



ASSOCIAÇÃO
SÃO FRANCISCO DE ASSIS DE ANTA
FUNDADA EM 1905

RELATÓRIO E CONTAS DA DIRECÇÃO

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES

FINANCEIRAS

ANO 2016

MODALIDADES

SUBSÍDIO DE FUNERAL

ASSISTÊNCIA MÉDICA

CENTRO LUDICO-PEDAGÓGICO

RESPOSTAS SOCIAIS

CENTRO DE CONVÍVIO

CRECHE

ERPI

Associação Mutualista

Rua da Tuna Musical de Anta, nº 987 – 4500-054 Anta
Telf: 227 340 103 – Telm: 961 365 279 – FAX: 227 319 110
e-mail: geral@associacaoanta.com – www.associacaoanta.com
NIF: 500 964 530

Modalidades

Subsídio de Funeral
Assistência Médica
Centro Lúdico-Pedagógico

Respostas Sociais

Centro Convívio
Creche
ERPI



DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZA

GERAL

Montantes expressos em
EURO

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2016	2015
RENDIMENTOS E GASTOS			
Vendas e serviços prestados.....	4	588.553,21	562.711,41
Subsídios à exploração.....	5	164.437,70	108.438,00
Ganhos/perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos.....		0,00	0,00
Variação nos inventários da produção.....	6	0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade.....	7	0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas.....	8	(22.200,90)	(19.530,54)
Fornecimentos e serviços externos.....	9	(164.095,09)	(249.076,28)
Gastos com o pessoal.....	10	(276.931,48)	(284.971,14)
Imparidade de inventários (perdas/reversões).....	11	0,00	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões).....	11	0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções).....	12	17.891,69	0,00
Imparidade de investimentos não depreciables/amortizáveis (perdas/reversões).....	12	0,00	0,00
Aumentos/reduções de justo valor.....		0,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos.....	13	30.347,03	163.047,26
Outros gastos e perdas.....	14	(145.944,56)	(177.940,74)
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos.....		192.057,60	102.677,97
Gastos/reversões de depreciação e de amortização.....	15	(78.431,87)	(85.076,18)
Imparidade de investimentos depreciables/amortizáveis (perdas/reversões).....		0,00	0,00
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos).....		113.625,73	17.601,79
Juros e rendimentos similares obtidos.....	16	7.681,41	28.479,82
Juros e gastos similares suportados.....	16	(26.247,16)	(19.967,05)
Resultado antes de impostos.....		95.059,98	26.114,56
Imposto sobre o rendimento do período.....			
Resultado líquido do período.....		95.059,98	26.114,56
Resultado das atividades descontinuadas (líquido de impostos) incluído no RL Exercício			
Resultado líquido do período atribuível a: *			
Detentores do capital da empresa-mãe.....			
Interesses minoritários.....			
Resultado por ação básico.....			

* - Esta informação apenas será fornecida no caso de contas consolidadas



BALANÇO GERAL

RUBRICAS	NOTAS	Montantes expressos em EURO	
		PERÍODOS	
		2016	2015
ACTIVO			
Ativo não corrente:			
Ativos fixos tangíveis.....	15,17	5.400.227,90	3.261.083,23
Bens do património histórico e cultural	15,17	0,00	0,00
Propriedades de investimento.....	18	0,00	0,00
Ativos intangíveis.....	15,19	0,00	0,00
Investimentos financeiros.....	11,20	0,00	0,00
Fundadores/Beneméritos/Patrocinadores/Doadores/Associados/Membros	21	0,00	0,00
		5.400.227,90	3.261.083,23
Ativo corrente:			
Inventários.....	8	335,53	356,29
Clientes.....	22	6.099,36	4.550,82
Adiantamentos a fornecedores.....	-	0,00	0,00
Estado e outros entes públicos.....	23	340.792,55	116.071,81
Fundadores/Beneméritos/Patrocinadores/Doadores/Associados/Membros	21	9.390,00	18.740,00
Outras contas a receber.....	24	2.223.759,60	1.383.034,41
Diferimentos.....	25	0,00	1.128,10
Outros ativos financeiros.....	26	352.832,64	2.832,64
Caixa e depósitos bancários.....	27	323.383,29	1.013.182,26
		3.256.592,97	2.539.896,33
Total do Ativo.....		8.656.820,87	5.800.979,56



Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2016	2015
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
FUNDOS PATRIMONIAIS			
Fundos.....	28	0,00	0,00
Excedentes técnicos.....	29	0,00	0,00
Reservas.....	30	2.649.707,16	2.544.634,67
Resultados transitados.....		(366.738,52)	(287.780,59)
Excedentes de revalorização.....	31	1.113.917,74	1.113.917,74
Outras variações no fundo patrimonial.....	32	264.220,40	272.953,20
		3.661.106,78	3.643.725,02
Resultado líquido do período.....		95.059,98	26.114,56
Total do Fundo de Capital		3.756.166,76	3.669.839,58
PASSIVO			
Passivo não corrente:			
Provisões.....	12	42.240,83	60.132,52
Financiamentos obtidos.....	33	1.844.065,06	391.645,52
		1.886.305,89	451.778,04
Passivo corrente:			
Fornecedores.....	34	2.647,03	3.019,70
Adiantamentos de clientes.....	-	61,62	215,15
Estado e outros entes públicos.....	23	15.538,80	10.293,85
Fundadores/Beneméritos/Doadores/Associados/Membros.....	21	0,00	0,00
Financiamentos obtidos.....	33	0,00	0,00
Outras contas a pagar.....	24	2.985.560,95	1.657.791,74
Diferimentos.....	25	10.539,82	8.041,50
Outros passivos financeiros.....	26	0,00	0,00
		3.014.348,22	1.679.361,94
Total do passivo		4.900.654,11	2.131.139,98
Total dos fundos patrimoniais e do passivo.....		8.656.820,87	5.800.979,56



DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR FUNÇÕES

Montantes expressos em EURO	MODALIDADES				RESPOSTAS SOCIAIS			
	RUBRICAS	Geral	Subsídio Funeral	Assistência Médica	Centro Lúdico-Pedagógico	Centro de Convívio	Creche II	Lar de Idosos
RENDIMENTOS E GASTOS								
Vendas e serviços prestados	588.553,21	328.421,00	121.844,26	47.543,55	2.446,65	88.297,75	0,00	
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(22.200,90)	0,00	(3.331,64)	(1.375,35)	(161,83)	(17.332,08)	0,00	
Resultado bruto.....	566.352,31	328.421,00	118.512,62	46.168,20	2.284,82	70.965,67	0,00	
Outros rendimentos	262.598,66	22.002,70	1.505,81	2.661,09	16.825,00	219.083,39	520,67	
Subsídios Estado e Outros Entes Públicos	164.437,70	1.000,00	1.000,00	1.000,00	16.825,00	144.612,70	0,00	
ISS, IP - Centro Distrital	159.437,70	0,00	0,00	0,00	15.825,00	143.612,70	0,00	
IEFP - Instit. Emp.e Form. Profissional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
ITP - Instituto Turismo de Portugal	5.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
Outros	98.160,96	21.002,70	505,81	1.661,09	0,00	74.470,69	520,67	
Gastos de distribuição	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Gastos administrativos	(561.699,27)	(120.243,24)	(115.535,98)	(64.345,00)	(21.127,49)	(227.577,24)	(12.870,32)	
Gastos de investigação e desenvolvimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Outros gastos	(145.944,56)	(139.568,16)	(2.592,00)	(214,93)	(10,02)	(3.468,45)	(91,00)	
Resultado Operacional... (antes de gastos financiamento e impostos)	121.307,14	90.612,30	1.890,45	(15.730,64)	(2.027,69)	59.003,37	(12.440,65)	
Gastos de financiamento	(26.247,16)	(1,03)	0,00	0,00	0,00	(14.018,37)	(12.227,76)	
Resultado antes de imposto.....	95.059,98	90.611,27	1.890,45	(15.730,64)	(2.027,69)	44.985,00	(24.668,41)	
Imposto sobre rendimento do período	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Resultado líquido do período.....	95.059,98	90.611,27	1.890,45	(15.730,64)	(2.027,69)	44.985,00	(24.668,41)	



DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE FLUXOS DE CAIXA 2016 - (Método Direto)

	PERÍODOS	
	2016	2015
Atividades Operacionais		
Recebimentos de Clientes	605.098,04	569.717,85
Pagamentos a Fornecedores	(188.269,52)	(270.112,96)
Pagamentos ao Pessoal	(183.456,60)	(185.130,41)
Caixa gerada pelas operações	233.371,92	114.474,48
Pagamento/Recebimento de imposto sobre o rendimento	48.240,60	13.606,49
Outros recebimentos/pagamentos	1.604.211,94	(105.443,51)
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)	1.885.824,46	22.637,46
Atividades de Investimento		
Pagamentos respeitantes a:		
Ativos fixos tangíveis	(2.214.684,93)	(641.910,87)
Ativos intangíveis		
Investimentos financeiros		
Outros ativos		
Recebimentos provenientes de :		
Ativos fixos tangíveis		40,00
Ativos intangíveis		
Investimentos financeiros		
Outros ativos		
Subsídios ao investimento		
Juros e rendimentos similares	12.682,53	43.029,25
Dividendos		
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)	(2.202.002,40)	(598.841,62)
Atividades de Financiamento		
Recebimentos provenientes de :		
Financiamentos obtidos		
Realizações de capital e de outros instrumentos de Capital Próprio		
Cobertura de prejuízos		
Doações		
Outras operações de financiamento		
Pagamentos respeitantes a :		
Financiamentos obtidos	(0,00)	(0,00)
Juros e gastos similares	(23.515,02)	(19.967,03)
Dividendos		
Redução de capital e de outros instrumentos de Capital Próprio		
Outras operações de financiamento		
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)	(23.515,02)	(19.967,03)
Variação de Caixa e seus equivalentes (1)+(2)+(3)	(339.692,96)	(596.171,19)
Efeito das diferenças de câmbio		
Caixa e seus equivalentes no início do período	1.013.182,26	1.609.532,95
Caixa e seus equivalentes no fim do período	323.383,29	1.013.182,26



EXERCÍCIO DE 2016

1 – IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

Introdução

ASSOCIAÇÃO DE SOCORROS MUTUOS DE S. FRANCISCO DE ASSIS DE ANTA, contribuinte 500 964 530, com sede na Rua da Tuna Musical, nº 987, da União das Freguesias de Anta e Guetim, Concelho de Espinho, é uma Associação Mutualista registada em Diário da Republica nº 285 - III série, de 11 de Dezembro de 1980 com estatuto de Instituição Particular de Solidariedade Social, registada a 24 de Outubro de 1980, tendo sido fundada em 10/09/1905. Encontra-se registada na Conservatória do Registo Comercial de Conservatória de Espinho, sob a Matricula n.º 2, 2, 2, H-1 de 1979-12-18. Tem como CAE principal o código 65112.

