

**BALANÇO INDIVIDUAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017**


UNIDADE MONETARIA €

RUBRICAS	NOTAS (Anexo)	DATAS	
		31-12-2017	31-12-2016
<u>ACTIVO</u>			
ATIVO NÃO CORRENTE			
Ativos Fixos Tangíveis	5	311.076,98	333.512,62
Investimentos Financeiros		33,24	113,89
SOMA DO ATIVO NÃO CORRENTE		311.110,22	333.626,51
ATIVO CORRENTE			
Inventários	6	18.546,44	22.094,22
Clientes	9	535,46	221.196,92
Outras Contas a Receber	10	68.768,55	44.836,52
Caixa e Depósitos Bancários	4	81.731,96	123.584,93
SOMA DO ATIVO CORRENTE		169.582,41	411.712,59
TOTAL DO ATIVO		480.692,63	745.339,10
<u>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</u>			
FUNDOS PATRIMONIAIS			
Outras Variações Capital Proprio - Doações		27.731,26	27.731,26
Resultados Transitados		-60,55	-2.895,91
		27.670,71	24.835,35
Resultado Liquido do Periodo		123,88	2.835,36
TOTAL FUNDOS PATRIMONIAIS		27.794,59	27.670,71
<u>PASSIVO</u>			
PASSIVO NÃO CORRENTE			
Financiamentos de Projetos	7	286.358,40	337.467,60
Outros Financiamentos	7	135.308,73	128.788,73
SOMA DO PASSIVO NÃO CORRENTE		421.667,13	466.256,33
PASSIVO CORRENTE			
Fornecedores	9	811,84	223.961,99
Estado e Outros Entes Publicos	8	6.787,78	8.267,14
Outras Contas Pagar	10	23.631,29	19.182,93
SOMA DO PASSIVO CORRENTE		31.230,91	251.412,06
TOTAL DOS FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO		480.692,63	745.339,10

O Contabilista Certificado


Membro OCC 23 168

A Direcção



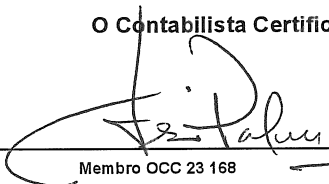


DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE RESULTADOS POR NATUREZAS
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017

UNIDADE MONETARIA €

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS (Anexo)	PERÍODOS	
		Ano 2017	Ano 2016
Vendas e Serviços Prestados	11	183.958,79	170.799,98
Custo das Mercadorias Vendidas	12	-25.204,13	-24.000,48
Fornecimentos e Serviços Externos	13	-311.253,31	-215.368,13
Gastos Com o Pessoal	15	-112.923,23	-118.839,06
Outros Rendimentos e Ganhos	16	325.627,76	228.400,35
Outros Gastos e Perdas	17	-34.928,08	-13.327,14
Resultado Antes de Depreciações, Gastos de Financiamento e Impostos		25.277,80	27.665,52
Gastos /Reversões de Depreciação e Amortização	5	-22.435,64	-22.435,55
Resultado Operacional Antes de Gastos de Financiamento e Impostos		2.842,16	5.229,97
Juros e Rendimentos Similares Obtidos	18	0,00	0,00
Juros e Rendimentos Similares Suportados		-2.718,28	-2.394,61
Resultados Antes de Impostos		123,88	2.835,36
Imposto Sobre o rendimento do Período		0,00	0,00
Resultado Líquido do Período		123,88	2.835,36

O Contabilista Certificado


Membro OCC 23 168

A Direcção



ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017

Pol/Cor

1. CARATERIZAÇÃO DA ENTIDADE

O CIDAC - Centro de Intervenção para o Desenvolvimento Amílcar Cabral, iniciou a sua actividade em Maio de 1974 e, a par de uma evolução marcada pelas transformações ocorridas em Portugal, nos países de língua oficial portuguesa e a nível mais global, tem pautado sempre a sua acção por um conjunto de valores, dos quais destacamos: a solidariedade, a justiça nas relações internacionais, o reconhecimento e a valorização das identidades e dos recursos locais, o papel específico da sociedade civil na procura e na construção de soluções alternativas, a independência e autonomia face aos poderes instituídos e a intervenção em parceria. É uma associação sem fins lucrativos, com o estatuto de ONGD, que intervém fundamentalmente nas áreas da Cooperação e da Educação para o Desenvolvimento.

