

Centro Paroquial de Assistência do Reguengo do Fetal

Demonstrações Financeiras

31 de Dezembro de 2017



Índice

Balanço.....	4
Demonstração dos Resultados por Naturezas.....	5
Demonstração de Resultados por Funções.....	6
Demonstração das Alterações dos Fundos Próprios.....	7
Demonstração dos Fluxos de Caixa.....	9
Anexo	10
1. Identificação da Entidade.....	10
2. Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras	10
3. Principais Políticas Contabilísticas.....	10
3.1 Bases de Apresentação	10
3.1.1. Continuidade:.....	11
3.1.2. Regime do Acréscimo (periodização económica):	11
3.1.3. Consistência de Apresentação	11
3.1.4. Materialidade e Agregação:	11
3.1.5. Compensação.....	11
3.1.6. Informação Comparativa.....	11
3.2. Políticas de Reconhecimento e Mensuração.....	12
3.2.1. Ativos Fixos Tangíveis.....	12
3.2.2. Ativos Fixos Intangíveis	12
3.2.3. Investimentos Financeiros	12
3.2.4. Inventários.....	12
3.2.5. Instrumentos Financeiros.....	12
3.2.6. Fundos Patrimoniais.....	13
3.2.7. Financiamentos Obtidos	14
3.2.8. Estado e Outros Entes Públicos.....	14
4. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:	14
5. Ativos Fixos Tangíveis.....	14
6. Ativos Intangíveis	15
7. Locações	15
8. Custos de Empréstimos Obtidos	15

★ *Be*

9. Inventários.....	15
10. Rédito	15
11. Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes.....	16
12. Subsídios, doações e legados � exploração	16
13. Efeitos de alterações em taxas de câmbio	17
14. Imposto sobre o Rendimento	17
15. Benefícios dos empregados	17
16. Divulgações exigidas por outros diplomas legais.....	18
17. Outras Informações.....	18
17.1 Investimentos Financeiros	18
17.2 Fundadores/beneméritos/patrocionadores/doadores/associados/membros	18
17.3 Clientes e Utentes	19
17.4 Outras contas a receber	19
17.5 Diferimentos	19
17.6 Outros Ativos Financeiros	20
17.7 Caixa e Depósitos Bancários	20
17.8 Fundos Patrimoniais.....	20
17.9 Fornecedores	20
17.10 Estado e Outros Entes Públicos.....	21
17.11 Outras Contas a Pagar.....	21
17.12 Outros Passivos Financeiros.....	21
17.13 Fornecimentos e serviços externos	22
17.15 Outros gastos e perdas	22
17.16 Resultados Financeiros	23
17.17 Acontecimentos após data de Balanço.....	23

Balanço

Centro Paroquial de Assistência do Reguengo do Fétal

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017

Unidade Monetária: Euros

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017

RUBRICAS	Notas	Datas	
		31-12-2017	31-12-2016
Ativo			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	5	1.810.110,41	1.781.873,35
Investimentos financeiros	17.1	4.316,78	2.760,91
Subtotal		1.814.427,19	1.784.634,26
Ativo corrente			
Inventários	9	1.889,23	1.033,35
Créditos a receber	17.3	1.182,19	1.100,00
Estado e outros Entes Públicos	17.10	-	6.534,05
Diferimentos	17.5	7.863,44	6.217,94
Outros ativos correntes	17.4	3.798,00	5.220,61
Caixa e depósitos bancários	17.7	393.249,52	386.202,02
Subtotal		407.982,38	406.307,97
Total do Ativo		2.222.409,57	2.190.942,23
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Fundos	17.8	211,73	211,73
Reservas	17.8	69.958,52	69.958,52
Resultados transitados	17.8	934.174,64	913.576,14
Excedentes de revalorização	17.8	651.017,58	651.017,58
Ajustamentos/outras variações nos fundos patrimoniais	17.8	327.080,96	342.770,00
Resultado líquido do período		22.557,72	20.598,50
Total do fundo do capital		2.005.001,15	1.998.132,47
Passivo			
Passivo não corrente			
Subtotal		-	-
Passivo corrente			
Fornecedores	17.9	19.074,42	17.840,93
Estado e outros Entes Públicos	17.10	50.330,51	44.169,64
Financiamentos obtidos			
Diferimentos			
Outras passivos correntes	17.11	148.003,49	130.799,19
Subtotal		217.408,42	192.809,76
Total do passivo		217.408,42	192.809,76
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		2.222.409,57	2.190.942,23

