

*Contas
de
Gerência*



*em
31 Dezembro 2017*

RF
AM
AK
AD

Demonstração dos Resultados por Naturezas (Mapa A)

Ano das contas: 2017

Instituição: 20010170583 - CENTRO BEM ESTAR SOCIAL PADRE TOBIAS

Número RS/Atividades agregadas: 9

Mapa A. Demonstração dos resultados por Naturezas

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2017	2016
Vendas e serviços prestados	3.2 e 8	1.019.922,43	923.677,44
Subsídios, doações e legados à exploração	3.2 e 10	1.457.747,71	1.315.434,12
Subsídios de entidades públicas		1.457.747,71	1.196.768,00
ISS, IP – Centros Distritais		1.307.471,12	1.196.768,00
Outras entidades públicas		150.276,59	0,00
Subsídios de outras entidades		0,00	118.666,12
Doações heranças e legados		0,00	0,00
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	7	-292.722,95	-279.004,38
Fornecimentos e serviços externos	6 e 14.11	-483.321,52	-420.694,50
Gastos com pessoal	3.2 e 12	-1.740.314,14	-1.572.288,82
Ajustamentos de inventário (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)		677,50	0,00
Provisões (aumentos/reduções)	9	0,00	300,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/Reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos	8 e 10	102.974,54	111.114,00
Correções relativas a anos anteriores		16.214,84	0,00
Correções positivas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		16.214,84	0,00
Imputação de subsídios ao investimento		35.413,30	0,00
Outros rendimentos		51.346,40	0,00
Outros gastos	14.13	-24.479,05	-15.942,45
Correções relativas a anos anteriores		-20.769,42	0,00
Correções negativas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		-20.769,42	0,00
Outros gastos		-3.709,63	0,00
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		40.484,52	62.595,41
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	5 e 14.12	-81.579,41	-78.217,61
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-41.094,89	-15.622,20
Juros e rendimentos similares obtidos	8	845,93	57,26
Juros e gastos similares suportados	14.14	0,00	-0,33
Resultado antes de impostos		-40.248,96	-15.565,27
Imposto sobre rendimento do período	14.10	0,00	0,00
Resultado líquido do período		-40.248,96	-15.565,27

Handwritten signatures and initials:
PD
M
F
PD

Mapa de Valências / Atividades Por Naturezas (Mapa A)

Ano das contas: 2017

Instituição 20010170583 - CENTRO BEM ESTAR SOCIAL PADRE TOBIAS

Equipamento: 1 - SEDE

Resposta Social/Atividade: 1103 - CRECHE

Início RS/Atividade no ano: Não

Encerramento RS/Atividade no ano: Não

Nº Meses: 12

Tipo de Acordo: Típico

Tipo de Atividade:

Nº Médio de Utentes: 82,00

Nº Médio de Funcionários: 19,00

Mapa de Valências / Atividades Por Naturezas

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2017	2016
Vendas e serviços prestados	3.2 e 8	115.927,48	123.199,54
Subsídios, doações e legados à exploração	3.2 e 10	267.025,15	255.445,85
Subsídios de entidades públicas		267.025,15	246.479,76
ISS, IP – Centros Distritais		251.660,52	246.479,76
Outras entidades públicas		15.364,63	0,00
Subsídios de outras entidades		0,00	8.966,09
Doações heranças e legados		0,00	0,00
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	7	-29.272,30	-27.900,44
Fornecimentos e serviços externos	6 e 11.11	-19.809,57	-19.004,35
Gastos com pessoal	3.2 e 12	-267.072,77	-314.345,72
Ajustamentos de inventário (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)	9	0,00	300,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/Reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos	8 e 10	5.579,77	8.604,95
Correções relativas a anos anteriores		11,86	0,00
Correções positivas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		11,86	0,00
Imputação de subsídios ao investimento		255,75	0,00
Outros rendimentos		5.312,16	0,00
Outros gastos	14.13	-2.850,29	-1.409,27
Correções relativas a anos anteriores		-2.730,17	0,00
Correções negativas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		-2.730,17	0,00
Outros gastos		-120,12	0,00
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		40.527,47	-5.109,44
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	5 e 14.12	-6.718,20	-6.047,26
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		33.809,27	-11.156,70
Juros e rendimentos similares obtidos	8	0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados	14.14	0,00	0,00
Resultado antes de impostos		33.809,27	-11.156,70
Imposto sobre rendimento do período	14.10	0,00	0,00
Resultado líquido do período		33.809,27	-11.156,70

Handwritten signatures and initials in the top right corner.

Mapa de Valências / Atividades Por Naturezas (Mapa A)

Ano das contas: 2017

Instituição 20010170583 - CENTRO BEM ESTAR SOCIAL PADRE TOBIAS

Equipamento: 1 - SEDE

Resposta Social/Atividade: 1104 - ESTABELECIMENTO DE EDUCAÇÃO PRÉ-ESCOLAR

Início RS/Atividade no ano: Não

Encerramento RS/Atividade no ano: Não

Nº Meses: 12

Tipo de Acordo: Típico

Tipo de Atividade:

Nº Médio de Utentes: 129,00

Nº Médio de Funcionários: 21,00

Mapa de Valências / Atividades Por Naturezas

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2017	2016
Vendas e serviços prestados	3.2 e 8	199.780,19	170.259,08
Subsídios, doações e legados à exploração	3.2 e 10	233.171,49	228.422,21
Subsídios de entidades públicas		233.171,49	209.016,00
ISS, IP – Centros Distritais		209.436,00	209.016,00
Outras entidades públicas		23.735,49	0,00
Subsídios de outras entidades		0,00	19.406,21
Doações heranças e legados		0,00	0,00
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	7	-35.126,76	-36.270,57
Fornecimentos e serviços externos	8 e 14.11	-50.078,90	-57.606,26
Gastos com pessoal	3.2 e 12	-323.284,90	-261.681,40
Ajustamentos de inventário (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)		677,50	0,00
Provisões (aumentos/reduções)	9	0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/Reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos	8 e 10	4.820,54	6.728,46
Correções relativas a anos anteriores		57,01	0,00
Correções positivas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		57,01	0,00
Imputação de subsídios ao investimento		255,75	0,00
Outros rendimentos		4.507,78	0,00
Outros gastos	14.13	-5.056,83	-3.732,74
Correções relativas a anos anteriores		-4.936,71	0,00
Correções negativas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		-4.936,71	0,00
Outros gastos		-120,12	0,00
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		15.902,34	46.118,78
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	5 e 14.12	-6.578,49	-5.949,75
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		9.323,85	40.169,03
Juros e rendimentos similares obtidos	8	0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados	14.14	0,00	0,00
Resultado antes de impostos		9.323,85	40.169,03
Imposto sobre rendimento do período	14.10	0,00	0,00
Resultado líquido do período		9.323,85	40.169,03

Mapa de Valências / Atividades Por Naturezas (Mapa A)

Ano das contas: 2017

Instituição 20010170583 - CENTRO BEM ESTAR SOCIAL PADRE TOBIAS

Equipamento: 2000 - FUNDAÇÃO PADRE TOBIAS - CRECHE PORTO ALTO

Resposta Social/Atividade: 1103 - CRECHE

Início RS/Atividade no ano: Não

Encerramento RS/Atividade no ano: Não

Nº Meses: 12

Tipo de Acordo: Típico

Tipo de Atividade:

Nº Médio de Utentes: 98,00

Nº Médio de Funcionários: 24,00

Mapa de Valências / Atividades Por Naturezas

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2017	2016
Vendas e serviços prestados		145.659,75	93.222,67
Subsídios, doações e legados à exploração		278.138,30	177.794,36
Subsídios de entidades públicas		278.138,30	174.463,04
ISS, IP – Centros Distritais		267.195,12	174.463,04
Outras entidades públicas		10.943,18	0,00
Subsídios de outras entidades		0,00	3.331,32
Doações heranças e legados		0,00	0,00
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-29.272,30	-19.530,31
Fornecimentos e serviços externos		-38.321,53	-29.305,53
Gastos com pessoal		-303.393,06	-178.682,42
Ajustamentos de inventário (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/Reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos		19.046,01	21.203,92
Correções relativas a anos anteriores		8,84	0,00
Correções positivas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		8,84	0,00
Imputação de subsídios ao investimento		15.129,49	0,00
Outros rendimentos		3.907,68	0,00
Outros gastos		-1.821,98	-296,64
Correções relativas a anos anteriores		-1.805,86	0,00
Correções negativas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		-1.805,86	0,00
Outros gastos		-16,12	0,00
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		70.035,19	64.406,05
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-27.263,21	-26.089,57
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		42.771,98	38.316,48
Juros e rendimentos similares obtidos		0,01	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
Resultado antes de impostos		42.771,99	38.316,48
Imposto sobre rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		42.771,99	38.316,48

Mapa de Valências / Atividades Por Naturezas (Mapa A)

Ano das contas: 2017

Instituição 20010170583 - CENTRO BEM ESTAR SOCIAL PADRE TOBIAS

Equipamento: 1 - SEDE

Resposta Social/Atividade: 2107 - ESTRUTURA RESIDENCIAL PARA PESSOAS IDOSAS

Início RS/Atividade no ano: Não

Encerramento RS/Atividade no ano: Não

Nº Meses: 12

Tipo de Acordo: Típico

Tipo de Atividade:

Nº Médio de Utentes: 68,00

Nº Médio de Funcionários: 34,50

Mapa de Valências / Atividades Por Naturezas

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2017	2016
Vendas e serviços prestados	3.2 e 8	381.596,93	362.264,17
Subsídios, doações e legados à exploração	3.2 e 10	329.576,84	326.840,51
Subsídios de entidades públicas		329.576,84	304.026,39
ISS, IP – Centros Distritais		310.805,70	304.026,39
Outras entidades públicas		18.771,14	0,00
Subsídios de outras entidades		0,00	22.814,12
Doações heranças e legados		0,00	0,00
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	7	-122.943,64	-128.342,01
Fornecimentos e serviços externos	6 e 14.11	-200.600,54	-170.177,60
Gastos com pessoal	3.2 e 12	-486.166,53	-461.335,00
Ajustamentos de inventário (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)	9	0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/Reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos	8 e 10	53.756,23	59.296,74
Correções relativas a anos anteriores		14.913,92	0,00
Correções positivas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		14.913,92	0,00
Imputação de subsídios ao investimento		13.421,96	0,00
Outros rendimentos		25.420,35	0,00
Outros gastos	14.13	-5.845,20	-4.641,13
Correções relativas a anos anteriores		-5.222,53	0,00
Correções negativas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		-5.222,53	0,00
Outros gastos		-622,67	0,00
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		-59.658,91	-25.094,41
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	5 e 14.12	-16.396,92	-16.110,17
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-76.055,83	-41.204,58
Juros e rendimentos similares obtidos	8	845,92	57,26
Juros e gastos similares suportados	14.14	0,00	-0,33
Resultado antes de impostos		-75.209,91	-41.147,65
Imposto sobre rendimento do período	14.10	0,00	0,00
Resultado líquido do período		-75.209,91	-41.147,65

Handwritten signatures and initials: RFP, AM, and a circular stamp.

