



ASSOCIAÇÃO ATALAIA LIVING CARE

Prestação de Contas Exercício Económico de 2018

**Anexo conforme alínea f) do n.º 1 do art.º 1 da
Portaria 105/2011 de 14 de março**

29 de março de 2019

Associação Atalaia Living Care
NIPC: 513 754 490
Morada: Rua Sidónio Serôdio – Sítio da Tendeira – Atalaia
9125-114 Caniço



ASSOCIAÇÃO ATALAIA LIVING CARE

Índice

1	Identificação da Instituição	3
2	Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras	5
3	Principais Políticas Contabilísticas.....	6
3.1	Bases de Apresentação	6
3.2	Políticas de Reconhecimento e Mensuração	8
4	Caixa e Depósitos Bancários	13
5	Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:.....	14
6	Ativos Fixos Tangíveis.....	15
7	Ativos Intangíveis	16
8	Investimentos Financeiros	17
9	Clientes e utentes.....	18
10	Fornecedores e Adiantamentos a Fornecedores	18
11	Estado e Outros entes públicos.....	19
12	Outras contas a receber	19
13	Diferimentos	20
14	Fundos Patrimoniais.....	20
15	Outras Contas a pagar	20
16	Rédito	21
17	Subsídios, doações e legados à exploração	21
18	Fornecimentos e serviços externos.....	22
19	Benefícios dos empregados	22
20	Outros rendimentos e ganhos	23
21	Outros gastos e perdas	23
22	Imposto Sobre o Rendimento do Período	23
23	Divulgações exigidas por outros diplomas legais.....	24
24	Acontecimentos após data de Balanço	25



VS
[Handwritten signature]

ASSOCIAÇÃO ATALAIA LIVING CARE

1 Identificação da Instituição

A ASSOCIAÇÃO LIVING CARE é uma Instituição Particular de Solidariedade Social, com sede na Rua Sidónio Serôdio, Sítio da Tendeira, freguesia do Caniço, Concelho de Santa Cruz, e o seu âmbito de ação é nacional, constituída por tempo indeterminado, e sem fins lucrativos.

Missão, Visão e Valores

É através da nossa Missão, da nossa Visão e dos nossos Valores que queremos ser uma organização diferenciada na prestação de cuidados de saúde continuados, com a missão de promover uma maior autonomia, um maior conforto e o bem-estar dos nossos utentes, alicerçados em valores que nos inspiram: a dignidade, o respeito, a segurança, a confiança, o afeto, a gratidão.

Missão

Prestar cuidados humanizados de saúde continuados que promovam a autonomia, o bem-estar e o conforto dos utentes.

Visão

Diferenciarmo-nos como uma organização promotora de cuidados de saúde continuados, criando valor social.

Valores que são os pilares da nossa cultura na AALC:

- Dignidade;
- Afeto;
- Respeito;
- Segurança;
- Confiança;
- Gratidão.



ASSOCIAÇÃO ATALAIA LIVING CARE

A Associação tem um Órgão de Gestão, nomeado pelos sócios, e um Conselho Fiscal. Atualmente, conta para o quadriénio de 2016/2020, com o seguinte Órgão de Gestão:

Direção

Presidente: Tony Coelho Saramago

Vice-Presidente: Cristina Jesus Pereira Pontes

Vogal: José Joaquim Sousa Lino

Conselho Fiscal

Presidente: Anabela dos Santos Sales Saramago

Vogais: Sean Michael Saramago

Mitchell Shannon Saramago

A Instituição, no seu processo de estabelecer relações entre as pessoas e os recursos disponíveis, conta com uma vasta equipa multidisciplinar de técnicos e operacionais, com a seguinte estrutura:

- Animador Cultural
- Ajudantes de Ação Direta
- Assistente Social
- Auxiliares de Serviços Gerais
- Diretor de Serviços
- Encarregado Geral
- Enfermeiros
- Enfermeiro Principal
- Empregados de Refeitório
- Farmacêutica
- Psicóloga
- Rececionistas
- Técnico Financeiro e de Aprovisionamento
- Técnico de Recursos Humanos

Associação Atalaia Living Care
NIPC: 513 754 490
Morada: Rua Sidónio Serôdio – Sitio da Tendeira – Atalaia
9125-114 Caniço



