

237089432
94017
FM

CERCIGRÂNDOLA

RELATÓRIO E CONTAS

DE 2017

237089432

94017

Luís Maria de Fereis

ÍNDICE

- 03 Nota 1 - IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE
- 04 DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
- 05 BALANÇO
- 06 DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS
- 07 ANÁLISE ECONÓMICA ESPECÍFICA
- 08 DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
- 09 DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS
- 11 ANEXO I - O BALANÇO
- 12 Nota 2 - Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras
- 12 Nota 3 - Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros
- 14 Nota 4 - Activos fixos tangíveis
- 16 Nota 5 - Bens do património histórico e cultural
- 16 Nota 6 - Actividades intangíveis
- 17 Nota 7 - Investimentos financeiros
- 17 Nota 8 - Fundadores/ Patrocinadores/ Doadores/ Associados/ Membros
- 17 Nota 9 - Outros créditos e activos não correntes
- 18 Nota 10 - Inventários
- 18 Nota 11 - Créditos a receber
- 19 Nota 12 - Estado e outros entes públicos
- 19 Nota 13 - Fundadores/ Patrocinadores/ Doadores/ Associados/ Membros
- 20 Nota 14 - Outros activos correntes
- 21 Nota 15 - Diferimentos
- 21 Nota 16 - Caixa e depósitos bancários
- 21 Nota 17 - Fundos
- 21 Nota 18 - Excedentes técnicos
- 22 Nota 19 - Reservas
- 22 Nota 20 - Resultados transitados
- 22 Nota 21 - Excedentes de revalorização
- 23 Nota 22 - Outras variações dos fundos patrimoniais
- 23 Nota 23 - Resultado líquido do exercício
- 24 Notas 24 e 25 - Provisões
- 24 Nota 26 - Financiamentos obtidos
- 25 Nota 27 - Outras dívidas a pagar
- 25 Nota 28 - Fornecedores
- 26 Nota 29 - Estado e outros entes públicos
- 26 Nota 30 - Fundadores/ Patrocinadores/ Doadores/ Associados/ Membros
- 27 Nota 31 - Financiamentos obtidos
- 27 Nota 32 - Diferimentos
- 28 Nota 33 - Outros passivos correntes
- 29 Diferença entre activos e passivos correntes
- 30 Rácios financeiros
- 31 Indicadores económico-financeiros
- 32 Factos relevantes ocorridos no período
- 33 ANEXO II - A DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS
- 34 Análise económica ao período
- 35 Nota 34 - Vendas e serviços prestados
- 37 Nota 35 - Subsídios, doações e legados à exploração
- 38 Nota 36 - Variação nos inventários da produção
- 38 Nota 37 - Trabalhos para a própria entidade
- 39 Nota 38 - Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas
- 39 Nota 39 - Fornecimentos e serviços externos
- 43 Nota 40 - Gastos com o pessoal
- 44 Nota 41 - Ajustamentos de inventários
- 44 Nota 42 - Imparidade de dívidas a receber
- 45 Nota 43 - Provisões
- 45 Nota 44 - Outras imparidades
- 46 Nota 45 - Aumentos/reduções de justo valor
- 46 Nota 46 - Outros rendimentos e ganhos
- 47 Nota 47 - Outros gastos e perdas
- 48 Nota 48 - Gastos/reversões de depreciação e amortização
- 48 Nota 49 - Juros e rendimentos similares obtidos
- 49 Nota 50 - Juros e gastos similares suportados
- 49 Nota 51 - Imposto sobre o rendimento do período
- 50 DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR VALÊNCIAS
- 59 ANEXO III - MAPAS ANALÍTICOS
- 60 MAPA DE CLIENTES
- 61 MAPA DE FORNECEDORES
- 62 MAPA DE DEPRECIações/AMORTIZAções, SUBSÍDIOS PARA INVESTIMENTO E DOAções
- 64 MAPA DE PESSOAL E TRABALHADORES INDEPENDENTES
- 67 MAPA DE DONATIVOS

237089432

94017

João Moisés C. F. Fereira

[Handwritten signature]

NOTA 1 – IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

Nome CERCIGRÂNDOLA-Cooperativa para a Educação e Reabilitação de Cidadãos Inadaptados de Grândola
 NIPC 500 819 050
 Natureza Jurídica Cooperativa
 CAE 88102
 Data de Constituição 01-10-1979

Morada da Sede Rua Vítor Manuel Ribeiro da Rocha, 7570-265 GRÂNDOLA
 Telefone 269 451 552
 E-mail cercierl@netvisao.pt
 Website <http://www.cercigrandola.org/>

