



CENTRO SOCIAL CULTURAL E RECREATIVO
DE BOTÃO

Instituição de utilidade pública



RELATÓRIO DE ATIVIDADES E PRESTAÇÃO DE CONTAS 2016



CENTRO SOCIAL CULTURAL E RECREATIVO DE BOTÃO

Instituição de utilidade pública

RELATORIO DE ATIVIDADES E PRESTAÇÃO DE CONTAS

31 de Dezembro de 2016

Índice

1. RELATORIO DE ATIVIDADES	3
2. MAPAS DE PRESTAÇÃO DE CONTAS.....	8
3. ANEXO	17
4. RELATORIO DO CONSELHO FISCAL.....	30



CENTRO SOCIAL CULTURAL E RECREATIVO DE BOTÃO

Instituição de utilidade pública

Handwritten signature and initials in blue ink.

1. RELATORIO DE ATIVIDADES





CENTRO SOCIAL CULTURAL E RECREATIVO DE BOTÃO

Instituição de utilidade pública

Prezados Associados:

Através do presente relatório, vem a Direção do Centro Social Cultural e Recreativo do Botão, dar a conhecer aos associados e terceiros com que tem relações, alguns aspetos que considera mais relevantes e relacionados com a atividade desenvolvida, no exercício 2016.

A título informativo, comunicamos a esta digna Assembleia que os documentos hoje em discussão, mereceram a aprovação, desta Direção, em reunião datada de 24 de Março de 2017.

Por seu turno, o Conselho Fiscal, conforme dispõe os estatutos, emitiu o seu parecer favorável sobre o Relatório e Contas de Gerência do ano 2016, que o órgão executivo submeteu à sua apreciação.

Assim, depois de cumpridas todas as formalidades estatutárias, convém expor o seguinte:

1.1 Evolução da Atividade da Instituição

O principal objetivo a que nos proponhamos para este exercício, era rentabilizar ao máximo os recursos existentes, de forma a estabilizar a atividade da instituição.

A prestação de serviços ao Município de Coimbra ajudou a atingir este objetivo.

Conseguimos manter estável a frequência do Centro de Dia e do Apoio Domiciliário.

No que respeita ao ATL, vimos novamente reduzida a frequência, deixando de ser rentável a sua continuidade. Assim, decidiu-se encerrar esta resposta a partir de Setembro de 2016.

A exploração do Bar, só tem sido possível devido ao esforço da Direção em manter o bar em funcionamento. Verificou-se, novamente uma diminuição da frequência do bar, o que se refletiu no valor das vendas e conseqüentemente no resultado. Atualmente os resultados do Bar



CENTRO SOCIAL CULTURAL E RECREATIVO DE BOTÃO

Instituição de utilidade pública

são insuficientes para pagar alguns custos fixos que suportamos, nomeadamente, eletricidade, TV Cabo, entre outros.

O fornecimento de refeições e transporte ao Município de Coimbra foi o que permitiu rentabilizar os recursos existentes.

No global, as outras atividades além de permitirem diluir alguns gastos na sua atividade, ainda geraram algum rendimento.

Salientamos o facto do resultado obtido nestas atividades ser investido na principal atividade do Centro, que é a área social.

O resultado líquido foi positivo em 14.673,40€. É fruto de uma gestão rigorosa, e cuidada, procurando sempre rentabilizar os recursos existentes.

Salientamos ainda que as depreciações atingiram neste exercício os 19.712,08€.

Verificou-se uma redução nas vendas e serviços prestados, cuja maior percentagem de redução, respeita à diminuição das vendas do bar.

Também se verificou uma redução nos subsídios à exploração, motivado pela redução da frequência e conseqüente encerramento do ATL.

No que respeita a gastos, os gastos com o pessoal sofreram também uma redução, motivados por situações de baixa médica e de cessação de contrato por reforma (referimo-nos à animadora socioeducativa e à cozinheira).

Também se verificou um aumento das depreciações, motivado pelo início de utilização da nova viatura.

O Centro Social continua a ter alguma estabilidade financeira, desde que mantenha uma boa ocupação das respostas, uma boa rentabilização dos recursos e não haja alterações na atual conjuntura de apoios sociais.

A política de contenção de custos é para continuar.

A aquisição da viatura de 9 lugares adaptada para o transporte de utentes com mobilidade reduzida, já é uma realidade. Entrou em funcionamento em Abril de 2016.



CENTRO SOCIAL CULTURAL E RECREATIVO DE BOTÃO

Instituição de utilidade pública

Foi ainda adquirido algum equipamento básico, para substituição de algum equipamento usado, que complicava o normal funcionamento da Instituição.

Mantivemos as relações de cooperação com o Instituto de Solidariedade Social, com o Instituto de Emprego e Formação Profissional, com Município de Coimbra e com outras entidades que nos solicitaram parceria.

