

ANEXO
ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

CEPAC - CENTRO PADRE ALVES CORREIA IPSS

ANO : 2018

1 - Identificação da entidade

1.1. Dados de identificação

Designação da entidade: CEPAC - CENTRO PADRE ALVES CORREIA IPSS
Número de identificação de pessoa coletiva: 503007676
Lugar da sede social: RUA DE SANTO AMARO À ESTRELA, N.º 43, LISBOA
Natureza da atividade: Outras atividades de apoio social sem alojamento, n.e.

2 - Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

Demonstração das Alterações nos Fundos Patrimoniais - Primeira adoção de novo referencial contabilístico

Demonstração das Alterações no Capital Próprio - Primeira adoção do novo referencial

2.1. Referencial contabilístico utilizado

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as normas que integram o Sistema de Normalização Contabilística (SNC), as quais contemplam as Bases para a Apresentação de Demonstrações Financeiras, os Modelos de Demonstrações Financeiras, o Código de Contas e as Normas Contabilísticas de Relato Financeiro (NCRF). Mais especificamente foi utilizada a Norma das Entidades do Sector Não Lucrativo (ESNL).

Na preparação das demonstrações financeiras tomou-se como base os seguintes pressupostos:

- Pressuposto da continuidade

As demonstrações financeiras foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações e a partir dos livros e registos contabilísticos da entidade, os quais são mantidos de acordo com os princípios contabilísticos geralmente aceites em Portugal.

- Regime da periodização económica (acrécimo)

A Entidade reconhece os rendimentos e ganhos à medida que são gerados, independentemente do momento do seu recebimento ou pagamento. As quantias de rendimentos atribuíveis ao período e ainda não recebidos ou liquidados são reconhecidas em "Devedores por acréscimos de rendimento"; por sua vez, as quantias de gastos atribuíveis ao período e ainda não pagos ou liquidados são reconhecidas "Credores por acréscimos de gastos".

- Materialidade e agregação

As linhas de itens que não sejam materialmente relevantes são agregadas a outros itens das demonstrações financeiras. A Entidade não definiu qualquer critério de materialidade para efeito de apresentação das demonstrações financeiras.

- Compensação

Os ativos e os passivos, os rendimentos e os gastos foram relatados separadamente nos respetivos itens de balanço e da demonstração dos resultados, pelo que nenhum ativo foi compensado por qualquer passivo nem nenhum gasto por qualquer rendimento, ambos vice-versa.

- Comparabilidade

As políticas contabilísticas e os critérios de mensuração adotados a 31 de dezembro de 2018 são comparáveis com os utilizados na preparação das demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2017.

4 - Ativos fixos tangíveis*Balanço - (modelo para ESNL) - Bens do património histórico e cultural**Balanço - (modelo para ESNL) - Excedentes de revalorização**Demonstração dos Resultados por Naturezas - (modelo para ESNL) - Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)**Demonstração dos Resultados por Naturezas - (modelo para ESNL) - Outras imparidades (perdas/reversões)**Demonstração dos Resultados por Naturezas - (modelo para ESNL) - Gastos/reversões de depreciação e de amortização**Demonstração das Alterações no Capital Próprio - Excedentes de revalorização de ativos fixos tangíveis e intangíveis e respetivas variações**Demonstração das Alterações nos Fundos Patrimoniais - Realização de excedentes de revalorização**Demonstração dos Fluxos de Caixa - (modelo para ESNL) - Ativos fixos tangíveis**Demonstração das Alterações no Capital Próprio - Realização do excedente de revalorização de ativos fixos tangíveis e intangíveis***4.1. Divulgações para cada classe de ativos fixos tangíveis****4.1.2. Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período, conforme quadro seguinte:**

Descrição	Terrenos e recursos naturais	Edifícios e outras construções	Equipamento básico	Equipamento de transporte	Equipamento administrativo	Equipamentos biológicos	Outros AFT	AFT em curso	Adiantamentos AFT	TOTAL
Valor bruto no início			18.987,43		22.508,66		57,36			41.553,45
Depreciações acumuladas			2.947,74		22.538,55		57,36			25.543,65
Saldo no início do período			16.039,69		(29,89)					16.009,80
Variações do período		3.845,81	(16.039,69)		409,76					(11.784,12)
Total de aumentos		3.845,81			614,62					4.460,43
Aquisições em primeira mão		3.845,81			614,62					4.460,43
Total diminuições		427,31	29,90		204,85					662,06
Depreciações do período		427,31	29,90		204,85					662,06
Outras transferências		427,31	(16.009,79)		(0,01)					(15.582,49)
Saldo no fim do período		3.845,81			379,87					4.225,68
Valor bruto no fim do período		4.273,12	3.037,43	15.950,00	23.123,28		57,36			46.441,19
Depreciações acumuladas no fim do período		427,31	3.037,43	15.950,00	22.743,41		57,36			42.215,51