A modalidade associativa principal é a concessão de Subsídios de Funeral aos seus associados e como atividades secundárias, tem em funcionamento a modalidade de assistência médica aos associados, o centro lúdico-pedagógico e colónia de férias para crianças e a gestão de respostas sociais protocoladas através de acordos de cooperação com o Centro Distrital de Segurança e Solidariedade Social de Aveiro, nomeadamente para Creche e Centro de Convívio para idosos.

A Instituição prosseguiu durante o ano económico de 2016, com as modalidades associativas e respostas sociais anteriormente indicadas e deu continuidade à construção de edifício de uma nova resposta social, a ERPI – Estrutura Residencial para pessoas idosas, construção essa iniciada em Junho de 2015 e que tem projetada a sua colocação em funcionamento em meados de 2017.

2 - REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Enquadramento

As demonstrações financeiras anexas estão em conformidade com todas as normas que integram o Sistema de Normalização Contabilística (SNC) das Entidades para o sector não lucrativo. Devem entender-se como fazendo parte daquelas normas, as Bases para a Apresentação de Demonstrações Financeiras, os Modelos de Demonstrações Financeiras, o Código da Contas Contabilísticas e de Relato Financeiro para as entidades do sector não lucrativo (NCRF-ESNL) e as normas interpretativas.

Sempre que o SNC não responda a aspetos particulares de transações ou situações são aplicadas supletivamente e pela ordem indicada, as Normas Internacionais de Contabilidade, adotadas ao abrigo de Regulamento (CE) nº 1606/2002, do Parlamento Europeu e do Conselho, de 19 de Julho; e as Normas Internacionais de Contabilidade (IAS) e Normas de Relato Financeiro (IFRS), emitidas pelo IASB, e respetivas interpretações SIC-IFRIC. As políticas contabilísticas e os critérios de mensuração adotados a 31 de Dezembro de 2016 são comparáveis com os utilizados na preparação das demonstrações financeiras em 31 de Dezembro de 2015.

Fundos patrimoniais

Importa referir nos fundos patrimoniais que no exercício económico de 2016, foram registados os movimentos por integração de resultados do ano anterior nas rubricas reservas legais, reservas estatutárias e reservas livres, aprovadas em assembleia geral de associados em 20 de Março de 2016. No que concerne aos excedentes de reavaliação dos ativos fixos tangíveis decorrem do DL- 264/92, mantendo-se o seu valor.

Em resultados transitados, estão registadas as quantias referentes aos resultados provenientes do exercício anterior. Os prejuízos de modalidades e respostas sociais estão aqui revelados, não tendo sido no corrente exercício utilizado saldo de reserva livre para cobertura de prejuízos incluídos nestes resultados transitados.

Associação Mutualista

Rua da Tuna Musical de Anta, nº 987 – 4500-054 Anta
Telf: 227 340 103 – Telm: 961 365 279 – FAX: 227 319 110
e-mail: geral@associacaoanta.com – www.associacaoanta.com
NIF: 500 964 530

Modalidades

Subsídio de Funeral
Assistência Médica
Centro Lúdico-Pedagógico

Respostas Sociais

Centro Convívio
Creche
ERPI



Fundos patrimoniais	31/12/2016	31/12/2015
Excedentes de revalorização	1.113.917,74	1.113.917,74
Reservas legais (10%)	179.497,95	168.991,07
Reservas estatutárias – Fundo Próprio + Fundo Permanente	1.383.983,07	1.376.500,57
Reservas livres	1.086.226,14	999.143,03
Resultados transitados	(366.738,52)	(287.780,59)
Outras Variações no Fundo Patrimonial	264.220,40	272.953,20
Total Fundos Patrimoniais.....	3.661.106,78	3.643.725,02
Resultado líquido do exercício	95.059,98	26.114,56
Total Fundo de Capital.....	3.756.166,76	3.669.839,58

3 - PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS

Enquadramento

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas a partir dos livros e registos contabilísticos da Instituição, de acordo com a normalização contabilística para as entidades do sector não lucrativo (E.S.N.L.).

Ativos fixos tangíveis

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das correspondentes depreciações.

As depreciações são calculadas, após a data em que os bens estejam disponíveis para serem utilizados, pelo método da linha reta, em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens, segundo o método das quotas constantes.

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

Ativo fixo tangível	Vida útil estimada
Edifícios e outras construções	entre 10 e 50 anos
Equipamento de transporte	4 anos
Equipamento administrativo	entre 2 e 8 anos
Outros ativos fixos tangíveis	entre 2 e 8 anos

Existindo algum indício de que se verificou uma alteração significativa da vida útil ou da quantia residual de um ativo, é revista a depreciação desse ativo de forma prospetiva para refletir as novas expectativas.

Os dispêndios com reparação que não aumentem a vida útil dos ativos nem resultem em melhorias significativas nos elementos dos ativos fixos tangíveis são registadas como gasto do período em que incorridos. Os dispêndios com inspeção e conservação dos ativos são registados como gasto.

Não se verificaram alienações nem abates do ativo fixo tangível no corrente exercício.

Equipamento de Transporte

A Instituição possui equipamento de transporte, nomeadamente, 1 carrinha de 9 lugares, Marca Renault, modelo "Traffic" (matricula 92-OV-51), que está afeta a todas as respostas sociais e modalidades que a Instituição tem em desenvolvimento.



Ativos Fixos Tangíveis em Curso

Está registado nesta conta o investimento em curso referente ao projeto de construção de uma nova resposta social – Estrutura Residencial para Pessoas Idosas. Trata-se de despesas com a construção de raiz de um edifício, que servirá esta nova resposta social, que tem como objetivo entrar em funcionamento em meados de 2017.

Ativos intangíveis

Não existem ativos intangíveis nesta Instituição.

Participações financeiras

Não existem participações financeiras no corrente exercício.

Imparidade dos ativos

Não existem imparidades dos ativos no corrente exercício

Loações

Não existem locações nesta instituição no corrente exercício

Empréstimos obtidos e seus custos

A Instituição, encontra-se em fase de amortização do empréstimo contraído ao abrigo da linha de crédito de apoio às entidades da economia social, lançada pelo Ministério da Segurança e Solidariedade Social, contratualizado em Novembro de 2012. Este financiamento inicial foi de 500.000,00 €, a pagar em 7 (sete) anos, com taxa fixada de Euribor a 3 meses + 3,75% de spread. Este empréstimo está adstrito exclusivamente à resposta Social Creche “O Portugal dos Pequenininhos II”. Durante o corrente exercício, por decisão dos órgãos tutelares, IGFSS - Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social e a CEMG - Caixa Económica Montepio Geral, e por decisão e acordo entre os Parceiros Sociais em sede de Conselho Executivo das Linhas de Crédito, os custos deste empréstimo baixaram para as Instituições subscritoras, de Euribor a 3 meses + 2,75 %. Para além deste facto, foi proposta a extensão de prazo para pagamento deste empréstimo em mais 60 meses, prazo este que a Direção entendeu não subscrever, pois entende que terá capacidade para honrar os atuais compromissos assumidos, dentro do prazo estipulado de 84 prestações.

De referir que contabilisticamente, os respectivos juros, são reconhecidos como gasto, na demonstração dos resultados do exercício.

No decorrer do exercício de 2016, foi contratualizado empréstimo bancário com hipoteca de imóvel, junto do Banco BPI, no valor global de 2.000.000 €, para financiamento à construção da resposta social de ERPI – Estrutura Residencial para pessoas idosas, conforme deliberação da Assembleia Geral de 21/11/2014. O contrato de hipoteca específica é sobre o respectivo imóvel que se encontra em construção. Para levar a cabo a construção desta obra orçada em cerca de 3.600.000 €, a Instituição para além do referido empréstimo utilizou capitais próprios para o efeito.

Este empréstimo será pelo prazo de 15 anos, sendo os primeiros 3 anos de carência, ou seja, somente se pagarão juros. A taxa está fixada em Euribor a 12 meses + 2,00 % de spread (TAE: 2,026%). Para além destas condições existe uma manifestação de interesse entre as partes, em integrar este projeto no âmbito do JESSICA (Fundos estruturais provenientes de contratualização entre o banco BPI e o BEI – Banco Europeu de Investimento), na eventualidade de beneficiar destes Fundos, que traria a ambas as partes, vantagens económicas, desde logo para a Instituição em termos de diminuição da taxa de juro a aplicar a este empréstimo.



Inventários

As mercadorias e matérias-primas, subsidiárias e de consumo são valorizadas ao custo médio de aquisição, deduzido do valor dos descontos de quantidade concedidos pelos fornecedores, o qual é inferior ao respectivo valor de mercado.

Provisões

No corrente exercício foi revertida a provisão (subconta processos judiciais em curso), no âmbito da decisão final de ação judicial – Processo nº 661/13.OBEAVR.

