RELATÓRIO DE GESTÃO - ANO 2018

Actividades desenvolvidas

O ano de 2018 foi, para a Semente – Centro de Acolhimento e Acção Social, um ano particularmente penoso a vários níveis, com reflexos diretos na atividade desenvolvida.

Ao nível das pessoas, a perda, em finais de 2017, do António Pintalhão, um dos nossos fundadores e principal dinamizador de atividades da instituição, a que se seguiu a partida da Ivone Cardoso, abalou significativamente a mobilização geral dos sócios e voluntários para algumas das atividades planeadas. Por outro lado, as condições mais exigentes por parte das entidades organizadoras do Verão Cultural de Leça do Balio e da Feira Medieval, impossibilitaram a nossa participação nesses eventos, com a consequente menor angariação de receitas no ano de 2018.

Um segundo acontecimento negativo foi a interrupção das obras de construção do edifício-sede e Centro de Atividades Ocupacionais, conforme já detalhadamente informado aos sócios (quer em Assembleia Geral, quer por comunicação individual), com o consequente recurso à via judicial para resolução do litígio com a empresa construtora.

Positivamente, assinalamos a continuação do projeto da Sala de Estudos Solidária, que se destina ao acompanhamento de alunos carenciados, desde o 1º ao 3º ciclos, indicados pelo Agrupamento Escolar, e inserido no plano de acção da Comissão Social da União das Freguesias (Leça do Balio, Custóias e Guifões), a qual teve mais um ano de excelentes resultados no grau de aproveitamento final dos alunos abrangidos (94%), mantendo-se em actividade no corrente ano lectivo.

Principais indicadores

No exercício de 2018 as Receitas totalizaram o valor de 8 746,37 euros, o que se traduz numa diminuição de 550,44 euros (- 5,9 %) face ao ano anterior. Conseguiu-se, assim, atenuar a perda de fundos decorrente da ausência nas atividades do Verão Cultural de Leça do Balio e Feira Medieval, através da angariação de fundos em outros eventos e junto de empresas.

As Despesas ascenderam a 5 083,12 euros, sendo justificadas, essencialmente, com os gastos de instalação dos serviços da EDP, Indáqua e Prosegur, para além do custo do Relatório de Anomalias executado por empresa especializada no âmbito do nosso processo litigioso com a Consoc.

Assim, obteve-se um Resultado Líquido de 3.663,26 euros (- 56,5 % face a 2017) .

Agradecimentos

A Direção agradece aos associados e aos voluntários que, direta e indiretamente, colaboraram nas ações realizadas, à Fábrica da Igreja da Paróquia de Santa Maria de Leça do Balio, que nos tem permitido, sempre que necessário, a utilização das suas instalações, bem como, aos órgãos autárquicos pela colaboração e disponibilidade manifestadas.

A Direção

BALANÇO ANALITICO em 31 de Dezembro de 2018

Nif : 513 008 519

SEMENTE – Centro de Acolhimento e de Acção Social

Rubricas	Notas	Datas 2018	2017
ACTIVO			
Activo não corrente		**365 693,07**	**302 649,58**
Activos fixos tangíveis	5	365 693,07	302 649,58
Bens do património histórico e cultural			
Propriedades de investimento			
Activos intangíveis			
Investimentos financeiros			
Fundadores / beneméritos / patrocinadores / doadores / associados / membros			
Outros			
Activo corrente		**10 515,76**	**50 135,99**
Inventários			
Clientes			
Estado e outros entes públicos	8	8 628,68	2 420,47
Fundadores / beneméritos / patrocinadores / doadores / associados / membros			
Outros créditos a receber	9	28,41	25,86
Diferimentos			
Outros activos financeiros			
Caixa e depósitos bancários	4	1 858,67	47 689,66
Outros			
Total do Activo		**376 208,83**	**352 785,57**
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais		**352 545,57**	**344 121,57**
Fundos			
Excedentes técnicos			
Reservas	6	197 910,00	197 910,00
Resultados transitados	6	154 635,57	146 211,57
Excedentes de revalorização			
Outras variações nos fundos patrimoniais			
Resultado líquido do período		**3 663,26**	**8 424,00**
		356 208,83	**352 545,57**
Passivo			
Passivo não corrente		**0,00**	**0,00**
Provisões			
Provisões específicas			
Financiamentos obtidos			
Outras dívidas a pagar			
Outros			
Passivo corrente		**20 000,00**	**240,00**
Fornecedores			
Adiantamentos de clientes			
Estado e outros entes públicos			
Accionistas / Sócios			
Fundadores / beneméritos / patrocinadores / doadores / associados / membros			
Financiamentos obtidos			
Diferimentos	9	0,00	240,00
Outras dividas a pagar	7	20 000,00	0,00
Outros passivos financeiros			
Outros			
Total do Passivo		**20 000,00**	**240,00**
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		**376 208,83**	**352 785,57**

