

Anexo ao balanço consolidado e à demonstração dos resultados consolidados

As Demonstrações Financeiras e Anexos do Grupo Instituto Politécnico de Castelo Branco foram elaboradas de acordo com a legislação em vigor (Portaria 794/2000 de 20 de setembro).

As notas que se seguem respeitam a numeração definida no Plano Oficial de Contabilidade para o Sector da Educação, sendo que as omissas ou não são aplicáveis ou a sua apresentação não é relevante para a análise das demonstrações financeiras.

I - Informações relativas às entidades incluídas na consolidação e a outras

1. Denominação e sede das Entidades incluídas na consolidação:

Entidade-mãe

Instituto Politécnico de Castelo Branco - Serviços Centrais

Av. Pedro Álvares Cabral N.º 12, 6000-084 Castelo Branco

O Instituto Politécnico de Castelo Branco (IPCB) está sob a tutela do Ministério da Educação e Ciência, com a classificação orgânica 014.018, número de identificação de pessoa coletiva 504 152 980 e é pessoa coletiva de direito público, dotada de autonomia estatutária, pedagógica, científica, cultural, administrativa, financeira, patrimonial e disciplinar, face ao Estado.

O IPCB foi criado pelo Decreto-Lei nº 513 T/79 de 26 de dezembro e os seus estatutos publicados através do Despacho Normativo nº 58/2008, de 06 de novembro, retificados através da Declaração de Rectificação nº 78/2009, de 13 de janeiro.

O IPCB integra para além dos Serviços Centrais, seis escolas superiores:

- Escola Superior de Artes Aplicadas,
- Escola Superior de Gestão de Idanha-a-Nova,
- Escola Superior Agrária de Castelo Branco,
- Escola Superior de Educação de Castelo Branco,
- Escola Superior de Tecnologia de Castelo Branco,
- Escola Superior de Saúde Dr. Lopes Dias

Entidades incluídas

A inclusão na consolidação dos Serviços de Acção Social foi efetuada no respeito pelo estabelecido no n.º 4 do artigo 5º da Portaria 794/2000 de 20 de setembro

Serviços de Acção Social (SAS)

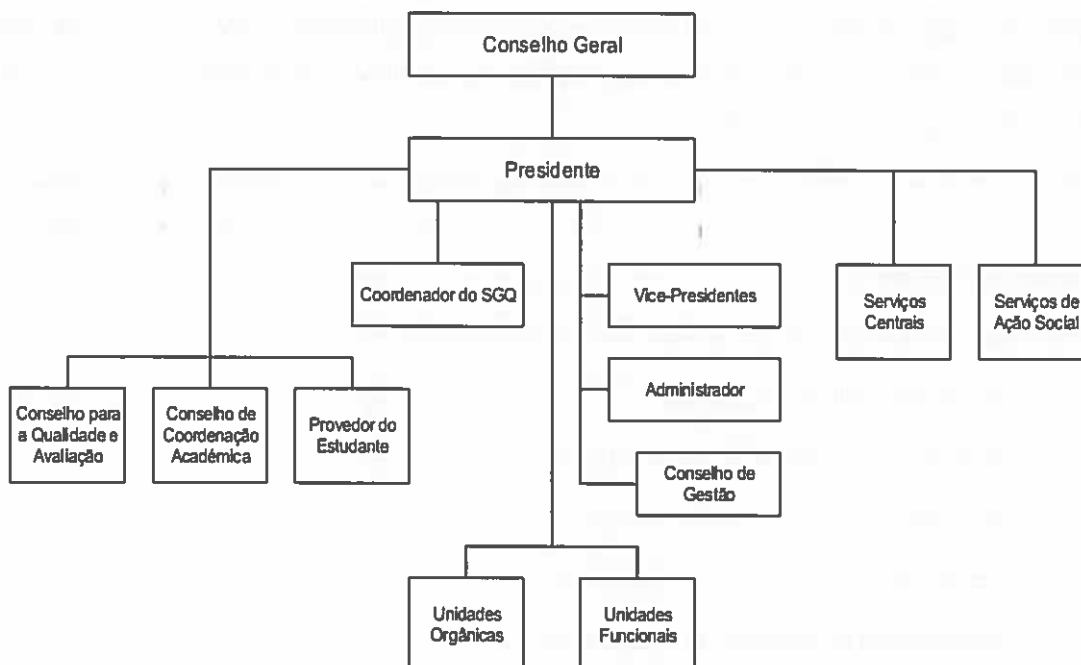
Av. Pedro Álvares Cabral N.º 12, 6000-084 Castelo Branco