Foi ainda no decorrer do exercício constituída provisão (subconta processos judiciais em curso), no âmbito de processo contraordenacional nº 191501374 intentado pelo ACT – Autoridade para as Condições do Trabalho, tendo tido recurso por parte da Instituição para o Tribunal de Trabalho de Santa Maria da Feira, no processo contraordenacional nº 481/16.OT8VFR).

Instrumentos financeiros

Associados e Utentes

A maioria das prestações de serviços realizadas são em condições de pronto-pagamento e situações normais de crédito e os correspondentes saldos de clientes não incluem juros debitados ao cliente.

No final de cada período de relato são analisadas as contas de forma a avaliar se existe alguma evidência objetiva de que não são recuperáveis. Se assim for é de imediato reconhecida a respetiva perda por imparidade. As perdas por imparidade são registadas em sequência de eventos ocorridos que indiquem, objetivamente e de forma quantificável, que a totalidade ou parte do saldo em dívida não será recebido. Nenhum facto destes ocorreu no corrente exercício.

Os eventuais erros resultantes de classificação entre exercícios são corrigidos por contrapartida de correções relativas a anos anteriores.

Empréstimos e contas a pagar não correntes

Os empréstimos (autofinanciamento entre modalidades e respostas sociais) e as contas a pagar não correntes, são registados tanto no ativo como no passivo. Ou seja, nas modalidades Subsídio de Funeral e Assistência Médica, são registadas no ativo e nas modalidades Centro de Convívio e Centro Lúdico-Pedagógico, Creche e a futura ERPI- Estrutura Residencial para Pessoas Idosas, são registadas no passivo. De referir, que no financiamento entre modalidades, o saldo final deste encontro de contas será sempre zero, pois trata-se de autofinanciamento. Para fazer face às despesas correntes, podem as modalidades e respostas sociais financiarem-se entre si para responder aos compromissos financeiros, fazendo-se o respectivo registo de financiamento na conta 258, subcontas 2581.

Fornecedores e outras dívidas a terceiros

As dívidas a fornecedores ou a outros terceiros são registadas pelo seu valor nominal dado que não vencem juros e o efeito do desconto é considerado imaterial.

Rédito

O rédito proveniente da prestação de serviços apenas é reconhecido quando:

- i) são transferidos para o adquirente pelos serviços prestados,
- ii) a quantia do rédito pode ser fiavelmente mensurada,
- iii) seja provável que os benefícios económicos associados com as prestações de serviços fluam para a Instituição
- iv) os custos incorridos ou a serem incorridos referentes à transação possam ser fiavelmente mensurados.

As prestações de serviços são reconhecidas líquidas, descontos e outros custos inerentes à sua concretização, pelo justo valor do montante recebido ou a receber.

As restantes receitas e despesas são registadas de acordo com o pressuposto do acréscimo pelo que são reconhecidas à medida que são geradas independentemente do momento em que são recebidas ou pagas.



As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e as correspondentes receitas e despesas geradas são registadas nas rubricas de "Diferimentos "ou "Outras contas a pagar ou a receber".

Julgamentos e estimativas

Na preparação das demonstrações financeiras, a entidade adotou certos pressupostos e estimativas que afetam os ativos e passivos, rendimentos e gastos relatados. Todas as estimativas e assunções efetuadas pelo órgão de gestão foram efetuadas com base no seu melhor conhecimento existente, à data de aprovação das demonstrações financeiras, dos eventos e transações em curso.

As estimativas contabilísticas mais significativas defletidas nas demonstrações financeiras incluem:

- i) vida útil dos ativos fixos tangíveis e intangíveis;
- ii) análises de imparidade, nomeadamente de contas a receber;

As estimativas foram determinadas com base na melhor informação disponível à data da preparação das demonstrações financeiras e com base no melhor conhecimento e na experiência de eventos passados e/ou correntes. No entanto, poderão ocorrer situações em períodos subsequentes que, não sendo previsíveis à data, não foram consideradas nessas estimativas. As alterações a essas estimativas, que ocorram posteriormente à data das demonstrações financeiras, serão corrigidas na demonstração de resultados de forma prospetiva.

Alterações nas estimativas contabilísticas e erros

A correção de um erro material de um período anterior é excluída dos resultados do período em que o erro é detetado, sendo caso necessário, efetuada diretamente em resultados transitados.

4 - PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS ASSOCIADOS E UTENTES

Em 31 de Dezembro de 2016, o valor da rubrica «Prestações de Serviços a associados e utentes», apresentam a seguinte decomposição, por modalidade e respostas sociais:

Prestação de Serviços - Modalidades Associativas e Respostas Sociais

Rubricas	31/12/2016	31/12/2015	Variação
Prestação de Serviços – Modalidade Assistência Médica	104.003,26	93.115,74	11,69%
Consultas de medicina	80.810,40	71.536,75	12,96%
Meios complementares de diagnóstico	14.083,36	14.329,79	-1,72%
Outros	9.109,50	7.249,20	25,66%
Prestação de serviços – Resposta Social Centro Convívio	2.446,65	1.297,72	88,53%
Serviços a utentes	2.446,65	1.297,72	88,53%
Prestação de serviços – Modalidade Centro Lúdico-Pedagógico	47.543,55	43.247,20	9,93%
Mensalidades	7.057,50	8.870,88	-20,40%
Inscrições	20,00	0,00	-
Seguro escolar	1.415,00	1.400,00	1,07%
Atividades/Colónia Férias	26.716,77	23.074,22	15,79%
Explicações/Transporte/Outros	12.334,28	9.902,10	24,56%
Prestação de serviços – Resposta Social Creche II	88.297,75	58.568,00	50,76%
Mensalidades	80.191,50	53.034,25	51,21%
Inscrições/Renovações	1.580,00	1.175,00	34,46%
Seguro escolar	775,00	600,00	29,16%
Atividades	4.976,25	3.233,75	53,88%
Batas	425,00	525,00	-19,04%
Outros	350,00	0,00	-
Total.....	242.291,21	196.228,66	23,47%



Verificou-se no global, um aumento na prestação de serviços na ordem de 23,47%. Em todas as modalidades e respostas sociais, verificou-se um aumento na prestação dos diversos serviços que a Instituição leva a cabo. Destaca-se a resposta social Centro de Convívio, com o aumento da mensalidade paga pelos utentes e ainda a resposta social de Creche, que viu o número médio de utentes subir face ao anterior exercício. Na modalidade assistência médica, foi maior a prestação de serviços de consultas e também outras prestações de medicina. Na modalidade Centro Lúdico-Pedagógico, verificou-se uma maior atividade na colónia de férias, transporte explicações e outros serviços, com mais utentes atendidos face ao ano anterior.

Rendimentos Inerentes a Associados das Modalidades

Rubricas	31/12/2016	31/12/2015	Variação
Modalidade Subsídio Funeral	328.421,00	344.310,50	-4,61%
Jóias	90,00	33,00	172,73%
Cartão	120,00	93,00	39,78%
Quotizações	319.125,00	333.725,00	-4,37%
Processos/requerimentos/certidões	9.141,00	10.459,50	-12,61%
Reg. Quotas associados - devolução	(55,00)	0,00	-
Modalidade de Assistência Médica	17.841,00	22.172,25	-19,53%
Jóias	807,50	1.056,25	-23,55%
Cartão	206,00	216,00	-4,63%
Quotizações	16.850,00	20.900,00	-19,38%
Processos/requerimentos/certidões	2,50	0,00	-
Reg. Quotas associados - devolução	(25,00)	0,00	-
Total.....	346.262,00	366.482,75	-5,51%

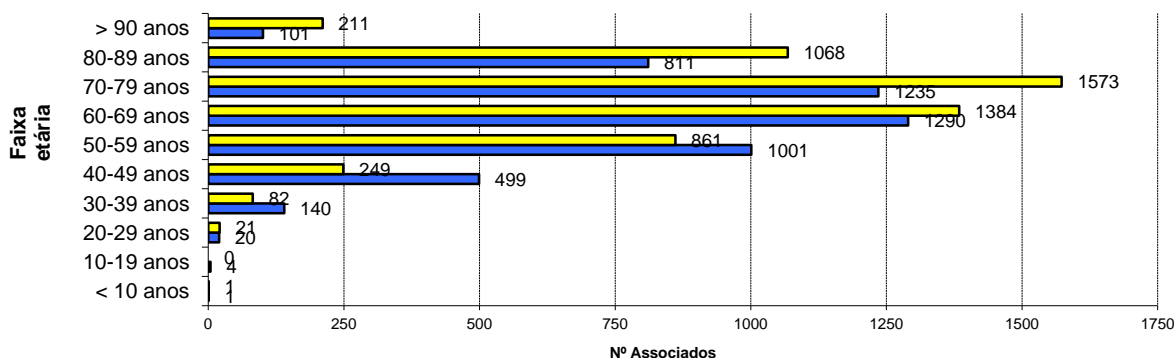
No montante de receitas obtidas com a rúbrica rendimentos inerentes a associados, assistimos a uma diminuição de atividade de 5,51%. Verificou-se uma diminuição do número de associados quer na modalidade subsídio de funeral (por morte ou desistência), bem como na modalidade de assistência médica (por desistência voluntária ou falta de pagamento de quotizações com mais de 24 meses de atraso).