NC – ESNL (sistema de normalização contabilística para entidades do sector não lucrativo)

EUROS

A Direção :

O.CC:

DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS POR NATUREZAS em 31 de Dezembro de 2018

Nif : 513 008 519

SEMENTE – Centro de Acolhimento e de Acção Social

Rendimentos e Gastos	Notas	Períodos 2018	Períodos 2017
Vendas e serviços prestados (quotas e joias).....	10	3 076,00	3 388,00
Subsídios, doações e legados à exploração		**5 640,00**	**5 524,90**
geral.....	10	295,00	1 395,00
.....	10	5 345,00	4 129,90
Variação nos inventários da produção.....		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade.....		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas.....		0,00	0,00
Fornecimentos e serviços externos.....	11	-3 183,25	-768,37
pessoal.....		0,00	0,00
Ajustamentos de inventário (perdas/reversões).....		0,00	0,00
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões).....		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções).....		0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções).....		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões).....		0,00	0,00
Aumentos/Reduções de justo valor.....		0,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos.....		0,00	0,00
Outros gastos e perdas.....	12.2	0,01	0,00
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		-1 899,87	-104,44
Gastos/reversões de depreciação e de amortização.....		**3 632,89**	**8 040,09**
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		0,00	0,00
Juros e rendimentos similares obtidos.....	10	**3 632,89**	**8 040,09**
Juros e gastos similares suportados.....		30,37	383,91
Resultado antes de impostos		0,00	0,00
Imposto sobre rendimento do período.....		**3 663,26**	**8 424,00**
		0,00	0,00
Resultado liquido do período		**3 663,26**	**8 424,00**

NC – ESNL (sistema de normalização contabilistica para entidades do sector não lucrativo)

EUROS

A Direção :

O C.C :

ANEXO AO BALANÇO E À DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS
EXERCICIO DE 2018

1. Caracterização da IPSS

A **SEMENTE – Centro de Acolhimento e de Acção Social**, é uma Instituição denominada de IPSS, tem como NISS o nº 25130085194 e o Nif : 513008519. A sua sede social sita na Rua do Santeiro nº 597, freguesia de Leça do Balio, concelho de Matosinhos. O seu CAE principal é o 88990, integra uma vasta actividade voltada para o apoio social sem alojamento.

2. Referencial contabilístico

2.1. Base de Preparação

A Instituição **SEMENTE** apresenta as suas contas de 2018 suportadas e registadas em sistema de normalização contabilística enquadrada no conjunto das entidades do sector não lucrativo.

Os seus registos contabilísticos ocorridos no ano de 2018, tal como em 2016 e 2017, foram efetuados em SNC, apresentando os seus mapas para aprovação de contas comparando o exercício de 2018 com o de 2017. Assim, foram preenchidos os referidos mapas de balanço e de demonstração de resultados segundo as NC-ESNL, tornando comparáveis os exercícios de 2018 com o 2017.

2.2. Indicação das contas de Balanço e de Demonstração dos Resultados cujos conteúdos possam não ser comparáveis com os do exercício anterior

Neste contexto os exercícios são comparáveis e não apresentam regularizações por acontecimentos passados ou eventuais erros.

3. Principais políticas contabilísticas

As principais políticas de contabilidade aplicadas na elaboração das demonstrações financeiras são as que abaixo se descrevem. Estas políticas foram consistentemente aplicadas a todos os exercícios apresentados.

Fornecedores e outras dívidas a pagar

As contas a pagar a fornecedores e outros credores, que não vencem juros, são registadas pelo seu valor nominal, que é substancialmente equivalente ao seu justo valor.

Periodizações

As transações são reconhecidas contabilisticamente quando geradas, independentemente do momento em que são recebidas ou pagas. A exceção existe nas quotas, em que as atrasadas e de anos anteriores poderão ser registadas quando recebidas, muito embora possam ser especializadas. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos são registados nas rubricas de « Outros créditos a receber e Outras dívidas a pagar» e «Diferimentos».

