

CENTRO SOCIAL DO ESPÍRITO SANTO

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature that appears to be "Rosa" and several smaller initials.



2016

RELATÓRIO E CONTAS

NIPC: 501 951 210

Índice

Demonstrações Financeiras	3
I. Balanço	3
II. Demonstração dos resultados por Naturezas	4
III. Demonstração dos Fluxos de Caixa	5
1. Identificação da Entidade	6
2. Ativos Fixos Tangíveis	7
3. Inventários	8
4. Rédito	8
5. Subsídios e Apoios do Governo	9
6. Benefícios dos empregados	9
7. Outras informações	10
7.1. Investimentos Financeiros	10
7.2. Clientes e Utentes	10
7.3. Outras Contas a Receber	11
7.4. Diferimentos	11
7.5. Caixa e depósitos bancários	11
7.6. Fundos patrimoniais	11
7.7. Fornecedores	12
7.8. Estado e outros entes públicos	12
7.9. Outras contas a pagar	12
7.10. Fornecimentos e serviços externos	13
7.11. Outros rendimentos e ganhos	13
7.12. Outros gastos e perdas	14
8. Situação Contributiva	14
Anexos	15

Relatório e Contas - 2016
Centro Social do Espírito Santo

Demonstrações Financeiras

I. Balanço

RUBRICAS	NOTAS	DATAS		Variação
		31 Dez 2016	31 Dez 2015	
ATIVO		0,00	0,00	0,00%
Ativo		0,00	0,00	0,00%
Ativo não corrente		0,00	0,00	0,00%
Ativos fixos tangíveis		1 083 589,61	1 123 972,74	-3,59%
Bens do patrimônio histórico e cultural		0,00	0,00	0,00%
Propriedades de investimento		0,00	0,00	0,00%
Ativos intangíveis		0,00	0,00	0,00%
Investimentos financeiros		481,90	236,84	103,47%
Fundadores/Beneméritos/Patrocinadores/Doadores/Associados/Membros		0,00	0,00	0,00%
		1 084 071,51	1 124 209,58	-3,57%
Ativo corrente		0,00	0,00	0,00%
Inventários		3 381,73	3 443,09	-1,78%
Clientes		17 746,62	14 177,68	25,17%
Adiantamentos a fornecedores		0,00	0,00	0,00%
Estado e outros entes públicos		0,00	13,81	-100,00%
Fundadores/Beneméritos/Patrocinadores/Doadores/Associados/Membros		0,00	0,00	0,00%
Outras contas a receber		7 038,15	1 741,14	304,23%
Diferimentos		245,61	2 005,54	-87,75%
Outros ativos financeiros		0,00	0,00	0,00%
Caixa e depósitos bancários		37 970,09	52 429,90	-27,58%
		66 382,20	73 811,16	-10,06%
Total do Ativo		1 150 453,71	1 198 020,74	-3,97%
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO		0,00	0,00	0,00%
Fundos Patrimoniais		0,00	0,00	0,00%
Fundos		44 497,06	44 497,06	0,00%
Excedentes técnicos		0,00	0,00	0,00%
Reservas		0,00	0,00	0,00%
Resultados transitados		349 374,53	291 220,42	19,97%
Excedentes de revalorização		0,00	0,00	0,00%
Outras variações nos fundos patrimoniais		556 984,53	585 918,63	-4,94%
Resultado líquido do período		-10 064,30	58 154,11	-117,31%
Total do fundo de capital		940 791,82	979 790,22	-3,98%
Passivo		0,00	0,00	0,00%
Passivo não corrente		0,00	0,00	0,00%
Provisões		0,00	0,00	0,00%
Provisões específicas		0,00	0,00	0,00%
Financiamentos obtidos		63 639,58	95 703,80	-33,50%
Outras contas a pagar		0,00	0,00	0,00%
		63 639,58	95 703,80	-33,50%
Passivo corrente		0,00	0,00	0,00%
Fornecedores		35 743,39	25 268,99	41,45%
Adiantamentos de clientes		0,00	0,00	0,00%
Estado e outros entes públicos		9 267,20	9 289,33	-0,24%
Fundadores/Beneméritos/Patrocinadores/Doadores/Associados/Membros		0,00	0,00	0,00%
Financiamentos obtidos		31 256,88	30 449,57	2,65%
Diferimentos		0,00	159,71	-100,00%
Outras contas a pagar		69 754,84	57 359,12	21,61%
Outros passivos financeiros		0,00	0,00	0,00%
		146 022,31	122 526,72	19,18%
Total do Passivo		209 661,89	218 230,52	-3,93%
Total dos Fundos Patrimoniais e do Passivo		1 150 453,71	1 198 020,74	-3,97%

Relatório e Contas - 2016
Centro Social do Espírito Santo

II. Demonstração dos resultados por Naturezas

Período findo em 31 de Dezembro de 2016.

