria Reg. Solidar. Social - Contrato Coop. nº. 050	34 615,90		34 615,90	-3 503 725,78		-3 469 109,88
59.3.03	Subsídios relacionados com ativos			6 981,43		6 981,43	
59.3.05	IFAP Aprovação 2017			63 158,78		63 158,78	
59.9	Outras				-117 113,63		-117 113,63
59.9.1	Outras regularizações				-117 113,63		-117 113,63
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	17 967,59		149 769,82	-96,00	149 673,82	
62.2	Serviços especializados	9 558,63		69 186,03	-6,00	69 180,03	
62.2.1	Trabalhos especializados	719,07		13 128,81		13 128,81	
62.2.1.00	Trabalhos Especializados	270,57		8 939,21		8 939,21	
62.2.1.02	Acessoria Técnica de Contabilidade	448,40		4 035,60		4 035,60	
62.2.1.06	Serviços de Lavandaria			10,00		10,00	
62.2.1.07	Formação de funcionários			144,00		144,00	
62.2.2	Publicidade e propaganda	84,96		181,72		181,72	
62.2.2.00	Publicidade e Propaganda Tx. 0%	84,96		181,72		181,72	
62.2.6	Conservação e reparação	2 318,57		15 103,91		15 103,91	
62.2.6.01	Conservação e reparação - Equipamento Básico			29,50		29,50	
62.2.6.02	Conservação e reparação - Equipamento Transporte	1 850,25		13 927,70		13 927,70	
62.2.6.04	Conservação e reparação - diversos	468,32		1 146,71		1 146,71	
62.2.7	Serviços Bancários	17,00		312,46		312,46	
62.2.7.01	Comissões- financiamentos	17,00		207,33		207,33	
62.2.7.03	Comissões - Outros Serviços Bancários			105,13		105,13	
62.2.8	Outros Serviços Especializados	6 419,03		40 459,13	-6,00	40 453,13	
62.2.8.01	Gastos com a alimentação para utentes	6 019,03		38 259,13	-6,00	38 253,13	
62.2.8.04	Hipoterapia	400,00		2 200,00		2 200,00	
62.3	Materiais	2 722,37		18 048,57		18 048,57	
62.3.1	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	547,40		2 641,53		2 641,53	
62.3.1.00	Ferramentas e Utensílios de Desgaste Rápido Tx.0%	547,40		2 641,53		2 641,53	
62.3.3	Material de escritório			1 409,39		1 409,39	
62.3.3.00	Material de Escritório			1 409,39		1 409,39	
62.3.4	Artigos para oferta			12,50		12,50	
62.3.4.01	Artigos para Ofertas			12,50		12,50	
62.3.5	Material Lúdico e Didático para Utentes			217,49		217,49	
62.3.5.01	Material Lúdico e Didático para Utentes			217,49		217,49	
62.3.6	Vestuário	81,98		4 222,42		4 222,42	
62.3.6.01	Vestuário e Calçada para Utentes	81,98		2 043,06		2 043,06	
62.3.6.02	Vestuário Auxiliares			2 179,36		2 179,36	
62.3.8	Medicamentos	2 092,99		9 545,24		9 545,24	
62.3.8.01	Medicamentos para consumo de utentes	115,37		2 274,43		2 274,43	
62.3.8.02	Cabeleireiro e esteticista utentes	35,00		301,00		301,00	
62.3.8.03	Consultas médicas	1 942,62		6 969,81		6 969,81	
62.4	Energia e fluidos	3 939,65		37 059,16		37 059,16	
62.4.1	Electricidade	1 949,84		23 750,61		23 750,61	
62.4.1.04	Electricidade	1 949,84		23 750,61		23 750,61	
62.4.2	Combustíveis	1 739,32		10 727,28		10 727,28	
62.4.2.01	Gasóleo	1 739,32		10 727,28		10 727,28	
62.4.3	Água	250,49		2 581,27		2 581,27	
62.4.3.01	Água	250,49		2 581,27		2 581,27	
62.5	Deslocações, estadas e transportes	155,38		1 542,06	-90,00	1 452,06	
62.5.1	Deslocações e estadas	45,00		198,54	-90,00	108,54	
62.5.1.00	Deslocações Estadas	45,00		198,54	-90,00	108,54	
62.5.3	Transportes de mercadorias	110,38		1 343,52		1 343,52	
62.5.3.00	Transporte de Mercadorias Tx.0%	110,38		1 343,52		1 343,52	
62.6	Serviços diversos	1 591,56		23 934,00		23 934,00	
62.6.2	Comunicação	239,47		3 025,97		3 025,97	
62.6.2.1	Comunicações- Despesas Postais	8,35		101,03		101,03	
62.6.2.2	Comunicações- telefones e outras	231,12		2 924,94		2 924,94	
62.6.2.2.01	Comunicações - Rede Fixa	142,01		1 839,54		1 839,54	
62.6.2.2.02	Comunicações- Rede Móvel	89,11		1 085,40		1 085,40	
	A transportar:	190 325,20	-136 188,82	7 729 358,85	-7 593 680,92	6 196 825,52	-6 061 147,59