Demonstração dos Resultados por Naturezas

Centro Paroquial de Assistência do Reguengo do Fétal

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017

Unidade Monetária: Euros

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	PERÍODOS	
		2017	2016
Vendas e serviços prestados	10	998.254,70	973.475,49
Subsídios, doações e legados à exploração	12	630.281,23	612.044,10
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	9	(271.540,58)	(264.938,05)
Fornecimentos e serviços externos	17.13	(238.412,54)	(227.806,90)
Gastos com o pessoal	15	(1.125.260,22)	(1.089.389,37)
Outros rendimentos	17.14	106.864,82	106.524,65
Outros gastos	17.15	(1.250,51)	(1.953,11)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		98.936,90	107.956,81
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	3 e 5	(77.217,25)	(87.929,74)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		21.719,65	20.027,07
Juros e rendimentos similares obtidos	17.16	838,07	647,42
Juros e gastos similares suportados	17.16		(75,99)
Resultados antes de impostos		22.557,72	20.598,50
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		22.557,72	20.598,50

Demonstração de Resultados por Funções

Centro Paroquial de Assistência do Reguengo do Fétal

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR FUNÇÕES

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017

Unidade Monetária: Euros

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	Creche	EEPE	SAD	CD	LAR	FRE	PERÍODOS	
								2017	2016
Vendas e serviços prestados	10	72.663,20	59.525,00	66.072,29	10.878,62	762.547,23	26.568,36	998.254,70	973.475,49
Custo das vendas e dos serviços prestados	9	-180.800,08	-168.306,95	-166.245,97	-15.306,12	-1.118.274,45	-32.797,02	(1.681.730,59)	(1.640.464,06)
Resultado bruto		-108.136,88	-108.781,95	-100.173,68	-4.427,50	-355.727,22	-6.228,66	(683.475,89)	(666.988,57)
Outros rendimentos		123.250,86	108.060,68	100.830,60	5.631,50	399.020,52	1.189,96	737.984,12	719.216,17
Gastos administrativos		-3.000,00	-3.300,00	-4.500,00	-900,00	-19.000,00	-	(30.700,00)	(29.600,00)
Outros gastos		-	-	-	-	1.250,51	-	(1.250,51)	(2.029,10)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		12.113,98	-4.021,27	-3.843,08	304,00	23.042,79	-5.038,70	22.557,72	20.598,50
Gastos de financiamento (líquidos)		-	-	-	-	-	-	-	-
Resultados antes de impostos		12.113,98	-4.021,27	-3.843,08	304,00	23.042,79	-5.038,70	22.557,72	20.598,50
Imposto sobre o rendimento do período		-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado líquido do período		12.113,98	-4.021,27	-3.843,08	304,00	23.042,79	-5.038,70	22.557,72	20.598,50

Demonstração das Alterações dos Fundos Próprios

Centro Paroquial de Assistência do Reguengo do Fétal

Unidade Monetária: Euros

DESCRIÇÃO	Notas	Fundos Patrimoniais atribuídos aos instituidores da entidade-mãe										Interesses minoritários	Total dos Fundos Patrimoniais
		Fundos	Excedentes Técnicos	Reservas	Resultados Transitados	Reservas legais	Excedentes de revalorização	Outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do período	Total			
1	1	211,73		69.958,52	920.854,50		651.017,58	358.459,04	(7.278,36)	1.993.223,01		1.993.223,01	
ALTERAÇÕES NO PERÍODO	Primeira adopção de novo referencial contabilístico												
	Alterações de políticas contabilísticas												
	Diferenças de conversão de demonstrações financeiras												
	Realização de excedentes de revalorização												
	Excedentes de revalorização												
Ajustamentos por impostos diferidos					(7.278,36)			(15.689,04)	7.278,36	(15.689,04)		(15.689,04)	
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais	2	-	-	-	(7.278,36)	-	-	(15.689,04)	7.278,36	(15.689,04)	-	(15.689,04)	
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	3								20.598,50	20.598,50		20.598,50	
RESULTADO INTEGRAL	4=2+3								20.598,50	4.909,46	-	4.909,46	
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO	Fundos												
	Subsídios, doações e legados												
	Outras operações	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
POSICÃO NO FIM DO ANO 2016	6=1+2+3+4	211,73	-	69.958,52	913.576,14	-	651.017,58	342.770,00	20.598,50	1.998.132,47	-	1.998.132,47	

DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PRÓPRIOS NO PERÍODO 2017

Unidade Monetária: Euros

DESCRIÇÃO	Notas	Fundos Patrimoniais atribuídos aos instituidores da entidade-mãe										Interesses minoritários	Total dos Fundos Patrimoniais
		Fundos	Excedentes Técnicos	Reservas	Resultados Transitados	Reservas legais	Excedentes de revalorização	Outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do período	Total			
6	POSICÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2017	211,73	-	69.958,52	913.576,14	-	65107,58	342.770,00	20.598,50	1998.324,47	-	-	1998.324,47
ALTERAÇÕES NO PERÍODO													
Primeira adoção do novo referencial contabilístico													
Alterações de políticas contabilísticas													
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras													
Realização de excedentes de revalorização													
Excedentes de revalorização													
Ajustamentos por impostos diferidos													
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais													
7		-	-	-	20.598,50	-	-	(5.689,04)	(20.598,50)	(5.689,04)	-	-	(5.689,04)
8	RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO				20.598,50			(5.689,04)	(20.598,50)	(5.689,04)			(5.689,04)
9=7+8	RESULTADO INTEGRAL								22.557,72	22.557,72			22.557,72
									22.557,72	6.868,68		-	6.868,68
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO													
Fundos													
Subsídios, doações e legados													
Outras operações													
10		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6+7+8+10	POSICÃO NO FIM DO ANO 2017	211,73	-	69.958,52	934.174,64	-	651.077,58	327.080,96	22.557,72	2.005.001,15	-	-	2.005.001,15

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Centro Paroquial de Assistência do Reguengo do Fétal

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017

Unidade Monetária: Euros

RUBRICAS	Notas	PERÍODOS	
		2017	2016
<u>Fluxos de caixa das actividade operacionais - método directo</u>			
Recebimentos de clientes e utentes		1.005.291,43	984.008,75
Pagamento a fornecedores		(510.585,25)	(450.620,27)
Pagamentos ao pessoal		(734.995,66)	(722.134,85)
Caixa gerada pelas operações		(240.289,48)	(188.746,37)
Outros recebimentos/pagamentos		343.632,59	310.347,19
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		103.343,11	121.600,82
<u>Fluxos de caixa das actividade de investimento</u>			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		(113.614,82)	
Recebimentos provenientes de:			
Juros e rendimentos similares		838,07	646,17
Fluxos de caixa das actividade de investimento (2)		(112.776,75)	646,17
<u>Fluxos de caixa das actividade de financiamento</u>			
Recebimentos provenientes de:			
Doações		16.481,14	5.323,61
Pagamentos respeitantes a:			
Juros e gastos similares			(75,99)
Fluxos de caixa das actividade de financiamento (3)		16.481,14	5.247,62
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		7.047,50	127.494,61
Caixa e seus equivalentes no início do período		386.202,02	258.707,41
Caixa e seus equivalentes no fim do período		393.249,52	386.202,02

Anexo

1. Identificação da Entidade

O Centro Paroquial de Assistência do Reguengo do Fetal é uma instituição sem fins lucrativos, constituída sob a forma de IPSS com sede na Rua Padre José de Oliveira, nº280 em Reguengo do Fetal. Tem como atividades a prestação de serviços de acção social para que possa prosseguir os seguintes objetivos:

- Prestação de serviços de acção social em Lar, Centro de dia, Apoio domiciliário
- Prestação de serviços de apoio à infância e juventude em Creche e Estabelecimentos de educação pré-escolar
- Prestação de serviços de alimentação a escolas

2. Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras

Em 2017 as Demonstrações Financeiras foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos livros e registos contabilísticos da Entidade e de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades 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 Contabilística para Entidades do Sector Não Lucrativos é composto por:

- Bases para a Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF);
- Modelos de Demonstrações Financeiras (MDF) – Portaria nº 220/2015 de 24 de julho;
- Código de Contas (CC) – Portaria nº 218/2015 de 23 de julho;

3. Principais Políticas Contabilísticas

As principais políticas contabilísticas aplicadas pela Entidade 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 Entidade 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 Entidades 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.

