

ANEXO
31 de Dezembro de 2017

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

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

1. IDENTIFICAÇÃO

Nome da entidade: Centro Social Paroquial Nossa Senhora das Dores
NIF: 502.411.821

Sede Social: Rua das Catrinas, nº 5
5230-044 Argozelo

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

2. REFERENCIAL CONTABILISTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS.

O Centro Social Paroquial Nossa Senhora das Dores, está abrangida pelo Sistema de normalização contabilística para as entidades do sector não lucrativo, (ESNL), a saber:

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

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

Por tal facto, e uma vez que as demonstrações financeiras do período anterior foram elaboradas com base no POCIPSS em vigor à data, houve necessidade de adaptar as mesmas ao novo normativo (SNC-ESNL) a fim de não prejudicar a comparabilidade entre os dois períodos económicos.

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

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

| RUBRICAS | NOTAS | DATAS | |
|---|-------|---------------------|---------------------|
| | | 31/dez/17 | 31/dez/16 |
| ACTIVO | | | |
| Activo não corrente | | | |
| Activos fixos tangíveis | | 210.902,73 | 217.670,82 |
| Bens do patrimonio histórico e artístico e cultural | | 0,00 | 0,00 |
| | | | |
| Propriedades de investimento | | 0,00 | 0,00 |
| Activos intangíveis | | 0,00 | 0,00 |
| Investimentos financeiros | | 2.456,66 | 1.563,16 |
| Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros | | 0,00 | 0,00 |
| | | 213.359,39 | 219.233,98 |
| Activo corrente | | | |
| Inventários | | 0,00 | 0,00 |
| Clientes | | 0,00 | 0,00 |
| Adiantamentos a fornecedores | | 0,00 | 0,00 |
| Estado e outros entes públicos | | 842,98 | 2.402,05 |
| Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros | | 0,00 | 0,00 |
| Outras contas a receber | | 0,00 | 0,00 |
| Diferimentos | | 2.466,43 | 2.100,88 |
| Outros activos financeiros | | 313.401,33 | 335.876,32 |
| Caixa e depósitos bancários | | 508.407,12 | 543.762,28 |
| | | 825.117,86 | 884.141,53 |
| Total do activo | | 1.038.477,25 | 1.103.375,51 |
| FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO | | | |
| Fundos patrimoniais | | | |
| Fundos | | 314.689,53 | 314.689,53 |
| Exedentes técnicos | | 0,00 | 0,00 |
| Reservas | | 0,00 | 0,00 |
| Resultados transitados | | 223.478,84 | 209.899,37 |
| Exedentes de revalorização | | 0,00 | 0,00 |
| Outras variações nos fundos patrimoniais | | 161.849,95 | 166.907,76 |
| | | 700.018,32 | 691.496,66 |
| Resultado líquido do período | | 21.603,77 | 45.960,85 |
| Total do fundo de capital | | 721.622,09 | 737.457,51 |
| Passivo | | | |
| Passivo não corrente | | | |
| Provisões | | 0,00 | 0,00 |
| Provisões específicas | | 0,00 | 0,00 |
| Financiamentos obtidos | | 0,00 | 0,00 |
| Outras contas a pagar | | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 |
| Passivo corrente | | | |
| Fornecedores | | 13.970,93 | 9.579,14 |
| Adiantamentos de clientes | | 0,00 | 0,00 |
| Estado e outros entes públicos | | 5.273,15 | 5.510,00 |
| Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros | | 0,00 | 0,00 |
| Financiamentos obtidos | | 0,00 | 0,00 |
| Diferimentos | | 271.091,54 | 358.505,64 |
| Outras contas a pagar | | 26.519,54 | 24.704,60 |
| Outros passivos financeiros | | 0,00 | 0,00 |
| | | 316.855,16 | 398.299,38 |
| Total passivo | | 316.855,16 | 398.299,38 |
| Total dos fundos patrimoniais e do passivo | | 1.038.477,25 | 1.135.756,89 |

CENTRO SOCIAL Nº SRª DAS DORES -ARGOZELO
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS
PERIODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017

