**Associação de Idosos e Reformados
da Freguesia do Sabugueiro**

**Anexo às
Demonstrações Financeiras**

31 de dezembro de 2017

Entidade: Associação Idosos e Ref da Freguesia do Sabugueiro

NIF 504051164

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017

UNIDADE MONETÁRIA(1)

EUR

RUBRICAS ATIVO	NOTAS	DATAS			
		31 DEZ	EX 2017	31 DEZ	EX 2016
Ativo não corrente					
Ativos fixos tangíveis	N3.2.1,N4		767.578,27		801.206,88
Ativos intangíveis	N3.2.2,N5		127,50		433,24
Investimentos financeiros	N3.2.7		2.290,19		1.430,91
			769.995,96		803.071,03
Ativo Corrente					
Inventários	N3.2.3,N7		1.756,80		994,84
Créditos a receber	N3.2.4,N11,N16.1		1.832,50		1.871,50
Estado e outros entes públicos	N16.6		2.067,66		1.504,78
Diferimentos	N16.2		333,36		561,76
Outros ativos correntes	N11		35.720,15		53.653,71
Caixa e depósitos bancários	N3.2.4,N16.3		16.551,38		18.957,03
			58.261,85		77.543,62
Total do ativo			828.257,81		880.614,65
FUNDOS PATRIMONIAIS					
Fundos Patrimoniais					
Resultados transitados	N16.4		-16.525,41		-4.825,40
Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais	N3.2.5, N16.4		748.012,28		780.376,45
Resultado líquido do período			-15.332,11		-11.700,01
Total dos fundos patrimoniais			716.154,76		763.851,04
Passivo					
Passivo não corrente					
Financiamentos obtidos	N3.2.6,N 11		44.724,25		55.800,63
			44.724,25		55.800,63
Passivo corrente					
Fornecedores	N3.2.4,N11,N16.5		8.398,07		7.457,20
Estado e outros entes públicos	N16.6		7.922,36		5.658,75
Outros passivos correntes	N3.2.4,N11,N16.7		51.058,37		47.847,03
			67.378,80		60.962,98
Total passivo			112.103,05		116.763,61
Total dos fundos patrimoniais e do Passivo			828.257,81		880.614,65

(1) - O euro, admitindo-se, em função da dimensão e exigências de relato, a possibilidade de expressão das quantias em milhares de euros

Entidade: Associação Idosos e Ref da Freguesia do Sabugueiro

NIF 504051164

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

UNIDADE MONETÁRIA(1)

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017

EUR

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		EX 2017	EX 2016
Vendas e serviços prestados	N8	210.669,09	209.022,27
Subsídios, doações e legados à exploração	N10,N16.8	137.375,24	140.970,51
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	N7	-53.507,32	-57.752,75
Fornecimentos e serviços externos	N8,N16.9	-71.084,16	-84.865,99
Gastos com o pessoal	N12	-233.009,92	-213.802,37
Outros rendimentos	N8	38.445,48	39.248,77
Outros gastos	N8,N16.10	-5.020,80	-4.341,10
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		23.867,61	28.479,34
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	N4,N5,N8	-37.169,66	-37.655,05
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-13.302,05	-9.175,71
Juros e gastos similares suportados	N16.11	-2.030,06	-2.524,30
Resultado antes de impostos		-15.332,11	-11.700,01
Impostos sobre rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		-15.332,11	-11.700,01

(1) - O euro, admitindo-se, em função da dimensão e exigências de relato, a possibilidade de expressão das quantias em milhares de euros

Entidade: Associação Idosos e Ref da Freguesia do Sabugueiro

NIF 504051164
UNIDADE MONETÁRIA (1)

DEMONSTRAÇÃO ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS NO PERÍODO N-1

