



**MADI-Movimento de Apoio ao Diminuído Intelectual  
de Vila do Conde  
Demonstrações Financeiras**

**Exercício 2019**



## Índice

### Demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2019

• Balanço em 31 de dezembro de 2019.....	4
• Demonstração dos Resultados em 31 de dezembro de 2019.....	5
• Demonstração dos Fluxos de Caixa em 31 de dezembro de 2019.....	6
• Demonstração das Alterações nos Fundos Patrimoniais em 31 de dezembro de 2019.....	7
• Anexo	
1. Identificação da Entidade.....	9
2. Referencial contábilístico de preparação das demonstrações financeiras.....	9
3. Políticas contábilísticas, alterações nas estimativas contábilísticas e erros.....	9
4. Fluxos de Caixa.....	12
5. Ativos fixos tangíveis.....	13
6. Ativos intangíveis.....	14
7. Investimentos Financeiros.....	15
8. Inventários.....	16
9. Créditos a receber.....	16
10. Estado e outros entes públicos.....	16
11. Diferimentos.....	17
12. Outros ativos correntes.....	17
13. Fundos.....	17
14. Resultados transitados.....	18
15. Ajustamentos/Outras Variações nos Fundos Patrimoniais.....	18
16. Financiamentos obtidos.....	18
17. Fornecedores.....	19
18. Outras dívidas a pagar.....	19
19. Vendas e serviços prestados.....	20
20. Subsídios, doações e legados à exploração.....	20
21. Custo das vendas.....	20
22. Fornecimentos e serviços externos.....	21
23. Gastos com o pessoal.....	21
24. Outros rendimentos.....	21
25. Outros gastos.....	22
26. Resultados de financiamento.....	22
27. Entidades Relacionadas.....	22
28. Compromissos, passivos contingentes e garantias.....	22
29. Eventos subsequentes.....	23
30. Outras divulgações.....	23

**Demonstrações Financeiras**  
**para o exercício findo em 31 de dezembro de 2019**

**MADI DE VILA DO CONDE**  
**Balço em 31 de dezembro de 2019**  
(Valores expressos em euros)

	Notas	31.dez.19	31.dez.18
<b>Ativo</b>			
<b>Ativo não corrente</b>			
Ativos fixos tangíveis	5	3 051 154,87	2 987 473,72
Activos intangíveis	6	0,00	116 387,09
Investimentos financeiros	7	17 026,33	12 036,48
Total dos Ativos Não Correntes		<u>3 068 181,20</u>	<u>3 115 897,29</u>
<b>Ativo Corrente</b>			
Inventários	8	560,15	98,05
Créditos a receber	9	32 819,20	19 111,32
Estado e outros entes públicos	10	3 468,63	14 893,95
Diferimentos	11	10 053,66	11 041,05
Outros ativos correntes	12	946 353,78	155 755,30
Caixa e depósitos bancários	4	140 594,45	292 126,07
Total dos Ativos Correntes		<u>1 133 849,87</u>	<u>493 025,74</u>
		<u>4 202 031,07</u>	<u>3 608 923,03</u>
<b>Fundos Patrimoniais</b>			
Fundos	13	18 851,15	18 851,15
Resultados transitados	14	1 729 761,51	1 895 893,86
Ajustamentos/outras variações nos fundos patrimoniais	15	1 818 765,85	1 582 917,94
Resultado líquido do período		<u>-88 531,95</u>	<u>-52 976,22</u>
Total dos fundos patrimoniais		<u>3 478 846,56</u>	<u>3 444 686,73</u>
<b>Passivo</b>			
<b>Passivo não corrente</b>			
Financiamentos obtidos	16	9 027,13	21 954,37
Total dos Passivos Não Correntes		<u>9 027,13</u>	<u>21 954,37</u>
<b>Passivo corrente</b>			
Fornecedores	17	1 606,90	1 294,85
Estado e outros entes públicos	10	36 998,13	30 815,07
Financiamentos obtidos	16	6 544,32	0,00
Diferimentos	11	451 126,21	2 109,62
Outros passivos correntes	18	217 881,82	108 062,39
Total dos Passivos Correntes		<u>714 157,38</u>	<u>142 281,93</u>
Total do Passivo		<u>723 184,51</u>	<u>164 236,30</u>
Total dos fundos patrimoniais e passivo		<u>4 202 031,07</u>	<u>3 608 923,03</u>

Para ser lido com as notas anexas às demonstrações financeiras

Vila do Conde, 29 de maio de 2020

A CONTABILISTA CERTIFICADA




MADI DE VILA DO CONDE

**Demonstração dos Resultados Individuais**  
**Exercício findo em 31 de dezembro de 2019**

(Valores expressos em euros)

	Notas	31.dez.19	31.dez.18
Vendas e serviços prestados	19	774 945,98	730 388,92
Subsídios, doações e legados à exploração	20	1 215 595,16	1 123 751,39
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	21	-5 897,42	-3 209,95
Fornecimentos e serviços externos	22	-585 517,56	-559 481,27
Gastos com o pessoal	23	-1 455 363,61	-1 209 043,74
Aumentos/reduções de justo valor	7	924,90	0,00
Outros rendimentos	24	149 541,38	189 641,96
Outros gastos	25	-87 996,00	-216 372,65
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>6 232,83</b>	<b>55 674,66</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	5	-94 242,63	-108 245,82
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>-88 009,80</b>	<b>-52 571,16</b>
Juros e gastos similares suportados	26	-522,15	-405,06
<b>Resultado antes de impostos</b>		<b>-88 531,95</b>	<b>-52 976,22</b>
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>-88 531,95</b>	<b>-52 976,22</b>

