

# **ANEXO AO BALANÇO E À DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS**

## **EXERCÍCIO DE 2018**

### **1 – IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE**

O CENTRO SOCIAL NOSSA SENHORA DO CARMO (GUIMARÃES) é uma associação com fins não lucrativos, conforme estatutos de 4 de Fevereiro de 1992, publicados no Diário da República nº. 77, III Série de 01 de Abril de 1992.

É uma IPSS registada no Centro Regional de Segurança Social do Norte, sob o nº. 49/92 a fls. 54 e 54 verso em 02 de Julho de 1992.

NIPC 503 247 782

CAE: 88101 – ACTIVIDADES DE APOIO SOCIAL P/PESSOAS IDOSAS, SEM ALOJAMENTO

### **2 – REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRA. FINANCEIRAS**

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com a Portaria 105/2011 de 14 de Março e as divulgações financeiras a efetuar pelas ESNL correspondem às publicadas através do anexo nº. 10 da Portaria nº. 986/2009 de 07 de Setembro, constando apenas as alterações que decorrem das especificidades das ESNL.

### **3 – PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS**

#### **3.1 – Bases de Apresentação**

As presentes demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as bases de apresentação das demonstrações financeiras (BADF).

Com base na informação disponível e as expectativas futuras, a Entidade continuará a operar no futuro previsível, assumindo que não há intensão de liquidar ou reduzir consideravelmente o nível das suas operações. Para esta Entidade do Setor Não Lucrativo (IPSS) este pressuposto não corresponde a um conceito económico ou financeiro, mas sim à manutenção da atividade de prestação de serviços ou à capacidade de cumprimento dos seus fins.

Devido à importância dos ativos e passivos serem relatados separadamente, assim como os gastos e os rendimentos, estes não devem ser compensados.

A informação é comparativa com o período anterior para todas as quantias relatadas nas demonstrações financeiras. Respeitando ao Princípio da continuidade da Entidade, as políticas contabilísticas devem ser levadas a efeito de maneira consistente em toda a Entidade e ao longo do tempo visto continuar a ser relevante para uma melhor ajuda aos utentes de modo a melhor poderem tomar decisões de caráter económico e financeiro para finalidades de previsão.

#### **3.2 – Políticas de Reconhecimento e Mensuração**

Os “Ativos Fixos Tangíveis” encontram-se registados ao custo de aquisição incluindo o custo de compra, quaisquer custos diretamente atribuíveis às atividades necessárias para colocar os ativos na localização e condição necessárias para operarem da forma pretendida.

As despesas subsequentes que a Entidade tenha com manutenção e reparação dos ativos são registadas como gastos no período em que são incorridos, desde que não sejam suscetíveis de gerar benefícios económicos futuros adicionais.

As depreciações são calculadas, assim que os bens estejam em condições de serem utilizados, em conformidade com o período de vida útil estimado.

As taxas de depreciação utilizadas correspondem ao definido no DL. 78/89 de 03 de março.

### **Especialização de exercícios**

A Entidade regista os seus rendimentos e gastos de acordo com o princípio da especialização de exercícios, pelo qual os rendimentos e os gastos são reconhecidos à medida que são gerados, independentemente do momento em que são recebidos ou pagos.

### **Inventários**

As mercadorias e as matérias-primas, subsidiárias e de consumo são valorizadas ao custo de aquisição incluindo as despesas incorridas até ao seu armazenamento, utilizando-se o FIFO como fórmula de custeio, em sistema de inventário intermitente.

### **Instrumentos financeiros**

As dívidas de “Utentes” e as “Outras contas a receber” são registadas pelo seu valor nominal e apresentadas no Balanço deduzidas de eventuais Perdas por Imparidade, reconhecidas na respetiva rubrica de “Perdas por Imparidade”.

As dívidas registadas em “Fornecedores” e “Outras contas a pagar” são contabilizadas pelo seu valor nominal.

### **Caixa e Depósitos Bancários**

Os montantes registados em “Caixa” e “Depósitos Bancários” correspondem aos valores de caixa e de depósitos bancários de curto prazo que possam ser imediatamente mobilizáveis sem risco significativo de flutuação de valor.

### **Benefícios dos Empregados**

A entidade atribui aos empregados: ordenados, salários contribuições para a segurança social, seguro de acidentes de trabalho e outros gastos com pessoal.

### **Fundos Patrimoniais**

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.

### **Estado e Outros Entes Públicos**

Uma vez que esta entidade está isenta de IRC e outros impostos conforme instrumentos legais, esta rubrica incorpora as retenções de impostos sobre o rendimento das pessoas singulares (IRS) e Segurança Social.