Financiamentos bancários/custos dos empréstimos obtidos

Não registamos este tipo de financiamentos, nem mesmo em 2017.

Activos fixos tangíveis

Os ativos fixos tangíveis encontram-se valorizados ao custo deduzido das depreciações acumuladas. O custo de aquisição inclui o preço de compra do ativo líquido de descontos e abatimentos, as despesas diretamente imputáveis à sua aquisição e os encargos suportados com a preparação do ativo para que se encontre na sua condição de utilização.

O método de depreciação é o método da linha reta, a taxas calculadas para que o valor dos ativos seja reintegrado durante a sua vida útil estimada, não perdendo de vista as taxas elencadas pelo DL 25/2009. Consideram-se totalmente depreciados se no próprio exercício existirem bens de valor de aquisição inferior/igual a 1.000 euros. Se existirem bens em situação de investimento em curso os mesmos não estão em uso e por esse motivo não iniciaram a sua depreciação.

Imposto sobre o rendimento

Não foi estimado qualquer tipo de imposto sobre o rendimento porque os réditos realizados de 2018 apenas correspondem a rendimentos isentos ou não sujeitos a imposto. Por outro lado, a **SEMENTE** não tem qualquer valência ou atividade comercial secundária sujeita a tributação.

Inventários

Mercadorias/Matérias primas : Não aplicável.

Rédito

Os rendimentos auferidos neste exercício foram aqueles referenciados pelas rubricas contabilísticas que tratam as quotas dos associados, as joias, donativos e outras angariações diversas. A SEMENTE angaria "pequenas" verbas quando desenvolve alguns eventos em datas assinaláveis, como acontece no Natal ou quando realiza jantares, feiras/festas (feira medieval ou festa da cerveja, p.exº), etc...

Subsídios e outros apoios

Não fomos contemplados por quaisquer benefícios deste género, nem para os apoios ao investimento ou à exploração, por qualquer entidade particular ou estatal.

Pessoal ao serviço da empresa

Sem colaboradores.

Rendimentos e Gastos

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 reconhecidas como activos ou passivos, se se qualificarem como tal.

Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

Não houve alteração nas estimativas contabilísticas nem foram detetados erros materiais em exercícios anteriores.

4. Caixa e Depósitos Bancários

Na divulgação dos fluxos de caixa temos a informação acerca dos componentes dos principais recebimentos e pagamentos, tais como se obtiveram dos respetivos registos contabilísticos.

	Período 2018	**Período 2017**
	Saldo no Final do Período	Saldo no Final do Período
Caixa	61,08	61,08
Depósitos à Ordem	1.797,59	10.818,58
Outros Depósitos Bancários	0,00	36.810,00
Totais = Classe 1	**1.858,67**	**47.689,66**

5. Activos fixos tangíveis

5.1. Vidas úteis ou taxas de depreciação usadas

	Terrenos e recursos naturais	Edifícios e outras construções	Equipamento básico	Equipamento de transporte	Equip.administrativo
Vidas úteis			1 ano		
Taxas de depreciação	Não amortizáveis		100,00%		
Métodos de depreciação			Quotas constantes		

5.2. Quantia escriturada e movimentos do período em activos fixos tangíveis

		Terrenos e recursos naturais	Edifícios e outras construções	Equip. básico	Equip. transporte	Equip. administrativo	Total
[1]	**Quantia bruta escriturada inicial**	197.910,00	104.740,48	443,78	0,00	0,00	303.094,26
[2]	**Depreciações acumuladas iniciais**	0,00	0,00	443,78	0,00	0,00	443,78
[3]	**Perdas por imparidade acumuladas iniciais**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
[4]	**Quantia líquida escriturada inicial (1-2-3)**	197.910,00	104.740,48	0,00	0,00	0,00	302.650,48
[5]	**Movimentos do período (5.1-5.2+5.3+5.4+5.5+5.6)**	0,00	63.043,59	0,00	0,00	0,00	63.043,59
[5.1] Adições	Total das adições	0,00	63.043,59	0,00	0,00	0,00	63.043,59
	Aquisições em 1ª mão	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Aquisições através de concentrações de actividades empresariais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Outras aquisições	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Estimativa de custos de desmantelamento e remoção	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Trabalhos para a própria entidade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Acréscimo por revalorização	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
[5.2] Diminuições	Total das diminuições	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Depreciações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Perdas de imparidade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Alienações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Abates	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
[5.3]	Reversões de perdas por imparidade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
[5.4]	Transferências de AFT em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
[5.5]	Transferências de/para activos não correntes detidos para venda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
[5.6]	Outras transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
[6]	**Quantia líquida escriturada final (4+5)**	197.910,00	167.783,07	0,00	0,00	0,00	365.693,07
[7]	**Quantia de garantia de passivos e/ou titularidade restringida**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6. Fundos Patrimoniais