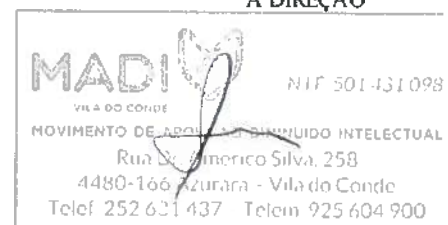
Para ser lido com as notas anexas às demonstrações financeiras

Vila do Conde, 29 de maio de 2020

A CONTABILISTA CERTIFICADA



A DIREÇÃO



**MADI DE VILA DO CONDE**  
**Demonstração dos Fluxos de Caixa**  
**Exercício findo em 31 de dezembro de 2019**

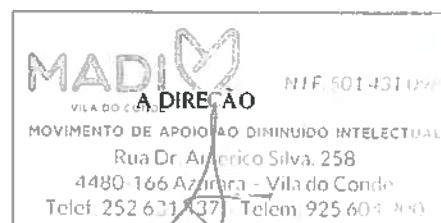
(Valores expressos em euros)

	Notas	31.dez.19	31.dez.18
<b>Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais</b>			
Recebimentos de clientes e utentes		800 498,23	761 745,37
Pagamentos de subsídios		-10 773,75	-1 839,45
Pagamentos de bolsas		-23 252,36	-32 376,75
Pagamentos a fornecedores		-590 004,48	-559 806,53
Pagamentos ao pessoal		-1 339 001,36	-1 279 911,14
Caixa gerada pelas operações		<u>-1 162 533,72</u>	<u>-1 112 188,50</u>
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento			
Outros recebimentos/pagamentos		1 044 657,66	1 054 264,96
<b>Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais (1)</b>		<u>-117 876,06</u>	<u>-57 923,54</u>
<b>Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento</b>			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		-23 640,36	-47 849,21
Ativos intangíveis		0,00	-1 312,07
Investimentos financeiros		-4 064,95	-3 883,26
		<u>-27 705,31</u>	<u>-53 044,54</u>
Recebimentos provenientes de:			
Activos fixos tangíveis		950,00	0,00
		<u>950,00</u>	<u>0,00</u>
<b>Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento (2)</b>		<u>-26 755,31</u>	<u>-53 044,54</u>
<b>Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento</b>			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos		0,00	21 954,37
		<u>0,00</u>	<u>21 954,37</u>
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		-6 382,92	0,00
Juros e gastos similares		-522,15	-405,06
		<u>-6 905,07</u>	<u>-405,06</u>
<b>Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento (3)</b>		<u>-6 905,07</u>	<u>21 549,31</u>
<b>Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)</b>		<u>-151 536,44</u>	<u>-89 418,77</u>
<b>Efeito das diferenças de câmbio</b>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>Caixa e seus equivalentes no início do período</b>	4	<u>292 126,07</u>	<u>381 544,84</u>
<b>Caixa e seus equivalentes no fim do período</b>	4	<u>140 594,45</u>	<u>292 126,07</u>

Para ser lido com as notas anexas às demonstrações financeiras

Vila do Conde, 29 de maio de 2020

A CONTABILISTA CERTIFICADA

MADI DE VILA DO CONDE

Demonstração Individual das Alterações nos Fundos Patrimoniais - Período de 2018

		(Valores expressos em euros)				
		Fundos Patrimoniais atribuídos aos instituidores do MADIDEVILA DO CONDE				
		Fundos	Resultados transitados	Ajustamentos/Outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do exercício	Total dos fundos patrimoniais
1	Notas	18 851,15	1 899 459,60	1 642 118,40	4 587,78	3 565 016,93
2		0,00	-3 565,74	-59 200,46	4 587,78	-58 178,42
3		0,00	-3 565,74	-59 200,46	4 587,78	-58 178,42
4 = 2 + 3					-52 976,22	-52 976,22
					-48 388,44	-111 154,64
5		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 = 1 + 2 + 3 + 5		18 851,15	1 895 893,86	1 582 917,94	-52 976,22	3 444 686,73

Posição no Início do Período 2018

Alterações no período

Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais

Resultado Líquido do Período

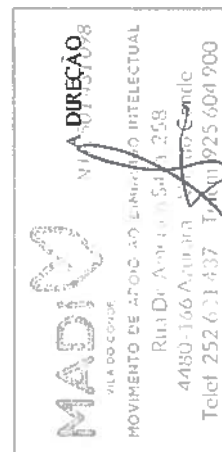
Resultado Integral

Operações com instituidores no período

Posição no Fim do Período 2018

Vila do Conde, 29 de maio de 2020

A CONTABILISTA CERTIFICADA

MADI DE VILA DO CONDE

Demonstração Individual das Alterações nos Fundos Patrimoniais - Período de 2019

(Valores expressos em euros)

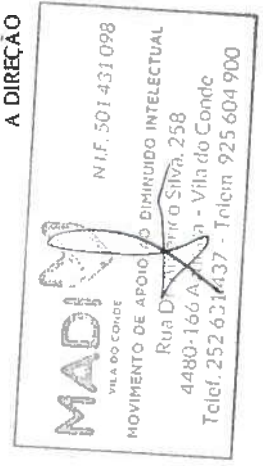
		Fundos Patrimoniais atribuídos aos instituidores do MADI DE VILA DO CONDE				
	Fundos	Resultados transitados	Ajustamentos/Outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do exercício	Total dos fundos patrimoniais	
<i>Posição no Início do Período 2019</i>	6	Notas	1 895 893,86	1 582 917,94	-52 976,22	3 444 686,73
<i>Alterações no período</i>						
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais	7	-166 132,35	235 847,91	52 976,22	122 691,78	
<i>Resultado Líquido do Período</i>	8	-166 132,35	235 847,91	52 976,22	122 691,78	
<i>Resultado Integral</i>	9 = 7 + 8			-88 531,95	34 159,83	
<i>Operações com instituidores no período</i>	10	0,00	0,00	0,00	0,00	
<i>Posição no Fim do Período 2019</i>	11 = 6 + 7 + 8 + 10	18 851,15	1 729 761,51	1 818 765,85	-88 531,95	3 478 846,56

Vila do Conde, 29 de maio de 2020

A CONTABILISTA CERTIFICADA



A DIREÇÃO





**MADI DE VILA DO CONDE**  
**Anexo às Demonstrações Financeiras**  
**para o período findo em 31 de dezembro de 2019**

(Valores expressos em euros)

**1. Identificação da Entidade**

O MADI-Movimento de Apoio ao Diminuído Intelectual de Vila do Conde (MADI), está registado com contribuinte nº 501 431 098 e tem sede social na Rua Dr. Américo Silva nº 258, na freguesia de Azurara, concelho de Vila do Conde e com delegação na Rua da Igreja nº 219, da freguesia de União das freguesias Bagunte, Ferreiró, Outeiro Maior e Parada, concelho de Vila do Conde.