Número de associados ativos por modalidade

Em 31 de Dezembro de 2016, os associados ativos por cada modalidade, (subsídio de funeral e assistência médica), apresentam a seguinte decomposição:

Associados ativos – Modalidade Subsídio de Funeral						
Sexo	<20 Anos	20-39 Anos	40-59 Anos	60-69 Anos	>70 Anos	Total
Homens	5	160	1500	1290	2147	5102
Mulheres	1	103	1110	1384	2852	5450
Total	6	263	2610	2674	4999	10552

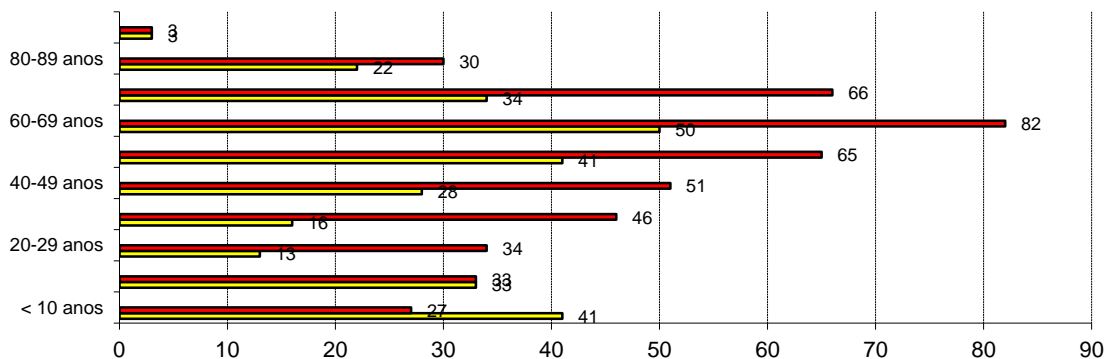
Associados por Faixa Etária - Modalidade Fúnebre





Associados ativos – Modalidade Assistência Médica						
Sexo	<20 anos	20-39 anos	40-59 anos	60-69 anos	>70 anos	Total
Homens	74	29	69	50	59	281
Mulheres	60	80	116	82	99	437
Total	134	109	185	132	158	718

Associado por Faixa Etária - Modalidade Assistência Médica



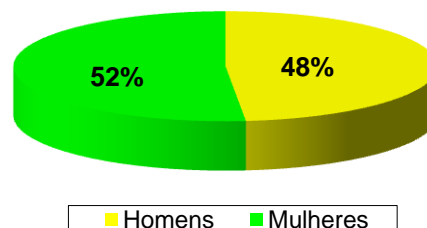
Em 31 de Dezembro de 2016, a média etária dos associados da modalidade subsídio de funeral era de 68 anos e na modalidade de assistência médica de 48 anos.

Movimento de Associados- Modalidade Subsídio de Funeral		
Associados	31/12/2016	31/12/2015
Falecidos	304	354
Desistidos	201	222
Admitidos	9	4
Readmitidos	4	6
Movimento de Associados- Modalidade Assistência Médica		
Associados	31/12/2016	31/12/2015
Admitidos	69	74
Readmitidos	4	7
Desistidos	159	139

Número de Associados por modalidade subscrita		
Modalidade/ Ano	31/12/2016	31/12/2015
Subsídio de Funeral	10552	11044
Assistência Médica	718	804
Total	11270	11848

Total de Associados Ativos	11210
-----------------------------------	--------------

Associados por Sexo





Número de Utentes - Modalidade Centro Lúdico-Pedagógico

Serviços	31/12/2016	31/12/2015
Apoio ao Estudo (1)	13	15
Explicações (1)	14	12
Colónia de Férias (Férias Natal, Verão e Páscoa) (2)	189	153

1 - Número médio mensal de utentes

2 - Número total de utentes a quem foi prestado serviço

Número Médio de Utentes e Custo Médio por utente

Em 31 de Dezembro de 2016, o número de utentes por resposta social, Centro de Convívio e Creche II, apresentam a seguinte decomposição:

Número médio de utentes e Custo Médio por utente/mês - Centro Convívio

	31/12/2016	31/12/2015
Média de frequência mensal de utentes (1)	28	28
Custo médio mensal por utente (2)	60,29 €	59,97 €
Custo médio mensal por utente (3)	63,39 €	63,08 €

1 - Valores obtidos pela extração de dados dos mapas de utentes comunicados ao Instituto da Segurança Social

2 - Custo Médio antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos (custo operacional)

3 - Custo médio por utente, incluindo depreciações, gastos de financiamento e impostos

Número médio de utentes e Custo Médio por utente/mês - Creche

	31/12/2016	31/12/2015
Média de frequência mensal de utentes (1)	46	30
Custo médio mensal por utente (2)	330,52 €	461,04 €
Custo médio mensal por utente (3)	398,83 €	578,48 €

1 - Valores extraídos dos mapas de utentes comunicados ao Instituto da Segurança Social

2 - Custo Médio antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos (custo operacional)

3 - Custo médio por utente, incluindo depreciações, gastos de financiamento e impostos



5 - SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO

Natureza e extensão dos subsídios do Estado e Outros Entes Públicos, reconhecidos nas demonstrações financeiras e indicação de outras formas de apoio de que diretamente se beneficiou.

SÚBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO

Descrição	31/12/2016	31/12/2015	Variação
ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS			
Instituto da Segurança Social	159.437,70	105.938,00	50,50%
Infância e Juventude	143.612,70	90.332,47	58,98%
Creche – “O Portugal dos Pequeninos II”	143.612,70	90.332,47	58,98%
Terceira Idade	15.825,00	15.605,53	1,41%
Centro Convívio	15.825,00	15.605,53	1,41%
ITP - Instituto Turismo Portugal	5.000,00	2.500,00	100,00%
ITP – Modalidade Subsídio Funeral	1.000,00	0,00	-
ITP – Modalidade Assistência Médica	1.000,00	0,00	-
ITP – Centro Lúdico-Pedagógico	1.000,00	0,00	-
ITP – Creche	1.000,00	0,00	-
ITP – Centro de Convívio	1.000,00	2.500,00	-60,00%
Total.....	164.437,10	108.438,00	51,64%

Verificou-se um aumento de 51,64 % na concessão de subsídios à exploração, devido ao aumento de frequência de utentes comparticipados pelo acordo de cooperação existente com o Centro Distrital de Segurança e Solidariedade Social de Aveiro, face ao anterior exercício.

6 - VARIAÇÕES NOS INVENTÁRIOS DA PRODUÇÃO

Não existem inventários de produção nesta entidade.

7 – TRABALHOS PARA A PRÓPRIA ENTIDADE

Não existem trabalhos para a própria entidade

8 - CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS E DAS MATÉRIAS CONSUMIDAS

As mercadorias e as matérias-primas, subsidiárias e de consumo encontram-se mensuradas ao custo de aquisição. O custo de aquisição inclui as despesas incorridas até ao armazenamento, utilizando o FIFO como fórmula de custeio. O sistema de inventário utilizado é o permanente. Em 31 de Dezembro de 2016, os inventários da entidade detalham-se conforme segue:

	2016		2015	
	Mercadorias	Matérias-primas	Mercadorias	Matérias-primas
Saldo Inicial	231,01	125,28	114,19	102,41
Compras	3.219,83	18.960,31	3.522,69	16.147,54
Reg. Existências	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo Final	119,20	216,33	231,01	125,28
C.M.V.M.C....	3.331,64	18.869,26	3.405,87	16.124,67



Verificou-se um aumento de aquisição das matérias-primas, essencialmente na resposta social Creche pelo aumento do número de utentes e uma estabilização das mercadorias, estas últimas usadas para prestação de serviços da modalidade de assistência médica.

9 - FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

Em 31 de Dezembro de 2016, o valor da rubrica «Fornecimentos e Serviços Externos», apresentam a seguinte decomposição:

	Fúnebre	Médica	C. Lúdico Pedagógico	Centro de Convívio	Creche II	Lar Idosos	Total 2016	Total 2015
Subcontratos (1)	0,00	0,00	10.800,86	0,00	0,00	0,00	10.800,86	2.090,00
Serviços especializados (2)	18.395,23	61.500,40	16.566,19	0,00	7.339,02	7.503,30	111.304,14	107.960,59
Materiais (3)	2.895,02	1.398,50	1.159,23	128,70	1.579,05	0,00	7.160,50	5.313,81
Energia e fluidos (4)	2.143,94	6.297,25	3603,80	585,87	5.008,78	0,00	17.639,64	19.599,51
Deslocações, estadas, transporte (5)	610,97	87,15	45,37	0,00	0,00	0,00	743,49	458,68
Serviços diversos (6)	2.236,78	2.006,80	2.985,76	507,21	3.342,89	5.367,02	16.446,46	113.653,69
Totais.....	26.281,94	71.290,10	35.161,21	1.221,78	17.269,74	12.870,32	164.095,09	249.076,28

1 – Trabalhos necessários e acordos e protocolos de colaboração/parceria com empresas para funcionamento das atividades

2 – Trabalhos especializados, Publicidade e propaganda, Honorários, Comissões, Conservações e Reparações, Serviços Bancários

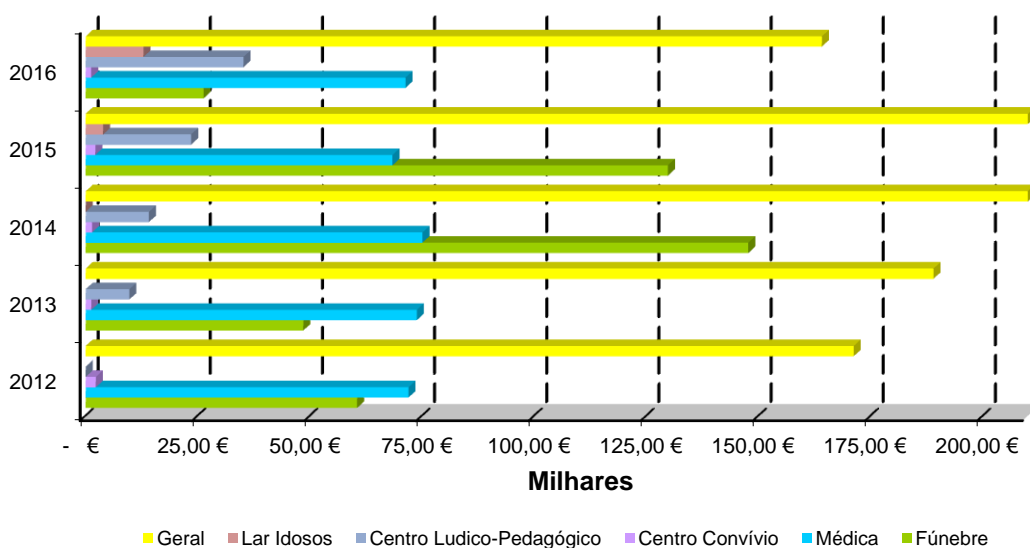
3 – Ferramentas e utensílios, Livros e documentação técnica, Material de Escritório, Artigos para oferta, Material lúdico e didático

4 – Eletricidade, Água, Gás, Combustíveis

5 – Deslocações, Estadas, Portagens e transportes

6 – Comunicação, Seguros, Contencioso e Notariado, despesas de representação, limpeza higiene e conforto, Outros fornecimentos

Fornecimento Serviços Externos



Verificou-se uma diminuição do fornecimento e serviços externos face ao anterior exercício, na razão de 34,12%.



