



CENTRO POPULAR DE LAGOA
Instituição Particular de Solidariedade Social
Contribuinte N.º 201 291 806

[Handwritten signature]

Relatório da Actividade e Contas de Gerência do Ano 2017

Decorrido o ano económico de 2017 e para cumprimento da alínea d), do art.º 23º dos Estatutos do Centro Popular de Lagoa, vem a Direcção apresentar a conta de Gerência relativa àquele período:

Rendimentos:

➤ Mensalidades e outros

Em prestações de serviços, obtivemos os seguintes valores, conforme se discrimina no mapa comparativo pelas respectivas valências:

Valências - Infância	2016	2017	Desvio %
Creche	150.110,75	163.916,56	+9,20
Pré-escolar	269.657,61	273.553,75	+1,44
Atividades Tempos Livres	89.596,14	83.409,70	-6,90
Total Matriculas e mensalidades de utentes	509.364,50	520.880,01	

Valências – Apoio a 3ª Idade	2016	2017	Desvio %
Lar “O N. Ninho”	499.998,25	489.189,71	-2,16
Centro de dia	96.077,90	92.863,04	-3,35
Apoio Domiciliário	70.117,39	64.271,84	-8,34
Lar “Santa Isabel”	140.265,72	149.492,15	+6,58
Total Matriculas e mensalidades de utentes	806.459,26	795.816,74	

Quotas	2016	2017	Desvio %
Valências – Infância / Apoio a 3ª Idade	2.227,05	2.357,68	+5,87
	2.227,05	2.357,68	

Mensalidades e outros: Consideram-se as receitas provenientes das mensalidades dos utentes a frequentar as Valências da Instituição.

Os desvios apresentados nas Valências do Infantário apresentaram um ligeiro acréscimo relativamente ao ano anterior, designadamente com as Valências de Creche e Pré-Escolar, já com a valência do Catl tal não se verificou, pelo que, apresenta um decréscimo em cerca de 6,90%.

Nas valências de Apoio à 3ª Idade, no geral os valores tiveram um decréscimo relativamente ao ano anterior, não sendo de grande significado no Lar o Nosso Ninho e na Valência do Centro de Dia, no entanto na Valência de Apoio Domiciliário verificou-se um desvio negativo mais acentuado. A Valência do Lar Santa Isabel teve um aumento



[Handwritten signature]

em cerca de 6,58%. Conclui-se que estas variações estão relacionadas com os rendimentos de cada utente que frequentaram as Valências no respectivo exercício.

➤ **Comparticipações do Sector Público Administrativo**

Centro Distrital de Segurança Social de Faro

Valências	2016	2017	Desvio %
Creches	334.725,60	341.243,38	+1,95
Pré-escolar	436.083,00	436.481,22	+0,09
Atividades Tempos Livres	44.287,08	45.237,00	+2,14
Lar "O N. Ninho" e Compl.p/Lar de Idosos	349.220,54	354.211,32	+1,43
Comp.vagas reservadas SS Lar "O N. Ninho"	16.561,70	16.803,78	+1,46
Centro de Dia	54.594,49	54.746,09	+0,28
Apoio Domiciliário	112.347,00	114.322,65	+1,76
Lar "Santa Isabel" e Compl.p/Lar de Idosos	98.396,72	100.021,95	+1,65
Comp.Vagas reservadas SS Lar "Santa Isabel"	2.276,57	3.181,68	+39,76
Comunidade e família – Cantina Social	45.085,00	36.887,50	-18,18
Total de acordos	1.493.577,70	1.503.136,57	

Do Sector Publico Administrativos: Consideram-se os valores processados conforme acordos de cooperação, complementos para Lar de Idosos e complementos para vagas reservadas para a Segurança Social em Lar de Idosos. Bem como a compensação financeira do diferencial remuneratório para a valência do Pré-escolar ano 2017. Incluindo ainda os valores da Cantina Social que diminuíram motivado pelo número de refeições dadas, conforme a comparticipação financeira para a Cantina Social que está de acordo com o número de refeições atribuídas para Plano de Emergência Alimentar.

➤ **Autarquias**

Autarquias	2016	2017	Desvio %
Município de Lagoa			
Protocolo concessão financeira de cooperação técnica	148.079,26	152.149,24	+2,75
Prolongamento "Pré- escolar rede pública"	5.056,07	0,00	-100,00
FES – Fundo de emergência social	7.751,48	10.000,00	+29,01
Subsídios Diversos(Apoio Férias Desportivas/Subsidio Gala)	4.296,00	5.668,95	+12,12
Total	165.182,81	167.818,19	

Das Autarquias: Do Município de Lagoa, foram contabilizados subsídios para apoio e funcionamento da Instituição, conforme os protocolos existentes. Além dos subsídios recebidos em protocolo, foram ainda atribuídos subsídios para apoio às despesas com as férias desportivas.



CENTRO POPULAR DE LAGOA
Instituição Particular de Solidariedade Social
Contribuinte N.º 501 291 896

➤ **De Outras Entidades**

Outras Entidades	2016	2017	Desvio %
Instituto de Emprego e Formação Profissional	10.986,67	5.485,71	-50,07

De Outras Entidades – IEFP: Temos contabilizado os valores recebidos para fazer face aos programas de Estágio e Emprego.