2. REFERENCIAL CONTABILISTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As Demonstrações Financeiras do Exercício de 2017 foram preparadas no quadro das disposições em vigor, vertidas no Decreto-Lei Nº. 36-A/2011 de 9 de Março que aprovou o Regime de Normalização Contabilística aplicável às entidades do sector não lucrativo (NCRF-ESNL), bem como da Portaria Nº.106/2011 de 14 de Março, que aprovou o Plano de Contas aplicável às referidas Entidades.

3. PRINCIPAIS POLITICAS CONTABILISTICAS

As principais políticas contabilísticas adoptadas na preparação das Demonstrações Financeiras são as seguintes:

3.1 As Demonstrações Financeiras foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, a partir dos registos contabilísticos e respectivos documentos de suporte, mantidos de acordo com as NCRF em vigor á data da sua elaboração.

3.2 INVENTARIOS – As Mercadorias adquiridas para venda na Loja Comércio Justo, são valorizadas ao custo de aquisição.

3.3 Os activos fixos tangíveis adquiridos até 31 de Dezembro de 2009, estão registados ao custo de aquisição. As respectivas reintegrações foram calculadas pelo método das quotas constantes, de acordo com as taxas máximas permitidas pelo Decreto regulamentar, Nº 2/90 de 12 de Janeiro. Os activos fixos tangíveis adquiridos a partir de 1 de Janeiro de 2010, estão registados ao custo de aquisição. As respectivas depreciações foram calculadas pelo método das quotas constantes, de acordo com as taxas máximas permitidas pelo Decreto regulamentar Nº. 25/2009 de 14 de Setembro.

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos seguintes períodos de vida útil:

Designação	Anos
Edifícios e Outras Construções	22
Equipamento Administrativo	1 - 10

3.3 ESPECIALIZAÇÃO DOS EXERCÍCIOS

As receitas e despesas são registadas de acordo com o princípio da especialização dos exercícios, pelo qual estas são reconhecidas à medida que são geradas, independentemente do momento em que são recebidas ou pagas. As diferenças entre as receitas e despesas geradas e os correspondentes montantes faturados, são registadas nas rubricas de Diferimentos.

4. FLUXOS DE CAIXA

	Saldo Inicial	Debito	Credito	Saldo Final
Numerário	635,55	233 770,49	233 423,63	982,41
Depósitos Bancários Imediatamente Mobilizáveis	122 949,98	697 540,00	739 740,43	80 749,55
	123 585,53	931 310,49	973 164,06	81 731,96

5. ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS

<u>ACTIVOS</u>	Saldo Inicial	Aumentos	Alienações e abates	Transfer.	Saldo Final
Ativos Fixos Tangíveis					
Edifícios Outros Construções a)	481 599,57	0,00	0,00	0,00	481 599,57
Equipamento Administrativo	81 761,32	0,00	0,00	0,00	81 761,32
Ferramentas e Utensílios	384,30	0,00	0,00	0,00	384,30
Outras Imobilizações	1 238,52	0,00	0,00	0,00	1 238,52
Soma	564 983,71	0,00	0,00	0,00	564 983,71

DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS

	Saldo Inicial	Reforço do Exercício	Regularizações	Saldo Final
Ativos Fixos Tangíveis				
Edifícios Outros Construções a)	153 236,23	21 890,98	0,00	175 127,21
Ferramentas e Utensílios	384,30	0,00	0,00	384,30
Equipamento Administrativo	76 612,04	544,66	0,00	77 156,70
Outras Imobilizações	1 238,52	0,00	0,00	1 238,52
Soma	231 471,09	22 435,64	0,00	253 906,73