10 - GASTOS COM O PESSOAL

Os gastos com o pessoal foram os seguintes:

Gastos / Modalidade e Respostas Sociais	Fúnebre	Médica	Centro Lúdico-Pedagógico	Centro Convívio	Creche II	Total 2016	Total 2015
Remunerações de pessoal (1)	47.278,24	29.976,73	15.863,05	15.472,13	115.154,45	223.744,60	232.999,19
Encargos s/remunerações pessoal (2)	9.580,37	5.872,71	3.300,24	3.173,02	24.735,10	46.661,44	47.492,89
Seguros de acidentes de trabalho (3)	962,37	408,43	211,44	212,55	1.551,45	3.346,24	1.940,64
Outros gastos com o pessoal (4)	0,00	0,00	0,00	5,00	2.429,57	2.434,57	1.887,61
Fundo Compensação Salarial (5)	108,12	0,00	128,40	0,00	508,11	744,63	650,81
Total.....	57.929,10	36.257,87	19.503,13	18.862,70	144.378,68	276.931,48	284.971,14

1 – Remunerações certas, Subsídio de Alimentação, Diuturnidades, Subsídio de Férias, Subsídio de Natal, Outras Remunerações

2 – Encargos Sociais da Entidade Patronal (TSU)

3 – Seguro de Acidente de Trabalho dos trabalhadores

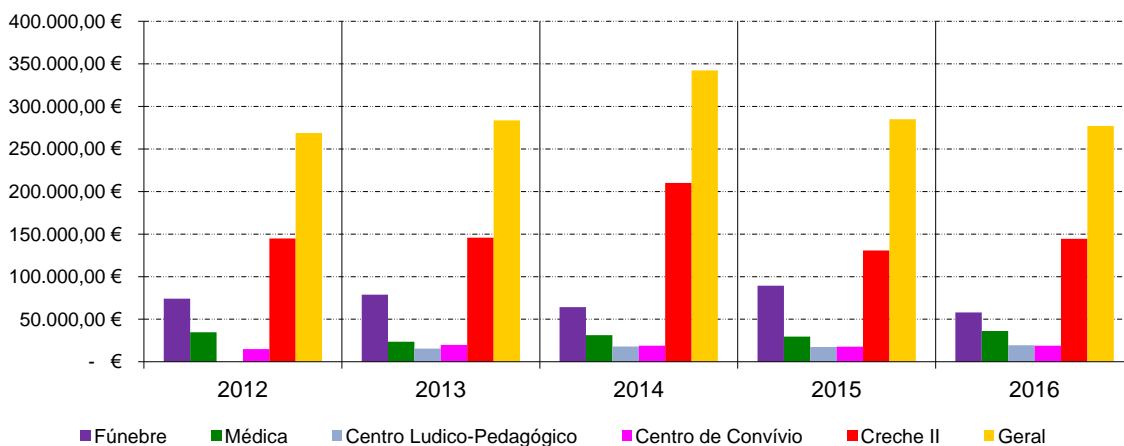
4 – Indeminizações Contratos Trabalhos/Acordos Rescisão Laboral, Formação Profissional, Medicina do Trabalho, Ação Social, etc

5 – Fundo de Compensação Salarial – Lei 70/2013 de 30/08

O número médio de pessoal efetivo ao serviço da Instituição, durante o exercício foi de:

Pessoal por modalidade e resposta social	Fúnebre	Médica	Centro Lúdico	Centro Convívio	Creche II	Total 2016	Total 2015
Pessoal dirigente	1	0	0	0	0	1	1
Pessoal administrativo	1	1	0	1	1	4	4
Pessoal técnico	1	1	1	1	4	8	8
Pessoal auxiliar/serviços	1	0	0	0	9	10	8
Total.....	4	2	1	2	14	23	21

Histórico de Custos com Pessoal



A média de gastos com pessoal por funcionário em 2016 foi de 860,04 €/mês.



O número médio de pessoal em regime de prestação de serviços, durante o exercício foi de:

Pessoal	Fúnebre	Médica	Centro Lúdico	C. Convívio	Creche II	Total 2016	Total 2015
Cobreadores	3	0	0	0	0	3	2
Médicos	0	16	0	0	0	16	18
Téc. Assistência Médica	0	3	0	0	0	3	3
Enfermagem	0	7	0	0	0	7	3
Outros (1)	0	0	18	0	4	22	21
Total.....	3	26	18	0	4	51	47

1 – Explicadores, advogados, professores, monitores, formadores, etc.

11 – IMPARIDADES

Não foram registadas imparidades no corrente exercício

12 – PROVISÕES

No corrente exercício foi revertida a provisão (subconta processos judiciais em curso), no âmbito da decisão final de ação judicial – Processo nº 661/13.0BEAVR, no valor de 60.132,52.

Foi ainda no decorrer do exercício constituída provisão (subconta processos judiciais em curso), no âmbito de processo contraordenacional nº 191501374 intentado pelo ACT – Autoridade para as Condições do Trabalho, tendo tido recurso por parte da Instituição para o Tribunal de Trabalho de Santa Maria da Feira, no processo contraordenacional nº 481/16.0T8VFR), no valor de 42.240,83

13 - OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS

Em 31 de Dezembro de 2016, a rubrica de «Outros rendimentos e ganhos» apresentava a seguinte decomposição:

Contas / Modalidades e Respostas Sociais	Fúnebre	Médica	C. Lúdico-Pedagógico	Centro de Convívio	Creche II	Lar	Total 2016	Total 2015
Venda de Energia (1)	1.661,96	0,00	1.661,09	0,00	2.266,44	0,00	5.589,49	8.297,76
Descontos p.p obtidos	0,00	0,00	0,00	0,00	75,76	0,00	75,76	168,81
Recuperação de dívidas a receber	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ganhos em inventários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rendimentos e ganhos nos restantes ativos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros – Sinistros (2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40,00
Outros rendimentos e ganhos (3)	12.180,00	505,81	0,00	0,00	11.995,97	0,00	24.681,78	154.495,69
Anulação Reembolsos (4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45,00
Total.....	13.841,96	505,81	1.661,09	0,00	14.338,17	0,00	30.347,03	163.047,26

1 – Venda de Energia à EDP- microgeração

2 – Indemnizações de Companhia de Seguro por sinistros ocorridos

3 - Correções relativas a exercícios anteriores; Excesso de estimativa para impostos, imputação de subsídios de investimentos (Pares III); Taxas de Justiça, Devolução de Material imobilizado, Seguro coletivo - ramo vida associados.

4 – Anulação de reembolso de quotas a associados.



14 - OUTROS GASTOS E PERDAS

Em 31 de Dezembro de 2016, a rubrica de «Outros gastos e perdas» apresentava a seguinte decomposição:

Contas / Modalidades e Respostas Sociais	Fúnebre	Médica	Centro Lúdico	Centro Convívio	Creche II	Lar de idosos	Total 2016	Total 2015
Impostos (1)	0,00	800,00	214,93	10,02	3.045,40	91,00	4.161,35	16.824,42
Descontos p.p concedidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívidas incobráveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Perdas em inventários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos e perdas nos restantes ativos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos e perdas em investimentos não financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sinistros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	915,00
Outros gastos e perdas (2)	168,16	1.792,00	0,00	0,00	423,05	0,00	2.383,21	1.101,32
Gastos com apoios concedidos (3)	139.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	139.400,00	159.100,00
Total.....	139.568,16	2.592,00	214,93	10,02	3.468,45	91,00	145.944,56	177.940,74

1 – Impostos Diretos e Indiretos (Seg. Social, IVA suportado IPSS's, Taxas, Licenças)

2 – Donativos; quotização União Mutualidades; Multas e Penalidades

3 - Custos Inerentes a Associados (pagamento subsídios de Funeral);

15 - GASTOS/REVERSÕES DE DEPRECIÇÃO E DE AMORTIZAÇÃO

Em 31 de Dezembro de 2016, o valor da rubrica «Gastos de depreciações e amortizações», apresenta a seguinte decomposição:

Contas / Modalidades e Respostas Sociais	Fúnebre	Médica	C. Lúdico-Pedagógico	Centro Convívio	Creche II	Total 2016	Total 2015
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	34.453,32	4.125,71	8.681,34	0,00	16.515,15	63.775,52	65.495,23
Equipamento básico	0,00	2.431,08	0,00	0,00	4.891,79	7.322,87	9.341,89
Equipamento de transporte	975,95	975,94	975,94	975,94	975,94	4.879,71	4.879,71
Ferramentas e utensílios	372,60	0,00	0,00	0,00	261,38	633,98	1.716,88
Equipamento administrativo	37,20	455,28	0,00	67,07	190,65	750,20	636,88
Outras imobilizações corpóreas	193,13	0,00	23,38	0,00	853,08	1.069,59	3.005,59
Total.....	36.032,20	7.988,01	9.680,66	1.043,01	23.687,99	78.431,87	85.076,18



