

ANEXO



1. – IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

1.1 – Designação da Entidade

CENTRO SOCIAL PARA DESENVOLVIMENTO DE S.TIAGO DOS VELHOS

1.2 - Sede

Rua da Fonte, 2- C
2630-527-S. Tiagos dos Velhos

1.2 – NIPC

505 034 166

1.3 Natureza da actividade

Centro Social Desenvolvimento S.Tiago dos Velhos, é uma Associação ou Fundação, sem fins lucrativos com o objectivo social de Lar / Centro de dia , com o CAE-3-85324, que neste momento ainda não tem qualquer valência em funcionamento.

2. – REFERENCIAL CONTABILISTICO DE APRESENTAÇÃO DAS DEMOSNTRAÇÕES FINANCEIRAS

2.1 – Bases de apresentação

Os valores apresentados, sempre que não exista outra referência, encontram-se expressos em cêntimos de euro.

As demonstrações financeiras foram preparadas por opção, de acordo com o modelo contabilístico para entidades sem fins lucrativos, aprovado pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011, de 9 de março de 2011.

Instrumentos legais da NCRF-ESNL;

Portaria n.º. 105/2011, de 14 de março- Modelos de demonstração financeiras;

Portaria n.º.106/2011 de 14 de março-Código de contas;

Aviso n.º. 6726-b/2011- 14 de março-NCRF-ESNL;

Decreto-Lei n.º. 158/2009, de 13 de julho –SNC;

2.2 - Indicação e justificação das disposições do SNC que, em casos excepcionais, tenham sido derogadas e dos respectivos efeitos nas demonstrações financeiras, tendo em vista a necessidade de estas darem uma imagem verdadeira e apropriada do activo, do passivo e dos resultados da entidade.

No presente exercício não foram derogadas quaisquer disposições do SNC.

2.3 - Indicação e comentário das contas do balanço e da demonstração dos resultados cujos conteúdos não sejam comparáveis com os do exercício anterior.

Os valores relativos ao período findo em 31 de Dezembro de 2016 e, incluídos nas presentes demonstrações financeiras para efeitos comparativos, estão apresentados em conformidade com o modelo resultante das alterações introduzidas pelos diplomas legais emitidos no âmbito da publicação do Sistema de Normalização Contabilística, são comparáveis com os valores do período de 2014.

2.4 - Adopção pela primeira vez das NCRF-ESNL - divulgação transitória:

Em 31 de Dezembro de 2010, a preparação das demonstrações financeiras, de acordo com o novo Sistema de Normalização Contabilista.

Como a normalização contabilística para a ESNL advém do Sistema de Normalização Contabilística, o período de 2010 foi reexpresso relativo apenas às especificidades inerentes, para efeitos comparativos e de forma a estar de acordo com o NCRF-ESNL, não existindo ajustamentos de transição.

3 – PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS:

3.1 - Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras:

As demonstrações financeiras em anexo foram preparadas a partir dos livros e registos contabilísticos do Centro, de acordo com as normas contabilísticas e de relato financeiro para as entidades do setor não lucrativo (ESNL).

ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS

No que respeita aos ativos fixos tangíveis adquiridos até 1 de Janeiro de 2010 (data de transição para NCRF-ESNL), estes encontravam-se registados ao seu custo de aquisição de acordo com os princípios contabilísticos geralmente aceites até àquela data, deduzido das depreciações.

Após aquela data, os activos fixos tangíveis adquiridos encontram-se também registados ao custo de aquisição, deduzido das correspondentes depreciações, ou seja mantendo-se o mesmo critério.

As depreciações são calculadas, após a data em que os bens estejam disponíveis para serem utilizados, pelo método da linha recta, em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens, em sistema de duodécimos.

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

Edifícios e outras construções	50 anos
Equipamento de transporte	4 anos
Equipamento administrativo	Entre 2 e 8 anos
Outros activos fixos tangíveis	Entre 2 e 8 anos

As vidas úteis e método de amortização dos vários bens são revistos anualmente. O efeito de alguma alteração a estas estimativas será reconhecido prospectivamente na demonstração dos resultados.

As despesas de conservação e reparação que não aumentem a vida útil dos activos nem resultem em benfeitorias ou melhorias significativas nos elementos dos activos fixos tangíveis foram registadas como gastos do exercício em que ocorrem.

