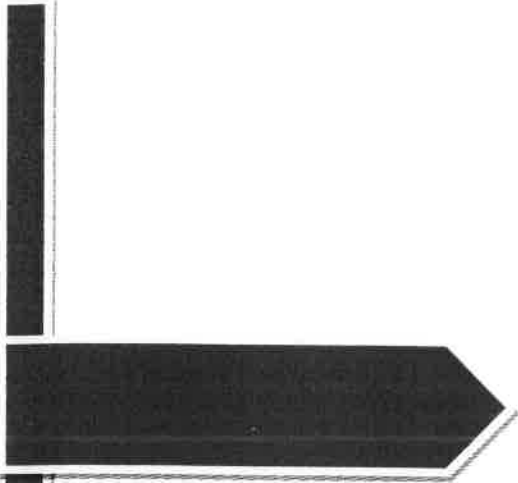




RELATÓRIO E CONTAS 2019



**Casa do Povo
São Roque**



Instituição Particular de Solidariedade Social

RELATÓRIO DE GESTÃO DO PERÍODO DE 2019

Prezados Associados,

Nos termos da lei e dos estatutos vimos apresentar a V. Exas. o Relatório de Gestão e as Contas Relativas ao Exercício de 2019

A atividade desenvolvida no ano económico de 2019 baseou-se essencialmente na abertura do centro de dia e a continuidade do trabalho desenvolvido já em períodos anteriores, das quais destacamos festa da Alegria , Porto Santo e cursos.

A atividade da Associação apresenta para o período de 2019 um Resultado Líquido positivo de 12.022,38 euros .

	2019	2018	Varição
Volume de negócios	2 696,00	-	2 696,00
Restantes Rendimentos e Ganhos Operacionais	272 112,72	183 089,54	89 023,18
Gastos Operacionais	(250 810,60)	(173 920,29)	(76 890,31)
Resultados (antes de Depreciações; gastos de financiamento e Impostos): EBITDA	23 998,12	9 169,25	14 828,87
Depreciações do Exercício	(11 371,88)	-	(11 371,88)
Resultado Operacional(antes de Gastos de financiamentos e Impostos): EBIT	12 626,24	9 169,25	3 456,99
Resultados Financeiros	(282,86)	(288,08)	5,22
Resultados antes de Impostos	12 343,38	8 881,17	3 462,21
Resultado Líquido do Período	12 022,38	8 881,17	3 141,21

No presente exercício a Casa do Povo de são Roque apresentou receitas que atingiram o montante global de 274.808,72 euros dos quais 217 005,46 euros de subsídios à exploração e 55.107,26 euros de outras receitas repartidas da seguinte forma:

RUBRICAS	CASA DO POVO	CURSOS	CENTRO DE DIA	FESTA DA ALEGRIA	PORTO SANTO	TOTAL
Vendas e serviços prestados	-	-	2 696,00	-	-	2 696,00
Subsídios à Exploração	101 950,00	6 369,17	90 186,29	18 500,00	-	217 005,46
Outros rendimentos:	1 675,26	82,00	-	0,00	53 350,00	55 107,26
TOTAL	103 625,26	6 451,17	92 882,29	18 500,00	53 350,00	274 808,72

CASA DO POVO DE SÃO ROQUE

Estrada Comandante Camacho de Freitas nº 807

FUNCHAL

NIPC N.º 511 238 983

Relativamente aos gastos estes foram do montante de 262.465,34 euros dos quais destacamos Fornecimentos e serviços externos no montante de 193 895,59 euros e gastos com o pessoal no montante de 47.362,24 euros.

Os resultados financeiros foram negativos do montante de 282,86 euros.

Não se verificaram eventos subsequentes ao exercício que, face às normas contabilísticas, devessem ser divulgados e/ou escriturados nestas demonstrações financeiras. Os pressupostos, estimativas e juízos de valor que estiveram na base da elaboração das contas relativas ao período findo em 31 de dezembro de 2019, mantêm-se inalterados.

Não se verificou a existência de qualquer negócio entre a Associação e a Direção, pelo que não se regista qualquer autorização com esse propósito.

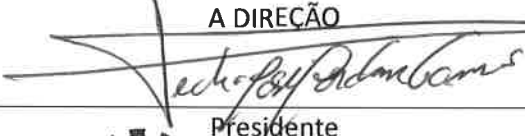
A Associação não tem quaisquer dívidas em mora ao Estado, ou à Segurança Social.

Finalmente e tendo em atenção as disposições Legais a Direção propõe aos associados:

- 1) Que aprovem o Balanço e as Contas do Exercício de 2019;
- 2) Que o saldo da conta Resultado Líquido do Exercício que foi positivo de 12.022,38 euros, seja transferido para Resultados Transitados. ✓

Funchal, 06 de junho 2020

A DIREÇÃO



Presidente

 Casa do Povo
São Roque

Tesoureiro L.P.S.S.