16 - RENDIMENTOS E GASTOS DE FINANCIAMENTO

Em 31 de Dezembro de 2016, o valor da rubrica «rendimentos e gastos de financiamento», apresenta a seguinte decomposição:

Rúbricas	Fúnebre	Médica	C. Lúdico	Centro Convívio	Creche II	Lar de Idosos	Total 2016	Total 2015
Gastos e Perdas de Financiamento								
Juros de financiamento obtidos (1)	(0,03)	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(14.018,37)	(12.227,76)	(26.246,16)	(17.658,79)
Diferenças de câmbio desfavoráveis financiamento	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
Outros gastos de financiamento (2)	(1,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(1,00)	(2.308,26)
Total....	(1,03)	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(14.018,37)	(12.227,76)	(26.247,16)	(19.967,05)
Juros, Dividendos e Outros Rendimentos Similares								
Juros obtidos (3)	7.160,74 €	0,00	0,00	0,00	0,00	100,67	7.261,41	28.419,82
Dividendos antecipados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ganhos em imobilizações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros rendimentos de financiamento (4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	420,00	420,00	0,00
Total....	7.160,74	0,00	0,00	0,00	0,00	520,67	7.681,41	28.479,82
Total (Rendimento – Gasto)	7.159,71	0,00	0,00	0,00	(14.018,37)	(11.707,09)	(18.565,75)	8.512,77

1 - Juros Suportados por Financiamento Bancário; diferença de juros bancários; juros compensatórios e de mora

2 - Diferença de Financiamento obtidos

3 - Juros obtidos de aplicações em Depósitos à Ordem e Depósitos a Prazo

4 - Donativos de entidades e particulares



17 - BENS DO PATRIMÓNIO HISTÓRICO E CULTURAL E ATIVO FIXO TANGÍVEL

Em 31 de Dezembro de 2016, o valor da rubrica «**Ativos fixos tangíveis**», apresenta a seguinte decomposição:

Rúbricas	Fúnebre	Médica	C. Lúdico-Pedagógico	Centro Convívio	Creche II	Total 2016
Terrenos e recursos naturais	145.474,32	0,00	139.663,41	0,00	95.239,99	380.377,72
Adições	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Abates	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	1.620.056,73	70.120,37	426.360,55	0,00	680.400,77	2.796.938,42
Adições	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Abates/Regularizações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento básico	10.853,24	113.559,80	17.075,91	0,00	43.557,18	185.046,13
Adições	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Abates/Regularizações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento Transporte	3.903,77	3903,76	3.903,76	3.903,73	3.903,76	19.518,81
Adições	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Abates/Regularizações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento administrativo	39.155,07	13.222,45	79,90	536,52	1.525,20	54.519,14
Adições	0,00	1.821,10	0,00	0,00	0,00	1.821,10
Abates/Regularizações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ferramentas e utensílios	31.094,20	10.491,81	22.715,71	0,00	6.118,98	70.420,70
Adições	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Abates/Regularizações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros ativos fixos	3.529,00	2.722,06	2.408,91	0,00	22.996,11	31.656,08
Adições	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Abates/Regularizações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Ativo fixo tangível.....	1.854.066,33	214.020,25	612.208,15	4.440,28	853.741,99	3.538.477,00
Depreciações acumuladas						
Terrenos e Recursos Naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	586.905,72	36.050,02	109.139,97	0,00	95.702,26	827.797,97
Equipamento básico	10.853,24	99.226,80	17.075,91	0,00	34.613,43	161.769,38
Equipamento Transporte	2.927,85	2.927,82	2.927,82	2.927,82	2.927,82	14.639,13
Equipamento administrativo	39.080,67	11.856,63	79,90	469,49	1.143,90	52.630,59
Ferramentas e utensílios	28.868,81	10.491,81	20.806,42	0,00	5.151,38	65.318,42
Outros ativos fixos	3.335,91	2.722,06	1.300,07	0,00	17.230,81	24.588,85
Perdas p/imparidade e reversões	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Depreciação acumulada.....	671.972,20	163.275,14	151.330,09	3.397,31	156.769,60	1.146.744,34
Ativo tangível líquido.....	1.182.094,13	50.745,11	460.878,06	1.042,97	696.972,39	2.391.732,66



INVESTIMENTOS EM CURSO Ativos Fixos Tangíveis em Curso

Rúbricas	Fúnebre	Médica	C. Lúdico- Pedagógico	Centro Convívio	Creche II	Lar de Idosos	Total 2016
Despesas Instalação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	184.218,24	184.218,24
Edifícios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.824.277,00	2.824.277,00
Total Investimentos em curso.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.008.495,24	3.008.495,24

Em Junho de 2015, deu-se início à construção de um novo equipamento social, a Estrutura Residencial para Pessoas Idosas - Lar de S. Francisco, projeto este que se pretende concluir até ao 1º trimestre de 2017, para entrada em funcionamento em meados do mesmo ano.

Em 31 de Dezembro de 2016, encontram-se registados na conta «investimentos em curso», os valores constantes do quadro acima referenciado.

18 - PROPRIEDADES DE INVESTIMENTO

Não existem propriedades de investimento

19 - ATIVOS INTANGÍVEIS

Não estão registados quaisquer ativos intangíveis na Instituição

20 - INVESTIMENTOS FINANCEIROS

Não existem investimentos financeiros associados

21 - FUNDADORES/PATROCINADORES/DOADORES/ASSOCIADOS /MEMBROS

Em 31 de Dezembro de 2016, o valor da rubrica «Associados», apresenta a seguinte decomposição:

Ativo corrente – Quotizações em dívida dos associados	31/12/2016	31/12/2015
Quotas Subsídio de Funeral	6.070,00	13.930,00
Quotas Assistência Médica	3.320,00	4.810,00
Total.....	9.390,00	18.740,00

22 – CLIENTES / UTENTES

Em 31 de Dezembro de 2016, o valor da rubrica «Clientes/Utentes», apresenta a seguinte decomposição: Este crédito é considerado de curto-prazo.

Divida de clientes	31/12/2016	31/12/2015
Associados/Utentes - Fúnebre	0,00	0,00
Associados/Utentes - Médica	6.022,96	4.447,37
Utentes - C. Convívio	45,00	0,00
Utentes – Centro Lúdico	10,90	69,95
Utentes - Creche II	20,50	33,50
Total.....	6.099,36	4.550,82



23 - ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS

Em 31 de Dezembro de 2016, o valor da rubrica «Estado e outros entes públicos», apresenta a seguinte decomposição:

Ativo	Fúnebre	Médica	C. Lúdico-Pedagógico	Centro Convívio	Creche II	Lar de Idosos	Total 2016	Total 2015
Imposto s/ rendimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Retenção de impostos sobre rendimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Imposto sobre o valor acrescentado (1)	194,75	0,00	1.323,11	10,00	709,71	338.554,98	340.792,55	116.071,81
Outros impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuição para a segurança social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tributos das autarquias locais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras tributações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total.....	194,75	0,00	1.323,11	10,00	709,71	338.554,98	340.792,55	116.071,81

1 – Reembolsos solicitados ao abrigo do DL nº 20/90 (Restituição de IVA às IPSS) referentes a ativos fixos tangíveis

Passivo	Fúnebre	Médica	C. Lúdico-Pedagógico	Centro Convívio	Creche II	Lar Idosos	Total 2016	Total 2015
Retenção de impostos sobre rendimentos – Dependentes (1)	366,00	438,00	250,00	0,00	723,00	0,00	1.777,00	935,00
Retenção de impostos sobre rendimentos – independentes (1)	0,00	783,64	20,81	0,00	0,00	0,00	804,45	576,29
Sobretaxa IRS – Dependentes (1)	4,00	12,00	4,00	0,00	12,00	0,00	32,00	87,00
Imposto sobre o valor acrescentado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuição para a segurança social (2)	1.269,31	1.950,30	706,20	733,23	4.268,18	0,00	8.927,22	4.707,45
Tributos das autarquias locais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras tributações (3)	9,01	0,00	10,70	0,00	3.978,42	0,00	3.998,13	4.018,11
Total.....	1.648,32	3.183,94	991,71	733,23	8.981,60	0,00	15.538,80	10.293,85

1 – Retenção relativa a IRS e Sobretaxa de IRS de Dezembro a liquidar em Janeiro

2 – Retenções relativas à Encargos Sociais de Dezembro a liquidar em Janeiro

3 – Fundo de compensação salarial, Prestação social subsídio desemprego

A Instituição não tem contribuições em atraso para com a Segurança Social nem com o Autoridade Tributária e Aduaneira. Quanto à questão do Imposto de Valor acrescentado, referente às obras da nova Estrutura Residencial para Pessoas Idosas, encontra-se pendente de liquidação o valor equivalente a 50% (Decreto-Lei nº 20/90 artigo 2º alínea a) e b)) da verba acima indicada no quadro.