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 nas respetivas 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.

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 que as influenciarem.

3.1.5. Compensação

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

3.1.6. Informação Comparativa

A informação comparativa é divulgada, nas Demonstrações Financeiras, com respeito ao período anterior. Respeitando ao Princípio da Continuidade da Entidade, as políticas

contabilísticas são levados a efeito de maneira consistente em toda a Entidade e ao longo do tempo e de maneira consistente.

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 Entidade espera vir a incorrer.

As despesas subsequentes que a Entidade tenha com manutenção e reparação dos ativos são registadas como gastos no período em que são incorridas, desde que não sejam suscetíveis de permitir actividades presentes e futuras adicionais.

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

3.2.2. Ativos Fixos Intangíveis

Não aplicável

3.2.3. Investimentos Financeiros

Os Investimentos financeiros estão registados ao valor de aquisição.

3.2.4. Inventários

Os “*Inventários*” estão registados ao custo de aquisição.

3.2.5. Instrumentos Financeiros

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

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

Cientes e outras contas a Receber

Os “*Cientes*” 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.

Não existem no exercício de 2017 “*Perdas por Imparidade*”.

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.

3.2.6. Fundos Patrimoniais

A rubrica “*Fundos*” constitui o interesse residual nos ativos após dedução dos passivos.

Os “*Fundos Patrimoniais*” são compostos por:

- fundos atribuídos pelos fundadores da Entidade ou terceiros;
- fundos acumulados e outros excedentes;
- subsídios, doações e legados que o governo ou outro instituidor ou a norma legal aplicável a cada entidade estabeleçam que sejam de incorporar no mesmo.

3.2.7. Financiamentos Obtidos

Não aplicável

3.2.8. Estado e Outros Entes Públicos

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):

- “As pessoas colectivas de utilidade pública administrativa;*
- As instituições particulares de solidariedade social e Entidades anexas, bem como as pessoas colectivas àquelas legalmente equiparadas;*
- As pessoas colectivas de mera utilidade pública que prossigam, exclusiva ou predominantemente, fins científicos ou culturais, de caridade, assistência, beneficência, solidariedade social ou defesa do meio ambiente.”*

4. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:

Não aplicável

5. Ativos Fixos Tangíveis

Outros Ativos Fixos Tangíveis

A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim dos períodos de 2016 e de 2017, mostrando as adições, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

31 de Dezembro de 2016						
	Saldo em 01-Jan-2016	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dec-2016
Custo						
Terrenos e recursos naturais	27,17	-	-	-	-	27,17
Edifícios e outras construções	2.422.509,34	-	-	-	-	2.422.509,34
Equipamento básico	548.197,66	-	-	-	-	548.197,66
Equipamento de transporte	138.463,95	-	-	-	-	138.463,95
Equipamento biológico	-	-	-	-	-	-
Equipamento administrativo	267.612,68	-	-	-	-	267.612,68
Outros Ativos fixos tangíveis	16.427,04	-	-	-	-	16.427,04
Total	3.393.237,84	-	-	-	-	3.393.237,84
Depreciações acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	27,17	-	-	-	-	27,17
Edifícios e outras construções	667.436,96	48.439,75	-	-	-	715.876,71
Equipamento básico	447.889,44	32.132,63	-	-	-	480.022,07
Equipamento de transporte	134.396,30	4.067,65	-	-	-	138.463,95
Equipamento biológico	-	-	-	-	-	-
Equipamento administrativo	257.706,95	1.705,37	-	-	-	259.412,32
Outros Ativos fixos tangíveis	15.977,93	1.584,34	-	-	-	17.562,27
Total	1.523.434,75	87.929,74	-	-	-	1.611.364,49