ASSOCIAÇÃO ATALAIA LIVING CARE

Para o cumprimento dos seus objetivos, conta com 1 estabelecimento social, onde desenvolve as respostas sociais com utentes de terceira idade:

- O Lar de Câmara de Lobos funciona com as seguintes respostas sociais: Centro de Dia e Lar de Idosos. Conta ainda com alguns espaços comuns como uma sala de reuniões, ginásio e serviços administrativos. Direcionado para a terceira idade, o lar conta com quartos para 60 idosos, enfermaria, gabinete médico, farmácia, banhos assistidos, sala de trabalhos manuais, salas de visitas, sala de estar e convívio, refeitório dos idosos, etc. Relativamente aos serviços prestados, conta ainda com uma cozinha e lavandaria.

2 Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras

As Demonstrações Financeiras foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos livros e registos contabilísticos da Instituição e de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Instituições 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 Instituições do Sector Não Lucrativo 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 8259/2015;
- Normas Interpretativas (NI).

A adoção da NCRF-ESNL ocorreu pela primeira vez em 2012, pelo que a data da transição do referencial contabilístico anterior (Plano de Contas das Instituições Particulares de Solidariedade Social/Plano de Contas das Associações Mutualistas/Plano Oficial de Contas para Federações Desportivas, Associações e Agrupamentos de Clubes) para este normativo é 1 de janeiro de 2011, conforme o estabelecido no § 5 Adoção pela primeira vez da NCRF-ESNL.



ASSOCIAÇÃO ATALAIA LIVING CARE

Disposições do SNC derogadas

No exercício económico a Associação Atalaia Living Care não procedeu à derrogação de quaisquer das disposições do SNC, considerando, portanto, que as demonstrações financeiras dão uma imagem verdadeira e apropriada do ativo, do passivo e dos resultados da Instituição.

Conteúdos não comparáveis com o exercício anterior

Considera-se que os conteúdos das demonstrações financeiras se apresentam comparáveis com os do exercício anterior.

3 Principais Políticas Contabilísticas

As principais políticas contabilísticas aplicadas pela Instituição 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).

3.1.1 Continuidade

Com base na informação disponível e as expectativas futuras, a Instituição continuará a operar no futuro previsível, assumindo que não há a intenção nem a necessidade de liquidar ou de reduzir consideravelmente o nível das suas operações. Para as Instituições 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, passando, a gestão das atividades, pela adaptação às novas realidades sócio financeiras.



AS
C

ASSOCIAÇÃO ATALAIA LIVING CARE

3.1.2 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 despectivas contas das rubricas “Devedores e credores por acréscimos” e “Diferimentos”.

3.1.3 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.

3.1.4 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 relevantes para justificar a sua apresentação separada nas demonstrações financeiras podem ser materialmente relevantes para que sejam discriminados nas notas deste anexo.

3.1.5 Compensação

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



AS
C

ASSOCIAÇÃO ATALAIA LIVING CARE

3.1.6 Informação Comparativa

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

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

3.2 Políticas de Reconhecimento e Mensuração

3.2.1 Ativos Fixos Tangíveis

Os “Ativos 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 ativos e de restauração dos respetivos locais de instalação ou operação dos mesmos que a Instituição espera vir a incorrer.

As despesas subsequentes que a Instituição 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.



Handwritten initials and a signature in the top right corner.

ASSOCIAÇÃO ATALAIA LIVING CARE

As depreciações são calculadas, assim que os bens estão em condições de ser utilizados, pelo método da linha reta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos períodos de vida útil estimada para as IPSS's em POCIPSS, pelo Decreto Regulamentar n.º 25/2009 de 14 de setembro, a partir de 2012.

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

Descrição	Vida útil estimada (anos)
Terrenos e recursos naturais	Sem depreciação
Edifícios e outras construções	De 6 a 50 anos
Equipamento básico	De 4 a 6 anos
Equipamento de transporte	De 5 anos
Equipamento administrativo	De 3 a 6 anos
Outros Ativos fixos tangíveis	De 5 a 10 anos

No exercício económico, para bens de valor igual ou inferior a €1.000,00, foi aplicado o previsto no artigo 19.º do Decreto Regulamentar n.º 25/2009 de 14 de Setembro, isto é, foram totalmente depreciados ou amortizados.

