

**ANEXO**  
**ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

**CENTRO DE SOLIDARIEDADE SOCIAL N.SRA DA LUZ**

**ANO : 2018**

## ÍNDICE

### 1 - Identificação da entidade

- 1.1 Dados de identificação

### 2 - Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

- 2.1 Referencial contabilístico utilizado
- 2.2 Disposições do SNC que, em casos excepcionais, tenham sido derogadas e dos respetivos efeitos nas demonstrações financeiras

### 3 - Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

- 3.1 Principais políticas contabilísticas

### 4 - Ativos fixos tangíveis

- 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:

### 7 - Inventários

- 7.1 Políticas contabilísticas adotadas na mensuração dos inventários e fórmula de custeio usada

### 8 - Rendimentos e gastos

- 8.1 Políticas contabilísticas adotadas para o reconhecimento do réditto incluindo os métodos adotados para determinar a fase de acabamento de transações que envolvem a prestação de serviços
- 8.3 Discriminação dos fornecimentos e serviços externos

### 10 - Subsídios e outros apoios das entidades públicas

- 10.1 Natureza e extensão dos subsídios das entidades públicas

### 12 - Benefícios dos empregados

- 12.1 Pessoal ao serviço da empresa e horas trabalhadas
- 12.4 Benefícios dos empregados e encargos da entidade

### 15 - Divulgações exigidas por diplomas legais

- 15.2 Informação por atividade económica
- 15.3 Informação por mercado geográfico
- 15.4 Outras divulgações exigidas por diplomas legais

## **Notas às Demonstrações Financeiras**

## 1 - Identificação da entidade

### 1.1. Dados de identificação

Designação da entidade: Centro Solidariedade Social Nossa Senhora da Luz  
Número de identificação de pessoa coletiva: 502920939  
Lugar da sede social: Rua das Figueiras, Póvoa de Santarém  
Endereço eletrónico: [nossasenhoraluz@sapo.pt](mailto:nossasenhoraluz@sapo.pt)  
Natureza da atividade: Atividades de apoio social para pessoas idosas, sem alojamento

## 2 - Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

### 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) para 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 dezembro 2018 são comparáveis com os utilizados na preparação das demonstrações financeiras em 31 dezembro 2017.

### 2.2. Disposições do SNC que, em casos excecionais, tenham sido derogadas e dos respetivos efeitos nas demonstrações financeiras

Não se registaram casos excecionais.

## 3 - Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

### 3.1. Principais políticas contabilísticas

As principais bases de reconhecimento e mensuração utilizadas foram as seguintes:

- Eventos subsequentes

Os eventos após a data do balanço que proporcionem informação adicional sobre condições que existiam nessa data são refletidos nas demonstrações financeiras. Caso existam eventos materialmente relevantes após a data do balanço, são divulgados no anexo às demonstrações financeiras.

- Moeda de apresentação

As demonstrações financeiras estão apresentadas em euro, constituindo esta a moeda funcional e de apresentação.

- 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 da linha reta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada classe de ativos. Não foram apuradas depreciações por componentes.

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

As beneficiações relativamente às quais se estima que gerem benefícios económicos adicionais futuros são capitalizadas no item de ativos fixos tangíveis.

Os ativos fixos tangíveis em curso representam bens ainda em fase de construção/instalação, são integrados no item de "ativos fixos tangíveis" e mensurados ao custo de aquisição. Estes bens não foram depreciados enquanto tal, por não se encontrarem em estado de uso.

- Imposto sobre o rendimento

A Entidade encontra-se isenta de Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (IRC).

- Inventários

As mercadorias, matérias-primas subsidiárias e de consumo encontram-se valorizadas ao custo de aquisição.

- Clientes e outros valores a receber

As contas de "Clientes" e "Outros valores a receber" estão reconhecidas pelo seu valor nominal diminuído de eventuais perdas por imparidade, registadas na conta de "Perdas por imparidade acumuladas", por forma a que as mesmas reflitam a sua quantia recuperável.

- Caixa e depósitos bancários

Este item inclui caixa, depósitos à ordem e outros depósitos bancários.

- 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.

- 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 de abatimentos e descontos (a entidade está isenta de IVA).

- Subsídios

Os subsídios do governo são reconhecidos ao seu justo valor, quando existe uma garantia suficiente de que o subsídio venha a ser recebido e de que a Entidade cumpre com todos os requisitos para o receber.

