

CERCIMB

RELATÓRIO E CONTAS

DE 2017

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 87
Número de Voluntários

VALÊNCIA / RESPOSTA	PROTOCOLO / APOIO	NÚMERO UTENTES
2203-Cao	Centro de Actividades 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-Mª. João Rito Correia

Direcção

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

DEMONSTRAÇÕES

FINANCEIRAS

EM

31.12.2017

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	1 283 519,01	1 293 825,29	-10 306,28
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	478,36	-204,98
411/2/3/4/5-419+451-459	Investimentos financeiros	7	4 632,39	3 476,52	1 155,87
26-269	Fundad. / patrocín. / doadores / assoc. / membros	8			0,00
	Outros créditos e activos não correntes	9			0,00
			1 288 424,78	1 297 780,17	-9 355,39
<i>Activo Corrente</i>					
32 a 39	Inventários	10	2 445,70	2 415,10	30,60
211+212+213-219	Créditos a receber	11	10 911,75	9 653,75	1 258,00
24	Estado e outros entes públicos	12	988,60	2 141,95	-1 153,35
26-269	Fundad. / patrocín. / doadores / assoc. / membros	13	2 563,92	4 038,00	-1 474,08
232-8-239+2721+278-279+228-229+2713-279+1411	Outros activos correntes	14	313 811,41	74 536,62	239 274,79
281	Diferimentos	15	6 373,64	6 118,13	255,51
11+12+13	Caixa e depósitos bancários	16	61 489,05	65 551,79	-4 062,74
			398 584,07	164 455,34	234 128,73
TOTAL DO ACTIVO			1 687 008,85	1 462 235,51	224 773,34
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO					
<i>Fundos Patrimoniais</i>					
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	390 604,08	428 214,74	-37 610,66
58	Excedentes de revalorização	21			0,00
57+59	Outras variações fundos patrimoniais	22	800 339,67	758 238,54	42 101,13
818	Resultado líquido do período	23	13 919,70	-44 622,36	58 542,06
TOTAL DO FUNDO DE CAPITAL			1 211 098,42	1 148 065,89	63 032,53
PASSIVO					
<i>Passivo Não Corrente</i>					
29	Provisões	24			0,00
29	Provisões específicas	25			0,00
25	Financiamentos obtidos	26	9 049,56	30 576,76	-21 527,20
237+2711+2712+275	Outras dívidas a pagar	27			0,00
			9 049,56	30 576,76	-21 527,20
<i>Passivo Corrente</i>					
221+222+225	Fornecedores	28	41 396,13	12 235,24	29 160,89
24	Estado e outros entes públicos	29	72 534,83	38 364,55	34 170,28
26	Fundad. / patrocín. / doadores / assoc. / membros	30			0,00
25	Financiamentos obtidos	31	126 187,83	44 286,38	81 901,45
282	Diferimentos	32			0,00
231-8+2711/2-9+2722-273/6-8+218+276+1432	Outras contas a pagar	33	226 742,08	188 706,69	38 035,39
			466 860,87	283 592,86	183 268,01
TOTAL DO PASSIVO			475 910,43	314 169,62	161 740,81
TOTAL DOS FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			1 687 008,85	1 462 235,51	224 773,34

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	197 162,35	201 205,00	-2,01%	196 047,94	1 114,41
+75	Subsídios, doações e legados à exploração	35	1 772 692,55	1 650 012,37	7,44%	1 695 605,94	77 086,61
+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	-75 976,14	-74 300,00	2,26%	-76 125,77	149,63
-62	Fornecimentos e serviços externos	39	-259 247,10	-284 945,44	-9,02%	-282 872,51	23 625,41
-63	Gastos com o pessoal	40	-1 418 693,84	-1 426 727,34	-0,56%	-1 450 805,68	32 111,84
-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	78 902,56	75 529,05	4,47%	80 588,02	-1 685,46
-68	Outros gastos e perdas	47	-203 538,84	-109 120,00	86,53%	-129 144,96	-74 393,88
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos			91 301,54	31 653,64	188,44%	33 292,98	58 008,56
-64+761	Gastos/reversões de depreciação e amortização	48	-71 721,34	-70 073,32	2,35%	-71 049,92	-671,42
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)			19 580,20	-38 419,68	-150,96%	-37 756,94	57 337,14
+79	Juros e rendimentos similares obtidos	49	2,66	100,00	-97,34%	78,31	-75,65
-69	Juros e gastos similares suportados	50	-5 663,16	-7 565,00	-25,14%	-6 943,73	1 280,57
811	Resultado antes de impostos		13 919,70	-45 884,68	-130,34%	-44 622,36	58 542,06
812	Imposto sobre o rendimento do período	51			#DIV/0!		0,00
818	Resultado líquido do período		13 919,70	-45 884,68	-130,34%	-44 622,36	58 542,06

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR ÁREAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017