DEMONSTRAÇÕES
FINANCEIRAS 2019

CASA DO POVO
DE SÃO ROQUE

MORADA Estrada Comandante

Camacho de Freitas nº 807

Funchal

Contribuinte nº.511 238 983

INDICE

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	3
DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS POR NATUREZA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	4
DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS POR FUNÇÕES	5
DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DAS ALTERAÇÕES DOS FUNDOS PATRIMONIAIS EM 2019	5
1. Introdução	8
2. Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras	8
3. Principais Políticas Contabilísticas	8
3.1 Bases de Apresentação	8
3.2 Continuidade:	9
3.3 Regime do Acréscimo (periodização económica):	9
3.4 Consistência de Apresentação	9
3.5 Materialidade e Agregação:	9
3.6 Compensação	9
3.7 Informação Comparativa	10
3.8 Políticas de Reconhecimento e Mensuração	10
4. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:	14
5. Activos Fixos Tangíveis	14
6. INVENTÁRIOS	14
7. Rédito	15
8. Subsídios do Governo	15
9. Imposto sobre o Rendimento	15
10. Benefícios dos empregados	16
11. Divulgações exigidas por outros diplomas legais	16
12. Outras Informações	17
12.1 Diferimentos	17
12.2 Outros Activos Financeiros	17
12.3 Caixa e Depósitos Bancários	17
12.4 Fundos Patrimoniais	18
12.5 Estado e Outros Entes Públicos	18
12.6 Outros Créditos a receber	18
12.7 Fornecedores	19

Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2019

12.8 Outros passivos correntes.....	19
12.9 Fornecimentos e serviços externos	19
12.10 Outros rendimentos e ganhos	20
12.11 Outros gastos e perdas	20
12.12 .Gastos/reversões de depreciação e de amortização	20
12.13. Resultados financeiros	20
13. Acontecimentos após data de Balanço	21

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

		Montantes expressos em EURO	
RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		31/12/2019	31/12/2018
ACTIVO			
Activo não corrente:			
Activos fixos tangíveis.....	5	36 003,44	2,00
Outros ativos Financeiros.....	12.2	530,90	-
		36 534,34	2,00
Activo corrente:			
Outros créditos a receber.....		3 973,03	15 841,86
Diferimentos.....	12.1	136,04	23,73
Caixa e depósitos bancários.....	12.3	45 538,26	14 495,05
		49 647,33	30 360,64
Total do Activo		86 181,67	30 362,64
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
FUNDOS PATRIMONIAIS			
Resultados transitados.....	12.4	21 673,11	12 791,94
Resultado líquido do período.....		12 022,38	8 881,17
Total dos fundos patrimoniais		33 695,49	21 673,11
Passivo			
Passivo corrente:			
Fornecedores.....	12.7	12 013,83 ✓	5 753,74
Estado e outros entes públicos.....	12.5	2 804,28 ✓	1 472,53
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/di«oadores/associados/membros		-	339,24
Outros passivos correntes.....	12.8	37 668,07 ✓	1 124,02
		52 486,18	8 689,53
Total do passivo		52 486,18	8 689,53
Total dos Fundos Patrimoniais e do Passivo		86 181,67	30 362,64

Licenciado a: Zacarias da Silva, Gab. Contab. Lda.




DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS POR NATUREZA DE 2019

RUBRICAS	NOTAS	Montantes expressos em EURO	
		PERÍODOS	
		2019	2018
RENDIMENTOS E GASTOS			
Vendas e serviços prestados.....	7	2 696,00	-
Subsídios, doações e legados à exploração	8	217 005,46	140 539,61
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas.....	6	(1 462,29)	-
Fornecimentos e serviços externos.....	12.9	(193 895,59)	(148 728,89)
Gastos com o pessoal.....	10	(47 362,24)	(23 891,98)
Outros rendimentos.....	12.10	55 107,26	42 549,93
Outros gastos.....	12.11	(8 090,48)	(1 299,42)
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		23 998,12	9 169,25
Gastos/reversões de depreciação e de amortização.....	12.12	(11 371,88)	-
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		12 626,24	9 169,25
Juros e gastos similares suportados.....	12.13	(282,86)	(288,08)
Resultado antes de impostos		12 343,38	8 881,17
Imposto sobre o rendimento do período.....	9	(321,00)	-
Resultado líquido do período		12 022,38	8 881,17

Licenciado a: Zacarias da Silva, Gab. Contab. Lda.

O Contabilista Certificado

Pro João da Silva

A Direção



DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS POR FUNÇÕES DE 2019

RUBRICAS	TOTAL	
	2019	2018
Vendas e serviços prestados.....	2 696,00	-
Custo das vendas e dos serviços prestados	(1 462,29)	-
Resultado Bruto	1 233,71	-
Outros rendimentos:	272 112,72	183 089,54
Gastos de distribuição	-	-
Gastos Administrativos	-	-
Gastos de investigação e desenvolvimento	-	-
Outros Gastos	(260 720,19)	(173 920,29)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	12 626,24	9 169,25
Gastos de financiamento líquidos	(282,86)	(288,08)
Resultado antes de impostos	12 343,38	8 881,17
Imposto sobre o rendimento do período.....	(321,00)	-
Resultado líquido do período	12 022,38	8 881,17

O Contabilista Certificado

fm Jc Jh M

A Direção

Ad. B. L. L. L. L.

