

**CENTRO DE ANIMAÇÃO E APOIO
COMUNITARIO DA FREG. DE ALTE**

Anexo

Ano de 2016

Índice

1	Identificação da Entidade.....	4
2	Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras	4
3	Principais Políticas Contabilísticas.....	5
3.1	Bases de Apresentação	5
3.2	Políticas de Reconhecimento e Mensuração	6
4	Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:.....	15
5	Activos Fixos Tangíveis	15
6	Activos Intangíveis.....	17
7	Loações.....	19
8	Custos de Empréstimos Obtidos	19
9	Inventários	19
10	Rédito	20
11	Provisões, passivos contingentes e activos contingentes.....	20
12	Subsídios do Governo e apoios do Governo	20
13	Efeitos de alterações em taxas de câmbio.....	20
14	Imposto sobre o Rendimento	21
15	Benefícios dos empregados	21
16	Divulgações exigidas por outros diplomas legais.....	21
17	Outras Informações.....	22
17.1	Investimentos Financeiros	22
17.2	Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros	22
17.3	Clientes e Utentes	22
17.4	Outras contas a receber.....	23
17.5	Diferimentos	23
17.6	Outros Activos Financeiros.....	23
17.7	Caixa e Depósitos Bancários	24
17.8	Fundos Patrimoniais.....	24
17.9	Fornecedores	24
17.10	Estado e Outros Entes Públicos.....	24
17.11	Outras Contas a Pagar.....	25
17.12	Outros Passivos Financeiros.....	25
17.13	Subsídios, doações e legados à exploração	25
17.14	Fornecimentos e serviços externos.....	26

17.15 Outros rendimentos e ganhos	27
17.16 Outros gastos e perdas	27
17.17 Resultados Financeiros.....	28
17.18 Acontecimentos após data de Balanço	28

1 Identificação da Entidade

A "CENTRO DE ANIMAÇÃO E APOIO COMUNITARIO DA FREGUESIA DE ALTE" é uma instituição sem fins lucrativos, constituída sob a forma de "associação sem fins lucrativos" com estatutos publicados no Diário da República n.º36, Série III, de 12/02/1992 com sede em Rua dos Serromonheiros, 8100-012 Alte. Tem como CAE o código 94993 – Associações de Juventude e de Estudantes, cuja a actividade principal é o trabalho com crianças, nas valências de cresce, pré-escolar e ATL, no entanto desenvolve ainda actividade acessórias, que passam pelo fornecimento de alimentação a escola primaria, alimentação a alguns alunos da escola profissional de Alte, através de acordos celebrados com a câmara municipal e a escola profissional, uma vez que as mesmas não tem refeitório no local.

Associada a instituição existe ainda uma valência relacionada com desporto para todas as idades cuja valência se designa por clube aventura.

2 Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras

Em 2016 as Demonstrações Financeiras foram elaboradas no pressuposto da 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 Lucrativo 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;
- Normas Interpretativas (NI)

A adopção da NCRF-ESNL ocorreu pela primeira vez em 2012, pelo que à data da transição do referencial contabilístico anterior (Plano de Contas das Instituições Particulares de Solidariedade Social/Plano de Contas das Associações Mutualistas/Plano Oficial de Contas para Federações Desportivas, Associações e Agrupamentos de Clubes) para este normativo é 1 de Janeiro de 2011, conforme o estabelecido no § 5 Adopção pela primeira vez da NCRF-ESNL.

Assim, a Entidade 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 que haja comparabilidade com as Demonstrações Financeiras de 2011.

O montante total de ajustamento à data da transição reflecte a diferença ocorrida nas Demonstrações Financeiras devido à adopção da NCRF-ESNL. Estes ajustamentos estão evidenciados em “Resultados Transitados” na conta 5609, cujo valor a credito é de 11.309,04 euros.

Em 2016 a entidade apresenta as suas demonstrações financeiras seguido um o princípio da continuidade, se que se tenha registado uma alteração de politica contabilística, pelo que é possível a comparação da informação entre os exercícios económicos.

3 Principais Políticas Contabilísticas

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

3.1 Bases de Apresentação

As Demonstrações Financeiras foram preparadas de acordo com as Bases de Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF)

3.1.1 Continuidade:

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

3.1.2 Regime do Acréscimo (periodização económica):

Os efeitos das transacções 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 respectivas contas das rubricas “Devedores e credores por acréscimos” e “Diferimentos”.

3.1.3 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, excepto 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.

3.1.4 Materialidade e Agregação:

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

3.1.5 Compensação

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

3.1.6 Informação Comparativa

A informação comparativa deve ser divulgada, nas Demonstrações Financeiras, com respeito ao período anterior. Respeitando ao Princípio da Continuidade da Entidade, as políticas contabilísticas devem ser levados a efeito de maneira consistente em toda a Entidade e ao longo do tempo e de maneira consistente. Procedendo-se a alterações das políticas contabilísticas, as quantias comparativas afectadas 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
- Razão para a reclassificação.

3.2 Políticas de Reconhecimento e Mensuração

3.2.1 Activos Fixos Tangíveis

Os “Activos Fixos Tangíveis” encontram-se registados ao custo de aquisição ou de produção, deduzido das depreciações e das perdas por imparidade acumuladas. O custo de aquisição ou

produção inicialmente registado, 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 e, se aplicável, a estimativa inicial dos custos de desmantelamento e remoção dos activos e de restauração dos respectivos locais de instalação ou operação dos mesmos que a Entidade espera vir a incorrer.