	Saldo inicial	Débitos	Créditos	Saldo final
51.FUNDOS	0,00	0,00	0,00	0,00
52.Excedentes técnicos	0,00	0,00	0,00	0,00
55.Reservas	0,00	0,00	0,00	0,00
Reservas legais	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras reservas (b)	197 910,00	0,00	0,00	197 910,00
56.Resultados transitados (a)	146.211,57	0,00	8.424,00	154.635,57
59.Outras variações nos fundos patrimoniais	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios	0,00	0,00	0,00	0,00
Doações	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras	0,00	0,00	0,00	0,00

(a) - Houve o movimento referente ao resultado líquido do exercício de 2017.

(b) - Representa o valor de um lote de terreno "doado" para construção do edifício da **Semente**. Este ativo da Instituição permanece como um investimento em curso até reunir as condições de inicio de utilização por implantação do próprio edifício (...espera-se pela conclusão da obra).

7. Outros créditos a receber e Outras Dívidas a pagar

7.1. Outros Activos – a receber

Mensurados ao custo	Total
Clientes	0,00
Outras contas a receber	0,00
Adiantamentos a Fornecedores de Imobilizado	0,00
TOTAL	**0,00**

7.2. Outros Passivos – a pagar

Mensurados ao custo	Total
Fornecedores	0,00
Outras contas a pagar	20.000,00
TOTAL	**20.000,00**

» Os valores nas rubricas apresentadas correspondem a ativos e passivos correntes (permanência do saldo por prazo inferior a um ano).

8. Estado e Outros Entes Públicos

Quantias escrituradas a **receber** por imposto retido sobre os juros das aplicações bancárias - 2412 ;
Quantias escrituradas a **receber** por iva pedido reembolso no regime das Ipss - 2437 :

	Período 2018	Período 2017
	Saldo no Final do Período	Saldo no Final do Período
Rubrica :		
2412 - Retenções efetuadas por terceiros	4,97	77,82
2437 – Iva a Recuperar – Regime das IPSS	8.623,71	2.342,65
Totais	**8.628,68**	**2.420,47**

9. Diferimentos

		ACTIVOS	PASSIVOS
CONTA	**SALDO NO FINAL DO PERIODO**	**31/12/2018**	**31/12/2018**
	Gastos a Reconhecer		
2812	Seguros	28,41	
	Rendimentos a Reconhecer		
2822	Rendimentos diferidos - Quotas		0,00
	SOMAS :	**28,41**	**0,00**

10. Rédito

Quantias dos réditos reconhecidas no período

	Período 2018	Período 2017
	Réditos reconhecidos no período	Réditos reconhecidos no período
Venda de bens	0,00	0,00
Prestação de serviços (quotas e joias)	3.076,00	3.388,00
Juros de depósitos (iliquidos)	30,37	383,91
Donativos	295,00	1.395,00
Outros Rendimentos (eventos)	5.345,00	4.129,90
Dividendos ou outros	0,01	0,00
Totais	**8.746,38**	**9.296,81**

11. Fornecimentos e Serviços Externos

	Em 2018	Em 2017
Fornecimentos e Serviços externos	**3.183,25**	**768,37**
Subcontratação	**0,00**	**0,00**
Serviços especializados	**1.697,40**	**61,50**
- Trabalhos especializados	1.697,40	61,50
- Publicidade	0,00	0,00
- Vigilância e Segurança	776,62	0,00
- Honorários	0,00	0,00
- Comissões	0,00	0,00
- Conservação e reparação	0,00	0,00
- Serviços Bancários	0,00	0,00
- Outros	0,00	0,00
Materiais	**114,20**	**419,60**
Energia e fluidos	**0,00**	**0,00**
- Eletricidade	448,29	0,00
- Combustíveis	0,00	0,00
- Água	99,36	0,00
- Outros	0,00	0,00
Deslocações e estadas	**0,00**	**0,00**
Transporte de Mercadorias	**0,00**	**0,00**
Rendas e alugueres	**0,00**	**0,00**
Comunicações	**3,40**	**41,52**
Seguros	**43,98**	**37,58**
Contencioso e notariado	**0,00**	**208,17**
Representação	**0,00**	**0,00**
Limpeza e Higiene	**0,00**	**0,00**
Outros Serviços	**0,00**	**0,00**
[-] Descontos e abatimentos Diversos	0,00	0,00