Casa do Povo
São Roque
I.P.S.S.
João Jorge Antunes Camacho

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DAS ALTERAÇÕES DOS FUNDOS PATRIMONIAIS EM 2019

DESCRIÇÃO	Notas	Resultados transitados	Resultado líquido do período	TOTAL DOS FUNDOS PATRIMONIAIS
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2018	(1)	11 183,90	(388,91)	10 794,99
ALTERAÇÕES NO PERÍODO				
Aplicação do resultado do período anterior	12.4	(388,91)	388,91	-
Outras alterações reconhecidas nos Fundos Patrimoniais	12.4	1 996,95		1 996,95
	(2)	1 608,04	388,91	3 993,90
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	(3)		8 881,17	8 881,17
RESULTADO INTEGRAL	(4)=(2)+(3)		9 270,08	9 270,08
	(5)			
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 2018	(6)=(1)+(2)+(3)+(5)	12 791,94	8 881,17	21 673,11
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2019	(1)	12 791,94	8 881,17	21 673,11
ALTERAÇÕES NO PERÍODO				
Aplicação do resultado do período anterior	12.4	8 881,17	(8 881,17)	-
Outras alterações reconhecidas no Património Líquido	(2)	8 881,17	(8 881,17)	
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	(3)		12 022,38	12 022,38
RESULTADO INTEGRAL	(4)=(2)+(3)		3 141,21	3 141,21
	(5)			
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 2019	(6)=(1)+(2)+(3)+(5)	21 673,11	12 022,38	33 695,49

O Contabilista Certificado

Assinatura do Contabilista Certificado

A Direção

Casa do Povo
São Roque
Assinatura de José Jorge Amândio Camacho
José Jorge Amândio Camacho

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DE 2019

		Montantes expressos em EURO	
RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		31/12/2019	31/12/2018
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Recebimentos de Clientes e utentes		2 696,00	-
Pagamentos ao Pessoal		(47 358,94)	(23 965,44)
Caixa gerada pelas operações		(44 662,94)	(23 965,44)
Outros recebimentos/pagamentos		93 436,54	31 460,71
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		48 773,60	7 495,27
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a :			
Ativos fixos tangíveis		(17 482,35)	-
Outros ativos		(530,90)	-
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		(18 013,25)	-
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Pagamentos respeitantes a :			
Juros e gastos similares		282,86	-
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		282,86	-
Varição de Caixa e seus equivalentes (1)+(2)+(3)		31 043,21	7 495,27
Caixa e seus equivalentes no início do período		14 495,05	6 999,78
Caixa e seus equivalentes no fim do período		45 538,26	14 495,05

tm Jdt Elm M

J

ANEXO

1. Introdução

A “Casa do Povo de São Roque ” é uma associação sem fins lucrativos, constituída em 1 de abril de 2004, com sede em “à CAS São Roque , Funchal. Tem como atividade Principal a “Outras atividades associativas” CAE 94995.

2. Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras

Em 2019 as Demonstrações Financeiras foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos livros e registos contabilísticos da Entidade e de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL) aprovado pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011 de 9 de Março. No Anexo II do referido Decreto, refere que o Sistema de Normalização para Entidades do Sector Não Lucrativos é composto por:

- Bases para a Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF);
- Modelos de Demonstrações Financeiras (MDF) – Portaria n.º 105/2011 de 14 de Março;
- Código de Contas (CC) – Portaria n.º 106/2011 de 14 de Março;
- NCRF-ESNL – Aviso n.º 6726-B/2011 de 14 de Março; e
- Normas Interpretativas (NI).

O Sistema de Normalização Contabilística foi alterado em 29 de julho de 2015, com a publicação do Aviso n.º 8256/2015, com aplicação ao exercício iniciado em 01 de janeiro de 2016.

3. Principais Políticas Contabilísticas

As principais políticas contabilísticas aplicadas pela Entidade na elaboração das Demonstrações Financeiras foram as seguintes:

3.1 Bases de Apresentação

As Demonstrações Financeiras foram preparadas de acordo com as Bases de Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF)

3.2 Continuidade:

Com base na informação disponível e as expectativas futuras, a Entidade continuará a operar no futuro previsível, assumindo não há a intenção nem a necessidade de liquidar ou de reduzir consideravelmente o nível das suas operações. Para as Entidades do Sector Não Lucrativo, este pressuposto não corresponde a um conceito económico ou financeiro, mas sim à manutenção da atividade de prestação de serviços ou à capacidade de cumprir os seus fins.

3.3 Regime do Acréscimo (periodização económica):

Os efeitos das transações e de outros acontecimentos são reconhecidos quando eles ocorram (satisfeitas as definições e os critérios de reconhecimento de acordo com a estrutura conceptual, independentemente do momento do pagamento ou do recebimento) sendo registados contabilisticamente e relatados nas demonstrações financeiras dos períodos com os quais se relacionem. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos são registados respetivas contas das rubricas "*Devedores e credores por acréscimos*" (Notas 12.6) e "*Diferimentos*" (Nota 12.1)

3.4 Consistência de Apresentação

As Demonstrações Financeiras estão consistentes de um período para o outro, quer a nível da apresentação quer dos movimentos contabilísticos que lhes dão origem, exceto quando ocorrem alterações significativas na natureza que, nesse caso, estão devidamente identificadas e justificadas neste Anexo. Desta forma é proporcionada informação fiável e mais relevante para os utentes.

3.5 Materialidade e Agregação:

A relevância da informação é afetada pela sua natureza e materialidade. A materialidade depende da quantificação da omissão ou erro. A informação é material se a sua omissão ou inexatidão influenciarem as decisões económicas tomadas por parte dos utentes com base nas demonstrações financeiras influenciarem. Itens que não são materialmente relevante para justificar a sua apresentação separada nas demonstrações financeiras podem ser materialmente relevante para que sejam discriminados nas notas deste anexo.