O antigo edifício da instituição deixou de ser desreconhecido e as antigas depreciações acumuladas foram transferidas para resultados transitados, na transição para NCRF-ESNL de 2011 para 2012, uma vez que o seu valor real é superior ao seu custo. A instituição pretendia reavaliar, mas deparou-se com o facto do mesmo não se encontrar registado em nome da instituição, ao longo do tempo tem vindo a ser desenvolvidas com diligencias com vista a legalização e registo do edifício, altura em que o mesmo deverá ser reavaliado.

Os activos que foram atribuídos à Entidade 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 subsequentes que a Entidade tenha com manutenção e reparação dos activos são registadas como gastos no período em que são incorridas, desde que não sejam susceptíveis de gerar benefícios económicos futuros adicionais

As depreciações são calculadas, assim que os bens estão em condições de ser utilizado, pelo método da linha recta/do saldo decrescente/das unidades de produção em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos períodos de vida útil estimada que se encontra na tabela abaixo:

Descrição	Vida útil estimada (anos)
Terrenos e recursos naturais	
Edifícios e outras construções	
Equipamento básico	Normalmente 8
Equipamento de transporte	5
Equipamento biológico	
Equipamento administrativo	3
Outros Activos fixos tangíveis	8

A grande maioria dos ativos fixos tangíveis nas instalações não fazem parte dos activos da instituição. O edifício e a grande parte do recheio são propriedade da Câmara Municipal de Loulé.

A entidade vai desvalorizando os seus ativos á taxa normal, e não tem como política rever anualmente a vida útil de cada ativo, assim como seu respetivo valor residual quando este exista, em virtude dos mesmo no final do seu período de vida útil estarem praticamente obsoletos e com falta de serem substituídos, cujo valor é insignificante.

As mais ou menos valias provenientes da venda de activos fixos tangíveis são determinadas pela diferença entre o valor de realização e a quantia escriturada na data de alienação, as sendo que se encontra espelhadas na Demonstração dos Resultados nas rubricas "Outros rendimentos operacionais" ou "Outros gastos operacionais".

3.2.2 Bens do património histórico e cultural

Os "Bens do património histórico e cultural" encontram-se valorizados pelo seu custo histórico. Os bens que foram atribuídos à Entidade a título gratuito encontram-se mensurados ao seu justo valor, ao valor pelo qual estão segurados ou ao valor pelo qual figuravam na contabilidade do dador.

3.2.3 Propriedades de Investimento

Incluem essencialmente edifícios e outras construções detidos para obter rendimento e/ou valorização do capital. Estes activos não se destinam à produção de bens ou aos fornecimento de serviços. Também não se destinam a fins administrativos ou para venda no decurso da actividade corrente dos negócios.

As "Propriedades de Investimento" são registadas pelo seu justo valor determinado por avaliação anual efectuada por Entidade especializada independente. São reconhecidas directamente na Demonstração dos Resultados, na rubrica "Aumentos/reduções de justo valor", as variações no justo valor das propriedades de investimento.

Só após o início da utilização dos activos qualificados como propriedades de investimento é que são reconhecidos como tal. Estes são registados pelo seu custo de aquisição ou de

produção na rubrica “Propriedades de investimento em desenvolvimento” até à conclusão da construção ou promoção do activo.

Assim que terminar o referido período de construção ou promoção a diferença entre o custo de construção e o justo valor é contabilizada como “Variação de valor das propriedades de investimento”, que tem reflexo directo na Demonstração dos Resultados.

As despesas com manutenção, reparação, seguros, Imposto Municipal sobre Imóveis, entre outros que decorram da utilização, são reconhecidas nas respectivas rubricas da Demonstração dos Resultados. No entanto as benfeitorias que se prevê gerarem benefícios económicos futuros acrescem ao valor das Propriedades de Investimento.

Poderá vir a ser colocadas as antigas instalações da instituição, que foram alvo de intervenção através do OP de 2015, que actualmente se prevê vir a ser afectas a actividade da valência do clube aventura.

3.2.4 Activos Intangíveis

Os “Activos 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 Entidade e que os mesmos possam ser mensurados com fiabilidade.

São registadas como gastos do período as “Despesas de investigação” incorridas com novos conhecimentos técnicos.

As despesas de desenvolvimento são capitalizadas sempre que a Entidade demonstre capacidade para completar o seu desenvolvimento e dar início à sua comercialização ou utilização e para as quais seja provável gerar benefícios económicos futuros. Caso não sejam cumpridos estes critérios, são registados como gastos do período.

As amortizações são calculadas, assim que os activos estejam em condições de ser utilizado, pelo método da linha recta/do saldo decrescente em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

As taxas de amortização utilizadas correspondem aos períodos de vida útil estimada que se encontra na tabela abaixo:

Descrição	Vida útil estimada (anos)
Projectos de Desenvolvimento	
Programas de Computador	3
Propriedade industrial	
Outros Activos Intangíveis	

O valor residual de um “Activo Intangível” com vida útil finita deve ser assumido como sendo zero, excepto se:

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

3.2.5 Investimentos financeiros

Sempre que a Entidade tenha uma influência significativa, em empresas associadas, ou exerça o controlo nas decisões financeiras e operacionais, os “Investimentos Financeiros” são registados pelo Método da Equivalência Patrimonial (MEP). Geralmente traduz-se num investimento com uma representação entre 20% a 50% do capital de outra Entidade.