➤ **Outros Rendimentos e Ganhos**

Outros Rendimentos e Ganhos	2016	2017	Desvio %
Rendimentos Suplementares/Descontos P. Pagamento	33.426,43	23.459,67	-29,82
Rend.Ganhos invest. não Financeiros/Juros FCT	3,01	70,69	+2.248,50
Rend.Ganhos invest. não Financeiros/Alienações/Sinistros	0,00	68.982,43	+100,00
Correções relativas a períodos anteriores	14.965,95	16.812,31	+12,34
Imputação subsídios p/investimento	77.713,33	93.218,39	+19,95
Outros não especificados/Donativos	40.150,16	33.147,42	-14,36
Total outros rendimentos e ganhos	166.258,88	235.690,91	

Outros Rendimentos e Ganhos – Os valores de maior relevância são essencialmente os ganhos com os juros relacionados com o Fundos Compensação Salarial; com alienações e sinistros; e Imputação de subsídios para investimento, sendo esta conta reforçada pelo subsídio atribuído pelo Município de Lagoa para aquisição do Miniautocarro.

Gastos:

➤ **Custos das mercadorias vendidas e consumidas**

Custo das mercadorias vendidas e consumidas	2016	2017	Desvio %
Infantário (Creche/ Pré-escolar /Catl)	124.106,37	119.019,98	-4,10
Lar N.Ninho/C.Dia/A.Domiciliario/StªIsabel/Cant. Social	279.609,97	294.974,90	+5,50
Total	403.716,34	413.994,88	

Custos das mercadorias vendidas e consumidas: Relativamente às valências do Infantário verifica-se um decréscimo em cerca de 4,10%, que se justifica, pela não frequência de utentes na valência de Prolongamento e em relação às Valências do Lar verifica-se um acréscimo de 5,5%.



[Handwritten signature]

➤ **Fornecimentos e Serviços Externos**

Fornecimentos e serviços externos	2016	2017	Desvio %
Total	475.653,15	497.565,44	+4,61

Fornecimentos e Serviços Externos: Nesta rubrica, os valores considerados de maior relevância são:

Serviços Especializados: Temos considerado nesta conta os gastos com ROC, TOC, diversos trabalhos especializados, SSA/SHST, Vigilância e Segurança, Honorários e comissões.

1. **Conservação e Reparação:** esta rubrica reporta-se às Reparações com Edifícios Alugados, Edifício pertencente à Santa Casa da Misericórdia de Lagoa (Lar Santa Isabel), contempla também os gastos com conservação e reparação diversas.
2. **Materiais:** Considera-se os gastos com maior relevância a conta de Ferramentas e Utensílios Desgaste Rápido, Material de Escritório, Material Didático, Despesas com actualizações Informáticas, Despesas com Actividades e Animação e Despesas Diversas.
3. **Energia e fluidos:** Os valores relativos a esta rubrica são os gastos com a Electricidade, Combustíveis e consumo de água.
4. **Serviços diversos:** Está desdobrado pelas contas de Rendas e Alugueres, Comunicação, Seguros, Limpeza Higiene e Conforto e Outras Despesas Diversas (esta conta suporta essencialmente os transportes dos utentes em passeios e idas à praia, com um custo de cerca de **5.934,99€**, o mesmo é subsidiado pelo Município de Lagoa.
5. **Encargos com Utes:** Os gastos de maior relevância nesta conta são as Despesas de Higiene com Utes, Despesas com Artigos de Enfermagem e Higiene e Despesas Diversas com Utes.



➤ **Gastos com o Pessoal**

Gastos com o pessoal	2016	2017	Desvio %
Remunerações ao pessoal	1.831.533,72	1.951.927,17	+6,57
Indemnizações/Compensações	1.546,69	1.654,26	+6,95
Encargo Sobre remunerações	373.548,11	400.070,81	+7,10
Seg.Acidentes Trabalho/Doenças Profissionais	13.737,14	14.810,42	+7,81
Outros Gastos com o pessoal/Ação Social/ IEFP	17.011,99	4.139,97	-75,66
Total	2.237.377,65	2.372.602,63	

Gastos com o pessoal: São consideradas todas as despesas com o pessoal incluindo os gastos com IEFP. No global dos gastos com o pessoal verificou-se um aumento em cerca de 6,04%. Estas alterações são consequência de :

- Alteração do salário mínimo nacional;
- Actualização dos salários de acordo com a nova BTE 2017;

➤ **Gastos de Depreciação e de Amortização**

Activos fixos tangíveis	2016	2017	Desvio %
Total	147.834,38	165.821,78	+12,17

➤ **Outros Gastos e Perdas**

Outros Gastos e perdas	2016	2017	Desvio %
Total	52.341,44	31.906,93	-39,04

Outros gastos e perdas: esta rubrica contém os valores suportados com impostos IMI, correcções relativas a períodos anteriores, a verba de maior relevância nesta rubrica é a conta de donativos, que suportam os gastos com o apoio às famílias carenciadas, através do Fundo de Emergência Social, o qual é subsidiado pelo Município de Lagoa.

➤ **Gastos e Perdas de Financiamento**

Gastos e Perdas de Financiamento	2016	2017	Desvio %
Total	6.265,16	8.255,79	+31,77



[Handwritten signature]

Gastos e Perdas de Financiamento: esta rubrica suporta essencialmente os juros suportados e outros gastos e perdas de financiamento, com a Conta Corrente Caucionada do Banco Santander Totta e com o Plano de Rendias - Contrato de Locação Financeira com a Caixa Agrícola.

