

CERCIMB

RELATÓRIO E CONTAS

DE 2018

ÍNDICE

02	Nota 1 - IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE
03	DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
04	BALANÇO
05	DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS
06	DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
07	DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS

NOTA 1 – IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

Nome CERCIMB – Cooperativa de Educação e Reabilitação de Crianças Inadaptadas da Moita e Barreiro, CRL

NIPC 501 110 763

Natureza Jurídica Cooperativa

CAE 85593

Data de Constituição

Morada da Sede Rua Grão Vasco, 25 – Quinta dos Loios 2835-440 LAVRADIO

Telefone 212 048 340

E-mail cercimb.sede@gmail.com

Website <https://www.cercimb.pt/>

Número de Trabalhadores 90

Número de Voluntários

VALÊNCIA / RESPOSTA	PROTOCOLO / APOIO	NÚMERO UTENTES
2203-Cao	Centro de Atividades Ocupacionais	88
2205-Lar	Lar Residencial	11
1201-I.P.	Intervenção Precoce	60
	Educação Especial	42
	Formação Profissional	50

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	153 106 670-António Manuel Dias Viegas
Vice-Presidente	101 891 580-João Manuel Silva A. Barbosa
Secretária	

Conselho Fiscal

Presidente	195 727 061-Carla João Borges F. Lopes
Vogal	145 187 411-Isabel Maria Silva M. Cabrita
Vogal	162 486 170-M ^ª . João Rito Correia

Direção

Presidente	138 096 287-Elisabete Correia Ferreira
Vice-Presidente	152 991 549-M ^ª . Mercês Lopes R. Martins
Tesoureira	191 634 611-Zelia Cristina D.P. Almeida
Vogal	160 591 180-M ^ª .Manuela P.T. Fernandes
Vogal	230 209 394-César Ricardo Silva de Sá
Vogal	139 410 651-M ^ª .Clara Feijão Santos Viegas
Vogal	103 516 409-M ^ª .Manuela M.V.P. Brilhante

DEMONSTRAÇÕES

FINANCEIRAS

EM

31.12.2018

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

CONTAS	RÚBRICAS	Notas	31/12/2018	31/12/2017	DIFERENÇA
ATIVO					
Ativo Não Corrente					
4331 a 7-4338/9+453-459	Activos fixos tangíveis	4	1 236 597,76	1 283 519,01	-46 921,25
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		273,38	-273,38
411/2/3/4/5-419+451-459	Investimentos financeiros	7	5 813,66	4 632,39	1 181,27
26-269	Fundad. / patrocin. / doadores / assoc. / membros	8			0,00
	Outros créditos e ativos não correntes	9			0,00
			1 242 411,42	1 288 424,78	-46 013,36
Ativo Corrente					
32 a 39	Inventários	10	2 366,65	2 445,70	-79,05
211+212+213-219	Créditos a receber	11	10 952,67	10 911,75	40,92
24	Estado e outros entes públicos	12	3 938,48	988,60	2 949,88
26-269	Fundad. / patrocin. / doadores / assoc. / membros	13	2 498,42	2 563,92	-65,50
232/8-239+2721+278-279+228-229+2713-279+1411+	Outros ativos correntes	14	22 046,49	313 811,41	-291 764,92
281	Diferimentos	15	5 867,03	6 373,64	-506,61
11+12+13	Caixa e depósitos bancários	16	220 401,83	61 489,05	158 912,78
			268 071,57	398 584,07	-130 512,50
TOTAL DO ATIVO			1 510 482,99	1 687 008,85	-176 525,86
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO					
Fundos Patrimoniais					
51	Fundos	17	2 500,00	2 500,00	0,00
52	Excedentes técnicos	18			0,00
55	Reservas	19	3 734,97	3 734,97	0,00
56	Resultados transitados	20	433 428,26	390 604,08	42 824,18
58	Excedentes de revalorização	21			0,00
57+59	Outras variações fundos patrimoniais	22	782 712,20	800 339,67	-17 627,47
818	Resultado líquido do período	23	20 859,24	13 919,70	6 939,54
TOTAL DO FUNDO DE CAPITAL			1 243 234,67	1 211 098,42	32 136,25
PASSIVO					
Passivo Não Corrente					
29	Provisões	24			0,00
29	Provisões específicas	25			0,00
25	Financiamentos obtidos	26		9 049,56	-9 049,56
237+2711+2712+275	Outras dívidas a pagar	27			0,00
			0,00	9 049,56	-9 049,56
Passivo Corrente					
221+222+225	Fornecedores	28	13 796,59	41 396,13	-27 599,54
24	Estado e outros entes públicos	29	40 095,61	72 534,83	-32 439,22
26	Fundad. / patrocin. / doadores / assoc. / membros	30			0,00
25	Financiamentos obtidos	31	9 060,66	126 187,83	-117 127,17
282	Diferimentos	32			0,00
231/8+2711/2/9+2722+273/6/8+218+276+1432	Outros passivos correntes	33	204 295,46	226 742,08	-22 446,62
			267 248,32	466 860,87	-199 612,55
TOTAL DO PASSIVO			267 248,32	475 910,43	-208 662,11
TOTAL DOS FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			1 510 482,99	1 687 008,85	-176 525,86