Os Serviços de Acção Social (SAS) estão sob a tutela do Ministério da Educação e Ciência, com a classificação orgânica 111.04.58.00 e número de identificação de pessoa coletiva 600 044 068.

Os SAS são uma pessoa colectiva de direito público, dotados de autonomia administrativa e financeira.

Foram criados através do Decreto-Lei nº. 129/93, de 22 de abril conjugado com a Lei nº 37/2003, de 22 de agosto os quais estabelecem o modo de funcionamento dos serviços. O Regulamento Orgânico foi aprovado pelo Despacho nº 9042/2003 e publicado no DR II Série n.º 106/2003, de 8 de maio de 2003.

O organograma do grupo Instituto Politécnico de Castelo Branco é o os que se apresenta de seguida:



3. Pessoal ao serviço

O número de efectivos de pessoal docente e não docente reportado a 31 de dezembro de 2016 pertencente ao grupo IPCB é:

Relação jurídica de emprego / Cargo / carreira / grupo	Cargo político / Mandato	CT em Funções Públicas por tempo indeterminado	CT em Funções Públicas a termo resolutivo certo	Comissão de Serviço no âmbito da LTFP	CT no âmbito do Código do Trabalho	Total
Dirigente superior de 1º grau	1					1
Dirigente superior de 2º grau	2			1		3
Técnico Superior		75				75
Assistente técnico		67			1	68
Assistente operacional		59				59
Informático		12				12
Docentes		202	212			414
Total	3	415	212	1	1	632

Prestações de serviços	Número
Avenças	5

V - Informações relativas a políticas contabilísticas

18. Bases de apresentação, princípios contabilísticos e critérios valorimétricos.

As demonstrações financeiras consolidadas foram elaboradas tendo por base os registos contabilísticos das entidades incluídas no perímetro de consolidação referidas na nota 1, e de acordo com os princípios contabilísticos geralmente aceites para as instituições do sector público da educação em Portugal.

Todas as entidades incluídas nas demonstrações financeiras foram consolidadas pelo método da simples agregação, após eliminação de todas as transacções e saldos ocorridos entre as entidades incluídas do perímetro de consolidação.

No exercício económico de 2016 foram utilizados os seguintes critérios valorimétricos:

a) Imobilizações

i – Com excepção dos edifícios, afectos à actividade operacional das entidades incluídas e adquiridos até 31/12/2001, os quais foram objecto de avaliação, os bens encontram-se valorizados ao custo histórico.

ii – Os edifícios foram objeto de avaliação inicial por uma empresa corretora de seguros, Secrebeiras, Lda, em 05 de maio de 2003.

Face à necessidade da desagregação do valor patrimonial dos terrenos do valor patrimonial dos edifícios, o património urbano e rústico foi objeto de nova avaliação por uma entidade independente, o Engenheiro Agrónomo Luís Franco Mira, em abril de 2012 e retroagindo a dezembro de 2011.

De acordo com esta avaliação, o valor dos terrenos e dos edifícios encontram-se espelhados em separado nas demonstrações financeiras.

Os edifícios objeto de avaliação foram amortizados às taxas resultantes do período de vida útil estimado resultante da avaliação efetuada.