Número de Trabalhadores 34
 Número de Voluntários 0

VALÊNCIA / RESPOSTA	PROTOCOLO / APOIO	NÚMERO UTENTES
2203-Cao	Centro Actividades Ocupacionais	40
2205-Lar	Lar Residencial	14
1201-I.P.	Intervenção Precoce	82

IDENTIFICAÇÃO DO CONTABILISTA CERTIFICADO

Nome Vanda Marisa Tomé Cid Felix Ferreira
 NIF 237 089 432
 Nº de Membro 94017
 Telefone 212 251 430
 E-mail geral@cruzinform.com
 Website <http://www.cruzinform.com/>

ÓRGÃOS SOCIAIS

Assembleia Geral
Presidente 181 622 173 – Maria Jesus Silva Simão
Vice-Presidente 176 920 021 – Maria Fátima Correia Mendes Bento
Secretário 219 684 766 – Carla Sofia Pires Dinás

Conselho Fiscal
Presidente 135 671 604 – Maria José Godinho
Secretário 223 594 938 – Nelson Ricardo Santos Barradinhas
Relator 137 238 835 – Ana Maria Santos Mendes Silva Matos

Direcção
Presidente 196 002 737 – Dora Isabel Conceição Pereira
Vice-Presidente 207 735 891 – Maria Lurdes Silva Lopes Martins
Tesoureiro 196 874 750 – Sónia Moreira Tarré Sousa
Secretário 217 627 188 – Manuel Joaquim Quintas Pereira
Vogal 247 474 592 – Filipa Silva Lourenço Marques Mateus

(Handwritten signatures and initials)

237089432

94017

Handwritten signature: Vanda Marisa Cid Ferreira

Handwritten signature or initials in the top right corner.

DEMONSTRAÇÕES

FINANCEIRAS

EM

31.12.2017

237089432

94017

Handwritten signature: *Luís Moisés C. de Feneim*

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017

CONTAS	RÚBRICAS	Notas	31/12/2017	31/12/2016	DIFERENÇA
ACTIVO					
<i>Activo Não Corrente</i>					
4331 a 7-4338/9+453-459	Activos fixos tangíveis	4	914 627,41	956 392,34	-41 764,93
4321/2/3/4/5-4329+455-459	Bens do património histórico e cultural	5			0,00
4421 a 6-4428/9+454-459	Activos intangíveis	6			0,00
411/2/3/4/5-419+451-459	Investimentos financeiros	7	945,24		945,24
26-269	Fundad. / patrocín. / doadores / assoc. / membros	8			0,00
	Outros créditos e activos não correntes	9			0,00
			915 572,65	956 392,34	-40 819,69
<i>Activo Corrente</i>					
32 a 39	Inventários	10	132,25	118,48	13,77
211+212+213-219	Créditos a receber	11	2 245,00	9 376,43	-7 131,43
24	Estado e outros entes públicos	12	12 921,83	9 426,17	3 495,66
26-269	Fundad. / patrocín. / doadores / assoc. / membros	13	1 523,00	2 760,85	-1 237,85
232/8-239+2721+278-279+228	Outros activos correntes	14	6 674,51		6 674,51
281	Diferimentos	15	3 216,41	1 260,40	1 956,01
11+12+13	Caixa e depósitos bancários	16	254 052,70	214 927,53	39 125,17
			280 765,70	237 869,86	42 895,84
TOTAL DO ACTIVO			1 196 338,35	1 194 262,20	2 076,15
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO					
<i>Fundos Patrimoniais</i>					
51	Fundos	17	2 992,79	2 992,79	0,00
52	Excedentes técnicos	18			0,00
55	Reservas	19	468,29	468,29	0,00
56	Resultados transitados	20	196 358,83	226 255,74	-29 896,91
58	Excedentes de revalorização	21	352,80	352,80	0,00
57+59	Outras variações fundos patrimoniais	22	870 459,47	914 411,84	-43 952,37
818	Resultado líquido do período	23	36 789,83	28 977,42	7 812,41
TOTAL DO FUNDO DE CAPITAL			1 107 422,01	1 173 458,88	-66 036,87
PASSIVO					
<i>Passivo Não Corrente</i>					
29	Provisões	24			0,00
29	Provisões específicas	25			0,00
25	Financiamentos obtidos	26			0,00
237+2711+2712+2211	Outras dívidas a pagar	27			0,00
			0,00	0,00	0,00
<i>Passivo Corrente</i>					
221+222+225	Fornecedores	28	7 923,65	292,55	7 631,10
24	Estado e outros entes públicos	29	14 075,28	14 283,02	-207,74
26	Fundad. / patrocín. / doadores / assoc. / membros	30			0,00
25	Financiamentos obtidos	31			0,00
282	Diferimentos	32		5 527,26	-5 527,26
231/8+2711/2/9+2722+273/6/8	Outros passivos correntes	33	66 917,41	700,49	66 216,92
			88 916,34	20 803,32	68 113,02
TOTAL DO PASSIVO			88 916,34	20 803,32	68 113,02
TOTAL DOS FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			1 196 338,35	1 194 262,20	2 076,15