O MADI-Movimento de Apoio ao Diminuído Intelectual de Vila do Conde é uma associação sem fins lucrativos, de solidariedade social e da iniciativa de particulares, constituída no dia 10 de setembro de 1977, e tem como objetivo contribuir para a inclusão social das pessoas com deficiência ou doença mental geradoras de incapacidade.

**2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras**

**2.1 - Referencial Contabilístico**

Em 2019 as demonstrações financeiras do MADI de Vila do Conde foram preparadas de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro – Entidades Setor Não Lucrativo (NCRF-ESNL) aprovada pelo Aviso n.º 8259/2015, de 29 de julho.

**2.2 – Indicação e justificação das disposições da normalização contabilística para as ESNL que, em casos excecionais, tenham sido derogadas.**

Não foram derogadas quaisquer disposições da NCRF-ESNL.

**2.3 – Indicação e comentário das contas do balanço e da demonstração dos resultados cujos conteúdos não sejam comparáveis com o exercício anterior.**

Em 2019 as demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com a normalização contabilística para as ESNL, sendo todas as contas comparáveis com as do período anterior.

**3. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros**

**3.1 – Principais políticas contabilísticas:**

**a) Bases gerais de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras**

**1) Regime do acréscimo**

O MADI de Vila do Conde regista os seus rendimentos e gastos de acordo com o regime do acréscimo, pelo qual os rendimentos e ganhos são reconhecidos à medida que são gerados, independentemente do momento em que são recebidos ou pagos. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos são registados nas rubricas de “Devedores e credores por acréscimos e diferimentos”.

**2) Classificação dos ativos e passivos não correntes**

Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis a mais de um ano a contar da data da demonstração da posição financeira são classificados, respetivamente, como ativos e passivos não correntes. Adicionalmente, pela sua natureza, os ‘Impostos diferidos’ e as ‘Provisões’ são classificados como ativos e passivos não correntes.

**3) Passivos contingentes**

Os passivos contingentes não são reconhecidos no balanço, sendo os mesmos divulgados no anexo, a não ser que a possibilidade de uma saída de fundos afetando benefícios económicos futuros seja remota.

**4) Passivos financeiros**

Os passivos financeiros são classificados de acordo com a substância contratual independentemente da forma legal que assumam.

### 5) Eventos subsequentes

Os eventos após a data do balanço que proporcionem informação adicional sobre condições que existiam nessa data são refletidos nas demonstrações financeiras.

Caso existam eventos materialmente relevantes após a data do balanço, são divulgados no anexo às demonstrações financeiras.

### b) Outras 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, salvo indicação em contrário.

#### 1) Moeda funcional e de apresentação

As demonstrações financeiras do MADI de Vila do Conde são apresentadas em euros. O euro é a moeda funcional e de apresentação.

As transações em moeda estrangeira são transpostas para a moeda funcional utilizando as taxas de câmbio prevalentes à data da transação.

Os ganhos ou perdas cambiais resultantes dos pagamentos/recebimentos das transações bem como da conversão de taxa de câmbio à data de balanço dos ativos e passivos monetários, denominados em moeda estrangeira são, reconhecidos na demonstração dos resultados na rubrica "Gastos de financiamento", se relacionados com empréstimos ou em "Outros gastos ou perdas operacionais", para todos os outros saldos/transações.

#### 2) Ativos fixos tangíveis

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das depreciações e das perdas por imparidade acumuladas.

As depreciações são calculadas, após o início de utilização dos bens, 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 seguintes períodos de vida útil estimada:

	Anos de vida útil
Edifícios e outras construções	50
Equipamento básico	4 - 8
Equipamento de transporte	3 - 7
Equipamento administrativo	2 - 10
Outros ativos fixos tangíveis	1 - 4

As despesas com reparação e manutenção destes ativos são consideradas como gasto no período em que ocorrem.

Os ativos fixos tangíveis em curso representam bens ainda em fase de construção/promoção, encontrando-se registados ao custo de aquisição deduzido de eventuais perdas por imparidade.

Estes bens são depreciados a partir do momento em que os ativos subjacentes estejam concluídos ou em estado de uso.

As mais ou menos valias resultantes da venda ou abate de ativos fixos tangíveis são determinadas pela diferença entre o preço de venda e o valor líquido contabilístico na data de alienação/abate, sendo registadas na demonstração dos resultados nas rubricas "Outros rendimentos operacionais" ou "Outros gastos operacionais", consoante se trate de mais ou menos valias.

#### 3) Inventários

As mercadorias, encontram-se valorizadas ao custo de aquisição, o qual é inferior ao custo de mercado, utilizando-se o custo médio ponderado como método de custeio. É registada uma imparidade para depreciação de inventários nos casos em que o valor destes bens é inferior ao menor do custo médio de aquisição ou de realização.

#### 4) Créditos a receber

As contas de “Clientes” e “Outros créditos a receber” não têm implícitos juros e são registadas pelo seu valor nominal diminuído de eventuais perdas de imparidade, reconhecidas nas rubricas “Perdas de imparidade acumuladas”, para que as mesmas reflitam o seu valor realizável líquido.