Mapa de Valências / Atividades Por Naturezas (Mapa A)

Ano das contas: 2017

Instituição 20010170583 - CENTRO BEM ESTAR SOCIAL PADRE TOBIAS

Equipamento: 1 - SEDE

Resposta Social/Atividade: 2103 - CENTRO DE DIA

Início RS/Atividade no ano: Não

Encerramento RS/Atividade no ano: Não

Nº Meses: 12

Tipo de Acordo: Típico

Tipo de Atividade:

Nº Médio de Utentes: 52,00

Nº Médio de Funcionários: 10,00

Mapa de Valências / Atividades Por Naturezas

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2017	2016
Vendas e serviços prestados	3.2 e 8	92.575,53	93.254,38
Subsídios, doações e legados à exploração	3.2 e 10	81.220,35	75.355,20
Subsídios de entidades públicas		81.220,35	70.913,20
ISS, IP – Centros Distritais		71.480,54	70.913,20
Outras entidades públicas		9.739,81	0,00
Subsídios de outras entidades		0,00	4.442,00
Doações heranças e legados		0,00	0,00
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	7	-20.490,61	-13.950,22
Fornecimentos e serviços externos	6 e 14.11	50.515,41	28.918,15
Gastos com pessoal	3.2 e 12	-122.891,08	-161.492,28
Ajustamentos de inventário (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)	9	0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/Reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos	8 e 10	9.329,51	7.369,13
Correções relativas a anos anteriores		8,86	0,00
Correções positivas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		8,86	0,00
Imputação de subsídios ao investimento		5.754,33	0,00
Outros rendimentos		3.566,32	0,00
Outros gastos	14.13	-2.529,52	-667,64
Correções relativas a anos anteriores		-2.296,90	0,00
Correções negativas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		-2.296,90	0,00
Outros gastos		-232,62	0,00
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		-22.301,23	-39.079,58
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	5 e 14.12	-13.421,16	-13.033,79
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-35.722,39	-52.113,37
Juros e rendimentos similares obtidos	8	0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados	14.14	0,00	0,00
Resultado antes de impostos		-35.722,39	-52.113,37
Imposto sobre rendimento do período	14.10	0,00	0,00
Resultado líquido do período		-35.722,39	-52.113,37

Mapa de Valências / Atividades Por Naturezas (Mapa A)

Ano das contas: 2017

Instituição 20010170583 - CENTRO BEM ESTAR SOCIAL PADRE TOBIAS

Equipamento: 1 - SEDE

Resposta Social/Atividade: 2101 - SERVIÇO DE APOIO DOMICILIÁRIO

Início RS/Atividade no ano: Não

Encerramento RS/Atividade no ano: Não

Nº Meses: 12

Tipo de Acordo: Típico

Tipo de Atividade:

Nº Médio de Utentes: 60,00

Nº Médio de Funcionários: 14,00

Mapa de Valências / Atividades Por Naturezas

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2017	2016
Vendas e serviços prestados	3.2 e 8	78.293,55	73.287,35
Subsídios, doações e legados à exploração	3.2 e 10	159.320,74	155.664,61
Subsídios de entidades públicas		159.320,74	155.664,61
ISS, IP – Centros Distritais		158.840,74	155.664,61
Outras entidades públicas		480,00	0,00
Subsídios de outras entidades		0,00	0,00
Doações heranças e legados		0,00	0,00
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	7	-23.417,81	-25.110,39
Fornecimentos e serviços externos	6 e 14.11	-30.400,07	-27.700,84
Gastos com pessoal	3.2 e 12	-168.482,46	-122.258,77
Ajustamentos de inventário (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)	9	0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/Reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos	8 e 10	3.210,31	934,18
Correções relativas a anos anteriores		8,86	0,00
Correções positivas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		8,86	0,00
Imputação de subsídios ao investimento		5,98	0,00
Outros rendimentos		3.195,47	0,00
Outros gastos	14.13	-2.056,98	-637,97
Correções relativas a anos anteriores		-1.801,86	0,00
Correções negativas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		-1.801,86	0,00
Outros gastos		-255,12	0,00
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		16.386,38	54.079,17
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	5 e 14.12	-10.247,78	-9.911,54
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		6.138,60	44.167,63
Juros e rendimentos similares obtidos	8	0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados	14.14	0,00	0,00
Resultado antes de impostos		6.138,60	44.167,63
Imposto sobre rendimento do período	14.10	0,00	0,00
Resultado líquido do período		6.138,60	44.167,63

Handwritten signatures and initials in the top right corner.

Mapa de Valências / Atividades Por Naturezas (Mapa A)

Ano das contas: 2017

Instituição 20010170583 - CENTRO BEM ESTAR SOCIAL PADRE TOBIAS

Equipamento: 1 - SEDE

Resposta Social/Atividade: CANTINA SOCIAL / POAPMC

Início RS/Atividade no ano: Não

Encerramento RS/Atividade no ano: Não

Nº Meses: 12

Tipo de Acordo: Com Protocolo/Programa

Tipo de Atividade: Programa de Emergência Social/Cantinas Sociais (PES)

Nº Médio de Funcionários: 3,00

Nº Médio de Utentes: 32,00

Mapa de Valências / Atividades Por Naturezas

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2017	2016
Vendas e serviços prestados	3.2 e 8	379,00	1.615,25
Subsídios, doações e legados à exploração	3.2 e 10	38.661,62	36.205,00
Subsídios de entidades públicas		38.661,62	0,00
ISS, IP – Centros Distritais		38.052,50	36.205,00
Outras entidades públicas		609,12	0,00
Subsídios de outras entidades		0,00	0,00
Doações heranças e legados		0,00	0,00
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	7	-29.272,30	-26.505,42
Fornecimentos e serviços externos	6 e 14.11	-10.144,71	-0.061,06
Gastos com pessoal	3.2 e 12	-12.978,90	-31.800,47
Ajustamentos de inventário (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/Reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos	8 e 10	1.142,08	384,74
Correções relativas a anos anteriores		1.105,50	0,00
Correções positivas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		1.105,50	0,00
Imputação de subsídios ao investimento		0,49	0,00
Outros rendimentos		36,09	0,00
Outros gastos	14.13	-2.103,43	-4.358,66
Correções relativas a anos anteriores		-1.281,57	0,00
Correções negativas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		-1.281,57	0,00
Outros gastos		-821,86	0,00
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		-14.316,64	-33.521,52
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		0,00	0,00
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-14.316,64	-33.521,52
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
Resultado antes de impostos		-14.316,64	-33.521,52
Imposto sobre rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		-14.316,64	-33.521,52

Handwritten signatures and initials in the top right corner.

Mapa de Valências / Atividades Por Naturezas (Mapa A)

Ano das contas: 2017

Instituição 20010170583 - CENTRO BEM ESTAR SOCIAL PADRE TOBIAS

Equipamento: 1 - SEDE

Resposta Social/Atividade: USCB - UNIVERSIDADE SÊNIOR DO CONCELHO BENAVENTE

Início RS/Atividade no ano: Não

Encerramento RS/Atividade no ano: Não

Nº Meses: 12

Tipo de Acordo: Sem Protocolo/Programa

Tipo de Atividade: Sem Protocolo

Nº Médio de Utentes: 347,00

Nº Médio de Funcionários: 0,50

Mapa de Valências / Atividades Por Naturezas

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2017	2016
Vendas e serviços prestados	3.2 e 8	5.710,00	0,00
Subsídios, doações e legados à exploração	3.2 e 10	5.000,00	0,00
Subsídios de entidades públicas		5.000,00	0,00
ISS, IP – Centros Distritais		0,00	0,00
Outras entidades públicas		5.000,00	0,00
Subsídios de outras entidades		0,00	0,00
Doações heranças e legados		0,00	0,00
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	7	-2.927,23	0,00
Fornecimentos e serviços externos	6 e 14.11	11.172,73	0,00
Gastos com pessoal	3.2 e 12	-4.011,39	0,00
Ajustamentos de inventário (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/Reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos	8 e 10	5.995,49	0,00
Correções relativas a anos anteriores		99,99	0,00
Correções positivas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		99,99	0,00
Imputação de subsídios ao investimento		589,55	0,00
Outros rendimentos		5.305,95	0,00
Outros gastos	14.13	-1.744,88	0,00
Correções relativas a anos anteriores		-223,88	0,00
Correções negativas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		-223,88	0,00
Outros gastos		-1.521,00	0,00
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		-6.450,74	0,00
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	5 e 14.12	-592,99	0,00
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-7.043,73	0,00
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
Resultado antes de impostos		-7.043,73	0,00
Imposto sobre rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		-7.043,73	0,00

Handwritten initials and signatures in the top right corner.

Mapa de Valências / Atividades Por Naturezas (Mapa A)

Ano das contas: 2017

Instituição 20010170583 - CENTRO BEM ESTAR SOCIAL PADRE TOBIAS

Equipamento: 1 - SEDE

Resposta Social/Atividade: RLIS - REDE LOCAL INTERVENÇÃO SOCIAL

Início RS/Atividade no ano: Não

Encerramento RS/Atividade no ano: Não

Nº Meses: 12

Tipo de Acordo: Sem Protocolo/Programa

Tipo de Atividade: Sem Protocolo

Nº Médio de Utentes: 66,00

Nº Médio de Funcionários: 3,00

Mapa de Valências / Atividades Por Naturezas

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2017	2016
Vendas e serviços prestados		0,00	0,00
Subsídios, doações e legados à exploração		65.633,22	0,00
Subsídios de entidades públicas	3.2 e 10	65.633,22	0,00
ISS, IP – Centros Distritais		0,00	0,00
Outras entidades públicas		65.633,22	0,00
Subsídios de outras entidades		0,00	0,00
Doações heranças e legados		0,00	0,00
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		0,00	0,00
Fornecimentos e serviços externos	6 e 14.11	-12.861,17	0,00
Gastos com pessoal	3.2 e 12	-52.033,05	0,00
Ajustamentos de inventário (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/Reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos	8	94,60	0,00
Correções relativas a anos anteriores		0,00	0,00
Correções positivas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		0,00	0,00
Imputação de subsídios ao investimento		0,00	0,00
Outros rendimentos		94,60	0,00
Outros gastos	14.13	-469,94	0,00
Correções relativas a anos anteriores		-469,94	0,00
Correções negativas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		-469,94	0,00
Outros gastos		0,00	0,00
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		360,66	0,00
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	5 e 14.12	-360,66	0,00
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		0,00	0,00
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
Resultado antes de impostos		0,00	0,00
Imposto sobre rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		0,00	0,00

Handwritten signatures and initials in the top right corner.

Mapa de Balanço (Mapa B)

Ano das contas: 2017

Instituição: 20010170583 - CENTRO BEM ESTAR SOCIAL PADRE TOBIAS

Mapa B. Mapa de Balanço

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2017	2016
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	3.2, 5.1 ...	2.098.762,24	2.152.188,22
Bens do património histórico e cultural		0,00	0,00
Ativos intangíveis	3.2 e 5.3	0,00	0,00
Investimentos financeiros	3.2 e 11	10.252,20	6.928,22
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Outros créditos e ativos não correntes		0,00	0,00
		2.109.014,44	2.159.116,44
Ativo corrente			
Inventários	3.2 e 7	5.571,27	6.713,39
Créditos a receber	3.2 e 14.2	29.050,73	28.053,58
Estado e outros entes públicos	14.5	12.416,08	11.519,11
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Diferimentos	14.4	6.775,55	526,39
Outros ativos correntes	14.3	119.216,22	38.595,80
Caixa e depósitos bancários	3.2 e 14.1	469.994,05	546.748,02
		643.023,90	632.156,29
Total do Ativo		2.752.038,34	2.791.272,73
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos Patrimoniais			
Fundos	3.2 e 14.10	246.517,04	246.517,04
Excedentes técnicos		0,00	0,00
Reservas	14.10	220.602,87	266.453,43
Resultados transitados	14.10	572.147,50	543.276,53
Excedentes de revalorização		0,00	0,00
Ajustamento/outras variações nos fundos patrimoniais		1.382.860,63	1.417.684,38
Subsídios ao investimento	3.2, 10 e...	1.382.860,63	1.417.684,38
Doações		0,00	0,00
Outras variações		0,00	0,00
		2.422.128,04	2.473.931,38
Resultado líquido do período	14.10	-40.248,96	-15.565,27
Total dos fundos patrimoniais		2.381.879,08	2.458.366,11
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões		0,00	0,00
Provisões específicas	3.2 e 6	0,00	0,00
Financiamentos obtidos		4.309,18	8.606,86
Outras dívidas a pagar		0,00	0,00
		4.309,18	8.606,86



DEPARTAMENTO DE GESTÃO E CONTROLO FINANCEIRO
UNIDADE DA CONTA E PRESTAÇÕES
NÚCLEO DE ACOMPANHAMENTO ÀS IPSS

Handwritten signatures and initials in blue ink.