237089432

94017

Luís Maria Ciz Fencius

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017

Contas	RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	2017	Valor do Orçamento	% Desvio	2016	Diferença
+71+72	Vendas e serviços prestados	34	118 738,70	108 855,68	9,08%	108 766,51	9 972,19
+75	Subsídios, doações e legados à exploração	35	615 143,26	620 708,80	-0,90%	610 290,10	4 853,16
+73	Variações nos inventários da produção	36			#DIV/0!		0,00
+74	Trabalhos para a própria entidade	37			#DIV/0!		0,00
-61	Custo mercad. Vendidas e mat. consumidas	38	-12 325,20	-18 040,00	-31,68%	-17 984,09	5 658,89
-62	Fornecimentos e serviços externos	39	-144 942,88	-141 433,00	2,48%	-139 658,53	-5 284,35
-63	Gastos com o pessoal	40	-561 266,45	-566 041,92	-0,84%	-531 677,65	-29 588,80
-652+7622	Ajustamentos inventários (perdas/reversões)	41			#DIV/0!		0,00
-651+7621	Imparidade dívidas a receber (perdas/reversões)	42	-307,75		#DIV/0!		-307,75
-67+763	Provisões (aumentos/reduções)	43			#DIV/0!		0,00
-67+763	Provisões específicas (aumentos/reversões)	44			#DIV/0!		0,00
-653 + 7+761	Outras imparidades (perdas/reversões)	44			#DIV/0!		0,00
+77-76	Aumentos/reduções de justo valor	45			#DIV/0!		0,00
+78	Outros rendimentos e ganhos	46	75 069,04	38 703,72	93,96%	40 312,34	34 756,70
-68	Outros gastos e perdas	47	-10 081,04	-2 385,00	322,69%	-2 269,53	-7 811,51
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos			80 027,68	40 368,28	98,24%	67 779,15	12 248,53
-64+761	Gastos/reversões de depreciação e amortização	48	-43 251,12	-38 453,55	12,48%	-38 564,37	-4 686,75
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)			36 776,56	1 914,73	1820,72%	29 214,78	7 561,78
+79	Juros e rendimentos similares obtidos	49	13,27		#DIV/0!		13,27
-69	Juros e gastos similares suportados	50		-280,00	-100,00%	-237,36	237,36
811	Resultado antes de impostos		36 789,83	1 634,73	2150,51%	28 977,42	7 812,41
812	Imposto sobre o rendimento do período	51			#DIV/0!		0,00
818	Resultado líquido do período		36 789,83	1 634,73	2150,51%	28 977,42	7 812,41

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR ÁREAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017

DESIGNAÇÃO	2017		
	GASTOS	RENDIMENTOS	RESULTADO
VALÊNCIAS			
Centro Recursos Inclusão	49 202,44	47 842,96	-1 359,48
Cao-Centro Actividades Ocupacionais	337 625,78	355 035,30	17 459,52
Lar Residencial	240 007,85	224 383,41	-15 624,44
Intervenção Precoce	89 636,30	82 360,66	-7 275,64
Uísla	35 323,48	33 474,24	-1 849,24
Totais	751 795,85	743 146,57	-8 649,28
ACTIVIDADES EXTRA VALÊNCIAS			
Actividades Extra Valências	20 378,59	65 817,70	45 439,11
Totais	20 378,59	65 817,70	45 439,11
RESULTADOS GERAIS	772 174,44	808 964,27	36 789,83
VALOR ORÇAMENTO GERAL	766 633,47	768 268,20	
MARGEM DE ERRO ORÇAMENTAL	0,72%	5,30%	