Os ativos fixos tangíveis em curso representam activos que ainda não se encontram em condições necessárias ao seu funcionamento/utilização. Estes ativos fixos tangíveis passaram a ser depreciados a partir do momento em que os activos subjacentes estejam disponíveis para uso e nas condições necessárias para operar de acordo com o pretendido pela gestão.



O desconhecimento dos ativos fixos tangíveis, resultantes da venda ou abate são determinados pela diferença entre o preço de venda e o valor líquido contabilístico na data de alienação ou abate, sendo registadas na demonstração dos resultados nas rubricas «Outros rendimentos e ganhos» ou «Outros gastos e perdas».

LOCAÇÕES

A Classificação das locações financeiras ou operacionais é realizada em função da substância dos contratos.

Assim, os contratos de locação são classificados como locações financeiras se através deles forem transferidos substancialmente todos os riscos e vantagens inerentes à posse ou como locações operacionais se através deles não forem transferidos substancialmente todos os riscos e vantagens inerentes à posse.

Os activos fixos Tangíveis adquiridos mediante contratos de locação financeira, bem como as correspondentes responsabilidades, são contabilizados reconhecendo os activos fixos tangíveis e as depreciações acumuladas correspondentes e as dividas pendentes de liquidação de acordo com o plano financeiros contratual. Adicionalmente, os juros incluídos no valor das rendas e as depreciações dos activos fixos tangíveis são reconhecidos como gastos na demonstração dos resultados do exercício a que respeitam

PROPRIEDADES DE INVESTIMENTO

Não aplicável

IMPARIDADE DE ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS E INTANGÍVEIS

Em cada data de relato é efetuada uma revisão das quantias escrituras dos ativos fixos e intangíveis da entidade com vista a determinar se existe algum indicador de que os mesmos possam estar em imparidade. Se existir algum indicador, é estimada a quantia recuperável dos respetivos ativos (ou da unidade geradora de caixa) afim de determinar a extensão da perda por imparidade (se for o caso).

INVENTÁRIOS

Mercadorias e matérias-primas

As mercadorias e as matérias-primas, subsidiárias e de consumo encontram-se valorizadas ao custo de aquisição ou ao valor realizável líquido, dos dois o mais baixo. O custo de aquisição inclui as despesas incorridas até ao armazenamento, utilizando-se o FIFO como fórmula de custeio, em sistema de inventário permanente.

IMPOSTOS SOBRE O RENDIMENTO

Relativamente ao cálculo da estimativa do imposto sobre o rendimento do exercício, é apurado de acordo com a matéria coletável estimada, o Centro para Desenvolvimento de S.Tiago dos Velhos está isento de imposto.

INSTRUMENTOS FINANCEIROS

Os instrumentos financeiros encontram-se valorizados de acordo com os seguintes critérios:

Outras dívidas de terceiros

As dívidas de terceiro estão mensuradas ao custo.

As dívidas de terceiros são registadas pelo seu valor nominal dado que não vencem juros e o efeito do desconto é considerado imaterial.

Membros e outras dívidas a terceiros

As dívidas dos membros estão mensuradas ao custo menos qualquer perda de imparidade. As dívidas de outros terceiros encontram-se mensuradas ao custo.

As dívidas de membros ou de outros terceiros são registadas pelo seu valor nominal dado que não vencem juros e o efeito do desconto é considerado imaterial.

Fornecedores e outras dívidas a terceiros

As contas de fornecedores e de outros terceiros encontram-se mensuradas pelo método do custo.

As dívidas a fornecedores ou a outros terceiros são registadas pelo seu valor nominal dado que não vencem juros e o efeito do desconto é considerado imaterial.

Empréstimos

Os empréstimos são registados no passivo pelo custo.

Periodizações

As transações são contabilisticamente reconhecidas quando são geradas, independentemente do momento em que são recebidas ou pagas.

As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos são registados nas rubricas "Outras contas a receber e a pagar" e "Diferimentos".

Caixa e depósitos bancários

Os montantes incluídos na rubrica caixa e seus equivalentes correspondem aos valores em caixa e depósitos bancários, ambos imediatamente realizáveis.

3.2 - Juízos de valor críticos e principais fontes de incerteza associadas a estimativas

Não aplicável

3.3 - Principais pressupostos relativos ao futuro

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, a partir dos registos contabilísticos do Centro Social para Desenvolvimento de S. Tiago dos Velhos.