➤ **Outros ativos fixos tangíveis**

A quantia escriturada bruta no início e no fim do período de 2017 mostrando as adições, abates e transferências, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

Descrição	2017					
	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo final
Custo:						
Terrenos e recursos naturais	261.626,16	0,00	-5.691,92	18.704,92	0,00	274.639,16
Edifícios e outras construções	5.931.808,24	63.227,76	-73.154,13	-18.704,92	0,00	5.903.176,95
Equipamento básico	967.782,17	14.095,80	0,00	0,00	0,00	981.877,97
Equipamento de transporte	292.314,08	112.299,00	-26.570,00	0,00	0,00	378.043,08
Equipamento biológico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento administrativo	277.720,76	0,00	0,00	0,00	0,00	277.720,76
Outros Activos Fixos Tangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos em Curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	7.731.251,41	189.622,56	-105.416,05	0,00	0,00	7.815.457,92
Depreciações acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	2.111.883,30	162.731,00	-8.778,48	-3.972,50	0,00	2.261.863,32
Equipamento básico	942.060,84	12.047,13	0,00	0,00	0,00	954.107,97
Equipamento de transporte	292.314,09	22.459,80	-26.570,00	0,00	0,00	288.203,89
Equipamento biológico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento administrativo	270.072,31	2.446,21	0,00	0,00	0,00	272.518,52
Outros Activos Fixos Tangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	3.616.330,54	199.684,14	-35.348,48	-3.972,50	0,00	3.776.693,70

Terrenos e recursos naturais: A rubrica foi reforçada com o valor da transferência do terreno que foi desincorporado ao "Edifício Amigos de Lagoa". Relativamente ao terreno designado "Amigos de Lagoa" foi feito um abate parcial, devido à venda de uma faixa de terreno que foi desanexada ao mesmo.

Edifícios e outras Construções: Esta rubrica foi reforçada por grandes reparações, designadamente no Parque Infantil da "Colmeia". Considera-se também nesta rubrica o fornecimento e a Instalação do Sistema Automático de Detecção de Incêndios nos Edifícios, tendo sido subsidiada pelo Município de Lagoa. As reduções verificadas nesta rubrica foram motivadas, pela transferência do terreno desincorporado ao Edifício Amigos de Lagoa que transitou para a



CENTRO POPULAR DE LAGOA
Instituição Particular de Solidariedade Social
Contribuinte N.º 501 291 806

[Handwritten signature]

Conta Terrenos e recursos naturais e pela venda do prédio sito na Rua Carlos A.C. Ribeiro.

Equipamento básico: Aquisição de equipamentos de: refeitório; cozinha; quartos; equipamento de conforto e decoração.

Equipamento transporte: Foi adquirido neste exercício um Miniautocarro para transporte de utentes o qual foi subsidiado pelo Município de Lagoa. No presente exercício foi considerado o abate de duas viaturas.

➤ **Ativos intangíveis**

A quantia escriturada bruta no início e no fim do período de 2017 mostrando as adições, abates e transferências, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

Descrição	2017					
	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo final
Custo:						
Goodwill						
Projectos de Desenvolvimento						
Programas de Computador	9.577,95	1.180,80				10.758,75
Propriedade Industrial						
Outros Activos intangíveis						
Total	9.577,95	1.180,80				10.758,75
Depreciações acumuladas						
Goodwill						
Projectos de Desenvolvimento						
Programas de Computador	9.577,95	393,56				9.971,51
Propriedade Industrial						
Outros Activos intangíveis						
Total	9.577,95	393,56				9.971,51

Programas de Computador: Aquisição de programas de "Gestão Stock Fornecedores (Winsec)."



CENTRO POPULAR DE LAGOA
Instituição Particular de Solidariedade Social
Contribuinte N.º 501 291 896

Após o apuramento do resultado líquido do exercício no valor de **183.082,80€ negativo**, propõe a Direção que o mesmo seja transferido para a conta de Resultados Transitados. Concluimos que apesar das dificuldades verificadas devido a uma conjuntura economicamente desfavorável, conseguimos atingir os objectivos principais obtendo uma gestão equilibrada sem comprometer a qualidade dos serviços prestados.

Deixando à consideração da Ex.ma Assembleia Geral a Conta de Gerência de 2017.

Lagoa, 22 de Março 2018

A Direção

[Handwritten signature]
Joana Martins
Dina Boello

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017

Moeda : EUROS

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2017	2016
Prestações de serviços		1.319.054,43	1.318.050,81
Subsídios, doações e legados à exploração		1.752.319,31	1.669.747,18
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		413.994,88	403.716,34
Fornecimentos e serviços externos		497.565,44	475.653,15
Gastos com o pessoal		2.372.602,63	2.237.377,65
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	9,54
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos		235.690,91	166.258,88
Outros gastos e perdas		31.906,93	52.341,44
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		-9.005,23	-15.041,25
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		165.821,78	147.834,38
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-174.827,01	-162.875,63
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		8.255,79	6.265,16
Resultados antes de impostos		-183.082,80	-169.140,79
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		-183.082,80	-169.140,79

CENTRO POPULAR DE LAGOA
BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017

Contribuinte: 501291806
Moeda: (Valores em Euros)

RÚBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31 DEZ 2017	31 DEZ 2016
ACTIVO			
Activo não corrente			
Ativos fixos tangíveis		4.038.764,22	4.114.920,87
Bens do património histórico e artístico e cultural		0,00	0,00
Ativos intangíveis		787,24	0,00
Investimentos financeiros		8.320,94	6.056,77
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Outros Créditos e ativos não correntes		0,00	0,00
		4.047.872,40	4.120.977,64
Activo corrente			
Inventários		12.051,45	2.756,99
Utentes		140.124,16	128.145,05
Adiantamentos a fornecedores		3.535,16	1.788,39
Estado e outros entes públicos		23.212,32	21.499,08
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		1.992,17	1.332,90
Outras contas a receber		96.486,57	105.820,75
Diferimentos		108.051,15	130.348,26
Outros activos financeiros		0,00	0,00
Caixa e depósitos bancários		17.308,70	22.847,49
		402.761,68	414.538,91
Total do ativo		4.450.634,08	4.535.516,55
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Fundos		474.686,91	474.686,91
Excedentes técnicos		0,00	0,00
Reservas		0,00	0,00
Resultados transitados		391.754,92	501.031,24
Excedentes de revalorização		0,00	0,00
Ajustamentos / Outras variações nos fundos patrimoniais		2.601.019,35	2.831.707,91
		3.467.461,18	3.807.426,06
Resultado líquido do período		-183.082,80	-169.140,79
Total dos fundos patrimoniais		3.284.378,38	3.638.285,27
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões		0,00	0,00
Provisões específicas		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		82.147,65	0,00
Outras dívidas a pagar		0,00	0,00
		82.147,65	0,00
Passivo corrente			
Fornecedores		278.768,95	176.541,01
Adiantamentos de Utentes		66.999,74	62.569,54
Estado e outros entes públicos		80.754,10	50.798,68
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		100.000,00	100.000,00
Diferimentos		104.193,49	174.884,56
Outras contas a pagar		453.391,77	332.437,49
Outros passivos financeiros		0,00	0,00
		1.084.108,05	897.231,28
Total do passivo		1.166.255,70	897.231,28
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		4.450.634,08	4.535.516,55

A Direcção

O responsável

CENTRO POPULAR DE LAGOA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017

Moeda: (Valores em Euros)

RÚBRICAS	NOTAS	DATAS	
		2017	2016
<u>Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo</u>			
Recebimentos de Clientes e Utentes		1.300.593,93	1.454.314,22
Pagamentos de subsídios		0,00	0,00
Pagamentos de apoios		0,00	0,00
Pagamentos de bolsas		0,00	0,00
Pagamentos a fornecedores		1.156.542,35	953.557,06
Pagamentos ao pessoal		1.551.970,25	1.468.009,97
Outros Pagamentos		0,00	0,00
Caixa gerada pelas operações		-1.407.918,67	-967.252,81
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		0,00	0,00
Outros recebimentos/pagamentos		1.333.847,55	945.327,39
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		-74.071,12	-21.925,42
<u>Fluxos de caixa das actividades de investimento</u>			
<u>Pagamentos respeitantes a:</u>			
Ativos fixos tangíveis		48.047,15	63.949,93
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros ativos		0,00	0,00
<u>Recebimentos provenientes de:</u>			
Ativos fixos tangíveis		136.000,00	0,00
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros ativos		0,00	0,00
Subsídios ao investimento		0,00	0,00
Juros e rendimentos similares		0,00	0,00
Dividendos		0,00	0,00
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		87.952,85	-63.949,93
<u>Fluxos de caixa das actividades de financiamento</u>			
<u>Recebimentos provenientes de:</u>			
Financiamentos obtidos		0,00	184.000,00
Realização de fundos		0,00	0,00
Cobertura de prejuízos		0,00	0,00
Doações		0,00	0,00
Outras operações de financiamentos		0,00	0,00
<u>Pagamentos respeitantes a:</u>			
Financiamentos obtidos		12.259,42	105.244,51
Juros e gastos similares		7.161,10	4.655,48
Dividendos		0,00	0,00
Redução de fundos		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		0,00	0,00
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		-19.420,52	74.100,01
<u>Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)</u>		-5.538,79	-11.775,34
<u>Caixa e seus equivalentes no início do período</u>		22.847,49	34.622,83
<u>Caixa e seus equivalentes no fim do período</u>		17.308,70	22.847,49

A Direcção

O Responsável



CENTRO POPULAR DE LAGOA

Instituição Particular de Solidariedade Social

Contribuinte N.º 501 291 806

CENTRO POPULAR DE LAGOA

Anexo

22 de Março de 2018

Índice

1	Identificação da Entidade.....	3
2	Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras	3
3	Principais Políticas Contabilísticas.....	3
3.1	Bases de Apresentação	3
3.2	Políticas de Reconhecimento e Mensuração	5
4	Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:.....	7
5	Activos Fixos Tangíveis.....	7
6	Activos Intangíveis.....	9
7	Empréstimos Obtidos e Gastos	10
8	Inventários	10
9	Rédito	11
10	Subsídios do Governo e Apoios do Governo.....	11
11	Benefícios dos empregados	11
12	Divulgações exigidas por outros diplomas legais.....	12
13	Outras Informações.....	12
13.2	Fundadores/beneméritos/patrocionadores/doadores/associados/membros	13
13.3	Clientes e Utentes	13
13.4	Outras contas a receber	14
13.5	Diferimentos	14
13.6	Caixa e Depósitos Bancários	14
13.7	Fundos Patrimoniais.....	15
13.8	Fornecedores	15
13.9	Estado e Outros Entes Públicos.....	15
	A rubrica de “Estado e outros Entes Públicos” está dividida da seguinte forma:.....	15
13.10	Outras Contas a Pagar.....	16
13.11	Subsídios, doações e legados à exploração	16
13.12	Fornecimentos e serviços externos.....	16
13.13	Outros rendimentos e ganhos	17
13.14 /13.15	Outros gastos/Resultados financeiros	17
13.16	Acontecimentos após data de Balanço.....	18



1 Identificação da Entidade

O "CENTRO POPULAR DE LAGOA" é uma instituição sem fins lucrativos, constituída sob a forma de "Associação registada na Direção Geral de Segurança Social sob o averbamento nº 2 à inscrição 83/82, a Verso do Livro nº 1 das Associações" com estatutos publicados no Diário da República n.º 208, Série III, com sede em Rua do Infantário - Sítio dos Vales – Lagoa.