2016

EUR Fator
1

DESCRIÇÃO	Capital próprio atribuído aos detentores do capital da empresa-mãe													Interesses que não controlam	Total dos Fundos Patrimoniais	
	Notas	Fundos	Excedentes técnicos	Prestações suplementares e outros Instrumentos de capital próprio	Prémios de emissão	Reservas legais	Outras reservas	Resultados transitados	Ajustamentos em activos financeiros	Excedentes de revalorização	Ajustamentos ou outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do período	Total			
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO N-1	1	N3e16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.104,26	0,00	0,00	812.812,38	-44.929,66	807.986,98	0,00	807.986,98
ALTERAÇÕES NO PERÍODO																
Primeira adopção de novo referencial contabilístico												0,00		0,00		0,00
Alterações de políticas contabilísticas												0,00		0,00		0,00
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras												0,00		0,00		0,00
Realização do excedente de revalorização											0,00			0,00		0,00
Excedentes de revalorização											0,00			0,00		0,00
Ajustamentos por impostos diferidos											0,00			0,00		0,00
Outras alterações reconhecidas ns fundos patrimoniais		N3e16			0,00		0,00	0,00	-44.929,66	0,00		-32.435,93	44.929,66	-32.435,93		-32.435,93
		2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-44.929,66	0,00	0,00	-32.435,93	44.929,66	-32.435,93	0,00	-32.435,93
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO		3											-11.700,01	-11.700,01		-11.700,01
RESULTADO INTEGRAL		4=2+3											33.229,65	-44.135,94	0,00	-44.135,94
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO																
Fundos			0,00											0,00		0,00
Subsídios, doações e legados							0,00							0,00		0,00
Distribuições							0,00							0,00		0,00
Outras operações				0,00										0,00		0,00
		5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO N-1		6=1+2+3+5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.825,40	0,00	0,00	780.376,45	-11.700,01	763.851,04	0,00	763.851,04

(1) - O euro, admitindo-se, em função da dimensão e exigências de relato, a possibilidade de expressão das quantias em milhares de euros

Entidade: Associação Idosos e Ref da Freguesia do Sabugueiro

NIF 504051164

DEMONSTRAÇÃO ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS NO PERÍODO N

2017

UNIDADE MONETÁRIA (1)

EUR Fator

1

DESCRIÇÃO	Capital próprio atribuído aos detentores do capital da empresa-mãe													Interesses que não controlam	Total dos Fundos Patrimoniais	
	Notas	Fundos	Excedentes técnicos	Prestações suplementares e outros instrumentos de capital próprio	Prêmios de emissão	Reservas legais	Outras reservas	Resultados transitados	Ajustamentos em activos financeiros	Excedentes de revalorização	Ajustamentos ou outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do período	Total			
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO	6	N3e16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.825,40	0,00	0,00	780.376,45	-11.700,01	763.851,04	0,00	763.851,04
ALTERAÇÕES NO PERÍODO N																
Primeira adopção de novo referencial contabilístico												0,00		0,00		0,00
Alterações de políticas contabilísticas												0,00		0,00		0,00
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras												0,00		0,00		0,00
Realização do excedente de revalorização											0,00			0,00		0,00
Excedentes de revalorização											0,00			0,00		0,00
Ajustamentos por impostos diferidos											0,00			0,00		0,00
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais		N3e16			0,00		0,00	0,00	-11.700,01	0,00		-32.364,17	11.700,01	-32.364,17		-32.364,17
	7		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.700,01	0,00	0,00	-32.364,17	11.700,01	-32.364,17	0,00	-32.364,17
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	8												-15.332,11	-15.332,11		-15.332,11
RESULTADO INTEGRAL	9=7+8												-3.632,10	-47.696,28	0,00	-47.696,28
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO																
Fundos			0,00											0,00		0,00
Subsídios, doações e legados						0,00								0,00		0,00
Distribuições						0,00								0,00		0,00
Outras operações				0,00										0,00		0,00
	10		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO N	6+7+8+10		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-16.525,41	0,00	0,00	748.012,28	-15.332,11	716.154,76	0,00	716.154,76

(1) - O euro, admitindo-se, em função da dimensão e exigências de relato, a possibilidade de expressão das quantias em milhares de euros

Entidade: Associação Idosos e Ref da Freguesia do Sabugueiro

NIF 504051164

DEMONSTRAÇÃO (INDIVIDUAL/CONSOLIDADA) DE FLUXOS DE CAIXA

UNIDADE MONETÁRIA(1)

EUR Factor:

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO 2017

1

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		EX 2017	EX 2016
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
<i>Recebimentos de clientes e utentes</i>	N16.3	196.028,48	191.246,47
<i>Pagamentos a fornecedores</i>	N16.5	-58.792,62	-58.874,68
<i>Pagamento a pessoal</i>	N12	-153.340,30	-137.928,26
Caixa gerada pelas operações		-16.104,44	-5.556,47
<i>Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento</i>		0,00	0,00
<i>Outros recebimentos/pagamentos</i>		18.712,39	14.161,27
Fluxos de caixa atividades operacionais (1)		2.607,95	8.604,80
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
<i>Pagamento respeitantes a:</i>			
<i>Ativos fixos tangíveis</i>	N4	-2.818,66	-1.077,30
<i>Ativos intangíveis</i>		0,00	0,00
<i>Recebimentos provenientes de:</i>		0,00	0,00
<i>Subsídios ao investimento</i>	N3.2.5,N16.8	12.995,00	12.995,00
Fluxos de caixa das atividades de investimento(2)		10.176,34	11.917,70
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
<i>Recebimentos provenientes de:</i>			
<i>Pagamentos respeitantes a:</i>			
<i>Financiamento obtidos</i>	N3.2.6	-13.159,88	-12.665,79
<i>Juros e gastos similares</i>		-2.030,06	-2.524,30
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)		-15.189,94	-15.190,09
Variação de caixa e seus equivalentes(1+2+3)		-2.405,65	5.332,41
Efeito das diferenças de câmbio		0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período		18.957,03	13.624,62
Caixa e seus equivalentes no fim do período		16.551,38	18.957,03

(1) - O euro, admitindo-se, em função da dimensão e exigências de relato, a possibilidade de expressão das quantias em milhares de euros

Anexo

1. Identificação da Entidade

A Associação de Idosos e Reformados da Freguesia do Sabugueiro, com sede na Rua 1º de Maio, nº 14 em Sabugueiro, é uma instituição sem fins lucrativos reconhecida como pessoa coletiva de utilidade pública e instituição particular de solidariedade social, de acordo com a lei portuguesa, por declaração de 11/11/1997, publicado no Diário da República nº 276, III Série, de 28/11/1997.

Tem como Atividade Principal, “Actividades de apoio social para pessoas idosas com alojamento” – CAE 87301 e como Atividades secundárias, “Actividades de apoio social para pessoas idosas sem alojamento” – CAE 88101 e “Outras actividades de apoio social sem alojamento, n.e.” – CAE 88990, para que possa prosseguir os seguintes objetivos:

- Promover a melhoria e o bem-estar social dos reformados e idosos, e seus associados, através de um espaço de lazer que facilita o convívio e, simultaneamente, a prestação de serviços, de forma a viabilizar a manutenção da sua vida autónoma. O seu âmbito de acção abrange a freguesia do Sabugueiro e outras do concelho de Arraiolos (ou de âmbito nacional).
- Para a realização dos seus objetivos, a instituição propõe-se criar e manter as seguintes actividades:
 - a) Centro de Dia e de Convívio, para Reformados, Pensionistas e Idosos;
 - b) Lar para Idosos
 - c) Actividades culturais, recreativas e sociais.

2. Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras

Em 2017 as Demonstrações Financeiras foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos 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.

3. Políticas Contabilísticas, Alterações nas Estimativas Contabilísticas e Erros

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) para as ESNL.

3.1.1 Continuidade:

Com base na informação disponível e as expectativas futuras, a Entidade continuará a operar no futuro previsível, assumindo que 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 atividade de prestação de serviços ou à capacidade de cumprir os seus fins.

3.1.2 Regime do Acréscimo (periodização económica):

Foi aplicada a norma dos benefícios dos empregados (NCRL 28) aos vencimentos (inclui férias e subsídio de férias) das funcionárias.

3.1.3 Consistência de Apresentação

As Demonstrações Financeiras estão consistentes de um período para o outro. Desta forma é proporcionada informação fiável e mais relevante para os utentes.

3.1.4 Compensação

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

3.2 Políticas de Reconhecimento e Mensuração

3.2.1 Ativos Fixos Tangíveis

Os Ativos Fixos Tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das depreciações. Os ativos que foram atribuídos à Entidade a título gratuito encontram-se mensurados ao valor pelo qual figuram na contabilidade.