Pelo MEP as participações são registadas pelo custo de aquisição, havendo a necessidade de ajustar tendo em conta os resultados líquidos das empresas associadas ou participadas. Este ajuste é efectuado por contrapartida de gastos ou rendimentos do período e pelos dividendos recebidos, líquido de perdas por imparidade acumuladas.

A entidade não tem qualquer investimento financeiro, pelo que não irá detalhar mais esta rubrica.

3.2.6 Inventários

Os inventários estão registados ao custo de aquisição. Sempre que o valor de custo é superior ao valor realizável líquido, a diferença é registada como uma perda por imparidade.

A Entidade adopta como método de custeio dos inventários o custo médio ponderado ou o FIFO (first in, first out). Os Inventários que não sejam geralmente intermutáveis deve ser atribuído custos individuais através do uso de identificação específica.

3.2.7 Instrumentos Financeiros

Os activos e passivos financeiros são reconhecidos apenas e só quando se tornam uma parte das disposições contratuais do instrumento.

Este ponto é aplicável a todos “Instrumentos Financeiros” com excepção:

- Investimentos em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos;
- Direitos e obrigações no âmbito de um plano de benefícios a empregados;
 - Alterações no risco segurado;
 - Alterações na taxa de câmbio;
- Direitos decorrentes de um contrato de seguro excepto se o contrato de seguro resulte numa perda para qualquer das partes em resultado dos termos contratuais que se relacionem com:
 - Entrada em incumprimento de uma das partes;
 - Locações, excepto se resultar perda para o locador ou locatário como resultado:
 - Alterações no preço do bem locado;
 - Alterações na taxa de câmbio
 - Entrada em incumprimento de uma das contrapartes

Fundadores/beneméritos/patrocionadores/doadores/associados/membros

As quotas, donativos e outras ajudas similares procedentes de fundadores/beneméritos/patrocionadores/doadores/associados/membros que se encontram com saldo no final do período sempre que se tenham vencido e possam ser exigidas pela entidade estão registados no activo pela quantia realizável.

Cientes e outras contas a Receber

Os “Clientes” e as “Outras contas a receber” encontram-se registadas pelo seu custo estando deduzidas no Balanço das Perdas por Imparidade, quando estas se encontram reconhecidas, para assim retratar o valor realizável líquido.

As “Perdas por Imparidade” são registadas na sequência de eventos ocorrido que apontem de forma objectiva e quantificável, através de informação recolhida, que o saldo em dívida não será recebido (total ou parcialmente). Estas correspondem à diferença entre o montante a receber e respectivo valor actual dos fluxos de caixa futuros estimados, descontados à taxa de

juro efectiva inicial, que será nula quando se perspectiva um recebimento num prazo inferior a um ano.

Outros activos e passivos financeiros

Os instrumentos financeiros cuja negociação ocorra em mercado líquido e regulamentado, são mensurados ao justo valor, sendo as variações reconhecidas deste por contrapartida de resultados do período.

Os custos de transacção só podem ser incluídos na mensuração inicial do activo ou passivo financeiro, quando mensurados ao custo menos perda por imparidade.

Os Activos e Passivos Financeiros são desreconhecidos da forma que se encontra prevista na Norma Contabilística e de Relato Financeiro para Pequenas Entidades (NCRF-PE)

Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica “Caixa e depósitos bancários” inclui caixa e depósitos bancários de curto prazo que possam ser imediatamente mobilizáveis sem risco significativo de flutuações de valor.

Fornecedores e outras contas a pagar

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

3.2.8 Fundos Patrimoniais

A rubrica “Fundos” constitui o interesse residual nos activos após dedução dos passivos.

Os “Fundos Patrimoniais” são compostos por:

- fundos atribuídos pelos fundadores da Entidade ou terceiros;
- fundos acumulados e outros excedentes;
- subsídios, doações e legados que o governo ou outro instituidor ou a norma legal aplicável a cada entidade estabeleçam que sejam de incorporar no mesmo

3.2.9 Provisões

Periodicamente, a Entidade analisa eventuais obrigações que advenham de pretéritos acontecimentos e dos quais devam ser objecto de reconhecimento ou de divulgação. Assim, a Entidade reconhece uma Provisão quando tem uma obrigação presente resultante de um

evento passado e do qual seja provável que, para a liquidação dessa obrigação, ocorra um exfluxo que seja razoavelmente estimado.

O valor presente da melhor estimativa na data de relato dos recursos necessários para liquidar a obrigação é o montante que a Entidade reconhece como provisão, tendo em conta os riscos e incertezas intrínsecos à obrigação.

Na data de relato, as Provisões são revistas e ajustadas para que assim possam reflectir melhor a estimativa a essa data.

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 Activos Contingentes também não são reconhecidos nas demonstrações financeiras, ocorrendo a sua divulgação apenas quando for provável a existência de um influxo.