## 4 - Ativos fixos tangíveis

### 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	5.985,57	357.055,22	78.367,96	114.213,77	18.993,71		99.216,17	5.575,00		679.407,40
Depreciações acumuladas		138.305,14	77.799,04	94.182,38	18.709,17		80.349,06			409.344,79
<b>Saldo no início do período</b>	<b>5.985,57</b>	<b>218.750,08</b>	<b>568,92</b>	<b>20.031,39</b>	<b>284,54</b>		<b>18.867,11</b>	<b>5.575,00</b>		<b>270.062,61</b>
<b>Variações do período</b>		<b>(8.692,62)</b>	<b>(132,54)</b>	<b>(6.677,13)</b>	<b>(284,54)</b>		<b>(5.078,29)</b>			<b>(20.865,12)</b>
<b>Total de aumentos</b>					<b>559,90</b>					<b>559,90</b>
Aquisições em primeira mão					559,90					559,90
<b>Total diminuições</b>		<b>8.692,62</b>	<b>132,54</b>	<b>6.677,13</b>	<b>844,44</b>		<b>5.078,29</b>			<b>21.425,02</b>
Depreciações do período		8.692,62	132,54	6.677,13	844,44		5.078,29			21.425,02
<b>Saldo no fim do período</b>	<b>5.985,57</b>	<b>210.057,46</b>	<b>436,38</b>	<b>13.354,26</b>			<b>13.788,82</b>	<b>5.575,00</b>		<b>249.197,49</b>
Valor bruto no fim do período	5.985,57	357.055,22	78.367,96	114.213,77	19.553,61		99.216,17	5.575,00		679.967,30
Depreciações acumuladas no fim do período		146.997,76	77.931,58	100.859,51	19.553,61		85.427,35			430.769,81

## 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	5.985,57	357.055,22	78.367,96	105.515,75	18.993,71		99.216,17	5.575,00		670.709,38
Depreciações acumuladas		129.458,77	77.666,50	104.640,75	18.424,64		75.237,78			405.428,44
<b>Saldo no início do período</b>	<b>5.985,57</b>	<b>227.596,45</b>	<b>701,46</b>	<b>875,00</b>	<b>569,07</b>		<b>23.978,39</b>	<b>5.575,00</b>		<b>265.280,94</b>
<b>Variações do período</b>		<b>(8.846,37)</b>	<b>(132,54)</b>	<b>19.156,39</b>	<b>(284,53)</b>		<b>(5.111,28)</b>			<b>4.781,67</b>
<b>Total de aumentos</b>				<b>26.708,52</b>						<b>26.708,52</b>
Aquisições em primeira mão				26.708,52						26.708,52
<b>Total diminuições</b>		<b>8.846,37</b>	<b>132,54</b>	<b>7.552,13</b>	<b>284,53</b>		<b>5.111,28</b>			<b>21.926,85</b>
Depreciações do período		8.846,37	132,54	7.552,13	284,53		5.111,28			21.926,85
<b>Outras transferências</b>			<b>0,00</b>							<b>0,00</b>
<b>Saldo no fim do período</b>	<b>5.985,57</b>	<b>218.750,08</b>	<b>568,92</b>	<b>20.031,39</b>	<b>284,54</b>		<b>18.867,11</b>	<b>5.575,00</b>		<b>270.062,61</b>
Valor bruto no fim do período	5.985,57	357.055,22	78.367,96	114.213,77	18.993,71		99.216,17	5.575,00		679.407,40
Depreciações acumuladas no fim do período		138.305,14	77.799,04	94.182,38	18.709,17		80.349,06			409.344,79

**7 - Inventários****7.1. Políticas contábilísticas adotadas na mensuração dos inventários e fórmula de custeio usada**

Os inventários estão valorizados ao custo histórico.

**8 - Rendimentos e gastos****8.1. Políticas contábilísticas adotadas para o reconhecimento do rédito incluindo os métodos adotados para determinar a fase de acabamento de transações que envolvem a prestação de serviços**

Descrição	Valor Período	V. Período Anterior
Prestação de serviços	111.983,55	99.857,85
Juros	542,43	705,58
<b>Total</b>	<b>112.525,98</b>	<b>100.563,43</b>

**8.3. Discriminação dos fornecimentos e serviços externos**

Descrição	Valor Período	V. Período Anterior
<b>Serviços especializados</b>	<b>16.115,40</b>	<b>17.288,79</b>
Trabalhos especializados	4.955,67	5.248,52
Vigilância e segurança	1.377,71	1.562,26
Honorários	80,00	
Conservação e reparação	9.582,77	10.424,03
Outros	119,25	53,98
<b>Materiais</b>	<b>4.808,79</b>	<b>4.674,86</b>
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	1.979,00	1.343,21
Material de escritório	644,19	1.495,65
Outros	2.185,60	1.836,00
<b>Energia e fluidos</b>	<b>26.101,48</b>	<b>24.406,40</b>
Eletricidade	8.397,27	7.857,59
Combustíveis	7.696,08	7.844,77
Água	3.331,18	3.411,46
Outros	6.676,95	5.292,58
<b>Deslocações, estadas e transportes</b>		<b>18,20</b>
Deslocações e estadas		18,20
<b>Serviços diversos</b>	<b>14.341,14</b>	<b>14.740,13</b>
Rendas e alugueres	1.254,90	1.196,70
Comunicação	2.294,50	2.405,10
Seguros	2.922,81	2.555,63
Contencioso e notariado	75,32	301,30
Limpeza, higiene e conforto	6.719,31	7.733,07
Outros serviços	1.074,30	548,33
<b>Total</b>	<b>61.366,81</b>	<b>61.128,38</b>

## 10 - Subsídios e outros apoios das entidades públicas

### 10.1. Natureza e extensão dos subsídios das entidades públicas

Os subsídios não reembolsáveis relacionados com ativos fixos tangíveis e intangíveis são reconhecidos nos Fundos patrimoniais e subsequentemente imputados numa base sistemática como rendimentos durante os períodos necessários para balanceá-los com as depreciações.