4 – Fluxos de Caixa

4.2 - Desagregação dos valores inscritos na rubrica de caixa e em depósitos bancários

Descrição	Conta	Montante
Caixa	11	840,04
Total de caixa		840,04
Depósitos á ordem	12	10.933,05
Depósitos a prazo	13	21.500,00
Total de depósitos bancários		33.273,09

Na divulgação dos fluxos de caixa, foi utilizado o método direto, o qual nos dá informação acerca dos componentes principais de recebimentos e pagamentos brutos, obtidos pelos registos contabilísticos do Centro Social para Desenvolvimento de S.Tiago dos Velhos

5 – ATIVOS FIXOS TANGIVEIS

a) Os ativos fixos tangíveis adquiridos encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das correspondentes depreciações e das perdas por imparidade acumuladas.

b) As depreciações foram efectuadas pelo método da linha recta, em sistema de duodécimos.

c) A quantia escriturada bruta, as depreciações, as perdas de imparidade e suas reversões e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

Descrição	31/12/2015	Adições	Revalori- zações	Abate	Transfe- rência	31/12/2016
Terrenos e Recursos naturais	1000,00					1000,00
Edifícios e Outras Construções						
Equipamento Basico						
Equipamento de Transportes						
Equipamento Administrativo						
Outros Activos Fixos Tangíveis						
Ativo Tangível Bruto	1000,00					1000,00
Depreciações acumuladas						
Depreciação Acumulada						
Ativo Tangível líquido	1000,00					1000,00

6 – ATIVOS FIXOS INTANGÍVEIS

Descrição	31/12/2015	Adições	Revalorizações	Abate	Transferência	31/12/2016
Projetos de Desenvolvimento						
.Projeto PARES	1815,00					1815,00
.Projeto Construção Lar/Centro Dia	28.489,82					28.489,82
Ativo Intangível Bruto	30.304,82					30.304,82
Depreciações acumuladas	27.630,70	984,01				28.614,71
Depreciação Acumulada	27.630,70	984,01				28.614,71
Ativo Intangível líquido	4132,49	984,01				28.614,71

7 – INVESTIMENTOS EM CURSO

Activos Fixos Tangíveis em curso

Descrição	31/12/2015	Adições	Revalorizações	Abate	Transferência	31/12/2016
Edifícios e Outras Construções						
.Construção Muralha Pedra	7.806,92	0,0				7.806,92
.Edifício "Centro"	57.584,17	0,00				57.584,17
Ativo Tangíveis Intangível Bruto	65.391,09	0				65.391,09
Depreciações acumuladas	0	0				0
Depreciação Acumulada	0	0				0
Ativo Intangível líquido	65.391,09	0				65.391,09

Conselho Municipal de Assistência Social de Itaguajussu, Mato Grosso do Sul.

8 – INVENTÁRIOS

Mercadorias e matérias-primas

As mercadorias e as matérias-primas, subsidiárias e de consumo encontram-se valorizadas ao custo de aquisição ou ao valor realizável líquido, dos dois o mais baixo. O custo de aquisição inclui as despesas incorridas até ao armazenamento, utilizando-se o FIFO como fórmula de custeio, em sistema de inventário permanente.

Em 31 dezembro de 2015 e 2016, os inventários da entidade detalham-se conforme segue:

Movimentos	31/12/2015	31/12/2016
	Materias-primas, subsidiárias e de consumo	Materias-primas, subsidiárias e de consumo
Saldo inicial	0,00	
Compras	0,00	0,0
Saldo Final	0	
GASTOS Do PERIODO	0,00	0,0

9-REDITO

Quantia de cada categoria significa de rédito reconhecida durante o período incluindo o rédito proveniente de:

Rubricas	31-12-2015	31-12-2016	Varição
Vendas e Serviços Prestados			
.Vendas Mercadorias			
. Passeios/Espetaculos	1113,99	273,64	-840,35
.Prestação de Serviços			
. Quotas	1458,00	1.888,50	430,50
Outros rendimentos e Ganhos			
Donativos	1130,00	1.805,02	675,02
Juros			
Depósitos bancários	535,80	109,29	-476,51
Total	4.237,79	4076,45	-161,34