Contribuinte: 502.411.821

Moeda: EUROS

| RENDIMENTOS E GASTOS | NOTAS | PERIODOS | |
|---|-------|------------------|------------------|
| | | 2017 | 2016 |
| Vendas e serviços prestados | | 179.890,25 | 170.405,27 |
| Subsídios, doações e legados à exploração | | 107.363,23 | 107.211,84 |
| Variação nos inventários da produção | | | |
| Trabalhos para a própria entidade | | | |
| Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | | 55.272,32 | 52.324,06 |
| Fornecimentos e serviços externos | | 97.277,55 | 99.850,85 |
| Gastos com o pessoal | | 197.165,81 | 199.523,22 |
| Ajustamentos de inventários (perdas/reversões) | | | |
| Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões) | | | |
| Provisões (aumentos/reduções) | | | |
| provisões específicas (aumentos/reduções) | | | |
| Outras imparidades (perdas/reversões) | | | |
| Aumentos/reduções de justo valor | | | |
| Outros rendimentos e ganhos | | 92.679,06 | 96.307,17 |
| Outros gastos e perdas | | 0,00 | 13,11 |
| Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento de impostos | | 30.216,86 | 22.213,04 |
| Gastos/reversões de depreciação e de amortização | | 8.613,09 | 8.613,45 |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) | | 21.603,77 | 13.599,59 |
| Juros e rendimentos similares obtidos | | 0,00 | 0,00 |
| Juros e gastos similares suportados | | 0,00 | 20,12 |
| Resultados antes de impostos | | 21.603,77 | 13.579,47 |
| Imposto sobre o rendimento de período | | | |
| Resultado líquido do período | | 21.603,77 | 13.579,47 |

2.1 -O anterior mapa, de rendimentos e gastos, relativo ao ano de 2017, inclui a demonstração dos resultados por naturezas, das duas valências da Instituição, a saber, Centro de Dia e Lar de Idosos, representando a primeira um resultado líquido do período negativo de 1.022,74 € e a segunda um resultado positivo de 22.626,51€, o que no conjunto dá um valor positivo de 21.603,77€.

Referindo o programa CLDS3G, foram imputados os custos às respectivas rubricas, a saber: Custos com o pessoal, 78.764,25€, Bens e serviços 5.466,06€ e encargos Gerais 3.183,97€, totalizando 87.414,28€, que em contrapartida o valor atrás referido foi imputado às contas de proveitos nos mesmos valores atrás referidos.

3.PRINCIPAIS POLITICAS CONTABILISTICAS:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

5.ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS:

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

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

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

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

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

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

| Descrição | Terrenos e recursos naturais | Edifícios e outras construções | Ferramentas e utensílios | Equipamento de transporte | Equipamento administrativo | Outros AFT CLDS | AFT em curso | Total |
|---|------------------------------|--------------------------------|--------------------------|---------------------------|----------------------------|-----------------|--------------|------------|
| Saldo no início do período | | 290.039,75 | 31.526,67 | 37.293,75 | 61.882,62 | 3.216,66 | 17.297,51 | 441.256,96 |
| Variações do período | | | | | | | | 0,00 |
| Total de aumentos | | | | | | | 1.845,00 | 1.845,00 |
| Total de diminuições | | | | | | | | 0,00 |
| Depreciação do período | | | | | | | | 0,00 |
| Outras transferências | | | | | | | | 0,00 |
| Saldo no fim do período | 0 | 290.039,75 | 31.526,67 | 37.293,75 | 61.882,62 | 3.216,66 | 19.142,51 | 443.101,96 |
| Valor bruto no fim do período | 0 | 104.165,78 | 28.989,81 | 37.293,75 | 59.605,45 | 2.144,44 | 0,00 | 232.199,23 |
| Depreciações acumuladas no fim do período | | 104.165,78 | 28.989,81 | 37.293,75 | 59.605,45 | 2.144,44 | | 232.199,23 |

