

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 09.1.0355.00, 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 Retificação 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)

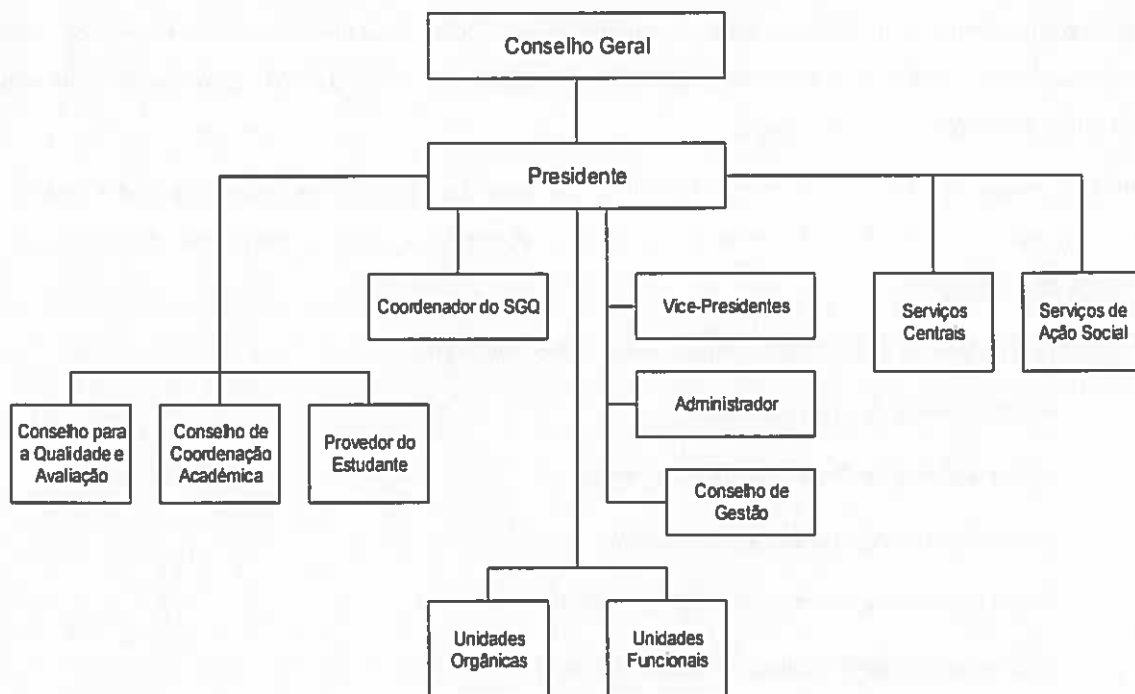
Av. Pedro Álvares Cabral N.º 12, 6000-084 Castelo Branco

Os Serviços de Acção Social (SAS) estão sob a tutela do Ministério da Educação e Ciência, com a classificação orgânica 09.1.0356.00 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 organigrama 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 2017 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 1ª grau	1					1
Dirigente superior de 2ª grau	2			1		3
Técnico Superior		81				81
Assistente técnico		65			1	66
Assistente operacional		51				51
Informático		14				14
Docentes		202	223			425
Total	3	413	223	1	1	641

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 2017 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 2017, o valor líquido contabilístico desagregado da seguinte forma, com base na nova avaliação:

IPCB – 41.825.579,89€

SAS – 5.251.251,27€

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	Reavaliaç/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
Despesas de investigação e desenvolvimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Propriedade industrial e outros direitos	14 193,53	0,00	0,00	0,00	0,00	14 193,53
Imobilizado em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	14 193,53	0,00	0,00	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	20 573,04	0,00	0,00	38 032 814,11
Equipamento e material básico	10 068 481,27	0,00	345 427,20	0,00	-118 511,37	10 295 397,10
Equipamento de transporte	455 347,22	0,00	14 391,00	0,00	0,00	469 738,22
Ferramentas e utensílios	419 014,30	0,00	1 753,90	0,00	-523,74	420 244,46
Equipamento administrativo	7 355 613,24	0,00	216 071,53	0,00	-178 282,09	7 393 402,68
Equipamento de biblioteca - Livros	492 674,74	0,00	26 610,62	0,00	0,00	519 285,36
Outras imobilizações corpóreas	754 814,61	0,00	4 898,17	0,00	-7 254,71	752 458,07
Imobilizações em curso	0,00	0,00	115 038,46	0,00	0,00	115 038,46
	78 782 556,81	0,00	744 763,92	0,00	-304 571,91	79 222 748,82

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	3 695 159,98	378 660,72	0,00	4 073 820,70
Equipamento e material básico	8 240 205,23	457 469,23	-118 135,59	8 579 538,87
Equipamento de transporte	356 458,78	22 986,30	0,00	379 445,08
Ferramentas e utensílios	410 976,99	4 854,70	-523,74	415 307,95
Equipamento administrativo	6 853 508,66	293 105,78	-177 895,11	6 968 719,33
Equipamento de biblioteca - Livros	438 827,44	59 933,73	0,00	498 761,17
Outras imobilizações corpóreas	681 469,90	19 329,81	-7 254,71	693 545,00
Imobilizações em curso	0,00	0,00	0,00	0,00
	20 676 606,98	1 236 340,27	-303 809,15	21 609 138,10