As despesas subsequentes que a Entidade tem com manutenção e reparação dos ativos são registadas como gastos no período em que são incorridas.

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

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos períodos de vida útil de acordo com o decreto regulamentar 2/90, nos bens adquiridos até 31/12/2010, e pelo decreto regulamentar 25/09 para os bens adquiridos a partir de 01/01/2011 e são as seguintes:

- Edifícios e outras construções: 2%
- Equipamento básico: 12,5%, 14,28%, 20,00% e 100%
- Equipamento administrativo: 12,5%, 20,00% e 33,33%
- Equipamento transporte: 25,00%
- Outros ativos fixos tangíveis: 14,28% e 25,00%

3.2.2 Ativos Intangíveis

Os Ativos Intangíveis correspondente a despesas de desenvolvimento e programas de computador encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações.

As amortizações são calculadas, assim que os ativos estejam em condições de ser utilizado, pelo método da linha reta, 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 de acordo com o decreto regulamentar 25/09.

- Projetos: 33,33%
- Programas de computador: 33,33%

3.2.3 Inventários

Os Inventários estão registados ao custo de aquisição. A Entidade adota como método de custeio dos inventários o FIFO.

3.2.4 Instrumentos Financeiros

Os ativos e passivos financeiros são:

Créditos a receber

Os créditos a receber encontram-se registados pelo seu valor nominal.

Esta rubrica é apresentada no Balanço como Ativo Corrente.

Disponibilidades

As disponibilidades correspondem á rubrica caixa e depósitos bancários. Incluem: caixa e depósitos à ordem.

Fornecedores e outros passivos correntes

As dívidas registadas em Fornecedores e Outros passivos correntes são contabilizadas pelo seu valor nominal.

3.2.5 Fundos Patrimoniais

A rubrica Fundos constitui o interesse residual nos ativos após dedução dos passivos.

Os Fundos Patrimoniais são compostos por resultados transitados e subsídios ao investimento.

3.2.6 Financiamentos ObtidosEmpréstimos obtidos

O Empréstimo obtido encontra-se registado, no passivo, pelo valor nominal líquido dos custos com a concessão do mesmo. Os encargos financeiros, são reconhecidos como gastos do período, respeitando o princípio do acréscimo constando na Demonstração dos Resultados na rubrica juros e gastos similares suportados.

3.2.7. Investimentos Financeiros

Estes investimentos financeiros têm a ver com os Fundos de Compensação das funcionárias e com o Fundo de Reestruturação do Setor Solidário.

4. Ativos Fixos Tangíveis

A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, foram desenvolvidas de acordo com o quadro:

Custo

Descrição	Saldo a 01/01/2016	Aumentos Diminuições	Saldo a 31/12/2016	Saldo a 01/01/2017	Aumentos Diminuições	Saldo a 31/12/2017
Edifício e outras const.	836.457,20€	0,00€	836.457,20€	836.457,20€	0,00€	836.457,20€
Equipamento Básico	177.056,49€	627,30€	177.683,79€	177.683,79€	3.235,31€	180.919,10€
Equipamento Transporte	51.030,40€	0,00€	51.030,40€	51.030,40€	0,00€	51.030,40€
Equipamento Administ.	15.324,07€	450,00€	15.774,07€	15.774,07€	0,00€	15.774,07€
O. Ativos Fixos Tangíveis	1.541,82€	0,00€	1.541,82€	1.541,82€	0,00€	1.541,82€
Total	1.081.409,98€	1.770,30€	1.082.487,28€	1.082.487,28€	3.235,31€	1.085.722,59€

Depreciações Acumuladas

Descrição	Saldo a 01/01/2016	Aumentos Diminuições	Saldo a 31/12/2016	Saldo a 01/01/2017	Aumentos Diminuições	Saldo a 31/12/2017
Edifício e outras const.	80.334,93€	17.145,78€	97.480,71€	97.480,71€	17.145,78€	114.626,49€
Equipamento Básico	113.160,58€	13.595,28€	126.755,86€	126.755,86€	13.174,15€	139.930,01€
Equipamento Transporte	37.186,65€	5.537,50€	42.724,15€	42.724,15€	5.537,50€	48.261,65€
Equipamento Administ.	12.203,41€	944,29€	13.147,70€	13.147,70€	880,03€	14.027,73€
O. Ativos Fixos Tangíveis	1.045,52€	126,46€	1.171,98€	1.171,98€	126,46€	1.298,44€
Total	243.931,09€	37.349,31€	281.280,40€	281.280,40€	36.863,92€	318.144,32€

