

ANEXO

31 de Dezembro de 2017

O presente anexo, relativo ao exercício económico findo a 31 de Dezembro de 2017, procede à compilação das divulgações que a instituição considera que devem ser relatadas, face ao exigido pelo normativo que lhe é aplicável.

As notas não mencionadas, não se aplicam á Instituição ou respeitam a factos ou situações não materialmente relevantes ou não ocorreram no exercício em causa.

1. IDENTIFICAÇÃO

Nome da entidade: Centro Social e Paroquial Santa Eulália - Pinelo

NIF: 502.398.388

Sede Social: Largo das Eiras de Cima, s/n - Pinelo
5230-181 Pinelo

Natureza da actividade: Instituição Particular de Solidariedade Social (IPSS)

2. REFERENCIAL CONTABILISTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS.

O Centro Social e Paroquial Santa Eulália - Pinelo, está abrangido pelo Sistema de normalização contabilística para as entidades do sector não lucrativo, (ESNL), a saber:

- Dec. Lei n.º 36-A/2011 de 9 de Março;
- O Aviso n.º 6726-B/2011, de 10 de Março, no que se refere ao normativo contabilístico e de relato financeiro;
- A Portaria n.º 105/2011, de 14 de Março, no que se refere aos modelos das demonstrações financeiras;
- A Portaria n.º 106/2011, de 14 de Março no que se refere ao Código de Contas.

Atenta a sua especificidade, a instituição adoptou o código de contas adequado ao reconhecimento da sua actividade, como constam do Código de Contas que integra o Sistema de Normalização Contabilística (SNC-ESNL).

As demonstrações financeiras apresentadas dizem respeito a uma instituição individual á data de 31/12/2017.

O euro é a moeda de expressão das demonstrações financeiras, até duas casas decimais.

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31/dez/17	31/dez/16
ACTIVO			
Activo não corrente			
Activos fixos tangíveis		217.521,69	227.142,70
Bens do patrimonio histórico e artístico e cultural		0,00	0,00
Propriedades de investimento		0,00	0,00
Activos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		781,50	534,26
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
		218.303,19	227.676,96
Activo corrente			
Inventários		0,00	0,00
Clientes		0,00	0,00
Adiantamentos a fornecedores		0,00	0,00
Estado e outros entes públicos		0,00	952,37
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Outras contas a receber		0,00	0,00
Difereimentos		329,00	315,16
Outros activos financeiros		0,00	0,00
Caixa e depósitos bancários		408.845,52	370.315,64
		409.174,52	371.583,17
Total do activo		627.477,71	599.260,13
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Fundos		347.335,25	347.335,25
Exedentes técnicos		0,00	0,00
Reservas		0,00	0,00
Resultados transitados		164.996,00	141.488,13
Exedentes de revalorização		0,00	0,00
Outras variações nos fundos patrimoniais		53.188,57	54.682,60
		565.519,82	543.505,98
Resultado líquido do período		25.611,76	23.507,87
Total do fundo de capital		591.131,58	567.013,85
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões		0,00	0,00
Provisões específicas		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Outras contas a pagar		0,00	0,00
		0,00	0,00
Passivo corrente			
Fornecedores		7.880,02	6.116,71
Adiantamentos de clientes		0,00	0,00
Estado e outros entes públicos		4.148,09	3.682,63
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Diferimentos		0,00	0,00
Outras contas a pagar		24.318,02	22.446,94
Outros passivos financeiros		0,00	0,00
		36.346,13	32.246,28
Total passivo		36.346,13	32.246,28
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		627.477,71	599.260,13

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017

Moeda: EUROS

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2017	2016
Vendas e serviços prestados		156.063,47	149.525,55
Subsídios, doações e legados à exploração		155.520,69	164.144,88
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		48.299,84	54.823,67
Fornecimentos e serviços externos		53.783,28	60.775,20
Gastos com o pessoal		178.464,47	165.228,55
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)			
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			
provisões específicas (aumentos/reduções)			
Outras imparidades (perdas/reversões)			
Aumentos/reduções de justo valor			
Outros rendimentos e ganhos		3.496,18	2.845,13
Outros gastos e perdas		218,00	107,72
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento de impostos		34.314,75	35.580,42
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		9.621,01	14.504,38
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		24.693,74	21.076,04
Juros e rendimentos similares obtidos		918,46	2.434,85
Juros e gastos similares suportados		0,44	3,02
Resultados antes de impostos		25.611,76	23.507,87
Imposto sobre o rendimento de período			
Resultado líquido do período		25.611,76	23.507,87