Pág. 4 de 6

BALANÇE GERAL

Mês 12 / Dezembro

CAD-Centro de Apoio a Deficiencia-Associação de Direito Privado

Data: 31.12.2018

Nº de conta	Nome da Conta	Débito Mês	Crédito Mês	Débito Acum.	Crédito Acum.	Saldo Devedor	Saldo Credor
	Transporte:	190 325,20	-136 188,82	7 729 358,85	-7 593 680,92	6 196 825,52	-6 061 147,59
62.6.3	Seguros	145,94		2 468,19		2 468,19	
62.6.3.1	Seguros- Multi-Riscos/Comércio	97,28		960,61		960,61	
62.6.3.2	Seguros- Ramo Acidentes Pessoais	48,66		231,31		231,31	
62.6.3.2.1	Seguros- Ramo Acidentes Pessoais-Acetos	48,66		231,31		231,31	
62.6.3.5	Seguros- Ramo Viaturas			1 276,27		1 276,27	
62.6.3.5.1	Seguros- Ramo Viaturas- Viat. Lig e outras			1 276,27		1 276,27	
62.6.7	Limpeza, higiene e conforto	738,22		9 190,86		9 190,86	
62.6.7.01	Limpeza Higiene e Conforto	738,22		9 190,86		9 190,86	
62.6.8	Outros serviços	162,28		5 948,97		5 948,97	
62.6.8.00	Outros Fornecimentos Tx. 0%	162,28		5 948,97		5 948,97	
62.6.9	Outros serviços diversos	305,65		3 300,01		3 300,01	
62.6.9.45	Taxas e Licenças	305,65		334,35		334,35	
62.6.9.45.00	Taxas e Licenças	305,65		334,35		334,35	
62.6.9.46	Gastos c/ Viaturas			2 965,66		2 965,66	
62.6.9.46.04	Gastos c/ Viaturas 4%			2 965,66		2 965,66	
63	GASTOS COM O PESSOAL	21 247,60		285 432,41	-14,77	285 417,64	
63.1	Remunerações dos órgãos sociais	8 108,46		8 108,46		8 108,46	
63.1.01	Remunerações do Gerente	8 108,46		8 108,46		8 108,46	
63.2	Remunerações do pessoal	9 681,57		227 707,01		227 707,01	
63.2.01	Ordenados	5 444,61		147 485,86		147 485,86	
63.2.02	Subsídios de férias	670,02		17 446,56		17 446,56	
63.2.03	Subsídios de Natal			15 485,40		15 485,40	
63.2.04	Horas extraordinárias			451,49		451,49	
63.2.05	Outros encargos com o pessoal	625,14		9 950,91		9 950,91	
63.2.07	Trabalho dia Feriado			10,15		10,15	
63.2.09	Sub Nocturno	1 047,92		13 580,51		13 580,51	
63.2.10	Subsídio de alimentação	1 893,88		22 960,91		22 960,91	
63.2.11	Férias Não gozadas			335,22		335,22	
63.4	Indemnizações			24,15		24,15	
63.4.1	Indemnização			24,15		24,15	
63.5	Encargos sobre remunerações	3 457,57		46 903,08		46 903,08	
63.5.1	Pessoal	3 457,57		46 903,08		46 903,08	
63.6	Seguros acidentes trabalho e doenças profissionais			2 423,37	-14,77	2 408,60	
63.8	Outros gastos com o pessoal			266,34		266,34	
63.8.01	Sindicato			266,34		266,34	
68	OUTROS GASTOS E PERDAS	0,68		318,63		318,63	
68.1	Impostos	0,68		9,67		9,67	
68.1.2	Impostos indirectos	0,68		9,67		9,67	
68.1.2.3	Imposto do selo	0,68		9,67		9,67	
68.8	Outros			308,96		308,96	
68.8.2	Donativos			187,05		187,05	
68.8.2.01	Donativo CEMAH			187,05		187,05	
68.8.3	Quotizações			54,51		54,51	
68.8.3.2	SINTAP			54,51		54,51	
68.8.7	Despesas Não Documentadas			67,40		67,40	
68.8.7.2	Despesas Não Documentadas (Justificadas)			67,40		67,40	
72	PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	153,86	-12 281,79	1 581,15	-69 194,24	648,17	-68 261,26
72.1	P. Serviços- Serv. Transporte Escolar		-1 155,00		-7 160,00		-7 160,00
72.1.1	P- serviços - Serv. Transporte Escolar Açores		-1 155,00		-7 160,00		-7 160,00
72.6	Serviços Diversos	153,86	-11 126,79	914,98	-62 016,24		-61 101,26
72.6.1	Quotas dos Utilizadores	153,86	-11 114,79	914,98	-61 562,32		-60 647,34
72.6.2	Comparticipações utentes		-12,00		-254,00		-254,00
72.6.5	Apolice de seguro utentes				-34,40		-34,40
72.6.6	Despesas utentes (medicamentos, fraldas...)				-165,52		-165,52
72.7	Notas de Crédito de Serviços Prestados			666,17	-18,00	648,17	
72.7.00	Notas de Crédito de Serviços Prestados			666,17	-18,00	648,17	
75	SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO		-56 158,82		-360 691,11		-360 691,11
75.1	Sub a Exploração e Outros Entes Públicos		-21 542,92		-326 075,21		-326 075,21
	A transportar:	213 079,43	-148 470,61	8 037 599,07	-7 662 889,93	6 504 117,99	-6 129 408,85

