



**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         |
| <b>Custo:</b>                  |                     |                       |             |                |                |                     |
| 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                |
| <b>Total</b>                   | <b>7.683.365,15</b> | <b>47.886,26</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>    | <b>7.731.251,41</b> |
| <b>Depreciações acumuladas</b> |                     |                       |             |                |                |                     |
| 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                |
| <b>Total</b>                   | <b>3.468.496,16</b> | <b>147.834,38</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>    | <b>3.616.330,54</b> |

| Descrição                      | 2017                |                       |                    |                  |                |                     |
|--------------------------------|---------------------|-----------------------|--------------------|------------------|----------------|---------------------|
|                                | Saldo inicial       | Aquisições / Dotações | Abates             | Transferências   | Revalorizações | Saldo final         |
| <b>Custo:</b>                  |                     |                       |                    |                  |                |                     |
| 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                |
| <b>Total</b>                   | <b>7.731.251,41</b> | <b>189.622,56</b>     | <b>-105.416,05</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>    | <b>7.815.457,92</b> |
| <b>Depreciações acumuladas</b> |                     |                       |                    |                  |                |                     |
| 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                |
| <b>Total</b>                   | <b>3.616.330,54</b> | <b>199.684,14</b>     | <b>-35.348,48</b>  | <b>-3.972,50</b> | <b>0,00</b>    | <b>3.776.693,70</b> |

**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     |
| <b>Custo</b>                   |                 |                       |             |                |                |                 |
| 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            |
| <b>Total</b>                   | <b>9.577,95</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>    | <b>9.577,95</b> |
| <b>Depreciações acumuladas</b> |                 |                       |             |                |                |                 |
| 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            |
| <b>Total</b>                   | <b>9.577,95</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>    | <b>9.577,95</b> |

| Descrição                      | 2017            |                       |             |                |                |                  |
|--------------------------------|-----------------|-----------------------|-------------|----------------|----------------|------------------|
|                                | Saldo inicial   | Aquisições / Dotações | Abates      | Transferências | Revalorizações | Saldo final      |
| <b>Custo</b>                   |                 |                       |             |                |                |                  |
| 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             |
| <b>Total</b>                   | <b>9.577,95</b> | <b>1.180,80</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>    | <b>10.758,75</b> |
| <b>Depreciações acumuladas</b> |                 |                       |             |                |                |                  |
| 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             |
| <b>Total</b>                   | <b>9.577,95</b> | <b>393,56</b>         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>    | <b>9.971,51</b>  |

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

## 7 Empréstimos Obtidos e Gastos

Os empréstimos obtidos estão descriminados 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              |
| <b>Total</b>                           | <b>100.000,00</b> | <b>82.147,65</b> | <b>182.147,65</b> | <b>100.000,00</b> | <b>0,00</b>  | <b>100.000,00</b> |

## 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             |
| <b>Total</b>                                             | <b>2.130,85</b>    | <b>404.508,55</b> | <b>-166,07</b>                    | <b>2.756,99</b>  | <b>429.156,08</b> | <b>-5.866,74</b>                  | <b>12.051,45</b> |
| 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 Réditos:

| Descrição                                    | 2017                | 2016                |
|----------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Vendas                                       | 0,00                | 0,00                |
| <b>Prestação de Serviços</b>                 |                     |                     |
| Quotas de utilizadores                       | 1.316.696,75        | 1.315.823,76        |
| Quotas e jóias                               | 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                |
| <b>Total</b>                                 | <b>1.319.054,43</b> | <b>1.318.050,81</b> |

## 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 rubrica **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                |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Subsídios do Governo</b> |                     |                     |
|                             | 2.144.031,17        | 2.155.870,76        |
| <b>Apoios do Governo</b>    |                     |                     |
|                             |                     |                     |
| <b>Total</b>                | <b>2.144.031,17</b> | <b>2.155.870,76</b> |

## 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           |
|                                                          |                     |                     |
| <b>Total</b>                                             | <b>2.372.602,63</b> | <b>2.237.377,65</b> |

- 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        |
| <b>Total</b>                                                         | <b>8.320,94</b> | <b>6.056,77</b> |



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

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

| Descrição                                   | 2017            | 2016            |
|---------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Activo</b>                               |                 |                 |
| 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            |
| <b>Total</b>                                | <b>1.992,17</b> | <b>1.332,90</b> |
| <b>Passivo</b>                              |                 |                 |
| 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            |
| <b>Total</b>                                | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |

### 13.3 Clientes e Utentes

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

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

- 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        |
| <b>Total</b> |                    | <b>-87.483,75</b> | <b>-87.483,75</b> |

### 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              |
| <b>Total</b>                                  | <b>96.486,57</b> | <b>105.820,75</b> |

### 13.5 Diferimentos

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

| Descrição                       | 2017              | 2016              |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Gastos a Reconhecer</b>      |                   |                   |
|                                 | 108.051,15        | 130.348,26        |
| <b>Total</b>                    | <b>108.051,15</b> | <b>130.348,26</b> |
| <b>Rendimentos a Reconhecer</b> |                   |                   |
|                                 | 104.193,49        | 174.884,56        |
| <b>Total</b>                    | <b>104.193,49</b> | <b>174.884,56</b> |

### 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             |
| <b>Total</b>      | <b>17.308,70</b> | <b>22.847,49</b> |

### 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        |
| <b>Total</b>                             | <b>3.807.426,06</b> | <b>275.569,49</b> | <b>-615.534,37</b> | <b>3.467.461,18</b> |

### 13.8 Fornecedores

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

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

### 13.9 Estado e Outros Entes Públicos

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

| Descrição                                                | 2017             | 2016             |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Activo</b>                                            |                  |                  |
| 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         |
| <b>Total</b>                                             | <b>23.212,32</b> | <b>21.499,08</b> |
| <b>Passivo</b>                                           |                  |                  |
| 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           |
| <b>Total</b>                                             | <b>80.754,10</b> | <b>50.798,68</b> |

- 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          |
| <b>Pessoal</b>                          |              |                   |              |                   |
| 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              |
| <b>Fornecedores de Investimentos</b>    | 0,00         | 45.941,97         | 0,00         | 6.071,49          |
| <b>Credores por acréscimo de gastos</b> | 0,00         | 396.710,12        | 0,00         | 316.201,14        |
| <b>Outros credores</b>                  | 0,00         | 9.710,46          | 0,00         | 9.142,94          |
| <b>Total</b>                            | <b>0,00</b>  | <b>453.391,77</b> | <b>0,00</b>  | <b>332.437,49</b> |

### 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                |
| <b>Total</b>                        | <b>1.752.319,31</b> | <b>1.669.747,18</b> |

### 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         |
| <b>Total</b>                       | <b>497.565,44</b> | <b>475.653,15</b> |

### 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        |
| <b>Total</b>                                                        | <b>235.690,91</b> | <b>166.258,88</b> |

### 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        |
| <b>Total</b>                                                            | <b>31.906,93</b> | <b>52.341,44</b> |

- 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             |
|--------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Juros e gastos similares suportados</b> |                  |                  |
| 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         |
| <b>Total</b>                               | <b>8.255,79</b>  | <b>6.265,16</b>  |
| <b>Juros obtidos</b>                       | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| Dividendos obtidos                         | 0,00             | 0,00             |
| Outros Rendimentos similares               | 0,00             | 0,00             |
| <b>Total</b>                               | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| <b>Resultados Financeiros</b>              | <b>-8.255,79</b> | <b>-6.265,16</b> |

### 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

  
  


---