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS		Variação
		2016	2015	
Vendas e serviços prestados		403 763,53	389 937,79	3,55%
Subsídios, doações e legados à exploração		310 932,75	313 879,72	-0,94%
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00	0,00%
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00	0,00%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-97 527,47	-87 755,66	-11,14%
Fornecimentos e serviços externos		-189 995,72	-163 372,76	-16,30%
Gastos com o pessoal		-444 257,84	-403 939,55	-9,98%
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00	0,00%
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00	0,00%
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00	0,00%
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00	0,00%
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00	0,00%
Aumentos/reduções de justo valor		0,00	0,00	0,00%
Outros rendimentos e ganhos		52 716,54	56 930,75	-7,40%
Outros gastos e perdas		-1 555,29	-2 027,96	23,31%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		34 076,50	103 652,33	-67,12%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-41 671,10	-42 018,41	0,83%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-7 594,60	61 633,92	-112,32%
Juros e rendimentos similares obtidos		52,94	0,38	13831,58%
Juros e gastos similares suportados		-2 522,64	-3 480,19	27,51%
Resultados antes de impostos		-10 064,30	58 154,11	-117,31%
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00	0,00%
Resultado líquido do período		-10 064,30	58 154,11	-117,31%

Relatório e Contas - 2016
Centro Social do Espírito Santo

III. Demonstração dos Fluxos de Caixa

RUBRICAS	NOTAS	DATAS		Variância
		2016	2015	
Fluxo de caixa das atividades operacionais - método direto		0,00	0,00	0,00%
Recebimentos de clientes e utentes		424 873,14	397 940,83	6,77%
Pagamentos de subsídios		0,00	0,00	0,00%
Pagamentos de apoios		0,00	0,00	0,00%
Pagamentos de bolsas		0,00	0,00	0,00%
Pagamentos a fornecedores		-240 595,85	-232 590,03	-3,44%
Pagamentos ao pessoal		-297 588,11	-277 489,37	-7,24%
Caixa gerada pelas operações		-113 310,82	-112 138,57	-1,05%
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		-13 258,50	-12 337,17	-7,47%
Outros recebimentos/pagamentos		142 834,53	188 614,35	-24,27%
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		16 265,21	64 138,61	-74,64%
Fluxos de caixa das atividades de investimento		0,00	0,00	0,00%
Pagamentos respeitantes a:		0,00	0,00	0,00%
Ativos fixos tangíveis		0,00	0,00	0,00%
Ativos intangíveis		0,00	0,00	0,00%
Investimentos financeiros		0,00	-20 000,00	100,00%
Outros ativos		0,00	0,00	0,00%
Recebimentos provenientes de:		0,00	0,00	0,00%
Ativos fixos tangíveis		0,00	0,00	0,00%
Ativos intangíveis		0,00	0,00	0,00%
Investimentos financeiros		5 000,00	0,00	0,00%
Outros ativos		0,00	0,00	0,00%
Subsídios ao investimento		0,00	0,00	0,00%
Juros e rendimentos similares		52,94	0,00	0,00%
Dividendos		0,00	0,00	0,00%
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		5 052,94	-20 000,00	125,26%
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		0,00	0,00	0,00%
Recebimentos provenientes de:		0,00	0,00	0,00%
Financiamentos obtidos		0,00	0,00	0,00%
Realização de fundos		0,00	0,00	0,00%
Cobertura de prejuízos		0,00	0,00	0,00%
Doações		0,00	0,00	0,00%
Outras operações de financiamento		0,00	0,00	0,00%
Pagamentos respeitantes a:		0,00	0,00	0,00%
Financiamentos obtidos		-28 659,51	-30 449,57	5,88%
Juros e gastos similares		-2 118,45	-3 300,19	35,81%
Dividendos		0,00	0,00	0,00%
Redução de fundos		0,00	0,00	0,00%
Redução de fundos		0,00	0,00	0,00%
Outras operações de financiamento		0,00	0,00	0,00%
Fluxo de caixa das atividades de financiamento (3)		-30 777,96	-33 749,76	8,81%
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		-9 459,81	10 388,85	-191,06%
Efeito das diferenças de câmbio		0,00	0,00	0,00%
Caixa e seus equivalentes no início de período		32 429,90	22 041,05	47,13%
Caixa e seus equivalentes no fim de período		22 970,09	32 429,90	-29,17%