BALANÇE GERAL

Mês 12 / Dezembro

CAD-Centro de Apoio a Deficiencia-Associaçao de Direito Privado

Data: 31.12.2018

Nº de conta	Nome da Conta	Débito Mês	Crédito Mês	Débito Acum.	Crédito Acum.	Saldo Devedor	Saldo Credor
	Transporte:	213 079,43	-148 470,61	8 037 599,07	-7 662 889,93	6 504 117,99	-6 129 408,85
75.1.1	Instituto de Desenvolvimento Social dos Açores		-21 542,92		-314 067,21		-314 067,21
75.1.4	Fundo Regional do Emprego				-1 728,00		-1 728,00
75.1.7	Vice Presidência- Emprego e qualificação profissional				-9 630,00		-9 630,00
75.1.8	CMAH				-600,00		-600,00
75.1.9	secretaria regional transporte				-50,00		-50,00
75.2	<i>Subsídios de outras entidades</i>		-34 615,90		-34 615,90		-34 615,90
75.2.01	Amortização Subsídio		-34 615,90		-34 615,90		-34 615,90
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS		-8 450,00		-34 533,66		-34 533,66
78.1	<i>Rendimentos suplementares</i>		-1 950,00		-9 033,66		-9 033,66
78.1.1	<i>Serviços sociais</i>		-1 950,00		-9 033,66		-9 033,66
78.1.01	Donativos		-1 950,00		-9 033,66		-9 033,66
78.6	<i>Rendimentos e ganhos nos restantes activos financeiros</i>		-6 000,00		-25 000,00		-25 000,00
78.6.8	<i>Outros rendimentos e ganhos</i>		-6 000,00		-25 000,00		-25 000,00
78.6.8.1	Renda de espaço do CAD		-6 000,00		-25 000,00		-25 000,00
78.8	<i>Outros</i>		-500,00		-500,00		-500,00
78.8.8	Outros não especificados		-500,00		-500,00		-500,00
81	RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO			20 515,63		20 515,63	
81.8	<i>Resultado líquido</i>			20 515,63		20 515,63	
81.8.1	Resultado líquido			20 515,63		20 515,63	
	Totais:	213 079,43	-213 079,43	8 058 114,70	-8 058 114,70	6 524 633,62	-6 524 633,62

Anexo 5

- Mapa de evolução de resultados mensal/**
- Mapa de Evolução de Resultados Acumulado**