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	6 597,40
71112	Cadernos de encargos	0,00
71113	Senhas de cantina	360,00
71114	Material de papelaria	0,00
71114	Refeições confeccionadas	0,00
71115	Livros e publicações	341,82
71115	Artigos de publicidade	0,00
71119	Outros bens	8 650,06
7113	Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos	0,00
7114	Prod. Exploração agrícola	69 384,83
7117	Devolução de vendas	0,00
Total das vendas		85 334,11

Prestação de Serviços		
Rubrica		Valor
7121	Serviço de alimentação	0,00
7122	Serviços de alojamento	310 835,35
7123	Realização de análises clínicas	105,50
7124	Realização de trabalhos gráficos	0,00
71251	Realização de estudos	130 671,28
71252	Assistência técnica	5 124,91
71253	Protocolos	31 398,86
71254	Serviços diversos	4 678,71
71255	Realização de análises químicas	26 324,32
71256	Consultas e sessões de tratamentos	30 167,79
71291	Ações de formação	19 957,50
71292	Inscrições em seminários e congressos	12 216,65
71299	Outros serviços diversos	5 570,36
7127	Descontos e abates em prestação de serviços	-896,30
Total do serviços		576 154,93

Total das Vendas e Prestações de Serviços		661 489,04
--	--	-------------------

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	43 559,77
- Vice-Presidente	41 630,12
- Vice-Presidente	42 515,91
- Administradora	30 459,90

39. Demonstração consolidada dos resultados financeiros

Custos e Perdas	Exercícios		Proveitos e ganhos	Exercícios	
	12/2017	12/2016		12/2017	12/2016
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
Diferenças de câmbio desfavoráveis	0,00	0,00	Diferenças de câmbio favoráveis	0,00	0,00
...	0,00	0,00	Descontos de pronto pagamento obtidos	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	23 292,94	20 682,10	Outros proveitos e ganhos financeiros	0,00	0,00
Resultados financeiros	-23 292,94	-20 682,10			

40. Demonstração consolidada dos resultados extraordinários

Custos e Perdas	Exercícios		Proveitos e ganhos	Exercícios	
	12/2017	12/2016		12/2017	12/2016
Transferência de capital concedidas	0,00	0,00	Restituições de impostos	275,00	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	313,95	0,00	Ganhos em imobilizações	43 428,67	9 749,03
Multas e penalidades	0,00	0,00	Benefícios de penalidades contratuais	818,42	776,30
Aumentos de amortizações e de provisões	0,00	0,00	Reduções de amortizações e de provisões	506 874,89	282 674,97
Correções relativas a exercícios anteriores	63 469,25	236 934,25	Correções relativas a exercícios anteriores	8 773,79	6 913,56
Outros custos e perdas extraordinários	120,01	308,89	Outros proveitos e ganhos extraordinários	774 526,97	836 034,47
Correções de consolidação	0,00	0,00	Outros	0,00	0,00
Resultados extraordinários	1 270 794,53	898 905,19			

VII – Informações diversas

45. Outras informações consideradas relevantes

Decomposição da conta 62 – Fornecimentos e Serviços Externos

Conta PocE	Descrição	Valor	Percentagem
62211	Eletricidade	367 948,82	21,53
622121	Para viaturas	44 893,27	2,63
622122	Para máquinas	41 093,36	2,40
622129	Outros combustíveis	4 936,99	0,29
62213	Água	60 650,76	3,55
62214	Outros fluidos	96 973,50	5,67
622151	Material de laboratório.	30 258,24	1,77
622152	Material para activ. agrícolas	197,88	0,01
622159	Utensílio diversos *.	6 261,50	0,37
62216	Livros e documentação técnica.	132,50	0,01
622171	Material de escritório diverso.	1 570,64	0,09
622712	Consumíveis de informática *.	4 498,18	0,26
62218	Artigos para oferta *.	4 992,26	0,29
62219	Rendas e alugueres *.	1 340,67	0,08
62222	Comunicação *.	18 913,99	1,11
62223	Seguros *.	51 344,60	3,00
62224	Royalties.	0,00	0,00
62225	Transportes de mercadorias.	90,73	0,01
62226	Transportes de pessoal *.	10 923,67	0,64
62227	Deslocações e estadas *.	88 202,49	5,16
62228	Comissões *.	0,00	0,00
62229	Honorários *.	8 807,39	0,52
62231	Contencioso e notariado.	0,00	0,00
622322	Conservação e reparação de edifícios.	38 218,42	2,24
622323	Conservação e reparação de equipamento básico.	68 750,69	4,02
622324	Conservação e reparação de viaturas.	33 847,98	1,98
622326	Conservação e reparação de equipamento administrativo.	2 797,17	0,16
622331	Da entidade.	32 836,40	1,92
622332	De cursos.	14 335,64	0,84
622333	De concursos de pessoal docente	424,55	0,02
622334	De concursos de pessoal não docente	1 379,12	0,08
622335	De concursos de aquisição de bens e serviços.	695,93	0,04
622336	Campanhas divulgação e feiras	27 584,77	1,61
622339	Outros.	897,65	0,05
622341	Serviços de limpeza, higiene e conforto.	110,81	0,01
622342	Fornecimentos - limpeza, higiene e outros.	4 898,56	0,29
62235	Vigilância e segurança.	2 097,48	0,12
622361	Contratos de exploração de cantinas e bares.	18 674,87	1,09
622363	Estudos e pareceres	67 079,36	3,92
622363	Trabalhos tipográficos	0,00	0,00
622364	Serviços informáticos	136 935,34	8,01
622365	Protocolos - cooperação	45 224,11	2,65
622366	Trabalhos tipográficos	8 293,68	0,49
622366	Consultoria	2 214,00	0,13
622367	Contrato assistência fotocopiadoras	35 113,12	2,05
622368	Assistência técnica	2 913,04	0,17
622369	Outros	62 724,95	3,67
62237	Lúdico e didático.	12 712,16	0,74
622981	Outros fornecimentos.	35 422,35	2,07
622982	Outros serviços.	198 618,32	11,62
622983	Assinaturas de jornais e revistas	954,05	0,06
622984	Quotas - entidade diversas	9 303,05	0,54
Total de FSE		1 709 089,01	100,00