| | Bens do domínio público | Bens do património | Outros activos fixos tangíveis | Total |
|--|-------------------------|--------------------|--------------------------------|------------|
| Activos | | | | |
| Saldo Inicial | | 441.256,96 | | 441.256,96 |
| Aquisições | | 1.845,00 | | 1.845,00 |
| Alienações | | | | 0,00 |
| Transferência e abates | | | | 0,00 |
| Revalorizações | | | | 0,00 |
| Outras variações | | | | 0,00 |
| Saldo final | 0,00 | 443.101,96 | 0,00 | 443.101,96 |
| Depreciações acumuladas e perdas por imparidade | | | | |
| Saldo Inicial | | 223.586,14 | | 223.586,14 |
| Depreciação do exercício | | 8.613,09 | | 8.613,09 |
| Perdas por imparidade do exercício | | | | 0,00 |
| Reversões de perdas por imparidade | | | | 0,00 |
| Alienações | | | | 0,00 |
| Transferência e abates | | | | 0,00 |
| Outras variações | | | | 0,00 |
| Saldo final | 0,00 | 232.199,23 | 0,00 | 232.199,23 |
| Activos líquidos | | | | |

6.ACTIVOS INTANGÍVEIS:

Não aplicável;

7.LOCAÇÕES:

Não aplicável;

8.CUSTOS DE EMPRÉSTIMOS OBTIDOS:

Não aplicável;

9.INVENTÁRIOS:

Não aplicável;

9.1-Demonstração do custo das mercadorias e das matérias consumidas:

| Movimentos | Mercadorias 2017 | Mercadorias 2016 |
|------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Existências iniciais | | |
| Compras | 56.591,68 | 52.324,06 |
| Regularização de existências | | |
| Existências finais | | |
| Custo do exercício | 56.591,68 | 52.324,06 |

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

10.RÉDITO:

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

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

| RÉDITOS | | |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Categoria | 2017 | 2016 |
| Vendas de bens | | |
| Prestações de serviços | 179.890,25 | 170.405,27 |
| Donativos | 200,00 | 250,00 |
| Descontos de pronto pagamento | 0,21 | 0,00 |
| Receitas estatutárias - quotas | 0,00 | 0,00 |
| Restituição de impostos | 0,00 | 0,00 |
| Acções de formação | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 180.090,46 | 170.655,27 |

11.PROVISÕES, PASSIVO CONTINGENTES E ACTIVOS CONTINGENTES:

Não aplicável;

12.SUBSIDIOS DO GOVERNO E APOIOS DO GOVERNO:

Os subsídios do Governo (Segurança Social), são reconhecidos ao seu justo valor.

Os subsídios á exploração destinam-se a cobertura de gastos incorridos e registados, com o desenvolvimento da actividade, sendo os mesmos reconhecidos em resultados à medida que os gastos são ocorridos, independentemente do momento de recebimento do subsídio.

| Categoria | 2017 | 2016 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Programa CLDS3G | 22.474,99 | 113.623,68 |
| Subsídios (Segurança Social) | 86.294,64 | 84.519,84 |
| Instituto Segurança Social | 8.897,50 | 9.150,00 |
| Subsidios (IEFP) | 2.018,09 | |
| Município de Vimioso | 10.153,00 | 13.542,00 |
| Total | 129.838,22 | 220.835,52 |

13.EFEITOS DE ALTERAÇÕES EM TAXAS DE CÂMBIO:

Não aplicável

14.IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO:

O Centro Social e Paroquial N.º Sr.ª das Dores, é uma entidade sem fins lucrativos, com o reconhecimento de isenção de IRC, ao abrigo do Art.º 9.º do CIRC, pelo Ministério das Finanças.

15. INSTRUMENTOS FINANCEIROS:

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

| Descrição | Mensurados ao justo valor | Mensurados ao custo amortizado | Mensurados ao custo | Imparidade acumulada | Reconhecimento Inicial |
|--------------------------------|---------------------------|--------------------------------|---------------------|----------------------|------------------------|
| Activos financeiros | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Clientes | | | | | |
| Passivos financeiros | 0,00 | 0,00 | 316.855,16 | 0,00 | 0,00 |
| Fornecedores c/c | | | 13.970,93 | | |
| Estado e outros entes públicos | | | 5.273,15 | | |
| Credores diversos | | | 26.519,54 | | |
| Diferimentos | | | 271.091,54 | | |
| Ganhos e perdas líquidos | | | 0,00 | | |
| Rendimentos e gastos de juros: | | | 0,00 | | |