Anexo às Demonstrações Financeiras

1. Identificação da Entidade

O Centro Social do Espírito Santo é uma Instituição sem fins lucrativos, constituída sob a forma de Instituição Particular de Solidariedade Social, com sede na Rua Dona Maria do Carmo – Lagoa do Furadouro, 2490-401 Ourém, titular do número de identificação fiscal 501 951 210.

A Instituição tem como atividades principais o apoio à terceira idade e à infância e juventude, podendo assim concretizar os seguintes fins estatutários:

- Atividades de apoio social para pessoas idosas
- Atividades de cuidados para crianças
- Educação pré-escolar
- Outras atividades de apoio social, sem alojamento

Em 31-12-2016, a Instituição prosseguia as seguintes repostas sociais:

- Centro de Dia
- Lar
- Serviço de Apoio Domiciliário
- Centro de Convívios
- Creche
- Actividades de Tempos Livres

	Centro Dia	Lar	SAD	Centro Convívios	Creche	ATL
Número Médio Utentes 2016	15	34	22	25	11	90 refeições 16 - Jardim 15 - 1º Ciclo
Valor médio mensalidade/utente	162,18	660,78	123,14	-	131,23	*
Valor participado pela Segurança Social (Dez 2016)	108,43 (20 participações)	367,20 (30 participações)	249,66 (17 participações)	52,75 (25 participações)	253,58 (11 participações)	43,44 (26 participações)

* O Centro Social do Espírito Santo recebeu do município de Ourém, ao longo do ano de 2016, subsídios para apoio à prestação de refeições no Pré-Escolar (valor mensal base de Eur 31,99) e Centro Escolar (valor base de Eur 1,04/dia, majorado consoante as condições socioeconómicas do agregado) e ainda para Apoio à Família (valor base mensal de Eur 30,99). O valor efectivamente pago pelos utentes dependeu assim, em parte, dos rendimentos do seu agregado.

2. Ativos Fixos Tangíveis

A quantia escriturada, depreciações acumuladas, aquisições e demais acontecimentos ocorridos nos anos de 2016 e 2015 (comparativo) estão refletidos no seguinte quadro:

Custos e Depreciações Acumuladas	Saldo em 01-Jan-2016	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-2016
.: Custo						
Terrenos e recursos naturais	14 465,13	0,00	0,00	0,00	0,00	14 465,13
Edifícios e outras construções	1 364 974,27	0,00	0,00	0,00	0,00	1 364 974,27
Equipamento básico	239 656,21	548,00	0,00	0,00	0,00	240 204,21
Equipamento de transporte	85 051,75	0,00	0,00	0,00	0,00	85 051,75
Equipamento biológico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento administrativo	35 670,89	498,15	-1 370,74	0,00	0,00	34 798,30
Outros ativos fixos tangíveis	15 335,65	233,70	0,00	0,00	0,00	15 569,35
Total:	1 755 153,90	1 279,85	-1 370,74	0,00	0,00	1 755 063,01
.: Depreciações Acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	287 955,69	27 812,60	0,00	0,00	0,00	315 768,29
Equipamento básico	225 152,71	2 810,84	0,00	0,00	0,00	227 963,55
Equipamento de transporte	66 516,75	9 267,50	0,00	0,00	0,00	75 784,25
Equipamento biológico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento administrativo	36 111,77	568,94	-1 370,74	0,00	0,00	35 309,97
Outros ativos fixos tangíveis	15 444,24	1 203,10	0,00	0,00	0,00	16 647,34
Total:	631 181,16	41 662,98	-1 370,74	0,00	0,00	671 473,40