1.2 Factos Relevantes ocorridos após o termo do exercício

Não ocorreram acontecimentos subsequentes que impliquem ajustamentos e, ou divulgação nas contas do exercício.

1.3 Evolução previsível da atividade

O Ano 2017, terá como principal objetivo, aumentar a frequência das respostas sociais de idosos, centro de dia e apoio domiciliário, com vista a manter o nível dos protocolos celebrados com a Segurança Social, por forma a manter a estabilidade financeira da Instituição.

Criar a resposta Campo de Férias, com o objetivo de satisfazer as necessidades dos pais e das crianças nos períodos de férias, promovendo projetos de férias, que cativem a utilização dos nossos serviços pelas crianças.

Aumentar a prestação de serviços ao Município de Coimbra, também será um objetivo a atingir.

Salientamos, contudo que o objetivo principal desta Direção será, assegurar sempre que se mantenha um bom nível de qualidade, no desempenho das respostas sociais, que atualmente desenvolvemos.

No que respeita à exploração do Bar, tentar satisfazer os nossos clientes (sócios), de forma a continuar a cativar a sua contínua frequência do nosso Bar. Deixamos aqui um apelo à frequência do mesmo, com o objetivo de evitar o seu encerramento.



CENTRO SOCIAL CULTURAL E RECREATIVO DE BOTÃO

Instituição de utilidade pública

1.4 Agradecimentos

Aproveitamos para agradecer aos restantes membros dos Órgãos Sociais (Assembleia Geral e Conselho Fiscal), aos associados, amigos e beneméritos, a sua colaboração desinteressada e confiança transmitida.

Esta Direção aproveita ainda a oportunidade para agradecer a colaboração prestada pelo Instituto de Solidariedade Social, Município de Coimbra, por todos os Colaboradores e Funcionários, Fornecedores, Instituições Bancárias e demais entidades que com ela se relacionam.

Botão, 24 de Março de 2017

A Direção

João Santos Ribeiro
Ana Teresa Ilavado Santos
João Pedro Marques Lourenço
Pedro Miguel dos Santos Lourenço



CENTRO SOCIAL CULTURAL E RECREATIVO DE BOTÃO

Instituição de utilidade pública

Antônio José
Luís
R.

2. MAPAS DE PRESTAÇÃO DE CONTAS





CENTRO SOCIAL CULTURAL E RECREATIVO DE BOTÃO

Instituição de utilidade pública

Handwritten signatures and the word 'Balanco'.

Balanco em 31 de Dezembro de 2016

UNIDADE MONETÁRIA (1)

RUBRICAS	NOTAS	DATAS		Variação
		31 Dez 2016	31 Dez 2015	
<u>ATIVO</u>				
Ativo				
Ativo não corrente				
Ativos fixos tangíveis	3.2;5	593.371,02	572.915,05	3,57%
Investimentos financeiros		165,04	83,70	97,18%
		593.536,06	572.998,75	3,58%
Ativo corrente				
Inventários	3.4;6	2.053,68	1.986,94	3,36%
Créditos a Receber	3.5;9.2.2	19.352,79	34.336,50	-43,64%
Estado e outros entes públicos		1.288,20	1.011,72	27,33%
Fundadores/Beneméritos/Patrocinadores/Doadores/Associados/Membros	9.2.1	14.062,75	12.401,25	13,40%
Diferimentos		1.390,04	623,92	122,79%
Outros ativos Correntes		254,23	190,19	0,00%
Caixa e depósitos bancários	3.6	61.854,14	64.063,12	-3,45%
		100.255,83	114.613,64	-12,53%
Total do Ativo		693.791,89	687.612,39	0,90%
<u>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</u>				
Fundos Patrimoniais				
Fundos		12.069,33	12.069,33	0,00%
Resultados transitados		88.298,82	75.692,21	16,66%
Ajustamentos/Outras variações nos fundos patrimoniais	9.3	400.906,01	392.196,82	2,22%
Resultado líquido do período	9.1	14.673,40	12.606,61	16,39%
Total do fundo de capital		515.947,56	492.564,97	4,75%
Passivo				
Passivo não corrente				
Financiamentos obtidos	3.10	138.461,40	155.769,12	-11,11%
		138.461,40	155.769,12	-11,11%
Passivo corrente				
Fornecedores	3.7	8.782,54	10.895,49	-19,39%
Estado e outros entes públicos		4.115,81	4.407,88	-6,63%
Diferimentos		36,00	36,00	0,00%
Outros Passivos Correntes	3.7	26.448,58	23.938,93	10,43%
		39.382,93	39.278,30	0,27%
Total do Passivo		177.844,33	195.047,42	-8,82%
Total dos Fundos Patrimoniais e do Passivo		693.791,89	687.612,39	0,90%