3.2.10 Financiamentos Obtidos

Empréstimos obtidos

A entidade não tem tido necessidade de recorrer a financiamentos, mas caso se venha a verificar essa necessidade os empréstimos obtidos serão registados, no passivo, pelo valor nominal líquido dos custos com a concessão de empréstimos. Os encargos financeiros serão reconhecidos como gastos do período, constando da Demonstração de Resultados na rubrica juros e gastos similares suportados.

Locações

A entidade não tem qualquer contrato de locação (leasing).

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

3.2.11 Estado e Outros Entes Públicos

O imposto sobre o rendimento do período corresponde ao imposto a pagar. Este, inclui as tributações autónomas.

Nos termos do n.º 1 do art.º 10 do Código do Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Colectivas (CIRC) estão isentos de Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Colectivas (IRC):

- a) "As pessoas colectivas de utilidade pública administrativa;

b) As instituições particulares de solidariedade social e Entidades anexas, bem como as pessoas colectivas àquelas legalmente equiparadas;

c) As pessoas colectivas de mera utilidade pública que prossigam, exclusiva ou predominantemente, fins científicos ou culturais, de caridade, assistência, beneficência, solidariedade social ou defesa do meio ambiente.”

No entanto o n.º 3 do referido artigo menciona que:

“A isenção prevista no n.º 1 não abrange os rendimentos empresariais derivados do exercício das actividades comerciais ou industriais desenvolvidas fora do âmbito dos fins estatutários, bem como os rendimentos de títulos ao portador, não registados nem depositados, nos termos da legislação em vigor, e é condicionada à observância continuada dos seguintes requisitos:

a) Exercício efectivo, a título exclusivo ou predominante, de actividades dirigidas à prossecução dos fins que justificaram o respectivo reconhecimento da qualidade de utilidade pública ou dos fins que justificaram a isenção consoante se trate, respectivamente, de Entidades previstas nas alíneas a) e b) ou na alínea c) do n.º 1;

b) Afectação aos fins referidos na alínea anterior de, pelo menos, 50% do rendimento global líquido que seria sujeito a tributação nos termos gerais, até ao fim do 4.º período de tributação posterior àquele em que tenha sido obtido, salvo em caso de justo impedimento no cumprimento do prazo de afectação, notificado ao director -geral dos impostos, acompanhado da respectiva fundamentação escrita, até ao último dia útil do 1.º mês subsequente ao termo do referido prazo;

c) Inexistência de qualquer interesse directo ou indirecto dos membros dos órgãos estatutários, por si mesmos ou por interposta pessoa, nos resultados da exploração das actividades económicas por elas prosseguidas.”

Assim, os rendimentos previstos no n.º 3 do art.º 10 encontram-se sujeitos a IRC à taxa de 21% sobre a matéria colectável nos termos do n.º 5 do art.º 87. Acresce ao valor da colecta de IRC apurado, a tributação autónoma sobre os encargos e às taxas previstas no artigo 88º do CIRC.

As declarações fiscais estão sujeitas a revisão e correcção, de acordo com a legislação em vigor, durante um período de cinco anos, excepto quando estejam em curso inspecções, reclamações ou impugnações. Nestes casos, e dependendo das circunstâncias, os prazos são

alargados ou suspensos. Ou seja, as declarações fiscais da Entidade dos anos de 2012 a 2013 ainda poderão estar sujeitas a revisão.

4 Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:

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

Ou

As alterações de políticas contabilísticas, alterações nas estimativas e erros tiveram os seguintes efeitos:

-

5 Activos Fixos Tangíveis

Bens do domínio público

A Entidade usufrui dos seguintes “Activos Fixos Tangíveis” do domínio público:

Descrição
Edifício
Grande maioria dos equipamentos da cozinha
Mobiliário do refeitório
Grande maioria dos equipamentos da lavandaria
Grande maioria do mobiliário das salas
Algum mobiliário da parte administrativa

A entidade não dispõe de uma lista detalhada dos ativos fixos tangíveis do domínio público, que são propriedade da Câmara Municipal de Loulé.

Bens do património histórico, artístico e cultural

A entidade, não dispõe de bens de património, histórico, artístico e cultura, pelo que o mesmo não apresenta qualquer movimento.

Outros Activos Fixos Tangíveis

A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim dos períodos de 2015 e de 2016, mostrando as adições, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

Descrição	2015					
	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo final
Custo						

Terrenos e recursos naturais	0,00					0,00
Edifícios e outras construções	29.760,56					29.760,56
Equipamento básico	12.697,32					12.697,32
Equipamento de transporte	45.000,00					45.000,00
Equipamento biológico	0,00					0,00
Equipamento administrativo	777,90					777,90
Outros Activos fixos tangíveis	0,00					0,00
Total	88.235,78	0,00	0,00	0,00	0,00	88.235,78
Depreciações acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	0,00					0,00
Edifícios e outras construções	0,00					0,00
Equipamento básico	11.431,32			421,78		11.853,10
Equipamento de transporte	45.000,00					45.000,00
Equipamento biológico	0,00					0,00
Equipamento administrativo	777,89					777,89
Outros Activos fixos tangíveis	0,00					0,00
Total	57.209,21	0,00	0,00	421,78	0,00	57.630,99