31 de Dezembro de 2017

	Saldo em 01-Jan-2017	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-2017
Custo						
Terrenos e recursos naturais	27,17	-	-	-	-	27,17
Edifícios e outras construções	2.422.509,34	79.121,37	-	-	-	2.501.630,71
Equipamento básico	548.197,66	26.332,94	-	-	-	574.530,60
Equipamento de transporte	138.463,95	-	-	-	-	138.463,95
Equipamento biológico	-	-	-	-	-	-
Equipamento administrativo	267.612,68	-	-	-	-	267.612,68
Outros Ativos fixos tangíveis	16.427,04	-	-	-	-	16.427,04
Total	3.393.237,84	105.454,31	-	-	-	3.498.692,15
Depreciações acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	27,17	-	-	-	-	27,17
Edifícios e outras construções	715.876,71	49.383,30	-	-	-	765.260,01
Equipamento básico	480.022,07	24.885,11	-	-	-	504.907,18
Equipamento de transporte	138.463,95	-	-	-	-	138.463,95
Equipamento biológico	-	-	-	-	-	-
Equipamento administrativo	259.412,32	1.364,50	-	-	-	260.776,82
Outros Ativos fixos tangíveis	17.562,27	1.584,34	-	-	-	19.146,61
Total	1.611.364,49	77.217,25	-	-	-	1.688.581,74

6. Ativos Intangíveis

Não aplicável.

7. Locações

A Entidade não detém ativos adquiridos com recurso à locação financeira.

8. Custos de Empréstimos Obtidos

Não aplicável.

9. Inventários

Em 31 de Dezembro de 2016 e de 2017 a rubrica "Inventários" apresentava os seguintes valores:

Descrição	Inventário em 01-Jan-2016	Compras	Reclassificações e regularizações	Inventário em 31-Dez-2016	Compras	Reclassificações e regularizações	Inventário em 31-Dez-2017
Mercadorias	-	-	-	-	-	-	-
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	2.292,83	263.678,57	-	1.033,35	272.396,46	-	1.889,23
Produtos Acabados e intermédios	-	-	-	-	-	-	-
Produtos e trabalhos em curso	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-
Total	2.292,83	263.678,57	-	1.033,35	272.396,46	-	1.889,23
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas				264.938,05			271.540,58
Variações nos inventários da produção				-			-

10. Rédito

Para os períodos de 2017 e 2016 foram reconhecidos os seguintes Réditos:



Descrição	2017	2016
Vendas		10,00
Prestação de Serviços	998.254,70	973.465,49
Quotas dos utilizadores	971.686,34	951.706,70
Quotas e Jóias		
Promoções para captação de recursos	-	-
Refeições às escolas	26.568,36	21.758,79
...	-	-
Juros	838,07	647,42
Outros rendimentos	106.864,82	106.524,65
Dividendos	-	-
Total	1.105.957,59	1.080.647,56

11. Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes

Provisões

Nos períodos de 2016 e 2017 não ocorreram variações relativas a provisões.

Passivos contingentes

Não existem passivos contingentes.

Ativos contingentes


Não existem ativos contingentes.

12. Subsídios, doações e legados à exploração

Para os Período de 2017 e 2016 foram reconhecidos os seguintes rendimentos:

Descrição	2017	2016
Subsídios do Governo	-	-
...	-	-
Apoios do Governo	613.800,09	605.103,75
Apoio à Infância e Juventuda	204.930,86	197.520,34
Apoio à terceira idade	405.833,14	406.249,77
IEFP	3.036,09	733,64
Município da Batalha		600,00
Total	613.800,09	605.103,75

Descrição	2017	2016
Subsídios de outras entidades		
Doações	16.481,14	6.940,35
Heranças	-	-
Legados	-	-
...	-	-
Total	16.481,14	6.940,35



13. Efeitos de alterações em taxas de câmbio

A Entidade não possui qualquer disponibilidade noutra moeda que não o euro, como tal, não afectada a 31 de Dezembro com as alterações das taxas de câmbio.

14. Imposto sobre o Rendimento

Não aplicável.

15. Benefícios dos empregados

O número de membros dos órgãos sociais, em 31 de Dezembro de 2017 eram:

Conselho Fiscal (3)

Cristóvão Mira Ribeiro

Octávio Carvalho Vilaça

Lina Maria Reis Capela

Direcção (08)

Clemente Dotti

José de Jesus Fetal Caixeiro

António Luis das Neves Rosa

Carlos Alberto Fiúza Carreira

Fernando José dos Santos Rodrigues Breda

Horácio Manuel Gonçalves de Sousa

Maria Teresa Mira Frazão

Rogério Mira Capela

Os órgãos sociais da Entidade não auferem qualquer remuneração, de acordo com os estatutos e legislação aplicável às IPSS.

O número médio de pessoas ao serviço da Entidade em 2016 e 2017 foi de 82.