3.6 Compensação

Devido à importância dos ativo e passivos serem relatados separadamente, assim como os gastos e os rendimentos, estes não devem ser compensados.

3.7 Informação Comparativa

A informação comparativa deve ser divulgada, nas Demonstrações Financeiras, com respeito ao período anterior. Respeitando ao Princípio da Continuidade da Entidade, as políticas contabilísticas devem ser levadas a efeito de maneira consistente em toda a Entidade e ao longo do tempo e de maneira consistente. Procedendo-se a alterações das políticas contabilísticas, as quantias comparativas afetadas pela reclassificação devem ser divulgadas, tendo em conta:

- a) A natureza da reclassificação;
- b) A quantia de cada item ou classe de itens que tenha sido reclassificada; e
- c) Razão para a reclassificação.

3.8 Políticas de Reconhecimento e Mensuração

3.8.1 Activos Fixos Tangíveis

Os “*Activos Fixos Tangíveis*” encontram-se registados ao custo de aquisição ou de produção, deduzido das depreciações e das perdas por imparidade acumuladas. O custo de aquisição ou produção inicialmente registado, inclui o custo de compra, quaisquer custos diretamente atribuíveis às atividades necessárias para colocar os ativos na localização e condição necessárias para operarem da forma pretendida e, se aplicável, a estimativa inicial dos custos de desmantelamento e remoção dos Activos e de restauração dos respetivos locais de instalação ou operação dos mesmos que a Entidade espera vir a incorrer.

Os ativos que foram atribuídos à Entidade a título gratuito encontram-se mensurados ao seu justo valor, ao valor pelo qual estão segurados ou ao valor pelo qual figuravam na contabilidade.

As despesas subsequentes que a Entidade tenha com manutenção e reparação dos ativos são registadas como gastos no período em que são incorridas, desde que não sejam suscetíveis de gerar benefícios económicos futuros adicionais

As depreciações são calculadas, assim que os bens estão em condições de ser utilizado, pelo método da linha reta/do saldo decrescente/das unidades de produção em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2019

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos períodos de vida útil estimada que se encontra na tabela abaixo:

Equipamento Básico	4-8 anos
Equipamento Transporte	4 anos
Equipamento Administrativo	8-10 anos

A Entidade revê anualmente a vida útil de cada ativo, assim como o seu respetivo valor residual quando este exista.

As mais ou menos valias provenientes da venda de ativos fixos tangíveis são determinadas pela diferença entre o valor de realização e a quantia escriturada na data de alienação, as sendo que se encontra espelhadas na Demonstração dos Resultados nas rubricas “*Outros rendimentos*” ou “*Outros gastos*”.

3.8.2 Instrumentos Financeiros

Os ativos financeiros, os passivos financeiros ou os instrumentos de capital próprio são reconhecidos apenas quando a entidade se constitui como uma parte das disposições contratuais do empréstimo.

Os ativos financeiros são desreconhecidos quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa resultantes do ativo financeiro expiram, ou quando se transfere para outra parte todos os riscos significativos e benefícios relacionados com o ativo financeiro.

Os passivos financeiros são desreconhecidos quando os mesmos se extinguem, ou seja, quando a obrigação estabelecida no contrato seja liquidada, cancelada ou expire.

Outros ativos financeiros

Os Outros ativos financeiros são mensurados ao justo valor, de acordo com a informação disponibilizada pela entidade gestora do Fundo.

Rédito e regime do acréscimo

Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2019

O rédito é mensurado pelo justo valor da contraprestação recebida ou a receber pela venda e prestação de serviços decorrentes da atividade normal da empresa. O rédito é reconhecido líquido de impostos, abatimentos e descontos, na data em que ocorrem as respetivas vendas e prestação de serviços.

O rédito proveniente da venda de bens é reconhecido desde que todas as seguintes condições sejam satisfeitas:

Todos os riscos e vantagens da propriedade dos bens foram transferidos para o comprador;

A Empresa não mantém qualquer controlo sobre os bens vendidos;

O montante do rédito pode ser valorizado com fiabilidade;

É provável que benefícios económicos futuros associados à transação fluam para a Empresa.

Os custos suportados ou a suportar com a transação podem ser valorizados com fiabilidade.

O rédito proveniente da prestação de serviços é reconhecido com referência à fase de acabamento da transação à data de relato, desde que todas as seguintes condições sejam satisfeitas:

O montante do rédito pode ser valorizado com fiabilidade;

É provável que benefícios económicos futuros associados à transação fluam para a Empresa;

Os custos suportados ou a suportar com a transação podem ser valorizados com fiabilidade;

A fase de acabamento da transação à data de relato pode ser valorizada com fiabilidade.

O rédito de juros é reconhecido utilizando o método do juro efetivo, desde que seja provável que benefícios económicos futuros fluam para a Empresa, e o seu montante possa ser valorizado com fiabilidade.

Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica "*Caixa e depósitos bancários*" inclui caixa e depósitos bancários de curto prazo que possam ser imediatamente mobilizáveis sem risco significativo de flutuações de valor.

Outras Dívidas a pagar

As dívidas registadas em “*Outras contas a pagar*” são contabilizadas pelo seu valor nominal.

3.8.3 Fundos Patrimoniais

A rubrica “*Fundos*” constitui o interesse residual nos ativos após dedução dos passivos.