#### **4 - POLITICAS CONTABILISTICAS, ALTERAÇÕES NAS ESTIMATIVAS E ERROS**

Não ocorreram durante o exercício quaisquer efeitos resultantes de alteração voluntária em políticas contabilísticas.

#### **5 – ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS:**

31 de Dezembro de 2017						
	Saldo em 01-Jan-2017	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez- 2017
<b>Custo</b>						
Terrenos e recursos naturais	16.210,93	-	-	-	-	16.210,93
Edifícios e outras construções	265.079,08	-	-	-	-	265.079,08
Equipamento básico	533,05	-	-	-	-	533,05
Equipamento de transporte	22.400,00	-	-	-	-	22.400,00
Equipamento biológico	-	-	-	-	-	-
Equipamento administrativo	23.181,22	500,63	574,88	-	-	23.106,97
Outros ativos fixos tangíveis	12.313,61	-	-	-	-	12.313,61
<b>Total</b>	<b>339.717,89</b>	<b>500,63</b>	<b>574,88</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>339.643,64</b>
<b>Depreciações acumuladas</b>						
Terrenos e recursos naturais	-	-	-	-	-	-
Edifícios e outras construções	121.936,36	-	-	-	5.301,58	127.237,94
Equipamento básico	533,05	-	-	-	-	533,05
Equipamento de transporte	22.400,00	-	-	-	-	22.400,00
Equipamento biológico	-	-	-	-	-	-
Equipamento administrativo	21.300,19	-	574,88	-	876,65	21.601,96
Outros ativos fixos tangíveis	12.313,61	-	-	-	-	12.313,61
<b>Total</b>	<b>178.483,21</b>	<b>-</b>	<b>574,88</b>	<b>-</b>	<b>6.178,23</b>	<b>184.086,56</b>

**Controlo:            2016            2017**

(164.655,23)    (178.483,21)

<b>Descrição</b>	<b>Vida útil estimada (anos)</b>
Terrenos e recursos naturais	
Edifícios e outras construções	50
Equipamento básico	6
Equipamento de transporte	4
Equipamento biológico	
Equipamento administrativo	6
Outros ativos fixos tangíveis	6

-----  
-----

A Entidade não possui ativos fixos intangíveis

## 7 – LOCAÇÕES

A Entidade não detém quaisquer ativos adquiridos com recurso a locações

## **8 – CUSTOS DE EMPRÉSTIMOS OBTIDOS**

A Entidade não recorreu a empréstimos.

## 9 – INVENTÁRIOS

Descrição	Inventário em 01-Jan-2018	Compras	Reclassificações e regularizações	Inventário em 31-Dez-2018
Mercadorias	-	-	-	-
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	130,00	11.132.26	-	148,61
Produtos Acabados e intermédios	-	-	-	-
Produtos e trabalhos em curso	-	-	-	-
...	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>130,00</b>	<b>11.132.26</b>	<b>-</b>	<b>148,61</b>

Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	11.113,65
Variações nos inventários da produção	-

<b>Controle:</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Inventários	148,61	130,00
CMVMC (DRn)	11.113,65	10.046,58
CMVMC (DRf)	11.113,65	11.113,65
Variação da Produção	-	-

[illegible]

## **10 – RÉDITO**

Para o período de 2017 foram reconhecidos os seguintes réditos:

Descrição	2017	2018
Vendas	770,00	1.510,00
Prestação de Serviços	63.860,53	64.605,63
Quotas dos utilizadores	20.324,00	23.361,00
Quotas e Joias	62,50	325,00
Promoções para captação de recursos	-	-
Rendimentos de patrocinadores e colaborações	-	-
Subsídios á Exploração	43.414,37	40.919,63
Juros	59,66	17,70
<i>Royalties</i>	-	-
Outros rendimentos e ganhos	5.820,78	5.009,15
<b>Total</b>	<b>70.451,31</b>	<b>71.142,48</b>

## **11 – PROVISÕES, PASSIVOS CONTINGENTES E ATIVOS CONTINGENTES**

Não existem provisões nem passivos nem ativos contingentes.

