

## Anexo

### 1. Identificação da Entidade

---

**Centro Solidariedade e Cultura de Peniche** é uma instituição sem fins lucrativos, constituída sob a forma de Instituição Particular de Solidariedade Social com estatutos definitivos publicados no Diário da República nº 76 de 30/03/2000, Série III, com sede em Peniche, na Rua D. Luís de Ataíde, nº 54. Tem como atividades desenvolvidas, Creche, Educação pré-escolar, Centro de Acolhimento de Crianças e Lar de Idosos.

### 2. Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras

---

Em 2018 as Demonstrações Financeiras foram elaboradas na continuidade das operações a partir dos livros e registos contabilísticos da Entidade 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 Lucrativos é composto por:

- Bases para a Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF);
- Modelos de Demonstrações Financeiras (MDF) – Portaria n.º 105/2011 de 14 de Março;
- Código de Contas (CC) – Portaria n.º 106/2011 de 14 de Março;
- NCRF-ESNL – Aviso n.º 6726-B/2011 de 14 de Março; e
- Normas Interpretativas (NI).

### 3. Principais Políticas Contabilísticas

---

As Demonstrações Financeiras foram preparadas de acordo com o princípio do custo histórico.

### 4. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:

---

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

## 5. Ativos Fixos Tangíveis

- a) Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição;
- b) As depreciações dos ativos tangíveis foram calculadas de acordo com as taxas definidas no plano para as IPSS.

A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim de 2018, mostrando as adições, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

	Saldo em 01-Jan-2018	Aquisições / Reforço	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-2018
<b>Custo</b>						
Terrenos e recursos naturais	-	-	-	-	-	-
Edifícios e outras construções	479 130,76	-	-	-	-	479 130,76
Equipamento básico	497 418,42	2 009,82	-	-	-	499 428,24
Equipamento de transporte	203 198,67	-	-	-	-	203 198,67
Equipamento biológico	-	-	-	-	-	-
Equipamento administrativo	92 031,39	-	-	-	-	92 031,39
Outros activos fixos tangíveis	52 273,96	-	-	-	-	52 273,96
Em curso	1 711 711,82	231 289,67	-	-	-	1 943 001,49
<b>Total</b>	<b>3 035 765,02</b>	<b>233 299,49</b>	-	-	-	<b>3 269 064,51</b>
<b>Depreciações acumuladas</b>						
Terrenos e recursos naturais	-	-	-	-	-	-
Edifícios e outras construções	124 138,09	8 861,94	-	-	-	133 000,03
Equipamento básico	395 325,24	16 709,72	-	-	-	412 034,96
Equipamento de transporte	167 720,57	14 116,70	-	-	-	181 837,27
Equipamento biológico	-	-	-	-	-	-
Equipamento administrativo	91 378,53	163,11	-	-	-	91 541,64
Outros activos fixos tangíveis	52 273,96	-	-	-	-	52 273,96
<b>Total</b>	<b>830 836,39</b>	<b>39 851,47</b>	-	-	-	<b>870 687,86</b>

## 6. Ativos Intangíveis

### Outros Ativos Intangíveis

A quantia escriturada bruta, as amortizações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim de 2018, mostrando as adições, os abates e alienações, as amortizações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

	Saldo em 01-Jan-2018	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-2018
<b>Custo</b>						
<i>Goodwill</i>	-	-	-	-	-	-
Projectos de Desenvolvimento	15 174,00	-	-	-	-	15 174,00
Programas de Computador	4 008,51	-	-	-	-	4 008,51
Propriedade Industrial	-	-	-	-	-	-
Outros activos intangíveis	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>19 182,51</b>	-	-	-	-	<b>19 182,51</b>
<b>Depreciações acumuladas</b>						
Projectos de Desenvolvimento	-	-	-	-	-	-
Programas de Computador	4 008,51	-	-	-	-	4 008,51
Propriedade Industrial	-	-	-	-	-	-
Outros activos intangíveis	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>4 008,51</b>	-	-	-	-	<b>4 008,51</b>

## 7. Locações

A Entidade não detém ativos adquiridos com recurso à locação financeira:

## 8. Custos de Empréstimos Obtidos

Os encargos financeiros relacionados com empréstimos obtidos são reconhecidos como gastos à medida que são incorridos:

Descrição	2018			2017		
	Corrente	Não Corrente	Total	Corrente	Não Corrente	Total
Empréstimos Bancários	121 785,83	1 206 714,25	1 328 500,08	118 656,56	1 331 629,35	1 450 285,91
Locações Financeiras	-	-	-	-	-	-
Contas caucionadas	-	-	-	-	-	-
Contas Bancárias de <i>Factoring</i>	-	-	-	-	-	-
Contas bancárias de letras descontadas	-	-	-	-	-	-
Descobertos Bancários Contratados	-	-	-	-	-	-
Outros Empréstimos	-	300 000,00	300 000,00	-	-	-
<b>Total</b>	<b>121 785,83</b>	<b>1 506 714,25</b>	<b>1 628 500,08</b>	<b>118 656,56</b>	<b>1 331 629,35</b>	<b>1 450 285,91</b>

Em 31 de Dezembro de 2018, os planos de reembolso da dívida da Entidade, referente a empréstimos obtidos, detalham-se como segue:

Descrição	2018		
	Capital		Total
Até um ano	123 166,56	-	123 166,56
De um a cinco anos	495 000,00	-	495 000,00
Mais de cinco anos	710 333,52	-	710 333,52
<b>Total</b>	<b>1 328 500,08</b>	<b>-</b>	<b>1 328 500,08</b>

## 9. Inventários

Em 31 de Dezembro de 2018 a rubrica “*Inventários*” apresentava os seguintes valores:

Descrição	Inventário em 01-Jan-2018	Compras	Reclassificações e regularizações	Inventário em 31-Dez-2018
Mercadorias	-	-	-	-
Matérias-primas,	1 643,58	150 914,58	16 898,94	1 643,62
Matérias subsidiárias e de consumo	-	-	-	-
Produtos Acabados e intermédios	-	-	-	-
Produtos e trabalhos em curso	-	-	-	-
...	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>1 643,58</b>	<b>150 914,58</b>	<b>16 898,94</b>	<b>1 643,62</b>
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas				167 813,48
Variações nos inventários da produção				-

De referir que os valores da rubrica “*Matérias-primas, subsidiárias e de consumo*” encontram-se registados a custo de aquisição.

## 10. Rédito

Para os períodos de 2017 e 2018 foram reconhecidos os seguintes Réditos:

Descrição	2018	2017
	-	-
<b>Vendas e Prestação de Serviços</b>	<b>719 340,79</b>	<b>684 268,22</b>
Mensalidades dos utentes	718 486,53	683 348,44
Venda de energia	854,26	919,78
<b>Outros rendimentos e ganhos</b>	<b>137 505,77</b>	<b>121 713,62</b>
Descontos p.p. obtidos	0,53	0,31
Reembolsos diversos	-	-
Reembolsos seguros	-	-
Restituição de impostos	1 956,37	7 558,25
Recuperação de dívidas	632,69	-
Correcções relativas exercícios anteriores	54 275,55	43 837,70
Subsídios ao investimento	22 066,17	22 066,17
Donativos	58 574,46	48 251,19
Ganhos em outros Inst.Financeiros	-	-
Mais valias-Alienações	-	-
<b>Juros e rendimentos similares</b>	<b>32,86</b>	<b>25,74</b>
Juros	32,86	25,74
Descontos p.p. obtidos	-	-
Outros Ganhos	-	-
<b>Total</b>	<b>856 879,42</b>	<b>806 007,58</b>

## 11. Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes

### Provisões

No período de 2018 foi utilizada a provisão para anulação das dívidas consideradas incobráveis, conforme mapa:

Descrição	2017	Aumentos	Diminuições	2018
Cobrança duvidosa de utentes	65 995,60	-	65 995,60	-
Garantias a clientes	-	-	-	-
Processos judiciais em curso	-	-	-	-
Acidentes de trabalho e doenças profissionais	-	-	-	-
Matérias ambientais	-	-	-	-
Contratos onerosos	-	-	-	-
Reestruturação	-	-	-	-
Outras provisões	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>65 995,60</b>	<b>-</b>	<b>65 995,60</b>	<b>-</b>

### Passivos contingentes

Não existem.