Os “*Fundos Patrimoniais*” são compostos por:

- fundos atribuídos pelos fundadores da Entidade ou terceiros;
- fundos acumulados e outros excedentes;
- subsídios, doações e legados que o governo ou outro instituidor ou a norma legal aplicável a cada entidade estabeleçam que sejam de incorporar no mesmo.

3.8.4 Estado e Outros Entes Públicos

Nos termos do n.º 1 do art.º 10 do Código do Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (CIRC) estão isentos de Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (IRC):

- a) *“As pessoas coletivas de utilidade pública administrativa;*
- b) *As instituições particulares de solidariedade social e Entidades anexas, bem como as pessoas coletivas àquelas legalmente equiparadas;*
- c) *As pessoas coletivas de mera utilidade pública que prossigam, exclusiva ou predominantemente, fins científicos ou culturais, de caridade, assistência, beneficência, solidariedade social ou defesa do meio ambiente.”*

O imposto sobre o rendimento do período corresponde ao imposto a pagar o qual corresponde às tributações autónomas sobre os encargos e às taxas previstas no artigo 88º do CIRC.

As declarações fiscais estão sujeitas a revisão e correção, de acordo com a legislação em vigor, durante um período de quatro anos (cinco anos para a Segurança Social,) exceto quando estejam em curso inspeções, reclamações ou impugnações. Nestes casos, e dependendo das circunstâncias, os prazos são alargados ou suspensos. Ou seja, as declarações fiscais da Entidade dos anos de 2016 a 2019 ainda poderão estar sujeitas a revisão.

Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2019

4. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:

Não se verificaram quaisquer efeitos resultantes de alteração voluntária em políticas contabilísticas.

5. Activos Fixos Tangíveis

A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim dos períodos de 2019 e de 2018, mostrando as adições, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

Ativos fixos tangíveis		Edifícios e outras construções	Equipamento básico	Equipamento transporte	Equipamento administrativo	Total
Em 01/01/2018	Quantias brutas escrituradas	2 228,70	-	-	2 611,21	4 839,91
	Depreciações e perdas por imparidade acumuladas	2 228,70	-	-	2 609,21	4 837,91
	Quantias líquidas escrituradas	-	-	-	2,00	2,00
Em 31/12/2018	Quantias brutas escrituradas	2 228,70	-	-	2 611,21	4 839,91
	Depreciações e perdas por imparidade acumuladas	2 228,70	-	-	2 609,21	4 837,91
	Quantias líquidas escrituradas	-	-	-	2,00	2,00
Adições		-	10 685,75	27 500,00	9 189,57	47 375,32
Correções - depreciações		-	-	-	2,00	2,00
Depreciações		-	7 038,67	572,92	3 760,29	11 371,88
Em 31/12/2019	Quantias brutas escrituradas	2 228,70	10 685,75	27 500,00	11 800,78	52 215,23
	Depreciações e perdas por imparidade acumuladas	2 228,70	7 038,67	572,92	6 371,50	16 211,79
	Quantias líquidas escrituradas	-	3 647,08	26 927,08	5 429,28	36 003,44

6. INVENTÁRIOS

Em 31 de Dezembro de 2019 e de 2018 o custo das matérias primas vendidas e consumidas foi o seguinte:

Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2019

6. INVENTÁRIOS

Em 31 de Dezembro de 2019 e de 2018 o custo das matérias primas vendidas e consumidas foi o seguinte:

Movimentos	2019	2018
	Matérias primas subsidiárias e de consumo	Matérias primas sub e de consumo
Compras	1 462,29	-
CMVMC	1 462,29	-

7. Rédito

Para os períodos de 2019 e 2018 foram reconhecidos os seguintes Réditos:

Prestações de serviços:

Vendas e Prestação de Serviços	2019	Total	2018	Total
	Mercado Interno		Mercado Interno	
Prestação de serviços	2 696,00	2 696,00	-	-
Total	2 696,00	2 696,00	-	-

8. Subsídios do Governo

Para os períodos de 2019 e 2018 foram reconhecidos os seguintes Subsídios:

Subsídios à Exploração	2019	2018
Subsídios do estado e outros entes públicos:		
Secretaria Regional da inclusão e assuntos sociais	101 950,00	96 350,00
Instituto Emprego	6 369,17	17 209,61
Instituto Segurança social	90 186,29	-
Secretaria Regional da Agricultura	18 500,00	21 980,00
Subtotal	217 005,46	135 539,61
Subsídios de outras entidades:		
Junta de Freguesia São Roque	-	5 000,00
Subtotal	-	5 000,00
Total	217 005,46	140 539,61

Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2019

O imposto corrente contabilizado, no montante de 321,00 €, corresponde ao valor esperado a pagar referente a tributação autónoma sobre algumas despesas.

Imposto sobre o rendimento do exercício	2019	2018
	RGT	RGT
Taxa de Imposto	20,00%	20,00%
Resultados antes impostos	12 343,38	8 881,17
A acrescentar:		
Correções relacionadas com exercícios anteriores	6 089,76	540,41
Seguro de viagem	2 188,82	
Correção de saldos	0,04	46,58
Juros de mora	282,86	35,00
Donativos	2 000,00	
Lucro Tributável	22 904,86	9 503,16
Matéria Coletável	22 904,86	9 503,16
Tributações Autónomas	321,00	-
Resultado Líquido do Período	12 022,38	8 881,17
Taxa Efetiva de Imposto	2,60%	-%

10. Benefícios dos empregados

Os órgãos diretivos da Entidade não auferem qualquer remuneração.