237089432

94017

Luís Maria C. E. Fereira

ANÁLISE ECONÓMICA ESPECÍFICA

CONTAS	CONTAS	Valências Mais Comuns *	Formação Profissional	Outras Valências Atividades	Extra Valências	TOTAL 2017	TOTAL 2016
+71+72	Vendas e serviços prestados	106 840,75			11 897,95	118 738,70	108 766,51
+75	Subsídios, doações e legados à exploração	587 843,26			27 300,00	615 143,26	610 290,10
+73	Variações nos inventários da produção					0,00	
+74	Trabalhos para a própria entidade					0,00	
-61	Custo mercad. Vendidas e mat. consumidas	-445,92			-11 879,28	-12 325,20	-17 984,09
-62	Fornecimentos e serviços externos	-138 688,37			-6 254,51	-144 942,88	-139 658,53
-63	Gastos com o pessoal	-561 266,45				-561 266,45	-531 677,65
-652+7622	Ajustamentos inventários (perdas/reversões)					0,00	
-651+7621	Imparidade dívidas a receber (perdas/reversões)				-307,75	-307,75	
-67+763	Provisões (aumentos/reduções)					0,00	
-653 a 7+761	Outras imparidades (perdas/reversões)					0,00	
+77-76	Aumentos/reduções de justo valor					0,00	
+78-7883	Outros rendimentos e ganhos	9 484,90			26 619,75	36 104,65	1 608,62
-68	Outros gastos e perdas	-8 158,66			-1 922,38	-10 081,04	-2 269,53
EBITDA 1							
Resultado antes imputação subsídios investimento, depreciações, gastos de financiamento e impostos		-4 390,49	0,00	0,00	45 453,78	41 063,29	29 075,43
+7883	Imputação de subsídios ao investimento	38 964,39				38 964,39	38 703,72
EBITDA 2 (OFICIAL)		34 573,90	0,00	0,00		80 027,68	67 779,15
-64+761	Gastos/reversões depreciação e amortização	-43 236,45			-14,67	-43 251,12	-38 564,37
RESULTADO OPERACIONAL		-8 662,55	0,00	0,00		36 776,56	29 214,78
+79	Juros e rendimentos similares obtidos	13,27				13,27	
-69	Juros e gastos similares suportados					0,00	-237,36
811	Resultado antes de impostos	-8 649,28	0,00	0,00		36 789,83	28 977,42
812	Imposto sobre o rendimento do período					0,00	0,00
818	Resultado líquido do período	-8 649,28	0,00	0,00	45 453,78	36 789,83	28 977,42
EBITDA 1		-0,75%	#DIV/0!	#DIV/0!		6,68%	4,76%

* Valências Mais Comuns = Cri, Cao, Lar, Intervenção Precoce e Ulsia

EBITDA é sigla de "Earnings before interest, taxes, depreciation and amortization", que significa "Lucros antes de juros, impostos, depreciação e amortização".

O EBITDA é um indicador financeiro e representa quanto é que uma Instituição gera de recursos através das suas actividades operacionais, sem contar impostos e outros efeitos.

Tendo em conta a especificidade das IPSS na comparticipação pública dos seus investimentos, o presente relatório apresenta o EBITDA com os resultados antes de juros, impostos, depreciações e amortizações e acrescenta a rubrica de imputação de subsídios para investimentos. A taxa de EBITDA 1 é calculada entre o resultado e os subsídios à exploração recebidos.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Código	RÚBRICAS	Notas	2017	2016
Fluxos de caixa das actividades operacionais – método directo				
502	Recebimento de clientes e utentes		119 380,12	108 997,57
520	Pagamentos de subsídios		-4 858,66	
510	Pagamentos de apoios		-3 300,00	
511	Pagamentos de bolsas			
500	Pagamentos a fornecedores		-149 624,86	-157 184,88
501	Pagamentos ao pessoal		-560 874,77	-529 841,13
Caixa gerada pelas operações			-599 278,17	-578 028,44
521	Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento			1 518,90
503	Outros recebimentos/pagamentos		629 752,14	628 971,59
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)			30 473,97	52 462,05
Fluxos de caixa das actividades de investimento				
Pagamentos respeitantes a:				
514	Activos fixos tangíveis		-1 486,19	-2 202,50
516	Activos intangíveis			
512	Investimentos financeiros			
522	Outros activos			
Recebimentos provenientes de:				
515	Activos fixos tangíveis			
517	Activos intangíveis			
513	Investimentos financeiros			
523	Outros activos			
509	Subsídios ao investimento			18 329,03
507	Juros e rendimentos similares		13,27	
524	Dividendos			
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)			-1 472,92	16 126,53
Fluxos de caixa das actividades de financiamento				
Recebimentos provenientes de:				
505	Financiamentos obtidos			
522	Realização de fundos			
523	Cobertura de prejuízos			
506	Doações		10 124,12	
518	Outras operações de financiamento			
Pagamentos respeitantes a:				
504	Financiamentos obtidos			
508	Juros e gastos similares			-237,36
525	Dividendos			
524	Redução de fundos			
519	Outras operações de financiamento			
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)			10 124,12	-237,36
Varição de caixa e seus equivalentes (1+2+3)			39 125,17	68 351,22
Efeitos das diferenças de cambio				
Caixa e seus equivalentes no início do período			214 927,53	146 576,31
Caixa e seus equivalentes no fim do período			254 052,70	214 927,53