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

Contas	RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	2018	Valor do Orçamento	% Desvio	2017	Diferença
+71+72	Vendas e serviços prestados	34	198 948,68	197 665,00	0,65%	197 162,35	1 786,33
+75	Subsídios, doações e legados à exploração	35	1 726 586,56	1 917 469,64	-9,95%	1 772 692,55	-46 105,99
+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	-74 932,15	-74 160,00	1,04%	-75 976,14	1 043,99
-62	Fornecimentos e serviços externos	39	-261 852,95	-279 275,68	-6,24%	-259 247,10	-2 605,85
-63	Gastos com o pessoal	40	-1 456 917,27	-1 472 667,62	-1,07%	-1 418 693,84	-38 223,43
-652+7622	Ajustamentos inventários (perdas/reversões)	41			#DIV/0!		0,00
-651+7621	Imparidade dívidas a receber (perdas/reversões)	42			#DIV/0!		0,00
-67+763	Provisões (aumentos/reduções)	43			#DIV/0!		0,00
-67+763	Provisões específicas (aumentos/reversões)	44			#DIV/0!		0,00
-653 a 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	88 923,21	75 889,05	17,18%	78 902,56	10 020,65
-68	Outros gastos e perdas	47	-122 733,15	-223 697,72	-45,13%	-203 538,84	80 805,69
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos			98 022,93	141 222,67	-30,59%	91 301,54	6 721,39
-64+761	Gastos/reversões de depreciação e amortização	48	-72 156,29	-70 885,52	1,79%	-71 721,34	-434,95
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)			25 866,64	70 337,15	-63,22%	19 580,20	6 286,44
+79	Juros e rendimentos similares obtidos	49	4,26		#DIV/0!	2,66	1,60
-69	Juros e gastos similares suportados	50	-5 011,66	-5 390,00	-7,02%	-5 663,16	651,50
811	Resultado antes de impostos		20 859,24	64 947,15	-67,88%	13 919,70	6 939,54
812	Imposto sobre o rendimento do período	51			#DIV/0!		0,00
818	Resultado líquido do período		20 859,24	64 947,15	-67,88%	13 919,70	6 939,54

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR ÁREAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

DESIGNAÇÃO	2018			2017	DIFERENÇA RESULTADO
	GASTOS	RENDIMENTOS	RESULTADO	RESULTADO	
VALÊNCIAS					
9101-Educação ou Valência Educativa	490 806,10	480 405,82	-10 400,28	-21 876,80	11 476,52
9111-C. Actividades Ocupacionais	707 605,71	706 209,69	-1 396,02	-31 027,36	29 631,34
9121-Lar Residencial I	171 799,54	173 261,94	1 462,40	-24,46	1 486,86
9141-Intervenção Precoce	112 301,66	128 429,06	16 127,40	25 879,53	-9 752,13
Totais	1 482 513,01	1 488 306,51	5 793,50	-27 049,09	32 842,59
FORMAÇÃO E PROJECTOS					
Formação Profissional	431 125,84	415 349,78	-15 776,06	0,00	-15 776,06
Totais	431 125,84	415 349,78	-15 776,06	0,00	-15 776,06
ACTIVIDADES EXTRA VALÊNCIAS					
9221-Lavradio	32 546,38	92 505,46	59 959,08	58 033,25	1 925,83
9222-Moita + Qtª. Pedagógica	47 418,24	18 300,96	-29 117,28	-17 064,46	-12 052,82
Totais	79 964,62	110 806,42	30 841,80	40 968,79	-10 126,99
RESULTADOS GERAIS	1 993 603,47	2 014 462,71	20 859,24	13 919,70	6 939,54
VALOR ORÇAMENTO GERAL	2 126 076,55	2 191 023,69			
MARGEM DE ERRO ORÇAMENTAL	-6,23%	-8,06%			