16. BENEFÍCIOS DOS EMPREGADOS:

16.1-Pessoal ao serviço da instituição e horas trabalhadas:

| | |
|--|-----------|
| N.º trabalhadores no início do ano: | 12 |
| Admissões | 2 |
| Demissões | |
| N.º trabalhadores no fim do ano: | 14 |

| Pessoas ao serviço e horas trabalhadas | | |
|---|-------------------------|-----------------------------|
| Descrição | Número médio de pessoas | Número de horas trabalhadas |
| Pessoas ao serviço da instituição, remuneradas e não remuneradas: | | |
| Pessoas REMUNERADAS ao serviço da instituição | 14 | 29120 |
| Pessoas NÃO REMUNERADAS ao serviço da instituição | | |
| Pessoas ao serviço da instituição, por tipo de horário: | | |
| Pessoas ao serviço da instituição a TEMPO COMPLETO | 14 | |
| Das quais: Pessoas remuneradas ao serviço da instituição a tempo completo | | |
| Pessoas ao serviço da instituição a TEMPO PARCIAL | | |
| Das quais: Pessoas remuneradas ao serviço da instituição a tempo parcial | | |
| Pessoas ao serviço da instituição, por sexo | | |
| Homens | 1 | |
| Mulheres | 13 | |

Benefícios dos empregados e encargos da instituição:

| GASTOS COM O PESSOAL | | |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| DESCRIÇÃO | 2017 | 2016 |
| Remuneração com o pessoal | 91.687,87 | 90.784,15 |
| Remuneração com o pessoal - CLDS | 64.090,89 | 71.012,92 |
| Indemnizações | | |
| Encargos sobre remunerações / FGCT | 20.391,79 | 20.400,77 |
| Encargos sobre remunerações - CLDS | 13.617,30 | 14.685,17 |
| Seguros acidentes de trabalho | 1.386,25 | 1.286,67 |
| Seguros acidentes de trabalho - CLDS | 1.337,88 | 1.353,54 |
| Gastos acção social | | |
| Outros gastos com pessoal | 0,00 | 0,00 |
| Formação profissional (bolsa do IEFP) | 4.653,83 | 0,00 |
| Total | 197.165,81 | 199.523,22 |

17.DIVULGAÇÃO EXIGIDAS POR OUTROS DIPLOMAS LEGAIS:

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

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

18.OUTRAS INFORMAÇÕES:

18.1-Fornecimento e serviços externos:

| Fornecimento e serviços externos | N | N-1 |
|--|------------------|------------------|
| Subcontratos | | |
| Serviços especializados | | |
| Trabalhos especializados | 3.770,45 | 4.075,00 |
| Trabalhos especializados - CLDS | 1.846,00 | |
| Publicidade e propaganda - CLDS | 1.781,04 | 1.565,30 |
| Vigilância e segurança | | |
| Honorários | | |
| Conservação e reparação | 8.392,42 | 13.512,65 |
| Serviços Bancários - CLDS | 0,00 | 105,00 |
| Materiais | | |
| Ferramentas utensilios de desgaste rápido - CLDS | 2.002,79 | 2.009,22 |
| Livros e documentação técnica - CLDS | 637,50 | 137,06 |
| Material de escritório | 224,83 | 443,09 |
| Material de escritório - CLDS | 304,30 | 264,69 |
| Energias e fluidos | | |
| Electricidade | 8.832,53 | 9.272,71 |
| Combustíveis | 15.967,56 | 19.413,11 |
| Água | 2.529,90 | 2.858,04 |
| Outros / GAZ | 1.466,00 | 1.394,00 |
| Deslocações, estadas e transportes | | |
| Deslocações e estadas | | |
| Transportes de pessoal | | |
| Transportes de mercadorias | | |
| Despesas Gerais Manutenção - CLDS | 1.219,35 | 484,72 |
| Serviços diversos | | |
| Rendas e alugueres | | |
| Comunicação | 1.302,83 | |
| Comunicação - CLDS | 0,00 | 833,61 |
| Seguros | 1.802,34 | 2.133,01 |
| Realização passeios pedestres - CLDS | 88,18 | 137,76 |
| Contencioso e notariado | 463,50 | |
| Encargos de saúde com utentes | 2.502,26 | 2.722,57 |
| Limpeza, higiene e conforto | 33.832,74 | 30.885,60 |
| Outros serviços | 8.366,38 | 7.603,71 |
| Total | 97.337,90 | 99.850,85 |