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



Descrição	2017	2016
Remunerações aos Órgãos Sociais	-	-
Remunerações ao Pessoal	923.445,32	897.195,01
Benefícios Pós-Emprego	-	-
Indemnizações	-	-
Encargos sobre as Remunerações	187.788,01	178.433,18
Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	11.432,93	9.505,27
Gastos de Acção Social	-	-
Outros Gastos com o Pessoal	2.593,96	4.255,91
Total	1.125.260,22	1.089.389,37

16. Divulgações exigidas por outros diplomas legais

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

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

17. Outras Informações


De forma a uma melhor compreensão das restantes demonstrações financeiras, são divulgadas as seguintes informações.

17.1 Investimentos Financeiros

Até ao exercício de 2017 a Entidade depositou o montante de 4.316,78 € (quatro mil trezentos e dezasseis euros e setenta e oito cêntimos) no Fundo de compensação, referente a diversos colaboradores, contabilizado na conta 41571 (outros investimentos-Acumulado).

17.2 Fundadores/beneméritos/patrocionadores/doadores/associados/membros

Devido aos novos estatutos desta IPSS, deixou de haver sócios, pelo que agora sempre que haja alguma entrega à instituição a mesma será considerada como donativo.



Descrição	2017	2016
Ativo		
Fundadores/associados/membros - em curso	-	-
Doadores - em curso	-	-
Patrocinadores	-	-
Quotas		
Financiamentos concedidos - Fundador/doador	-	-
...	-	-
...	-	-
...	-	-
Perdas por imparidade	-	-
Total	-	-

17.3 Clientes e Utentes

Para os períodos de 2017 e 2016 a rubrica “*Clientes*” encontra-se desagregada da seguinte forma:

Descrição	2017	2016
Clientes e Utentes c/c	1.182,19	1.100,00
Clientes		300,00
Utentes	1.182,19	800,00
Clientes e Utentes c/ adiantamentos	(10.793,57)	(7.128,52)
Clientes	-	-
Utentes	(10.793,57)	(7.128,52)
Clientes e Utentes <i>factoring</i>	-	-
Clientes	-	-
Utentes	-	-
Clientes e Utentes cobrança duvidosa	-	-
Clientes	-	-
Utentes	-	-
Total	(9.611,38)	(6.028,52)

Não existem perdas por imparidade.

17.4 Outros ativos correntes

A rubrica “*Outros ativos correntes*” tinha, em 31 de Dezembro de 2017 e 2016, a seguinte decomposição:

Descrição	2017	2016
Adiantamentos ao pessoal		
Adiantamentos a Fornecedores de Investimentos		
Devedores por acréscimos de rendimentos		1.298,32
...	-	-
Outros Devedores	3.798,00	3.798,00
Perdas por Imparidade	-	-
Total	3.798,00	5.096,32

17.5 Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2017 e 2016, a rubrica “*Diferimentos*” englobava os seguintes saldos:

Descrição	2017	2016
Gastos a reconhecer		
Outros	7.863,44	6.217,94
...	-	-
...	-	-
Total	7.863,44	6.217,94
Rendimentos a reconhecer		
Mensalidades adiantadas		
...	-	-
...	-	-
Total	-	-

17.6 Outros Ativos Financeiros

A Entidade em 31 de Dezembro de 2017 não detinha investimentos em qualquer entidade.

17.7 Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica de “Caixa e Depósitos Bancários”, a 31 de Dezembro de 2017 e 2016, encontrava-se com os seguintes saldo:

Descrição	2017	2016
Caixa	44,75	4,35
Depósitos à ordem	22.437,67	66.202,46
Depósitos a prazo	370.767,10	225.000,00
Outros		94.995,21
Total	393.249,52	386.202,02


17.8 Fundos Patrimoniais

Nos “Fundos Patrimoniais” ocorreram as seguintes variações:

Descrição	Saldo em 01-Jan-2017	Aumentos	Diminuições	Saldo em 31-Dez-2017
Fundos	211,73	-	-	211,73
Excedentes técnicos	-	-	-	-
Reservas	69.958,52	-	-	69.958,52
Resultados transitados	913.576,14	20.598,50		934.174,64
Excedentes de revalorização	651.017,58	-	-	651.017,58
Outras variações nos fundos patrimoniais	342.770,00	(15.689,04)	-	327.080,96
Resultado líquido do período	20.598,50	22.557,72	(20.598,50)	22.557,72
Total	1.998.132,47	27.467,18	(20.598,50)	2.005.001,15