À data do balanço a dezembro de 2016, o valor líquido contabilístico desagregado da seguinte forma, com base na nova avaliação:

IPCB – 41.987.571,50€

SAS – 5.311.167,52€

iii – O cálculo das amortizações foi efectuado com base nas taxas definidas na Portaria 671/2000 de 17 de abril, que regulamenta o Cadastro e Inventário de Móveis do Estado (CIME), numa base anual, pelo método das quotas constantes.

b) Existências

Os produtos acabados e intermédios foram valorizados ao preço de mercado.

As mercadorias foram valorizadas ao custo médio de aquisição.

c) Especialização de exercícios

Todas as entidades incluídas na consolidação procedem aos registos dos seus custos e proveitos de acordo com o princípio da especialização dos exercícios, tendo as diferenças entre os montantes recebidos e pagos e as correspondentes receitas e despesas geradas, sido registadas nas rubricas de Acréscimos e Diferimentos.

d) Subsídios

As Transferências de capital obtidas do Orçamento de Estado ou outras entidades foram registadas na rubrica proveitos diferidos, sendo reconhecidas nas demonstrações de resultados proporcionalmente às amortizações dos bens adquiridos com recurso àquelas.

Este procedimento tem em vista o reconhecimento do benefício resultante do uso desses bens nos exercícios em que fruto do registo das respectivas amortizações foi reconhecido o seu custo.

e) Férias e Subsídios de Férias

A responsabilidade com férias e subsídios de férias é registada como custo do ano em que o pessoal adquire o direito ao gozo das férias. Em consequência, o valor de férias e dos subsídios de férias vencido e não pago à data do balanço foi estimado e incluído na rubrica de "Acréscimos de custos".

19. Transacções em moeda estrangeira

A conversão para euros das contas incluídas nas demonstrações financeiras originariamente expressas em moeda estrangeira, foram efectuadas pelas cotações em vigor à data das operações.

VI – Informações relativas a determinadas rubricas

22. Movimentos ocorridos nas rubricas do Activo imobilizado

Activo Bruto

Rubrica	Saldo Inicial	Reavaliç/s	Aumentos	Alienaç/s	Transferência e Abates	Saldo Final
De Imobilizações incorpóreas						
Despesas de instalação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Propriedade industrial e outros direitos	12 499,86	0,00	1 693,67	0,00	0,00	14 193,53
Imobilizado em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	12 499,86	0,00	1 693,67	0,00	0,00	14 193,53
De Imobilizações corpóreas						
Terrenos e recursos naturais	21 224 370,36	0,00	0,00	0,00	0,00	21 224 370,36
Edifícios e outras construções	38 012 241,07	0,00	0,00	0,00	0,00	38 012 241,07
Equipamento e material básico	9 984 762,84	0,00	92 000,60	0,00	-8 282,17	10 068 481,27
Equipamento de transporte	455 347,22	0,00	0,00	0,00	0,00	455 347,22
Ferramentas e utensílios	418 022,10	0,00	992,20	0,00	0,00	419 014,30
Equipamento administrativo	7 138 864,60	0,00	249 854,99	0,00	-33 106,35	7 355 613,24
Equipamento de biblioteca - Livros	459 265,51	0,00	33 423,26	0,00	-14,03	492 674,74
Outras imobilizações corpóreas	750 282,91	0,00	4 531,70	0,00	0,00	754 814,61
Imobilizações em curso	0,00	0,00	1 907,42	0,00	-1 907,42	0,00
	78 443 156,61	0,00	382 710,17	0,00	-43 309,97	78 782 556,81
Investimentos Financeiros						
Partes de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Amortizações e provisões