ACTIVOS FIXOS - VALOR LIQUIDO

311. 076,98

(a) Valor total e depreciações acumuladas das Obras de Reabilitação e Adaptação do Edifício Sede - Tomás Ribeiro



6. INVENTARIOS

Valor atribuído a Obras de Arte doadas ao CIDAC, que se destinam à venda	7.900,00
Produtos para venda – Loja Comércio Justo	10 646,44
	<u>18. 546,44</u>

7. ENTIDADES FINANCIADORAS DE PROJETOS E OPERAÇÕES RELACIONADAS

As rubricas do Passivo Não Corrente apresentavam em 31 de Dezembro dos Anos 2017 e 2016 os seguintes valores:

	2017	2016	
Rendimentos/Proveitos a Reconhecer			
Financiamentos de Projectos	44 327,32	78 943,69	
Financiamentos / Apoios - Tomas Ribeiro	230 899,68	247 392,51	(A)
IPAD - Protocolo Apoio à atividade	-283,10	-283,10	
Programa Educação Quadripartido	11 414,50	11 414,50	
	<u>286 358,40</u>	<u>337 467,60</u>	
Outras Operações de Financiamento	<u>135 308,73</u>	<u>128 788,73</u>	
	<u>421 667,13</u>	<u>466 256,33</u>	

(A) - Valor correspondente a Financiamentos/Apoios às Obras de Reabilitação e Adaptação do Edifício da Tomas Ribeiro. Este valor será reconhecido em resultados à taxa anual de 4,55%, taxa idêntica à utilizada para a amortização do investimento. No ano de 2017 foram contabilizados os valores que se indicam :

Amortização do Exercício	21.890,89
Financiamento / Provento do Exercício	16.492,83
Custo CIDAC – Co - Financiamento	5.398,06

8. ESTADO E OUTROS ENTES PUBLICOS

As rubricas Estado e Outros Entes Públicos apresentavam a seguinte composição:

	2017		2016	
	Ativo	Passivo	Ativo	Passivo
IRS- Imposto S/Rendimento Pessoas Singulares		749,80		1 096,59
IVA - Imposto S/Valor Acrescentado		3 276,38		2 915,19
Contribuições P/Segurança Social		2 761,60		4 255,36
	0,00	6 787,78	0,00	8 267,14

Handwritten signature

9. ACTIVO CORRENTE – Clientes e Fornecedores – Valores em 31 de Dezembro 2017 e 2016

	2017	2016
9.1 CLENTES		
Clientes Gerais	535,46	35,27
Clientes – Faturação Interna a Projectos a)	0,00	224.161,65
	535,46	221.196,92
9.1 FORNECEDORES		
Fornecedores Gerais	811,84	2.800,34
Fornecimento – Faturação Interna a Projectos a)	0,00	221.161,65
	811,84	223.961,99

a) Contas de Registo da Faturação Interna efetuadas pelo Cidac aos Projectos no ano 2016, com saldos no Ativo e Passivo de sinal contrário que se anulam. No ano 2017, a regra de contabilização da Faturação Interna foi alterada, sendo os respetivos registos a Débito e Crédito levados à conta Entidades Financiadores de Projectos e Operações Relacionadas, permitindo leitura interna objetiva e igualmente com saldos de sinal contrário que se anulam, no seio da referida conta.