O número médio de pessoas ao serviço da Entidade em 31/12/2019 foi de 14 e em 31/12/2018 foi de 4.

Os gastos que a Entidade incorreu com os funcionários foram os seguintes:

Gastos com o Pessoal	2019	2018
Remunerações ao pessoal	39 068,63	19 916,09
Encargos sobre remunerações	7 345,78	3 652,49
Seguros de acidentes trabalho	469,59	261,39
Outros gastos com o pessoal	478,24	62,01
Total	47 362,24	23 891,98

11. Divulgações exigidas por outros diplomas legais

Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2019

A Entidade não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora, nos termos do Decreto-Lei 534/80, de 7 de Novembro.

Dando cumprimento ao estabelecido no Decreto-Lei 411/91, de 17 de Outubro, informa-se que a situação da Entidade perante a Segurança Social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados.

12. Outras Informações

De forma a uma melhor compreensão das restantes demonstrações financeiras, são divulgadas as seguintes informações.

12.1 Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2019 e 2018, a rubrica “Diferimentos” englobava os seguintes saldos:

DIFERIMENTOS - Valores Ativos	31/12/2019	31/12/2018
	Corrente	Corrente
Gastos a reconhecer:		
Seguros	136,04	23,73
Total	136,04	23,73

12.2 Outros Activos Financeiros

A Entidade detinha, em 31 de Dezembro de 2019 e 2018, investimentos nas seguintes entidades:

Investimentos Financeiros	31/12/2019	31/12/2018
Outros investimentos financeiros:		
FCT - Fundo compensação salarial	530,90	-
Total	530,90	-

12.3 Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica de “Caixa e Depósitos Bancários”, a 31 de Dezembro de 2019 e 2018, encontrava-se com os seguintes saldo:

Meios financeiros líquidos constantes do balanço		31/12/2019	31/12/2018
		Quantias disponíveis para uso	Quantias disponíveis para uso
Caixa	Numerário	331,42	1 657,65

Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2019

	Subtotal	331,42	1 657,65
Depósitos bancários	Depósitos à ordem	45 206,84	12 837,40
	Subtotal	45 206,84	12 837,40
Total		45 538,26	14 495,05

12.4 Fundos Patrimoniais

Nos “Fundos Patrimoniais” ocorreram as seguintes variações:

Resultados transitados

Resultados Transitados	31/12/2019	31/12/2018
Saldo Inicial	12 791,94	11 183,90
Aplicação resultado período anterior:		
Transferência resultado líquido do período anterior	8 881,17	(338,91)
Correção períodos anteriores		1 946,95
Total	21 673,11	12 791,94

12.5 Estado e Outros Entes Públicos

A rubrica de “Estado e outros Entes Públicos” nos períodos de 2019 e 2018 está dividida da seguinte forma:

VALORES PASSIVOS	31/12/2019	31/12/2018
Imposto Rendimento Pessoas Coletivas	321,00	
Imposto Rendimento Pessoas Singulares	476,11	1 125,28
Segurança Social	2 007,17	347,25
Total	2 804,28	1 472,53

12.6 Outros Créditos a receber

A rubrica “Outros créditos a receber” em 2019 e 2018 desdobra-se da seguinte forma:

Valores Ativos	31/12/2019	31/12/2018
	Corrente	Corrente
Outros devedores e credores	3 973,03	15 841,86
Total	3 973,03	15 841,86

O valor contabilizado na rubrica outros devedores e credores corresponde ao valor a receber do Instituto de emprego da RAM

Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2019

12.7 Fornecedores

A rubrica "Fornecedores" em 2019 e 2018 desdobra-se da seguinte forma:

Fornecedores - Valores Passivos	31/12/2019	31/12/2018
Fornecedores c/c	12 013,83	5 753,74
Total	12 013,83	5 753,74

12.8 Outros passivos correntes

A rubrica "Outros passivos correntes" em 2019 e 2018 desdobra-se da seguinte forma:

Valores Passivos	31/12/2019	31/12/2018
	Corrente	Corrente
Fornecedores de investimentos	29 892,97	-
Credores por Acréscimos	4 811,06	-
Outros devedores e credores	2 960,74	1 124,02
Pessoal	3,30	-
Total	37 668,07	1 124,02

12.9 Fornecimentos e serviços externos

A repartição dos "Fornecimentos e serviços externos" nos períodos findos em 31 de Dezembro de 2019 e de 2018, é analisada como se segue:

Fornecimentos serviços externos	2019	2018
Trabalhos especializados	5 658,02	13 811,00
Publicidade	-	2 425,20
Honorários	16 122,65	8 552,05
Conservação e reparação	9 193,47	1 351,98
Outros serviços especializados	19,46	-
Materiais	8 033,15	8 153,66
Energia e fluidos	1 855,59	322,11
Deslocações e estadas	5,40	85,25
Transportes de pessoal	10,80	-
Rendas e alugueres	1 176,14	1 178,60
Serviços diversos	151 820,91	112 849,04
Total	193 895,59	148 728,89

12.10 Outros rendimentos e ganhos

A rubrica de "Outros rendimentos e ganhos" nos períodos de 2019 e 2018 , é analisada como se segue:

Outros Rendimentos	2019	2018
Outros rendimentos suplementares	-	30,00
Correções relativas a exercícios anteriores	1 124,02	157,43
Outros	53 983,24	42 362,50
Total	55 107,26	42 549,93

12.11 Outros gastos e perdas

A rubrica de "Outros gastos e perdas" nos períodos de 2019 e 2018 , é analisada como se segue:

Outros Gastos	2019	2018
Impostos	0,68	520,00
Correções relativas exercícios anteriores	6 089,76	540,41
Donativos	2 000,00	-
Outros Gastos e Perdas	0,04	239,01
Total	8 090,48	1 299,42

12.12 .Gastos/reversões de depreciação e de amortização

A rubrica de "Gastos/reversões de depreciação e de amortização" nos períodos de 2019 e 2018 , é analisada como se segue:

Gastos depreciação e amortização	2019	2018
Ativos fixos tangíveis:		
Equipamento básico	7 038,67	-
Equipamento transporte	572,92	-
Equipamento biológico	3 760,29	-
Total	11 371,88	-

12.13. Resultados financeiros

A rubrica de "Resultados financeiros " nos períodos de 2019 e 2018 , é analisada como se segue:

Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2019

Resultados financeiros	2019	2018
Outros gastos perdas de financiamento	282,86	288,08
Total	282,86	288,08

13. Acontecimentos após data de Balanço

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de Dezembro de 2019.

Após o encerramento do período, e até à elaboração do presente anexo, não se registaram outros factos suscetíveis de modificar a situação relevada nas contas.

As demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2019 foram aprovadas pela Direção em 6 de junho de 2020.

Funchal, 6 de junho de 2020

O Contabilista Certificado



A Direção




Casa do Povo
São Roque
I.P.S.S.

ANEXOS

REPARTIÇÃO POR CENTRO DE CUSTOS

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

31/12/2019

CASA DO POVO GERAL

Montantes expressos em
EURO

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS
		2019
RENDIMENTOS E GASTOS		
Vendas e serviços prestados.....		
Subsidios, doações e legados à exploração		101 950,00
Fornecimentos e serviços externos.....		(14 689,64)
Gastos com o pessoal.....		(12 974,00)
Outros rendimentos.....		1 675,26
Outros gastos.....		(8 090,48)
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		67 871,14
Gastos/reversões de depreciação e de amortização.....		(11 371,88)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		56 499,26
Juros e gastos similares suportados.....		(282,86)
Resultado antes de impostos		56 216,40
Imposto sobre o rendimento do período.....		(321,00)
Resultado líquido do período		55 895,40

Dr. João Amândio

Sty

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

31/12/2019
GASTRONOMICA

Montantes expressos em
EURO

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS
		2019
RENDIMENTOS E GASTOS		
Fornecimentos e serviços externos.....		(667,20)
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		(667,20)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		(667,20)
Resultado antes de impostos		(667,20)
Resultado líquido do período		(667,20)

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

31/12/2019
CURSOS

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS
		2019
RENDIMENTOS E GASTOS		
Subsídios, doações e legados à exploração		6 369,17
Fornecimentos e serviços externos.....		(3 604,51)
Gastos com o pessoal.....		(17 298,28)
Outros rendimentos.....		82,00
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		(14 451,62)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		(14 451,62)
Resultado antes de impostos		(14 451,62)
Resultado líquido do período		(14 451,62)

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

31/12/2019
CONCURSOS

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS
		2019
RENDIMENTOS E GASTOS		
Fornecimentos e serviços externos.....		(896,22)
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		(896,22)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		(896,22)
Resultado antes de impostos		(896,22)
Resultado líquido do período		(896,22)

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

31/12/2019
PORTO SANTO

Montantes expressos em
EURO

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS
		2019
RENDIMENTOS E GASTOS		
Fornecimentos e serviços externos.....		(122 838,14)
Outros rendimentos.....		53 350,00
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		(69 488,14)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		(69 488,14)
Resultado antes de impostos		(69 488,14)
Resultado líquido do período		(69 488,14)

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

31/12/2019
CENTRO DE DIA

		Montantes expressos em EURO
RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS
		2019
RENDIMENTOS E GASTOS		
Vendas e serviços prestados.....		2 696,00
Subsídios, doações e legados à exploração		90 186,29
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas.....		(1 462,29)
Fornecimentos e serviços externos.....		(23 606,32)
Gastos com o pessoal.....		(17 089,96)
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		50 723,72
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		50 723,72
Resultado antes de impostos		50 723,72
Resultado líquido do período		50 723,72

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

31/12/2019
OUTRAS ATIVIDADES

		Montantes expressos em EURO
RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS
		2019
RENDIMENTOS E GASTOS		
Fornecimentos e serviços externos.....		(3 201,39)
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		(3 201,39)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		(3 201,39)
Resultado antes de impostos		(3 201,39)
Resultado líquido do período		(3 201,39)

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

31/12/2019

FESTA DA ALEGRIA

Montantes expressos em
EURO

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS
		2019
RENDIMENTOS E GASTOS		
Subsídios, doações e legados à exploração		18 500,00
Fornecimentos e serviços externos.....		(24 392,17)
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		(5 892,17)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		(5 892,17)
Resultado antes de impostos		(5 892,17)
Resultado líquido do período		(5 892,17)