Custos e Depreciações Acumuladas	Saldo em 01-Jan-2015	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-2015
.: Custo						
Terrenos e recursos naturais	14 465,13	0,00	0,00	0,00	0,00	14 465,13
Edifícios e outras construções	1 349 507,55	15 466,72	0,00	0,00	0,00	1 364 974,27
Equipamento básico	237 897,31	1 758,90	0,00	0,00	0,00	239 656,21
Equipamento de transporte	85 051,75	0,00	0,00	0,00	0,00	85 051,75
Equipamento biológico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento administrativo	35 670,89	0,00	0,00	0,00	0,00	35 670,89
Outros ativos fixos tangíveis	13 090,88	2 244,77	0,00	0,00	0,00	15 335,65
Total:	1 735 683,51	19 470,39	0,00	0,00	0,00	1 755 153,90
.: Depreciações Acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	260 143,09	27 812,60	0,00	0,00	0,00	287 955,69
Equipamento básico	222 658,19	2 494,52	0,00	0,00	0,00	225 152,71
Equipamento de transporte	57 249,25	9 267,50	0,00	0,00	0,00	66 516,75
Equipamento biológico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento administrativo	35 229,27	882,50	0,00	0,00	0,00	36 111,77
Outros ativos fixos tangíveis	13 887,00	1 557,24	0,00	0,00	0,00	15 444,24
Total:	589 166,80	42 014,36	0,00	0,00	0,00	631 181,16

Investimentos e Desinvestimentos em 2016:

Aquisições de Ativos Fixos Tangíveis:

- Robot de Cozinha Moulinex 548,00€
- Vestiário com 4 cacifos sobrepostos 233,70€
- Central Telefónica Triptel 498,15€

Foi abatida uma central telefónica (marca Euroset) no ano de 2016.

Não se registaram perdas por imparidade em ativos fixos tangíveis em ambos os períodos.

3. Inventários

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

Movimentos	2015		2016	
	Mercadorias	Matérias Primas Subsidiárias e de Consumo	Mercadorias	Matérias Primas Subsidiárias e de Consumo
Existências Iniciais	1 074,84	1 532,49	2 155,81	1 287,28
Compras	9 742,10	78 817,43	8 209,17	89 256,94
Auto Consumo	0,00	0,00	0,00	0,00
Regularização de Existências	0,00	0,00	0,00	0,00
Existências Finais	2 155,81	1 287,28	1 731,89	1 649,84
Custo do Exercício	8 661,13	79 062,64	8 633,09	88 894,38

De referir que os montantes apresentados na linha de "Existências finais" refletem os montantes em inventário no final de cada ano, conforme representado no balanço, bem como os valores presentes na linha de "Custo do Exercício" que correspondem ao Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas enunciado na Demonstração de Resultados.

4. Rédito

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

Descrição	2016			2015		
	Réditos reconhecidos no período	Proporção face ao total dos réditos reconhecidos no período	Variação percentual face aos réditos reconhecidos no período anterior	Réditos reconhecidos no período	Proporção face ao total dos réditos reconhecidos no período	Variação percentual face aos réditos reconhecidos no período anterior
Vendas	13 040,40	3,23%	0,10%	13 028,00	3,23%	0,71%
Prestação de Serviços	390 723,13	96,76%	3,66%	376 909,79	96,76%	8,30%
Quotas de Utilizadores	390 723,13	96,76%	3,66%	376 909,79	96,76%	8,30%
Quotas e Jóias	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Promoções para captação de recursos	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Rendimentos de patrocinadores e colaborações	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Juros	52,94	0,01%	13831,58%	0,38	0,01%	-99,97%
Royalties	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Dividendos	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%

5. Subsídios e Apoios do Governo

A 31 de Dezembro de 2016 e de 2015 a Entidade tinha os seguintes saldos na rubrica de "Subsídios, Doações e Legados à Exploração":

	2016	2015
Subsídios do Governo	286 778,34	269 209,26
ISS -	286 778,34	269 209,26
Outros	0,00	0,00
Apoios do Governo	24 154,41	44 670,46
IEFP	0,00	0,00
Autarquias	24 154,41	44 670,46
Total:	310 932,75	313 879,72

6. Benefícios dos empregados

A 31 de Dezembro de 2016 os "Gastos com o pessoal" apresentam-se da seguinte forma:

Descrição	2016			2015		
	Gastos reconhecidos no período	Proporção face ao total dos gastos reconhecidos no período	Variação percentual face aos gastos reconhecidos no período anterior	Gastos reconhecidos no período	Proporção face ao total dos gastos reconhecidos no período	Variação percentual face aos gastos reconhecidos no período anterior
Remunerações aos Órgãos Sociais	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Remunerações ao Pessoal	360 178,31	81,07%	9,29%	329 558,16	81,59%	4,09%
Benefícios Pós-Emprego	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Indemnizações	598,90	0,13%	0,00%	0,00	0,00%	-100,00%
Encargos sobre as Remunerações	78 741,29	17,72%	11,85%	70 399,83	17,43%	5,53%
Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	1 622,34	0,37%	-20,85%	2 049,65	0,51%	7,03%
Gastos de Ação Social	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Outros Gastos com o Pessoal	3 117,00	0,70%	61,34%	1 931,91	0,48%	-15,35%
Total:	444 257,84	100,00%	9,98%	403 939,55	100,00%	4,16%

A rubrica de "Outros gastos com o pessoal" engloba a formação, medicina no trabalho entre outros.