Tem como actividade para que possa prosseguir os seguintes objectivos:

- Contribuir para a promoção da população do Concelho de Lagoa e sua área de Influência. Tendo como objectivo as actividades de protecção de "Apoio à Infância e 3ª Idade".

2 Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras

Em 2016 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 para Entidades do Sector Não Lucrativo é composto por:

- Bases para a Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF);
- Modelos de Demonstrações Financeiras (MDF) – Portaria n.º 105/2011 de 14 de Março;
- Código de Contas (CC) – Portaria n.º 106/2011 de 14 de Março;
- NCRF-ESNL – Aviso n.º 6726-B/2011 de 14 de Março;
- Normas Interpretativas (NI)

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, mantendo assim manutenção da actividade de prestação de serviços de forma a cumprir os seus fins.

3.1.2 Regime do Acréscimo (periodização económica):

A entidade reconhece as transacções e outros acontecimentos 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 respectivas 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:

Considerado nas demonstração financeiras as correcções relativas a erros de períodos anteriores.

3.1.5 Compensação

Os activos e passivos foram relatados separadamente, assim como os gastos e os rendimentos, nos respectivos itens de balanço e da demonstração dos resultados.

3.1.6 Informação Comparativa

A informação comparativa está divulgada, nas Demonstrações Financeiras, com respeito ao período anterior. Respeitando o Princípio da Continuidade da Entidade. As políticas contabilísticas estão de forma consistente.



3.2 Políticas de Reconhecimento e Mensuração

3.2.1 Ativos Fixos Tangíveis

Os “Activos Fixos Tangíveis” encontram-se registados ao custo de aquisição deduzido das depreciações. As despesas subsequentes que a Entidade tenha com manutenção e reparação dos activos são registadas como gastos no período em que ocorrem.

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

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

Descrição	Vida útil estimada (anos)
Terrenos e recursos naturais	-
Edifícios e outras construções	32/50
Grandes Reparações em Edifícios e outras construções	4
Equipamento Básico	6
Equipamento de transporte	5
Equipamento biológico	-
Equipamento administrativo	5/6
Outros Activos fixos tangíveis	4

3.2.2 Activos Intangíveis

Os “Activos Intangíveis” encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações.

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

Descrição	Vida útil estimada (anos)
Projetos de Desenvolvimento	-
Programas de Computador	3
Propriedade industrial	-
Outros Ativos Intangíveis	-

3.2.3 Investimentos financeiros

Encontram-se registados pelo justo valor.

3.2.4 Inventários

As Matérias-primas, subsidiárias e de consumo encontram-se valorizadas ao custo de aquisição. Na forma de matérias consumíveis para aplicação no processo da prestação de Serviços.

Cientes e outras contas a Receber

Os “Clientes” e as “Outras contas a receber” encontram-se registadas pelo seu custo estando deduzidas no balanço das perdas por Imparidade.

As “Perdas por Imparidade” estão registadas na sequência de eventos ocorrido que apontem de forma objectiva e quantificável, através de informação recolhida, que o saldo em dívida não será recebido (total ou parcialmente).

Outros activos e passivos financeiros

Os instrumentos financeiros estão mensurados ao justo valor, sendo as variações reconhecidas deste por contrapartida do resultado do período.

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.

3.2.5 Fundos Patrimoniais

A rubrica “Fundos” constitui o interesse residual nos activos 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;

3.2.6 Financiamentos Obtidos

Empréstimos obtidos

Os "Empréstimo Obtidos" encontram-se registados, no passivo, pelo valor nominal líquido dos custos com a concessão desses empréstimos. Os "Encargos Financeiros" são reconhecidos como gastos do período, constando na Demonstração dos Resultados na rubrica "Juros e gastos similares suportados".

4 Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:

As alterações políticas contabilísticas, neste ponto não se verificou alterações nas estimativas contabilísticas e erros.

5 Activos Fixos Tangíveis

Outros Activos 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:

Descrição	2016					
	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo final
Custo:						
Terrenos e recursos naturais	317.836,16	0,00	0,00	-56.210,00	0,00	261.626,16
Edifícios e outras construções	5.834.424,82	0,00	0,00	97.383,42	0,00	5.931.808,24
Equipamento básico	955.059,82	12.722,35	0,00	0,00	0,00	967.782,17
Equipamento de transporte	292.314,08	0,00	0,00	0,00	0,00	292.314,08
Equipamento biológico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento administrativo	275.495,59	2.225,17	0,00	0,00	0,00	277.720,76
Outros Activos Fixos Tangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos em Curso	8.234,68	32.938,74	0,00	-41.173,42	0,00	0,00
Total	7.683.365,15	47.886,26	0,00	0,00	0,00	7.731.251,41
Depreciações acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	1.981.466,77	130.416,53	0,00	0,00	0,00	2.111.883,30
Equipamento básico	930.395,88	11.664,96	0,00	0,00	0,00	942.060,84
Equipamento de transporte	292.314,09	0,00	0,00	0,00	0,00	292.314,09
Equipamento biológico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento administrativo	264.319,42	5.752,89	0,00	0,00	0,00	270.072,31
Outros Activos Fixos Tangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	3.468.496,16	147.834,38	0,00	0,00	0,00	3.616.330,54