10. OUTRAS CONTAS A RECEBER / PAGAR

	2017		2016	
	Ativo	Passivo	Ativo	Passivo
C/Corrente - Parceiros / Projectos	65 640,07	19 412,57	44 836,52	17 558,89
Remunerações a pagar ao Pessoal	647,84	512,23	0,00	1 624,04
Outros Valores	2 480,64	3 706,49	0,00	0,00
	68 768,55	23 631,29	44 836,52	19 182,93

11. VENDAS E SERVIÇOS PRESTADOS

	2017	2016
Vendas e Prestação de Serviços		
Venda de Produtos - Loja Comércio Justo	39 845,65	37 732,67
Prestação de Serviços- Formação/Acções	410,00	100,00
Prestação de Serviços - Projectos	142 086,35	123 737,82
Prestação de Serviços -Loja Pausa Justa	1 216,90	1 014,20
Prestação de Serviços - Consultorias	0,00	7 923,28
Prestação de Serviços - Outras	399,89	292,01
SOMA	144 113,14	133 067,31
TOTAL	183 958,79	170 799,98

*Fale
cor*

12. CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS

	Existência Inicial	Compras no Exercício	Existência Final	Custo Mercadorias Vendidas
LOJA COMERCIO JUSTO	14 194,22	21 656,35	10 646,44	25 204,13

13. FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

Detalhe das principais rubricas da Conta Fornecimentos e Serviços Externos:

	2017	2016
Subcontratos	205 887,25	139 128,12
Trabalhos Especializados - Honorários	31 809,99	27 238,16
Honorários - RV	7 451,00	5 736,68
Conservação e Reparação	99,72	2 203,07
Ferramentas e utensílios	1 183,58	2 203,07
Material de escritório	2 156,05	2 203,07
Eletricidade	2 749,52	1 931,86
Deslocações e estadas	38 890,44	23 273,40
Rendas e alugueres	3 376,62	4 700,00
Comunicação	2 251,64	2 041,13
Livros e documentação técnica	10 572,34	31,20
Outros fornecimentos Externos	4 825,16	4 678,37
SOMAS	311 253,31	215 368,13

14. VOLUME DE EMPREGO

Durante o exercício de 2017, a CIDAC teve ao seu serviço, em média 5 Colaboradores.

15. GASTOS COM PESSOAL

Detalhe da Rubrica Gastos com Pessoal:

	2017	2016
Remunerações	81 530,21	81 886,53
Encargos Sobre Remunerações	18 189,37	18 270,19
Outros Gastos C/Pessoal	13 203,65	18 682,34
	112 923,23	118 839,06

16. OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS

16.1 – Subsídios à Exploração - Financiamentos

	2017	2016
Estado e Entes Públicos	0,00	0,00
Entidades Diversas	16 492,83	16 492,83
Realização de Projectos Financiamento	290 243,47	198 931,55
<i>Projectos - Cooperação P/Desenvolvimento</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Projectos - Educação P/Desenvolvimento</i>	<i>290 243,47</i>	<i>198 931,55</i>
Consignação IRS	3 567,22	0,00
SOMA	310 303,52	215 424,38

16.2 – Outros Rendimentos e Ganhos

Quotas - Contribuições Solidárias	4 074,52	4 144,33
Donativos	11 114,78	7 098,86
Outros Rendimentos	134,94	1 732,64
SOMA	15 324,24	12 975,83

Total Nota 16

325 627,76	228 400,21
-------------------	-------------------

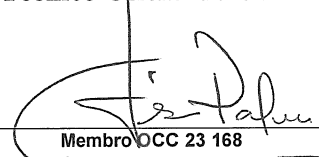
17. OUTROS GASTOS E PERDAS

	2017	2016
Impostos Indirectos	170,20	134,94
Quotizações	325,00	325,00
Co-Financiamento Projectos	33 738,99	12 258,89
Outros Gastos	693,89	608,31
SOMA	34 928,08	13 327,14

18. JUROS E OUTROS RENDIMENTOS E GASTOS SIMILARES

	2017	2016
Gastos e Perdas Financeiras:		
Juros Suportados	1 113,62	1 012,57
Despesas C/Serviços Bancários	1 604,66	1 382,04
	2 718,28	2 394,61

O Técnico Oficial de Contas


 Membro OCC 23 168

A Direcção