7. Outras informações

Para melhor compreensão das Demonstrações Financeiras, são divulgadas as seguintes informações.

7.1. Investimentos Financeiros

Os investimentos financeiros registados em 2015 na rubrica de balanço refletem os fundos de compensação do trabalho pagos e a sua valorização, se aplicável:

	2016	2015
Investimento em Subsidiárias	0,00	0,00
Método de Equivalência Patrimonial	0,00	0,00
Outros métodos	0,00	0,00
Investimentos em associadas	0,00	0,00
Método de Equivalência Patrimonial	0,00	0,00
Outros métodos	0,00	0,00
Investimentos em entidades conjuntamente controladas	0,00	0,00
Método de Equivalência Patrimonial	0,00	0,00
Outros métodos	0,00	0,00
Investimentos noutras empresas	0,00	0,00
Método de Equivalência Patrimonial	0,00	0,00
Perdas por imparidade Acumulada	0,00	0,00
Fundos de Compensação	481,90	236,84
Total:	481,90	236,84

7.2. Clientes e Utentes

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

Descrição	2016	2015
Clientes e Utentes c/c	17 746,62	14 177,68
Clientes	0,00	0,00
Utentes	17 746,62	14 177,68
Clientes e Utentes título a receber	0,00	0,00
Clientes	0,00	0,00
Utentes	0,00	0,00
Clientes e Utentes factoring	0,00	0,00
Clientes	0,00	0,00
Utentes	0,00	0,00
Clientes e Utentes cobrança duvidosa	0,00	0,00
Clientes	0,00	0,00
Utentes	0,00	0,00
TOTAL:	17 746,62	14 177,68
Perdas por Imparidade do período	0,00	0,00
Clientes	0,00	0,00
TOTAL:	0,00	0,00
TOTAL DE CLIENTES E UTENTES:	17 746,62	14 177,68

7.3. Outras Contas a Receber

Para os períodos de 2016 e 2015 a rubrica “Outras Contas a Receber” encontra-se desagregada da seguinte forma:

Descrição	2016	2015
Adiantamentos ao Pessoal	0,00	0,00
Adiantamentos a Fornecedores de Investimentos	0,00	0,00
Devedores por acréscimos de rendimentos	4 231,57	0,00
Outros Devedores	2 467,27	1 741,14
Perdas por Imparidade	0,00	0,00
Total:	6 698,84	1 741,14

O valor de Eur 4 231,57 refere-se ao acerto de contas com a empresa BeWater, S.A., decorrente da atribuição à Instituição da tarifa social da água. O valor de Eur 2 467,27 respeita ao fornecimento de medicamentos aos utentes, adquiridos à farmácia e posteriormente reembolsados.

7.4. Diferimentos

A rubrica de “Diferimentos” diz respeito aos seguros a considerar como gasto no exercício económico de 2017.

Descrição	2016	2015
Gastos a reconhecer	245,61	2 005,54
Seguros	245,61	2 005,54
Rendimentos a reconhecer	0,00	159,71
Outros rendimentos a reconhecer	0,00	159,71
Total:	245,61	2 165,25

7.5. Caixa e depósitos bancários

O saldo de caixa e depósitos bancários encontra-se decomposto da seguinte forma:

Descrição	2016	2015
Caixa	617,38	6 946,47
Depósitos à Ordem	22 352,71	25 483,43
Depósitos a Prazo	15 000,00	20 000,00
Outros	0,00	0,00
Total:	37 970,09	52 429,90

7.6. Fundos patrimoniais

Nos “Fundos Patrimoniais” ocorreram as seguintes variações:

Descrição	Saldo em 01-Jan-2016	Aumentos	Diminuições	Saldo em 01-Jan-2016
Fundos	44 497,06	0,00	0,00	44 497,06
Excedentes técnicos	0,00	0,00	0,00	0,00
Reservas	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultados transitados	291 220,42	58 154,11	0,00	349 374,53
Excedentes de revalorização	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras variações nos fundos patrimoniais	585 918,63	0,00	-28 934,10	556 984,53
Resultado líquido do período	58 154,11	0,00	-68 218,41	-10 064,30
Total:	979 790,22	58 154,11	-97 152,51	940 791,82

Relatório e Contas - 2016
Centro Social do Espírito Santo

7.7. Fornecedores

O saldo da rubrica "*Fornecedores*" contempla as seguintes divisões:

Descrição	2016	2015
Fornecedores c/c	35 743,39	25 268,99
Fornecedores títulos a pagar	0,00	0,00
Fornecedores faturas em recepção e conferência	0,00	0,00
Total:	35 743,39	25 268,99

7.8. Estado e outros entes públicos

"*Estado e outros entes públicos*" decompõe-se da seguinte forma:

Descrição	2016	2015
Ativo	0,00	13,81
Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Colectivas (IRC)	0,00	13,81
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	0,00	0,00
Outros Impostos e Taxas	0,00	0,00
Passivo	9 267,20	9 289,33
Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Colectivas (IRC)	0,00	0,00
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	0,00	0,00
Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Singulares (IRS)	1 071,50	1 168,00
Segurança Social	8 195,70	8 121,33
Outros Impostos e Taxas	0,00	0,00

Os montantes em dívida em 31 de Dezembro de 2016 refletem as quantias que serão pagas no mês de Janeiro de 2017, referentes ao processamento de ordenados do mês de Dezembro.

7.9. Outras contas a pagar

Esta rubrica de "*Outras contas a pagar*" decompõe-se da seguinte forma:

Descrição	2016		2015	
	Não Corrente	Corrente	Não Corrente	Corrente
Pessoal	0,00	249,69	0,00	618,60
Remunerações a pagar	0,00	124,84	0,00	0,00
Cauções	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras operações	0,00	124,85	0,00	618,60
Perdas por Imparidade acumuladas	0,00	0,00	0,00	0,00
Fornecedores de Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00
Credores por acréscimos de gastos	0,00	69 665,22	0,00	56 740,52
Outros credores	0,00	2 467,27	0,00	1 741,14
Total:	0,00	72 382,18	0,00	59 100,26

Os "*Credores por acréscimo de gastos*" agregam os custos de férias e subsídio de férias com o pessoal que são gasto do período em análise, mas apenas serão pagos no ano seguinte (2017) estando, desta forma, a seguir o princípio do acréscimo inicialmente esclarecido. Assim, estes montantes além de aqui refletidos, registam-se também na rubrica de "*Gastos com o pessoal*" da Demonstração de Resultados.

Além dos gastos com o pessoal (Eur 63.804,30), esta rubrica inclui também outros custos que se referem ao presente ano, mas que apenas serão liquidados no ano seguinte, são o caso da eletricidade e água, entre outros, que estão também contabilizados como gasto do período na rubrica da demonstração de Resultados "Fornecimentos e Serviços Externos". Estes perfazem um total de Eur 5.860,92.

7.10. Fornecimentos e serviços externos

A repartição dos "Fornecimentos e Serviços Externos" no período de 2016 e 2015 foi a seguinte:

Descrição	2016	2015
Subcontratos	40 527,50	42 638,50
Serviços especializados	42 309,76	30 183,95
Materiais	3 251,77	3 521,20
Energia e fluidos	62 039,07	51 257,43
Deslocações, estadas e transportes	1 446,32	1 692,28
Serviços diversos	40 421,30	34 079,40
Total:	189 995,72	163 372,76

Para melhor se perceber a decomposição parcelar das rubricas dos fornecimentos e serviços externos, veja-se o anexo 1.

7.11. Outros rendimentos e ganhos

"Outros rendimentos e ganhos" é uma rubrica que contempla diversos rendimentos que não estão associados à atividade principal da Entidade, como sendo:

Descrição	2016	2015
Rendimentos Suplementares	7 434,15	2 267,50
Descontos de pronto pagamento obtidos	4 231,57	28,52
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 ativos financeiros	0,00	0,00
Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros	0,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos	41 050,82	54 634,73
Total:	52 716,54	56 930,75

Para melhor compreensão da rubrica de "Outros rendimentos e ganhos" vejamos:

CONTAS	DESCRIÇÃO	2016	2015
788	Outros *	41 050,82	54 634,73
7881	Correcções relativas a exercícios anteriores	292,93	-
7883	Imputação de subsídios para investimentos	28 934,10	42 130,42
7885	Restituição de Impostos	4 204,58	2 095,82
7888	Outros não especificados	7 619,21	10 408,49
78885	Donativos	7 167,02	7 932,07
78886	Outros	452,19	2 476,42
788864	Comparticipação – Energia Eléctrica (Vitalaire, S.A.; Linde)	292,48	223,30
788865	Excesso de estimativa de Gastos	-	2 253,12
788868	Outros Rendimentos e Ganhos	159,71	-

7.12. Outros gastos e perdas

Esta rubrica da Demonstração de Resultados encontra-se dividida da seguinte forma:

Descrição	2016	2015
Impostos e taxas	1 255,58	1 081,45
Descontos de pronto pagamento concedidos	0,00	0,00
Dívidas 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 ativos financeiros	0,00	0,00
Gastos e perdas investimentos não financeiros	0,00	0,00
Outros Gastos e Perdas	299,71	946,51
Total:	1 555,29	2 027,96

Para melhor compreensão da rubrica de "Outros gastos e perdas" vejamos:

CONTAS	DESCRIÇÃO	2016	2015
688	Outros *	299,71	946,51
6881	Correcções relativas a períodos anteriores	13,81	639,66
6883	Quotizações	270,00	270,00
6888	Outros não especificados	15,90	36,85

O montante apresentado na linha de "Outros não especificados" em 2016 corresponde a juros de mora referentes à TSU.

8. Situação Contributiva

A Entidade não apresenta dívida ao Estado em situação de mora, nos termos do Decreto-Lei 534/80, de 7 de Novembro.

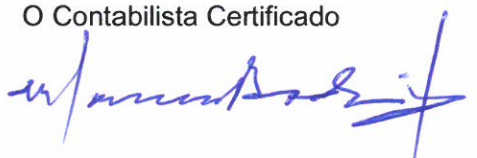
Relativamente ao estabelecido no Decreto-Lei 411/91 de 17 de Outubro, a situação contributiva encontra-se regularizada perante a Segurança Social.

Lagoa do Furadouro, 25 de Março de 2017

A Direcção


Manuel Pereira Henriques

O Contabilista Certificado


Manuel Rodrigues Oliveira

José Rodrigues Oliveira
Manuel S.P.