#### 5) Caixa e equivalente de caixa

Esta rubrica inclui caixa, depósitos à ordem em bancos e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez com maturidades até três meses. Os descobertos bancários são incluídos na rubrica “Financiamentos obtidos”, expresso no “passivo corrente”.

#### 6) Fundos Patrimoniais

O Fundo do MADI é constituído pelas quotas de associados Fundadores já realizadas em exercícios anteriores.

#### 7) Provisões

O MADI de Vila do Conde analisa de forma periódica eventuais obrigações que resultam de eventos passados e que devam ser objeto de reconhecimento ou divulgação. A subjetividade inerente à determinação da probabilidade e montante de recursos internos necessários para o pagamento das obrigações poderá conduzir a ajustamentos significativos, quer por variação dos pressupostos utilizados, quer pelo futuro reconhecimento de provisões anteriormente divulgadas como passivos contingentes.

#### 8) Fornecedores e outras dívidas a pagar

As outras dívidas 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.

#### 9) Rédito e regime do acréscimo

O rédito compreende o justo valor da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços decorrentes da atividade normal do MADI de Vila do Conde.

O MADI de Vila do Conde reconhece rédito quando este pode ser razoavelmente mensurável, seja provável que o MADI de Vila do Conde obtenha benefícios económicos futuros, e os critérios específicos descritos a seguir se encontrem cumpridos. O montante do rédito não é considerado como razoavelmente mensurável até que todas as contingências relativas a uma venda estejam substancialmente resolvidas. O MADI de Vila do Conde baseia as suas estimativas em resultados históricos, considerando o tipo de cliente, a natureza da transação e a especificidade de cada acordo.

Os rendimentos são reconhecidos na data da prestação dos serviços.

Os juros recebidos são reconhecidos atendendo ao regime do acréscimo, tendo em consideração o montante em dívida e a taxa efetiva durante o período até à maturidade.

#### 10) Subsídios

Os subsídios do governo são reconhecidos ao seu justo valor, quando existe uma garantia suficiente de que o subsídio venha a ser recebido e de que o MADI de Vila do Conde cumpre com todas as condições para o receber.

Os subsídios atribuídos a fundo perdido para o financiamento de Ativos fixos tangíveis estão registados em balanço na rubrica “Outras variações nos fundos patrimoniais” e são reconhecidos na demonstração dos resultados de cada exercício, proporcionalmente às depreciações dos ativos subsidiados.

Os subsídios à exploração destinam-se à cobertura de gastos, incorridos e registados, com o desenvolvimento da atividade do MADI de Vila do Conde, sendo os mesmos reconhecidos em resultado e à medida que os gastos são incursos, independentemente do momento de recebimento do subsídio.

#### c) **Principais pressupostos relativos ao futuro**

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, a partir dos livros e registos contabilísticos do MADI de Vila do Conde, mantidos de acordo com os princípios contabilísticos geralmente aceites em Portugal.

#### d) Principais fontes de incerteza das estimativas

A preparação das demonstrações financeiras em conformidade com os princípios de reconhecimento e mensuração das NCRF's-ESNL requer que a Direção formule julgamentos, estimativas e pressupostos que poderão afetar o valor reconhecido dos ativos e passivos, e as divulgações de ativos e passivos contingentes à data das demonstrações financeiras, bem como os rendimentos e gastos. Essas estimativas são baseadas no melhor conhecimento existente em cada momento e nas ações que se planeiam realizar, sendo periodicamente revistas com base na informação disponível. Alterações nos factos e circunstâncias podem conduzir à revisão das estimativas, pelo que os resultados reais futuros poderão diferir daquelas estimativas.

#### 3.2 – Alterações políticas contabilísticas

Durante o período findo em 31 de dezembro de 2019 não foram efetuadas alterações de políticas contabilísticas.

#### 3.3 -Alterações nas estimativas contabilísticas

Durante o período findo em 31 de dezembro de 2019 não foram efetuadas alterações nas estimativas contabilísticas.

#### 3.4- Correção de erros de períodos anteriores

Durante o período findo em 31 de dezembro de 2019 não ocorreu correção de erros materialmente relevantes.

#### 3.5- Adoção pela primeira vez da NCRF-ESNL

A adoção da NCRF-ESNL ocorreu pela primeira vez em 2010. Em 2019 as demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com a normalização contabilística para as ESNL, conforme definido na Portaria nº 220/2015 de 24 de julho.

#### 4. Fluxos de Caixa

Desagregação dos valores inscritos na rubrica de caixa e em depósitos bancários:

	<u>31-dez-19</u>	<u>31-dez-18</u>
Caixa	9 560,79	2 224,48
Depósitos à ordem	111 033,66	269 901,59
Depósitos à prazo	20 000,00	20 000,00
	<u><b>140 594,45</b></u>	<u><b>292 126,07</b></u>

Na divulgação dos fluxos de caixa, foi utilizado o método direto, o qual nos dá informação acerca dos componentes principais de recebimentos e pagamentos, obtidos pelos registos contabilísticos do MADI de Vila do Conde.