3.2.2 Ativos Intangíveis

É política que os "Ativos Intangíveis" sejam registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações e de eventuais perdas por imparidade acumuladas. São reconhecidos apenas quando for provável que deles advenham benefícios económicos futuros para a Instituição e que os mesmos possam ser mensurados com fiabilidade.

3.2.3 Instrumentos Financeiros

Os ativos e passivos financeiros são reconhecidos apenas e só quando se tornam uma parte das disposições contratuais do instrumento.



VS.
R

ASSOCIAÇÃO ATALAIA LIVING CARE

Este ponto é aplicável a todos “Instrumentos Financeiros”, com exceção:

- Investimentos em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos;
- Direitos e obrigações no âmbito de um plano de benefícios a empregados;
- Direitos decorrentes de um contrato de seguro exceto se o contrato de seguro resulte numa perda para qualquer das partes em resultado dos termos contratuais que se relacionem com:
 - **Alterações no risco segurado;**
 - **Alterações na taxa de câmbio;**
 - **Entrada em incumprimento de uma das partes;**
 - **Locações, exceto se resultar perda para o locador ou locatário como resultado:**
 - **Alterações no preço do bem locado;**
 - **Alterações na taxa de câmbio;**
 - **Entrada em incumprimento de uma das contrapartes.**

Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros

As quotas, donativos e outras ajudas similares procedentes de fundadores, beneméritos, patrocinadores, doadores, associados, membros que se encontram com saldo no final do período sempre que se tenham vencido e possam ser exigidas pela Instituição estão registados no ativo pela quantia realizável.

Clientes e Outras contas a receber

Os “Clientes” e as “Outras contas a receber” encontram-se registadas pelo seu custo estando deduzidas no Balanço das Perdas por Imparidade, quando estas se encontram reconhecidas, para assim retratar o valor realizável líquido.

Estas rubricas são apresentadas no Balanço como Ativo Corrente, no entanto, nas situações em que a sua maturidade é superior a doze meses da data de Balanço, são exibidas como Ativos não Correntes.



VS

Handwritten signature or initials.

ASSOCIAÇÃO ATALAIA LIVING CARE

Outros ativos e passivos financeiros

Os instrumentos financeiros cuja negociação ocorra em mercado líquido e regulamentado são mensurados ao justo valor, sendo as variações reconhecidas deste por contrapartida de resultados do período.

Os custos de transação só podem ser incluídos na mensuração inicial do ativo ou passivo financeiro, quando mensurados ao custo menos perda por imparidade.

À data de relato a Instituição avalia todos os seus ativos financeiros que não estão mensurados ao justo valor por contrapartida de resultados. Havendo evidência objetiva de que se encontra em imparidade, esta é reconhecida nos resultados. Cessando de estar em imparidade, é reconhecida a reversão.

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.

Fornecedores e outras contas a pagar

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

3.2.4 Estado e Outros Entes Públicos

O imposto sobre o rendimento do período corresponde ao imposto a pagar. Este inclui as tributações autónomas.



ASSOCIAÇÃO ATALAIA LIVING CARE

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 instituições 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 e interprofissionalismo agroalimentar.

No entanto, o n.º 3 do referido artigo menciona que a isenção prevista no n.º 1 não abrange os rendimentos empresariais derivados do exercício das atividades comerciais ou industriais desenvolvidas fora do âmbito dos fins estatutários, bem como os rendimentos de títulos ao portador, não registados nem depositados, nos termos da legislação em vigor, e é condicionada à observância continuada dos seguintes requisitos:

- a) Exercício efetivo, a título exclusivo ou predominante, de atividades dirigidas à prossecução dos fins que justificaram o respetivo reconhecimento da qualidade de utilidade pública ou dos fins que justificaram a isenção consoante se trate, respetivamente, de instituições previstas nas alíneas a) e b) ou na alínea c) do n.º 1;
- b) Afetação aos fins referidos na alínea anterior de, pelo menos, 50% do rendimento global líquido que seria sujeito a tributação nos termos gerais, até ao fim do 4.º período de tributação posterior àquele em que tenha sido obtido, salvo em caso de justo impedimento no cumprimento do prazo de afetação, notificado ao Diretor-Geral dos impostos, acompanhado da respetiva fundamentação escrita, até ao último dia útil do 1.º mês subsequente ao termo do referido prazo;
- c) Inexistência de qualquer interesse direto ou indireto dos membros dos órgãos estatutários, por si mesmos ou por interposta pessoa, nos resultados da exploração das atividades económicas por elas prosseguidas.