Mapa de Balanço (Mapa B)

Ano das contas: 2017

Instituição: 20010170583 - CENTRO BEM ESTAR SOCIAL PADRE TOBIAS

Mapa B. Mapa de Balanço

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2017	2016
Passivo corrente			
Fornecedores		57.839,10	71.132,01
Estado e outros entes públicos	3.2 e 14.6	45.756,54	38.733,54
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros	14.8	0,00	0,00
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Diferimentos		14.981,12	6.054,05
Outros passivos correntes	14.4	247.273,32	208.380,16
	14.6, 14....	365.850,08	324.299,76
Total do Passivo		370.159,26	332.906,62
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		2.752.038,34	2.791.272,73

[Handwritten signatures and initials]

Demonstração dos Fluxos de Caixa (Mapa C)

Ano das contas: 2017

Instituição: 20010170583 - CENTRO BEM ESTAR SOCIAL PADRE TOBIAS

Mapa C. Demonstração dos Fluxos de Caixa

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2017	2016
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Recebimentos de clientes e utentes		1.079.172,20	933.085,09
Pagamentos de subsídios		0,00	0,00
Pagamentos de apoios		0,00	0,00
Pagamentos de bolsas		0,00	0,00
Pagamentos a fornecedores		-714.468,51	-660.476,82
Pagamentos ao pessoal		-1.157.239,15	-1.581.112,33
Caixa gerada pelas operações		-792.535,46	-1.308.504,06
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		0,00	0,00
Outros recebimentos/pagamentos		745.096,32	1.419.913,92
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		-47.439,14	111.409,86
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		-29.314,83	-57.988,20
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros ativos		0,00	0,00
Recebimentos provenientes de:			
Ativos fixos tangíveis		0,00	7.186,05
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros ativos		0,00	0,00
Subsídios ao investimento		0,00	211.217,80
Juros e rendimentos similares		0,00	57,26
Dividendos		0,00	0,00
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		-29.314,83	163.502,91
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos		0,00	20.090,00
Realização de fundos		0,00	0,00
Cobertura de prejuízos		0,00	0,00
Doações		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		0,00	0,00
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		0,00	-11.483,14
Juros e gastos similares		0,00	-0,33
Dividendos		0,00	0,00
Redução de fundos		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		0,00	0,00
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)		0,00	8.606,53
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		-76.753,97	283.519,30
Efeito das diferenças de câmbio		0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período		546.748,02	263.228,72
Caixa e seus equivalentes no fim do período		469.994,05	546.748,02



Handwritten signatures and initials in blue and purple ink, including a circular stamp with a cross-like symbol.

TRABALHO VOLUNTÁRIO PRESTADO NO EXERCÍCIO DE 2017

FUNÇÕES DESEMPENHADAS	Número de Pessoas	Total de Horas
Presidente do Conselho de Administração	1	1000
Secretário do Conselho de Administração	1	260
Tesoureiro do Conselho de Administração	1	1200
Presidente do Conselho Fiscal	1	50
1º Secretário do Conselho Fiscal	1	15
2º Secretário do Conselho Fiscal	1	5
Voluntários nas diversas respostas sociais	10	1600
Total	16	

Handwritten initials and a signature in the top right corner.



**Anexo às
Demonstrações
Financeiras 2017**

Índice

1. Identificação da Entidade	2
2. Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras	2
3. Principais Políticas Contabilísticas	3
3.1 Bases de Apresentação	3
3.2 Políticas de Reconhecimento e Mensuração	4
4. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros	9
5. Ativo Não Corrente (exceto Investimentos Financeiros)	9
5.1 Ativos Fixos Tangíveis	9
5.2 Propriedades de Investimento	10
5.3 Ativos Intangíveis	11
6. Locações	12
7. Inventários	13
8. Rédito	13
9. Provisões	14
10. Subsídios do Governo	14
11. Instrumentos Financeiros	15
11.1 Participações Financeiras	15
11.2 Outros Investimentos Financeiros	15
12. Benefícios dos empregados	16
12.1 Número médio de colaboradores por resposta social	16
12.2 Gastos com o pessoal	17
13. Divulgações exigidas por outros diplomas legais	17
14. Outras informações	17
14.1 Fluxos de caixa	17
14.2 Clientes	18
14.3 Outras contas a receber	19
14.4 Diferimentos ativos	20
14.5 Estado e Outros Entes Públicos (devedores)	20
14.6 Fornecedores	20
14.7 Adiantamentos de Clientes	20
14.8 Estado e Outros Entes Públicos (credores)	21
14.9 Outras contas a pagar	21
14.10 Fundos Patrimoniais	22
14.11 Fornecimentos e Serviços Externos	22
14.12 Gastos/Reversões de Depreciação e Amortização	23
14.13 Outros Gastos e Perdas	23
14.14 Juros e Gastos similares suportados	24
14.15 Acontecimentos após a data do Balanço	24



NOTA 1 – Identificação da entidade

1.1 - Designação da Entidade

CENTRO BEM ESTAR SOCIAL PADRE TOBIAS abreviadamente conhecida por “CBESPT”.

Na sua forma jurídica assume-se como Fundação, reconhecida como uma Instituição Particular de Solidariedade Social, conforme registo na Direcção Geral de Acção Social com o n.º 11/93.

1.2 - Sede

Rua Padre Tobias, s/n
2135-275 Samora Correia

1.3 - NIPC

501 128 760

1.4 - Natureza da Actividade

A criação do que hoje é a Fundação surge da vontade do Padre Pedro Felício Ferreira Tobias no ano de 1935.

Atualmente desenvolve a sua ação de Solidariedade no apoio à Infância e aos Idosos, através das cinco respostas sociais que possui, nomeadamente Lar de Idosos, Centro de Dia, Apoio Domiciliário, Creche e Jardim de Infância.

A Instituição promove ainda o apoio à Comunidade no âmbito da Cantina Social, bem como do Programa Operacional Apoio Pessoas Mais Carenciadas.

É a entidade promotora da Universidade Sénior do Concelho de Benavente (USCB) assegurando o seu enquadramento administrativo, jurídico e financeiro.

Face ao seu reconhecimento como IPSS, encontra-se isenta de Imposto sobre o rendimento das Pessoas Colectivas, nos termos do art.º 10º do CIRC. Decorrendo deste enquadramento não são reconhecidos quaisquer impostos diferidos relacionados com diferenças entre a base contabilística e fiscal dos seus ativos e passivos.

1.5 - Sempre que não exista outra referência os montantes encontram-se expressos em unidade de euro.

NOTA 2 – Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras

Em 2017 as Demonstrações Financeiras foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações, a partir dos livros e registos contabilísticos da Instituição 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 nº 105/2011 de 14 de Março;
- Código de Contas (CC) – Portaria nº 106/2011 de 14 de Março;
- NCRF-ESNL – Aviso nº 6726-B/2011 de 14 de Março;
- Normas Interpretativas (NI)

A adoção da NCRF-ESNL ocorreu pela primeira vez em 2012, pelo que a data da transição do referencial contabilístico anterior (POCIPSS) para este normativo é de 1 de Janeiro de 2011, conforme o estabelecido no § 5 Adopção pela primeira vez da NCRF-ESNL.

Assim, a Instituição preparou o Balanço de abertura de 1 de Janeiro de 2012 aplicando as disposições previstas na NCRF-ESNL. As Demonstrações Financeiras de 2011 que foram preparadas e aprovadas, de acordo com o referencial contabilístico em vigor naquela altura, foram alteradas de modo a haver comparabilidade com as Demonstrações Financeiras de 2011.

NOTA 3 – Principais Políticas Contabilísticas

As principais políticas aplicadas pela Instituição na elaboração das Demonstrações Financeiras foram as seguintes:

3.1 – Bases de apresentação

a) Continuidade

Com base na informação disponível e as expectativas futuras, a Instituição continuará a operar no futuro previsível, assumindo não haver necessidade de liquidar ou reduzir consideravelmente o nível das suas operações. Para as Entidades do Setor Não Lucrativo, este pressuposto não corresponde a um conceito económico ou financeiro, mas sim à manutenção da atividade de prestação de serviços ou à capacidade de cumprir os seus fins.

b) Regime do Acréscimo (periodização económica)

Os efeitos das transações e de outros acontecimentos são reconhecidos 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 respetivas contas das rubricas “Devedores e credores por acréscimos” e “Diferimentos”.

c) 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, exceto quando ocorrem alterações significativas na natureza que, nesse caso, estão devidamente identificadas e justificadas neste Anexo. Desta forma é proporcionada informação fiável e mais relevante para os utentes.

d) Materialidade e Agregação

A relevância da informação é afetada pela sua natureza e materialidade. A materialidade depende da quantificação da omissão ou erro. A informação é material se a sua omissão ou inexatidão influenciarem as decisões económicas tomadas por parte dos utentes com base nas demonstrações financeiras apresentadas. Itens que não são materialmente relevantes para justificar a sua apresentação separada nas demonstrações financeiras podem ser materialmente relevantes para que sejam discriminados nas notas deste anexo.

e) Compensação

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

f) Informação Comparativa

A informação comparativa deve ser divulgada, nas Demonstrações Financeiras, com respeito ao período anterior. Respeitando o Princípio da Continuidade da Instituição, as políticas contabilísticas devem ser consistentes em toda a Instituição e ao longo do tempo. Procedendo-se a alterações das políticas contabilísticas, as quantias comparativas afetadas pela reclassificação devem ser divulgadas, tendo em conta:

- A natureza da reclassificação;
- A quantia de cada item ou classe de itens que tenha sido reclassificada; e
- A razão para a reclassificação.

3.2 – Políticas de Reconhecimento e Mensuração**a) Activos fixos tangíveis**

Os activos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das depreciações e quaisquer perdas por imparidade acumuladas, o qual inclui o custo de compra, quaisquer custos directamente atribuíveis às actividades necessárias para colocar os activos na localização e condição necessárias para operarem da forma pretendida.

Os ativos que foram atribuídos à Instituição a título gratuito encontram-se mensurados ao seu justo valor, ao valor pelo qual estão segurados ou ao valor pelo qual figuravam na contabilidade.

As despesas sem grande relevo de aquisição, reparação e manutenção que não são susceptíveis de gerar benefícios económicos futuros são registadas como gastos no período em que são incorridas.

As depreciações são calculadas, quando o activo estiver disponível para uso, pelo método da linha reta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

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

VIDAS ÚTEIS E TAXAS DE DEPRECIÇÃO USADAS NOS ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS

	EDIFÍCIOS E OUTRAS CONSTRUÇÕES	EQUIPAMENTO BÁSICO	EQUIPAMENTO DE TRANSPORTE	EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	OUTROS ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS
Vida Útil (em anos)	20 a 50	6	5	6	3 a 5
Taxa de depreciação (em %)	2 a 5	16,66	20	16,66	20 a 33,33

Os ativos fixos tangíveis em curso representam ativos ainda em fase de preparação/construção, encontrando-se registados ao custo de aquisição, deduzido de eventuais perdas por imparidade. Estes activos são depreciados a partir do momento em que estejam prontos para utilização.

As mais ou menos valias resultantes da alienação ou retirada dos activos fixos tangíveis são determinadas pela diferença entre o montante recebido na transacção e a quantia escriturada do activo, sendo registadas como resultado no período em que ocorre a alienação.

b) Propriedades de Investimento

Incluem edifícios sítos no Bairro Padre Tobias, deixados pelo Fundador Padre Pedro Felício para os mais necessitados. Estes ativos não se destinam ao fornecimento de serviços nem a fins administrativos, sendo o diminuto rendimento obtido aplicado na conservação e manutenção dos edifícios e na prossecução dos fins sociais da Instituição.

As Propriedades de Investimento são registadas pelo seu justo valor e as despesas com manutenção e reparação, entre outras que decorram da sua utilização, são reconhecidas nas respetivas rubricas da Demonstração dos Resultados. No entanto as benfeitorias que se prevê gerarem benefícios económicos futuros acrescem ao valor das Propriedades de Investimento.

c) Ativos Intangíveis

Os Ativos Intangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações e de eventuais perdas por imparidade acumuladas. São reconhecidos apenas quando for provável que deles advenham benefícios económicos futuros para a Instituição e que os mesmos possam ser mensurados com fiabilidade.

As amortizações são calculadas, assim que os ativos estejam em condições de ser utilizados, pelo método da linha reta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

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

VIDAS ÚTEIS E TAXAS DE DEPRECIÇÃO USADAS NOS ACTIVOS FIXOS INTANGÍVEIS	
	Programas de Computador
Vida Útil (em anos)	3
Taxa de depreciação (em %)	33,33

O valor residual de um Ativo Intangível com vida útil finita deve ser assumido como sendo zero, exceto se:

- Houver um compromisso de um terceiro de comprar o ativo no final da sua vida útil, ou
- Houver um mercado ativo para este ativo, e
- Seja provável que tal mercado exista no final da sua vida útil.

d) Inventários

Os inventários de matérias-primas estão valorizados ao custo de aquisição.

A Instituição adota como método de custeio dos inventários o FIFO (first in, first out).

e) Instrumentos Financeiros

- Clientes e dívidas de terceiros

As dívidas de clientes e de outros terceiros encontram-se registadas pelo seu valor nominal deduzido de eventuais perdas por imparidade, de forma a reflectir o seu valor realizável líquido.