24 - OUTRAS CONTAS A RECEBER E A PAGAR

No final do exercício, o saldo da rubrica «Outras contas a receber», apresenta a seguinte decomposição:

Ativo corrente	Fúnebre	Médica	C. Lúdico	Centro Convívio	Creche II	Lar Idosos	Total 2016	Total 2015
Financiamentos obtidos entre modalidades (autofinanciamento(1))	2.169.348,17	49.690,85	0,00	0,00	0,00	0,00	2.219.039,02	1.371.539,02
Total.....	2.169.348,17	49.690,85	0,00	0,00	0,00	0,00	2.219.039,02	1.371.539,02
Pessoal (2)	1.975,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.975,00	1.975,00
Subsídio público atribuído	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros devedores -(3)	2.259,55	208,03	0,00	0,00	278,00	0,00	2.745,58	9.520,39
Total.....	4.234,55	208,03	0,00	0,00	278,00	0,00	4.720,58	11.495,39
Total Outras Contas a Receber	2.173.582,72	49.898,88	0,00	0,00	278,00	0,00	2.223.759,60	1.383.034,41

1 – Autofinanciamento entre modalidades – Débitos de modalidades e respostas sociais

2 - Débitos de pessoal

3 – Fornecedores de Imobilizado, Juros a receber, débitos de prestadores de serviços

No final do exercício, o saldo da rubrica «Outras contas a pagar», apresenta a seguinte decomposição:

Passivo corrente	Fúnebre	Médica	C. Lúdico	Centro Convívio	Creche II	Lar Idosos	Total 2016	Total 2015
Financiamentos obtidos entre modalidades (autofinanciamento (1))	0,00	0,00	554.477,32	11.660,44	177.227,61	1.475.673,65	2.219.039,02	1.371.539,02
Total.....	0,00	0,00	554.477,32	11.660,44	177.227,61	1.475.673,65	2.219.039,02	1.371.539,02
Pessoal (2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18,00
Subsídio público atribuído	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros credores (3)	22.740,91	3.194,46	3.114,44	1.296,38	20.500,11	715.675,63	766.521,93	286.449,87
Total.....	22.740,91	3.194,46	3.114,44	1.296,38	20.500,11	715.675,63	766.521,93	288.424,87
Total Outras Contas a Pagar	22.740,91	3.194,46	557.591,76	12.956,82	197.727,72	2.191.349,28	2.985.560,95	1.659.963,89

1 – Autofinanciamento entre modalidades – crédito das modalidades

2- Créditos do pessoal

3 – Dívidas a fornecedores imobilizado, a credores por acréscimo de gastos, cheques por descontar, dívidas a prestadores de serviços



25 – DIFERIMENTOS

Em 31 de Dezembro de 2016, o valor da rubrica «Diferimentos», apresenta a seguinte decomposição:

Gastos a reconhecer	Fúnebre	Médica	C. Lúdico-Pedagógico	Centro Convívio	Creche II	Total 2016	Total 2015
Fornecimentos e serviços	90,60	439,38	0,25	52,21	90,38	672,82	610,99
Pessoal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Seguros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(1.739,09)
Total.....	90,60	439,38	0,25	52,21	90,38	672,82	(1.128,10)
Rendimentos a reconhecer	Fúnebre	Médica	C. Lúdico-Pedagógico	Centro Convívio	Creche II	Total 2016	Total 2015
Quotas Associados	1.620,00	1.280,00	0,00	0,00	0,00	2.900,00	2.800,00
Mensalidades utentes	0,00	0,00	0,00	0,00	6.967,00	6.967,00	5.199,50
Outros proveitos diferidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42,00
Total.....	1.620,00	1.280,00	0,00	0,00	6.967,00	9.867,00	8.041,50

26 - OUTROS ATIVOS FINANCEIROS

Esta rubrica inclui certificados de dívida Pública inscrita, sendo um investimento em instrumentos de capital próprio que não têm preço de mercado, cotado num mercado ativo e cujo justo valor não pode ser fiavelmente mensurado. Estes investimentos encontram-se mensurados pelo custo de aquisição, e encontra-se depositado no Banco Montepio, no valor de 2.832,64 €. Quanto ao restante valor, encontra-se no Banco BPI, num Fundo de Tesouraria de curto-prazo.

Rúbricas	Fúnebre	Médica	C. Lúdico	Centro Convívio	Creche II	Lar de Idosos	Total 2016	Total 2015
Certificados de Dívida Inscrita	2.832,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.832,64	2.832,64
Fundo Tesouraria - BPI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350.000,00	350.000,00	0,00
Total.....	2.832,64	0,00	0,00	0,00	0,00	350.000,00	352.832,64	2.832,64

27 - CAIXA E DEPÓSITOS BANCÁRIOS

Em 31 de Dezembro de 2016, o valor da rubrica «Caixa e depósitos bancários», apresenta a seguinte decomposição:

Rúbricas	Fúnebre	Médica	C. Lúdico	Centro Convívio	Creche II	Lar de Idosos	Total 2016	Total 2015
Caixa	3.402,67	8.862,84	781,11	15,22	18,20	295,00	13.375,04	2.083,56
Depósitos á ordem	3.841,17	5.690,48	2.309,91	2.287,54	3.857,86	1.021,29	19.008,25	19.598,70
Outros depósitos bancários (Dep. a Prazo)	291.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	291.000,00	991.500,00
Total.....	298.243,84	14.553,32	3.091,02	2.305,74	3.876,06	1.316,29	323.383,29	1.013.182,26

28 – FUNDOS

Não estão registados quaisquer fundos no corrente exercício



29 - EXCEDENTES TÉCNICOS

Não existem excedentes técnicos registados no corrente exercício

30 - RESERVA LEGAL E OUTRAS RESERVAS

Em 31 de Dezembro de 2016, o valor da rubrica «Reservas», apresenta a seguinte decomposição:

	Fúnebre	Médica	C. Lúdico-Pedagógico	Centro Convívio	Creche II	Total 2016	Total 2015
Reservas legais (10%)	153.230,76	17.388,19	2.259,53	445,09	6.174,38	179.497,95	168.991,07
Reservas estatutárias	1.357.453,08	25.307,73	0,00	1.222,26	0,00	1.383.983,07	1.376.500,57
Fundo próprio	633.550,16	25.307,73	0,00	1.222,26	0,00	660.080,15	652.597,65
Fundo permanente	723.902,92	0,00	0,00	0,00	0,00	723.902,92	723.902,92
Reservas livres	889.529,23	123.788,92	17.978,46	797,30	54.132,23	1.086.226,14	999.143,03
Total.....	2.400.213,07	166.484,84	20.237,99	2.464,65	60.306,61	2.649.707,16	2.544.634,67

31 - EXCEDENTES DE REVALORIZAÇÃO

Em 31 de Dezembro de 2016, o valor da rubrica «Excedentes de revalorização ativos fixos tangíveis e intangíveis», apresenta a seguinte decomposição:

	Fúnebre	Médica	C. Lúdico-Pedagógico	Centro Convívio	Creche II	Total 2016	Total 2015
Reavaliação decorrentes de diplomas legais							
Decreto-lei nº 264/92	1.113.917,74	0,00	0,00	0,00	0,00	1.113.974,74	1.113.917,74
Total.....	1.113.917,74	0,00	0,00	0,00	0,00	1.113.974,74	1.113.917,74

32 - OUTRAS VARIAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS

Em 31 de Dezembro de 2016, o valor da rubrica «Outras variações nos fundos patrimoniais», apresenta a seguinte decomposição:

Rúbricas	Fúnebre	Médica	C. Lúdico-Pedagógico	Centro Convívio	Creche II	Total 2016	Total 2015
Diferenças de conversão das demonstrações financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajustamentos por impostos diferidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios – Pares III	0,00	0,00	0,00	0,00	264.220,40	264.220,40	272.953,20
Doações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total.....	0,00	0,00	0,00	0,00	264.220,40	264.220,40	272.953,20



33 - FINANCIAMENTOS OBTIDOS

Em 31 de Dezembro de 2016, o valor da rubrica «Financiamentos Obtidos», apresenta a seguinte decomposição:

Financiamentos Obtidos Empréstimos Bancários	31/12/2016	31/12/2015
Linha Crédito MTSS – Economia Social Banco Montepio – Creche II	294.065,06	391.645,52
Linha de Crédito Banco BPI– Construção de ERPI – Estrutura Residencial Pessoas Idosas	1.550.000,00	0,00
Total.....	1.844.065,06	391.645,52

Existem neste exercício dois empréstimos em curso. O empréstimo obtido ao abrigo da Linha de Crédito de Apoio à Economia Social, indicado a 31/12/2016, reflete a dívida bancária de capital e encontra-se em fase de amortização. De referir que foi efetuada a amortização no valor de 97.580,46 €.

Quanto ao segundo empréstimo, diz respeito ao financiamento obtido junto do Banco BPI, para a construção da Estrutura Residencial para pessoas idosas. Trata-se de um empréstimo contratualizado a 15 anos, com período de carência de 36 meses.

34 – FORNECEDORES CONTA CORRENTE

Em 31 de Dezembro de 2016, o valor da rubrica «Fornecedores de conta corrente» que representa dívidas de curto-prazo, apresenta a seguinte decomposição:

Fornecedores	31/12/2016	31/12/2015
Fornecedores - Fúnebre	442,71	813,76
Fornecedores - Médica	1.146,05	1.166,67
Fornecedores - C. Convívio	48,67	38,23
Fornecedores – Centro Lúdico	523,20	131,15
Fornecedores - Creche II	486,40	685,39
Fornecedores – Lar de Idosos	0,00	0,00
Total.....	2.647,03	3.019,70

35 - OUTRAS INFORMAÇÕES

A Instituição manteve em atividade no corrente exercício as suas modalidades de Subsídio de Funeral, Assistência Médica e Centro Lúdico-Pedagógico em funcionamento, bem como as suas respostas sociais de Centro de Convívio e Creche. A Direção da Instituição deu continuidade à construção do projeto Estrutura Residencial para pessoas idosas, iniciado em Junho de 2015, prevendo a sua conclusão em finais do primeiro trimestre de 2017, tendo no corrente exercício mantido as despesas com esta construção em Ativos Fixos Tangíveis em curso.

O futuro da Instituição, passa pela prestação de cuidados nas suas diversas modalidades e respostas sociais aos utentes, jovens e idosos, mas é na área destes últimos que está colocado o maior desafio futuro, pois o envelhecimento da população Portuguesa é uma realidade.

No entanto, a Instituição nunca deixará de efetuar o pagamento dos compromissos que tem com a vertente associativa, nomeadamente na modalidade subsídio de funeral com a concessão dos direitos consignados em regulamento de benefícios para a modalidade. Quanto à prestação de serviços a associados e utentes a



Instituição em 2016 aumentou os rendimentos em prestação de serviços no global.