2.1 -O anterior mapa, de rendimentos e gastos, relativo ao ano de 2017, inclui a demonstração dos resultados por naturezas, das duas valências da Instituição, a saber, Lar de Idosos e Apoio Domiciliário, representando a primeira um resultado líquido do período positivo de 16.031,04€ e a segunda um resultado positivo de 9.580,72€, o que no conjunto dá um valor positivo de 25.611,76€.

3.PRINCIPAIS POLITICAS CONTABILISTICAS:

As demonstrações financeiras foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações e de acordo com o regime contabilístico do acréscimo.

De acordo com este regime do acréscimo ou da periodização económica, os efeitos das operações económicas e dos acontecimentos com relevância na situação patrimonial são reconhecidos quando ocorrem e não apenas quando sejam recebidos ou pagos.

Deste modo, as demonstrações financeiras não só as transacções passadas envolvendo o recebimento e o pagamento de caixa, mas também as obrigações de pagamento no futuro e de recursos que representam caixa a ser recebida no futuro.

Foram as seguintes as principais políticas contabilísticas utilizadas na preparação das presentes demonstrações financeiras:

4.POLITICAS CONTABILÍSTICAS, ALTERAÇÕES NAS ESTIMATIVAS CONTABILÍSTICAS E ERROS:

Os valores estimados referentes aos activos e passivos são baseados nas últimas informações disponíveis

As revisões das estimativas em exercícios seguintes não são consideradas um erro.

São reconhecidas em resultados e são objecto da divulgação adequada à sua materialidade.

Perante os erros materialmente relevantes, relativos a períodos anteriores, proceder-se-á à revisão da informação comparativa apresentada nas demonstrações financeiras do exercício em que são identificados.

5.ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS:

Os activos fixos tangíveis são reconhecidos e mensurados ao custo de aquisição.

As depreciações são calculadas a partir do momento em que os activos se encontram disponíveis para utilização, de acordo com a sua vida útil média, com utilização do método de quotas constantes, utilizando-se para o efeito as taxas máximas definidas na Decreto regulamentar número 25/2009 de 14 de Setembro.

As taxas de depreciação utilizadas correspondem as seguintes períodos de vida útil estimada:

Activo fixo tangível	Vida útil estimada
Edifícios e outras construções	50 Anos
Equipamento de transporte	4 Anos
Equipamento básico	Entre 2 e 8 anos
Equipamento administrativo	Entre 2 e 8 anos

Serão reconhecidas perdas por imparidade sempre que se verifique diferenças entre valores registados e os que resultem da aplicação dos critérios de mensuração.

A quantia escriturada bruta e a depreciação acumulada (agregada com perdas por imparidade acumuladas) no início e no fim do período.

Descrição	Terrenos e recursos naturais	Edifícios e outras construções	Ferramentas e utensílios	Equipamento de transporte	Equipamento administrativo	Outros AFT	AFT em curso	Total
Saldo no início do período		302.563,94	16.381,08	37.549,69	115.138,67	29.953,53		501.586,91
Variações do período								0,00
Total de aumentos								0,00
Total de diminuições								0,00
Depreciação do período								0,00
Outras transferências								0,00
Saldo no fim do período	0,00	302.563,94	16.381,08	37.549,69	115.138,67	29.953,53	0,00	501.586,91
Valor bruto no fim do período	0,00	90.509,02	15.581,58	37.549,69	110.471,40	29.953,53	0,00	284.065,22
Depreciações acumuladas no fim do período		90.509,02	15.581,58	37.549,69	110.471,40	29.953,53		284.065,22