Valor Líquido	€	€	801.206,88€	€	€	767.578,27€
---------------	---	---	-------------	---	---	-------------

5. Ativos Intangíveis

A quantia escriturada bruta, as amortizações acumuladas, foram desenvolvidas de acordo com o quadro:

Descrição	Saldo a 01/01/2016	Aumentos Diminuições	Saldo a 31/12/2016	Saldo a 01/01/2017	Aumentos Diminuições	Saldo a 31/12/2017
Custo						
Software	917,35€	0,00€	917,35€	917,35€	0,00€	917,35€
O. Ativos Intangíveis	70.315,81€	0,00€	70.315,81€	70.315,81€	0,00€	70.315,81€
Total	71.233,16€	0,00€	71.233,16€	71.233,16€	0,00€	71.233,16€

Amortizações Acumuladas

Software	178,37€	305,74€	484,11€	484,11€	305,74€	789,85€
O. Ativos Intangíveis	70.315,81€	0,00€	70.315,81€	70.315,81€	0,00€	70.315,81€
Total	71.494,18€	305,74€	70.799,92€	70.799,92€	305,74€	71.105,66€

Valor Líquido	€	€	433,24€	€	€	127,50€
---------------	---	---	---------	---	---	---------

6. Custos de Empréstimos Obtidos

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

7. Inventários

O sistema de inventário utilizado é o intermitente. Os inventários foram mensurados ao custo de aquisição, utilizando-se como forma de custeio o FIFO.

Em 31 de dezembro de 2017, a quantia escriturada em inventários de mercadorias é de 763,10€ e a quantia escriturada em inventários de matérias-primas é de 993,70€.

Descrição	Mercadorias	Matérias-Primas
Existências iniciais	334,21€	660,63€
Compras	8.508,74€	45.760,54€
Existências finais	763,10€	993,70€
CMVMC	8.079,85€	45.427,47€

8. Rendimentos e Gastos

O rédito é considerado pelo valor líquido.

Para o período de 2017 foram reconhecidos os seguintes rendimentos:

Descrição	Valor
Vendas	13.055,87€
Prestações de Serviços - Quotas e Jóias	197.613,22€
Subsídios à Exploração	137.375,24€
Outros Rendimentos	38.445,48€

Para o período de 2017 foram reconhecidos os seguintes gastos:

Descrição	Valor
Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Consum.	53.507,32€
Fornecimentos e Serviços Externos	71.084,16€
Gastos com o Pessoal	233.009,92€
Gastos com Depreciações/Amortizações	37.169,66€
Outros Gastos	7.050,86€

9. Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes

Não aplicável.

10. Subsídios e Outros Apoios das Entidades Públicas

A 31 de dezembro de 2017, a Entidade tinha os seguintes saldos nas rubricas de Subsídios do Governo.

- Apoio da Segurança Social: 98.784,54€
- Município de Arraiolos: 25.424,37€
- IEFP: 5.889,66€

11. Instrumentos Financeiros

Os ativos e passivos financeiros encontram-se mensurados ao custo e são:

- Fornecedores
- Créditos a receber
- Outros ativos correntes
- Financiamentos obtidos
- Outros passivos correntes

12. Benefícios dos Empregados

Os órgãos diretivos da Entidade (cinco membros) não auferem qualquer remuneração, de acordo com os estatutos e legislação aplicável às IPSS.

O número médio de pessoas ao serviço da Entidade durante o ano de 2017 foi de 20 funcionárias.