18.2-Outros rendimentos e ganhos:

| Outros rendimentos e ganhos | N | N-1 |
|---|------------------|------------------|
| Rendimentos suplementares | 0,00 | 0,00 |
| Descontos de pronto pagamento obtidos | 0,21 | 5,00 |
| Recuperação de dívidas a receber | | |
| Ganhos em inventários | | |
| Rendimento e ganhos nos restantes activos financeiros | | |
| Rendimento e ganhos em investimentos não financeiros | | |
| Outros | | |
| Correções relativas a períodos anteriores | | |
| Excesso da estimativa para impostos | | |
| Imputação de subsídios para investimentos | 5.057,81 | 5.057,81 |
| Ganhos em outros instrumentos financeiros | | |
| Restituição de impostos | | |
| Diferenças de câmbio favoráveis | | |
| Donativos recebidos | 200,00 | 250,00 |
| Outros não especificados | | |
| Imputação de custos - Custos Pessoal - CLDS | 78.764,25 | 85.588,53 |
| Imputação de custos - Bens e Serviços - CLDS | 5.466,06 | 4.225,28 |
| Imputação de custos - Encargos Gerais - CLDS | 3.183,97 | 1.180,55 |
| Juros obtidos | 0,00 | 0,00 |
| De depósitos | | |
| De outras aplicações de meios financeiros líquidos | | |
| De financiamentos concedidos a associadas e empreendimentos conjuntos | | |
| De financiamentos concedidos a Subsidiárias | | |
| De outros financiamentos obtidos | | |
| Dividendos obtidos | | |
| Outros rendimentos similares | | |
| Total | 92.672,30 | 96.307,17 |

18.3-Outros gastos e perdas:

| Outros gastos e perdas | N | N-1 |
|---|-------------|--------------|
| Impostos / Taxas | 0,00 | 13,11 |
| Descontos de pronto pagamento concedidos | | |
| Dívidas incobráveis | | |
| Perdas em inventários | | |
| Gastos e perdas nos restantes investimentos financeiros | 0,00 | 0,00 |
| Gastos e perdas em investimentos não financeiros | | |
| Outros | | |
| Correções relativas a períodos anteriores | | |
| Donativos | | |
| Quotizações | 0,00 | 0,00 |
| Ofertas e amostras de inventários | | |
| Insuficiência da estimativa para impostos | | |
| Perdas em instrumentos financeiros | | |
| Diferenças de câmbios desfavoráveis | | |
| Outros não especificados | 0,00 | 0,00 |
| Juros suportados | 0,00 | 20,12 |
| Outros juros | | |
| Diferenças de câmbios desfavoráveis | | |
| Outras | | |
| Outros gastos e perdas de financiamento | | |
| Outros | | |
| Total | 0,00 | 33,23 |

18.4 Outras contas a receber:

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

18.5 Diferimentos:

| DESCRIÇÃO | 2017 | 2016 |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| Gastos a reconhecer | 2.466,43 | 2.100,88 |
| | | |
| Total | 2.466,43 | 2.100,88 |

| DESCRIÇÃO | 2017 | 2016 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Rendimentos a reconhecer - CLDS | 271.091,54 | 358.505,64 |
| | | |
| Total | 271.091,54 | 358.505,64 |

18.6 Caixa e Depósitos Bancários

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

| DESCRIÇÃO | 2017 | 2016 |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| caixa | 9.737,03 | 4.281,10 |
| Depósitos a ordem | 308.900,86 | 349.711,95 |
| Depósitos a prazo | 189.769,23 | 189.769,23 |
| Outros | | |
| Total | 508.407,12 | 543.762,28 |