Os subsídios da Segurança Social destinam-se a compensar deficits de exploração, pelo que são imputados como rendimentos do exercício.

## 12 - Benefícios dos empregados

### 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
<b>Pessoas ao serviço da empresa</b>	<b>49,00</b>	<b>28.097,00</b>	<b>49,00</b>	<b>26.418,00</b>
Pessoas remuneradas	14,00	22.311,00	14,00	20.632,00
Pessoas não remuneradas	35,00	5.786,00	35,00	5.786,00
<b>Pessoas ao serviço da empresa por tipo horário</b>	<b>49,00</b>	<b>28.097,00</b>	<b>49,00</b>	<b>26.418,00</b>
Pessoas a tempo completo	16,00	26.343,00	16,00	24.664,00
(das quais pessoas remuneradas)	14,00	22.311,00	14,00	20.632,00
Pessoas na tempo parcial	33,00	1.754,00	33,00	1.754,00
(das quais pessoas remuneradas)				
<b>Pessoas ao serviço da empresa por sexo</b>	<b>49,00</b>	<b>28.097,00</b>	<b>49,00</b>	<b>26.418,00</b>
Masculino	15,00	5.004,00	15,00	5.004,00
Feminino	34,00	23.093,00	34,00	21.414,00
<b>Pessoas ao serviço da empresa afetas a I&amp;D</b>				
<b>Prestadores de serviços</b>				
<b>Pessos colocadas por agências de trabalho temporário</b>				

Os Órgãos diretivos não auferem remunerações nem beneficiam de quaisquer outros benefícios pelo exercício dos seus cargos.

#### 12.4. Benefícios dos empregados e encargos da entidade

Descrição	Valor Período	V. Período Anterior
<b>Gastos com o pessoal</b>	<b>169.417,88</b>	<b>159.588,62</b>
<b>Remunerações do pessoal</b>	<b>133.717,80</b>	<b>126.563,61</b>
<b>Encargos sobre as remunerações</b>	<b>29.833,97</b>	<b>28.221,71</b>
<b>Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais</b>	<b>1.635,88</b>	<b>1.329,74</b>
<b>Outros gastos com o pessoal, dos quais:</b>	<b>4.230,23</b>	<b>3.473,56</b>

## 15 - Divulgações exigidas por diplomas legais

### 15.2. Informação por atividade económica

Descrição	Atividade CAE 1	Total
<b>Vendas</b>		
<b>Prestações de serviços</b>	<b>111.983,55</b>	<b>111.983,55</b>
<b>Fornecimentos e serviços externos</b>	<b>61.366,81</b>	<b>61.366,81</b>
<b>Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas</b>	<b>64.827,68</b>	<b>64.827,68</b>
Matérias primas, subsidiárias e de consumo	64.827,68	64.827,68
<b>Gastos com o pessoal</b>	<b>169.417,88</b>	<b>169.417,88</b>
Remunerações	133.717,80	133.717,80
Outros gastos	35.700,08	35.700,08
<b>Ativos fixos tangíveis</b>		
Valor líquido final	249.197,49	249.197,49
Total das aquisições	559,90	559,90
<b>Propriedades de investimento</b>		

## Quadro comparativo:

Descrição	Atividade CAE 1	Total
<b>Vendas</b>		
<b>Prestações de serviços</b>	<b>99.857,85</b>	<b>99.857,85</b>
<b>Fornecimentos e serviços externos</b>	<b>61.128,38</b>	<b>61.128,38</b>
<b>Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas</b>	<b>75.400,57</b>	<b>75.400,57</b>
Matérias primas, subsidiárias e de consumo	75.400,57	75.400,57
<b>Gastos com o pessoal</b>	<b>159.588,62</b>	<b>159.588,62</b>
Remunerações	126.563,61	126.563,61
Outros gastos	33.025,01	33.025,01
<b>Ativos fixos tangíveis</b>		
Valor líquido final	270.062,61	270.062,61
Total das aquisições	26.708,52	26.708,52
<b>Propriedades de investimento</b>		

## 15.3. Informação por mercado geográfico

Descrição	Mercado Interno	Comunitário	Extra-comunitário	Total
Vendas				
Prestações de serviços	111.983,55			111.983,55
Fornecimentos e serviços externos	61.366,81			61.366,81
Aquisições de ativos fixos tangíveis	559,90			559,90
Rendimentos suplementares:				

## Quadro comparativo:

Descrição	Mercado Interno	Comunitário	Extra-comunitário	Total
Vendas				
Prestações de serviços	99.857,85			99.857,85
Fornecimentos e serviços externos	61.128,38			61.128,38
Aquisições de ativos fixos tangíveis	26.708,52			26.708,52
Rendimentos suplementares:				

**15.4. Outras divulgações exigidas por diplomas legais****- Impostos em mora**

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