## 5. Ativos fixos tangíveis

O movimento ocorrido nos ativos fixos tangíveis e respectivas depreciações, nos exercícios de 2019 e de 2018 foi o seguinte:

	31 de dezembro de 2019					Saldo em 31-dez-19
	Saldo em 01-jan-19	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Alienações	
<b>Ativo fixo tangível:</b>						
Terenos e recursos naturais	209.495,00	0,00	0,00	0,00	0,00	209.495,00
Edifícios e outras construções	3.656.094,20	13.781,72	0,00	0,00	0,00	3.669.875,92
Equipamento básico	288.999,88	9.858,64	0,00	0,00	0,00	298.858,52
Equipamento de transporte	405.127,59	0,00	-30.280,38	0,00	-76.562,56	298.284,65
Equipamento biológico	640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	640,00
Equipamento administrativo	122.219,23	0,00	0,00	0,00	0,00	122.219,23
Outros ativos fixos tangíveis	37.677,23	0,00	0,00	0,00	0,00	37.677,23
Investimentos em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>4.720.253,13</u>	<u>23.640,36</u>	<u>-30.280,38</u>	<u>0,00</u>	<u>-76.562,56</u>	<u>4.637.050,55</u>
<b>Depreciações acumuladas</b>						
Terenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	-893.940,78	-62.559,81	0,00	0,00	0,00	-956.500,59
Equipamento básico	-215.322,88	-13.550,03	1.092,55	0,00	0,00	-227.780,36
Equipamento de transporte	-338.435,79	-16.422,50	30.280,38	0,00	76.562,56	-248.015,35
Equipamento biológicos	0,00	-320,00	0,00	-320,00	0,00	-640,00
Equipamento administrativo	-110.421,41	-1.390,29	0,00	-3.470,45	0,00	-115.282,15
Outros ativos fixos tangíveis	-174.658,55	0,00	0,00	136.981,32	0,00	-37.677,23
Total de Depreciações	<u>-1.732.779,41</u>	<u>-94.242,63</u>	<u>31.372,93</u>	<u>133.190,87</u>	<u>76.562,56</u>	<u>-1.585.895,68</u>
Perdas por imparidade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>-1.732.779,41</u>	<u>-94.242,63</u>	<u>31.372,93</u>	<u>133.190,87</u>	<u>76.562,56</u>	<u>-1.585.895,68</u>
					<b>Total ativo fixo tangível</b>	<b><u>3.051.154,87</u></b>

Os movimentos ocorridos no exercício e registrados em transferências resultam do acerto contabilístico da rubrica de ativos fixos tangíveis para os mapas de depreciações, e pela transferência para os ativos intangíveis das depreciações acumuladas destes, que por lapso foram contabilizadas nas contas de depreciações de ativos fixos tangíveis.

31 de dezembro de 2018

	Saldo em 01-jan-18	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Alienações	Saldo em 31-dez-18
<b>Ativo fixo tangível:</b>						
Terenos e recursos naturais	209.495,00	0,00	0,00	0,00	0,00	209.495,00
Edifícios e outras construções	3.656.094,20	0,00	0,00	0,00	0,00	3.656.094,20
Equipamento básico	288.999,88	0,00	0,00	0,00	0,00	288.999,88
Equipamento de transporte	405.127,59	0,00	0,00	0,00	0,00	405.127,59
Equipamento biológico	640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	640,00
Equipamento administrativo	122.219,23	0,00	0,00	0,00	0,00	122.219,23
Outros ativos fixos tangíveis	37.677,23	0,00	0,00	0,00	0,00	37.677,23
	<u>4.720.253,13</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>4.720.253,13</u>
<b>Depreciações acumuladas</b>						
Edifícios e outras construções	-832.933,78	-61.007,00	0,00	0,00	0,00	-893.940,78
Equipamento básico	-202.594,37	-12.738,51	0,00	0,00	0,00	-215.332,88
Equipamento de transporte	-322.013,28	-16.422,51	0,00	0,00	0,00	-338.435,79
Equipamento Biológico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento administrativo	-109.446,92	-974,49	0,00	0,00	0,00	-110.421,41
Outros ativos fixos tangíveis	-157.545,24	-17.113,31	0,00	0,00	0,00	-174.658,55
Total de Depreciações	<u>-1.624.533,59</u>	<u>-108.245,82</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-1.732.779,41</u>
Perdas por imparidade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>-1.624.533,59</u>	<u>-108.245,82</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-1.732.779,41</u>
						<b>Total ativo fixo tangível 2.987.473,72</b>

## 6. Ativos intangíveis

O movimento ocorrido nos ativos fixos intangíveis e respectivas amortizações, nos exercícios de 2019 e de 2018 foi o seguinte:

31 de dezembro de 2019

	Saldo em 01-jan-19	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Perdas por imparidade	Saldo em 31-dez-19
<b>Activo fixo intangível</b>						
Software	15.524,01	0,00	0,00	0,00	0,00	15.524,01
Outras activos intangíveis	100.863,08	0,00	0,00	0,00	0,00	100.863,08
	<u>116.387,09</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>116.387,09</u>
<b>Depreciações Acumuladas</b>						
Software	0,00	0,00	0,00	-15.524,01	0,00	-15.524,01
Outras activos intangíveis	0,00	0,00	0,00	-100.863,08	0,00	-100.863,08
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-116.387,09</u>	<u>0,00</u>	<u>-116.387,09</u>
						<b>Total activo fixo intangível 0,00</b>

Os movimentos ocorridos no exercício resultam da transferência contábilística da rubrica de ativos fixos tangíveis para os ativos intangíveis, por não estarem em 2018 devidamente relevados (ver nota 5).