Quadro comparativo:

Descrição	Terrenos e recursos naturais	Edifícios e outras construções	Equipamento básico	Equipamento de transporte	Equipamento administrativo	Equipamentos biológicos	Outros AFT	AFT em curso	Adiantamentos AFT	TOTAL
Valor bruto no início			18.987,43		22.508,66		57,36			41.553,45
Depreciações acumuladas			2.947,75		22.508,66		57,36			25.513,77
Saldo no início do período			16.039,68							16.039,68
Variações do período			0,01		(29,89)					(29,88)
Total de aumentos										
Total diminuições					29,90					29,90
Depreciações do período					29,90					29,90
Outras transferências			0,01		0,01					0,02
Saldo no fim do período			16.039,69		(29,89)					16.009,80
Valor bruto no fim do período			18.987,43		22.508,66		57,36			41.553,45
Depreciações acumuladas no fim do período			2.947,74		22.538,55		57,36			25.543,65

5 - Ativos intangíveis*Balanço - (modelo para ESNL) - Ativos intangíveis**Demonstração dos Resultados por Naturezas - (modelo para ESNL) - Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)**Demonstração dos Resultados por Naturezas - (modelo para ESNL) - Outras imparidades (perdas/reversões)**Demonstração dos Resultados por Naturezas - (modelo para ESNL) - Gastos/reversões de depreciação e de amortização**Demonstração das Alterações no Capital Próprio - Excedentes de revalorização de ativos fixos tangíveis e intangíveis e respectivas variações**Demonstração das Alterações nos Fundos Patrimoniais - Excedentes de revalorização**Demonstração das Alterações nos Fundos Patrimoniais - Realização de excedentes de revalorização**Demonstração das Alterações no Capital Próprio - Realização do excedente de revalorização de ativos fixos tangíveis e intangíveis***5.1. Divulgações para cada classe de ativos intangíveis****5.1.3. Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período, conforme quadro seguinte:**

Descrição	Trespasse	Projetos desenvolvidos	Programas de computador	Propriedade industrial	Outros ativos intangíveis	Ativos intangíveis em curso	Adiantamentos at. Intangíveis	TOTAL
TOTAIS ATIVOS INTANGÍVEIS								
Valor bruto total no fim do período			1.384,28					1.384,28
Amortizações acumuladas totais no fim do período			1.384,28					1.384,28
VIDA ÚTIL INDEFINIDA								
Saldo no início do período								
Valor líquido no fim do período								
VIDA ÚTIL DEFINIDA								
Valor bruto no início			1.384,28					1.384,28
Amortizações acumuladas			1.384,28					1.384,28
Saldo no início do período								
Variações do período								
Total de aumentos								
Total diminuições								
Saldo no final do período								

6 - Custos de empréstimos obtidos*Balanço - (modelo para ESNL) - Financiamentos obtidos**Demonstração dos Resultados por Naturezas - (modelo para ESNL) - Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)**Demonstração dos Resultados por Naturezas - (modelo para ESNL) - Juros e gastos similares suportados**Demonstração dos Fluxos de Caixa - (modelo para ESNL) - Financiamentos obtidos**Demonstração dos Fluxos de Caixa - (modelo para ESNL) - Juros e gastos similares***6.2. Política contábilística adotada nos custos dos empréstimos obtidos capitalizados no período e respectiva taxa, bem como os reconhecidos em gastos:**

Descrição	Valor contratual do empréstimo	Valor Corrente Empréstimo	Valor Não Corrente Empréstimo	Total custos anuais emp.obt.	Juros suportados anuais emp.obt.	Dispêndios com ativo	Taxa capitalização utilizada	Custos emp.capitaliza dos	Custos emp.em gastos
Empréstimos genéricos			12.987,50						
Outros financiadores			12.987,50						
Empréstimos específicos									
Total dos Empréstimos			12.987,50						