Handwritten signature

ANEXOS

REPARTIÇÃO POR FUNÇÕES

CASA DO POVO GERAL

RUBRICAS	CASA DO POVO	
	2019	2018
Vendas e serviços prestados.....	-	-
Custo das vendas e dos serviços prestados	-	-
Resultado Bruto	-	-
Outros rendimentos:	103 625,26	143 899,93
Gastos de distribuição		
Gastos Administrativos		
Gastos de investigação e desenvolvimento		
Outros Gastos	(47 126,00)	(130 410,54)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	56 499,26	13 489,39
Gastos de financiamento líquidos	(282,86)	(288,08)
Resultado antes de impostos	56 216,40	13 201,31
Imposto sobre o rendimento do período.....	(321,00)	-
Resultado líquido do período	55 895,40	13 201,31

GASTRONÓMICA

RUBRICAS	GASTRONOMICA	
	2019	2018
Vendas e serviços prestados.....	-	-
Custo das vendas e dos serviços prestados	-	-
Resultado Bruto	-	-
Outros rendimentos:	-	-
Gastos de distribuição	-	-
Gastos Administrativos	-	-
Gastos de investigação e desenvolvimento	-	-
Outros Gastos	(667,20)	-
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	(667,20)	-
Gastos de financiamento líquidos	-	-
Resultado antes de impostos	(667,20)	-
Imposto sobre o rendimento do período.....	-	-
Resultado líquido do período	(667,20)	-

CURSOS




RUBRICAS	CURSOS	
	2019	2018
Vendas e serviços prestados.....	-	-
Custo das vendas e dos serviços prestados	-	-
Resultado Bruto	-	-
Outros rendimentos:	6 451,17	17 209,61
Gastos de distribuição	-	-
Gastos Administrativos	-	-
Gastos de investigação e desenvolvimento	-	-
Outros Gastos	(20 902,79)	(16 599,96)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	(14 451,62)	609,65
Gastos de financiamento líquidos	-	-
Resultado antes de impostos	(14 451,62)	609,65
Imposto sobre o rendimento do período.....	-	-
Resultado líquido do período	(14 451,62)	609,65

CONCURSOS

RUBRICAS	CONCURSOS	
	2019	2018
Vendas e serviços prestados.....	-	-
Custo das vendas e dos serviços prestados	-	-
Resultado Bruto	-	-
Outros rendimentos:	-	-
Gastos de distribuição	-	-
Gastos Administrativos	-	-
Gastos de investigação e desenvolvimento	-	-
Outros Gastos	(896,22)	-
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	(896,22)	-
Gastos de financiamento líquidos	-	-
Resultado antes de impostos	(896,22)	-
Imposto sobre o rendimento do período.....	-	-
Resultado líquido do período	(896,22)	-

PORTO SANTO

RUBRICAS	PORTO SANTO	
	2019	2018
Vendas e serviços prestados.....	-	-
Custo das vendas e dos serviços prestados	-	-
Resultado Bruto	-	-
Outros rendimentos:	53 350,00	-
Gastos de distribuição	-	-
Gastos Administrativos	-	-
Gastos de investigação e desenvolvimento	-	-
Outros Gastos	(122 838,14)	-
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	(69 488,14)	-
Gastos de financiamento líquidos	-	-
Resultado antes de impostos	(69 488,14)	-
Imposto sobre o rendimento do período.....	-	-
Resultado líquido do período	(69 488,14)	-

CENTRO DE DIA

RUBRICAS	CENTRO DE DIA	
	2019	2018
Vendas e serviços prestados.....	2 696,00	-
Custo das vendas e dos serviços prestados	(1 462,29)	-
Resultado Bruto	1 233,71	-
Outros rendimentos:	90 186,29	-
Gastos de distribuição	-	-
Gastos Administrativos	-	-
Gastos de investigação e desenvolvimento	-	-
Outros Gastos	(40 696,28)	-
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	50 723,72	-
Gastos de financiamento líquidos	-	-
Resultado antes de impostos	50 723,72	-
Imposto sobre o rendimento do período.....	-	-
Resultado líquido do período	50 723,72	-

OUTRAS ATIVIDADES

RUBRICAS	OUTRAS ATIVIDADES	
	2019	2018
Vendas e serviços prestados.....	-	-
Custo das vendas e dos serviços prestados	-	-
Resultado Bruto	-	-
Outros rendimentos:	-	-
Gastos de distribuição	-	-
Gastos Administrativos	-	-
Gastos de investigação e desenvolvimento	-	-
Outros Gastos	(3 201,39)	-
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	(3 201,39)	-
Gastos de financiamento líquidos	-	-
Resultado antes de impostos	(3 201,39)	-
Imposto sobre o rendimento do período.....	-	-
Resultado líquido do período	(3 201,39)	-

FESTA DA ALEGRIA

RUBRICAS	FESTA DA ALEGRIA	
	2019	2018
Vendas e serviços prestados.....	-	-
Custo das vendas e dos serviços prestados	-	-
Resultado Bruto	-	-
Outros rendimentos:	18 500,00	15 000,00
Gastos de distribuição	-	-
Gastos Administrativos	-	-
Gastos de investigação e desenvolvimento	-	-
Outros Gastos	(24 392,17)	(20 087,14)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	(5 892,17)	(5 087,14)
Gastos de financiamento líquidos	-	-
Resultado antes de impostos	(5 892,17)	(5 087,14)
Imposto sobre o rendimento do período.....	-	-
Resultado líquido do período	(5 892,17)	(5 087,14)