

CENTRO SOCIAL

COMENDADOR MELO PIMENTA

LUSO

EXERCÍCIO DE 2017

CENTRO SOCIAL COMENDADOR MELO PIMENTA
MAPA VALENCIAS DE 2017

[Handwritten signature]
M. Pereira
[Handwritten signature]
T. B. ...

	RUBRICAS	APOIO AO	CENTRO DE	FUNDAÇÃO	TOTALS
		DOMICILIO	DIA	BUSSACO	
72	Prestação de Serviços	43 287,66	67 053,56	6 335,72	116 676,94
721	Matriculas e mensalidades	40 005,10	63 041,55	6 335,72	109 382,37
722	Quotizações e Joias	3 282,56	4 012,01		7 294,57
75	Subsidios,doações e legados	39 634,76	29 731,88		69 366,64
751	IPSS	37 469,69	27 566,81		65 036,50
	Outros	2 165,07	2 165,07		4 330,14
78	Outros Rendimentos e Ganhos	13 252,65	18 515,59		31 768,24
781	Rendimentos Suplementares				
	Festas e Subsrições	7 649,07	11 473,62		19 122,69
	Donativos	2 818,23	4 227,35		7 045,58
	Outras Receitas	485,48	485,48		970,96
788	Outros				
	Correcções periodos anteriores	670,11	670,12		1 340,23
	Imputação subsidios investime	698,36	698,36		1 396,72
	Rêembolsos IRS	931,40	931,41		1 862,81
	Juros obtidos		25,84		25,84
	Outros		3,41		3,41
	total de proveitos	96 175,07	115 301,03	6 335,72	217 811,82
61	Custos das Mercad:Vend. e Cons	28 281,38	32 340,59	3 812,25	64 434,22
	Generos Alimentares	24 668,13	28 031,97	3 363,84	56 063,94
	Outros	3 613,25	4 308,62	448,41	8 370,28
62	Fornecimentos e Serv.Externos	10 951,36	13 877,44	85,27	24 914,07
63	Gastos com Pessoal	53 337,08	64 267,89	3 126,61	120 731,58
632	Remunerações	44 402,76	53 452,15	2 617,36	100 472,27
635	Encargos s/Remunerações	8 101,56	9 752,68	477,56	18 331,80
636	Seguros Acid.Trabalho	548,33	636,41	31,69	1 216,43
638	Outros Gastos c/Pesoal	284,43	426,65		711,08
64	Gastos de Depreciação	3 830,30	5 896,70	182,56	9 909,56
68	Outros Gastos e Perdas	551,50	2 436,31	137,88	3 125,69
69	Custas e Perdas Financeiras		2,72		2,72
	Total de Custos	96 951,62	118 821,65	7 344,57	223 117,84
	RESULTADOS	- 776,55	- 3 520,62	- 1 008,85	- 5 306,02

Numero médio de utentes 24,40 21,20
Custo médio por utente anual 3 973,43 5 604,79
" " " " mensal 331,12 467,07

CENTRO SOCIAL COMENDADOR MELO PIMENTA

BALANÇO ANALITICO

31 de Dezembro de 2017

T. Rocha
 H. Pereira
 B. K. Louro

RUBRICAS	NOTAS	EXERCICIOS	
		2017	2016
ACTIVO			
Activo não corrente			
Activos fixos tangíveis	5	235.349,23	243.319,19
Bens do património histórico e cultural			
Propriedade de investimento			
Actos intangíveis			
Investimentos Financeiros		473,19	239,87
Fundadores/beneméritos/patroc./doadores/associados			
		235.822,42	243.559,06
Activo corrente			
Inventários	9	7.421,87	7.181,33
Clientes	3.4	6.299,24	6.375,90
Adiantamentos a fornecedores			
Estado e outros entes públicos	17,6	2.245,64	1.952,29
Fundadores/beneméritos/patroc./doadores/associados			
Outras contas a receber	17.1	1.693,02	4.678,57
Diferimentos	17.2	396,43	782,23
Outros activos financeiros		2.240,57	
Caixa e depósitos bancários	17.3	17.056,01	20.876,63
Outros			
		37.352,78	41.846,95
Total do Activo		273.175,20	285.406,01