Associação Atalaia Living Care
NIPC: 513 754 490
Morada: Rua Sidónio Serôdio – Sítio da Tendeira – Atalaia
9125-114 Caniço



ASSOCIAÇÃO ATALAIA LIVING CARE

Assim, os rendimentos previstos no n.º 3 do art.º 10 encontram-se sujeitos a IRC à taxa de 21% sobre a matéria coletável nos termos do n.º 5 do art.º 87, situação que acontece no exercício económico. Acresce ao valor da coleta de IRC apurado, a tributação autónoma 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 para a Autoridade Tributária e Aduaneira e cinco anos para o Instituto de 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 do ano da Instituição ainda poderão estar sujeitas a revisão.

A Associação Atalaia Living Care não prevê que qualquer alteração, a ocorrer em função de eventuais atos revisão ou inspeção, possam provocar qualquer impacto significativo nas Demonstrações Financeiras da Instituição.

3.2.5 Rédito, rendimentos e gastos

Os réditos, rendimentos e gastos são reconhecidos independentemente do seu recebimento ou pagamento, respetivamente, conforme o estabelecido no critério do regime de acréscimo acima em 3.1.2.

4 Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica de “Caixa e Depósitos Bancários”, a 31 de dezembro de 2018 e 2017, encontrava-se com os seguintes saldos:

Associação Atalaia Living Care
NIPC: 513 754 490
Morada: Rua Sidónio Serôdio – Sitio da Tendeira – Atalaia
9125-114 Caniço



ASSOCIAÇÃO ATALAIA LIVING CARE

Descrição	2018	2017
Caixa	105,36	
Depósitos à ordem	1.049.024,73	1.945,56
Total	1.049.130,09	1.945,56

5 Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:

Na preparação das demonstrações financeiras, a Instituição adotou certos pressupostos e estimativas que afetam os ativos e passivos, rendimentos e gastos relatados. Todas as estimativas e assunções efetuadas foram realizadas com base no seu melhor conhecimento existente, à data de aprovação das demonstrações financeiras, dos eventos e transações em curso.

No exercício não se observaram quaisquer alterações de políticas contabilísticas, sendo que as alterações nas estimativas e erros foram registadas nos códigos de contas 6881 e 7881, referentes a correções de exercícios anteriores.

6 Ativos Fixos Tangíveis

Relativamente aos Ativos Fixos Tangíveis, os critérios de mensuração, métodos de depreciação, vidas úteis e taxas de depreciação utilizadas foram já se apresentados no ponto 3.2.1 acima.

Bens do domínio público

A Instituição usufrui do Edifício Arca de Cristal, de domínio público.

Bens do património histórico, artístico e cultural

No período não se encontram registados quaisquer "Bens do património, histórico, artístico e cultural".



Handwritten signature or initials in the top right corner.

ASSOCIAÇÃO ATALAIA LIVING CARE

Outros Ativos Fixos Tangíveis

Não se verificou nenhuma quantia escriturada bruta, depreciações acumuladas, e reconciliação da quantia escriturada no início e no fim dos períodos de 2017 e de 2018. Assim, o seguinte quadro, referente a 2017, encontra-se a zeros.

Ano de 2017

Descrição	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates / Vendas	Transferências	Revalorizações	Saldo final
Ativos Fixos						
Terrenos e recursos naturais						
Edifícios e outras construções						
Equipamento básico						
Equipamento de transporte						
Equipamento administrativo						
Outros Ativos fixos tangíveis						
Ativos em curso						
Total						
Descrição	Saldo inicial	Aumentos	Reduções	Saldo final		
Depreciações acumuladas						
Terrenos e recursos naturais						
Edifícios e outras construções						
Equipamento básico						
Equipamento de transporte						
Equipamento administrativo						
Outros Ativos fixos tangíveis						
Total						