### Ativos contingentes

Não existem.

## 12. Subsídios do Governo e apoios do Governo

A 31 de Dezembro de 2017 e 2018, a Entidade tinha recebido os seguintes valores nas rubricas de "Subsídios do Governo" e "Apoios do Governo":

Descrição	2018	2017
<b>Subsídios do Governo</b>	<b>1 109 034,01</b>	<b>1 048 723,48</b>
Subsídio creche	247 674,96	242 991,32
Subsídio educação pré escolar	208 173,24	209 436,00
Centro acolhimento temporário	186 681,60	182 663,52
Complemento horário	6 746,82	6 043,08
Compensação salarial	27 272,08	-
Lar idosos	332 041,93	323 922,24
RSI	-	-
Curso Formação Profissional	52 449,11	-
Refeitórios	39 670,00	81 057,50
POAPMC	8 324,27	2 609,82
<b>Apoios do Governo</b>	<b>6 140,25</b>	<b>5 865,12</b>
Apoio IEFP	3 240,25	5 865,12
Autarquia	2 900,00	-
<b>Total</b>	<b>1 115 174,26</b>	<b>1 054 588,60</b>

## 13. Efeitos de alterações em taxas de câmbio

Não se aplica a esta Entidade.

## 14. Imposto sobre o Rendimento

Não se aplica a esta Entidade.

## 15. Instrumentos financeiros

### Ativos financeiros:

Descrição	2018	2017
<b>Investimentos em subsidiárias</b>	-	-
Método de Equivalência Patrimonial	-	-
Outros Métodos	-	-
<b>Investimentos em associadas</b>	-	-
Método de Equivalência Patrimonial	-	-
Outros Métodos	-	-
<b>Investimentos noutras entidades</b>	<b>8 227,23</b>	<b>5 842,72</b>
Método de Equivalência Patrimonial	-	-
Outros Métodos	8 227,23	5 842,72
<b>Perdas por Imparidade Acumuladas</b>	-	-
<b>Total</b>	<b>8 227,23</b>	<b>5 842,72</b>

### **Passivos financeiros:**

A Entidade não tem passivos financeiros em 31/12/2018.

## **16. Benefícios dos empregados**

---

Os órgãos sociais da Entidade não auferem qualquer remuneração, de acordo com os estatutos.

O número médio de pessoal ao serviço da Entidade em 2018 foi de 89 funcionários.

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

<b>Descrição</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Remunerações aos Órgãos Sociais	-	-
Remunerações ao Pessoal	1 130 135,94	1 066 215,17
Benefícios Pós-Emprego	-	-
Indemnizações	2 080,60	3 282,52
Encargos sobre as Remunerações	237 690,34	221 648,06
Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	6 144,75	7 202,99
Formandos	18 233,06	-
Outros Gastos com o Pessoal	6 218,99	9 613,41
<b>Total</b>	<b>1 400 503,68</b>	<b>1 307 962,15</b>

## **17. Divulgações exigidas por outros diplomas legais**

---

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

## **18. Outras Informações**

---

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

### 1.1. Clientes e Utentes

Para os períodos de 2018 e 2017 a rubrica “Clientes” encontra-se desagregada da seguinte forma:

Descrição	2018	2017
<b>Clientes e Utentes c/c</b>	<b>19 027,92</b>	<b>17 299,84</b>
Clientes	-	-
Utentes	19 027,92	17 299,84
<b>Clientes e Utentes títulos a receber</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Clientes	-	-
Utentes	-	-
<b>Total</b>	<b>19 027,92</b>	<b>17 299,84</b>

Descrição	2018	2017
<b>Clientes e Utentes cobrança duvidosa</b>	<b>-</b>	<b>65 995,60</b>
Clientes	-	-
Utentes	-	65 995,60
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>65 995,60</b>

### 1.2. Outras contas a receber

A rubrica “ Outras contas a receber “ tinha em 31 de Dezembro de 2018 e 2017, a seguinte decomposição:

Descrição	2018	2017
Adiantamentos ao pessoal		
Adiantamentos a Fornecedores de Investimentos	266 253,34	54 780,98
Devedores por acréscimos de rendimentos	-	-
Entidades Sector Público administrativo	361 225,62	322 074,02
Outros Devedores	3 870,95	4 974,25
Perdas por Imparidade	-	-
<b>Total</b>	<b>631 349,91</b>	<b>381 829,25</b>

### 1.3. Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2018 e 2017, a rubrica “Diferimentos” englobava os seguintes saldos:

Descrição	2018	2017
<b>Gastos a reconhecer</b>		
Seguros	4 917,28	3 044,98
Alugueres	3 162,59	-
Outros	116 247,04	-
<b>Total</b>	<b>124 326,91</b>	<b>3 044,98</b>

#### 1.4. Outros Ativos Financeiros

A Entidade detém registados em outros ativos financeiros o valor do subsídio do programa PARES para construção das instalações do Novo Lar, Apoio Domiciliário e Centro de Dia, apresentando no quadro abaixo por receber, as seguintes importâncias em 31 de Dezembro de 2017 e 2018.

Descrição	2018	2017
Pares-Subsídio Novo Lar	325 742,62	381 999,82
	-	-
	-	-
...	-	-
<b>Total</b>	<b>325 742,62</b>	<b>381 999,82</b>

#### 1.5. Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica de “Caixa e Depósitos Bancários”, a 31 de Dezembro de 2018 e 2017, encontrava-se com os seguintes saldos:

Descrição	2018	2017
Caixa	1 017,32	1 312,33
Depósitos à ordem	72 821,04	201 319,75
Depósitos a prazo	24 881,25	69 848,39
Outros	-	-
<b>Total</b>	<b>98 719,61</b>	<b>272 480,47</b>

#### 1.6. Fundos Patrimoniais

Nos “Fundos Patrimoniais” ocorreram as seguintes variações:

Descrição	Saldo em 01-Jan-2018	Aumentos	Diminuições	Saldo em 31-Dez-2018
Fundos	35 076,36	-	-	35 076,36
Excedentes técnicos	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-
Resultados transitados	(11 400,61)	46 446,22		35 045,61
Excedentes de revalorização	-	-	-	-
Outras variações nos fundos patrimoniais	<b>1 453 721,72</b>	-	<b>(27 165,36)</b>	<b>1 426 556,36</b>
Subsídios investimento	1 426 229,74		(22 066,17)	1 404 163,57
Doações	27 491,98	-	(5 099,19)	22 392,79
<b>Total</b>	<b>1 477 397,47</b>	<b>46 446,22</b>	<b>(27 165,36)</b>	<b>1 496 678,33</b>



## 1.7. Fornecedores

O saldo da rubrica de "Fornecedores" é discriminado da seguinte forma:

<b>Passivo</b>		
Descrição	2018	2017
Fornecedores c/c	59 132,69	44 049,16
Fornecedores títulos a pagar	-	-
Fornecedores Investimentos	-	-
<b>Total</b>	<b>59 132,69</b>	<b>44 049,16</b>
<b>Activo</b>		
Descrição	2018	2017
Adiantamentos a Fornecedores	7 399,48	1 249,75
	-	-
<b>Total</b>	<b>7 399,48</b>	<b>1 249,75</b>

## 1.8. Estado e Outros Entes Públicos

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

Descrição	2018	2017
<b>Activo</b>		
	-	-
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	130 558,28	125 498,65
Outros Impostos e Taxas	-	-
<b>Total</b>	<b>130 558,28</b>	<b>125 498,65</b>
<b>Passivo</b>		
	-	-
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	-	-
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Singulares (IRS)	6 984,00	7 800,95
Segurança Social	27 707,40	25 611,82
Outros Impostos e Taxas	222,11	74,96
<b>Total</b>	<b>34 913,51</b>	<b>33 487,73</b>