(1) - Euro



CENTRO SOCIAL CULTURAL E RECREATIVO DE BOTÃO

Instituição de utilidade pública

Demonstração dos Resultados por Naturezas

Período findo em 31 de Dezembro de 2016

UNIDADE MONETÁRIA (1)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS		Variância
		2016	2015	
Vendas e serviços prestados	9.4.2	107.561,11	115.364,88	-6,76%
Subsídios, doações e legados à exploração	3.9;9.4.2	102.255,60	104.353,32	-2,01%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	6	-43.377,94	-40.052,47	-8,30%
Fornecimentos e serviços externos	9.4.1	-38.515,90	-36.602,44	-5,23%
Ganhos com o pessoal	7	-102.812,66	-118.617,95	13,32%
Outros rendimentos e ganhos	9.4.2	16.230,12	13.871,80	17,00%
Outros gastos e perdas		-727,98	-1.364,03	46,63%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		40.612,35	36.953,11	9,90%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	5	-19.712,08	-16.603,58	-18,72%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		20.900,27	20.349,53	2,71%
Juros e gastos similares suportados	3.10	-6.226,87	-7.580,26	17,85%
Resultados antes de impostos		14.673,40	12.769,27	14,91%
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	-162,66	100,00%
Resultado líquido do período	9.1	14.673,40	12.606,61	16,39%

(1) - Euro



CENTRO SOCIAL CULTURAL E RECREATIVO DE BOTÃO

Instituição de utilidade pública

Demonstração dos Resultados por Funções

Resposta Social - APOIO DOMICILIÁRIO

Em 31 de Dezembro de 2016

UNIDADE MONETÁRIA (1)

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS		Variância
		2016	2015	
Vendas e serviços prestados		33.373,75	31.646,63	5,46%
Custo das vendas e dos serviços prestados		-73.619,65	-70.892,57	-3,85%
	Resultado bruto	-40.245,90	-39.245,94	-2,55%
Outros Rendimentos		81.435,43	73.366,08	11,00%
Gastos de distribuição		0,00	0,00	0,00%
Gastos administrativos		-17.300,89	-16.602,51	-4,21%
Gastos de investigação e desenvolvimento		0,00	0,00	0,00%
Outros gastos		-454,30	-311,91	-45,65%
	Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	23.434,34	17.205,72	36,20%
Gastos de financiamento		-1.868,06	-2.274,15	17,86%
	Resultados antes de impostos	21.566,28	14.931,57	44,43%
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00	0,00%
	Resultado líquido do período	21.566,28	14.931,57	44,43%

(1) - Euro



CENTRO SOCIAL CULTURAL E RECREATIVO DE BOTÃO

Instituição de utilidade pública

Handwritten signatures and initials in blue ink.

Demonstração dos Resultados por Funções

Resposta Social - CENTRO DE DIA

Em 31 de Dezembro de 2016

UNIDADE MONETÁRIA (1)

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS		Variância
		2016	2015	
Vendas e serviços prestados		42.317,06	36.010,00	17,51%
Custo das vendas e dos serviços prestados		-48.890,05	-48.582,91	-0,63%
	Resultado bruto	-6.572,99	-12.572,91	47,72%
Outros Rendimentos		34.738,12	39.473,07	-12,00%
Gastos de distribuição		0,00	0,00	0,00%
Gastos administrativos		-25.675,75	-19.642,21	-30,72%
Gastos de investigação e desenvolvimento		0,00	0,00	0,00%
Outros gastos		-273,68	-378,03	27,60%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		2.215,70	6.879,92	-67,79%
Gastos de financiamento		-3.113,43	-3.790,04	17,85%
	Resultados antes de impostos	-897,73	3.089,88	-129,05%
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00	0,00%
	Resultado líquido do período	-897,73	3.089,88	-129,05%

(1) - Euro



CENTRO SOCIAL CULTURAL E RECREATIVO DE BOTÃO

Instituição de utilidade pública

Demonstração dos Resultados por Funções

Resposta Social - ATL

Em 31 de Dezembro de 2016

UNIDADE MONETÁRIA (1)

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS		Variância
		2016	2015	
Vendas e serviços prestados		3.068,01	7.240,61	-57,63%
Custo das vendas e dos serviços prestados		-6.731,92	-10.219,82	34,13%
	Resultado bruto	-3.663,91	-2.979,21	-22,98%
Outros Rendimentos		1.637,02	5.158,38	-68,26%
Gastos de distribuição		0,00	0,00	0,00%
Gastos administrativos		-4.351,28	-6.111,47	28,80%
Gastos de investigação e desenvolvimento		0,00	0,00	0,00%
Outros gastos		0,00	-560,35	100,00%
	Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-6.378,17	-4.492,65	-41,97%
Gastos de financiamento		-1.245,38	-1.516,07	17,85%
	Resultados antes de impostos	-7.623,55	-6.008,72	-26,87%
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00	0,00%
	Resultado líquido do período	-7.623,55	-6.008,72	-26,87%