Na vertente operacional de cada modalidade e resposta social, verificam-se os seguintes resultados operacionais, antes de depreciação e gastos de financiamento:

A modalidade Subsídio de Funeral apresenta resultado de 119.483,76 € positivos,

A modalidade de assistência médica de 9.878,46 € positivos,

A modalidade Centro Lúdico-Pedagógico de 6.049,98 € negativos,

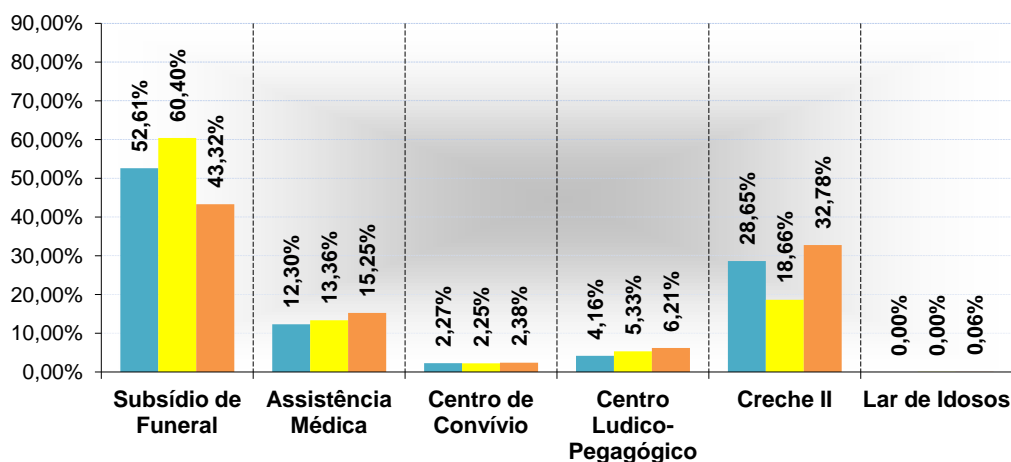
A Resposta Social Centro de Convívio de 984,68 € negativos,

A Resposta Social Creche de 82.691,36 € positivos,

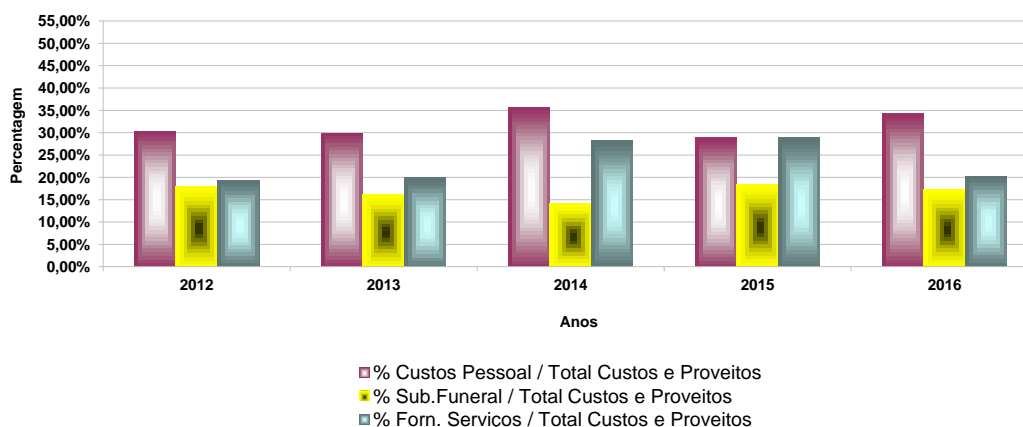
A futura resposta social de Lar de Idosos de 12.961,32 € negativos (note-se que a resposta está ainda em fase de construção, não tendo qualquer tipo de receita operacional associada).

36 – DADOS ESTATÍSTICOS DIVERSOS

Peso da Modalidade e Resposta Social na Instituição

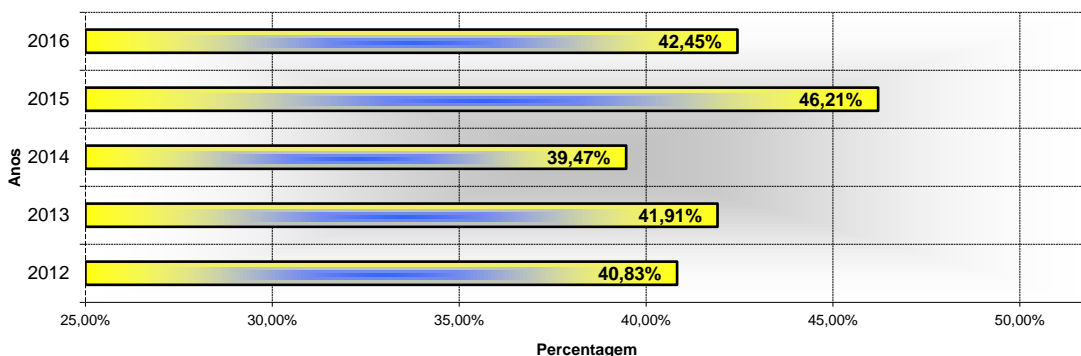


Peso de Gastos / Receitas

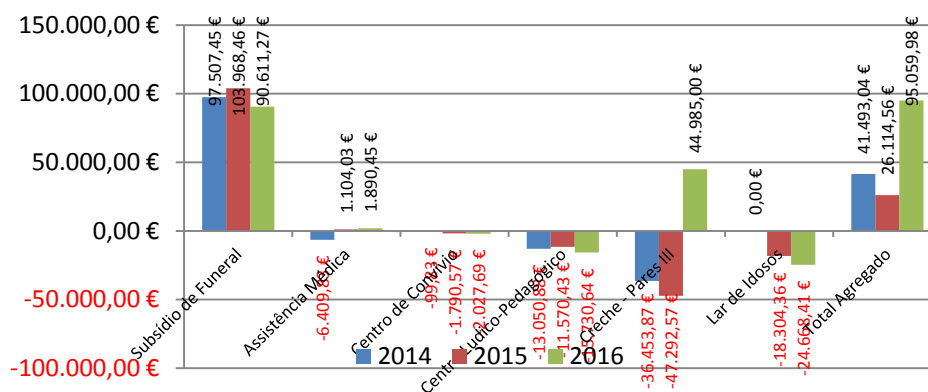




Peso das Quotas do Subsídio de Funeral / Gasto Inerentes a Associados



Evolução Resultado Líquido



Anta, 31 de Janeiro de 2017

A DIRECÇÃO

Manuel Rocha Gomes Pereira
(Presidente)

Rui Manuel Ribeiro Pereira
(Secretario)

Maria Rosário Correia Silva Sousa
(Tesoureiro)

Jaime Pereira da Costa
(Vogal)

Maria Goreti Teixeira de Andrade
(Vogal)

Maria Conceição Santos Cardoso
(TOC - Cédula nº 6244)



PARECER DO CONSELHO FISCAL

RELATÓRIO E CONTAS DE 2016

A fim de dar cumprimento ao estabelecido na alínea b) do Art. 60º dos Estatutos desta Associação, vem este Conselho Fiscal emitir **parecer favorável** sobre o Relatório e Contas do ano de 2016, depois de analisar o âmbito, montante, destino e natureza das verbas afetadas para a sua concretização, concluiu que os mesmos se encontravam devidamente elaborados.

Por tal facto, o Conselho Fiscal congratula-se com a eficácia da Direção e recomenda à Assembleia Geral a sua aprovação.

Anta, 06 de Março de 2017

José Fernando Gomes Bernardes
(Presidente)

Margarida Gomes Ribeiro Pereira
(Secretario)

Pedro Alexandre Ribeiro Silva Pereira
(Secretario)



ÍNDICE

Descrição	Página
Capa Anexo ao Balanço e Demonstração de Resultados	1
Demonstração de Resultados por Natureza	2
Balanço Ativo	3
Balanço Fundos Patrimoniais e Passivo	4
Demonstração de Resultados por Funções	5
Demonstração individual de Fluxos de Caixa	6
1 - Identificação da Entidade	7
2 – Referencial Contabilístico de preparação de demonstrações Financeiras	7
3 – Principais Políticas Contabilísticas	8
4 – Prestação de Serviços a Associados e Utentes	11
5 – Subsídios, Doações e Legados à Exploração	15
6 – Variações nos Inventários da Produção	15
7 – Trabalhos para a Própria Entidade	15
8 – Custo da Mercadoria Vendida e Matérias Consumidas	15
9 – Fornecimento e Serviços Externos	16
10 – Gastos com Pessoal	17
11 – Imparidades	18
12 - Provisões	18
13 – Outros Rendimentos e Ganhos	18
14 – Outros Gastos e Perdas	19
15 – Gastos/Reversões de depreciação e de amortização	19
16 – Rendimentos e Gastos de Financiamento	20
17 – Bens do Património Histórico e Cultural e Ativo Fixo Tangível	21
18 – Propriedades de Investimento	22
19 – Ativos Intangíveis	22
20 – Investimentos Financeiros	22
21 - Fundadores/Patrocinadores/Doadores/Associados	22
22 – Clientes / Utentes	22
23 – Estado e Outros Entes Públicos	23
24 – Outras Contas a receber e a pagar	24
25 – Diferimentos	25
26 – Outros Ativos Financeiros	25
27 – Caixa e Depósitos Bancários	25
28 – Fundos	25
29 – Excedentes Técnicos	26
30 – Reserva Legal e Outras Reservas	26
31 – Excedentes de Revalorização	26
32 – Outras Variações nos Fundos Patrimoniais	26
33 – Financiamentos Obtidos	27
34 – Fornecedores conta corrente	27
35 – Outras Informações	27
36 – Dados estatísticos diversos	28
Parecer do Conselho Fiscal	30