Quadro comparativo:

Descrição	Valor contratual do empréstimo	Valor Corrente Empréstimo	Valor Não Corrente Empréstimo	Total custos anuais emp.obt.	Juros suportados anuais emp.obt.	Dispêndios com ativo	Taxa capitalização utilizada	Custos emp.capitaliza dos	Custos emp.em gastos
Empréstimos genéricos				114,38					
Instituições de crédito e sociedades financeiras				114,38					
Empréstimos específicos		15.198,61	12.987,50						
Participantes de capital			12.987,50						
Outros participantes - suprimentos e outros			12.987,50						
Outros financiadores		15.198,61							
Total dos Empréstimos		15.198,61	12.987,50	114,38					

8 - Rendimentos e gastos

Demonstração dos Resultados por Naturezas - (modelo para ESNL) - Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)

Demonstração dos Resultados por Naturezas - (modelo para ESNL) - Vendas e serviços prestados

Demonstração dos Resultados por Naturezas - (modelo para ESNL) - Fornecimentos e serviços externos

Demonstração dos Resultados por Naturezas - (modelo para ESNL) - Outros rendimentos

Demonstração dos Resultados por Naturezas - (modelo para ESNL) - Juros e rendimentos similares obtidos

8.1. Políticas contabilísticas adotadas para o reconhecimento do crédito incluindo os métodos adotados para determinar a fase de acabamento de transações que envolvem a prestação de serviços

Descrição	Valor Período	V. Período Anterior
Juros		7,12
Total		7,12

8.3. Discriminação dos fornecimentos e serviços externos

Descrição	Valor Período	V. Período Anterior
Serviços especializados	1.420,03	4.704,64
Trabalhos especializados	873,70	
Honorários		3.118,05
Conservação e reparação	470,50	1.279,72
Outros	75,83	306,87
Materiais	5.757,98	4.676,01
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	3.074,78	1.302,90
Livros e documentação técnica		538,16
Material de escritório	2.310,73	2.818,25
Artigos para oferta		16,70
Outros	372,47	
Energia e fluidos	269,79	2.497,66
Combustíveis	269,79	2.497,66
Deslocações, estadas e transportes	5.844,06	6.021,74
Deslocações e estadas	990,80	3.336,93
Transportes de pessoal	3.803,26	1.145,15
Outros	1.050,00	1.539,66
Serviços diversos	7.258,45	4.349,95
Rendas e alugueres	850,00	1.053,50
Comunicação	1.711,53	1.506,92
Seguros	907,55	96,81
Despesas de representação		726,03
Limpeza, higiene e conforto	3.789,37	966,69
Total	20.550,31	22.250,00

10 - Subsídios e outros apoios das entidades públicas

Balço - (modelo para ESNL) - Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais

Demonstração dos Resultados por Naturezas - (modelo para ESNL) - Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)

Demonstração dos Resultados por Naturezas - (modelo para ESNL) - Subsídios, doações e legados à exploração

10.1. Natureza e extensão dos subsídios das entidades públicas

Descrição	Do Estado - Valor Atrib. Per. Ant.	Do Estado - Valor Atribuído Período	Do Estado - Valor Imputado Período	Outras Ent.- Valor Atrib. Per. Ant.	Outras Ent. - Valor Atribuído Período	Outras Ent.- Valor Imputado Período	Das Quais UE - Valor Atrib. Per. Ant.	Das Quais UE - Valor Atribuído Período	Das Quais UE - Valor Imputado Período
Subsídios ao investimento									
Para ativos fixos tangíveis									
Para ativos intangíveis									
Para outras naturezas de ativos									
Subsídios à exploração		113.749,77							
Valor dos reembolsos efetuados no período									
De subsídios ao investimento									
De subsídios à exploração									
Total		113.749,77							

Quadro comparativo:

Descrição	Do Estado - Valor Atrib. Per. Ant.	Do Estado - Valor Atribuído Período	Do Estado - Valor Imputado Período	Outras Ent.- Valor Atrib. Per. Ant.	Outras Ent. - Valor Atribuído Período	Outras Ent.- Valor Imputado Período	Das Quais UE - Valor Atrib. Per. Ant.	Das Quais UE - Valor Atribuído Período	Das Quais UE - Valor Imputado Período
Subsídios ao investimento		84.232,08	84.232,08		24.384,53	24.384,53			
Para ativos fixos tangíveis									
Para ativos intangíveis									
Para outras naturezas de ativos		84.232,08	84.232,08		24.384,53	24.384,53			
Subsídios à exploração									
Valor dos reembolsos efetuados no período									
De subsídios ao investimento									
De subsídios à exploração									
Total									

11 - Instrumentos financeiros

Balanço - (modelo para ESNL) - Fundadores / beneméritos / patrocinadores / doadores / associados / membros

Balanço - (modelo para ESNL) - Créditos a receber

Balanço - (modelo para ESNL) - Outros ativos correntes

Balanço - (modelo para ESNL) - Fundos

Balanço - (modelo para ESNL) - Financiamentos obtidos

Balanço - (modelo para ESNL) - Outras dívidas a pagar

Balanço - (modelo para ESNL) - Fornecedores

Balanço - (modelo para ESNL) - Outros passivos correntes

Demonstração dos Resultados por Naturezas - (modelo para ESNL) - Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)

11.9. Resumo das categorias (naturezas) de ativos e passivos financeiros, perdas por imparidade, rendimentos e gastos associados, conforme quadro seguinte:

Descrição	Mensurados ao justo valor	Mensurados ao custo amortizado	Mensurados ao custo	Imparidade acumulada	Reconhecimen to Inicial
Ativos financeiros:			2.018,98		
Outras contas a receber			2.018,98		
Passivos financeiros:			27.519,75		
Fornecedores			445,04		
Financiamentos obtidos			22.507,32		
Outras contas a pagar			27.074,71		
Ganhos e perdas líquidos:					
Rendimentos e gastos de juros:					

Quadro comparativo:

Descrição	Mensurados ao justo valor	Mensurados ao custo amortizado	Mensurados ao custo	Imparidade acumulada	Reconhecimen to Inicial
Ativos financeiros:			7.368,75		
Outras contas a receber			7.368,75		
Passivos financeiros:			22.360,86		
Fornecedores			4.161,61		
Financiamentos obtidos			28.186,11		
Outras contas a pagar			18.199,25		
Ganhos e perdas líquidos:					
Rendimentos e gastos de juros:					

12 - Benefícios dos empregados

Balanço - (modelo para ESNL) - Outros passivos correntes

Demonstração dos Resultados por Naturezas - (modelo para ESNL) - Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)

Demonstração dos Resultados por Naturezas - (modelo para ESNL) - Gastos com o pessoal

Demonstração dos Fluxos de Caixa - (modelo para ESNL) - Pagamentos ao pessoal

12.1. Pessoal ao serviço da empresa e horas trabalhadas

Descrição	Nº Médio de Pessoas	Nº de Horas Trabalhadas	Nº Médio de Pessoas Per. Anterior	Nº de Horas Trabalhadas Per. Anterior
Pessoas ao serviço da empresa	10,00	11.100,00	9,00	9.170,00
Pessoas remuneradas	10,00	11.100,00	9,00	9.170,00
Pessoas não remuneradas				
Pessoas ao serviço da empresa por tipo horário	10,00	11.100,00	9,00	9.170,00
Pessoas a tempo completo	10,00	11.100,00	9,00	9.170,00
(das quais pessoas remuneradas)	10,00	11.100,00	9,00	9.170,00
Pessoas na tempo parcial				
(das quais pessoas remuneradas)				
Pessoas ao serviço da empresa por sexo	10,00	11.100,00	9,00	9.240,00
Masculino	2,00	2.220,00	2,00	1.088,88
Feminino	8,00	8.880,00	7,00	8.151,12
Pessoas ao serviço da empresa afetas a I&D				
Prestadores de serviços				
Pessos colocadas por agências de trabalho temporário				

Divulgar ainda o número de membros dos órgãos diretivos e alterações ocorridas no período de relato financeiro.

Informação sobre as remunerações dos órgãos diretivos.