Descrição	2017					
	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo final
Custo:						
Terrenos e recursos naturais	261.626,16	0,00	-5.691,92	18.704,92	0,00	274.639,16
Edifícios e outras construções	5.931.808,24	63.227,76	-73.154,13	-18.704,92	0,00	5.903.176,95
Equipamento básico	967.782,17	14.095,80	0,00	0,00	0,00	981.877,97
Equipamento de transporte	292.314,08	112.299,00	-26.570,00	0,00	0,00	378.043,08
Equipamento biológico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento administrativo	277.720,76	0,00	0,00	0,00	0,00	277.720,76
Outros Activos Fixos Tangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos em Curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	7.731.251,41	189.622,56	-105.416,05	0,00	0,00	7.815.457,92
Depreciações acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	2.111.883,30	162.731,00	-8.778,48	-3.972,50	0,00	2.261.863,32
Equipamento básico	942.060,84	12.047,13	0,00	0,00	0,00	954.107,97
Equipamento de transporte	292.314,09	22.459,80	-26.570,00	0,00	0,00	288.203,89
Equipamento biológico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento administrativo	270.072,31	2.446,21	0,00	0,00	0,00	272.518,52
Outros Activos Fixos Tangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	3.616.330,54	199.684,14	-35.348,48	-3.972,50	0,00	3.776.693,70

Os Movimentos de maior relevância em Outros Activos Fixos Tangíveis são os que a seguir se indica:

Terrenos e recursos naturais: A rubrica foi reforçada com o valor da transferência do terreno que foi desincorporado ao "Edifício designado Amigos de Lagoa". Relativamente ao terreno designado "Amigos de Lagoa" foi feito um abate parcial, devido à venda de uma faixa de terreno que foi desanexada ao mesmo.

Edifícios e outras construções: Esta rubrica foi reforçada por grandes reparações, designadamente no "Parque Infantil da Colmeia". Considera-se também nesta rubrica o fornecimento e a instalação do Sistema Automático de Detecção de Incêndios nos Edifícios, (subsidiado pelo Município de Lagoa). As reduções foram motivadas pela transferência do terreno e pela venda de 1 prédio sito na Rua Carlos A. C. Ribeiro – Lagoa.

Equipamento de transporte: Foi adquirido neste exercício um Miniautocarro para transporte de utentes (subsidiado pelo Município de Lagoa). A redução deve-se ao abate de 2 viaturas.

6 Activos Intangíveis

Outros Activos Intangíveis

A quantia escriturada bruta, as amortizações 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 amortizações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

Descrição	2016					
	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo final
Custo						
Goodwill	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Projectos de Desenvolvimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Programas de Computador	9.577,95	0,00	0,00	0,00	0,00	9.577,95
Propriedade Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Activos intangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	9.577,95	0,00	0,00	0,00	0,00	9.577,95
Depreciações acumuladas						
Goodwill	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Projectos de Desenvolvimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Programas de Computador	9.577,95	0,00	0,00	0,00	0,00	9.577,95
Propriedade Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Activos intangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	9.577,95	0,00	0,00	0,00	0,00	9.577,95

Descrição	2017					
	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo final
Custo						
Goodwill	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Projectos de Desenvolvimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Programas de Computador	9.577,95	1.180,80	0,00	0,00	0,00	10.758,75
Propriedade Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Activos intangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	9.577,95	1.180,80	0,00	0,00	0,00	10.758,75
Depreciações acumuladas						
Goodwill	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Projectos de Desenvolvimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Programas de Computador	9.577,95	393,56	0,00	0,00	0,00	9.971,51
Propriedade Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Activos intangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	9.577,95	393,56	0,00	0,00	0,00	9.971,51

Programas de Computador: Aquisição de programa de "Gestão de Stock Fornecedores" (Winsec)

7 Empréstimos Obtidos e Gastos

Os empréstimos obtidos estão discriminados de acordo com o quadro a seguir indicado, os encargos financeiros relacionados com empréstimos obtidos são usualmente reconhecidos como gastos à medida que são incursos.

Descrição	2017			2016		
	Corrente	Não Corrente	Total	Corrente	Não Corrente	Total
Empréstimos Bancários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Locações Financeiras	0,00	82.147,65	82.147,65	0,00	0,00	0,00
Descobertos Bancários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contas caucionadas	100.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00
Contas Bancárias de Factoring	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contas bancárias de letras descontadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	100.000,00	82.147,65	182.147,65	100.000,00	0,00	100.000,00

8 Inventários

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

Descrição	2016				2017		
	Inventário inicial	Compras	Reclassificações e Regularizações	Inventário final	Compras	Reclassificações e Regularizações	Inventário final
Mercadorias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	2.130,85	404.508,55	-166,07	2.756,99	429.156,08	-5.866,74	12.051,45
Produtos acabados e intermédios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Produtos e trabalhos em curso	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
Total	2.130,85	404.508,55	-166,07	2.756,99	429.156,08	-5.866,74	12.051,45
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	0,00	0,00	0,00	403.716,34	0,00	0,00	413.994,88
Variações nos inventários da produção	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9 Rédito

Para os períodos de 2017 e 2016 foram reconhecidos os seguintes R ditos:

Descrição	2017	2016
Vendas	0,00	0,00
Prest��o de Serviços		
Quotas de utilizadores	1.316.696,75	1.315.823,76
Quotas e j�rias	2.357,68	2.227,05
Promoções para captação de recursos	0,00	0,00
Rendimentos de patrocinadores e colaborações	0,00	0,00
Juros	0,00	0,00
Royalties	0,00	0,00
Dividendos	0,00	0,00
Total	1.319.054,43	1.318.050,81

10 Subsídios do Governo e Apoios do Governo

A 31 de Dezembro de 2017 e 2016, a Entidade tinha os seguintes saldos nas rubricas de "Subsídios do Governo" e "Apoios do Governo": destinados aos investimentos conforme se encontra registado na rúbrica **593 "subsídios"**. Está considerado nesta rubrica o apoio financeiro correspondente ao ano de 2016 e 2017 atribuído pelo Município de Lagoa, conforme o protocolo de concessão financeira e cooperação técnica.