	31 de dezembro de 2018					
	Saldo em 01-jan-18	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Perdas por imparidade	Saldo em 31-dez-18
<b>Activo fixo intangível</b>						
Software	14 211,94	1 312,07	0,00	0,00	0,00	15 524,01
Outras activos intangíveis	100 863,08	0,00	0,00	0,00	0,00	100 863,08
	<b>115 075,02</b>	<b>1 312,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>116 387,09</b>
<b>Depreciações Acumuladas</b>						
Software	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras activos intangíveis	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>Total activo fixo intangível</b>		<b>116 387,09</b>

## 7. Investimentos Financeiros

Em 31 de dezembro de 2019 e de 2018 a rubrica "Investimentos financeiros" apresentava a seguinte composição:

	31-dez-19	31-dez-18
Fundo Compensação do Trabalho	17 026,33	12 036,48
	<b>17 026,33</b>	<b>12 036,48</b>
Perdas por imparidades	0,00	0,00
	<b>17 026,33</b>	<b>12 036,48</b>
	31-dez-19	31-dez-18
Justo valor em 1 de Janeiro	12 036,48	8 153,22
Aquisições no período	4 064,95	3 883,26
Reembolsos no período	0,00	0,00
Aumento (diminuição) do justo valor	924,90	0,00
Transferências	0,00	0,00
Justo valor a 31 de Dezembro	<b>17 026,33</b>	<b>12 036,48</b>

## 8. Inventários

Em 31 de dezembro de 2019 e de 2018 a rubrica "Inventários" apresentava a seguinte composição:

	<u>31-dez-19</u>	<u>31-dez-18</u>
Mercadorias	560,15	98,05
	<u>560,15</u>	<u>98,05</u>
Perdas por imparidades de inventário	0,00	0,00
	<u>560,15</u>	<u>98,05</u>

## 9. Créditos a receber

Em 31 de dezembro de 2019 e de 2018 a rubrica "Créditos a receber" apresentava a seguinte composição:

	<u>31-dez-19</u>		<u>31-dez-18</u>	
	Não corrente	Corrente	Não corrente	Corrente
<b>Clientes</b>				
Clientes conta corrente	0,00	32 819,20	0,00	19 111,32
	<u>0,00</u>	<u>32 819,20</u>	<u>0,00</u>	<u>19 111,32</u>
Perdas por imparidade acumuladas	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>32 819,20</u>	<u>0,00</u>	<u>19 111,32</u>

Em 31 de Dezembro de 2019 a rubrica "Clientes" apresentava as seguintes maturidades:

	<u>0-30 dias</u>	<u>31-60 dias</u>	<u>61-90 dias</u>	<u>&gt; 90 dias</u>	<u>Total</u>
Clientes conta corrente	2 859,74	1 152,20	0,00	28 807,26	32 819,20
	<u>2 859,74</u>	<u>1 152,20</u>	<u>0,00</u>	<u>28 807,26</u>	<u>32 819,20</u>

## 10. Estado e outros entes públicos

Em 31 de dezembro de 2019 e de 2018 a rubrica "Estado e outros entes públicos" no Ativo e Passivo apresentava os seguintes saldos:

	<u>31-dez-19</u>	<u>31-dez-18</u>
<b>Ativo</b>		
Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	3 468,63	14 893,95
	<u>3 468,63</u>	<u>14 893,95</u>
<b>Passivo</b>		
Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	0,00	945,62
Imposto sobre o rend. das pessoas singulares (IRS)	8 467,61	8 156,39
Segurança Social	28 020,10	21 416,31
Fundos de Compensação	510,42	296,75
	<u>36 998,13</u>	<u>30 815,07</u>



### 11. Diferimentos

Em 31 de dezembro de 2019 e de 2018 a rubrica "Diferimentos" apresentava no Ativo e no Passivo os seguintes saldos:

	<u>31-dez-19</u>	<u>31-dez-18</u>
<b>Diferimentos ( Ativo)</b>		
Seguros pagos antecipadamente	9 964,36	11 041,05
Outros gastos a reconhecer	<u>89,30</u>	
	<u><b>10 053,66</b></u>	<u><b>11 041,05</b></u>
<b>Diferimentos ( Passivo)</b>		
Rendimentos a reconhecer	<u>451 126,21</u>	<u>2 109,62</u>
	<u><b>451 126,21</b></u>	<u><b>2 109,62</b></u>

A rubrica rendimentos a reconhecer regista essencialmente o valor de subsídios à exploração contratualizados, cujos gastos ainda não foram suportados.

### 12. Outros ativos correntes

Em 31 de dezembro de 2019 e de 2018 a rubrica "Outros ativos correntes", apresentava os seguintes saldos:

	<u>31-dez-19</u>		<u>31-dez-18</u>	
	Não corrente	Corrente	Não corrente	Corrente
Pessoal	0,00	150,00	0,00	0,00
Outros devedores	0,00	946 203,78	0,00	155 755,30
	<u>0,00</u>	<u>946 353,78</u>	<u>0,00</u>	<u>155 755,30</u>
Perdas por imparidade acumuladas	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>946 353,78</u>	<u>0,00</u>	<u>155 755,30</u>

Os valores a receber registados em *Outros devedores* dizem respeito essencialmente aos montantes a receber de organismos públicos por contratos formalizado de subsídios ao Investimento e à exploração, assim decompostos:

POISE-03-4229-FSE-000025	8 414,60
DGESTE ( Direção geral adm escolas)	89 016,95
POISE-03-4229-FSE-000291	288 526,53
POISE-03-4639-FSE-000292-VALORIN	144 760,51
NORTE-07-4842-FEDER-000279	293 327,06
Outras entidades	<u>122 158,13</u>
	<u><b>946 203,78</b></u>

### 13. Fundos

Em 31 de dezembro de 2019 os Fundos do MADI de Vila do Conde estavam totalmente subscritos e realizados, eram compostos pelas quotas dos associados fundadores.

#### 14. Resultados transitados

Por decisão da Direção, foi decidido que o resultado líquido negativo de 52 976,22 euros, referente a 31 de dezembro de 2018 fosse integralmente transferido para a rubrica Resultados transitados.

Neste exercício foram ainda registados nesta conta movimentos de regularizações de exercícios anteriores.