Rubrica	Saldo Inicial	Reforços	Regularizações	Saldo Final
De Imobilizações incorpóreas				
Despesas de instalação	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de investigação e desenvolvimento	0,00	0,00	0,00	0,00
Propriedade industrial e outros direitos	3 460,93	0,00	0,00	3 460,93
Licenças	0,00	0,00	0,00	0,00
Imobilizado em curso	0,00	0,00	0,00	0,00
	3 460,93	0,00	0,00	3 460,93
De Imobilizações corpóreas				
Edifícios e outras construções	3 316 584,94	378 575,04	0,00	3 695 159,98
Equipamento e material básico	7 792 342,87	456 106,43	-8 244,07	8 240 205,23
Equipamento de transporte	333 645,71	22 813,07	0,00	356 458,78
Ferramentas e utensílios	408 492,79	2 484,20	0,00	410 976,99
Equipamento administrativo	6 618 567,91	266 367,24	-31 426,49	6 853 508,66
Equipamento de biblioteca - Livros	433 580,45	5 246,99	0,00	438 827,44
Outras imobilizações corpóreas	663 405,64	18 064,26	0,00	681 469,90
Imobilizações em curso	0,00	0,00	0,00	0,00
	19 566 620,31	1 149 657,23	-39 670,56	20 676 606,98

31. Vendas e prestações de serviços

As vendas e prestações de serviços foram na totalidade efectuadas no mercado interno e o valor líquido consolidado das vendas e prestação de serviços tem a seguinte desagregação:

Vendas		
Rubrica		Valor
71111	Fotocópias impressos e publicações	4 388,85
71112	Cadernos de encargos	0,00
71113	Senhas de cantina	0,00
71114	Material de papelaria	0,00
71114	Refeições confeccionadas	0,00
71115	Livros e publicações	436,50
71115	Artigos de publicidade	0,00
71119	Outros bens	7 090,12
7113	Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos	0,00
7114	Produtos exploração agrícola	80 913,55
7117	Devolução de vendas	0,00
Total das vendas		92 829,02

Prestação de Serviços		
Rubrica		Valor
7121	Serviço de alimentação	0,00
7122	Serviços de alojamento	281 576,60
7123	Realização de análises clínicas	832,10
7124	Realização de trabalhos gráficos	0,00
71251	Realização de estudos	32 170,10
71252	Assistência técnica	3 672,89
71253	Protocolos	26 724,68
71254	Serviços diversos	12 421,25
71255	Realização de análises químicas	29 620,20
71256	Consultas e sessões de tratamentos	22 325,85
71291	Ações de formação	26 275,34
71292	Inscrições em seminários e congressos	56 307,00
71299	Outros serviços diversos	11 343,14
7127	Descontos e abates em prestação de serviços	-616,68
Total do serviços		502 652,47

Total das Vendas e Prestações de Serviços		595 481,49
--	--	-------------------

34. Remunerações dos membros dos Órgãos de Gestão

O valor das remunerações pagas aos membros dos Órgãos de Gestão pelo desempenho de suas funções na Entidade-mãe foram as seguintes:

Órgão	Remunerações líquidas na Entidade-Mãe
- Presidente	44 981,63
- Vice-Presidente	40 509,07
- Vice-Presidente	40 748,03
- Administrador	28 447,64

39. Demonstração consolidada dos resultados financeiros

Custos e Perdas	Exercícios		Proveitos e ganhos	Exercícios	
	2016	2015		2016	2015
Juros suportados	0,00	0,00	Juros obtidos	0,00	0,00
Perdas em entidades ou subentidades	0,00	0,00	Ganhos em entidades ou subentidades	0,00	0,00
Amortizações de investimentos em imóveis	0,00	0,00	Rendimentos de imóveis	0,00	0,00
Provisões para aplicações financeiras	0,00	0,00	Rendimentos de participações de capital	0,00	0,00
Perdas na alienação de aplicações de tesouraria	0,00	0,00	Ganhos na alienação de aplicações de tesouraria	0,00	0,00
Outros custos e perdas financeiros	20 682,10	16 532,57	Outros proveitos e ganhos financeiros	0,00	0,00
Resultados financeiros	-20 682,10	-16 532,57			