ASSOCIAÇÃO ATALAIA LIVING CARE

Ano de 2018

Descrição	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates / Vendas	Transferências	Revalorizações	Saldo final
Ativos Fixos						
Terrenos e recursos naturais						
Edifícios e outras construções						
Equipamento básico		168.232,18				168.232,18
Equipamento de transporte						
Equipamento administrativo		123.103,75				123.103,75
Outros Ativos fixos tangíveis						
Ativos em curso						
Total		291.335,93				291.335,88
Descrição	Saldo inicial	Aumentos	Reduções	Saldo final		
Depreciações acumuladas						
Terrenos e recursos naturais						
Edifícios e outras construções						
Equipamento básico		13.061,93		13.061,93		
Equipamento de transporte						
Equipamento administrativo		11.371,14		11.371,14		
Outros Ativos fixos tangíveis						
Total		24.433,07		24.433,07		

7 Ativos Intangíveis

Relativamente aos Ativos Intangíveis, os critérios de mensuração, métodos de depreciação, vidas úteis e taxas de depreciação utilizadas foram apresentados no ponto 3.2.2 acima.

Bens do domínio público

A Instituição não usufrui “Ativos Intangíveis” do domínio público.

Outros Ativos Intangíveis

A quantia escriturada bruta, as amortizações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim dos períodos de 2017 e de 2018, mostrando as adições, os abates e alienações, as amortizações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com os seguintes quadros:



ASSOCIAÇÃO ATALAIA LIVING CARE

Descrição	2017					
	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transf.	Revaloriz.	Saldo final
Ativos Fixos						
Projetos de Desenvolvimento						
Programas de Computador						
Total						
Descrição	Saldo inicial	Aumentos	Reduções	Saldo final		
Depreciações acumuladas						
Projetos de Desenvolvimento						
Programas de Computador						
Total						

Descrição	2018					
	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transf.	Revaloriz.	Saldo final
Ativos Fixos						
Projetos de Desenvolvimento						
Programas de Computador		15.000,00				15.000,00
Total		15.000,00				15.000,00
Descrição	Saldo inicial	Aumentos	Reduções	Saldo final		
Depreciações acumuladas						
Projetos de Desenvolvimento						
Programas de Computador		416,67		416,67		
Total		416,67		416,67		

8 Investimentos Financeiros

Os investimentos financeiros são representados pelo seguinte quadro:

Rubricas	2018	2017
Saldo Inicial		
Aumentos	3442,41	
Diminuições		
Saldo Final	3442.41	



ASSOCIAÇÃO ATALAIA LIVING CARE

9 Clientes e utentes

Para os períodos de 2018 e 2017 a rubrica “Clientes” encontra-se desagregada da seguinte forma:

Descrição	2018	2017
Clientes e Utes c/c		
Clientes	118.613,99	
Utes		
Utes c/ Doações por Mensalidades		
Utes		
Clientes e Utes com Adiantamentos		
Clientes		
Utes		
Clientes e Utes Perdas por Imparidade Acumuladas		
Clientes		
Utes		

10 Fornecedores e Adiantamentos a Fornecedores

O saldo da rubrica de “Fornecedores” é discriminado da seguinte forma:

Descrição	2018	2017
Ativo		
Adiantamentos a Fornecedores		
Passivo		
Fornecedores c/c	15.386,57	



ASSOCIAÇÃO ATALAIA LIVING CARE

11 Estado e Outros entes públicos

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

Descrição	2018	2017
Ativo		
Segurança Social	4.007,67	
Total	4.007,67	
Passivo		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Coletivas (IRC)	197.706,27	
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	184.708,55	
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Singulares (IRS)	2.892,00	
Outros Impostos e Taxas	399,32	
Total	385.706,14	

12 Outras contas a receber

A rubrica “Outras contas a receber, ativo corrente” tinha, em 31 de dezembro de 2018 e 2017, a seguinte decomposição:

Descrição	2018	2017
Juros a receber		
Consignação IRS para IPSSs		
Instituto de Segurança Social		
Outras	65.630,62	
Total	65.630,62	



ASSOCIAÇÃO ATALAIA LIVING CARE

13 Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2018 e 2017, a rubrica “Diferimentos” englobava os seguintes saldos:

Descrição	2018	2017
Seguros	882,08	
Serviços	1.154,15	
Rendimentos a reconhecer	65.660,33	
Total	67.696,56	

14 Fundos Patrimoniais

Nos “Fundos Patrimoniais” ocorreram as seguintes variações:

Descrição	Saldo Inicial	Aumentos	Diminuições	Saldo Final
Resultados transitados	-86.194,93	1.172.909,33		1.086.714,40
Outras variações nos fundos patrimoniais				
Total	-86.194,93	1.172.909,33		1.086.714,40