	Bens do domínio público	bens do património	Outros activos fixos tangíveis	Total
Activos				
Saldo inicial		501.586,91		501.586,91
Aquisições				0,00
Alienações				0,00
Transferência e abates				0,00
Revalorizações				0,00
Outras variações				0,00
Saldo final	0,00	501.586,91	0,00	501.586,91
Depreciações acumuladas e perdas por imparidade				
Saldo inicial		274.444,21		274.444,21
Depreciação do exercício		9.621,01		9.621,01
Perdas por imparidade do exercício				0,00
Reversões de perdas por imparidade				0,00
Alineações				0,00
Transferência e abates				0,00
Outras variações				0,00
Saldo final	0,00	284.065,22	0,00	284.065,22
Activos líquidos				

6.ACTIVOS INTANGÍVEIS:

Não aplicável

7.LOCAÇÕES:

Não aplicável

8.CUSTOS DE EMPRÉSTIMOS OBTIDOS:

Não aplicável

9. INVENTÁRIOS:

Não aplicável

Demonstração do custo das mercadorias e das matérias consumidas:

Movimentos	Mercadorias 2017	Mercadorias 2016
Existencias iniciais		
Compras	48.299,84	54.823,67
Regularização de existencias		
Existencias finais		
Custo do exercicio	48.299,84	54.823,67

Verifica-se a não existência inventário inicial e final, uma vez que as compras são efectuadas mensalmente e para consumo no próprio mês, pelo que se consideram consumidas no momento da compra.

10. RÉDITO:

O rédito compreende o justo valor da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços decorrentes da actividade normal da instituição.

Quantia de cada categoria significativa de rédito reconhecida por período, conforme quadro:

RÉDITOS		
Categoria	2017	2016
Vendas de bens		
Prestações de serviços	156.063,47	149.525,55
Donativos	0,00	691,32
Descontos de pronto pagamento	0,00	5,22
Receitas estatutárias - quotas	0,00	0,00
Restituição de impostos	191,32	654,56
Acções de formação	0,00	0,00
Outros Não Especificados	1.810,83	1.345,88
SUBTOTAL	158.065,62	152.222,53

11. PROVISÕES, PASSIVO CONTINGENTES E ACTIVOS CONTINGENTES:

Não aplicável.

12.SUBSIDIOS DO GOVERNO E APOIOS DO GOVERNO:

Os subsídios do Governo (Segurança Social e IEFP), são reconhecidos ao seu justo valor.
Os subsídios á exploração destinam-se a cobertura de gastos incorridos e registados, com o desenvolvimento da actividade, sendo os mesmos reconhecidos em resultados à medida que os gastos são ocorridos, independentemente do momento de recebimento do subsídio.

Categoria	2017	2016
Subsídios (Segurança Social)	153.920,69	159.844,88
Subsídios (IEFP)		
Município Vimioso	1.600,00	1.500,00
Total	155.520,69	161.344,88

13.EFEITOS DE ALTERAÇÕES EM TAXAS DE CÂMBIO:

Não aplicável

14.IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO:

O Centro Social e Paroquial Santa Eulália - Pinelo, é uma entidade sem fins lucrativos, com o reconhecimento de isenção de IRC, ao abrigo do Art.º 9º do CIRC, pelo Ministério das Finanças.

15.INSTRUMENTOS FINANCEIROS:

As bases de mensuração utilizadas pelos instrumentos financeiros e outras políticas contabilísticas utilizadas para a contabilização de instrumentos financeiros relevantes para a compreensão das demonstrações financeiras foram as da contraprestação.

Descrição	Mensurados ao justo valor	Mensurados ao custo amortizado	Mensurados ao custo	Imparidade acumulada	Reconhecimento inicial
Activos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Clientes					
Passivos financeiros	0,00	0,00	36.346,13	0,00	0,00
Fornecedores c/c			7.880,02		
Estado e outros entes públicos			4.148,09		
Credores diversos			24.318,02		
Ganhos e perdas líquidos					
Rendimentos e gastos de juros:					

16.BENEFICIOS DOS EMPREGADOS:

16.1-Pessoal ao serviço da instituição e horas trabalhadas:

N.º trabalhadores no início do ano:	14
Admissões	1
Demissões	
N.º trabalhadores no fim do ano:	15