DESIGNAÇÃO	2017			2016	DIFERENÇA RESULTADO
	GASTOS	RENDIMENTOS	RESULTADO	RESULTADO	
VALÊNCIAS					
9101-Educação ou Valência Educativa	488 559,57	466 682,77	-21 876,80	-77 743,20	55 866,40
9111-C. Actividades Ocupacionais	719 915,58	688 888,22	-31 027,36	-30 954,18	-73,18
9121-Lar Residencial I	163 751,77	163 727,31	-24,46	1 601,23	-1 625,69
9141-Intervenção Precocoe	99 784,95	125 664,48	25 879,53	29 377,56	-3 498,03
Totais	1 472 011,87	1 444 962,78	-27 049,09	-77 718,59	50 669,50
FORMAÇÃO E PROJECTOS					
Formação Profissional	492 889,18	492 889,18	0,00	0,00	0,00
Totais	492 889,18	492 889,18	0,00	0,00	0,00
ACTIVIDADES EXTRA VALÊNCIAS					
9221-Lavradio	38 655,60	96 688,85	58 033,25	54 859,84	3 173,41
9222-Moita + QI ^o . Pedagógica	31 283,77	14 219,31	-17 064,46	-21 763,61	4 699,15
Totais	69 939,37	110 908,16	40 968,79	33 096,23	7 872,56
RESULTADOS GERAIS	2 034 840,42	2 048 760,12	13 919,70	-44 622,36	58 542,06
VALOR ORÇAMENTO GERAL	1 972 731,10	1 926 846,42			
MARGEM DE ERRO ORÇAMENTAL	3,15%	6,33%			

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Código	RÚBRICAS	Notas	2017	2016
Fluxos de caixa das actividades operacionais – método directo				
502	Recebimento de clientes e utentes		199 273,85	167 043,77
520	Pagamentos de subsídios		-43 820,66	-46 511,32
510	Pagamentos de apoios		-1 474,00	-1 917,50
511	Pagamentos de bolsas		-160 251,14	-68 938,63
500	Pagamentos a fornecedores		-306 537,91	-341 963,51
501	Pagamentos ao pessoal		-844 927,96	-888 683,93
Caixa gerada pelas operações			-1 157 737,82	-1 180 971,12
521	Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento			
503	Outros recebimentos/pagamentos		1 090 874,53	1 185 497,17
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)			-66 863,29	4 526,05
Fluxos de caixa das actividades de investimento				
Pagamentos respeitantes a:				
514	Activos fixos tangíveis		-5 936,78	-40 895,73
516	Activos intangíveis			
512	Investimentos financeiros		-1 627,82	
522	Outros activos			
Recebimentos provenientes de:				
515	Activos fixos tangíveis			2 750,00
517	Activos intangíveis			
513	Investimentos financeiros			
523	Outros activos			
509	Subsídios ao investimento			
507	Juros e rendimentos similares			78,31
524	Dividendos			
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)			-7 564,60	-38 067,42
Fluxos de caixa das actividades de financiamento				
Recebimentos provenientes de:				
505	Financiamentos obtidos		403 199,28	281 296,21
522	Realização de fundos			
523	Cobertura de prejuízos			
506	Doações		15 642,50	10 367,26
518	Outras operações de financiamento			
Pagamentos respeitantes a:				
504	Financiamentos obtidos		-342 825,03	-288 608,63
508	Juros e gastos similares		-5 651,60	-6 943,73
525	Dividendos			
524	Redução de fundos			
519	Outras operações de financiamento			
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)			70 365,15	-3 888,89
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)			-4 062,74	-37 430,26
Efeitos das diferenças de cambio				
Caixa e seus equivalentes no início do período			65 551,79	102 982,05
Caixa e seus equivalentes no fim do período			61 489,05	65 551,79

DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS
--

2017		<i>Fundos patrimoniais atribuídos aos instituidores da entidade-mãe</i>										
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										0,00		0,00
<i>Primeira adopção do novo referec.contabilístico</i>										0,00		0,00
<i>Alterações de políticas contabilísticas</i>										0,00		0,00
<i>Dif.de conversão de demonstrações financeiras</i>										0,00		0,00
<i>Realiz.exced.revalor.activos tangíveis e intangíveis</i>										0,00		0,00
<i>Exced.revalor.activos tang.intang.e resp.variações</i>										0,00		0,00
<i>Ajustamentos por impostos diferidos</i>										0,00		0,00
<i>Outras alter.reconhecidas nos fundos patrimoniais</i>					-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
OPERAÇÕES C/INSTITUIDORES NO PERÍODO										0,00		0,00
<i>Fundos</i>										0,00		0,00
<i>Subsídios, doações e legados</i>										0,00		0,00
<i>Outras operações</i>										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
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO		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
11=6+7+8+10												

2016		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	417 869,24			775 179,32	641,63	1 199 925,16		1 199 925,16
ALTERAÇÕES NO PERÍODO										0,00		0,00
Primeira adopção do novo referec.contabilístico										0,00		0,00
Alterações de políticas contabilísticas										0,00		0,00
Dif.de conversão de demonstrações financeiras										0,00		0,00
Realiz.exced.revalor.activos tangíveis e intangíveis										0,00		0,00
Exced.revalor.activos tang.intang.e resp.variações										0,00		0,00
Ajustamentos por impostos diferidos										0,00		0,00
Outras alter.reconhecidas nos fundos patrimoniais					10 345,50			-16 940,78	-641,63	-7 236,91		-7 236,91
	(7)	0,00	0,00	0,00	10 345,50	0,00	0,00	-16 940,78	-641,63	-7 236,91	0,00	-7 236,91
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	(8)								-44 622,36	-44 622,36		-44 622,36
RESULTADO EXTENSIVO	9=7+8	0,00	0,00	0,00	10 345,50	0,00	0,00	-16 940,78	-45 263,99	-51 859,27	0,00	-51 859,27
OPERAÇÕES C/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
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO												
11=6+7+8+10		2 500,00	0,00	3 734,97	428 214,74	0,00	0,00	758 238,54	-44 622,36	1 148 065,89	0,00	1 148 065,89