## **12 – SUBSIDIOS**

Descrição	2017	2018
<b>Subsídios do Governo</b>	<b>2.210,07</b>	<b>2.210,07</b>
Subs. p/invest. - PIDAC - Imputação	2.210,07	2.210,07
Designação do Subsídio B	-	-
Designação do Subsídio C	-	-
...	-	-
<b>Apoios do Governo</b>	-	-
Designação do Apoio A	-	-
Designação do Apoio B	-	-
Designação do Apoio C	-	-
...	-	-
<b>Total</b>	<b>2.210,07</b>	<b>2.210,07</b>

Descrição	2017	2018
Subsídios de outras entidades - Imputação	6.040,00	3.838,42
Doações	-	-
Heranças	-	-
Legados	-	-
Subsidio de Munic. Guimarães	-	-
<b>Total</b>	<b>6.040,00</b>	<b>3.838,42</b>

As outras entidades cujos valores de subsídios foram imputados em 2018, são as seguintes:		
SUB-INVERTIMENTO DE ANÓNIMOS		713,78
SUB-INVESTIMENTO CAM. MUN. GUIMARÃES		751,61
SUB-INVESTIMENTO FUNDO SOC. SOCIAL		1.901,59
SUB-INVESTIMENTO SAOM		340,75
SUB-INVESTIMENTO GOV. CIVIL BRAGA		129,69
SUB-INVESTIMENTO B.P.I.		1,00
SUB-INVESTIMENTO MIN.EMP. E SEG. SOCIAL		-
		<b>3.838,42</b>

### **13 – EFEITOS DE ALTERAÇÃO EM TAXAS DE CâMBIO**

Não existem valores que impliquem taxas de câmbios

### **14 – IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO**

Esta entidade encontra-se isenta de IRC.

### **15 – BENEFÍCIOS DOS EMPREGADOS**

O número de membros dos órgãos sociais no período de 2018 foi: 12, assim distribuídos: ASSEMBLEIA GERAL: 3; DIREÇÃO: 6 e CONSELHO FISCAL: 3.

Os membros dos órgãos sociais acima indicados não auferem qualquer remuneração, de acordo com os estatutos e legislação aplicáveis às IPSS.

O número médio de pessoas ao serviço da Entidade em 31/12/2018, foi de 4 (quatro).

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

Descrição	2017	2018
Remunerações aos Órgãos Sociais	-	-
Remunerações ao Pessoal	37.871,50	42.969,73
Benefícios Pós-Emprego	-	-
Indemnizações	-	-
Encargos sobre as Remunerações	8.445,35	10.319,96
Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	592,89	641,35
Gastos de Ação Social	-	-
Outros Gastos com o Pessoal		-
<b>Total</b>	<b>46.909,74</b>	<b>53.931,04</b>

### **16 – DIVULGAÇÕES EXIGIDAS POR OUTROS DIPLOMAS LEGAIS**

A Entidade não apresenta dividas ao Estado.

A Entidade tem a sua situação regularizada perante a Segurança Social, dentro dos prazos legais e não tem quaisquer dívidas em mora.

-----  
-----

## **17 – OUTRAS INFORMAÇÕES**

De forma a uma melhor compreensão das restantes demonstrações financeiras, informa-se:

17.1 - A Entidade não fez quaisquer investimentos financeiros.

17.2-Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros,não apresentavam quaisquer saldos.

17.3 - Utentes: não apresentavam quaisquer saldos.

17.4 - Outras contas e receber: não apresentam quaisquer saldos

17.5 - DIFERIMENTOS: Em 31 de Dezembro de 2017 apresentavam os seguintes saldos:

Descrição	2017	2018
<b>Gastos a reconhecer</b>		
ENCARGOS C/FÉRIAS	6.455,00	3.147,00
ALLIANZ	128,64	155,97
TRANQUILIDADE	78,95	78,95
A. GOUVEIA, Lda.	1.425,75	
EDP	151,50	
VIMÁGUA	27,97	
<b>Total</b>	<b>8.267,81</b>	<b>3.381,92</b>
<b>Rendimentos a reconhecer</b>		
ALLIANZ		
JUROS A RECEBER	12,71	12,71
...	-	-
<b>Total</b>	<b>12,71</b>	<b>12,71</b>

17.6 - Outros ativos financeiros: não apresentavam saldos.

17.7 - CAIXA E DEPOSITOS BANCÁRIOS: Em 31 de Dezembro de 2017, apresentavam os seguintes saldos:

Descrição	2017	2018
Caixa	749,92	570,91
Depósitos à ordem	8.230,14	11.990,42
Depósitos a prazo	74.530,23	45.052,06
Outros	-	-
<b>Total</b>	<b>83.510,29</b>	<b>57.613,39</b>

17.8 - FUNDOS PATRIMONIAIS: Ocorreram as seguintes variações:

Descrição	Saldo em 01-jan-2018	Aumentos	Diminuições	Saldo em 31-dez-2018
Fundos	1.653,52	-	-	<b>1.653,52</b>
Excedentes técnicos		-	-	-
Reservas		1.000,00		<b>1.000,00</b>
Resultados transitados	90.416,19		(10.118,74)	<b>80.297,45</b>
Resultado líquido do exercício	(10.118,45)	10.118,45	(25.317,22)	<b>(25.317,22)</b>
Outras variações nos fundos patrimoniais	155.040,58		(6.048,49)	<b>148.991,99</b>
<b>Total</b>	<b>236.991,84</b>	<b>(11.118,45)</b>	<b>(41.484,45)</b>	<b>206.625,74</b>