(1) - Euro



CENTRO SOCIAL CULTURAL E RECREATIVO DE BOTÃO

Instituição de utilidade pública

Demonstração dos Resultados por Funções

OUTRAS ATIVIDADES

Em 31 de Dezembro de 2016

UNIDADE MONETÁRIA (1)

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS		Variância
		2016	2015	
Vendas e serviços prestados		28.802,29	40.467,64	-28,83%
Custo das vendas e dos serviços prestados		-19.156,45	-28.975,12	33,89%
	Resultado bruto	9.645,84	11.492,52	-16,07%
Outros Rendimentos		675,15	227,59	196,65%
Gastos de distribuição		0,00	0,00	0,00%
Gastos administrativos		-8.692,59	-10.849,83	19,88%
Gastos de investigação e desenvolvimento		0,00	0,00	0,00%
Outros gastos		0,00	-113,74	100,00%
	Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	1.628,40	756,54	115,24%
Gastos de financiamento		0,00	0,00	0,00%
	Resultados antes de impostos	1.628,40	756,54	115,24%
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	-162,66	100,00%
	Resultado líquido do período	1.628,40	593,88	174,20%

(1) - Euro



CENTRO SOCIAL CULTURAL E RECREATIVO DE BOTÃO

Instituição de utilidade pública

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Período findo em 31 de Dezembro de 2016

UNIDADE MONETÁRIA (1)

RUBRICAS	NOTAS	DATAS		Variância
		2016	2015	
Fluxo de caixa das atividades operacionais - método direto				
Recebimentos de clientes e utentes		115.243,54 €	89.492,12 €	28,78%
Pagamentos de subsídios		0,00 €	-84,34 €	100,00%
Pagamentos a fornecedores		-84.100,36 €	-73.668,82 €	-14,16%
Pagamentos ao pessoal		-97.883,08 €	-121.344,80 €	19,33%
Caixa gerada pelas operações		-66.739,90 €	-105.605,84 €	36,80%
Outros recebimentos/pagamentos		107.792,97 €	117.744,71 €	-8,45%
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		41.053,07 €	12.138,87 €	238,20%
Fluxos de caixa das atividades de investimento				
Pagamentos respeitantes a:				
Ativos fixos tangíveis		-40.327,50 €	0,00 €	0,00%
Subsídios ao investimento		20.600,00 €	0,00 €	0,00%
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		-19.727,50 €	0,00 €	0,00%
Fluxos de caixa das atividades de financiamento				
Recebimentos provenientes de:				
Pagamentos respeitantes a:				
Financiamentos obtidos		-17.307,72 €	-17.307,72 €	0,00%
Juros e gastos similares		-3.152,02 €	-4.094,98 €	23,03%
Outras operações de financiamento		-3.074,81 €	-3.485,28 €	11,78%
Fluxo de caixa das atividades de financiamento (3)		-23.534,55 €	-24.887,98 €	5,44%
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		-2.208,98 €	-12.749,11 €	82,67%
Efeito das diferenças de câmbio		0,00 €	0,00 €	0,00%
Caixa e seus equivalentes no início de período		64.063,12 €	76.812,23 €	-16,60%
Caixa e seus equivalentes no fim de período		61.854,14 €	64.063,12 €	-3,45%

(1) - Euro



CENTRO SOCIAL CULTURAL E RECREATIVO DE BOTÃO

Instituição de utilidade pública

[Handwritten signatures and initials]

Demonstração das Alterações nos Fundos Próprios

UNIDADE MONETARIA:
Euros

Demonstração das Alterações nos Fundos Próprios no período 2015

Descrição	NOTAS	Fundos Patrimoniais atribuídos aos instituidores da entidade-mãe										Total	
		Fundos	Excedentes técnicos	Reservas	Resultados transitados	Excedentes de revalorização	Outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do período					
POSICÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2015		12.069,33	0,00	0,00	62.303,88	0,00	401.300,66	13.388,33					489.062,20
ALTERAÇÕES NO PERÍODO		0,00	0,00	0,00	13.388,33	0,00	-9.103,84	-13.388,33					0,00
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO								12.606,61					12.606,61
RESULTADO EXTENSIVO								12.606,61					12.606,61
OPERAÇÕES COM INSTITUIÇÕES NO PERÍODO		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
POSICÃO NO FIM DO ANO 2015		12.069,33	0,00	0,00	75.692,21	0,00	392.196,82	12.606,61					492.564,97

Demonstração das Alterações nos Fundos Próprios no período 2016

UNIDADE MONETARIA:
Euros

Descrição	NOTAS	Fundos Patrimoniais atribuídos aos instituidores da entidade-mãe										Total	
		Fundos	Excedentes técnicos	Reservas	Resultados transitados	Excedentes de revalorização	Outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do período					
POSICÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2016		12.069,33	0,00	0,00	75.692,21	0,00	392.196,82	12.606,61					492.564,97
ALTERAÇÕES NO PERÍODO		0,00	0,00	0,00	12.606,61	0,00	8.709,19	-12.606,61					8.709,19
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO								0,00					0,00
RESULTADO EXTENSIVO								14.673,40					14.673,40
OPERAÇÕES COM INSTITUIÇÕES NO PERÍODO		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
POSICÃO NO FIM DO ANO 2016		12.069,33	0,00	0,00	88.298,82	0,00	400.906,01	14.673,40					515.947,56