Mapa da Análise e Projeção de resultados - Mensal

Contas	Meses	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maiô	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro
Pos	Neg												
71/72	Vendas e serviços prestados	4 115,43 €	6 106,18 €	600,49 €	8 459,96 €	5 387,76 €	4 260,59 €	6 722,50 €	3 191,60 €	6 755,80 €	3 662,77 €	6 718,53 €	11 127,93 €
75	Subsídios, doações variação de inventários de produção	35 760,32 €	24 776,30 €	34 586,97 €	24 776,30 €	34 406,30 €	24 776,30 €	24 776,30 €	24 776,30 €	24 776,30 €	24 776,30 €	24 826,50 €	56 158,82 €
73	Trabalhos para a própria entidade	0,00 €											
74	Custo das mercadorias vendidas e das matérias-primas consumidas	0,00 €											
61	Gastos com encargos sociais												
62	Fornecedores e serviços exteriores	9 342,05 €	12 341,96 €	8 759,89 €	22 891,32 €	9 513,80 €	10 323,04 €	18 077,98 €	8 147,52 €	10 060,69 €	10 604,89 €	11 900,85 €	17 967,59 €
63	Gastos com pessoal	19 561,36 €	20 351,53 €	23 569,89 €	22 101,13 €	21 367,37 €	32 792,34 €	21 517,17 €	19 813,64 €	22 619,11 €	23 415,47 €	37 067,50 €	21 247,60 €
7621	Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)	0,00 €											
7622	Impairments de divisas a receber (perdas/reversões)	0,00 €											
7623	Provisão (aumentos/reduções)	0,00 €											
6518	Impairments de ativos não depreciáveis/ amortizações (perdas/reversões)	0,00 €											
7623/8 65/8	Impairments de ativos não depreciáveis/ amortizações (perdas/reversões)	0,00 €											
77	Aumentos/Reduções de Justo Valor	0,00 €											
78	Outros rendimentos e gastos	1 700,00 €	2 700,00 €	2 000,00 €	2 700,00 €	2 400,00 €	2 450,00 €	2 100,00 €	2 000,00 €	4 845,66 €	3 200,00 €	0,00 €	8 450,00 €
68	outros gastos e perdas												
761	Resultado antes de Depreciação, gastos de finanças e Impostos	7,40 €	187,65 €	1,30 €	55,37 €	0,70 €	21,00 €	41,62 €	0,64 €	0,64 €	0,85 €	0,74 €	0,68 €
64	Gastos/reversões de depreciação e amortização												
79	Resultado Operacional (antes de juros de finanças e impostos)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
69	Juros e encargos similares obtidos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
69	Juros e gastos similares suportados	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Resultado antes de impostos

Contas	Meses	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maiô	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro
Pos	Neg												
71/75	Vendas e serviços prestados/ Subsídios Exploração	39 683,75 €	30 884,48 €	35 167,45 €	33 236,76 €	30 163,56 €	36 665,89 €	30 929,90 €	27 967,90 €	33 261,10 €	28 439,02 €	31 545,13 €	68 286,75 €
61/62/63	(Contra)SE Pessoal	28 098,41 €	32 659,89 €	32 369,72 €	41 782,75 €	30 881,17 €	43 115,39 €	39 595,05 €	27 961,16 €	32 619,80 €	34 060,36 €	48 975,35 €	39 215,19 €
76	Margem Bruta (valor)	63 593,16 €	63 381,37 €	67 497,18 €	78 010,01 €	61 044,73 €	81 182,27 €	70 594,95 €	55 929,05 €	65 940,90 €	62 499,38 €	80 520,48 €	107 501,94 €
76	Margem bruta (%)	172,85%	202,87%	191,03%	234,74%	202,38%	211,50%	199,98%	198,15%	211,73%	198,25%	213,77%	157,43%

Mapa de Análise e Projeção de resultados - Mensal

Mapa da Análise Margem Bruta - Mensal

Contas	Meses	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maiô	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro
Pos	Neg												
71/75	Vendas e serviços prestados/ Subsídios Exploração	39 683,75 €	30 884,48 €	35 167,45 €	33 236,76 €	30 163,56 €	36 665,89 €	30 929,90 €	27 967,90 €	33 261,10 €	28 439,02 €	31 545,13 €	68 286,75 €
61/62/63	(Contra)SE Pessoal	28 098,41 €	32 659,89 €	32 369,72 €	41 782,75 €	30 881,17 €	43 115,39 €	39 595,05 €	27 961,16 €	32 619,80 €	34 060,36 €	48 975,35 €	39 215,19 €
76	Margem Bruta (valor)	63 593,16 €	63 381,37 €	67 497,18 €	78 010,01 €	61 044,73 €	81 182,27 €	70 594,95 €	55 929,05 €	65 940,90 €	62 499,38 €	80 520,48 €	107 501,94 €
76	Margem bruta (%)	172,85%	202,87%	191,03%	234,74%	202,38%	211,50%	199,98%	198,15%	211,73%	198,25%	213,77%	157,43%

Mapa de Análise Mensal-Gastos

Anexo 6

- Mapa de Indicadores**

CAD- Centro de Apoio à Deficiência
Comportamentos Principais Rubricas de Rendimentos e Ganhos