## 1.9. Outras Contas a Pagar

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

Descrição	2018		2017	
	Não Corrente	Corrente	Não Corrente	Corrente
<b>Pessoal</b>	-	<b>29,11</b>	-	<b>51,98</b>
Remunerações a pagar	-	-	-	-
Cauções	-	-	-	-
Outras operações	-	29,11	-	51,98
Perdas por Imparidade acumuladas	-	-	-	-
<b>Ent. Sector Publico administrativo</b>	-	<b>22 046,55</b>	-	<b>18 578,48</b>
<b>Fornecedores de Investimento</b>	-	<b>71 747,36</b>	-	-
<b>Credores por acréscimos de gastos</b>	-	<b>190 866,70</b>	-	<b>182 740,91</b>
<b>Outros credores</b>	-	<b>216 627,33</b>	-	<b>157 953,83</b>
	-	-	-	-
<b>Total</b>	-	<b>501 317,05</b>	-	<b>359 325,20</b>

**1.10. Fornecimentos e serviços externos**

A repartição dos “Fornecimentos e serviços externos” nos períodos findos em 31 de Dezembro de 2017 e de 2018, foi a seguinte:

Descrição	2018	2017
Electricidade	26 610,22	24 035,96
Combustíveis	40 003,21	38 392,61
Água	11 576,74	8 925,15
Ferramentas e utensílios	10 338,79	4 064,91
Materal escritório	4 319,36	3 280,60
Rendas e alugueres	2 758,22	10 407,27
Comunicação	5 532,08	4 068,81
Seguros	5 395,96	7 524,38
Deslocações	732,69	512,84
Transportes de pessoal		
Honorários	35 291,70	49 350,00
Contencioso	852,00	75,00
Conservação e reparação	17 881,94	19 268,57
Limpeza	51 047,20	44 338,80
Vigilância e segurança	183,76	
Trabalhos especializados	42 429,10	7 997,63
Material didático	5 039,91	5 408,71
Livros e documentação técnica		
Vestuário	1 235,08	142,99
Rouparia	5,70	312,00
Encargos saúde utentes	3 981,52	1 014,22
Acessórios equip. utentes	14,76	51,57
Higiene e beleza utentes	4 723,67	6 623,54
Enc c/ educação	73,45	75,01
Serviços bancários	2 637,04	2 364,20
Outros serviços	527,71	410,00
<b>Total</b>	<b>273 191,81</b>	<b>238 644,77</b>

**1.11. Outros gastos e perdas**

A rubrica de “Outros gastos e perdas” encontra-se dividida da seguinte forma:

Descrição	2018	2017
Impostos	1 132,80	
Descontos de pronto pagamento concedidos	-	-
Dívidas incobráveis	65 995,60	878,50
<b>Outros Gastos e Perdas</b>	<b>1 781,94</b>	<b>5 498,04</b>
Correções relativas exerc. anteriores	257,05	4 704,59
Donativos	-	-
Quotizações	1 337,50	623,00
Insuficiência est.p/impostos	187,39	170,45
Outros não especificados	-	-
<b>Total</b>	<b>68 910,34</b>	<b>6 376,54</b>

**1.12. Resultados Financeiros**

Nos períodos de 2018 e 2017 foram reconhecidos os seguintes gastos e rendimentos relacionados com juros e similares:

Descrição	2018	2017
<b>Juros e gastos similares suportados</b>		
Juros suportados	47 774,66	59 818,27
Amortizações imóveis	-	-
Outros gastos e perdas de financiamento	-	-
<b>Total</b>	<b>47 774,66</b>	<b>59 818,27</b>
<b>Juros e rendimentos similares obtidos</b>		
Juros obtidos	32,86	25,74
Descontos p.p. obtidos	-	-
Outros rendimentos similares	-	-
<b>Total</b>	<b>32,86</b>	<b>25,74</b>
<b>Resultados financeiros</b>	<b>(47 741,80)</b>	<b>(59 792,53)</b>

**1.13. Acontecimentos após data de Balanço**

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

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

As demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2018 foram aprovadas pela Direção em 04 de Abril de 2019.

Peniche, 04 de Abril de 2019

O contabilista Certificado,



O Presidente da Direção,