CENTRO SOCIAL CULTURAL E RECREATIVO DE BOTÃO

Instituição de utilidade pública

3. ANEXO

Índice

1. Identificação da Empresa	18
2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras.....	18
3. Principais políticas contabilísticas.....	19
4. Activos intangíveis.....	22
5. Activos fixos tangíveis	22
6. Inventários	24
7. Benefícios dos empregados	24
8. Divulgações exigidas por diplomas legais	25
9. Outras informações.....	26



CENTRO SOCIAL CULTURAL E RECREATIVO DE BOTÃO

Instituição de utilidade pública

ANEXO

31 de Dezembro de 2016

O presente **Anexo**, relativo ao exercício económico que termina a 31 de Dezembro de 2016, procede à compilação das divulgações que a Associação considera que devem ser relatadas, face ao exigido pelo normativo que lhe é aplicável, a NCRF-ESNL.

1. Identificação

Designação da entidade: Centro Social Cultural e Recreativo do Botão

Sede social: Largo da Igreja, nº 1 – 3020 521 Botão

Endereço electrónico: compcscrb@gmail.com

Página na internet: cscrb.weebly.com

Natureza da actividade: Instituição Particular de Solidariedade Social

2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

2.1. Referencial Contabilístico

As Demonstrações Financeiras foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos livros e registos contabilísticos da Entidade e de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL) aprovado pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011 de 9 de Março. No Anexo II do referido Decreto, refere que o Sistema de Normalização Contabilística para Entidades do Sector Não Lucrativos é composto por:

- Bases para a Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF);
- Modelos de Demonstrações Financeiras (MDF) – Portaria n.º 105/2011 de 14 de Março;
- Código de Contas (CC) – Portaria n.º 106/2011 de 14 de Março;
- NCRF-ESNL – Aviso n.º 6726-B/2011 de 14 de Março; e
- Normas Interpretativas (NI).
- Portaria n.º 220/2015, de 24 de julho



CENTRO SOCIAL CULTURAL E RECREATIVO DE BOTÃO

Instituição de utilidade pública

A Entidade regista os seus rendimentos e gastos de acordo com o regime do acréscimo, pelo qual os rendimentos e ganhos são reconhecidos à medida que são gerados, independentemente do momento em que são recebidos ou pagos.

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 e anteriores.

3. Principais políticas contabilísticas

As principais políticas de contabilidade aplicadas na elaboração das demonstrações financeiras são as que abaixo se descrevem. Estas políticas foram consistentemente aplicadas a todos os exercícios apresentados, salvo indicação em contrário.

3.1. Moeda funcional e de apresentação

As demonstrações financeiras são apresentadas em euros. O euro é a moeda funcional e de apresentação.

3.2. Ativos fixos tangíveis

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das depreciações e das perdas por imparidade acumuladas.

As depreciações são calculadas, após o início de utilização dos bens, pelo método das quotas constantes em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

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

	Anos de vida útil
Edifícios e outras construções	5 - 20
Equipamento básico	4 - 8
Equipamento de transporte	3 - 7
Ferramentas e utensílios	3 - 7
Equipamento administrativo	2 - 10
Outros activos fixos tangíveis	1 - 4

As despesas com reparação e manutenção destes ativos são consideradas como gasto no período em que ocorrem.



CENTRO SOCIAL CULTURAL E RECREATIVO DE BOTÃO

Instituição de utilidade pública

3.3. Ativos intangíveis

Os ativos intangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações e das perdas por imparidade acumuladas.

As amortizações são calculadas, após o início de utilização, pelo método das quotas constantes em conformidade com o período de vida útil estimado, o qual corresponde genericamente a 3 anos.

3.4. Inventários

As mercadorias, matérias-primas subsidiárias e de consumo encontram-se valorizadas ao custo de aquisição, o qual é inferior ao custo de mercado, utilizando-se FIFO como método de custeio.

Os valores de Inventários respeitam aos géneros alimentares, materiais de higiene e limpeza, mercadorias do bar, cuja contagem física foi realizada a 31/12/2016.

O montante de Inventário em 2016 apresenta o valor de 2.053,68€ que relativamente a 2015, não teve uma variação significativa.

3.5. Clientes, utentes e outros valores a receber

As contas de “Clientes”, “Utentes” e “Outros valores a receber” não têm implícitos juros e são registadas pelo seu valor nominal diminuído de eventuais perdas de imparidade, reconhecidas nas rubricas ‘Perdas de imparidade acumuladas’, por forma, a que as mesmas reflitam o seu valor realizável líquido.