40. Demonstração consolidada dos resultados extraordinários

Custos e Perdas	Exercícios		Proveitos e ganhos	Exercícios	
	2016	2015		2016	2015
Transferência de capital concedidas	0,00	0,00	Restituições de impostos	0,00	0,00
Dívidas incobráveis	0,00	0,00	Recuperação de dívidas	0,00	0,00
Perdas em existências	0,00	0,00	Ganhos em existências	0,00	0,00
Perdas em imobilizações	0,00	7 951,07	Ganhos em imobilizações	9 749,03	7 551,35
Multas e penalidades	0,00	0,00	Benefícios de penalidades contratuais	776,30	0,00
Aumentos de amortizações e de provisões	0,00	0,00	Reduções de amortizações e de provisões	282 674,97	155 728,60
Correções relativas a exercícios anteriores	236 934,25	4 107,77	Correções relativas a exercícios anteriores	6 913,56	4 320,85
Outros custos e perdas extraordinários	308,89	51,64	Outros proveitos e ganhos extraordinários	836 034,47	790 323,32
Correções de consolidação	0,00	0,00	Outros	0,00	0,00
Resultados extraordinários	898 905,19	945 813,64			

VII – Informações diversas

45. Outras informações consideradas relevantes

Decomposição da conta 62 – Fornecimentos e Serviços Externos

Conta PocE	Descrição	Valor	Porcentagem
62211	Eletricidade	348 949,70	20,69
622121	Para viaturas	47 444,45	2,81
622122	Para máquinas	52 764,61	3,13
622129	Outros combustíveis	137,60	0,01
62213	Água	68 972,56	4,09
62214	Outros fluidos	124 953,09	7,41
622151	Material de laboratório.	26 936,80	1,60
622159	Utensílio diversos *.	6 947,97	0,41
62216	Livros e documentação técnica.	365,06	0,02
622171	Material de escritório diverso.	2 097,56	0,12
622712	Consumíveis de informática *.	5 730,18	0,34
62218	Artigos para oferta *.	8 189,67	0,49
62219	Rendas e alugueres *.	492,00	0,03
62221	Despesas de representação.	150,68	0,01
62222	Comunicação *.	21 678,76	1,29
62223	Seguros *.	48 497,47	2,88
62225	Transportes de mercadorias.	134,58	0,01
62226	Transportes de pessoal *.	8 872,28	0,53
62227	Deslocações e estadas *.	187 264,81	11,10
62229	Honorários *.	11 024,50	0,65
622322	Conservação e reparação de edifícios.	28 299,62	1,68
622323	Conservação e reparação de equipamento básico.	55 921,04	3,32
622324	Conservação e reparação de viaturas.	30 308,50	1,80
622326	Conservação e reparação de equipamento administrativo.	8 112,87	0,48
622331	Da entidade.	29 551,67	1,75
622332	De cursos.	19 899,49	1,18
622334	De concursos de pessoal não docente	175,64	0,01
622335	De concursos de aquisição de bens e serviços.	1 344,89	0,08
622336	Campanhas divulgação e feiras	12 251,42	0,73
622339	Outros.	1 136,52	0,07
622341	Serviços de limpeza, higiene e conforto.	815,22	0,05
622342	Fornecimentos - limpeza, hígene e outros.	3 760,50	0,22
62235	Vigilância e segurança	1 802,36	0,11
622361	Contratos de exploração de cantinas e bares.	25 533,22	1,51
622363	Estudos e pareceres	46 811,16	2,78
622363	Trabalhos tipográficos	153,75	0,01
622364	Serviços Informáticos	66 078,76	3,92
622365	Protocolos - cooperação	36 084,92	2,14
622366	Trabalhos tipográficos	11 943,66	0,71
622366	Consultoria	2 214,00	0,13
622367	Contrato assistência fotocopiadoras	32 847,17	1,95
622369	Outros	111 158,83	6,59
62237	Lúdico e didático.	12 795,81	0,76
622981	Outros fornecimentos.	41 212,82	2,44
622982	Outros serviços.	124 109,51	7,36
622983	Assinaturas de jornais e revistas	1 038,06	0,06
622984	Quotas - entidade diversas	9 701,14	0,58
Total de FSE		1 686 666,88	100,00