Período findo a 31 de Dezembro de 2017

Comportamentos Principais Rubricas de Rendimentos e Ganhos		Rubricas	2 018	2 017
Vendas e Serviços Prestados			67 613,09 €	52 687,54 €
Subsídios, doações, e legados à Explor.			360 691,11 €	452 076,89 €
Outros Rendimentos e ganhos			34 533,66 €	21 753,09 €
Juros e Rendimentos similares obtidos			0,00 €	411,56 €
Comportamentos Principais Rubricas de Gastos e Perdas		Rubrcas	2 018	2 017
CMVMC			0,00 €	0,00 €
Fornecimentos e Serviços externos			149 673,82 €	114 817,54 €
Gastos Com Pessoal			285 417,64 €	251 010,48 €
Outros gastos e perdas			318,63 €	3 254,29 €
Gastos Depreciação/ Amortização			77 690,05 €	72 399,84 €
Juros e gastos similares suportados			0,00 €	105 551,00 €
Estrutura de Resultados		Rubricas	2 018	2 017
Resultado antes de Deprec./ Gfinanc./ Impostos			27 427,77 €	157 435,21 €
Resultado operacional (antes Gfinac./ Impostos)			-50 262,28 €	85 035,37 €
Resultados antes de Impostos			-50 262,28 €	-20 515,63 €
Imposto sobre o Rendimento do Período			0,00 €	0,00 €
Resultado liquido do período			-50 262,28 €	-20 515,63 €
Margem de Comercialização		2 018	2 017	
Vendas+Serviços prestados+subsídios+doações e L.EXP			462 837,86 €	526 517,52 €
CMVMC+FSE's+Pessoal			435 091,46 €	365 828,02 €
Margem e valor			27 746,40 €	160 689,50 €
Margem em %			5,99%	30,52%
Ponto Critico das Vendas/ Margem de Segurança		2 018	2 017	
Vendas+Serviços prestados+subsídios+doações e L.EXP+outros)			462 837,86 €	526 517,52 €
Gastos Fixos (Outros gastos e perdas+ depreciações)			78 008,68 €	75 654,13 €
Ponto Critico				
Margem de segurança (Vol. Negócios - Ponto Critico)				
Gastos Fixos em % Volume de Negócios				
Margem Segurnaça em % Volume Negoc.				

Anexo 7

Subsídios para investimento

23- SUBSÍDIOS DO GOVERNO E APOIO DO GOVERNO

Instituição : CAD- Centro de Apoio à Deficiência

Observações:

1) - Amortização a diferentes taxas

Maria Alice de Costa Saldanha
Laeliane Borges de Souza Borges
Thiago Henrique
Caio e os Pássaros
Ana Beatriz Saldanha

A Contabilista Certificada

 A Contabilista Certificada
José F. Freyre

Anexo 8

- Reconciliação Bancária**

Reconciliação Bancária

Ano: 2018
IPSS: CAD- centro de Apoio á Deficiêcia
Banco : Santander Totta Conta nº. 341608159020 Mês: dez/18

Saldo pelo Extrato Bancário	(A)	<u>3 401,03 €</u>
A Adicionar: _____	(A)+(B)=C	<u>3 401,03 €</u>
Total (B) 0,00 €		
A Diminuir: _____		
Total (D) 0,00 €	C)-(D)=E	<u>3 401,03 €</u>

*E)=Saldo pelo Resgisto Contabilistico

Observações: Elaborado 18/01/2019 Conferido 31/01/2019
Diogo Barros

Reconciliação Bancária

Ano: 2018
IPSS: CAD- centro de Apoio á Deficiêcia
Banco : Montepio Geral Conta nº. 235-10.302715-6 Mês: dez/18

Saldo pelo Extrato Bancário	(A)	<u>24 727,19 €</u>
A Adicionar: _____	(A)+(B)=C	<u>24 727,19 €</u>
Total (B) 0,00 €		
A Diminuir: _____		
Total (D) 0,00 €	C)-(D)=E	<u>24 727,19 €</u>

*E)=Saldo pelo Resgisto Contabilistico

Observações: Elaborado 18/01/2019 Conferido 31/01/2019
Diogo Barros

Reconciliação Bancária

Lilygreen

Ano: 2018
IPSS: CAD- centro de Apoio á Defecência Mês: dez/17
Banco : Banco PT Gestão Conta nº. 17935410001

Saldo pelo Extrato Bancário **(A)** **3 547,09 €**

A Adicionar: _____ (A) v (B) v (C) v (D) v (E) v

Total (B) 0,00 € (A)+(B)-C) 5 547,09 €

A Diminuir:

Total (D) 0,00 € C)-(D)=E) 3 547,09 €

*E)=Saldo pelo Resgisto Contabilistico

Observações:

Elaborado

18/1/2019

Conferido

31/01/2019

Anexo 9

- Balancete Analítico por centros
de Custo**

BALANCETE DE CONTAS

COM DETALHE POR CENTROS DE CUSTO

Mês 12 / Dezembro

CAD-Centro de Apoio a Deficiencia-Associação de Direito Privado

Data: 31.12.2018

Conta/C.Custo	Nome da Conta/C.Custo	Débito Mês	Débito Acum.	Crédito Acum.	Saldo	
62.2.1.00	Trabalhos Especializados	270,67		8 939,21		8 939,21
10.01	CAD - MB	270,67		8 142,52		8 142,52
20.01	RESIDENCIA - MB			796,69		796,69
62.2.1.02	Acessoria Técnica de Contabilidade	448,40		4 035,60		4 035,60
10.01	CAD - MB	448,40		4 035,60		4 035,60
62.2.1.06	Servicos de Lavandaria		10,00		10,00	
10.01	CAD - MB		10,00		10,00	
62.2.1.07	Formação de funcionários			144,00		144,00
10.01	CAD - MB			144,00		144,00
62.2.2.00	Publicidade e Propaganda Tx. 0%	84,96		181,72		181,72
10.01	CAD - MB	84,96		181,72		181,72
62.2.6.01	Conservação e reparação - Equipamento Básico			29,50		29,50
10.01	CAD - MB			29,50		29,50
62.2.6.02	Conservação e reparação - Equipamento Transporte	1 850,25		13 927,70		13 927,70
10.01	CAD - MB	1 850,25		13 927,70		13 927,70
62.2.6.04	Conservação e reparação - diversos	468,32		1 146,71		1 146,71
10.01	CAD - MB	468,32		660,07		660,07
20.01	RESIDENCIA - MB			55,94		55,94
	Valores não repartidos por centros de custo:	468,32		430,70		430,70
62.2.7.01	Comissões- financiamentos	17,00		207,33		207,33
10.01	CAD - MB	17,00		207,33		207,33
62.2.7.03	Comissões - Outros Serviços Bancários			105,13		105,13
10.01	CAD - MB			105,13		105,13
62.2.8.01	Gastos com a alimentação para utentes	6 019,03		38 259,13	6,00	38 253,13
10.01	CAD - MB	5 697,37		34 291,35	6,00	34 285,35
20.01	RESIDENCIA - MB	321,66		3 967,78		3 967,78
62.2.8.04	Hipoterapia	400,00		2 200,00		2 200,00
10.01	CAD - MB	400,00		2 200,00		2 200,00
62.3.1.00	Ferramentas e Utensílios de Desgaste Rápido Tx.0%	547,40		2 641,53		2 641,53
10.01	CAD - MB	547,40		2 524,47		2 524,47
20.01	RESIDENCIA - MB			117,06		117,06
62.3.3.00	Material de Escritório			1 409,39		1 409,39
10.01	CAD - MB			1 409,39		1 409,39
62.3.4.01	Artigos para Ofertas			12,50		12,50
10.01	CAD - MB			12,50		12,50
62.3.5.01	Material Lúdico e Didático para Utentes			217,49		217,49
10.01	CAD - MB			217,49		217,49
62.3.6.01	Vestuário e Calçado para Utentes	81,98		2 043,06		2 043,06
10.01	CAD - MB	81,98		1 889,28		1 889,28
20.01	RESIDENCIA - MB			153,78		153,78
62.3.8.01	Medicamentos para consumo de utentes	115,37		2 274,43		2 274,43
10.01	CAD - MB	115,37		1 481,70		1 481,70
20.01	RESIDENCIA - MB			792,73		792,73
62.3.8.02	Cabeleireiro e esteticista utentes	35,00		301,00		301,00
	A transportar:	35,00		78 085,43	6,00	78 079,43