Verificou-se um aumento na rubrica de clientes, que deriva do fato de termos retomado neste exercício o fornecimento de serviços ao Município de Coimbra. Esta rubrica aumentou cerca de 92%.

No que respeita aos utentes c/c, os prazos de recebimento não se verificaram grandes alterações.

A rubrica “Fundadores / Beneméritos / Patrocinadores / Doadores / Associados / Membros”, que respeita aos valores em dívida de quotas, pelos associados

3.6. Caixa e equivalentes de caixa

Esta rubrica inclui caixa, depósitos à ordem em bancos e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez com maturidades até três meses. Assim, os saldos encontram-se desagregados conforme segue:

11 – Caixa	6.345,50€
12/13/14 – Depósitos Bancários	55.508,64€



CENTRO SOCIAL CULTURAL E RECREATIVO DE BOTÃO

Instituição de utilidade pública

3.6.1. Fluxos de caixa

A demonstração de fluxos de caixa foi preparada de acordo com a NCRF 2, utilizando o método direto

3.7. Fornecedores e outras contas a pagar

As contas a pagar a fornecedores e outros credores, que não vencem juros, são registadas pelo seu valor nominal, que é substancialmente equivalente ao seu justo valor.

Esta rubrica reduziu de 2015 para 2016 cerca de 19%, passando a apresentar o valor de 8.782,54€.

3.8. Rédito e regime do acréscimo

O rédito compreende o justo valor da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços decorrentes da atividade normal da Instituição. O rédito é reconhecido líquido do Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA), abatimentos e descontos.

Os rendimentos são reconhecidos na data da prestação dos serviços.

Os juros recebidos são reconhecidos atendendo ao regime do acréscimo, tendo em consideração o montante em dívida e a taxa efectiva durante o período até à maturidade.

Os dividendos são reconhecidos na rubrica "Outros ganhos e perdas líquidos" quando existe o direito de os receber.

3.9. Subsídios

Os subsídios à exploração destinam-se à cobertura de gastos, incorridos e registados, com o desenvolvimento da actividade da entidade, sendo os mesmos reconhecidos em resultados à medida que os gastos são suportados, independentemente do momento de recebimento do subsídio.

Assim, os subsídios à exploração registados em 2016, respeitam a gastos da atividade desenvolvida em 2016.

Tiveram uma variação pouco significativa, devido á sua relação direta com a atividade, sendo o reflexo de estabilidade da ocupação das respostas.

3.10. Financiamentos Obtidos

Os "Empréstimo Obtidos" encontram-se registados, no passivo, pelo valor nominal líquido dos custos com a concessão desses empréstimos. Os "Encargos Financeiros" são reconhecidos como gastos do período, constando na Demonstração dos Resultados na rubrica "Juros e gastos similares suportados".



CENTRO SOCIAL CULTURAL E RECREATIVO DE BOTÃO

Instituição de utilidade pública

No final do exercício o saldo desta conta, Financiamentos Obtidos, apresentava a seguinte constituição:

Empréstimos bancários (CGD) M/L Prazo	121.153,68€
Empréstimos bancários (CGD) Curto Prazo	17.307,72€ (valor a liquidar no exercício de 2017).

4. Ativos intangíveis

4.1. Divulgações para cada classe de ativos intangíveis, distinguindo entre os ativos intangíveis gerados internamente e outros activos intangíveis:

Tendo em conta que os montantes registados na rubrica activos intangíveis respeitam somente a uma sub rubrica, neste caso, Projetos de desenvolvimento, entendemos que não se justifica a apresentação do quadro comparativo entre rubricas.

5. Activos fixos tangíveis

5.1. Divulgações sobre activos fixos tangíveis:

Os ativos fixos tangíveis são inicialmente registados ao custo de aquisição, deduzido das respetivas depreciações acumuladas e perdas por imparidade, o qual inclui o custo da compra e quaisquer outros custos diretamente atribuídos para os colocar na localização e condições necessárias para funcionarem da forma pretendida.