17.9 Fornecedores

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



Descrição	2017	2016
Fornecedores c/c	19.074,42	17.840,93
Fornecedores títulos a pagar	-	-
Fornecedores c/ adiantamento	-	(124,29)
Fornecedores facturas em recepção e conferência	-	-
Total	19.074,42	17.716,64

17.10 Estado e Outros Entes Públicos

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

Descrição	2017	2016
Ativo		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Colectivas (IRC)		
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)		6.534,05
Outros Impostos e Taxas	-	-
Total	-	6.534,05
Passivo		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Colectivas (IRC)	-	-
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	4.517,23	536,19
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Singulares (IRS)	7.374,42	6.604,18
Segurança Social	38.438,86	37.029,27
Outros Impostos e Taxas	-	-
Total	50.330,51	44.169,64

17.11 Outros passivos correntes

A rubrica “Outros passivos correntes” desdobra-se da seguinte forma:

Descrição	2017		2016	
	Não Corrente	Corrente	Não Corrente	Corrente
Pessoal	-	137.209,92	-	123.670,67
Remunerações a pagar	-	137.209,92	-	123.670,67
Cauções	-	-	-	-
Outras operações	-	-	-	-
Perdas por Imparidade acumuladas	-	-	-	-
Fornecedores de Investimentos	-	-	-	-
Credores por acréscimos de gastos	-	-	-	-
Outros credores	-	-	-	-
Adiantamento de Utentes	-	10.793,57	-	7.128,52
Total	-	148.003,49	-	130.799,19

17.12 Outros Passivos Financeiros

Não existem “Outros passivos financeiros” a 31 de Dezembro de 2017.

17.13 Fornecimentos e serviços externos

A repartição dos “Fornecimentos e serviços externos” nos períodos findos em 31 de Dezembro de 2017 e de 2016, foi a seguinte:

Descrição	2017	2016	Variação
Subcontratos	-	-	-
Serviços especializados	79.117,97 €	79.153,38 €	- 35,41 €
Materiais	20.669,39 €	12.693,51 €	7.975,88 €
Energia e fluidos	81.966,55 €	83.598,02 €	- 1.631,47 €
Deslocações, estadas e transportes	66,00 €	25,55 €	40,45 €
Serviços diversos (*)			- €
Limpeza, higiene e conforto	43.170,02 €	40.370,45 €	2.799,57 €
Material Didáctico	4.028,31 €	2.780,25 €	1.248,06 €
Outros	9.394,30 €	9.185,74 €	208,56 €
Total	238.412,54	227.806,90	10.605,64

17.14 Outros rendimentos

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

Descrição	2017	2016
Rendimentos Suplementares	75.780,00	75.208,00
Descontos de pronto pagamento obtidos	2.214,82	1.261,31
Recuperação de dívidas a receber	-	-
Ganhos em inventários	-	-
Rendimentos e ganhos em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	-	-
Rendimentos e ganhos nos restantes activos financeiros		
Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros	-	-
Outros rendimentos e ganhos	28.870,00	30.055,34
Total	106.864,82	106.524,65

17.15 Outros gastos

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

Descrição	2017	2016
Impostos	516,06	247,04
Descontos de pronto pagamento concedidos	-	-
Dívidas incobráveis	-	-
Perdas em inventários	-	-
Gastos e perdas em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	-	-
Gastos e perdas nos restantes activos financeiros	-	-
Gastos e perdas investimentos não financeiros	-	-
Outros Gastos e Perdas	734,45	1.706,07
Total	1.250,51	1.953,11

17.16 Resultados Financeiros

Nos períodos de 2017 e 2016 foram reconhecidos os seguintes gastos e rendimentos relacionados com juros e similares:

Descrição	2017	2016
Juros e gastos similares suportados		
Juros suportados	-	-
Diferenças de câmbio desfavoráveis	-	-
Outros gastos e perdas de financiamento		75,99
Total	-	75,99
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros obtidos	838,07	647,42
Dividendos obtidos	-	-
Outros rendimentos similares		
Total	838,07	647,42
Resultados financeiros	838,07	571,43

17.17 Acontecimentos após data de Balanço

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de Dezembro de 2017.

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.

Reguengo do Fetal, 05 de março de 2018.

O Contabilista Certificado



A Direcção