15 Outras Contas a pagar

A rubrica “Outras contas a pagar” desdobra-se da seguinte forma:

Descrição	2018		2017	
	Não Corrente	Corrente	Não Corrente	Corrente
Pessoal				
Remunerações a pagar		222,66		
Outras operações c/ pessoal				
Perdas por imparidade acumuladas				
Fornecedores de Investimentos				
Credores por acréscimo de gastos (inclui/Previsão Férias c/Pessoal)		101.931,52		
Outros credores		19,54		
Total		102.173,72		



ASSOCIAÇÃO ATALAIA LIVING CARE

16 Rédito

Os critérios de reconhecimento do rédito encontram-se apresentados no ponto 3.2.9 acima.

Para os períodos de 2018 e 2017 foram reconhecidos os seguintes Réditos:

Descrição	2018	2017
Vendas		
Prestação de Serviços		
Centro de Dia	68.125,40	
Alojamento	1.150.909,96	
Sub arrendamento	2.310.000,00	390.000,00
Total	3.529.035,36	390.000,00

17 Subsídios, doações e legados à exploração

A Instituição reconheceu, no período de 2018, os seguintes subsídios, doações, heranças e legados:

Descrição	2018	2017
Subsídios do Estado e outros entes públicos	72.484,10	
Subsídios de outras Instituições		
Doações e heranças		
Legados		
Consignação de IRS		
Total	72.484,10	

Relativamente aos subsídios obtidos do Estado e outros entes públicos tinham a seguinte decomposição:

Descrição	2018	2017
Instituto Emprego da Madeira	72.484,10	
Total	72.484,10	



ASSOCIAÇÃO ATALAIA LIVING CARE

18 Fornecimentos e serviços externos

A repartição dos “Fornecimentos e serviços externos” nos períodos findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017 foi a seguinte:

Descrição	2018	2017
Subcontratos	5.375,31	
Serviços especializados	601.239,91	81.040,55
Materiais	90.068,61	
Energia e fluidos		
Deslocações, estadas e transportes	10.016,12	5.077,36
Outros Bens e Serviços diversos	817.686,07	390.000,00
Total	1.524.386,02	476.117,91

19 Benefícios dos empregados

Os Órgãos de Gestão não usufruem de quaisquer remunerações.

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

Descrição	2018	2017
Remunerações ao pessoal	574.440,53	
Encargos sobre as Remunerações	91.735,78	
Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	8.874,21	
Outros Gastos com o Pessoal	6.487,57	
Total	681.538,09	

A Instituição durante o ano de 2018, à data de 31 de dezembro, tinha 54 colaboradores.



ASSOCIAÇÃO ATALAIA LIVING CARE

20 Outros rendimentos e ganhos

A rubrica de “Outros rendimentos e ganhos” encontra-se dividida da seguinte forma:

Descrição	2018	2017
Descontos de pronto pagamento obtidos	370.72	
Rendimentos e ganhos nos restantes ativos não financeiros		
Outros rendimentos e ganhos	0.75	
Total	371,47	

21 Outros gastos e perdas

A rubrica de “Outros gastos e perdas” encontra-se dividida da seguinte forma:

Descrição	2018	2017
Impostos	1,41	2,02
Multas e Penalidades	150,00	75,00
Quotas	350,00	
Outros gastos e perdas	0,07	
Total	501,48	77,02

22 Imposto Sobre o Rendimento do Período

A Associação encontra-se sujeita a Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (IRC) à taxa de 21%, derivado do exercício da atividade comercial desenvolvida fora do âmbito dos fins estatutários.

Nos termos da legislação em vigor, os prejuízos fiscais são reportáveis, durante um período de seis anos, até ao período tributável de 2009, por um período de quatro anos, para os períodos tributáveis de 2010 e 2011, por um período de cinco anos, para os períodos de 2012 e 2013 e por um período de doze anos a partir de 2014, após a sua ocorrência e suscetíveis de dedução até 70% do lucro tributável gerado durante o período em tributação.



ASSOCIAÇÃO ATALAIA LIVING CARE

A política contabilística seguida para os Impostos sobre o rendimento está relatada no ponto 3.2.4 deste Anexo.