12.4. Benefícios dos empregados e encargos da entidade

Descrição	Valor Período	V. Período Anterior
Gastos com o pessoal	176.436,23	134.472,19
Remunerações do pessoal	141.717,30	107.859,47
Indemnizações	151,64	
Encargos sobre as remunerações	29.226,46	19.433,62
Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais	1.320,83	983,92
Gastos de acção social	2.250,00	4.861,63
Outros gastos com o pessoal, dos quais:	1.770,00	1.333,55
- formação	1.770,00	1.333,55

15 - Divulgações exigidas por diplomas legais

Balanco - (modelo para ESNL) - Fundos patrimoniais

15.2. Informação por atividade económica

Descrição	Atividade CAE 1	Total
Vendas		
Fornecimentos e serviços externos	20.550,31	20.550,31
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas		
Gastos com o pessoal	176.436,23	176.436,23
Remunerações	141.717,30	141.717,30
Outros gastos	34.718,93	34.718,93
Ativos fixos tangíveis		
Valor líquido final	4.225,68	4.225,68
Total das aquisições	4.460,43	4.460,43
(das quais edifícios e outras construções)	3.845,81	3.845,81
Propriedades de investimento		

Quadro comparativo:

Descrição	Atividade CAE 1	Total
Vendas		
Fornecimentos e serviços externos	22.250,00	22.250,00
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas		
Número médio de pessoas ao serviço	10,00	10,00
Gastos com o pessoal	134.472,19	134.472,19
Remunerações	107.859,47	107.859,47
Outros gastos	26.612,72	26.612,72
Ativos fixos tangíveis		
Valor líquido final	16.009,80	16.009,80
Propriedades de investimento		

15.3. Informação por mercado geográfico

Descrição	Mercado Interno	Comunitário	Extra-comunitário	Total
Vendas				
Prestações de serviços				
Fornecimentos e serviços externos	20.550,31			20.550,31
Aquisições de ativos fixos tangíveis	4.460,43			4.460,43
Rendimentos suplementares:	90.549,77			90.549,77
Outros rendimentos suplementares	90.549,77			90.549,77

Quadro comparativo:

Descrição	Mercado Interno	Comunitário	Extra-comunitário	Total
Vendas				
Prestações de serviços				
Fornecimentos e serviços externos	22.250,00			22.250,00
Rendimentos suplementares:	62.642,93			62.642,93
Outros rendimentos suplementares	62.642,93			62.642,93

15.4. Outras divulgações exigidas por diplomas legais

- Impostos em mora

A Entidade apresenta a sua situação regularizada perante as Finanças, tendo liquidado as suas obrigações fiscais nos prazos legalmente estipulados.

- Dívidas à Segurança Social em mora

A Entidade apresenta a sua situação regularizada perante a Segurança Social, tendo liquidado as suas obrigações legais nos prazos legalmente estipulados.

18 - Impostos e contribuições

18.1. Divulgação dos seguintes principais componentes de gasto de imposto sobre o rendimento:

Descrição	Valor Período	V. Período Anterior
Resultado antes de impostos do período	(4.304,04)	(8.440,99)
Imposto corrente		
Imposto diferido		
Imposto sobre o rendimento do período		
Tributações autónomas		
Taxa efetiva de imposto		

18.3. Divulgações relacionadas com outros impostos e contribuições

Descrição	Saldo Devedor	Saldo Credor	Saldo Devedor Período Anterior	Saldo Credor Período Anterior
Imposto sobre o rendimento				
Retenção de impostos sobre rendimentos		1.826,00		2.156,00
Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	1.124,18			
Contribuições para a Segurança Social		5.597,48		5.983,25
Total	1.124,18	7.423,48		8.139,25

20 - Fluxos de caixa

20.1. Desagregação dos valores inscritos na rubrica de caixa e em depósitos bancários:

Descrição	Saldo inicial	Débitos	Créditos	Saldo Final
Caixa	296,14	18.927,95	19.122,31	101,78
Depósitos à ordem	18.109,31	218.270,65	208.922,15	27.457,81
Outros depósitos bancários	17.500,00		17.500,00	
Total	35.905,45	237.198,60	245.544,46	27.559,59

Quadro comparativo:

Descrição	Saldo inicial	Débitos	Créditos	Saldo Final
Caixa	471,90	45.953,57	46.129,33	296,14
Depósitos à ordem	20.601,13	186.610,54	189.102,36	18.109,31
Outros depósitos bancários	3.000,00	29.000,00	14.500,00	17.500,00
Total	24.073,03	261.564,11	249.731,69	35.905,45