Custos com pessoal

Decomposição da conta 64 – Custos com o Pessoal

Conta PoCE	Descrição	Valor	Porcentagem
6411	Vencimentos	697 893,80	3,54
6412	Subsídios de férias e Natal	116 669,81	0,59
6413	Suplementos de remunerações	151 425,89	0,77
6414	Prestações sociais diretas	528,75	0,00
64211	Pessoal dos quadros	219 490,77	1,11
64212	Pessoal com contrato a termo certo	3 515 662,44	17,84
64213	Pessoal em qualquer outra situação	23 780,91	0,12
64214	Pessoal além dos quadros	8 556 053,82	43,41
64215	Pessoal em regime tarefa ou avença	94 673,62	0,48
64216	Pessoal aguardando aposentação	187,61	0,00
64217	Colaboração técnica e especializada	88 598,80	0,45
64221	Trabalho extraordinário	13 289,28	0,07
64222	Trabalho em regime de turnos	5 182,45	0,03
64223	Abono para falhas	7 321,93	0,04
64224	Subsídio de alimentação	447 931,02	2,27
64225	Ajudas de custo	41 613,10	0,21
64226	Vestuário e artigos pessoais	1 763,54	0,01
64228	Outros suplementos	1 306,25	0,01
64229	Abonos para motoristas	1 593,01	0,01
64231	Subsídio familiar a crianças e jovens	14 901,86	0,08
64232	Outras prestações familiares	35 478,88	0,18
6424	Subsídio de férias e natal	2 035 377,08	10,33
643	Pensões	13 559,34	0,07
6452	Segurança social dos funcionários	2 940 013,20	14,92
6453	Segurança social - Regime geral	652 434,11	3,31
646	Seguros de acidentes de trabalho e doenças profissionais	239,02	0,00
6481	Despesas de saúde	15 703,22	0,08
649	Formação	18 868,18	0,10
Total custos com pessoal		19 711 541,69	100,00

Acréscimos e diferimentos

Conta 271 - Acréscimos de proveitos	
Saldo inicial	132 329,71 D
Proveito de Propinas 2017	102 067,10 D
Regularizações dos acréscimos 2016	132 329,71 C
	0,00 C
Saldo final	102 067,10 D

Conta 272 - Custos diferidos	
Saldo inicial	45 267,77 D
Assinaturas	242,94 D
Contratos de assistência técnica e manutenção	5 071,46 D
Seguros	37 638,56 D
Outros	481,78 D
Regularização dos acréscimos 2016	42 635,18 C
Saldo final	46 067,33 D


Conta 273 - Acréscimos de custos	
Saldo inicial	2 758 961,31 C
Regularizações dos acréscimos de 2016	2 758 961,31 D
Custo férias e subs. férias 2016	2 738 766,19 C
Comunicações	492,18 C
Água	1 081,51 C
Gás e combustíveis	6 267,26 C
Eletricidade	12 637,49 C
Saldo final	2 759 244,63 C

Conta 274 - Proveitos diferidos	
Saldo inicial	35 677 480,35 C
Regularização pelo montante da amortização dos bens até 2017, subsidiados	774 293,08 D
Reg. subsídio atribuído gás natural	748,20 D
Proveito das propinas de 2017	2 492,50 C
Arredondamentos	0,60 C
Subsídios para investimento 2017	316 442,71 C
Regularização de proveitos diferidos 2016	4 616,76 D
Saldo final	35 216 758,12 C

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

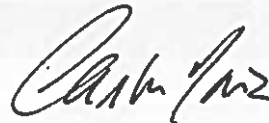
Saldo de Gerência 2017	896.014,33€
Disponibilidades 2017	896.014,33€
Diferença	0,00€

O Responsável



Em 20 de abril de 2018

O Presidente



Em 20 de abril de 2018