D. F. Roeh
Revisão
B
Revisão

RUBRICAS	NOTAS	EXERCICIOS	
		2017	2016
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos Patrimoniais			
Fundos	3.5/17.4	296.784,74	296.784,74
Excedentes técnicos			
Reservas			
Resultados transitados	17.4	- 92.583,50	- 67.196,68
Exedentes de revalorização			
Outras variações nos fundos patrimoniais	2.3/17.4	45.598,39	46.492,76
Resultado Liquido do periodo		- 5.306,02	- 25.386,82
Total do Fundo de capital		244.493,61	250.694,00
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões			
Provisões específicas			
Financiamentos obtidos			
Outras contas a pagar			
Outros			
Passivo corrente			
Fornecedores	17.5	10.964,32	15.736,41
Adiantamentos de clientes			
Estado e outros entes públicos	17.6	2.293,27	2.449,60
Fundadores/beneméritos/patroc/doadores/assoc./sócios			
Finananciamentos obtidos			
Diferimentos			
Outras contas a pagar	17.7	15.424,00	
Outros passivos financeiros	17.7		16.526,00
		28.681,59	34.712,01
Total do Passivo		28.681,59	34.712,01
Total dos Fundos Patrimoniais e do Passivo		273.175,20	285.406,01

CENTRO SOCIAL COMENDADOR MELO PIMENTA


DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZA

31 de Dezembro de 2017

T. Rocha
 J. Pereira
 B.
 C. Almeida

RUBRICAS	NOTAS	PERIODOS	
		2017	2016
RENDIMENTOS E GASTOS			
Vendas e serviços prestados	10	116 676,94	112 537,53
Subsídios, doações e legados à exploração	12	69 366,64	71 249,96
Variação nos inventários de produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custos das mercadorias vendidas e matérias consumidas	3.3/9	- 64 434,22	- 59 382,66
Fornecimentos e serviços externos	17.8	- 24 914,07	- 28 863,76
Gastos com Pessoal	15	- 120 731,58	- 124 290,58
Ajustamento de inventários (perdas/reversões)			
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos /reduções)			
Outras imparidades (perdas/reversões)			
Aumentos/reduções de justo valor			
Outros rendimentos e ganhos	17.9	31 768,24	19 331,14
Outros gastos e perdas	17.10	- 3 125,69	- 1 946,62
Resultados antes de depreciações, gastos financ. e impostos		4 606,26	- 11 364,99
Gastos/reversões de depreciações e de amortização	3.2/5	- 9 909,56	- 14 107,63
Resultado Operacional (antes de gastos financ. e impostos)		- 5 303,30	- 25 472,62
Juros e rendimentos similares obtidos	17.11		85,80
Juros e gastos similares suportados	8.2/17.11	- 2,72	
Resultados antes de impostos		- 5 306,02	- 25 386,82
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		- 5 306,02	- 25 386,82

ANEXO



Às Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2017

As notas que a seguir se transcrevem seguem a numeração sequencial prevista no ANEXO (modelo reduzido), constante da Portaria nº.986/2009, por remissão da Portaria nº. 105/2011. Os números não incluídos devem-se ao facto de não serem aplicáveis a esta Instituição ou de a sua inclusão não ser relevante para a compreensão das demonstrações financeira.

1 - Identificação da entidade

O Centro Social Comendador Melo Pimenta é uma associação privada, constituída por escritura pública em 12 de Março de 1994, sob a forma de "Associação sem fins lucrativos", reconhecida como IPSS e registada na Direção Geral da Segurança Social sob o nº.26/95 a folhas 39, do Livro 6, em 22/07/1994, com sede na Rua Monsenhor Raul Duarte Mira, nº. 15 no lugar de Venda Nova –Luso, freguesia de Luso, concelho de Mealhada, tendo por objeto contribuir para a promoção social, cultural e recreativa da população de Luso e povoações circunvizinhas, para a efetivação do dever de solidariedade e de justiça social e prestação de serviços adequados à satisfação de necessidades de segurança social. Para a realização desses objetivos exerce as atividades de: Centro de Dia e Apoio Domiciliário

2– Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras

2.1 – As Demonstrações Financeiras foram elaboradas pela primeira vez de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL) aprovada pelo Decreto-Lei nº. 36-A/2011 de 9 de Março, regulamentada pelas Portarias nº. 105/2011 e nº. 106/2011, de 14 de Março.

2.2– A transição dos princípios contabilísticos anteriores (PCIPSS) para a norma contabilística das entidades do sector não lucrativo (SNC-ESNL) aplicou-se pela primeira vez no exercício de 2012.

As demonstrações financeiras anteriores (exercício de 2011) elaboradas em PCIPSS foram convertidas para o normativo SNC-ESNL.

2.3 – Não houve ajustamentos de transição refletidos nos resultados.

3 – Principais Políticas Contabilísticas

As principais políticas contabilísticas adotadas na preparação das demonstrações financeiras enquadram-se no previsto pelo normativo contabilístico para as Entidades do Sector não Lucrativo.