As perdas por imparidade correspondem à diferença entre a quantia inicialmente registada e o seu valor recuperável, e são registadas na sequência de eventos ocorridos que indiquem, objectivamente e de forma quantificável, que a totalidade ou parte do saldo em dívida não será recebido.

Estas são ajustadas em função da evolução das contas correntes, sendo que os reforços são reconhecidos como gastos do período, as reversões nos rendimentos e as utilizações para cobertura da perda efectiva do crédito deduzidas directamente nas contas correntes.

- Fornecedores e outros credores

Os saldos de fornecedores e outros credores são registados pelo seu valor nominal, na medida em que se tratam de valores a pagar de curto prazo. O seu desreconhecimento só ocorre quando cessarem as obrigações decorrentes dos contratos, designadamente quando tiver havido lugar a liquidação, cancelamento ou expiração.

- Caixa e Depósitos Bancários

Os montantes incluídos na rubrica “Caixa e depósitos bancários” correspondem aos valores de caixa, depósitos à ordem e depósitos a prazo mobilizáveis sem risco significativo de flutuações de valor. Como o seu vencimento é inferior a 12 meses estão reconhecidos no activo corrente.

RZ
M
K
D

f) Fundos Patrimoniais

A rubrica Fundos constitui o interesse residual nos ativos após dedução dos passivos. Os Fundos Patrimoniais são compostos por:

- fundos atribuídos pelo fundador da Instituição;
- fundos acumulados e outros excedentes;
- subsídios, doações que o Governo ou outro Instituidor ou a norma legal aplicável estabeleçam que sejam de incorporar no mesmo.

g) Provisões

São reconhecidas provisões apenas quando a Instituição tem uma obrigação presente (legal ou implícita) resultante dum acontecimento passado, é provável que para a liquidação dessa obrigação ocorra uma saída de recursos e o montante da obrigação possa ser razoavelmente estimado.

O montante reconhecido das provisões consiste no valor presente da melhor estimativa na data de relato dos recursos necessários para liquidar a obrigação. Tal estimativa é determinada tendo em consideração os riscos e incertezas associados à obrigação.

Por sua vez, os Passivos Contingentes não são reconhecidos nas demonstrações financeiras, no entanto são divulgados sempre que a possibilidade de existir exfluxo englobando benefícios económicos não seja remota. Tal como os Passivos Contingentes, os Ativos Contingentes também não são reconhecidos nas demonstrações financeiras, ocorrendo a sua divulgação apenas quando for provável a existência de um influxo.

h) Financiamentos Obtidos

- Locações

Os contratos de locações (leasing) são classificados como:

- Locações financeiras quando por intermédio deles são transferidos, de forma substancial, todos os riscos e vantagens inerentes à posse do ativo sob o qual o contrato é realizado; ou
- Locações operacionais quando não ocorram as circunstâncias das locações financeiras.

De referir que as locações estão classificadas de acordo com a característica qualitativa da substância sobre a forma, isto é, a substância económica sobre a forma do contrato.

Tratando-se de uma locação operacional as rendas são reconhecidas como gasto do período na rubrica de Fornecimentos e Serviços Externos.

i) Rédito

O rédito proveniente das prestações de serviços e outros réditos são reconhecidos líquidos de impostos, pelo justo valor do montante a receber desde que sejam satisfeitas as seguintes condições:

- o montante do rédito possa ser mensurado com fiabilidade;
- exista probabilidade de os benefícios económicos futuros associados à transacção flutuam para a Instituição.

j) Subsídios do Governo

Os subsídios relacionados com rendimentos são reconhecidos como rendimentos do próprio período, na rubrica “Subsídios à exploração” da demonstração de resultados do período em que os programas/contratos são realizados.

Os subsídios não reembolsáveis relacionados com activos fixos, são reconhecidos no capital próprio e são creditados na demonstração dos resultados, em quotas constantes, durante o período estimado de vida útil dos activos com os quais se relacionam.

k) Benefícios dos empregados

Os benefícios de curto prazo dos empregados incluem salários, subsídios de turno, feriados, retribuições por trabalho extraordinário, abono para falhas, subsídio de férias e de natal e quaisquer outras retribuições adicionais decididas pontualmente pelo Conselho de Administração. São ainda incluídas as contribuições para a Segurança Social de acordo com a incidência contributiva decorrente da legislação aplicável e as faltas autorizadas e remuneradas.

As obrigações decorrentes dos benefícios de curto prazo são reconhecidas como gastos no período em que o trabalho é prestado.

l) Fluxos de caixa

A demonstração dos fluxos de caixa é preparada através do método direto. Encontra-se classificada em atividades operacionais, de investimento e financiamento. As atividades operacionais englobam os recebimentos de clientes, pagamentos a fornecedores, pagamentos ao pessoal e outros relacionados com a atividade operacional. Os fluxos de caixa abrangidos nas atividades de investimento incluem pagamentos e recebimentos decorrentes da compra e venda de ativos. Os abrangidos nas atividades de financiamento incluem os pagamentos e recebimentos referentes a empréstimos obtidos, contratos de locação financeira e pagamento de dividendos.

m) Acontecimentos subsequentes

Os acontecimentos ocorridos após a data do balanço que proporcionem provas ou informações adicionais sobre condições que existiam à data do balanço são reflectidos nas demonstrações financeiras. Os eventos após a data do balanço que proporcionem informações sobre condições que surgiram após a data do balanço, quando materiais, são divulgados no anexo às demonstrações financeiras.

NOTA 4 – Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

Não se verificaram quaisquer alterações das políticas contabilísticas.

NOTA 5 – Ativo Não Corrente (exceto Investimentos Financeiros)**5.1 – Ativos Fixos tangíveis**

Durante os períodos findos em 31 de Dezembro de 2017 e 2016, o movimento ocorrido na quantia escriturada dos activos fixos tangíveis, bem como nas respetivas depreciações acumuladas, foi o seguinte:

2017							(Euros)
	TERRENOS E RECURSOS NATURAIS	EDIFÍCIOS E OUTRAS CONSTRUÇÕES	EQUIP. BÁSICO	EQUIPAMENTO DE TRANSPORTE	EQUIP. ADMINIST.	ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS EM CURSO	TOTAL
ACTIVO BRUTO							
Saldo inicial	17.311,84	2.536.323,13	267.254,40	87.583,86	71.792,67	14.690,07	2.994.955,97
Aquisições		1.494,44	24.540,31		2.118,68		28.153,43
Alienações							
Transferências e abates							
SALDO FINAL	17.311,84	2.537.817,57	291.794,71	87.583,86	73.911,35	14.690,07	3.023.109,40
DEPRECIACÕES E PERDAS POR IMPARIDADE ACUMULADAS							
Saldo inicial		549.092,85	193.917,88	56.649,36	51.381,20		851.041,29
Depreciações do exercício		50.974,45	19.363,61	5.658,00	523,22		81.579,41
Regularizações							
SALDO FINAL	0,00	600.067,30	213.281,49	62.307,36	56.613,40	0,00	932.269,55
ACTIVO LÍQUIDO	17.311,84	1.937.750,27	78.513,22	25.276,50	17.297,95	14.690,07	2.090.839,85

2016							(Euros)
	TERRENOS E RECURSOS NATURAIS	EDIFÍCIOS E OUTRAS CONSTRUÇÕES	EQUIP. BÁSICO	EQUIPAMENTO DE TRANSPORTE	EQUIP. ADMINIST.	ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS EM CURSO	TOTAL
ACTIVO BRUTO							
Saldo inicial	17.311,84	2.524.965,56	249.392,67	95.667,60	63.113,77	14.690,07	2.965.141,51
Aquisições		11.357,57	17.861,73	20.090,00	8.678,90		57.988,20
Alienações				28.173,74			28.173,74
Transferências e abates							
SALDO FINAL	17.311,84	2.536.323,13	267.254,40	87.583,86	71.792,67	14.690,07	2.994.955,97
DEPRECIACÕES E PERDAS POR IMPARIDADE ACUMULADAS							
Saldo inicial		498.312,98	177.578,79	79.165,10	46.291,70		801.348,57
Depreciações do exercício		50.779,87	16.339,09	5.658,00	5.089,50		77.866,46
Regularizações				28.173,74			28.173,74
SALDO FINAL	0,00	549.092,85	193.917,88	56.649,36	51.381,20	0,00	851.041,29
ACTIVO LÍQUIDO	17.311,84	1.987.230,28	73.336,52	30.934,50	20.411,47	14.690,07	2.143.914,68

As imobilizações em curso dizem respeito a estudos topográficos e geológicos elaborados no Cerrado. E ainda às obras iniciadas em alguns dos nossos edifícios.

5.2 – Propriedades de Investimento

No que concerne às Propriedades de Investimento os movimentos ocorridos nos períodos de 2017 e 2016, foram os seguintes:

2017		(Euros)	
	TERRENOS E RECURSOS NATURAIS	EDIFÍCIOS E OUTRAS CONSTRUÇÕES	TOTAL
ACTIVO BRUTO			
Saldo inicial	4.694,41	17.557,52	22.251,93
Aquisições			0,00
Alienações			
Transferências e abates			
SALDO FINAL	4.694,41	17.557,52	22.251,93
DEPRECIACÕES E PERDAS POR IMPARIDADE ACUMULADAS			
Saldo inicial	0	13.627,24	13.627,24
Depreciações do exercício		351,15	351,15
Regularizações			
SALDO FINAL	0	14.329,54	14.329,54
ACTIVO LÍQUIDO	4.694,41	3.227,98	7.922,39

2016		(Euros)	
	TERRENOS E RECURSOS NATURAIS	EDIFÍCIOS E OUTRAS CONSTRUÇÕES	TOTAL
ACTIVO BRUTO			
Saldo inicial	4.694,41	17.557,52	22.251,93
Aquisições			
Alienações			
Transferências e abates			
SALDO FINAL	4.694,41	17.557,52	22.251,93
DEPRECIações E PERDAS POR IMPARIDADE ACUMULADAS			
Saldo inicial	0	13.627,24	13.627,24
Depreciações do exercício		351,15	351,15
Regularizações			
SALDO FINAL	0	13.978,39	13.978,39
ACTIVO LÍQUIDO	4.694,41	3.579,13	8.273,54

5.3 – Ativos Intangíveis

A quantia escriturada bruta, as amortizações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no fim dos períodos de 2017 e 2016, mostrando as adições, os abates e alienações, as amortizações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

2017		(Euros)	
	Programas de Computador	TOTAL	
ACTIVO BRUTO			
Saldo inicial	7.726,90	7.726,90	
Aquisições			
Alienações			
Transferências e abates			
SALDO FINAL	7.726,90	7.726,90	
DEPRECIações E PERDAS POR IMPARIDADE ACUMULADAS			
Saldo inicial	7.726,90	7.726,90	
Depreciações do exercício			
Regularizações			
SAI DO FINAL	7.726,90	7.726,90	
ACTIVO LÍQUIDO	0,00	0,00	

2016	(Euros)	
	Programas de Computador	TOTAL
ACTIVO BRUTO		
Saldo inicial	7.726,90	7.726,90
Aquisições		
Alienações		
Transferências e abates		
SALDO FINAL	7.726,90	7.726,90
DEPRECIACIONES E PERDAS POR IMPARIDADE ACUMULADAS		
Saldo inicial	7.726,90	7.726,90
Depreciações do exercício		
Regularizações		
SALDO FINAL	7.726,90	7.726,90
ACTIVO LÍQUIDO	0,00	0,00

NOTA 6 – Locações

A Instituição no período em referência tem dois contratos de locação financeira para aquisição de duas viaturas Peugeot Kangoo para o Serviço de Apoio Domiciliário com a financeira RCI, com o valor atual de 4.309,18€.

O contrato de aluguer das máquinas multifunções (fotocopiadora, fax, impressora e digitalizadora) com a empresa Creditex, S.A, o de aluguer das máquinas de água com a Jet Cooler, S.A., o de aluguer de garrafas de oxigénio com a Praxair e o de aluguer do TPA com a CCAM e da viatura da RLIS com a SGALD Automotive, revestem a natureza de locação operacional, não preveem renovação, nem opção de compra no final do mesmo. O contrato pode ser cancelado, mediante um aviso prévio e não impõe restrições de qualquer natureza.

Os pagamentos efectuados foram reconhecidos como custo na rubrica de “fornecimentos e serviços externos – rendas e alugueres”, durante os exercícios findos em 31 de Dezembro de 2016 e 2017, ascenderam a 8.839,41€ e 12.018,12€ respectivamente. Esta rubrica contempla 3.000,00€ respeitantes à renda da loja da RLIS.