18.7 Fundos Patrimoniais:

Nos “Fundos Patrimoniais” ocorreram as seguintes variações:

| DESCRIÇÃO | Saldo Inicial | Aumentos | Diminuições | Saldo Final |
|--|-------------------|------------------|-----------------|-------------------|
| Fundos | 314.689,53 | 0,00 | 0,00 | 314.689,53 |
| Excendentes Técnicos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Reservas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Resultados transitados | 209.899,37 | 13.579,47 | 0,00 | 223.478,84 |
| Excendentes de revalorização | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outras variações nos fundos patrimoniais | 166.907,76 | 0,00 | 5.057,81 | 161.849,95 |
| Total | 691.496,66 | 13.579,47 | 5.057,81 | 700.018,32 |

18.8 Fornecedores:

| DESCRIÇÃO | 2017 | 2016 |
|--|------------------|-----------------|
| Fornecedores C/C | 13.970,93 | 9.579,14 |
| Fornecedores titulos a pagar | | |
| Fornecedores faturas em recepção e conferencia | | |
| | | |
| Total | 13.970,93 | 9.579,14 |

18.9 Estado e Outros Entes Públicos:

| DESCRIÇÃO | 2017 | 2016 |
|---|-----------------|-----------------|
| Ativo | | |
| Imposto sobre rendimento das Pessoas Coletivas (IRC) | | |
| Imposto sobre o valor Acrescentado (IVA) | 233,74 | 2.402,05 |
| Outros Impostos e Taxas | | |
| Total | 233,74 | 2.402,05 |
| Passivo | | |
| Imposto sobre rendimento das Pessoas Coletivas (IRC) | | |
| Imposto sobre o valor Acrescentado (IVA) | | |
| Imposto sobre rendimento das Pessoas Singulares (IRS) | 1.060,00 | 1.270,00 |
| Segurança Social | 4.137,88 | 4.158,64 |
| Outros Impostos e Taxas / FCT | 75,27 | 81,36 |
| Total | 5.273,15 | 5.510,00 |

18.10 Outras contas a Pagar:

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

| DESCRIÇÃO | 2017 | | 2016 | |
|----------------------------------|--------------|------------------|--------------|------------------|
| | Não Corrente | Corrente | Não Corrente | Corrente |
| Pessoal | | | | |
| Remunerações a pagar | 0,00 | 15.864,76 | 0,00 | 14.049,82 |
| Remunerações a pagar - CLDS | | 10.654,78 | | 10.654,78 |
| Cauções | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outras operações | | | | |
| Perdas por imparidade acumuladas | | | | |
| Fornecedores de investimentos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Credores por acrescimo de gastos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outros credores | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total | 0,00 | 26.519,54 | 0,00 | 24.704,60 |

18.11 Subsídios, Doações e legados à exploração:

| Subsídios, Doações e legados à exploração | | |
|---|-------------------|-------------------|
| Descrição | 2017 | 2016 |
| Programa CLDS3G | 22474,99 | 113623,68 |
| Subsídios (Segurança Social) | 86.294,64 | 84.519,84 |
| Instituto de Segurança Social | 8.897,50 | 9.150,00 |
| Instituto Emprego Formação Profissional | 2.018,09 | |
| Município de Vimioso | 10.153,00 | 13.542,00 |
| Total | 129.838,22 | 220.835,52 |

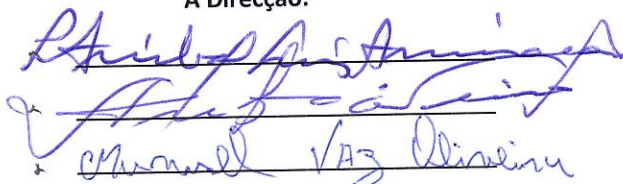
18.12 Acontecimentos após data de balanço

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

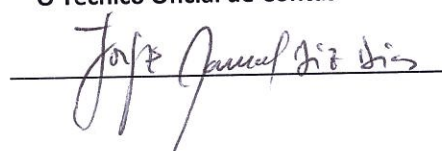
Após o encerramento do período, e até à elaboração do presente anexo, não se registaram outros factos susceptíveis de modificar a situação relevada nas contas.

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

A Direcção:


Manuel Vaz Oliveira

O Técnico Oficial de Contas


José Manuel de Sá