Silvia Gonçalves
João Luís Rodrigues
Manuel Pereira

Relatório e Contas - 2016
Centro Social do Espírito Santo

Anexos

Anexo 1

CONTA	DESCRIÇÃO	2016	2015	Variação	
				Absoluta	Relativa
62	Fornecimentos e serviços externos	189 995,72	163 372,76	26 622,96	16,30%
621	Subcontratos	40 527,50	42 638,50	-2 111,00	-4,95%
6211	Exploração de Refeitórios	39 717,50	40 310,00	-592,50	-1,47%
6213	Cabeleireira	810,00	904,00	-94,00	-10,40%
622	Serviços especializados	42 309,76	30 183,95	12 125,81	40,17%
6221	Trabalhos especializados	11 802,32	9 086,66	2 715,66	29,89%
62211	Trab. Especial.-Contabilidade	3 690,00	3 690,00	0,00	0,00%
62212	Trab. Especial. - Informática	1 454,93	1 534,63	-79,70	-5,19%
62213	Trab. Especial.- Tratamento de Resíduos	5 279,79	2 668,99	2 610,80	97,82%
62214	Outros Trabalhos Especializados	498,15	227,49	270,66	118,98%
62215	Trab. Especial. - Consultoria e Manutenção (HACCP)	731,85	817,95	-86,10	-10,53%
62216	Trab. Especial.-Diag. Higiene Seg. Trabalho	147,60	147,60	0,00	0,00%
6222	Publicidade e propaganda	164,82	128,21	36,61	28,55%
6223	Vigilância e segurança	196,80	494,31	-297,51	-60,19%
6224	Honorários	9 790,00	9 390,00	400,00	4,26%
62241	Honorários - Enfermagem	2 590,00	2 690,00	-100,00	-3,72%
62242	Honorários - Medicina	7 200,00	6 600,00	600,00	9,09%
6226	Conservação e reparação	20 302,20	11 016,95	9 285,25	84,28%
62261	Edifícios e outras Construções	5 335,89	680,83	4 655,06	683,73%
62262	Equipamento Básico	1 930,57	1 221,58	708,99	58,04%
62263	Equipamento de Cozinha	1 396,05	2 687,62	-1 291,57	-48,06%
62264	Equipamento Administrativo	227,96	0,00	227,96	n/a
62265	Equip. de Transporte	5 749,26	638,20	5 111,06	800,86%
62266	Outros Equipamentos - Elevador cozinha	1 420,36	1 399,24	21,12	1,51%
62267	Outros Equipamentos - Elevador transporte de pessoas	3 406,32	3 356,00	50,32	1,50%
62268	Outra Conservação e Reparação	835,79	1 033,48	-197,69	-19,13%
6227	Serviços bancários	53,62	58,82	-5,20	-8,84%
623	Materiais	3 251,77	3 521,20	-269,43	-7,65%
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	1 818,17	1 529,45	288,72	18,88%
6233	Material de escritório	1 066,15	1 278,81	-212,66	-16,63%
6234	Artigos para oferta	169,19	0,00	169,19	n/a
62341	Utentes	169,19	0,00	169,19	n/a
6238	Outros	198,26	712,94	-514,68	-72,19%
62381	Material Didático	173,26	134,88	38,38	28,45%
62382	Jornais e Revistas	25,00	0,00	25,00	n/a
624	Energia e fluidos	62 039,07	51 257,43	10 781,64	21,03%
6241	Electricidade	21 386,23	20 001,16	1 385,07	6,92%
6242	Combustíveis	4 473,35	4 144,98	328,37	7,92%
6243	Água	8 472,06	2 040,66	6 431,40	315,16%
6244	Gás	27 707,43	25 070,63	2 636,80	10,52%
625	Deslocações, estadas e transportes	1 446,32	1 692,28	-245,96	-14,53%
6251	Deslocações e estadas	566,00	300,00	266,00	88,67%
62511	Pessoal	40,00	0,00	40,00	n/a
62512	Utentes	526,00	300,00	226,00	75,33%
6254	Transportes de Utentes	880,32	1 392,28	-511,96	-36,77%
626	Serviços diversos	40 421,30	34 079,40	6 341,90	18,61%
6261	Rendas e alugueres	1 771,32	1 033,27	738,05	71,43%
62613	Equipamentos	1 771,32	1 033,27	738,05	71,43%
626131	Aluguer de Leitor Biométrico	1 771,32	1 033,27	738,05	71,43%
6262	Comunicação	1 178,82	2 083,52	-904,70	-43,42%
6263	Seguros	4 985,36	2 676,03	2 309,33	86,30%
62631	Ramo Escolar	359,55	109,63	249,92	227,97%
62632	Multiriscos	2 190,99	1 236,99	954,00	77,12%
62633	Ramo Automóvel	2 050,90	1 278,49	772,41	60,42%
62634	Pessoas Transportadas	180,26	0,00	180,26	n/a
62636	Equipamentos	203,66	50,92	152,74	299,96%
6266	Despesas de representação	480,00	450,00	30,00	6,67%
6267	Limpeza, higiene e conforto	19 239,22	17 538,07	1 701,15	9,70%
6268	Outros serviços	12 766,58	10 298,51	2 468,07	23,97%
62682	Encargos com utentes	7 019,15	6 936,75	82,40	1,19%
626821	Encargos com a saúde	1 679,57	2 002,54	-322,97	-16,13%
626822	Encargos com Higiene	5 338,68	4 725,91	612,77	12,97%
626829	Outros Encargos com utentes	0,90	208,30	-207,40	-99,57%
62683	Rouparia	733,31	211,40	521,91	246,88%
62684	Outros serviços	4 220,93	1 076,85	3 144,08	291,97%
626841	Louças Talheres e Utensílios de Cozinha	479,71	0,00	479,71	n/a
626842	Outros Fornecimentos e Serviços n/especificados	36,65	34,03	2,62	7,70%
626843	Portagens de Veículos	8,12	0,00	8,12	n/a
626845	Lenha e Carvão	686,00	686,00	0,00	0,00%
626848	Despesas c/ Festas Subscrições e Eventos	2 948,95	356,82	2 592,13	726,45%
626849	Utensílios Descartáveis	61,50	0,00	61,50	n/a
62685	Artigos para Enfermarias e Ortopédicos	139,98	698,75	-558,77	-79,97%
62687	Outros gastos com utentes	653,21	1 374,76	-721,55	-52,49%