NOTA 7 – Inventários

Em 31 de Dezembro de 2017 e de 2016 a rubrica Inventários apresentava os seguintes valores:

QUANTIAS DE INVENTÁRIOS RECONHECIDAS COMO GASTOS DURANTE O PERÍODO		(Euros)
	31-12-2017	31-12-2016
	MATÉRIAS PRIMAS	MATÉRIAS PRIMAS
Inventários no começo do período	6.713,39	8.382,76
Compras	291.746,39	277.778,06
Devoluções de compras	165,56	443,05
Descontos e abatimentos em compras	0,00	0,00
Inventários no fim do período	5.571,27	6.713,39
Custo das matérias consumidas	292.722,95	279.004,38

NOTA 8 – Rébito

Em 31 de Dezembro de 2017 e 2016 a rubrica “Prestações de Serviços” apresentava a seguinte composição:

PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS		(Euros)
	31-12-2017	31-12-2016
Mensalidades de Utentes		
Mensalidades de Creche	246.077,73	205.276,96
Mensalidades de Jardim-de-infância	169.387,33	144.887,58
Seguro escolar	1.348,00	1.240,00
Mensalidades Lar de Idosos	353.551,08	335.913,04
Mensalidades Centro de Dia	92.575,53	93.254,36
Mensalidades Apoio Domiciliário	78.293,55	73.287,35
Mensalidades USCB	5.710,00	6.575,00
Mensalidades Cantina Social a)	379,00	1.615,25
Serviços Secundários		
ERPI	28.045,85	26.351,13
Creche	14.641,50	10.438,25
Jardim de Infância	29.912,86	24.838,50
Total das Prestações de Serviços	1.019.922,43	923.677,44

a) O nº de utentes apresentado na DR refere-se a beneficiários de refeições.

A rubrica “Outros Rendimentos e Ganhos”, nos anos findos em 31 de Dezembro de 2017 e 2016, detalha-se da seguinte forma:

OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS		
	31-12-2017	31-12-2016
Rendimentos Suplementares	16.869,60	18.037,16
Descontos de pronto pagamento obtidos	1.807,66	1.722,09
Recuperação de dívidas a receber	342,50	0,00
Ganhos em inventários	0,00	0,00
Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros	0,00	7.186,05
Correcções relativas a períodos anteriores	16.214,84	2.939,74
Imputações de subsídios para investimentos (Nota 10)	34.823,75	34.823,75
Outros rendimentos e ganhos (a)	30.949,28	46.405,21
Juros obtidos (b)	845,93	57,26
Total das Prestações de Serviços	103.820,47	111.171,26

(a) Nesta rubrica destacam-se os donativos, consignação de irs e penalidades contratuais.

(b) Os juros obtidos compreendem os juros de todos os depósitos bancários existentes.

NOTA 9 – Provisões

Foi efectuada uma revisão cuidadosa da situação respeitante a compromissos, obrigações presentes, prováveis ou contingentes, acções judiciais, reclamações ou casos litigiosos. Com base nessa revisão e a partir de uma cuidada análise de risco, o CBESPT baseado na opinião do departamento jurídico não considera ser necessário o reforço de qualquer montante na rubrica “Provisões” em 31 de Dezembro de 2017.

Houve ainda uma recuperação de uma dívida de Jardim de Infância do ano de 2014 através de processo de execução judicial, traduzindo-se numa reversão de 677,50€.

NOTA 10 – Subsídios do Governo

Em 31 de Dezembro de 2017 e 2016, a informação relativa aos subsídios obtidos do Governo é como se segue:

QUANTIAS DOS SUBSÍDIOS RECONHECIDAS NA DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS E NO BALANÇO (EUROS)			
	31-12-2017		
	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS		BALANÇO
	RECONHECIDAS COMO SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO	IMPUTADOS EM OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS (NOTA 8)	RECONHECIDAS NOS FUNDOS PATRIMONIAIS (NOTA 10)
ISS, IP - Centro distrital de Santarém	1.307.471,12		
Câmara Municipal de Benavente	24.443,00		
Junta de Freguesia de Samora Correia	3.000,00		
Ministério Educação e Ciência	17.769,92		
IEFP	38.821,33		
POISE	65.633,22		
POAPMC	609,12		
Projeto Construção Edifício de Lar de Idosos		17.571,09	575.046,23
Projeto Recuperação Jardins Edifícios CR/JI		491,58	19.171,81
Projeto Instalação gás natural		49,80	2.091,60
Projeto Remodelação Edifício Lar/CD		1.581,79	71.180,20
Projeto Construção Creche Porto Alto		15.129,49	715.370,79
Total	1.457.747,71	34.823,75	1.382.860,63

QUANTIAS DOS SUBSÍDIOS RECONHECIDAS NA DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS E NO BALANÇO (EUROS)			
31-12-2016			
	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS		BALANÇO
	RECONHECIDAS COMO SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO	IMPUTADOS EM OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS (NOTA 8)	RECONHECIDAS NOS FUNDOS PATRIMONIAIS (NOTA 10)
ISS, IP - Centro distrital de Santarém	1.196.768,00		
Câmara Municipal de Benavente	24.443,00		
Junta de Freguesia de Samora Correia	2.000,00		
Ministério Educação e Ciência	14.377,02		
IEFP	23.139,72		
POISE	54.706,38		
Projeto Construção Edifício de Lar de Idosos		17.571,09	592.617,32
Projeto Recuperação Jardins Edifícios CR/JI		491,58	19.663,39
Projeto Instalação gás natural		49,80	2.141,40
Projeto Remodelação Edifício Lar/CD		1.581,79	72.761,99
Projeto Construção Creche Porto Alto		10.844,53	730.500,28
Total	1.315.434,12	30.538,79	1.417.684,38

NOTA 11 – Instrumentos Financeiros

O CBESPT detém participações em duas empresas.

11.1 – Participações Financeiras

O CBESPT tem uma participação no capital da CoopLisboa, UCRL desde Junho de 2005, tendo iniciado com um capital estatutário de 150,00€.

Em 31 de Dezembro de 2017 e 2016, a informação relativa a esta participação é como segue:

PARTICIPAÇÕES FINANCEIRAS			(Euros)
	31-12-2015	31-12-2016	
	VALOR	VALOR	
CoopLisboa, UCRL	935,02	935,02	
TOTAL	935,02	935,02	

11.2 – Outros Investimentos Financeiros

Esta rubrica compreende títulos cotados da empresa “Moagem Lisbonense” na Caixa Geral de Depósitos, e são pertença da Instituição desde 1980.

Em 31 de Dezembro de 2017 e 2016, a informação relativa a esta participação é como segue:

OUTROS INVESTIMENTOS FINANCEIROS (Euros)						
	31-12-2017			31-12-2016		
	Unid. Participação	Cotação %	Valor Mercado	Unid. Participação	Cotação %	Valor Mercado
Cons 40 4%	548,68	108,00	592,57	548,68	90,00	493,81
Cons 43 2,75%	19,95	73,00	14,56	19,95	67,10	13,39
TOTAL			607,13			507,20

Compreende ainda as entregas referentes aos funcionários inscritos a partir de Outubro 2013, para o Fundo de Compensação do Trabalho no valor de 7.077,20 € e ainda as retenções para o Fundo de Reestruturação do Setor Solidário no valor de 1.632,85€.

NOTA 12 – Benefícios dos empregados

O número médio de pessoas ao serviço do CBESPT durante o ano de 2017 foi de 129 colaboradores. A Instituição é composta ainda por dois órgãos sociais, Conselho de Administração e Conselho Fiscal, cada um constituído por três elementos voluntários, sem qualquer retribuição monetária.

O número médio de estágios e contratos emprego e inserção do IEFP foi de 3 e 12, respectivamente.

O CBESPT tem parcerias com diversas Escolas e Institutos e acolhe frequentemente estagiários das mais diversas áreas.

Todos os funcionários e estagiários dispõem de refeitório, onde fazem as refeições diárias sem qualquer custo (em contrapartida não é pago subsídio de alimentação).

12.1 – Número médio de colaboradores por resposta social

Nº MÉDIO COLABORADORES POR RESPOSTA SOCIAL		
	31-12-2017	31-12-2016
RESPOSTA SOCIAL	Nº MÉDIO COLABORADORES	Nº MÉDIO COLABORADORES
Lar de Idosos	34,50	37
Creche	19	22
Jardim de Infância	21	19
Centro de Dia	10	10
Apoio Domiciliário	14	14
USCB	0,5	0,5
Cantina Social/POAPMC	3	3
Creche Porto Alto	24	19
RLIS	3	2
TOTAL	129	127

12.2 – Gastos com o pessoal

A rubrica “Gastos com o pessoal”, nos exercícios findos em 31 de Dezembro de 2017 e 2016, detalha-se da seguinte forma:

GASTOS COM O PESSOAL		(EUROS)
DESCRIÇÃO	31-12-2017	31-12-2016
Remunerações certas	1.324.758,08	1.184.623,70
Remunerações adicionais	57.500,03	54.035,07
Indeminizações	3.686,60	3.344,37
Encargos com remunerações	308.328,87	268.436,85
Seguros de acidentes de trabalho	9.752,08	8.146,37
Formação	852,45	945,62
Medicina, segurança e higiene no trabalho	3.822,00	3.386,00
Estágios Profissionais IEFP	12.433,88	14.064,76
CEI'S e CEI'S+ IEFP	12.737,81	28.906,45
Outros gastos com pessoal	6.442,34	6.399,63
TOTAL	1.740.314,14	1.572.288,82

NOTA 13 – Divulgações exigidas por outros diplomas legais

A Instituição 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 Instituição perante a Segurança Social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados.

NOTA 14 – Outras informações

14.1 – Fluxos de caixa

A caixa e seus equivalentes incluem numerário e depósitos bancários, e detalha-se como segue:

MEIOS FINANCEIROS LIQUIDOS CONSTANTES DO BALANÇO		(EUROS)
DESCRIÇÃO	31-12-2017	31-12-2016
CAIXA		
Caixa Principal	290,52	3.424,80
Fundo fixo de caixa	228,23	212,26
Fundo utente	858,48	500,25
Caixa atelier avoizinhas	107,68	137,15
Fundo USCB	543,63	697,82
Fundo RLIS	291,66	11,59
SUB-TOTAL	2.320,28	4.983,87
DEPÓSITOS BANCÁRIOS		
Depósitos à ordem		
CCAM Samora Correia	27.687,96	35.266,97
CGD Samora Correia	113.082,28	124.461,07
Novo Banco Samora Correia	241.948,10	1.305,60
Montepio Porto Alto	17.811,48	65.444,85
CCAM Samora Correia - Conta utente	34.608,41	31.001,09
CCAM Samora Correia - Trans. IEFP	26.319,57	16.712,39
CCAM Samora Correia - USCB	6.216,27	3.347,27
CGD Samora Correia – conta QREN Creche P.A.	0,00	264.224,91
CGD Samora Correia – conta retenções obra	0,00	0,00
SUB-TOTAL	467.673,77	541.764,15
TOTAL	469.994,05	546.748,02

Os valores em caixa e em depósitos bancários referentes aos Utentes, apesar de integrados na contabilidade da Instituição são pertença de alguns utentes de Lar que têm os seus valores à guarda do CBESPT, sendo a Instituição a gerir as suas receitas e despesas.

Existe ainda uma caixa e uma conta bancária destinadas especificamente à USCB, sendo nestas rubricas reflectidas todas as entradas e saídas de dinheiro relacionadas com esta actividade.