Pessoas ao serviço e horas trabalhadas		
Descrição	Número médio de pessoas	Número de horas trabalhadas
Pessoas ao serviço da instituição, remuneradas e não remuneradas:		
Pessoas REMUNERADAS ao serviço da instituição	15	26400
Pessoas NÃO REMUNERADAS ao serviço da instituição		
Pessoas ao serviço da instituição, por tipo de horário:		
Pessoas ao serviço da instituição a TEMPO COMPLETO		
Das quais: Pessoas remuneradas ao serviço da instituição a tempo completo		
Pessoas ao serviço da instituição a TEMPO PARCIAL		
Das quais: Pessoas remuneradas ao serviço da instituição a tempo parcial		
Pessoas ao serviço da instituição, por sexo		
Homens	2	
Mulheres	13	

Benefícios dos empregados e encargos da instituição:

GASTOS COM O PESSOAL		
DESCRIÇÃO	2017	2016
Remuneração com o pessoal	144.708,56	134.180,53
Indemnizações		
Encargos sobre remunerações/FGCT	32.290,07	29.585,79
Seguros acidentes de trabalho	1.465,84	1.462,23
Gastos acção social		
Outros gastos com pessoal		
Formação profissional		
Total	178.464,47	165.228,55

17.DIVULGAÇÃO EXIGIDAS POR OUTROS DIPLOMAS LEGAIS:

A instituição informa que não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora, nos termos do Dec. Lei 534/80 de 07 de Novembro.

Dando cumprimento ao estipulado no Dec. Lei n.º 411/91 de 17 de Outubro, a instituição informa que perante a segurança social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados.

18. OUTRAS INFORMAÇÕES:

Fornecimento e serviços externos:

Fornecimento e serviços externos	N	N-1
Subcontratos		
Serviços especializados		
Trabalhos especializados	3.003,06	3.023,34
Publicidade e propaganda		
Vigilância e segurança		
Honorários		
Comissões		
Conservação e reparação	4.670,27	8.078,17
Outros		
Materiais		
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	1.079,89	1.405,94
Livros e documentação técnica/ Jornais	0,00	25,00
Material de escritório	715,59	190,38
Artigos para oferta		
Outros		
Energias e fluidos		
Electricidade	8.257,73	9.965,35
Combustíveis/Gáz	16.385,58	14.376,12
Água	481,50	402,30
Outros		
Deslocações, estadas e transportes		
Deslocações e estadas		
Transportes de pessoal		
Transportes de mercadorias		
Outros		
Serviços diversos		
Rendas e alugueres		
Comunicação	959,98	1.024,77
Seguros	852,93	840,59
Royalties		
Contencioso e notariado	0,00	454,00
Encargos de Saude com Utentes	2.359,96	583,67
Limpeza, higiene e conforto	14.420,09	17.723,31
Outros serviços	596,70	2.682,26
Total	53.783,28	60.775,20

Outros rendimentos e ganhos:

Outros rendimentos e ganhos	N	N-1
Rendimentos suplementares		
Descontos de pronto pagamento obtidos		
Recuperação de dívidas a receber		
Ganhos em inventários		
Rendimento e ganhos nos restantes activos financeiros		
Rendimento e ganhos em Investimentos não financeiros		
Outros		
Rendimentos Paineis Solares	918,46	986,10
Correções relativas a períodos anteriores		
Excesso da estimativa para impostos		
Imputação de subsídios para investimentos	1.494,03	1.494,03
Ganhos em outros instrumentos financeiros		
Restituição de impostos	191,32	
Diferenças de câmbio favoráveis		
Outros não especificados	1.810,83	1.345,88
Juros obtidos	0,00	2.434,85
De depósitos		
De outras aplicações de meios financeiros líquidos		
De financiamentos concedidos a associadas e empreendimentos conjuntos		
De financiamentos concedidos a Subsidiárias		
De outros financiamentos obtidos		
Dividendos obtidos		
Outros rendimentos similares		
Total	4.414,64	6.260,86

Outros gastos e perdas:

Outros gastos e perdas	N	N-1
Impostos / Taxas	0,00	107,72
Descontos de pronto pagamento concedidos		
Dívidas incobráveis		
Perdas em inventários		
Gastos e perdas nos restantes investimentos financeiros		
Gastos e perdas em investimentos não financeiros		
Outros		
Correções relativas a períodos anteriores		
Donativos		
Quotizações	218,00	
Ofertas e amostras de inventários		
Insuficiência da estimativa para impostos		
Perdas em instrumentos financeiros		
Diferenças de câmbios desfavoráveis		
Outros não especificados		
Juros suportados	0,44	3,02
Outros juros		
Diferenças de câmbios desfavoráveis		
Outras		
Outros gastos e perdas de financiamento		
Outros		
Total	218,44	110,74

18.4 Outras contas a receber:

DESCRIÇÃO	2017	2016
Remunerações a receber do pessoal		
Adiantamentos ao pessoal		
Devedores por acréscimo de rendimentos		
Outros devedores	0,00	0,00
Outras operações		
Total	0,00	0,00

18.5 Deferimentos:

DESCRIÇÃO	2017	2016
Gastos a reconhecer	329,00	315,16
Total	329,00	315,16

DESCRIÇÃO	2017	2016
Rendimentos a reconhecer		
Total	0,00	0,00

18.6 Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica de “Caixa e depósitos bancários”, a 31 de Dezembro de 2017 e 2016, encontrava-se com os seguintes saldos:

DESCRIÇÃO	2017	2016
caixa	2.852,10	1.167,60
Depósitos a ordem	155.993,42	119.148,04
Depósitos a prazo	250.000,00	250.000,00
Outros		
Total	408.845,52	370.315,64

18.7 Fundos Patrimoniais:

Nos "Fundos Patrimoniais" ocorreram as seguintes variações:

DESCRIÇÃO	Saldo Inicial	Aumentos	Diminuições	Saldo Final
Fundos	347.335,25	0,00	0,00	347.335,25
Excendentes Técnicos	0,00	0,00	0,00	0,00
Reservas	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultados transitados	141.488,13	23.507,87	0,00	164.996,00
Excendentes de revalorização	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras variações nos fundos patrimoniais	54.682,60	0,00	1.494,03	53.188,57
Total	543.505,98	23.507,87	1.494,03	565.519,82

18.8 Fornecedores:

DESCRIÇÃO	2017	2016
Fornecedores C/C	7.880,02	6.116,71
Fornecedores titulos a pagar		
Fornecedores faturas em recepção e conferencia		
Total	7.880,02	6.116,71

18.9 Estado e Outros Entes Públicos:

DESCRIÇÃO	2017	2016
Ativo		
Imposto sobre rendimento das Pessoas Coletivas (IRC)		
Imposto sobre o valor Acrescentado (IVA)	0,00	952,37
Outros Impostos e Taxas		
Total	0,00	952,37
Passivo		
Imposto sobre rendimento das Pessoas Coletivas (IRC)		
Imposto sobre o valor Acrescentado (IVA)	0,00	0,00
Imposto sobre rendimento das Pessoas Singulares (IRS)	555,00	452,00
Segurança Social	3.580,85	3.204,32
Outros Impostos e Taxas	12,24	26,31
Total	4.148,09	3.682,63

18.10 Outras contas a Pagar:

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

DESCRIÇÃO	2017		2016	
	Não Corrente	Corrente	Não Corrente	Corrente
Pessoal				
Remunerações a pagar	0,00	24 244,75	0,00	22.446,94
Cauções	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Diferidas		0,00		0,00
Perdas por imparidade acumuladas				
Fornecedores de investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00
Credores por acréscimo de gastos	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros credores	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	24.244,75	0,00	22.446,94

18.11 Subsídios, Doações e legados à exploração:

Subsídios, Doações e legados à exploração		
Descrição	2017	2016
Subsídios (Segurança Social)	153.920,69	159.844,88
Subsidio do Munípio Vimioso	1.600,00	1.500,00
Doações e heranças	0,00	2.800,00
Subsídios (IEFP)	0,00	0,00
Total	155.520,69	164.144,88

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 susceptíveis de modificar a situação relevada nas contas.

O trabalho foi feito de modo que as demonstrações financeiras apresentadas retractem de forma o mais exacta possível a posição financeira da Instituição.

A Direcção:

António Augusto Pereira dos Santos
 Maria Filomena Afonso Branco
 Francisco José do Espírito Santo

O Técnico Oficial de Contas

João Manuel de Jesus
 TOC 61175