Contas: (início) / (fim), Centros de Custo: 0 / 9

Pág. 1

BALANÇETE DE CONTAS

COM DETALHE POR CENTROS DE CUSTO

Mês 12 / Dezembro

CAD-Centro de Apoio a Deficiencia-Associação de Direito Privado

Data: 31.12.2018

62.3.8.02 / Cabeleireiro e esteticista utentes

Conta/C.Custo	Nome da Conta/C.Custo	Débito Mês	<th>Débito Acum.</th> <th>Crédito Acum.</th> <th>Saldo</th>	Débito Acum.	Crédito Acum.	Saldo
	Transporte:	35,00		78 085,43	6,00	78 079,43
10.01 CAD - MB		35,00		237,00		237,00
	Valores não repartidos por centros de custo:	35,00		64,00		64,00
62.3.8.03	Consultas médicas	1 942,62		6 969,81		6 969,81
10.01 CAD - MB		1 942,62		6 950,22		6 950,22
20.01 RESIDENCIA - MB				19,59		19,59
62.4.1.04	Electricidade	1 949,84		23 750,61		23 750,61
10.01 CAD - MB		1 169,90		17 515,71		17 515,71
20.01 RESIDENCIA - MB		779,94		6 234,90		6 234,90
62.4.2.01	Gasóleo	1 739,32		10 727,28		10 727,28
10.01 CAD - MB		1 739,32		10 727,28		10 727,28
62.4.3.01	Água	250,49		2 581,27		2 581,27
10.01 CAD - MB		250,49		2 208,04		2 208,04
20.01 RESIDENCIA - MB				373,23		373,23
62.5.1.00	Deslocações Estadas	45,00		198,54	90,00	108,54
10.01 CAD - MB		45,00		198,54	90,00	108,54
62.5.3.00	Transporte de Mercadorias Tx.0%	110,38		1 343,52		1 343,52
10.01 CAD - MB		110,38		1 343,52		1 343,52
62.6.2.1	Comunicações- Despesas Postais	8,35		101,03		101,03
10.01 CAD - MB		8,35		101,03		101,03
62.6.2.2.01	Comunicações - Rede Fixa	142,01		1 839,54		1 839,54
10.01 CAD - MB		142,01		1 551,83		1 551,83
20.01 RESIDENCIA - MB				287,71		287,71
62.6.2.2.02	Comunicações- Rede Móvel	89,11		1 085,40		1 085,40
10.01 CAD - MB		89,11		1 011,56		1 011,56
20.01 RESIDENCIA - MB				73,84		73,84
62.6.3.1	Seguros- Multi-Riscos/Comércio	97,28		960,61		960,61
10.01 CAD - MB		97,28		775,89		775,89
20.01 RESIDENCIA - MB				184,72		184,72
62.6.3.2.1	Seguros- Ramo Acidentes Pessoais-Acetes	48,66		231,31		231,31
10.01 CAD - MB		48,66		231,31		231,31
62.6.3.5.1	Seguros- Ramo Viaturas- Viat. Lig e outras			1 276,27		1 276,27
10.01 CAD - MB				1 276,27		1 276,27
62.6.7.01	Limpeza Higiene e Conforto	738,22		9 190,86		9 190,86
10.01 CAD - MB		641,17		8 627,43		8 627,43
20.01 RESIDENCIA - MB		97,05		563,43		563,43
62.6.8.00	Outros Fornecimentos Tx. 0%	162,28		5 948,97		5 948,97
10.01 CAD - MB		162,28		5 280,96		5 280,96
20.01 RESIDENCIA - MB				668,01		668,01
62.6.9.45.00	Taxas e Licenças	305,65		334,35		334,35
10.01 CAD - MB		305,65		334,35		334,35
62.6.9.46.04	Gastos c/ Viaturas 4%			2 965,66		2 965,66
10.01 CAD - MB				2 965,66		2 965,66
63.1.01	Remunerações do Gerente	8 108,46		8 108,46		8 108,46
10.01 CAD - MB		8 108,46		8 108,46		8 108,46
	A transportar:	8 108,46		155 698,92	96,00	155 602,92