Bases de Apresentação

3.1-As Demonstrações Financeiras foram preparadas de acordo com as Bases de Apresentação das Demonstrações Financeiras, segundo o princípio do custo histórico e na moeda funcional (EURO)

Políticas de Reconhecimento e Mensuração

3.2 – Ativos Fixos Tangíveis

Os Ativos Fixos Tangíveis encontram-se registados pelo custo de aquisição deduzido das depreciações. As depreciações são calculadas sobre o valor de custo dos ativos fixos tangíveis, pelo método das quotas constantes, com as taxas que vinham sendo usadas, previstas no Decreto-Lei nº. 78/89, admitindo-se que estas são adequadas á vida útil estimada dos bens. O processo de depreciação iniciou-se no ano em que o bem entrou em funcionamento. As despesas de reparação e manutenção corrente dos ativos fixos tangíveis são consideradas como gasto no exercício em que ocorrem.

3.3 – Inventários

Os Inventários de matérias-primas e bens de consumo encontram-se valorizados ao custo de aquisição. A Instituição utiliza o método de inventário intermitente.

3.4 – Instrumentos Financeiros

Cientes e outras contas a Receber

As dívidas de terceiros encontram-se registadas pelo seu valor nominal considerando-se este realizável. Não foram reconhecidas perdas por imparidade.

Caixa e Depósitos Bancários

Os montantes incluídos nesta rubrica correspondem aos valores de 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 a terceiros são registadas pelo seu valor nominal não sendo capitalizáveis.

3.5 – Fundos Patrimoniais

A rubrica Fundos constitui o interesse residual nos ativos após dedução dos passivos. Os Fundos Patrimoniais são compostos por montantes atribuídos pelos fundadores da Entidade ou instituídos, reservas acumuladas e subsídios e doações atribuídos para investimentos.

3.7 – Estado e Outros Entes Públicos

Os valores registados nesta rubrica respeitam a encargos sobre remunerações, descontos com segurança social, retenções de imposto sobre o rendimento e restituição dos valores do IVA.

4 – Políticas contábilísticas, alterações nas estimativas e erros

Não se verificaram quaisquer efeitos resultantes de alteração voluntária em políticas contábilísticas.

5. Ativos Fixos Tangíveis

Ativos Fixos Tangíveis.

A quantia escriturada bruta por classes de ativos, as depreciações acumuladas, as adições, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações estão desenvolvidas no seguinte quadro:



EXERCÍCIO DE 2016					
Descrição	Saldo inicial	Aquisições/Doações	Abates	Trasferências	Saldo Final
custo					
Terrenos e Rec. Naturais	2 941,95				2 941,95
Edifícios e outras construções	382 473,38				382 473,38
Equipamento básico	19 464,96	156,90			19 621,86
Equipamento de transporte	39 263,22				39 263,22
Ferramentas e Utensílios					-
Equipamento Administrativo	28 752,05		-34,08		28 717,97
Out.Act.fixos tangíveis	18 227,51				18 227,51
Total	491 123,07	156,90			491 245,89
Depreciações acumuláveis					
Terrenos e Rec.Naturais					
Edifícios e outras construções	144 172,97	7 008,84			151 181,81
Equipamento básico	19 202,94	34,58			19 237,52
Equipamento de transporte	29 013,22	6 000,00			35 013,22
Ferramentas e Utensílios					
Equipamento Administrativo	28 103,11	361,43			28 464,54
Out.act.fixos tangíveis	13 360,91	668,70			14 029,61
Total	233 853,15	14 073,55		0,00	247 926,70

EXERCÍCIO DE 2017					
Descrição	Saldo inicial	Aquisições/Doações	Abates	Trasferências	Saldo Final
custo					
Terrenos e Rec.Naturais	2 941,95				2 941,95
Edifícios e outras construções	382 473,38				382 473,38
Equipamento básico	19 621,86	220,00			19 841,86
Equipamento de transporte	39 263,22				39 263,22
Ferramentas e Utensílios					
Equipamento Administrativo	28 717,97				28 717,97
Out.act.fixos tangíveis	18 227,51	39,60			18 267,11
Investimentos em Curso		1 680,00			1 680,00
Total	491 245,89			-	493 185,49
Depreciações acumuláveis					
Terrenos e Rec.Naturais					
Edifícios e outras construções	151 181,81	7 008,84			158 190,65
Equipamento básico	19 237,52	88,01			19 325,53
Equipamento de transporte	35 013,22	2 125,00			37 138,22
Ferramentas e utensílios					
Equipamento administrativo	28 464,54	185,27			28 649,81
Outros act.fixos tangíveis	14 029,61	502,44			14 532,05
Total	247 926,70	9 909,56	-	-	257 836,26