Descrição	2015			
	Saldo inicial	Aumentos	Reduções	Saldo final
Custo				
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			0,00
Equipamento biológico	0,00			0,00
Equipamento administrativo	0,00			0,00
Outros Activos fixos tangíveis	0,00			0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00

Descrição	2016					Saldo final
	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	
Custo						
Terrenos e recursos naturais	0,00					0,00
Edifícios e outras construções	29.760,56					29.760,56
Equipamento básico	12.697,32	8.830,69				21.528,01
Equipamento de transporte	45.000,00	27.737,00				72.737,00
Equipamento biológico	0,00					0,00
Equipamento administrativo	777,90					777,90
Outros Activos fixos tangíveis	0,00					0,00
Total	88.235,78	36.567,69	0,00	0,00	0,00	124.803,47
Depreciações acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	0,00					0,00
Edifícios e outras	0,00					0,00

construções						
Equipamento básico	11.853,10			1.525,27		13.378,37
Equipamento de transporte	45.000,00			5.547,40		50.547,40
Equipamento biológico	0,00					0,00
Equipamento administrativo	777,89					777,89
Outros Activos fixos tangíveis	0,00					0,00
Total	57.630,99	0,00	0,00	7.072,67	0,00	64.703,66

Descrição	2016			
	Saldo inicial	Aumentos	Reduções	Saldo final
Custo				
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			0,00
Equipamento biológico	0,00			0,00
Equipamento administrativo	0,00			0,00
Outros Activos fixos tangíveis	0,00			0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00

Encontra-se por reavaliar o antigo edifício da instituição, mas que se prevê vir a ocorrer durante o ano de 2014.

Propriedades de Investimento

A entidade não dispõe de propriedades de investimento pelo que não existem movimentos ocorridos, nos períodos de 2015 e 2016.

6 Activos Intangíveis

Bens do domínio público

A Entidade não usufrui de activos intangíveis do domínio público.

Outros Activos Intangíveis

A quantia escriturada bruta, as amortizações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim dos períodos de 2015 e de 2016, mostrando as adições, os abates e alienações, as amortizações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

Descrição	2015					
	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo final
Custo						
Goodwill	0,00					0,00

Projectos de Desenvolvimento	0,00					0,00
Programas de Computador	4.615,42					4.615,42
Propriedade Industrial	0,00					0,00
Outros Activos intangíveis	0,00					0,00
Total	4.615,42	0,00	0,00	0,00	0,00	4.615,42
Depreciações acumuladas						
Goodwill	0,00					0,00
Projectos de Desenvolvimento	0,00					0,00
Programas de Computador	4.615,43					4.615,43
Propriedade Industrial	0,00					0,00
Outros Activos intangíveis	0,00					0,00
Total	4.615,43	0,00	0,00	0,00	0,00	4.615,43

Descrição	2015			
	Saldo inicial	Aumentos	Reduções	Saldo final
Perdas por Imparidade Acumuladas				
Goodwill	0,00			0,00
Projectos de Desenvolvimento	0,00			0,00
Programas de Computador	0,00			0,00
Propriedade Industrial	0,00			0,00
Outros Activos intangíveis	0,00			0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00

Descrição	2016					
	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo final
Custo						
Goodwill	0,00					0,00
Projectos de Desenvolvimento	0,00					0,00
Programas de Computador	4.615,43					4.615,43
Propriedade Industrial	0,00					0,00
Outros Activos intangíveis	0,00					0,00
Total	4.615,43	0,00	0,00	0,00	0,00	4.615,43
Depreciações acumuladas						
Goodwill	0,00					0,00
Projectos de Desenvolvimento	0,00					0,00
Programas de Computador	4.615,43					4.615,43
Propriedade Industrial	0,00					0,00
Outros Activos intangíveis	0,00					0,00
Total	4.615,43	0,00	0,00	0,00	0,00	4.615,43

2016	
------	--

Descrição	Saldo inicial	Aumentos	Reduções	Saldo final
Perdas por Imparidade Acumuladas				
Goodwill	0,00			0,00
Projectos de Desenvolvimento	0,00			0,00
Programas de Computador	0,00			0,00
Propriedade Industrial	0,00			0,00
Outros Activos intangíveis	0,00			0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00

7 Locações

A entidade não detém activos adquiridos com recurso à locação financeira.

8 Custos de Empréstimos Obtidos

A entidade não detém empréstimos obtidos, pelo que também não apresenta custos com empréstimos obtidos nos anos de 2015 e 2016.