12. Outros Gastos e Rendimentos

12.1. Outros Rendimentos e Ganhos

		Em 2018	Em 2017
Rendimentos suplementares e subsídios à exploração	Serviços sociais	0,00	0,00
	Aluguer de equipamento	0,00	0,00
	Estudos, projetos e assistência tecnológica	0,00	0,00
	Desempenho de cargos sociais noutras empresas	0,00	0,00
- derivado de quotizações/eventos/donativos recebidos	Diversos rendimentos	0,00	0,00
	Totais	0,00	0,00
Descontos de pronto pagamento obtidos		0,00	0,00
Recuperação de dívidas a receber		0,00	0,00
Ganhos em inventários	Sinistros	0,00	0,00
	Sobras	0,00	0,00
	Outros ganhos	0,00	0,00
	Totais	**0,00**	**0,00**
Rendimentos e ganhos em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	Aplicação do método da equivalência patrimonial	0,00	0,00
	Alienações	0,00	0,00
	Outros rendimentos e ganhos	0,00	0,00
	Totais	0,00	0,00
Rendimentos e ganhos nos restantes activos financeiros	Diferenças de câmbio favoráveis	0,00	0,00
	Alienações	0,00	0,00
	Outros rendimentos e ganhos	0,00	0,00
	Totais	0,00	0,00
Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros	Alienações	0,00	0,00
	Sinistros	0,00	0,00
	Rendas e outros rendimentos em propriedades de investimento	0,00	0,00
	Outros rendimentos e ganhos	0,00	0,00
	Totais	0,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos	Correções relativas a períodos anteriores	0,00	0,00
	Imputação de subsídios para investimentos	0,00	0,00
	Restituição de impostos	0,00	0,00
	Excesso da estimativa para impostos	0,00	0,00
	Ganhos em outros instrumentos financeiros	0,00	0,00
	Outros não especificados	0,01	0,00
	Totais	0,01	0,00
Totais		**0,01**	**0,00**

12.2. Outros gastos e perdas

		Em 2018	Em 2017
Impostos	Impostos diretos	1.797,11	0,00
	Impostos indiretos	0,00	0,00
	Taxas	0,00	0,00
	...		
	...		
	...		
	Totais	1.797,11	0,00
Descontos de pronto pagamento concedidos		0,00	0,00
Dívidas incobráveis		0,00	0,00
Perdas em inventários	Sinistros	0,00	0,00
	Quebras	0,00	0,00
	Outras perdas	0,00	0,00
	Totais	0,00	0,00
Gastos e perdas em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	Cobertura de prejuízos	0,00	0,00
	Aplicação do método da equivalência patrimonial	0,00	0,00
	Alienações	0,00	0,00
	Outros gastos e perdas	0,00	0,00
	Totais	0,00	0,00
Gastos e perdas nos restantes investimentos financeiros	Cobertura de prejuízos	0,00	0,00
	Alienações	0,00	0,00
	Outros gastos e perdas	0,00	0,00
	Totais	0,00	0,00
Gastos e perdas em investimentos não financeiros	Alienações	0,00	0,00
	Sinistros	0,00	0,00
	Abates	0,00	0,00
	Gastos em propriedades	0,00	0,00
	Outras gastos e perdas	0,00	0,00
	Totais	0,00	0,00
Outros gastos e perdas	Correções relativas a períodos anteriores	0,00	0,00
	Donativos	0,00	0,00
	Quotizações	60,00	60,00
	Ofertas e amostras de inventários	0,00	0,00
	Insuficiência da estimativa para impostos	0,00	0,00
	Perdas em instrumentos financeiros	0,00	0,00
	Outros não especificados	42,76	44,44
	Totais	**102,76**	**104,44**
Totais		**1.899,87**	**104,44**

A Direção :

O Contabilista Certificado :