237089432

94017

Luís Maria C. E. Feneim






DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS

2017	Fundos patrimoniais atribuídos aos investidores da entidade-mãe										Interesses Afiliados	Total dos Fundos Patrimoniais	
	Descrição	Notas	Fundos	Exced. Técnicos	Reservas	Resultados Transmidos	Ajustam. Em Ativos Financ.	Excedentes de Revalor.	Out. Var. Fundos Patrimoniais	Resultado Líquido do Período			Total
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO	(6)	2 992,79			468,29	226 255,74		352,80	914 431,84	28 977,42	1 173 458,88		1 173 458,88
ALTERAÇÕES NO PERÍODO											0,00		0,00
Primeira adição do novo referencial contábilístico											0,00		0,00
Alterações de políticas contábilísticas											0,00		0,00
Dif. de conversão de demonstrações financeiras											0,00		0,00
Reavali. exced. revalor. ativos tangíveis e intangíveis											0,00		0,00
Exced. revalor. ativos tang. intang. e resp. variações											0,00		0,00
Ajustamentos por impostos diferidos											0,00		0,00
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais						-29 896,91			-43 952,37	-28 977,42	-102 826,70		-102 826,70
	(7)	0,00	0,00	0,00	-29 896,91	0,00	0,00	-43 952,37	-28 977,42	-102 826,70	0,00	-102 826,70	
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	(8)										36 789,83		36 789,83
RESULTADO EXTENSIVO	9=7+8	0,00	0,00	0,00	-29 896,91	0,00	0,00	-43 952,37	-28 977,42	-66 016,37	0,00	-66 016,37	
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO											0,00		0,00
Fundos											0,00		0,00
Subsídios, doações e legados											0,00		0,00
Outras operações											0,00		0,00
	(10)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO	11=6+7+8+10	2 992,79	0,00	0,00	468,29	196 358,83	0,00	312,80	870 459,42	36 789,83	1 107 422,01	0,00	1 107 422,01

237089432

94017

Luís Maria C. E. Feneis

2016		Fundos patrimoniais atribuídos aos instituidores da entidade-mãe										
DESCRIÇÃO	Notas	Fundos	Exced. Técnicos	Reservas	Resultados Translados	Ajustam. em Ativos Finance.	Excedentes de Reser.	Out. Var. Patrimôn.	Resultado Líquido do Período	Total	Interesses Minorit.	Total dos Fundos Patrimôn.
POSICÃO NO INÍCIO DO PERÍODO	(6)	2 992,79		468,29	289 827,26		352,88	911 349,05	16 428,48	1 141 418,67		1 141 418,67
ALTERAÇÕES NO PERÍODO										0,00		0,00
Primeira adoção do novo referen. contábilístico										0,00		0,00
Alterações de políticas contábilísticas										0,00		0,00
Di. de conversão de demonstrações financeiras										0,00		0,00
Realiz. exced. exatib. ativos imovíveis e intangíveis										0,00		0,00
Exced. revalor. ativos long. imang. e resp. variações										0,00		0,00
Ajustamentos por impostos diferidos										0,00		0,00
Outras alter. reconhecidas nos fundos patrimoniais					16 428,48			3 062,79	-16 428,48	3 062,79		3 062,79
	(7)	0,00	0,00	0,00	16 428,48	0,00	0,00	3 062,79	-16 428,48	3 062,79	0,00	3 062,79
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	(8)									28 977,42		28 977,42
RESULTADO EXTENSIVO	9=7+8	0,00	0,00	0,00	16 428,48	0,00	0,00	3 062,79	12 548,94	32 040,21	0,00	32 040,21
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO										0,00		0,00
Fundos										0,00		0,00
Subsídios, doações e legados										0,00		0,00
Outras operações										0,00		0,00
	(10)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
POSICÃO NO FIM DO PERÍODO												
12=6+7+8+10		2 992,79	0,00	468,29	226 255,74	0,00	352,88	914 411,84	28 977,42	1 173 458,88	0,00	1 173 458,88

237089432

94017

Vander Moreira Ciz Funcina

Dona Zsobel Pereira
 Maria de Lourdes Pereira
 Sônia
 CERCIGRÂNDOLA
 COOPERATIVA PARA EDUCAÇÃO E
 REABILITAÇÃO DE CIDADÃOS
 INADAPTADOS
 GRÂNDOLA
 Fliperlatas