9 – Inventários

Quantias escrituradas de inventários em 31 de Dezembro:

M. Catarina
12
Altu
T. Rocha

Descrição	2017	2016
	Matérias Primas Subs. E Consumo	Matérias Primas Subs. e Consumo
Existências iniciais	7 181,33	6 820,40
Compras	64 672,18	65 266,24
Regularizações	2,58	- 5 522,65
Existências finais	- 7 421,87	- 7 181,33
Custo das Matérias Consumidas	64 434,22	59 382,66

10 – Rédito

Foram reconhecidos os seguintes Réditos para os períodos:

Descrição	2017	2016
Vendas		
Prestação de Serviços		
Quotas de utilizadores (Mensalidades)	109 382,37	104 951,52
Quotas e Jóias	7 294,57	7 586,00
Total	116 676,94	112 537,52

12 – Subsídios do Governo e apoios do Governo

A Instituição reconheceu rendimentos por subsídios á exploração relativos aos acordos celebrados com a Segurança Social para atividades sociais de Centro de Dia e Apoio Domiciliário:

Descrição	2017	2016
Instituto de Segurança Social IP	65 036,50	63 622,20
I.E.F.P.	4 022,64	7 627,76
Autarquias	307,50	
Total	69 366,64	71 249,96

14 – Imposto sobre o Rendimento

Não se reconheceu qualquer gasto por imposto corrente.

Nos termos do nº1 do art.º 10 do Código do Imposto sobre Rendimento das Pessoas Coletivas (CIRC) as Instituições particulares de solidariedade social estão isentas de Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Coletivas (IRC). Contudo, as declarações fiscais estão sujeitas a revisão e correção, de acordo com a legislação em vigor, durante um período de quatro anos (dez anos para a segurança social) pelo que as declarações fiscais da Instituição dos anos 2013 a 2017 ainda poderão ser objeto de revisão, contudo não se espera correções que afetem os resultados ou os fundos patrimoniais.

15 – Benefícios dos Empregados

A Instituição teve ao serviço, em média 13 pessoas em 2016 e 12 em 2017, sendo: 11 pertencentes ao quadro permanente e, 1 em serviço de POC.

A Instituição não tem nenhum plano em vigor para benefícios pós emprego, liquida as eventuais indemnizações tendo por base a legislação em vigor.

Os gastos reconhecidos com pessoal foram os seguintes:

Descrição	2017	2016
Remunerações órgãos sociais		
Remunerações ao pessoal	100 472,27	102 809,83
Encargos sobre as remunerações	18 331,80	18 258,42
Seguros acid.de trab. e doenças profissionais	1 216,43	1 210,98
Outros Gastos com Pessoal	711,08	2 011,35
Total	120 731,58	124 290,58

16 – Divulgações exigidas por outros diplomas

A Entidade não tem dívidas ao Estado em situação de mora e tem a situação regularizada perante a Segurança Social

17 - Outras Informações

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

17.1 – Outras contas a receber

A rubrica Outras contas a receber decompõe-se:

Mapa 17.1 Outras contas a receber

Descrição	2017	2016
Adiantamentos ao pessoal		
Saldos devedores de fornecedores		
Devedores por acréscimos de rendimentos	1 693,02	1 140,57
Outros devedores(QUOTAS ASSOCIADOS)	2 240,57	3 538,00
Total	3 933,59	4 678,57

17.2 – Diferimentos

A rubrica Diferimentos englobava os seguintes saldos:

Descrição	2017	2016
Gastos a Reconhecer		
Seguros	258,40	488,20
Higiene Segurança Saude no Trabalho	138,03	294,03
Segurança alimentar		
Total	396,43	782,23



17.3 – Caixa e Depósitos bancários

Desagregação da rubrica de Caixa e Depósitos Bancários:

Descrição	2017	2016
Caixa	120,52	203,52
Depósitos à Ordem	435,49	2 673,11
Depósitos a Prazo	16 500,00	18 000,00
Total	17 056,01	20 876,63

H. Pereira
R. O.
Alta
F. Rocha

17.4 – Fundos Patrimoniais

Nos "Fundos Patrimoniais" ocorreram as seguintes variações:

Descrição	Saldo inicial	Aumentos	Diminuições	Saldo Final
Fundos	296 784,74			296 784,74
Reservas				
Resultados transitados	- 67 196,68	-25386,82		- 92 583,50
Outras variaç.nos fundos patrim.	46 492,78		- 894,39	45 598,39
Resultado Líquido do período		- 5 306,02		- 5 306,02
Total	276 080,84	- 30 692,84	- 894,39	244 493,61