14.2 – Clientes

O detalhe da rubrica “Clientes”, registados em activos correntes, nos anos findos em 31 de Dezembro de 2017 e 2016 é conforme se segue:

CLIENTES /UTENTES		(EUROS)
DESCRIÇÃO	31-12-2017	31-12-2016
CLIENTES DE CURTO PRAZO - CORRENTE		
Clientes Rendas	78,36	67,36
SUB-TOTAL	78,36	67,36
Utentes Centro de Dia	1.095,05	1.065,57
Utentes Apoio Domiciliário	2.387,87	1.569,02
Utentes Lar de Idosos	12.596,88	14.983,39
Utentes Creche	4.198,75	2.884,90
Utentes Jardim de Infância	6.958,32	5.444,34
Utentes USCB	0,00	0,00
Utentes Cantina Social	1.735,50	2.039,00
SUB-TOTAL	28.972,37	27.986,22
TOTAL	29.050,73	28.053,58

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

CLIENTES /UTENTES COBRANÇA DUVIDOSA		(EUROS)	
DESCRIÇÃO	31-12-2017	31-12-2016	
Utentes Centro de Dia	5.745,04	5.745,04	
Utentes Apoio Domiciliário	350,86	350,86	
Utentes Creche	3.098,05	3.098,05	
Utentes Jardim de Infância	4.300,80	4.300,80	
TOTAL	13.494,75	13.494,75	

PERDAS POR IMPARIDADE		(EUROS)	
DESCRIÇÃO	31-12-2017	31-12-2016	
Utentes Centro de Dia	5.745,04		
Utentes Apoio Domiciliário	350,86		
Utentes Creche	3.098,05		
Utentes Jardim de Infância	4.300,80		
TOTAL	13.494,75	0,00	

14.3 – Outras contas a receber

O detalhe da rubrica “Outras contas a receber” nos anos findos em 31 de Dezembro de 2017 e 2016 é conforme se segue:

(Euros)		
DESCRIÇÃO	31-12-2017	31-12-2016
OUTRAS CONTAS A RECEBER		
Devedores diversos		
Pessoal	14.559,62	10.882,68
Outros	8.634,19	5.657,84
SUB-TOTAL	23.193,81	16.540,52
Devedores por acréscimo de rendimentos		
Juros a receber	0,00	0,00
Outros (a)	96.022,41	22.055,28
SUB-TOTAL	96.022,41	22.055,28
TOTAL	119.216,22	38.595,80
FORNECEDORES		
Adiantamentos a fornecedores	0,00	0,00

- a) Este valor contempla a consignação do imposto sobre o rendimento a receber, a compensação salarial das educadoras do pré-escolar e o pagamento por parte do ISS de valores respeitantes aos acordos de cooperação em dívida.

[Handwritten signatures and initials]

14.4 – Diferimentos ativos e passivos

O detalhe da rubrica “Diferimentos activos” nos anos findos em 31 de Dezembro de 2017 e 2016 é conforme se segue:

(Euros)		
DESCRIÇÃO	31-12-2017	31-12-2016
GASTOS A RECONHECER	6.775,55	526,39
Outros gastos a reconhecer	6.775,55	526,39

O detalhe da rubrica “Diferimentos passivos” nos anos findos em 31 de Dezembro de 2017 e 2016 é conforme se segue:

(Euros)		
DESCRIÇÃO	31-12-2017	31-12-2016
RENDIMENTOS A RECONHECER	14.981,12	0,00
Outros gastos a reconhecer	14.981,12	0,00

14.5 – Estado e Outros Entes Públicos

O detalhe da rubrica “Estado e outros entes públicos”, saldos devedores, nos anos findos em 31 de Dezembro de 2017 e 2016 é conforme se segue:

(Euros)		
DESCRIÇÃO	31-12-2017	31-12-2016
ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS		
Imposto s/ rendimento a recuperar	0,00	0,00
IVA a recuperar	12.416,08	11.519,11
TOTAL	12.416,08	11.519,11

14.6 – Fornecedores

O detalhe da rubrica “Fornecedores” nos anos findos em 31 de Dezembro de 2017 e 2016 é conforme se segue:

(Euros)		
DESCRIÇÃO	31-12-2017	31-12-2016
FORNECEDORES		
FORNECEDORES CURTO PRAZO - CORRENTE		
Fornecedores	57.839,10	71.132,01
FORNECEDORES INVESTIMENTO - CORRENTE		
Fornecedores de investimento	0,00	268,60
Caução a fornecedores de investimento	0,00	0,00
TOTAL	57.839,10	71.400,61

14.7 – Adiantamento de Clientes

O detalhe da rubrica “Adiantamentos de clientes” nos exercícios findos em 31 de Dezembro de 2017 e 2016 é conforme se segue:

(Euros)		
DESCRIÇÃO	31-12-2017	31-12-2016
ADIANTAMENTOS DE CLIENTES		
Utentes		
Creche	1.330,58	1.113,30
Jardim Infância	432,25	661,00
Lar de Idosos	198,60	0,86
Centro de Dia	665,26	67,76
Apoio Domiciliário	24,00	484,00
TOTAL	2.650,69	2.326,92

14.8 – Estado e Outros Entes Públicos

O detalhe da rubrica “Estado e outros entes públicos”, saldos credores, nos exercícios findos em 31 de Dezembro de 2017 e 2016 é conforme se segue:

(Euros)		
DESCRIÇÃO	31-12-2017	31-12-2016
ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS		
Retenção de impostos sobre o rendimento	7.370,74	7.065,09
Contribuições para a Segurança Social	37.984,37	31.008,90
Tributações FCT e FGCT	401,43	659,55
TOTAL	45.756,54	38.733,54

14.9 – Outras Contas a Pagar

O detalhe da rubrica “Outras contas a pagar” nos exercícios findos em 31 de Dezembro de 2017 e 2016 é conforme se segue:

(Euros)		
DESCRIÇÃO	31-12-2017	31-12-2016
OUTRAS CONTAS A PAGAR		
Pessoal	47.102,06	43.283,52
Sindicato	0,00	0,00
Credores diversos	54.605,66	48.712,55
Credores por acréscimo de gastos		
Remunerações a liquidar	129.374,04	107.784,07
Seguros a liquidar	0,00	0,00
Outros	13.540,87	6.004,50
TOTAL	244.622,63	205.784,64

Acresce a este valor o correspondente a fornecedores de imobilizado, relatados no ponto 14.6 deste anexo e adiantamentos de utentes relatados no ponto 14.7 deste anexo

14.10 – Fundos Patrimoniais

O detalhe da rubrica “Fundos Patrimoniais” nos exercícios findos em 31 de Dezembro de 2017 e 2016 é conforme se segue:

DESCRIÇÃO	(Euros)	
	31-12-2017	31-12-2016
FUNDOS PATRIMONIAIS		
Fundo Social	246.517,04	246.517,04
Reservas (a)	220.602,87	266.453,43
Resultados transitados (b)	572.147,50	543.276,53
Outras variações nos fundos patrimoniais		
Subsídios (Nota 10)	1.382.860,63	1.417.684,38
Resultado líquido do período	-40.248,96	-15.565,27
TOTAL	2.381.879,08	2.458.366,11

- (a) – Esta rubrica diz respeito a uma reserva estatutária criada em 2007 com o objectivo de construir um novo equipamento de creche no Porto Alto. Objectivava ainda a reparação/remodelação da cozinha do edifício 1 afecto às respostas sociais da infância, que se efectuaram no ano de 2010. Foi ainda utilizada nos diversos investimentos efetuados em algum património da Instituição.
- (b) - Esta conta foi debitada pelo resultado líquido do ano de 2016 no valor de - 15.565,27€ e debitada pelo valor gasto nos investimentos efetuados no corrente ano transferido da reserva estatutária.

14.11 – Fornecimentos e Serviços Externos

A rubrica de “Fornecimentos e serviços externos”, nos exercícios findos em 31 de Dezembro de 2017 e 2016, é detalhada conforme se segue:

DESCRIÇÃO	(Euros)	
	31-12-2017	31-12-2016
SERVIÇOS ESPECIALIZADOS		
Trabalhos especializados	43.819,17	33.208,66
Publicidade e Propaganda	2.370,89	1.062,72
Vigilância e segurança	1.905,70	4.471,21
Honorários	64.562,51	31.031,19
Conservação e reparação	32.261,51	19.933,03
Outros	491,43	9,44
MATERIAIS		
Ferramentas e Utensílios Desgaste rápido	21.948,07	23.430,44
Livros e documentação técnica	0,00	0,00
Material de escritório	10.351,63	12.962,26
Artigos para oferta	5.824,57	4.842,20
Material didáctico	10.708,86	17.691,08
Outros	3.858,02	849,84
ENERGIAS E FLUIDOS		
Electricidade	48.992,14	44.635,90
Combustíveis	43.220,41	38.375,50
Água	22.356,58	22.118,09

DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES

Deslocações e Estadas	11.402,58	14.797,14
Transportes de mercadorias	89,00	63,88
Outros	0,00	48,80

SERVIÇOS DIVERSOS

Rendas e Alugueres	12.018,12	8.839,41
Comunicação	7.814,93	7.249,13
Seguros	13.031,28	10.084,52
Contencioso e notariado	3.461,46	662,41
Limpeza, Higiene e Conforto	64.785,91	72.890,26
Outros serviços	1.115,54	915,37
Rouparia	5.845,77	9.675,48

ENCARGOS COM OS UTENTES

Encargos de saúde	90,00	3.600,00
Higiene e cuidados	46.256,24	32.785,85
Medicamentos/Material enfermagem	4.037,90	4.085,98
Outros	761,30	374,71

TOTAL	483.321,52	420.694,50
--------------	-------------------	-------------------

14.12 – Gastos/Reversões de Depreciação e Amortização

Em 31 de Dezembro de 2017 e 2016 a rubrica “Gastos/Reversões de depreciação e amortização” apresentava a seguinte composição:

	(Euros)	
DESCRIÇÃO	31-12-2017	31-12-2016
GASTOS/REVERSÕES DE DEPRECIÇÃO E AMORTIZAÇÃO		
Propriedades de Investimento	351,15	351,15
Activos fixos tangíveis (Nota 5.1)	81.228,26	77.866,46
Activos intangíveis	0,00	0,00
TOTAL	81.579,41	78.217,61

14.13 – Outros Gastos e Perdas

A decomposição da rubrica “Outros gastos e perdas” nos exercícios findos em 31 de Dezembro de 2017 e 2016 é conforme se segue:

	(Euros)	
DESCRIÇÃO	31-12-2017	31-12-2016
OUTROS GASTOS E PERDAS		
Impostos	221,83	229,25
Dívidas Incobráveis	700,50	0,00
Outros gastos e perdas		
Correcções relativas a períodos anteriores	20.890,78	15.098,81
Quotizações	970,00	580,00
Donativos	0,00	0,00
Outros	1.695,94	34,39
TOTAL	24.479,05	15.942,45

14.14 – Juros e Gastos Similares Suportados

No exercício de 2017 não foram suportados juros e gastos similares.

14.15 – Acontecimentos após a data do 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 fatos suscetíveis de modificar a situação relevada nas contas.

As demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2017 foram aprovadas pelo Conselho de Administração em 14 de Agosto de 2018 e encaminhadas ao Conselho Fiscal no mesmo dia.

A Contabilista Certificada

O Conselho de Administração

RELATÓRIO

DE

GESTÃO

Padre Tobias

Centro Bem Estar Social

EXERCÍCIO

DE

2017



1. Análise Financeira

Dados relevantes:

1.1 Valores ativos

Os valores de Tesouraria de curto prazo apresentam em 31 de Dezembro de 2017 um saldo de 469.994,05 €. Neste valor estão inseridos 2.320,28 € de caixa e 467.673,77 € de depósitos à ordem.

De salientar que no valor de caixa estão incluídos 858,48 € correspondentes ao Fundo de Maneio dos utentes, e no valor dos depósitos à ordem 34.608,41 € referentes à conta utente, sendo que estes valores ainda que integrados na contabilidade da Instituição, pertencem na realidade aos utentes que têm o seu dinheiro à guarda do C.B.E.S. Padre Tobias.

As dívidas de terceiros cifram-se em 29.050,73 € e são respeitantes a Clientes e Utentes que não cumpriram os seus compromissos até ao mês de Dezembro de 2017.

À semelhança dos anos transatos, existem alguns adiantamentos no valor de 2.650,69 € de utentes, referentes a mensalidades de Janeiro/2018.

As compras de bens alimentares totalizaram este ano o valor de 291.746,39 €, o que se traduziu num aumento derivado ao aumento de utentes na Creche do Porto Alto, bem como à inflação dos custos.

As existências finais cifram-se em 5.571,27 € e estão conforme inventário elaborado, e que junto se anexa.

Os valores a receber do Estado atingem o valor de 12.416,08 €. Este valor diz respeito ao reembolso de 50% do IVA das obras, aquisições de ativos tangíveis e géneros alimentares.

Os acréscimos e diferimentos dizem respeito aos subsídios do ISS em atraso, à consignação do IRS, à compensação salarial das educadoras do pré-escolar, ao seguro de acidentes de trabalho e acidentes pessoais a liquidar referente ao 1º trimestre de 2018, e a alguns recibos de prestadores de serviços e faturas de fornecedores que foram entregues antecipadamente, já que são referentes ao serviço de Janeiro de 2018.