A reconciliação da taxa efetiva de imposto para o período findo a 31 de Dezembro de 2018 e 2017 detalha-se abaixo

Rubricas	2018	2017
Resultados antes impostos	1.370.615	
Imposto esperado (21%)	197.706	
Total	197.706	
Imposto corrente	197.706	
Imposto diferido		
Total	197.706	

23 Divulgações exigidas por outros diplomas legais

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

Em 2019, referentes a retenções de trabalho independente de 2018 e não foram efetuados pagamentos fora de prazo.

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



ASSOCIAÇÃO ATALAIA LIVING CARE

24 Acontecimentos após data de Balanço

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2018.

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.



ASSOCIAÇÃO ATALAIA LIVING CARE

BALANÇO

Associação Atalaia Living Care
NIPC: 513 754 490
Morada: Rua Sidónio Seródio – Sítio da Tendeira – Atalaia
9125-114 Caniço



ASSOCIAÇÃO ATALAIA LIVING CARE

Entidade: Associação Atalaia Living Care

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

Unidades Monetárias em Euros (1)

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		2018	2017
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	6	266 876,16 €	
Ativos intangíveis	7	14 583,33 €	
Invest Financeiros	8	3 442,41 €	
Subtotal		284 901,90 €	- €
Ativo Corrente			
Estados e outros entes públicos	11	4 007,67 €	
Clientes	9	118 613,99 €	
Fundadores			
Outras contas a receber	12	65 630,62 €	
Diferimentos	13	67 696,56 €	
Caixa e depósitos bancários	4	1 049 130,09 €	1 945,56 €
Subtotal		1 305 078,93 €	1 945,56 €
Total do ativo		1 589 980,83 €	1 945,56 €
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Fundo			
Reservas			
Resultados transitados	-	86 194,93 €	
Excedentes de revalorização			
Ajustamentos/outras variações nos fundos patrimoniais			
Resultado líquido do período		1 172 909,33 €	- 86 194,93 €
Total dos fundos patrimoniais	14	1 086 714,40 €	- 86 194,93 €
PASSIVO			
Passivo não corrente			
Provisões			
Financiamentos obtidos			
Outras dívidas a pagar			
Subtotal		- €	- €
Passivo corrente			
Fornecedores	10	15 386,57 €	
Estado e outros entes públicos	11	385 706,14 €	
Diferimentos			
Outros passivos correntes	15	102 173,72 €	88 140,49 €
Subtotal		503 266,43 €	88 140,49 €
Total do passivo		503 266,43 €	88 140,49 €
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		1 589 980,83 €	1 945,56 €

(1) - O euro, admitindo-se, em função da dimensão e exigências de relato, a possibilidade de expressão das quantias

A Direcção

O Contabilista Certificado

Associação Atalaia Living Care

NIPC: 513 754 490

Morada: Rua Sidónio Seródio – Sítio da Tendeira – Atalaia

9125-114 Caniço



ASSOCIAÇÃO ATALAIA LIVING CARE

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

Associação Atalaia Living Care
NIPC: 513 754 490
Morada: Rua Sidónio Serôdio – Sítio da Tendeira – Atalaia
9125-114 Caniço



ASSOCIAÇÃO ATALAIA LIVING CARE

Entidade: Associação Atalaia Living Care

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

Unidades Monetárias em Euros (1)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2018	2017
Vendas e serviços prestados	16	3 529 035,36 €	390 000,00 €
Subsídios, doações e legados à exploração	17	72 484,10 €	
Fornecimentos e serviços externos	18	- 1 524 386,02 €	- 476 117,91 €
Gastos com o pessoal	19	- 681 538,09 €	
Outros rendimentos e ganhos	20	371,47 €	
Outros gastos e perdas	21	- 501,48 €	- 77,02 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamentos e impostos		1 395 465,34 €	- 86 194,93 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	6 7	- 24 849,74 €	
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		- 24 849,74 €	- €
Juros e rendimentos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados			
Resultado antes de impostos		1 370 615,60 €	- €
Imposto sobre o rendimento do período	22	- 197 706,27 €	
Resultado líquido do período		1 172 909,33 €	- 86 194,93 €

(1) - O euro, admitindo-se, em função da dimensão e exigências de relato, a possibilidade de expressão das quantias em milhares de euros