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Código	RÚBRICAS	Notas	2018	2017
Fluxos de caixa das actividades operacionais – método directo				
502	Recebimento de clientes e utentes		199 002,26	199 273,85
520	Pagamentos de subsídios		-36 225,78	-43 820,66
510	Pagamentos de apoios		-793,10	-1 474,00
511	Pagamentos de bolsas		-81 443,14	-160 251,14
500	Pagamentos a fornecedores		-363 754,06	-306 537,91
501	Pagamentos ao pessoal		-934 867,16	-844 927,96
Caixa gerada pelas operações			-1 218 080,98	-1 157 737,82
521	Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento			
503	Outros recebimentos/pagamentos		1 514 659,49	1 090 874,53
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)			296 578,51	-66 863,29
Fluxos de caixa das actividades de investimento				
Pagamentos respeitantes a:				
514	Activos fixos tangíveis		-24 961,66	-5 936,78
516	Activos intangíveis			
512	Investimentos financeiros			-1 627,82
522	Outros activos			
Recebimentos provenientes de:				
515	Activos fixos tangíveis			
517	Activos intangíveis			
513	Investimentos financeiros			
523	Outros activos			
509	Subsídios ao investimento			
507	Juros e rendimentos similares			
524	Dividendos			
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)			-24 961,66	-7 564,60
Fluxos de caixa das actividades de financiamento				
Recebimentos provenientes de:				
505	Financiamentos obtidos		80 542,48	403 199,28
522	Realização de fundos			
523	Cobertura de prejuízos			
506	Doações		25 198,92	15 642,50
518	Outras operações de financiamento		2 098,50	
Pagamentos respeitantes a:				
504	Financiamentos obtidos		-215 779,87	-342 825,03
508	Juros e gastos similares		-4 764,10	-5 651,60
525	Dividendos			
524	Redução de fundos			
519	Outras operações de financiamento			
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)			-112 704,07	70 365,15
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)			158 912,78	-4 062,74
Efeitos das diferenças de cambio				
Caixa e seus equivalentes no início do período			61 489,05	65 551,79
Caixa e seus equivalentes no fim do período			220 401,83	61 489,05

DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS
--

2018		Fundos patrimoniais atribuídos aos instituidores da entidade-mãe										
DESCRIÇÃO	Notas	Fundos	Exced. Técnicos	Reservas	Resultados Transitados	Ajustam. Em Activos Financ.	Excedentes de Revalor.	Out. Var. Fundos Patrimon.	Resultado Líquido do Período	Total	Interesses Minorit.	Total dos Fundos Patrimon.
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO	(6)	2 500,00		3 734,97	390 604,08			800 339,67	13 919,70	1 211 098,42		1 211 098,42
ALTERAÇÕES NO PERÍODO												
Outras alter.reconhecidas nos fundos patrimoniais					42 824,18			-17 627,47	-13 919,70	11 277,01		11 277,01
	(7)	0,00	0,00	0,00	42 824,18	0,00	0,00	-17 627,47	-13 919,70	11 277,01	0,00	11 277,01
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	(8)								20 859,24	20 859,24		20 859,24
RESULTADO EXTENSIVO	9=7+8	0,00	0,00	0,00	42 824,18	0,00	0,00	-17 627,47	6 939,54	32 136,25	0,00	32 136,25
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO	11=6+7+8+10	2 500,00	0,00	3 734,97	433 428,26	0,00	0,00	782 712,20	20 859,24	1 243 234,67	0,00	1 243 234,67

2017		Fundos patrimoniais atribuídos aos instituidores da entidade-mãe										
DESCRIÇÃO	Notas	Fundos	Exced. Técnicos	Reservas	Resultados Transitados	Ajustam. Em Activos Financ.	Excedentes de Revalor.	Out. Var. Fundos Patrimon.	Resultado Líquido do Período	Total	Interesses Minorit.	Total dos Fundos Patrimon.
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO	(6)	2 500,00		3 734,97	428 214,74			758 238,54	-44 622,36	1 148 065,89		1 148 065,89
ALTERAÇÕES NO PERÍODO												
Outras alter.reconhecidas nos fundos patrimoniais					-37 610,66			42 101,13	44 622,36	49 112,83		49 112,83
	(7)	0,00	0,00	0,00	-37 610,66	0,00	0,00	42 101,13	44 622,36	49 112,83	0,00	49 112,83
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	(8)								13 919,70	13 919,70		13 919,70
RESULTADO EXTENSIVO	9=7+8	0,00	0,00	0,00	-37 610,66	0,00	0,00	42 101,13	58 542,06	63 032,53	0,00	63 032,53
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO	11=6+7+8+10	2 500,00	0,00	3 734,97	390 604,08	0,00	0,00	800 339,67	13 919,70	1 211 098,42	0,00	1 211 098,42