Os gastos que a Entidade incorreu com as funcionárias, aplicando o princípio do acréscimo, foram os seguintes:

Descrição	2017	2016
Remunerações do pessoal	188.401,40€	174.188,38€
Encargos sob remunerações	41.128,45€	36.002,25€
Seguros de Acidentes de trabalho e doenças profissionais	3.400,12€	3.271,43€
Indemnizações por despedimento	0,00€	0,00€
Outros gastos com o pessoal	79,95€	340,31€
Total	233.009,92€	213.802,37€

13. Acontecimentos após a data do Balanço

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2017.

Após o encerramento do período, não se registaram outros factos suscetíveis de modificar a situação relevada nas contas.

14. Agricultura

Não Aplicável.

15. 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.

16. Outras Divulgações

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

16.1 Créditos a Receber

A rubrica “Créditos a receber” tinha, em 31 de Dezembro de 2017, a seguinte decomposição:

Descrição	Valor
Utentes	1.832,50 €
Total	1.832,50 €

16.2 Diferimentos

Em 31 de dezembro de 2017, a rubrica “Diferimentos” englobava os seguintes saldos:

Descrição	Valor
Seguros	333,36 €

16.3 Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica de “Caixa, Depósitos Bancários e Outros Instrumentos Financeiros”, a 31 de Dezembro de 2017, encontrava-se com os seguintes saldo:

Descrição	Valor
Caixa	2.046,59€
Depósitos á ordem - CGD	4.895,94€
Caução Engisoc - CGD	9.608,85€
Total	16.551,38€

16.4 Fundos Patrimoniais

Nos fundos patrimoniais ocorreram as seguintes variações:

Descrição	Saldo em 01-01-2017	Aumentos	Diminuições	Saldo em 31-12-2017
Resultados transitados	-4.825,40€	0,00€	11.700,01€	-16.525,41€
Outras variações fundos patrimoniais	780.376,45€	0,00€	32.364,17€	748.012,28€
Resultado líquido do período	-11.700,01€	3.632,10€	0,00€	-15.332,11€
Total	763.851,04€	€	€	716.154,76€

16.5 Fornecedores

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

Descrição	Valor
Fornecedores c/c	8.398,07€
Total	8.398,07€

16.6 Estado e Outros Entes Públicos

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

Descrição	Valor
Ativo	
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA) (reembolso alimentação)	1.081,74€
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA) (reembolso AFT)	555,54€
Reporte IVA	430,38€
Total	2.067,66€

Passivo	
Retenção de imposto sobre rendimentos	788,00€
Contribuições para a segurança social	7.029,79€
Outras tributações – FCT e FGCT	104,57€
Total	7.922,36€

16.7 Outros Passivos Correntes

A rubrica “outros passivos correntes”, desdobra-se da seguinte forma:

Descrição	
Remuneração a liquidar	27.180,69€
Outros credores	20.780,97€
Acréscimos de gastos	3.062,87€
Adiantamentos Utentes	11,96€
Remunerações a pagar	21,88€
Total	51.058,37€

16.8 Subsídios, doações e legados à exploração

A Entidade reconheceu, no período de 2017, os seguintes subsídios:

Descrição	Valor
Subsídios da Segurança Social	98.784,54€
Município de Arraiolos	25.424,37€
IEFP	5.889,66€
Outras Entidades	7.276,67€
Total	137.375,24€

16.9 Fornecimentos e serviços externos

A repartição dos Fornecimentos e serviços externos, nos períodos findos, foi a seguinte:

Descrição	2017	2016
Trabalhos Especializados	2.438,45€	2.819,03€
Vigilância e Segurança	184,50€	1.885,95€
Honorários	13.762,90€	17.312,42€
Conservação e Reparação	2.051,20€	4.796,81€
Materiais	5.692,82€	5.610,24€
Energia e Fluidos	31.843,48€	34.565,93€
Deslocações, Estadas e Transportes	25,00€	96,00€
Serviços Diversos	15.085,81€	17.779,61€
TOTAL	71.084,16€	84.865,99€

16.10 Outros gastos

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

Descrição	Valor
Impostos	1.381,08€
Outros gastos	3.639,72€
Total	5.020,80€

16.11 Gastos de Financiamento

No período de 2016 foram reconhecidos os seguintes gastos de financiamento:

Descrição	Valor
Juros	2.030,06€

Sabugueiro, 31 de dezembro de 2017

A Direção

O Contabilista Certificado