17.9 - FORNECEDORES: Em 31 de Dezembro de 2018 apresentava o seguinte saldo:

Descrição	2017	2018
Fornecedores c/c	1.617,20	1.008,95
Fornecedores títulos a pagar	-	-
Fornecedores faturas em receção e conferência	-	-
<b>Total</b>	<b>1.617,20</b>	<b>1.008,95</b>

17.10 - ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS: Apresentava os seguintes saldos em 31 de Dezembro de 2017:

Descrição	2017	2018
<b>Ativo</b>		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Coletivas (IRC)	-	-
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	-	-
Outros Impostos e Taxas	-	-
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Passivo</b>		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Coletivas (IRC)	-	-
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	-	-
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Singulares (IRS)	142,00	674,00
Segurança Social	1.494,84	2.307,45
Outros Impostos e Taxas	-	-
<b>Total</b>	<b>1.636,84</b>	<b>2.981,45</b>

17.11 - OUTRAS CONTAS A PAGAR: Não apresentam saldos em 31 de Dezembro de 2018

17.12 - OUTROS PASSIVOS FINANCEIROS: Não apresentam saldos em 31 de Dezembro de 2018

17.13 SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO: Estão divulgados de forma mais exaustiva na nota 12.

17.14 - FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS: A repartição no período findo em 2018, foi a seguinte:

Descrição	2017	2018
Subcontratos	-	
Serviços especializados	11.946,49	9.261,16
Materiais	952,70	3.075,38
Energia e fluidos	7.177,16	7.969,79
Deslocações, estadas e transportes	897,00	2.166,30
Serviços diversos (*)	2.931,27	2.516,58
Limpeza, Higiene e Conforto	1.175,17	914,93
Seguros	1.148,42	1.027,33
Comunicação	607,68	574,32
<b>Total</b>	<b>23.904,62</b>	<b>24.989,21</b>

(\*) Discriminar as três rubricas de maior valor por ordem decrescente

-----  
-----  
-----  
-----  
-----  
-----  
-----  
-----  
-----  
-----



17.15 - OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS: No período findo em 31 de Dezembro de 2017, foi o seguinte:

Descrição	2017	2018
Rendimentos Suplementares	-	-
Descontos de pronto pagamento obtidos	-	-
Recuperação de dívidas a receber	-	-
Ganhos em inventários	-	-
Rendimentos e ganhos em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	-	-
Rendimentos e ganhos nos restantes activos financeiros	-	-
Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros	5.820,78	
Outros rendimentos e ganhos	8.250,07	17,70
<b>Total</b>	<b>14.070,85</b>	<b>17,70</b>

Refere-se a Donativos de:		
Diversos	444,00	405,00
Modelo Continente, Hip.	4.446,64	4.577,44
<b>Total</b>	<b>4.890,64</b>	<b>4.982,44</b>

17.16 - OUTROS GASTOS E PERDAS: No período findo em 31 de Dezembro de 2018, foram os seguintes:

Descrição	2017	2017
Impostos	-	-
Descontos de pronto pagamento concedidos	-	-
Dívidas incobráveis	-	-
Perdas em inventários	-	-
Gastos e perdas em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	-	-
Gastos e perdas nos restantes ativos financeiros	-	-
Gastos e perdas investimentos não financeiros	-	-
Outros Gastos e Perdas	80,00	163,57
<b>Total</b>	<b>80,00</b>	<b>163,57</b>

17.17 RESULTADOS FINANCEIROS: No período findo em 31 de Dezembro de 2018, foram os seguintes:

Descrição	2017	2017
<b>Juros e gastos similares suportados</b>		
Juros suportados	-	-
Diferenças de câmbio desfavoráveis	-	-
Outros gastos e perdas de financiamento	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Juros e rendimentos similares obtidos</b>		
Juros obtidos	59,66	5,49
Dividendos obtidos	-	-
Outros rendimentos similares	-	-
<b>Total</b>	<b>59,66</b>	<b>5,49</b>
<b>Resultados financeiros</b>	<b>59,66</b>	<b>5,49</b>

-----  
17.18 - ACONTECIMENTOS APÓS A DATA DE BALANÇO

Não são conhecidos à data quaisquer eventos, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de Dezembro de 2018.

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.

Guimarães 07 de Março de 2019

O Técnico Oficial de Contas

A Direção,