12 – OUTRAS INFORMAÇÕES

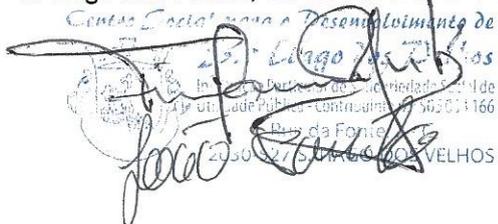
12.1 – Fundos patrimoniais

Em 31 de Dezembro de 2016 e 2015, a rubrica de Fundos patrimoniais, apresentava a seguinte decomposição:

Descrição	31-12-2016	Varição	31-12-2015
Fundos patrimoniais			
Fundos	44.255,16	0,00	44.255,16
Resultado transitados	57.598,29	2.406,24	55.192,05
Resultados Liquidados do Período	-499,16	-2905,40	2.406,24
Total	101.354,29	-499,16	101.853,45

S. Tiago dos Velhos, 25 de Fevereiro de 2017

Centro Social para o Desenvolvimento de
S. Tiago dos Velhos
Instituição Particular de Solidariedade Social de
Utilidade Pública - contínuo nº 505/01/166
Rua da Fonte
2050-015 S. TIAGO DOS VELHOS



2016/12/31

BALANCETE CONTAS DO RAZAO

PAG: 001
(EUR)

Conta	Designacao	VALORES DO PERIODO		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACTUAIS
		Debito	Credito	Debito	Credito	Devedor/Credor
11	CAIXA	525.00	.00	5 028.14	4 188.10	840.04
12	DEPOSITOS A ORDEM	.00	.00	12 717.55	1 784.50	10 933.05
13	OUTROS DEPOSITOS BANACÁRIOS	.00	.00	21 500.00	.00	21 500.00
22	FORNECEDORES	.00	.00	2 897.87	2 897.87	.00
24	ESTADO E OUTROS ENTES PUBLICOS	.00	.00	474.36	474.36	.00
43	ACTIVOS FIXOS TANGIVEIS	.00	.00	1 000.00	.00	1 000.00
44	ACTIVOS INTANGIVEIS	.00	984.01	30 304.82	28 614.71	1 690.11
45	INVESTIMENTOS EM CURSO	.00	.00	65 391.09	.00	65 391.09
51	FUNDO SOCIAL	.00	.00	.00	44 255.16	44 255.16CR
56	RESULTADOS TRANSITADOS	.00	2 406.24	.00	57 598.29	57 598.29CR
62	FORNECIM. SERVIÇOS EXTERNOS	.00	.00	3 591.60	.00	3 591.60
64	GASTOS DE DEPRECIACAO E DE AMO	984.01	.00	984.01	.00	984.01
71	VENDAS	.00	.00	.00	273.64	273.64CR
72	PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	.00	525.00	.00	1 888.50	1 888.50CR
78	OUTROS RENDIMENTOS E GASTOS	.00	.00	.00	1 805.02	1 805.02CR
79	JUROS, DIVIDENDOS E OUTROS REN	.00	.00	.00	109.29	109.29CR
81	RESULTADOS OPERACIONAIS	2 406.24	.00	2 406.24	2 406.24	.00
*** TOTAIS FINAIS		3 915.25	3 915.25	146 295.68	146 295.68	105 929.90 105 929.90CR

2016/12/31

BALANCETE CONTAS DO RAZAO

(EUR)

PAG. 001

Conta	Designacao	VALORES DO PERIODO		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACTUAIS Devedor/Credor
		Debito	Credito	Debito	Credito	
11	CAIXA	.00	.00	5 028.14	4 188.10	840.04
12	DEPOSITOS A ORDEM	.00	.00	12 717.55	1 784.50	10 933.05
13	OUTROS DEPOSITOS BANACÁRIOS	.00	.00	21 500.00	.00	21 500.00
22	FORNECEDORES	.00	.00	2 897.87	2 897.87	.00
24	ESTADO E OUTROS ENTES PUBLICOS	.00	.00	474.36	474.36	.00
43	ACTIVOS FIXOS TANGIVEIS	.00	.00	1 000.00	.00	1 000.00
44	ACTIVOS INTANGIVEIS	.00	.00	30 304.82	28 614.71	1 690.11
45	INVESTIMENTOS EM CURSO	.00	.00	65 391.09	.00	65 391.09
51	FUNDO SOCIAL	.00	.00	.00	44 255.16	44 255.16CR
56	RESULTADOS TRANSITADOS	.00	.00	.00	57 598.29	57 598.29CR
62	FORNECIM. SERVIÇOS EXTERNOS	.00	.00	3 591.60	3 591.60	.00
64	GASTOS DE DEPRECIACAO E DE AMO	.00	.00	984.01	984.01	.00
71	VENDAS	.00	.00	273.64	273.64	.00
72	PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	.00	.00	1 888.50	1 888.50	.00
78	OUTROS RENDIMENTOS E GASTOS	.00	.00	1 805.02	1 805.02	.00
79	JUROS, DIVIDENDOS E OUTROS REN	.00	.00	109.29	109.29	.00
81	RESULTADOS OPERACIONAIS	499.16	499.16	7 481.01	6 981.85	499.16
*** TOTAIS FINAIS		499.16	499.16	155 446.90	155 446.90	101 853.45 101 853.45CR