#### 15. Ajustamentos/Outras Variações nos Fundos Patrimoniais

Esta rubrica inclui os subsídios ao investimento. A variação ocorrida no exercício reflete a transferência para ganhos do exercício correspondente às depreciações do exercício dos bens que foram objeto do subsídio no montante de €57 470,15, (ver nota 24), e o aumento de €293 327,06 pelo reconhecimento de subsídio a receber relativos contrato no âmbito do FEDER (Área metropolitana - Porto) para obras em edifícios

	<u>31-dez-19</u>	<u>31-dez-18</u>
Subsídios		
PIDDAC Sede	362 506,81	369 904,91
PIDDAC Lar	71 075,23	72 525,74
Polo Rural de Int. e Reab. Ferreiró	1 091 856,75	1 140 487,29
FEDER	293 327,06	0,00
	<u><b>1 818 765,85</b></u>	<u><b>1 582 917,94</b></u>

#### 16. Financiamentos obtidos

Em 31 de dezembro de 2019 e de 2018 a rubrica "Financiamentos obtidos" tinha a seguinte composição:

	<u>31-dez-19</u>		<u>31-dez-18</u>	
	<u>Não corrente</u>	<u>Corrente</u>	<u>Não corrente</u>	<u>Corrente</u>
Locações financeiras	9 027,13	6 544,32	21 954,37	0,00
	<u><b>9 027,13</b></u>	<u><b>6 544,32</b></u>	<u><b>21 954,37</b></u>	<u><b>0,00</b></u>

Bens adquiridos com recurso a locação financeira	<u>31 de dezembro de 2019</u>		
	<u>Custo de aquisição</u>	<u>Depreciações acumuladas</u>	<u>Valor líquido contabilístico</u>
Equipamento de transporte	30 731,71	7 682,92	23 048,79
	<u><b>30 731,71</b></u>	<u><b>7 682,92</b></u>	<u><b>23 048,79</b></u>

Plano de reembolso	<u>31 de dezembro de 2019</u>		
	<u>Capital</u>	<u>Juros</u>	<u>Total</u>
Menos de um ano	6 544,32	314,64	6 229,68
1 a 2 anos	6 709,82	149,14	6 560,68
2 a 3 anos	2 317,31	10,94	2 306,37
	<u><b>15 571,45</b></u>	<u><b>474,72</b></u>	<u><b>15 096,73</b></u>

### 17. Fornecedores

Em 31 de dezembro de 2019 e de 2018 a rubrica "Fornecedores" tinha a seguinte composição:

	<u>31-dez-19</u>	<u>31-dez-18</u>
Fornecedores conta corrente	1 606,90	1 294,85
	<u><b>1 606,90</b></u>	<u><b>1 294,85</b></u>

Em 31 de Dezembro de 2019 a rubrica "Fornecedores" apresentava as seguintes maturidades:

	<u>0-30 dias</u>	<u>31-60 dias</u>	<u>61-90 dias</u>	<u>&gt; 90 dias</u>	<u>Total</u>
Fornecedores conta corrente	1 606,90	0,00	0,00	0,00	1 606,90
Fornecedores outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u><b>1 606,90</b></u>	<u><b>0,00</b></u>	<u><b>0,00</b></u>	<u><b>0,00</b></u>	<u><b>1 606,90</b></u>

### 18. Outras dívidas a pagar

Em 31 de dezembro de 2019 e de 2018 a rubrica "Outras dívidas a pagar" tinha a seguinte composição:

	<u>31-dez-19</u>		<u>31-dez-18</u>	
	<u>Não corrente</u>	<u>Corrente</u>	<u>Não corrente</u>	<u>Corrente</u>
Pessoal	0,00	1 228,69	0,00	836,52
Fornecedores de investimentos	0,00	0,00	0,00	42,32
Credores por acréscimos de gastos	0,00	207 595,78	0,00	97 625,98
Outros passivos correntes	0,00	9 057,35	0,00	9 557,57
	<u><b>0,00</b></u>	<u><b>217 881,82</b></u>	<u><b>0,00</b></u>	<u><b>108 062,39</b></u>

Os Outros *Credores por acréscimos de gastos* registam o valor da estimativa de férias e subsídio de férias a pagar aos funcionários em 2020, responsabilidade de 2019.

## 19. Vendas e serviços prestados

As vendas e prestações de serviços nos períodos de 2019 e de 2018 foram como segue:

	31-dez-19			31-dez-18		
	Mercado Interno	Mercado Externo	Total	Mercado Interno	Mercado Externo	Total
Vendas de mercadorias	12 518,44	0,00	12 518,44	10 628,57	0,00	10 628,57
Prestação de serviços:						
Quotas dos utilizadores, matrículas e mensal	199 466,41	0,00	199 466,41	190 419,47	0,00	190 419,47
Quotizações e jóias	2 363,37	0,00	2 363,37	4 756,49	0,00	4 756,49
Serviços secundários - lavanderia	4 200,74	0,00	4 200,74	6 038,58	0,00	6 038,58
Serviços secundários - diversos	223,66	0,00	223,66	1 104,08	0,00	1 104,08
Serviços secundários - piscina	28 459,53	0,00	28 459,53	29 401,52	0,00	29 401,52
Serviços secundários - quinta pedagógica - I	27 909,80	0,00	27 909,80	27 516,00	0,00	27 516,00
Serviços - clínica	499 804,03	0,00	499 804,03	460 524,21	0,00	460 524,21
	<b>774 945,98</b>	<b>0,00</b>	<b>774 945,98</b>	<b>730 388,92</b>	<b>0,00</b>	<b>730 388,92</b>

## 20. Subsídios, doações e legados à exploração

Os Subsídios obtidos nos períodos de 2019 e de 2018 foram como segue:

	31-dez-19	31-dez-18
ISS, IP - Centro Distrital (CAO+LAR)	978 993,88	937 665,36
DREN	109 691,51	130 520,65
Município de Vila do Conde	17 500,00	16 000,00
IEFP	15 430,79	34 215,36
Subsídios Eventuais (consignação IRS + benefício IVA)	6 846,18	5 350,02
POISE	87 132,80	0,00
	<b>1 215 595,16</b>	<b>1 123 751,39</b>

## 21. Custo das vendas

O custo das vendas nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018 é detalhado como segue:

	31-dez-19			31-dez-18		
	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	Mercadorias	Total	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	Mercadorias	Total
Saldo inicial em 1 de janeiro	0,00	98,05	98,05	0,00	254,47	254,47
Regularizações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Compras	0,00	6 359,52	6 359,52	0,00	3 053,53	3 053,53
Saldo final em 31 de dezembro	0,00	560,15	560,15	0,00	98,05	98,05
Custo de vendas	<b>0,00</b>	<b>5 897,42</b>	<b>5 897,42</b>	<b>0,00</b>	<b>3 209,95</b>	<b>3 209,95</b>

## 22. Fornecimentos e serviços externos

A repartição dos fornecimentos e serviços externos nos períodos findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018, foi a seguinte:

	<u>31-dez-19</u>	<u>31-dez-18</u>
Subcontratos	98 174,24	89 123,76
Serviços especializados	221 190,93	234 238,22
Materiais	75 896,94	63 490,33
Energia e fluidos	135 866,35	119 902,18
Deslocações, estadas e transportes	1 873,04	886,04
Serviços diversos	52 516,06	51 840,74
donde limpeza, higiene e conforto	22 374,32	25 678,45
donde seguros	11 218,18	10 104,88
donde encargos comutentes	4 989,20	4 669,85
donde outros	13 934,36	11 387,56
	<u><b>585 517,56</b></u>	<u><b>559 481,27</b></u>

## 23. Gastos com o pessoal

A repartição dos gastos com o pessoal nos períodos findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018, foi a seguinte:

	<u>31-dez-19</u>	<u>31-dez-18</u>
Remunerações do pessoal	1 154 704,16	938 099,86
Indemnizações	765,80	85,83
Encargos sobre remunerações	255 829,07	228 614,57
Seguros	22 553,00	19 489,24
Outros gastos com pessoal	21 511,58	22 754,24
	<u><b>1 455 363,61</b></u>	<u><b>1 209 043,74</b></u>

O número médio de colaboradores do MADI de Vila do Conde nos exercícios de 2019 foi 114 e 2018 foi de 102.

## 24. Outros rendimentos

Os outros rendimentos, nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018, foram como segue:

	<u>31-dez-19</u>	<u>31-dez-18</u>
Rendimentos suplementares	39 260,13	31 296,39
Descontos de pronto pagamento obtidos	1 531,38	340,14
Ganhos em inventários	109,71	6 168,14
Rendimentos e ganhos em inv. não financeiros	950,00	0,00
Outros rendimentos	107 690,16	151 837,29
donde Imputação de subsídios para investimentos	57 479,15	59 200,46
donde Donativos	29 780,33	26 246,60
	<u><b>149 541,38</b></u>	<u><b>189 641,96</b></u>

## 25. Outros gastos

Os outros gastos, nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018, foram como segue:

	<u>31-dez-19</u>	<u>31-dez-18</u>
Impostos	50 740,01	64 447,93
Gastos com apoios financeiros concedidos a associados ou utentes	34 026,11	34 216,20
Outros gastos	3 229,88	117 708,52
	<u><b>87 996,00</b></u>	<u><b>216 372,65</b></u>

## 26. Resultados de financiamento

Os outros gastos, nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018, foram como segue:

	<u>31-dez-19</u>	<u>31-dez-18</u>
<b>Juros e rendimentos similares obtidos</b>		
Juros obtidos	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>Juros e gastos similares suportados</b>		
Juros suportados	-522,15	-405,06
	<u>-522,15</u>	<u>-405,06</u>
<b>Resultados financeiros</b>	<u><b>-522,15</b></u>	<u><b>-405,06</b></u>

## 27. Entidades Relacionadas

Não existem operações nem saldos com entidades relacionadas a relevar.

## 28. Compromissos, passivos contingentes e garantias

### Compromissos

Em 31 de Dezembro de 2019, a MADI não tinha assumido qualquer compromisso que tenha de ser divulgado.

### Passivos contingentes

No decurso normal da sua atividade, a MADI não se encontra envolvida em processos judiciais nem em reclamações relacionadas com serviços e utentes.

### Valor das dívidas cobertas por garantias

Em 2019 existe um contrato de locação financeira, mas sem prestação de qualquer garantia.

### 29. Eventos subsequentes

As demonstrações financeiras foram autorizadas para emissão pela Direção em 29 de Maio de 2020.

Após data de fecho de balanço o Mundo enfrenta uma crise sanitária sem paralelo a nível global, com origem no coronavírus, com impactos nos mercados de capitais e nas diferentes economias, induzidos, estes, no plano interno, pela redução das atividades produtivas. Não obstante ter sido, oportunamente, elaborado um quadro de atividades e de orçamento para a Instituição MADI em 2020, apontando metas de crescimento operacional e de investimento, os mesmos encontram-se em processo de revisão, de forma adequarem-se a esta nova conjuntura. A Direção definiu como diretrizes mestras: a) privilegiar a saúde dos colaboradores, b) a satisfação das necessidades urgentes dos utentes, e c) a sustentabilidade da estrutura económica e financeira da instituição. Nesse contexto, a Direção encontra-se a trabalhar ativamente em projeções, de modo a dar resposta aos diferentes cenários, através de medidas de mitigação de impacto económico e financeiro.

Para além do em cima enunciado, não ocorreram eventos subsequentes que requeiram a divulgação nas demonstrações financeiras ou o ajustamento das mesmas.

### 30. Outras divulgações

#### Informações exigidas por diplomas legais

A Direção informa que o MADI de Vila do Conde não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora, nos termos do Decreto-Lei 534/80, de 7 de novembro.

Dando cumprimento ao estipulado no Decreto nº 411/91, de 17 de outubro, a Direção informa que a situação do MADI de Vila do Conde perante a Segurança Social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados.

Vila do Conde, 29 de maio de 2020

A CONTABILISTA CERTIFICADA