Descrição	2017	2016
Subsídios do Governo		
	2.144.031,17	2.155.870,76
Apoios do Governo		
Total	2.144.031,17	2.155.870,76

11 Benefícios dos empregados

O número de membros dos órgãos diretivos, nos períodos de 2017 e 2016, foram, respectivamente "5" e "5".

O número médio de pessoas ao serviço da Entidade em 31/12/2017 foi de **163,89** comparativamente ao homólogo sendo de **159,87**. O número médio de funcionários está distribuído pelas diversas respostas sociais da seguinte forma:

Creche	Pré-Escolar	C.A.T.L	Lar N. Ninho	Lar Sta Isabel	Centro Dia	Apoio Domiciliário	Canti na Social	FES
33,78	35,81	11,32	43,80	15,12	11,92	9,13	2,80	0,21

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

Descrição	2017	2016
Remunerações aos Órgãos Sociais	0,00	0,00
Remunerações ao pessoal	1.951.927,17	1.831.533,72
Benefícios Pós-Emprego	0,00	0,00
Indemnizações/Compensações	1.654,26	1.546,69
Encargos sobre as Remunerações	400.070,81	373.548,11
Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	14.810,42	13.737,14
Gastos de Acção Social	0,00	0,00
Outros Gastos com o Pessoal	4.139,97	17.011,99
Total	2.372.602,63	2.237.377,65

- São consideradas todas despesas com pessoal incluindo os gastos com o IEFP. No global dos gastos com o pessoal verificou-se um aumento em cerca de 6,04%. Estas alterações foram motivadas, designadamente com a alteração do SMN e atualização dos salários.

12 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.

13 Outras Informações

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

13.1 Investimentos Financeiros

Nos períodos de 2017 e 2016, a Entidade detinha os seguintes "Investimentos Financeiros":

Descrição	2017	2016
Investimentos Financeiros	0,00	0,00
Outros investimentos financeiros	0,00	0,00
FRSS(Fundo Reestruturação S.Social)/FCT (Fundo Compensação Trabalho)	8.320,94	6.056,77
Total	8.320,94	6.056,77

13.2 Fundadores/beneméritos/patrocionadores/doadores/associados/membros

A 31 de Dezembro de 2017 e 2016, apresentava os seguintes saldos:

Descrição	2017	2016
Activo		
Fundadores/associados/membros - em curso	0,00	0,00
Doadores - em curso	0,00	0,00
Patrocionadores	0,00	0,00
Quotas	1.992,17	1.332,90
Financiamentos concedidos - Fundador/doador	0,00	0,00
Outras operações	0,00	0,00
Perdas por imparidade	0,00	0,00
Total	1.992,17	1.332,90
Passivo		
Fundadores/associados/membros - em curso	0,00	0,00
Financiamentos obtidos - Fundador/doador	0,00	0,00
Resultados disponíveis	0,00	0,00
Outras operações	0,00	0,00
Total	0,00	0,00

13.3 Clientes e Utentes

Para os períodos de 2017 e 2016 a rubrica "Utentes" encontra-se desagregada da seguinte forma:

Descrição	2017	2016
Activo Corrente		
Clientes e Utentes c/c		
Utentes	140.124,16	128.145,05
Utentes	0,00	0,00
Clientes e Utentes factoring		
Utentes	0,00	0,00
Clientes e Utentes cobrança duvidosa		
Utentes	87.483,75	87.483,75
Total	227.607,91	215.628,80
Passivo Corrente		
Adiantamentos de clientes/utentes	66.999,74	62.569,54
Total	66.999,74	62.569,54

- A conta de adiantamentos de clientes/utentes apresenta o saldo dos valores entregues pelos utentes, para fazer face às despesas correntes dos mesmos.

Nos períodos de 2017 e 2016 foram registadas as seguintes "Perdas por Imparidade":

Descrição		2017	2016
Utentes	Saldo 1 de Janeiro	-87.483,75	-39.816,20
	Aumento	0,00	-47.667,55
Total		-87.483,75	-87.483,75

13.4 Outras contas a receber

A rubrica "Outras contas a receber" tinha, em 31 de Dezembro de 2017 e 2016, a seguinte decomposição:

Descrição	2017	2016
Remunerações a pagar ao pessoal	0,00	0,00
Adiantamentos ao pessoal	3.454,49	3.414,41
Adiantamentos a Fornecedores	0,00	16.500,00
Devedores por acréscimos de rendimentos	67.580,76	67.698,82
Outras operações	4.187,79	5.209,74
Outros Devedores/outros financiadores	80,00	80,00
Outros Financiadores "ISS"/Município de Lagoa	21.183,53	12.917,78
Perdas por Imparidade	0,00	0,00
Total	96.486,57	105.820,75

13.5 Diferimentos

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

Descrição	2017	2016
Gastos a Reconhecer		
	108.051,15	130.348,26
Total	108.051,15	130.348,26
Rendimentos a Reconhecer		
	104.193,49	174.884,56
Total	104.193,49	174.884,56

13.6 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	4.078,84	2.291,54
Depósitos à ordem	8.229,92	15.558,78
Depósitos a prazo	4.999,94	4.997,17
Outros		0,00
Total	17.308,70	22.847,49



13.7 Fundos Patrimoniais

Nos "Fundos Patrimoniais" ocorreram as seguintes variações: a rubrica de "Resultados Transitados" o saldo passou para 391.754,92€, motivado pela transferência do resultado líquido do exercício ano 2016 pelo ajustamento de doações e regularização de amortizações e reintegrações de anos anteriores e pelo ajustamento de retroactivos dos anos 2015/2016.