CENTRO SOCIAL PARA DESENVOLVIMENTO DE S.TIAGO DOS VELHOS
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS (Reduzido)
PERÍODO FINDO EM 31 DEZEMBRO 2016

Data: 2016/12/31

Unidade Monetária (EUR)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTA	PERÍODOS	
		2016	2015
Vendas e serviços prestados	9.	2 162,14	2 571,99
Fornecimento e serviços externos		-3 591,60	-213,91
Outros rendimentos e ganhos	9.	1 914,31	1 665,80
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		484,85	4 023,88
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	6.	-984,01	-1 617,64
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-499,16	2 406,24
Resultado antes de Impostos		-499,16	2 406,24
Resultado líquido do período		-499,16	2 406,24

O TÉCNICO DE CONTAS

A GERÊNCIA

Centro Social para o Desenvolvimento de S. Tiago dos Velhos

 Rua da Solidariedade, nº 50, 1.º andar
 R. de S. Tiago dos Velhos, 2 - c.
 2690-500 S. TIAGO DOS VELHOS

CENTRO SOCIAL PARA DESENVOLVIMENTO DE S.TIAGO DOS VELHOS
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS (Reduzido)
PERÍODO FINDO EM 31 DEZEMBRO 2016

Data: 2016/12/31

Unidade Monetária (EUR)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTA	PERÍODOS	
		2016	2015
Vendas e serviços prestados	9.	2 162,14	2 571,99
Fornecimento e serviços externos		-3 591,60	-213,91
Outros rendimentos e ganhos	9.	1 914,31	1 665,80
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		484,85	4 023,88
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	6.	-984,01	-1 617,64
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-499,16	2 406,24
Resultado antes de Impostos		-499,16	2 406,24
Resultado líquido do período		-499,16	2 406,24

O TÉCNICO DE CONTAS

A GERÊNCIA

Centro Social para o Desenvolvimento de
S. Tiago dos Velhos
 Instituição Particular de Solidariedade Social, com sede
 Rua da Fonte, 2 - C
 4970-276 S. TIAGO DOS VELHOS




RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31/dez/16	31/dez/15
ACTIVO			
Activo não corrente			
Activos fixos tangíveis	5./6/7	66 391,09	66 391,09
Activos intangíveis	6.	1 690,11	2 674,12
		68 081,20	69 065,21
Activo corrente			
Estado e outros entes públicos			474,36
Caixa e depósitos bancários	4.2/11.1	33 273,09	32 313,88
		33 273,09	32 788,24
Total do Activo		101 354,29	101 853,45
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
FUNDOS PATRIMONIAIS			
Fundos	12.1	44 255,16	44 255,16
Resultados transitados	12.1	57 598,29	55 192,05
		101 853,45	99 447,21
Resultado líquido do período	10.	-499,16	2 406,24
		101 354,29	101 853,45
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO			
		101 354,29	101 853,45
PASSIVO			
Passivo não corrente			
Passivo corrente			
Total dos Fundos patrimoniais e do passivo		101 354,29	101 853,45

O TÉCNICO DE CONTAS

A GERÊNCIA

Centro Social para o Desenvolvimento de S. Tiago dos Velhos
 Associação Particular de Solidariedade Social de
 Utilidade Pública - Contribuinte n.º 581.024.006
 Rua da Fonte, 2 - C
 2630-527 S. TIAGO DOS VELHOS