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

9 Inventários

Em 31 de Dezembro de 2016 e de 2015 a rubrica "Inventários" apresentava os seguintes valores:

Descrição	2015				2016		
	Inventário inicial	Compras	Reclassificações e Regularizações	Inventário final	Compras	Reclassificações e Regularizações	Inventário final
Mercadorias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	67,00	27.323,37	0,00	56,20	26.465,66	0,00	231,20
Produtos acabados e intermédios	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
Produtos e trabalhos em curso	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
Total	67,00	27.323,37	0,00	56,20	26.465,66	0,00	231,20
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas				29.987,13			32.125,02
Variações nos inventários da produção				0,00			0,00

10 Rédito

Para os períodos de 2016 e 2015 foram reconhecidos os seguintes Réditos:

Descrição	2016	2015
Vendas	0,00	0,00
Prestação de Serviços		
Quotas de utilizadores	141.607,23	138.128,48
Quotas e jóias	216,00	288,00
Promoções para captação de recursos	0,00	0,00
Rendimentos de patrocinadores e colaborações	0,00	0,00
Juros	3,48	9,99
Royalties	0,00	0,00
Dividendos	0,00	0,00
Total	141.826,71	138.426,47

Nota: o valor de quotas de utilizadores dizem respeito quotas dos utentes 137.455,63 € e ao fornecimento de alimentação a escola profissional de Alte 4.151,60 €, para o ano de 2016 e de 131.937,56 € e 6.190,56 € para o ano de 2015.

11 Provisões, passivos contingentes e activos contingentes

Provisões

Nos períodos de 2015 e 2016, não se verificaram variações relativas a passivos contingentes e activos contingentes.

12 Subsídios do Governo e apoios do Governo

A 31 de Dezembro de 2016 e 2015, a Entidade tinha os seguintes saldos nas rubricas de "Subsídios do Governo" e "Apoios do Governo":

Descrição	2016	2015
Subsídios e Apoios do Governo		
Segurança Social	190.405,88	190.214,38
Autarquias	76.761,81	33.200,00
Juntas	866,00	1.162,00
I.E.F.P	11.561,00	9.754,60
Total	279.594,69	234.330,98

Os apoios recebidos do Instituto de Emprego e Formação Profissional, dizem respeito a medidas de apoio a inserção, estágios profissionais e estímulo emprego.

13 Efeitos de alterações em taxas de câmbio

Todas as operações que a entidade realiza têm sido efectuadas em euros, pelo que a alteração das taxas de câmbio não tem qualquer tipo de influência na actividade nos anos de 2015 e 2016.

14 Imposto sobre o Rendimento

A entidade não exerce qualquer tipo de actividade sujeita a imposto de IRC e Tributação Autónoma.

15 Benefícios dos empregados

Os órgãos directivos não são remunerados pelas funções exercidas, e são compostos pelos órgãos diretivos, conselho fiscal e assembleia geral

O número médio de pessoas ao serviço da Entidade em 2015 foi de 21,5 e em 2016 foi de 23.

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

Descrição	2016	2015
Remunerações aos Órgãos Sociais	0,00	0,00
Remunerações ao pessoal	220.869,53	221.437,24
Benefícios Pós-Emprego	0,00	0,00
Indemnizações	628,21	763,00
Encargos sobre as Remunerações	46.263,80	45.372,99
Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	2.012,35	1.707,61
Gastos de Acção Social	0,00	0,00
Outros Gastos com o Pessoal	6.237,38	13.463,40
Total	276.011,27	282.744,24

A redução de custos com o pessoal de 2015 para 2016, esta essencialmente relacionado com pessoas que se encontravam colocadas na instituição através do I.E.F.P. , que em 2015 ascenderam a 13.068,40 €, e em 2016 a 4.876,83 € . Por outro lado, também se verificaram baixas médicas e licenças de maternidade de colaboradores que tinham vencimentos mais altos em relação os que vieram substituir os colaboradores ausentes.

16 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.

17 Outras Informações

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

17.1 Investimentos Financeiros

Nos períodos de 2016 e 2015, a Entidade não detinha “Investimentos Financeiros”:

17.2 Fundadores/beneméritos/patrocionadores/doadores/associados/membros

A 31 de Dezembro de 2016 e 2015, apresentava os seguintes saldos:

Descrição	2016	2015
Activo		
Fundadores/associados/membros - em curso	0,00	0,00
Doadores - em curso	0,00	0,00
Patrocionadores	0,00	0,00
Quotas	0,00	0,00
Financiamentos concedidos - Fundador/doador	0,00	0,00
Outras operações	0,00	0,00
Perdas por imparidade	0,00	0,00
Total	0,00	0,00
Passivo		
Fundadores/associados/membros - em curso	0,00	0,00
Financiamentos obtidos - Fundador/doador	0,00	0,00
Resultados disponíveis	0,00	0,00
Outras operações	0,00	0,00
Total	0,00	0,00

17.3 Clientes e Utentes

Para os períodos de 2016 e 2015 a rubrica “Clientes” encontra-se desagregada da seguinte for:

Descrição	2016	2015
Clientes e Utentes c/c		
Clientes	0,00	0,00
Utentes	19.200,39	14.645,43
Clientes e Utentes títulos a receber		
Clientes	0,00	0,00
Utentes	0,00	0,00
Clientes e Utentes factoring		
Clientes		
Utentes		

Clientes e Utentes cobrança duvidosa		
Clientes		
Utentes		
Total	19.200,39	14.645,43

Nos períodos de 2016 e 2015 foram registadas as seguintes “Perdas por Imparidade”:

Descrição	2016	2015
Clientes		
Utentes	0,00	0,00
Total	0,00	0,00

17.4 Outras contas a receber

A rubrica “Outras contas a receber” tinha, em 31 de Dezembro de 2016 e 2015, a seguinte decomposição:

Descrição	2016	2015
Remunerações a pagar ao pessoal	-45,13	0,00
Adiantamentos ao pessoal	0,00	0,00
Adiantamentos a Fornecedores de Investimentos	0,00	0,00
Devedores por acréscimos de rendimentos	0,00	0,00
Outras operações	0,00	0,00
Outros Devedores	0,00	0,00
Perdas por Imparidade	0,00	0,00
Total	-45,13	0,00

A rubrica de remunerações a pagar ao pessoal apresenta um saldo negativo de 45,13 €, devido a funcionária Maria Gonçalves que apresentou um baixa médica, para já se encontrava o recibo processado e pago, tendo sido feito o reprocessamento. A regularização deste valor verificou-se no início de 2017.