Contas: (início) / (fim), Centros de Custo: 0 / 9

Pág. 2

BALANÇETE DE CONTAS

COM DETALHE POR CENTROS DE CUSTO

Mês 12 / Dezembro

CAD-Centro de Apoio a Deficiencia-Associação de Direito Privado

Data: 31.12.2018

63.2.01 / Ordenados

Conta/C.Custo	Nome da Conta/C.Custo	Débito Mês	<th>Débito Acum.</th> <th>Crédito Acum.</th> <th>Saldo</th>	Débito Acum.	Crédito Acum.	Saldo
	Transporte:	8 108,46		155 698,92	96,00	155 602,92
63.2.01	Ordenados	5 444,61		147 485,86		147 485,86
10.01	CAD - MB			82 905,17		82 905,17
20.01	RESIDENCIA - MB	5 444,61		64 550,69		64 550,69
	Valores não repartidos por centros de custo:	5 444,61		30,00		30,00
63.2.02	Subsídios de férias	670,02		17 446,56		17 446,56
10.01	CAD - MB	670,02		10 517,66		10 517,66
20.01	RESIDENCIA - MB			6 928,90		6 928,90
63.2.03	Subsídios de Natal			15 485,40		15 485,40
10.01	CAD - MB			9 633,44		9 633,44
20.01	RESIDENCIA - MB			5 851,96		5 851,96
63.2.04	Horas extraordinárias			451,49		451,49
20.01	RESIDENCIA - MB			451,49		451,49
63.2.05	Outros encargos com o pessoal	625,14		9 950,91		9 950,91
10.01	CAD - MB	625,14		7 832,38		7 832,38
20.01	RESIDENCIA - MB			2 118,53		2 118,53
63.2.07	Trabalho dia Feriado			10,15		10,15
20.01	RESIDENCIA - MB			10,15		10,15
63.2.09	Sub Nocturno	1 047,92		13 580,51		13 580,51
20.01	RESIDENCIA - MB	1 047,92		13 580,51		13 580,51
63.2.10	Subsídio de alimentação	1 893,88		22 960,91		22 960,91
10.01	CAD - MB	1 136,33		13 116,99		13 116,99
20.01	RESIDENCIA - MB	757,55		9 843,92		9 843,92
63.5.1	Pessoal	3 457,57		46 903,08		46 903,08
10.01	CAD - MB	2 027,62		25 810,30		25 810,30
20.01	RESIDENCIA - MB	1 429,95		21 092,78		21 092,78
63.6	Seguros acidentes trabalho e doenças profissionais			2 423,37	14,77	2 408,60
10.01	CAD - MB			2 411,02	14,77	2 396,25
20.01	RESIDENCIA - MB			12,35		12,35
63.8.01	Sindicato			266,34		266,34
10.01	CAD - MB			266,34		266,34
68.1.2.3	Imposto do selo	0,68		9,67		9,67
10.01	CAD - MB	0,68		9,67		9,67
68.8.2.01	Donativo CEMAH			187,05		187,05
10.01	CAD - MB			187,05		187,05
68.8.3.2	SINTAP			54,51		54,51
10.01	CAD - MB			54,51		54,51
72.1.1	P- serviços - Serv. Transporte Escolar Açores	1 155,00		7 160,00	7 160,00	-
10.01	CAD - MB	1 155,00		7 160,00	7 160,00	-
72.6.1	Quotas dos Utilizadores			12,00	254,00	254,00
10.01	CAD - MB			12,00	254,00	254,00
72.6.2	Comparticipações utentes	153,86	11 114,79	914,98	61 562,32	60 647,34
10.01	CAD - MB		8 386,63	475,62	37 242,28	36 766,66
20.01	RESIDENCIA - MB	153,86	2 728,16	439,36	24 288,16	23 848,80
	Valores não repartidos por centros de custo:	153,86	11 114,79		31,88	-31,88
	A transportar:	153,86	11 114,79	433 829,71	69 087,09	364 742,62

Contas: (Início) / (fim), Centros de Custo: 0 / 9

Pág. 3

BALANÇETE DE CONTAS

COM DETALHE POR CENTROS DE CUSTO
Mês 12 / Dezembro

CAD-Centro de Apoio a Deficiencia-Associação de Direito Privado

Data: 31.12.2018

72.6.5 / Apolice de seguro utentes

Conta/C.Custo	Nome da Conta/C.Custo	Débito Mês	Crédito Mês	Débito Acum.	Crédito Acum.	Saldo
	Transporte:	153,86	11 114,79	433 829,71	69 087,09	364 742,62
72.6.5	Apolice de seguro utentes				34,40	34,40 -
10.01	CAD - MB				34,40	34,40 -
75.1.1	Instituto de Desenvolvimento Social dos Açores			21 542,92	314 067,21	314 067,21 -
10.01	CAD - MB			16 190,77	214 273,93	214 273,93 -
20.01	RESIDENCIA - MB			5 352,15	99 793,28	99 793,28 -
75.1.4	Fundo Regional do Emprego				1 728,00	1 728,00 -
10.01	CAD - MB				1 728,00	1 728,00 -
78.1.1.01	Donativos			1 950,00	9 033,66	9 033,66 -
10.01	CAD - MB			1 950,00	9 033,66	9 033,66 -
78.6.8.1	Renda de espaço do CAD			6 000,00	25 000,00	25 000,00 -
10.01	CAD - MB			6 000,00	25 000,00	25 000,00 -
78.8.8	Outros não especificados			500,00	500,00	500,00 -
10.01	CAD - MB			500,00	500,00	500,00 -
	Totais:			500,00	433 829,71	419 450,36
						14 379,35