CENTRO SOCIAL CULTURAL E RECREATIVO DE BOTÃO

Instituição de utilidade pública

Rubricas	Saldo inicial 01-jan-16	Aquisições Dotações	Abates	Transferencias	Revalorizações	Saldo final 31-dez-16
Ativos Fixos Tangíveis						
Terrenos e rec naturais	7.898,73	0,00	0,00	0,00	0,00	7.898,73
Edifícios e out construç	603.561,89	0,00	0,00	0,00	0,00	603.561,89
Equipamento básico	61.761,47	1.546,05	0,00	0,00	0,00	63.307,52
Equip de transporte	36.442,97	38.622,00	0,00	0,00	0,00	75.064,97
Equip Biológico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equip administrativo	11.565,33	0,00	0,00	0,00	0,00	11.565,33
Outras At Fixos Tangíveis	2.694,86	0,00	0,00	0,00	0,00	2.694,86
	723.925,25	40.168,05	0,00	0,00	0,00	764.093,30
Depreciações acumuladas						
Terrenos e rec naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e out construç	53.961,78	10.671,24	0,00	0,00	0,00	64.633,02
Equipamento básico	51.491,58	5.689,16	0,00	0,00	0,00	57.180,74
Equip de transporte	32.442,96	3.218,48	0,00	0,00	0,00	35.661,44
Equip Biológico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equip Administrativo	10.887,13	133,20	0,00	0,00	0,00	11.020,33
Outras At Fixos Tangíveis	2.226,74	0,00	0,00	0,00	0,00	2.226,74
	151.010,19	19.712,08	0,00	0,00	0,00	170.722,27

5.2. Outras divulgações sobre os Ativos Fixos tangíveis:

O investimento em Ativos Fixos Tangíveis em 2016, atingiu o valor de 40.168,05€, sendo a maior parte deste valor respeitante à aquisição da viatura nova.

5.3. Métodos de depreciações

As depreciações dos ativos tangíveis são calculadas por duodécimos e logo após o bem, entrar em funcionamento.



CENTRO SOCIAL CULTURAL E RECREATIVO DE BOTÃO

Instituição de utilidade pública

6. Inventários

6.1. Políticas contabilísticas adoptadas na mensuração dos inventários e fórmula de custeio usada

No que respeita a inventário, os valores registados respeitam aos generos alimentares consumidos pela entidade.

Utiliza-se o método de custeio FIFO, em sistema de inventário intermitente.

O inventário foi mensurado, através de contagem física às existências, realizada no final do exercício.

6.2. Quadro de apuramento do custo da mercadorias vendidas e das matérias consumidas e outras informações sobre estas naturezas de inventários:

Descrição	Mercadorias	Materias Primas e	TOTAL
		Subsidiárias	
Inventários Iniciais	380,20 €	1.606,74 €	1.986,94 €
Compras	2.858,19 €	40.586,49 €	43.444,68 €
Reclassificação e Regularização de Inventários	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Inventários Finais	599,32 €	1.454,36 €	2.053,68 €
Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas	2.639,07 €	40.738,87 €	43.377,94 €
Outras Informações			
Ajustamentos por imparidade do período			
Ajustamentos s/ perdas por imparidade acumuladas			
Reversão de ajustamentos s/ perdas de imparidade			
Inventários ao justo valor menos custos de os vender			
Inventários dados como penhor ou garantia de passivos			
Inventários que se encontrem fora da empresa			
Adiantamentos por conta de compras			

Comparativamente com o exercicio anterior, houve um acréscimo de 8,3%, nesta rubrica.

7. Benefícios dos empregados

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



CENTRO SOCIAL CULTURAL E RECREATIVO DE BOTÃO

Instituição de utilidade pública

7.1. Pessoal ao serviço da empresa

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

O nº médio de trabalhadores ao serviço da Instituição foi de 11.

Apoio Domiciliário	4
Centro de Dia	2
Comuns	5

Os trabalhadores comuns são compostos por uma cozinheira, uma técnica serviço social, uma animadora cultural e uma administrativa.

Verificou-se uma diminuição dos Custos com o Pessoal, em cerca de 13,3%.

Os gastos que a Entidade incorreu com os recursos humanos foram os seguintes:

Descrição	2016	2015
Remunerações aos Órgãos Sociais	0,00 €	0,00 €
Remunerações ao Pessoal	81.979,67 €	91.608,84 €
Benefícios Pós-Emprego	0,00 €	0,00 €
Indemnizações	0,00 €	0,00 €
Encargos sobre as Remunerações	18.027,72 €	20.911,97 €
Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	557,37 €	830,42 €
Gastos de Acção Social	0,00 €	0,00 €
Outros Gastos com o Pessoal	2.247,90 €	5.266,72 €
Total	102.812,66 €	118.617,95 €

Esta redução de gastos com o pessoal deve-se essencialmente aos seguintes fatores:

- Baixa de algumas funcionárias, que originou a redução dos gastos no exercício;
- Funcionária que cessou contrato porque atingiu a idade de reforma, tendo o seu lugar sido ocupado com um CEI;

8. Divulgações exigidas por diplomas legais

8.1 Outras divulgações exigidas por diploma legal

- A Direcção informa que a Entidade não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora, nos termos do Decreto-Lei nº 534/80 de 7 de Novembro.



CENTRO SOCIAL CULTURAL E RECREATIVO DE BOTÃO

Instituição de utilidade pública

- Dando cumprimento ao estipulado no Decreto-lei nº 411/91, de 17 de Outubro, a Direcção informa que a situação da entidade perante a Segurança Social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados.
- Não existem quaisquer operações, comerciais ou financeiras, não incluídas no balanço;

9. Outras informações

9.1 Resultado Líquido

O Resultado líquido do exercício, apresenta-se positivo em 14.673,40 €, que representa uma melhoria de 16%, em relação ao ano anterior.