A Direcção

O Contabilista Certificado

Associação Atalaia Living Care
NIPC: 513 754 490
Morada: Rua Sidónio Serôdio – Sítio da Tendeira – Atalaia
9125-114 Caniço



ASSOCIAÇÃO ATALAIA LIVING CARE



DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR FUNÇÕES

Associação Atalaia Living Care
NIPC: 513 754 490
Morada: Rua Sidónio Seródio – Sitio da Tendeira – Atalaia
9125-114 Caniço



ASSOCIAÇÃO ATALAIA LIVING CARE

Entidade: Associação Atalaia Living Care

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR FUNÇÕES
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

Período findo em 31 de Dezembro de 2018

Unidade Monetária: Euros

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	Centro dia	Alojamento	Subarrendamento	Períodos	
					2018	2017
Vendas e serviços prestados	16	68 125,40	1 150 909,96	2 310 000,00	3 529 035,36	390.000,00
Custo da vendas e dos serviços prestados						
Resultado Bruto					3 529 035,36	390.000,00
Outros Rendimentos	17,20	4 066,39	68 547,72	241,46	72 855,57	
Gastos de Distribuição	18	-15 310,91	-258 098,22	-1 250 976,89	-1 524 386,02	-476 117,91
Gastos administrativos	19,0	-37 257,70	-628 058,39	-16 222,00	-681 538,09	
Gastos de investigação e desenvolvimento						
Outros gastos	6,7,21	-9,83	-165,69	-25 175,70	-25 351,22	-77,02
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)					-1 476 881,67	-476 194,93
Gastos de financiamento (líquidos)						
Resultados antes de impostos						
Imposto sobre o rendimento do período	22				-197 706,27	
Resultado líquido do período					1 172 909,33	-86 194,93

O Contabilista Certificado

Direção

Associação Atalaia Living Care
NIPC: 513 754 490
Morada: Rua Sidónio Serôdio – Sítio da Tendeira – Atalaia
9125-114 Caniço



ASSOCIAÇÃO ATALAIA LIVING CARE



FLUXOS DE CAIXA

Associação Atalaia Living Care
NIPC: 513 754 490
Morada: Rua Sidónio Seródio – Sítio da Tendeira – Atalaia
9125-114 Caniço



ASSOCIAÇÃO ATALAIA LIVING CARE



Entidade: Associação Atalaia Living Care

FLUXOS DE CAIXA

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

	Unid.: euros	
	Exercício 2018	Exercício 2017
Actividades Operacionais		
Recebimentos de Clientes	3 918 621	1 016 600
Pagamento a Fornecedores	-1 867 730	-668 560
Pagamento ao Pessoal	-411 773	
Fluxo Gerado pelas operações	1 639 118	348 040
Pagtº. / Recebtº do imposto s/ rendimento.	-159 386	-85 800
Outros Pagamentos /Recebimentos reltivo `actividade operacional	-71 594	-260 294
Fluxo gerado antes das rubricas extraordinárias	1 408 138	1 946
Recebimentos relacionados com rubricas extraordinárias		
Pagamentos relacionados com rubricas extraordinárias		
Fluxo das actividades operacionais	1 408 138	1 946
Actividades de Investimento		
Recebimentos provenientes de:		
	0	0
Pagamentos respeitantes a:		
Activos Fixos Tangíveis	-342 654	
Activos Intangíveis	-18 300	
Empréstimo concedidos a Empresas do Grupo		
Investimentos Financeiros		
Outros Activos		
	-360 954	0
Fluxo de Caixa das Actividades de Investimento	-360 954	0
Actividades de Financiamento		
Recebimentos provenientes de:		
	0	0
Pagamentos respeitantes a:		
	0	0
Fluxo de Caixa das Actividades de Financiamento	0	0
Varição de Caixa e seus Equivalentes (1+2+3)	1 047 184	1 946
Efeito das Diferenças de Câmbio		
Caixa e seus Equivalentes no Início do Período	1 946	0
Caixa e seus Equivalentes no Fim do Período	1 049 130	1 946

A Direcção

O Contabilista Certificado



Associação Atalaia Living Care

NIPC: 513 754 490

Morada: Rua Sidónio Serôdio – Sítio da Tendeira – Atalaia
9125-114 Caniço



AS

ASSOCIAÇÃO ATALAIA LIVING CARE

Canico, 29 de março de 2019



O Contabilista Certificado

A Direção