1.2 Valores Passivos

São constituídos na maioria por dívidas correntes a fornecedores, ao Estado e Outros Entes Públicos (IRS, Segurança Social), financiamentos obtidos e ainda a outros credores:

- Fornecedores c/c	57.839,10 €
- Estado e Outros Entes Públicos	45.756,54 €
- Financiamentos obtidos	4.309,18€
- Outros Credores	54.605,66 €

No débito a fornecedores verifica-se uma descida significativa em relação ao valor em dívida no ano transato, devido ao facto dos pagamentos serem efetuados dentro do prazo de pagamento previsto.

Os outros credores são quase na totalidade (30.970,05 €) os utentes que têm o dinheiro à guarda da Instituição. Este valor encontra-se refletido no nosso passivo através da conta Outros Credores, que é contrapartida do nosso ativo, nomeadamente das contas caixa utente e depósitos à ordem utente (a diferença é relativa a alguns utentes que têm a conta credora).

Os acréscimos e diferimentos dizem respeito a remunerações a liquidar, a subsídios ao investimento e a faturas de eletricidade, água e comunicações, e outros fornecimentos cujo pagamento transita para o próximo exercício.

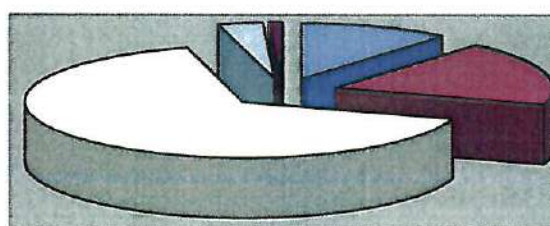
Na rubrica subsídios ao investimento, agora registada em outras variações patrimoniais, registam-se os valores dos subsídios obtidos para aquisição de imobilizado amortizável, deduzidos das parcelas desses subsídios transferidos, numa base sistemática, para proveitos extraordinários do exercício na proporção das amortizações do imobilizado a que respeitam, conforme quadro seguinte:

Resumo	2017
Subsídios do CRSSLVT	
Edifício Lar/Centro de Dia	483.845,89 €
Subsídios da Câmara Municipal de Benavente	
Edifício Lar/Centro de Dia	91.200,34 €
Jardins dos edifícios Creche/Jardim Infância	19.171,81 €
Instalação Gás Natural Edifícios	2.091,60 €
Obras construção Creche Porto Alto	94.000,00 €
PRODER	
Obras remodelação Edifício Lar/CD	71.180,20 €
QREN	
Obras construção Creche Porto Alto	621.370,79 €
Total dos Subsídios ao Investimento	1.382.860,63 €

2. Análise Económica

Dados relevantes:

Custos e Perdas				
Rubrica	2017	2016	Variação	% Custos
CMVMC	292.722,95 €	279.004,38 €	13.718,57 €	11,16
Fornecimentos e serviços externos	483.321,52 €	420.694,50 €	62.627,02 €	18,43
Custos com o pessoal	1.740.314,14 €	1.572.288,82 €	168.025,32 €	66,36
Amortizações do exercício	81.579,41 €	78.217,61 €	3.361,80 €	3,11
Outros gastos	24.479,05 €	15.942,45 €	8.536,60 €	0,94
Gastos de financiamento	0,00 €	0,33 €	-0,33 €	0,00
Total	2.622.417,07 €	2.366.148,09 €	256.268,98 €	100,00



■ CMVMC
■ FSE
□ Cts. c/ pessoal
□ Amortizações
■ Outros gastos e perdas
■ Gastos de financiamento

O desenvolvimento da atividade da Instituição decorreu neste exercício dentro das condições normais.

Conforme os gráficos acima indicam, a rubrica dos custos com pessoal continua a ser a mais relevante traduzindo-se em mais de 66% dos custos totais, sendo também relevantes os diversos fornecimentos e serviços externos e os custos com bens alimentares.

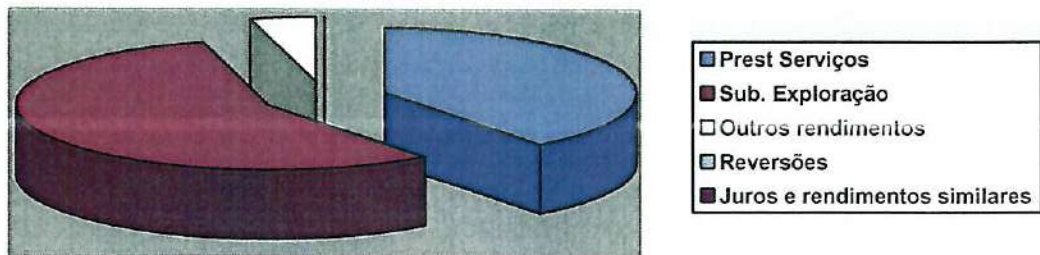
Em relação aos custos com o pessoal mais uma vez não houve aumentos salariais a não ser os decorrentes das exigências legais e contratuais, e houve algumas contratações de substituição e férias.

Os outros gastos e perdas e os gastos são os recorrentes da atividade normal.

Comparativamente com o exercício de 2016, constata-se um aumento de custos de 9,77%, aumento inferior ao que se verificou de 2015 para 2016.

2.2 Proveitos e Ganhos

Proveitos e ganhos				
Rubrica	2017	2016	Variação	% Ganhos
Prestações de serviços	1.019.922,43 €	923.677,44 €	96.244,99 €	39,50
Subsídios à exploração	1.457.747,71 €	1.315.434,12 €	142.313,59 €	56,45
Reversões	677,50 €	300,00 €	377,50 €	0,02
Ganhos por aumentos de justo valor	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
Outros rendimentos e ganhos	102.974,54 €	111.114,00 €	-8.139,46 €	3,99
Juros e outros rendimentos similares	845,93 €	57,26 €	788,67 €	0,04
Total	2.582.168,11 €	2.350.582,82 €	231.585,29 €	100,00



À semelhança dos anos anteriores grande parte do financiamento da atividade é obtida a partir dos subsídios do Centro Distrital de Segurança Social de Santarém, pelas mensalidades dos utentes e pelos subsídios dos Órgãos Autárquicos.

No que respeita à primeira rubrica, como tem sido habitual, é de louvar a pontualidade do CDSSS na transferência dos subsídios mensais à exploração.

Houve o aumento do número de utentes na Creche do Porto Alto, o que se traduz num aumento do valor das mensalidades e das comparticipações da Segurança Social.

Em relação aos subsídios à exploração das Entidades Estatais apenas houve o acréscimo no valor do subsídio da Junta de Freguesia de Samora Correia no valor de 1.000,00€.

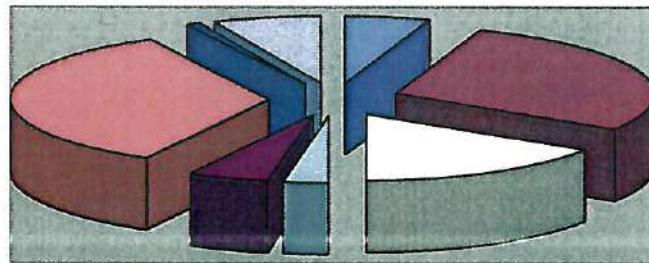
No que respeita aos outros rendimentos e ganhos houve uma ligeira diminuição. Em relação aos juros houve uma redução pois não tivemos qualquer valor a prazo.

Na análise comparativa com o exercício de 2016, constata-se um aumento de proveitos de 8,97%.

3. Investimentos

Em 2017, os investimentos realizados totalizaram 28.153,43€.

Os investimentos em edifícios, equipamento básico e equipamento administrativo dizem respeito a aquisições da vida corrente da Instituição.



Mapa comparativo com o exercício anterior:

Investimentos	2017	2016
Imobilizações corpóreas		
Terrenos e recursos naturais	0,00 €	0,00 €
Edifícios e outras construções	1.494,44 €	11.357,57 €
Equipamento básico	24.540,31 €	17.861,73 €
Equipamento de transporte	0,00 €	20.090,00 €
Equipamentos administrativos	2.118,68 €	8.678,90 €
Imobilizações em curso	0,00 €	0,00 €
Total	28.153,43 €	57.988,20 €
Investimentos financeiros		
Obrigações e títulos de participação	0,00 €	0,00 €
Outras alterações financeiras	99,93 €	11,66 €
Total	99,93 €	11,66 €

4. Desinvestimentos

No exercício de 2017 não foi alienado património.

Desinvestimentos		
	2017	2016
Imobilizações corpóreas		
Terrenos e recursos naturais	0,00 €	0,00 €
Edifícios e outras construções	0,00 €	0,00 €
Equipamento básico	0,00 €	0,00 €
Equipamento de transporte	0,00 €	7.186,05 €
Equipamentos administrativos	0,00 €	0,00 €
Total	0,00 €	7.186,05 €
Investimentos financeiros		
Obrigações e títulos de participação	0,00 €	0,00 €
Outras alterações financeiras	0,00 €	0,00 €
Total	0,00 €	0,00 €

5. Resultados Finais

Resumo	2017	2016
Resultado antes depreciações, gastos financiamento e impostos	40.484,52 €	62.595,41 €
Resultado Operacional (antes gastos financiamento e impostos)	-41.094,89 €	-15.622,20 €
Resultado antes de impostos	-40.248,96 €	-15.565,27 €
Resultado liquido do período	-40.248,96 €	-15.565,27 €

De acordo com as demonstrações financeiras, a Instituição apresenta um Resultado do Período negativo no valor de 40.248,96 €. Os resultados operacionais agravaram-se, continuando negativos.

Propõe-se que o resultado seja transferido para resultados transitados.



ANEXOS

[Handwritten signature]
[Handwritten initials]

Autonomia Financeira = Situação Líquida (capital próprio) /Activo

$$= 2.381.879,08 \text{ €} / 2.752.038,34 \text{ €}$$

$$= 0,8654$$

Fundo de Maneio = Capitais Permanentes – Imobilizado Líquido

$$= 2.381.879,08 \text{ €} - 2.109.014,44 \text{ €}$$

$$= 272.864,64 \text{ €}$$

Necessidades de Fundo de Maneio = Clientes + Existências - Fornecedores

$$= 29.050,73 \text{ €} + 5.571,27 \text{ €} - 57.839,10 \text{ €}$$

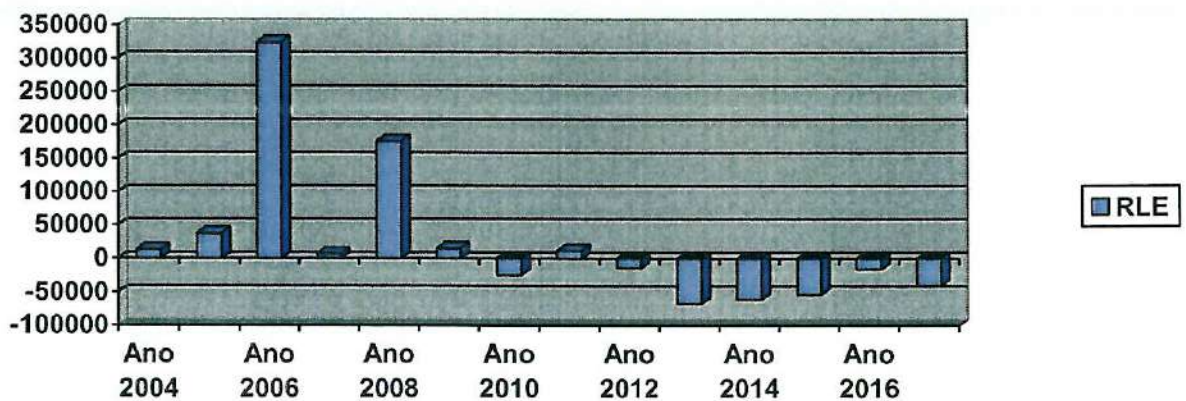
$$= -23.217,10 \text{ €}$$

Tesouraria = Fundo de Maneio – Necessidades de Fundo de Maneio

$$= 272.864,64 \text{ €} - (-23.217,10) \text{ €}$$

$$= 296.081,74 \text{ €}$$

Evolução dos Resultados Líquidos:



Nota: Nos anos de 2006, 2008, 2009, 2011, 2014 e 2016 foram alienados ativos

Existências Finais em 2017:

Produto	Quant.(unid)	Preço unitário	Preço Total
Águas 1,5lt	8	0,15 €	1,20 €
Águas 0,33lt	120	0,10 €	12,00 €
Águas 5,4lt	10	0,42 €	4,20 €
Águas Castelo	24	1,68 €	40,32 €
Alho- Francês (kg)	22,5	1,05 €	23,63 €
Açucar (kg)	75	0,72 €	54,00 €
Adoçante (cx)	7	2,84 €	19,88 €
Ananás Lata (825g)	10	1,53 €	15,30 €
Azeite Garrações (5lt)	25	17,09 €	427,25 €
Azeite Garrafas 1lt	16	2,69 €	43,04 €
Arroz Agulha (kg)	48	0,64 €	30,72 €
Abrótea (kg)	7	2,89 €	20,23 €
Atum 1kg	22	6,07 €	133,54 €
Atum Latas (120g)	29	0,69 €	20,01 €
Atum (1lata)	1,73	11,39 €	19,70 €
Becel (500g)	9	2,15 €	19,35 €
Batata pré- frita palito (kg)	92,5	0,93 €	86,03 €
Batata pré- frita cubos (kg)	5	15,22 €	76,10 €
Brócolos (kg)	42,5	1,04 €	44,20 €
Batata frita palha (kg)	1	3,10 €	3,10 €
Bacalhau Posta (kg)	54	4,25 €	229,50 €
Bacalhau Migas (kg)	13	5,31 €	69,03 €
Bolacha Maria (cx)	1	8,10 €	8,10 €
Chourição (kg)	1,248	3,89 €	4,85 €
Cerelac 5 frutos (250g)	3	2,36 €	7,08 €
Cerelac Maçã (250g)	9	2,15 €	19,35 €
Cebola Congelada (kg)	30	0,92 €	27,60 €
Couve- Flor (kg)	42,5	0,98 €	41,65 €
Café (kg)	25	6,90 €	172,50 €
Café Solúvel Pensal (200g)	9	1,59 €	14,31 €
Capsulas Café (embalagem)	6	2,42 €	14,52 €
Canela Pau (500g)	2	5,14 €	10,28 €
Canela Pó (kg)	1	5,14 €	5,14 €
Cereais Corn Flakes (kg)	6	1,69 €	10,14 €
Caramelo Liquido (kg)	1	1,80 €	1,80 €
Caramelo Liquido (g)	4	0,44 €	1,76 €
Chá Cidreira (cx)	8	0,58 €	4,64 €
Chá Lucia-lima (cx)	8	0,58 €	4,64 €
Chocolate Pó (800g)	2	2,38 €	4,76 €
Cogumelos Latas (780g)	11	1,53 €	16,83 €
Cogumelos Latas (2,5kg)	2	6,03 €	12,06 €
Cravinho Grão (pacotes)	9	1,33 €	11,97 €
Corvina (kg)	10	5,95 €	59,50 €
Carolans	1	8,35 €	8,35 €
Croquetes de Carne (unid)	220	0,15 €	33,00 €
Doce Abobora (325g)	12	2,02 €	24,22 €
Doce Abobora (355g)	12	1,02 €	12,24 €
Doce Fruto- vermelhos (375g)	24	1,02 €	24,48 €
Doce Pessêgo (375g)	24	1,00 €	24,00 €
Dolçicas do Mar (250g)	40	2,45 €	120,05 €
Ervilhas (kg)	32,5	1,15 €	37,38 €
Sub-total			2.129,52 €

Produto	Quant.(unid)	Preço unitário	Preço Total
Transporte			2.129,52 €
Espinafres (kg)	42,5	0,98 €	41,65 €
Erva Doce (40g)	4	0,95 €	3,80 €
Fiambre (kg)	6,26	1,89 €	11,83 €
Fiambre Frango (kg)	3,82	1,20 €	4,58 €
Fiambre Perú	4,58	1,30 €	5,95 €
Farinha c/ fermento (Kg)	10	0,43 €	4,30 €
Farinha s/ fermento (Kg)	7	0,45 €	3,15 €
Farinha Maizena (400g)	8	1,49 €	11,92 €
Feijão Frade (5kg)	2	6,19 €	12,38 €
Feijão Frade (500g)	20	6,01 €	120,20 €
Feijão Manteiga (5kg)	2	7,12 €	14,24 €
Feijão Manteiga (500g)	34	5,23 €	177,82 €
Feijão Verde Laminado Sopa (kg)	47,5	1,41 €	66,98 €
Filtes Pescada (Kg)	24	4,05 €	97,20 €
Flocos de Aveia (400g)	10	0,76 €	7,60 €
Gelado Morango (4500ml)	4	5,81 €	23,24 €
Grão (500g)	1	5,10 €	5,10 €
Gelatina Ananas (850g)	30	5,35 €	160,50 €
Gelatina Morango (850g)	18	5,35 €	96,30 €
Gelatina Pêssego (170g)	14	0,61 €	8,54 €
Gelatina Tutti-Fruti (170g)	22	0,61 €	13,42 €
Hamburgueres vaca (100g)	47	0,90 €	42,30 €
Licor Beirão	2	9,99 €	19,98 €
Leite Creme (896g)	8	5,40 €	43,20 €
Leite Meio Gordo (litro)	1254	0,38 €	476,52 €
Lulas (kg)	6	3,99 €	23,94 €
Lombos Pescada (kg)	10	5,12 €	51,20 €
Manteiga (kg)	18	4,22 €	75,96 €
Margarina Vaqueiro (kg)	14	1,33 €	18,62 €
Macedónia de Legumes (kg)	10	0,69 €	6,90 €
Marmelada (450g)	30	0,71 €	21,21 €
Maionese (414g)	10	0,84 €	8,40 €
Massa Cotovelinhos (500g)	53	0,44 €	23,32 €
Massa Esparguete (500g)	50	0,40 €	20,00 €
Massa Macarrão (500g)	50	0,50 €	25,15 €
Massa Pevide (250g)	40	0,25 €	10,00 €
Massa Pimentão (950g)	3	1,10 €	3,30 €
Mostarda (kg)	1	0,85 €	0,85 €
Mousse Ananás (600g)	6	6,00 €	36,00 €
Mousse Morango (690g)	4	6,00 €	24,00 €
Maruca (kg)	25,75	4,99 €	128,49 €
Miolo de Camarão (320g)	7	9,50 €	66,50 €
Mariscada Popular (Kg)	16	3,39 €	54,24 €
Netar de Pessego (lt)	10	0,71 €	7,10 €
Netar Vários sabores (lt)	6	0,71 €	4,26 €
Natas(Lt)	10	2,15 €	21,50 €
Nestum Arroz (300g)	5	1,24 €	6,20 €
Nestum Mel (cx)	4	0,92 €	3,68 €
Nóz moscada (frascos)	14	1,29 €	18,06 €
Ovos (cx=180 ovos)	1	17,50 €	17,50 €
oleo alimentar (lt)	145	5,25 €	761,25 €
Pão Ralado (1kg)	10	0,97 €	9,70 €
Ponche	2	9,00 €	18,00 €
Pernas de Frango Congelados (Kg)	10	1,27 €	12,70 €

Sub-total	5.080,26 €
------------------	-------------------

Produto	Quant.(unid)	Preço unitário	Preço Total
Transporte			5.080,26 €
Pêssego (820g)	10	1,14 €	11,40 €
Pêras (820g)	8	0,99 €	7,92 €
Pimenta Preta Moida (400g)	2	13,65 €	27,30 €
Pimenta Preta Grão (450g)	2	6,17 €	12,34 €
Pimentão Doce (frascos)	6	2,67 €	16,02 €
Pudim Flan (402g)	24	6,99 €	167,76 €
Puré de Batata(cx)	17	17,00 €	289,00 €
Polpa de Tomate (lt)	1	0,71 €	0,71 €
Pastéis de Bacalhau (unid)	100	0,10 €	10,00 €
Peixe- espada c/pele (kg)	21	5,05 €	106,05 €
Peixe- espada s/pele (kg)	5	5,10 €	25,50 €
Pescada cozer (kg)	27,7	3,60 €	99,72 €
Pescada Fritar (kg)	7	3,60 €	25,20 €
Queijo barra (kg)	9,928	3,29 €	32,66 €
Queijo fresco (kg)	6	6,00 €	36,00 €
Rissóis Carne (unid)	100	0,15 €	15,00 €
Red-fish (kg)	67	2,80 €	187,60 €
Rissóis Pescada(unid)	200	0,13 €	26,00 €
Raia (kg)	7	3,49 €	24,43 €
Sumos Laranja (1,5lt)	24	0,70 €	16,80 €
Sumos Ananas (1,5lt)	16	0,70 €	11,20 €
Sumos Pacotes (200ml)	81	0,30 €	24,30 €
Sal grosso (kg)	20	0,17 €	3,34 €
Sal refinado (250g)	17	0,55 €	9,35 €
Salsichas Latas (50unid)	4	3,90 €	15,60 €
Salsichas Latas (8unid)	6	0,41 €	2,46 €
Salmão (kg)	16	12,00 €	192,00 €
Solha (kg)	20	2,65 €	53,00 €
Tomate Pelado (latas 780g)	24	0,85 €	20,30 €
Vinho Branco (5lt)	4	3,59 €	14,36 €
Vinho tinto (5lt)	6	3,59 €	21,54 €
Vinho Licoroso	6	6,50 €	39,00 €
Vinho Porto	2	9,00 €	18,00 €
Vinagre (0,75lt)	40	0,41 €	16,52 €
Whisky	3	9,95 €	29,85 €
Total			6.688,49 €

Fornecedores por pagar em 31 de Dezembro de 2017:

Fornecedor	Valor	Fornecedor	Valor
ADENE	922,50 €	Higipackaging, Lda	197,62 €
A Sementinha	22,10 €	Jacinta Alves	160,65 €
Abrancongelados, Lda	2.067,94 €	Imporquímica, Lda	1.254,90 €
Atlanticor, Lda	848,70 €	Jet Cooler, S.A.	100,21 €
Adelina Serra	2.288,25 €	IKEA Portugal	610,40 €
Alfrigo, Lda	832,66 €	Lactogal, S.A.	2.813,00 €
Almeida & Mateus, Lda	216,86 €	Limpogerme	266,56 €
Adil, Lda	287,95 €	Loureiro e Grilo, Lda	486,80 €
Ambimed, Lda	69,54 €	Luis Agostinho	147,60 €
APH, Lda	371,32 €	Mário Alemão	454,84 €
APPA	72,82 €	Maragra	1.111,96 €
Artur & Guerreiro, Lda	3.185,38 €	Moto Neves	128,97 €
Arvanasaco	1.334,61 €	Nuno Filipe Pimentel	5.965,70 €
Beltrão Coelho	25,46 €	Nuno José Esteves Salvador	181,11 €
Cafés Bem Saúde	254,60 €	Ourivesaria e Optica Ribatejo	40,00 €
Casa A. Birrento, Lda	201,90 €	Ortobest	116,56 €
Casa Beirão, Lda	32,05 €	Os Ferreiras	195,04 €
Claudino Serrano	86,65 €	Packfilm	191,88 €
Cofermade	241,99 €	Paul Hartmann, Lda	2.082,37 €
Congelmor, S.A.	1.037,36 €	Orbivendas	72,10 €
CordeVioleta, Lda	0,01 €	9 Mares	698,02 €
Creditex, S.A.	298,18 €	Bramédica	178,67 €
Casa Costa, Lda	199,24 €	Praxair, S.A.	200,38 €
Desafiargumento, Lda	432,63 €	PT Comunicações	477,89 €
Distribuidora Aveirense, Lda	184,17 €	Recheio-Cash Carry, S.A.	3.255,07 €
Districentro	887,37 €	Retrosaria "A Meada"	72,78 €
EDP Distribuição-Energia, S.A.	3.158,80 €	Mascarilha	70,18 €
Extintor Amigo	243,48 €	Companhia Seguros Allianz	47,69 €
Farmácia Nova	39,28 €	Samoroda, Lda	184,48 €
Farmácia Centrai	65,60 €	Sociedade Panificadora	
Friquental, Lda	1.761,08 €	Samorense	2.565,60 €
Ferreira Mainini, Lda	10,25 €	STID, Lda	13,78 €
Galp Power	5.734,90 €	Tranquilidade	1.848,59 €
Aquarama	1.496,00 €	Vida Marinha, Lda	1.268,97 €
Gráfica Simões & Gaspar	239,85 €	Vitopal Informática, Lda	386,22 €
Grupo Alves Bandeira, S.A.	620,44 €	Xexonxira	126,08 €
Helena Pinguelo	87,50 €	Total	57.839,10 €
		OFCEP	-12,99 €

Nota: O valor negativo do OFCEP corresponde a uma nota de crédito emitida e ainda não descontada.