Na rubrica de "Outras Variações Patrimoniais" a diminuição é motivada pela "Imputação de Subsídios para Investimento". O aumento deve-se basicamente aos subsídios atribuídos pelo Município de Lagoa para investimentos.

Descrição	Saldo Inicial	Aumentos	Diminuições	Saldo Final
Fundos	474.686,91	0,00	0,00	474.686,91
Excedentes técnicos	0,00	0,00	0,00	0,00
Reservas	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultados transitados	501.031,24	147.578,36	-256.854,68	391.754,92
Excedentes de revalorização	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras variações nos fundos patrimoniais	2.831.707,91	127.991,13	-358.679,69	2.601.019,35
Total	3.807.426,06	275.569,49	-615.534,37	3.467.461,18

13.8 Fornecedores

O saldo da rubrica de "Fornecedores" é discriminado da seguinte forma:

Descrição	2017	2016
Passivo Corrente		
Fornecedores c/c	278.768,95	176.541,01
Fornecedores títulos a pagar		
Fornecedores facturas em recepção e conferência		
Total	278.768,95	176.541,01
Ativo Corrente		
Adiantamentos a fornecedores	3.535,16	1.788,39
Total	3.535,16	1.788,39

13.9 Estado e Outros Entes Públicos

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

Descrição	2017	2016
Activo		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Colectivas (IRC)		
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	21.947,32	20.402,08
Outros Impostos e Taxas	1.265,00	1.097,00
Total	23.212,32	21.499,08
Passivo		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Colectivas (IRC)	0,00	0,00
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	0	0
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Singulares (IRS)	17.246,04	9.410,05
Segurança Social	63.183,14	41.051,66
Outros Impostos e Taxas (FCT/FGCT)	324,92	336,97
Total	80.754,10	50.798,68

- O valor da rubrica de IVA, refere-se a reembolsos pedidos, designadamente com o IVA da alimentação.



13.10 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	0,00	0,00	0,00
Cauções	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras operações	0,00	1.029,22	0,00	1.021,92
Perdas por imparidade acumuladas	0,00	0,00	0,00	0,00
Fornecedores de Investimentos	0,00	45.941,97	0,00	6.071,49
Credores por acréscimo de gastos	0,00	396.710,12	0,00	316.201,14
Outros credores	0,00	9.710,46	0,00	9.142,94
Total	0,00	453.391,77	0,00	332.437,49

13.11 Subsídios, doações e legados à exploração

A Entidade reconheceu, nos períodos de 2017 e 2016, os seguintes subsídios, doações, heranças e legados. Os mesmos são comparticipados: ISS,IP – Centro Distrital, Município de Lagoa e IEFP. Contém ainda os valores das doações relativas a donativos de bens alimentares e de doações de bens.

Descrição	2017	2016
Subsídios ISS,IP - Centro Distrital	1.503.136,57	1.493.577,70
Subsídios de outras entidades	173.303,90	176.169,48
Doações e heranças	75.878,84	0,00
Legados	0,00	0,00
Total	1.752.319,31	1.669.747,18

13.12 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
Subcontratos	0,00	0,00
Serviços especializados	142.871,50	133.345,96
Materiais	35.130,07	32.514,09
Energia e fluidos	179.586,39	166.692,00
Deslocações, estadas e transportes	239,40	378,10
Serviços diversos	94.562,43	89.614,11
Encargos com os Utentes	45.175,65	53.108,89
Total	497.565,44	475.653,15

13.13 Outros rendimentos

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

Descrição	2017	2016
Rendimentos Suplementares	22.525,59	32.665,10
Descontos de pronto pagamento obtidos	934,08	761,33
Recuperação de dívidas a receber	0,00	0,00
Ganhos em inventários	0,00	0,00
Rendimentos em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	0,00	0,00
Rendimentos nos restantes activos financeiros	70,69	3,01
Rendimentos em investimentos não financeiros	68.982,43	0,00
Outros rendimentos	143.178,12	132.829,44
Total	235.690,91	166.258,88

13.14 Outros gastos

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

Descrição	2017	2016
Impostos	3.899,12	2.426,19
Descontos de pronto pagamento concedidos	0,00	0,00
Dívidas incobráveis	0,00	0,00
Perdas em inventários	0,00	0,00
Gastos e perdas em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	0,00	0,00
Gastos e perdas nos restantes activos financeiros	1,00	0,00
Gastos e perdas investimentos não financeiros	0,00	0,00
Outros Gastos	28.006,81	49.915,25
Total	31.906,93	52.341,44

- A conta de outros gastos refere-se essencialmente aos donativos e às correcções relativas a períodos anteriores.

13.15 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	6.319,18	3.821,77
Diferenças de câmbio desfavoráveis	0,00	0,00
Outros gastos de financiamento	1.936,61	2.443,39
Total	8.255,79	6.265,16
Juros obtidos	0,00	0,00
Dividendos obtidos	0,00	0,00
Outros Rendimentos similares	0,00	0,00
Total	0,00	0,00
Resultados Financeiros	-8.255,79	-6.265,16

13.16 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 susceptíveis de modificar a situação relevada nas contas.

As demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2017, foram aprovadas em reunião de Direcção a 22 de Março de 2018.

O Técnico Oficial de Contas



A Direcção