17.5 Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2016 e 2015, a rubrica “Diferimentos” englobava os seguintes saldos:

Descrição	2016	2015
Gastos a Reconhecer		
Total	0,00	0,00
Rendimentos a Reconhecer		
Total	0,00	0,00

17.6 Outros Activos Financeiros

A Entidade detinha, em 31 de Dezembro de 2016 e 2015, não detinha outros activos financeiros.

17.7 Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica de “Caixa e Depósitos Bancários”, a 31 de Dezembro de 2016 e 2015, encontrava-se com os seguintes saldo:

Descrição	2016	2015
Caixa	443,50	1.070,73
Depósitos à ordem	58.665,39	79.854,83
Depósitos a prazo	53.500,01	3.500,00
Outros		
Total	112.608,90	84.425,56

17.8 Fundos Patrimoniais

Nos “Fundos Patrimoniais” ocorreram as seguintes variações:

Descrição	Saldo Inicial	Aumentos	Diminuições	Saldo Final
Fundos	29.832,86	0,00	0,00	29.832,86
Excedentes técnicos	0,00	0,00	0,00	0,00
Reservas	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultados transitados	13.454,20	21.753,13	0,00	35.207,33
Excedentes de revalorização	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras variações nos fundos patrimoniais	3.750,00	9.976,85	0,00	13.726,85
Total	47.037,06	31.729,98	0,00	78.767,04

17.9 Fornecedores

O saldo da rubrica de “Fornecedores” é discriminado da seguinte forma:

Descrição	2016	2015
Fornecedores c/c	11.856,09	-1.219,48
Fornecedores títulos a pagar	0,00	0,00
Fornecedores facturas em recepção e conferência	0,00	0,00
Total	11.856,09	-1.219,48

Em 2015 a conta de fornecedores apresentava um saldo credor devido a valores pagos de adiantamento, a um pagamento em duplicado ao fornecedor Hélder José de Sousa Gomes Neves no montante de 309,75 euros, que até a presente data não foi devolvido ou reposto matérias primas valor equivalente e a notas de credito emitidas por fornecedores.

17.10 Estado e Outros Entes Públicos

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

Descrição	2016	2015
Activo		

Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Colectivas (IRC)	0,00	6,41
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	0,00	0,00
Outros Impostos e Taxas	0,00	0,00
Total	0,00	6,41
Passivo		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Colectivas (IRC)	0,00	0,00
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	0,00	0,00
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Singualres (IRS)	0,00	0,00
Segurança Social	5.193,82	6.029,87
Outros Impostos e Taxas	0,00	0,00
Total	5.193,82	6.029,87

O valor de 6,41 euros cortante no imposto sobre o rendimento, corresponder ao IRC retido no rendimento do juros do depósito a prazo.

17.11 Outras Contas a Pagar

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

Descrição	2016		2015	
	Não Corrente	Corrente	Não Corrente	Corrente
Pessoal				
Remunerações a pagar		45,13		0,00
Cauções	0,00		0,00	
Outras operações		0,00		0,00
Perdas por imparidade acumuladas		0,00		0,00
Fornecedores de Investimentos		0,00		0,00
Credores por acréscimo de gastos		0,00		0,00
Outros credores		0,00		0,00
Total	0,00	45,13	0,00	0,00

A Remuneração a pagar corresponde a diferença de vencimento, da funcionaria Maria Gonçalves, devido a uma baixa medica, cujo recibo já se encontrava procedo e pago. O respectivo processamento foi rectificado, tendo regularizada a situação com a funcionaria no inicio de 2017.

17.12 Outros Passivos Financeiros

Os "Outros passivos financeiros" em 31 de Dezembro de 2016 e 2015 são os seguintes:

Descrição	2016	2015
	0	0
Total	0,00	0,00

17.13 Subsídios, doações e legados à exploração

A Entidade reconheceu, nos períodos de 2016 e 2015, os seguintes subsídio, doações, heranças e legados:

Descrição	2016	2015
Subsídios do Estado e outros entes públicos	279.594,77	234.330,98
Subsídios de outras entidades	12.007,90	6.159,02
Doações e heranças	0,00	0,00
Legados	0,00	0,00
Total	291.602,67	240.490,00

Os “Subsídios e Apoios do Governo” estão divulgados de forma mais exaustiva na Nota 12.

O valor constante em Subsídios de outras entidades, dizem essencialmente respeito Modelo Continente Hipermercados, SA no montante de 9.980,75 euros em espécies de 2016, sendo uma grande parte dos mesmos géneros alimentares, alguns produtos de limpeza e outros que por vezes não são utilizados pela instituição, que acabam por servir para fazer prendas a entregar aos funcionários no natal, ou são imediatamente distribuídos dependendo da sua durabilidade. O valor de 6.159,02 euros constante de 2015 desta rubrica foi unicamente proveniente desta entidade.