No que respeita aos resultados por resposta social ou atividade verificamos o seguinte:

- Valência ATL	-7.623,55€;
- Valência Centro de Dia	-897,73€;
- Valência Apoio Domiciliário	21.566,28€;
- Outras atividades	1.628,40 €;

9.2 Clientes, utentes e outros valores a receber

9.2.1 Fundadores/Beneméritos/Patrocinadores/Doadores/Associados/Membros (Associados)

O montante constante nesta rubrica respeita a quotas em atraso. No final de 2016 o valor de quotas em atraso era de 14.062,75€.

9.2.2 Clientes e utentes

Para os períodos de 2015 e 2016 esta rúbrica encontra-se desagregada da seguinte forma:



CENTRO SOCIAL CULTURAL E RECREATIVO DE BOTÃO

Instituição de utilidade pública

Descrição	2016	2015
Clientes e Utentes c/c	19.340,09 €	34.366,50 €
Clientes	6.995,96 €	20.900,86 €
Utentes	12.344,13 €	13.465,64 €
Clientes e Utentes títulos a receber	0,00 €	0,00 €
Clientes	0,00 €	0,00 €
Utentes	0,00 €	0,00 €
Clientes e Utentes factoring	0,00 €	0,00 €
Clientes	0,00 €	0,00 €
Utentes	0,00 €	0,00 €
Clientes e Utentes cobrança duvidosa	0,00 €	0,00 €
Clientes	0,00 €	0,00 €
Utentes	0,00 €	0,00 €
Total	19.340,09 €	34.366,50 €

Perdas por Imparidade do período

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

9.3 Outras Variações nos Fundos Patrimoniais

Respeita a imputação dos subsídios ao investimento contabilizados em exercícios anteriores, que serão imputados ao exercícios correntes, em proporção com as amortizações.

Neste exercício houve alteração nestes valores devido ao valor recebido de subsídio para apoio à aquisição da viatura nova.

9.4 Rendimentos e Gastos

Os rendimentos e os gastos são contabilizados na data em que ocorrem, devendo no entanto ser imputados ao respectivo exercício, continuando a respeitar o princípio da especialização do exercício e o princípio do acréscimo.

9.4.1 Gastos

- Conta 61 – Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas; respeita aos generos alimentares e às mercadorias vendidas no bar e os produtos de limpeza.;



CENTRO SOCIAL CULTURAL E RECREATIVO DE BOTÃO

Instituição de utilidade pública

- Conta 62 – Fornecimentos e serviços externos:

Fornecimentos e Serviços Externos, apresenta um valor total de 38.515,90€, que aumentaram cerca de 5,2%, quando comparado com o exercício 2015. Este acréscimo deve-se ao aumento generalizado dos preços.

- As amortizações neste exercício apresentaram o valor de 19.712,08€

9.4.2 Rendimentos

Apresentamos quadro comparativo dos rendimentos ocorridos no período 2016 com os ocorridos no exercício de 2015:

Descrição	2016	2015
Vendas e Prestações de Serviços	107.561,11 €	115.364,88 €
Subsídios à Exploração	102.255,60 €	104.353,32 €
Outros Rendimentos	16.230,12 €	13.871,80 €
Juros e Rend. Similares Obtidos	0,00 €	0,00 €

A redução das vendas e prestações de serviços é o reflexo da falta de frequência no Bar e do encerramento do ATL, situação que também se refletiu nos subsídios à exploração, que são o reflexo da frequência das respostas sociais.

9.5 Outras Informações

Nº médio de utentes por resposta social, no exercício

SAD 25 utentes,

CD 19 utentes,

A distribuição dos custos e dos proveitos pelas diversas valências foi efetuada através de uma imputação percentual, tendo como base a frequência real das valências, bem como o número de utentes participados pela segurança social e o volume das prestações de serviços



CENTRO SOCIAL CULTURAL E RECREATIVO DE BOTÃO

Instituição de utilidade pública

Julgamos que as percentagens definidas espelham a realidade deste exercício, podendo as mesmas sofrer ajustamentos no decorrer do exercício que estamos a iniciar.

Salientamos a título informativo que não houve qualquer registo de trabalho voluntário no exercício, além do prestado pelos Órgãos Sociais no decorrer do seu mandato.

O Contabilista Certificado

A Direção

Jose dos Santos de Almeida
Graça Teresa Macedo Faria
João Pedro Marques Lopes
Pedro Miguel dos Santos Pereira



CENTRO SOCIAL CULTURAL E RECREATIVO DE BOTÃO

Instituição de utilidade pública

4. RELATORIO DO CONSELHO FISCAL