17.5 – Fornecedores

O saldo da rubrica Fornecedores é discriminado da seguinte forma:

Descrição	2017	2016
Fornecedores c/c	10 964,32	15 736,41
Fornecedores títulos a Pagar		
Total	10 964,32	15 736,41

17.6 – Estado e Outros Entes Públicos

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

Descrição	2017	2016
Activo		
Iva	2 217,84	1 930,92
Imposto sobre Rendimento	27,80	21,37
Total	2 245,64	1 952,29
Passivo		
Imposto sobre rendimento pessoas singulares	288,49	338,92
Segurança Social	2 004,78	2 110,68
Total	2 293,27	2 449,60

17.7 – 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				
Outras operações				
Fornecedores de investimento				
Remunerações a liquidar(P.e SF)		15 424,00		16 526,00
Credores por acrésc.de gastos				
Outros credores não especific.				
Total	0	15 424,00	-	16 526,00

Handwritten signatures and initials:
H. Pereira
F. Rocha

17.8 – Fornecimentos e serviços externos

A rubrica de Fornecimentos e Serviços Externos desagrega-se por:

Mapa 17.8 Fornecimentos e serviços externos

Descrição	2017	2016
Subcontratos		
Serviços especializados	10 777,80	12 052,77
Materiais	1 552,64	5 461,11
Energia e Fluidos	9 030,69	8 117,21
Deslocações, estadas e transportes	597,22	312,20
Serviços diversos	2 955,72	2 920,47
Total	24 914,07	28 863,76

17.9 – Outros rendimentos e ganhos

A rubrica de Outros Rendimentos e Ganhos desagrega-se da seguinte forma:

Descrição	2017	2016
Rendimentos Suplementares	27 139,23	17 132,60
Descontos de pronto pagamento obtidos		0,01
Correcções relativas a exercicios anteriores	1 340,23	201,73
Reembolso de 9,5% IRS	1 862,81	
Rendimentos de subsidios para investimentos	1 396,72	1 396,72
Outros rendimentos e ganhos	3,41	800,08
total	31 742,40	19 531,14

17.10 – Outros gastos e perdas

A rubrica de Outros Gastos e Perdas encontra-se dividida da seguinte forma:

Mapa 17.10 Outros Gastos e Perdas

Descrição	2017	2016
Impostos (taxas)	121,32	32,29
Correcções relativas a exercicios anteriores	2 757,56	1 836,01
Outros Gastos e Perdas	246,81	78,32
Total	3 125,69	1 946,62

H.3
H.3
H.3
T:Roches

17.11 – Resultados Financeiros

Foram reconhecidos gastos e rendimentos relacionados com juros e similares:

Mapa 17.11 -Resultados Financeiros

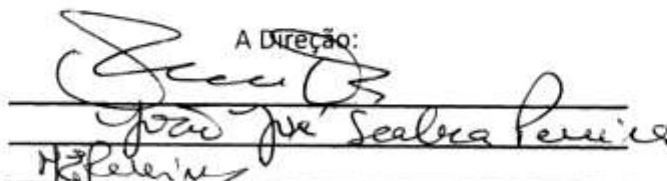
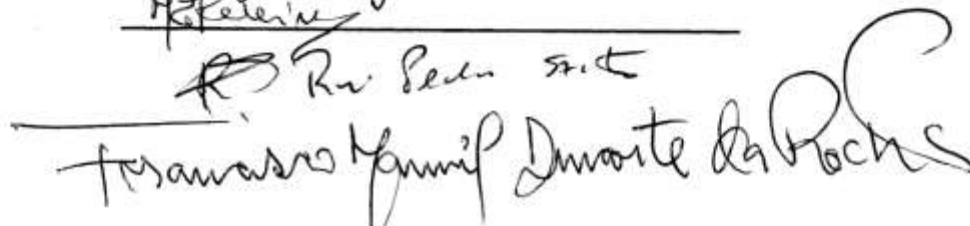
Descrição	2017	2016
Juros e Gastos similares suportados	2,72	
Juros suportados		
Outros Gastos e Perdas de Financiamento	-	-
Total	2,72	-
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros obtidos		85,80
Outros rendimentos similares	-	-
Total		85,80
Resultados Financeiros	2,72	85,80

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.

Luso, 12 de Março de 2018

A Direcção:

João José Seabra Pereira

Francisco Manuel Duarte da Rocha