Existem ainda um valor de 1.629,73 euros em 2016 também ele em espécie proveniente da Pharmacontinente, que diz respeito a medicamentos e produtos de higiene pessoal, provenientes da farmácia que tem aplicabilidade e uso na instituição.

A restante verba de 397,42 euros correspondem a pequenos donativos realizados por outras entidades.

17.14 Fornecimentos e serviços externos

A repartição dos “Fornecimentos e serviços externos” nos períodos findos em 31 de Dezembro de 2016 e de 2015, foi a seguinte:

Descrição	2016	2015
Subcontratos	0,00	0,00
Serviços especializados	59.637,45	24.001,43
Materiais	13.964,44	10.442,57
Energia e fluidos	12.197,61	9.873,51
Deslocações, estadas e transportes	277,70	602,25
Serviços diversos	9.831,02	7.591,33
Total	95.908,22	52.511,09

A rubrica de serviços e trabalhos especializados apresenta um valor bastante significativo quando comparado com 2015, devido as obras realizadas na casa antiga, mas que foram integralmente suportadas pelo OP de 2015, promovido pela câmara municipal de Loulé e que ascenderam a 33.920,50 euros.

A rubrica materiais em 2016 apresenta um valor também ele significativamente superior a 2015, porque ainda ao abrigo do OP de 2015, foram adquiridos pequenos equipamentos e utensílio para equipar as instalações antigas no montante de 6.081,34 euros.

A Energia e fluidos também apresenta o valor significativamente superior em 2016 em relação a 2015, essencialmente motivado por um acréscimo do preço dos combustivos e a alteração de circuitos. Deste modo os gastos de 2015 com combustível passaram de 7.421,26 euros para 9.587,68 euros em 2016.

17.15 Outros rendimentos e ganhos

A rubrica de “Outros rendimentos e ganhos” encontra-se dividida da seguinte forma:

Descrição	2016	2015
Rendimentos Suplementares	0,00	0,00
Descontos de pronto pagamento obtidos	5,66	28,45
Recuperação de dívidas a receber	0,00	0,00
Ganhos em inventários	0,00	0,00
Rendimentos e ganhos em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	0,00	0,00
Rendimentos e ganhos nos restantes activos financeiros	0,00	0,00
Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros	0,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos	13.208,36	14.232,40
Total	13.214,02	14.260,85

A rubrica de outros rendimentos e ganhos em 2016 subdivide-se em valores correcções de exercício anteriores 5.354,64 euros, resultante essencialmente da anulação de excesso de estimativa para subsidio de ferias (3.687,60 euros), 700,00 euros da compensação de um funcionário, por saída se pré-aviso, 5.136,51 euros de pequenos donativos de não utentes, 1.867,80 euros resultante da festa das marchas designada por arraial e 149,41 euros resultantes de outros pequenos acertos ou receitas não contempladas em rubricas anteriores.

A rubrica de outros rendimentos e ganhos em 2015 subdivide-se em valores correcções de exercício anteriores 2.638,72 euros, resulta da anulação de excesso de estimativa para subsidio de férias, 3.807,95 euros de pequenos donativos de não utentes, 6.373,63 de donativos de outras entidades e 1.412,10 euros resultantes de outros pequenos acertos ou receitas não contempladas em rubricas anteriores.

17.16 Outros gastos e perdas

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

Descrição	2016	2015
-----------	------	------

Impostos	0,00	0,00
Descontos de pronto pagamento concedidos	0,03	0,00
Dividas incobráveis	0,00	0,00
Perdas em inventários	0,00	0,00
Gastos e perdas em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	0,00	0,00
Gastos e perdas nos restantes activos financeiros	0,00	0,00
Gastos e perdas investimentos não financeiros	0,00	0,00
Outros Gastos e Perdas	903,64	3.090,33
Total	903,67	3.090,33

A rubrica outros gastos de 2016 é composta por 117,08 euros referente a correções de anos anteriores, uma correção de 21,08 euros de um valor não recebido e 765,48 euros referentes outras pequenas despesas não enquadráveis noutras rubricas.

Relativamente a 2015, mesma é composta por correções relativas a períodos anteriores, 9,71 euros, previsão se despesas com o acidente de um utente além dos limites do seguro no valor de 2.196,35 euros e outras pequenas despesas não enquadráveis em rubricas anteriores.

17.17 Resultados Financeiros

Nos períodos de 2016 e 2015 foram reconhecidos os seguintes gastos e rendimentos relacionados com juros e similares:

Descrição	2016	2015
Juros e gastos similares suportados		
Juros suportados	27,67	0,00
Diferenças de câmbio desfavoráveis	0,00	0,00
Outros gastos e perdas de financiamento	0,00	0,00
Total	27,67	0,00
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros obtidos	3,48	9,99
Dividendos obtidos	0,00	0,00
Outros Rendimentos similares	0,00	0,00
Total	3,48	9,99
Resultados Financeiros	-24,19	9,99

17.18 Acontecimentos após data de Balanço

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de Dezembro de 2016.

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