Custos com pessoal

Decomposição da conta 64 – Custos com o Pessoal

Conta PoE	Descrição	Valor	Porcentagem
6411	Vencimentos	685 590,41	3,53
6412	Subsídios de férias e Natal	171 119,70	0,88
6413	Suplementos de remunerações	134 817,45	0,69
64211	Pessoal dos quadros	207 743,46	1,07
64212	Pessoal com contrato a termo certo	3 383 303,33	17,40
64213	Pessoal em qualquer outra situação	19 779,98	0,10
64214	Pessoal além dos quadros	8 491 145,74	43,67
64215	Pessoal em regime tarefa ou avença	49 781,60	0,26
64216	Pessoal aguardando aposentação	273,87	0,00
64217	Colaboração técnica e especializada	68 975,24	0,35
64221	Trabalho extraordinário	8 630,65	0,04
64222	Trabalho em regime de turnos	5 150,99	0,03
64223	Abono para falhas	6 395,36	0,03
64224	Subsídio de alimentação	413 691,86	2,13
64225	Ajudas de custo	35 683,48	0,18
64226	Vestuário e artigos pessoais	2 344,52	0,01
64228	Outros suplementos	14 223,24	0,07
64229	Abonos para motoristas	1 581,50	0,01
64231	Subsídio familiar a crianças e jovens	16 393,47	0,08
64232	Outras prestações familiares	39 847,21	0,20
6424	Subsídio de férias e natal	2 015 293,11	10,36
643	Pensões	62 240,04	0,32
6452	Segurança social dos funcionários	2 908 980,00	14,96
6453	Segurança social - Regime geral	592 203,43	3,05
6481	Despesas de saúde	94 118,37	0,48
649	Formação	15 084,84	0,08
Total custos com pessoal		19 444 392,85	100,00

Acréscimos e diferimentos

Conta 271 - Acréscimos de proveitos		
Saldo inicial	189 890,18	D
Proveito das Propinas 2016	132 329,71	D
Alojamento	0,00	D
Regularizações dos acréscimos 2015	189 890,18	C
Saldo final	132 329,71	D

Conta 272 - Custos diferidos		
Saldo inicial	51 239,66	D
Assinaturas de revistas, livros, publicações e documentação técnica	217,89	D
Contratos de assistência técnica	262,45	D
Seguros	40 532,55	D
Serviços de limpeza	210,52	D
Regularizações dos diferimentos 2015	47 195,30	C
Saldo final	45 267,77	D

Conta 273 - Acréscimos de custos		
Saldo inicial	2 675 160,86	C
Regularizações - ano anterior	2 675 160,86	D
Férias e subsídio férias	2 731 455,44	C
Comunicações	645,97	C
Gás e combustíveis	7 917,76	C
Eletricidade	14 526,58	C
Assistência técnica	0,00	C
Água	3 390,47	C
Outros	1 025,09	C
Saldo final	2 758 961,31	C

Conta 274 - Proveitos diferidos		
Saldo inicial	36 224 394,66	C
Regularização pelo montante da amortização dos bens até 2014, subsidiados	768 753,26	D
Reg. subsídio atribuído gás natural	748,20	D
Regularização dos proveitos diferidos do ano anterior	3 246,22	D
Correções de anos anteriores - crédito	0,00	C
Alojamento	4 616,76	C
Subsídios para investimento 2016	221 216,61	C
Saldo final	35 677 480,35	C

Demonstração da divergência entre o Mapa de Fluxos de Caixa Consolidado e as Disponibilidades

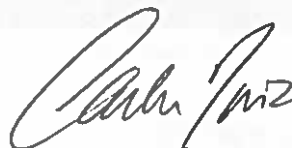
Saldo de Gerência 2016	867.452,69
Disponibilidades 2016	867.452,69
Diferença	0,00

O Responsável



Em 15 de fevereiro de 2017

O Presidente



Em 15 de fevereiro de 2017