

## CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL DE VILELA

**BALANÇO (Modelo para ME)**

Dezembro 2017

Montantes expressos em euro

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS
		2017
<b>ATIVO</b>		
<b>Ativo não corrente:</b>		
Ativos fixos tangíveis		224 858,43
Ativos intangíveis		
Investimentos financeiros		57,25
Créditos e outros ativos não correntes		
		224 915,68
<b>Ativo corrente:</b>		
Inventários		382,22
Clientes		
Estado e outros entes públicos		
Capital subscrito e não realizado		
Diferimentos		1 706,89
Outros ativos correntes		
Caixa e depósitos bancários		22 532,76
		24 621,87
<b>Total do Ativo</b>		<b>249 537,55</b>

## CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL DE VILELA

## DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS (Modelo para ME)

Dezembro 2017

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS
		2017
<b>RENDIMENTOS E GASTOS</b>		
Vendas e serviços prestados		65 772,00
Subsídios à exploração		51 629,02
Variação nos inventários da produção		
Trabalhos para a própria entidade		
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		(67 008,78)
Fornecimentos e serviços externos		(36 813,54)
Gastos com o pessoal		(59 890,33)
Imparidade (perdas/reversões)		
Provisões (aumentos/reduções)		
Outros rendimentos		68 538,23
Outros gastos		(996,31)
<b>Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>21 230,29</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(13 293,29)
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>7 937,00</b>
Gasto de financiamento (líquidos)		
<b>Resultado antes de impostos</b>		<b>7 937,00</b>
Imposto sobre o rendimento do período		
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>7 937,00</b>

Centro de Dui

*Amigo*

MARIA DA GRACIA RIBEIRO DA COSTA  
 Maria Madalena ~~Almeida~~ ~~Magalhães~~

— Ata número duzentos e sessenta. —

— Aos vinte e oito dias do mês de março de dois mil e dezoito, pelas treze horas e trinta minutos, reuniu no Centro Social Paroquial de Vilela a Direcção do mesmo estando presentes todos os elementos exceto, José Ferreira da Cruz. —

— Foi constituída a mesa sob a presidência do reverendo padre Paulo Jorge Carvalho Pinto tendo como ponto único "A análise e verificação das contas referentes ao ano dois mil e decessete. —

— Após a análise e verificação das mesmas, feita por todos os elementos presentes elas foram aprovadas por unanimidade.

— Nada mais havendo a tratar deu-se por encerrada a reunião da qual se lavrou a respectiva ata que, após lida em voz alta vai ser assinada por todos os elementos presentes. —

Paulo Jorge Carvalho Pinto

Zélia Maria da Costa Araújo da Costa

Antônio Ferreira da Costa

Luís Alberto Carneiro  
Mônica de Fátima Soares Ferreira Cerdas  
TÁZIA DA GONDUA RIBEIRO DA COSTA  
Mário Madalena Pereira Nogueira

Conselho Fiscal

Centro De Dir

---

→ Ata número sessenta e cinco

Aos vinte e um dias do mês de março do ano dois mil e dezoito, pelas quinze horas reuniu no Centro Social Paroquial de Vila o conselho fiscal, desta instituição, na sede sito na Rua da Escola de Cultura número

cento e três, código postal quatro mil quinhentos e oitenta e sete, s/n, Vila Bela, Patzún, com número coletivo quinhentos e quatorze, quinhentos e setenta e dois, trezentos e dez.

— A reunião teve como ponto único a "apreciação das contas do exercício do ano dois mil e dezessete".

— Após a consulta das contas do exercício do ano anterior, bem como aos seus documentos, o presidente do conselho fiscal procedeu a votação das referidas contas, tendo sido aprovadas por unanimidade.

— Nada mais havendo a tratar, o presidente do conselho fiscal deu como encerrada a reunião da qual se lavra a respectiva ata, que será assinada pelos elementos presentes.

TEREZA DA EUNICIA RIBEIRO DA COSTA  
Mário Magdalena Martins Lage  
Carlos Alberto Lazzarini Cruz

## EXERCÍCIO DE 2017

**Designação da Entidade:** *CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL DE VILELA*

Sede: Rua da Escola de Cunha

4580 – 698 Vilela Prd

NIF.504572318

**Natureza da atividade:** *Atividades de Apoio Social S/ alojamento*

## Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

### Enquadramento

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com todas as normas que integram o Sistema de Normalização Contabilística (SNC), as quais contempla 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 foram utilizadas as Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro (NCRF).

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 dos registos contabilísticos da entidade, os quais são mantidos de acordo com os princípios contabilísticos geralmente aceites em Portugal.

#### - Regime de 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 reconhecidos em “ Devedores por acréscimos de rendimentos”, por sua vez, as quantias de gastos atribuíveis ao período e ainda não pagos ou liquidados são reconhecidos em “Credores por Acrécimos de gastos”.

#### - Material de 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.

#### - Clientes e outros valores a receber

As contas de “Clientes” e “Outros valores a Receber” estão reconhecidos pelo seu valor nominal diminuído de eventuais perdas por imparidade, registadas na conta “Perdas por Imparidade Acumuladas”, para que as mesmas reflitam o seu valor realizável líquido.

**- Caixa e Depósitos Bancários**

Este 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**

Não existe.

**- Subsídios**

Os subsídios à exploração destinam-se à cobertura de gastos, incorridos e registados no período, pelo que são reconhecidos em resultados à medida que os gastos são incursos, independente do momento de recebimento do subsídio.

**\*Fluxos de caixa**

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

Descrição	31-12-2017	31-12-2016
<b>Caixa e depósitos bancários</b>		
Caixa	3 775.13 €	3.034.03 €
Depósitos à ordem	18 757.63 €	57.160.15 €
<b>Total</b>	<b>22 532.76 €</b>	<b>60.194.18 €</b>

**\*Clientes e Fornecedores**

As contas de clientes e fornecedores, tinham, em 31 de Dezembro de 2016 e 2015 a seguinte decomposição

Descrição	Saldo 2017
Clientes e utentes C/C	
<b>Total</b>	<b>0,00 €</b>
Fornecedores	1 708.04
<b>Total</b>	<b>1 708.04 €</b>

**\*Impostos e Contribuições**

Divulgações relacionadas com outros impostos e contribuições

Descrição	Saldo 2017
Retenção imp.s./rendimentos dependente	91.00
Retenção imp.s./rendimentos independente	
Contribuições para a segurança social	1 567.77
Fundos de Compensação	
<b>Total</b>	<b>1658,00 €</b>

**\*Outras contas a receber e a pagar**

As rubricas “outras contas a receber e a pagar” tinham, em 31 de Dezembro de 2017 a seguinte decomposição:

Descrição	Ano de 2017	
<b>Outras Contas a receber</b>		
Casa Campos – Materiais Const,Lda	€	€
M <sup>ª</sup> Clara Marques & Filho, Lda	42.96€	€
		€
<b>Total</b>	<b>42.96 €</b>	<b>€</b>
<b>Outras Contas a pagar</b>		
FRAJOCIL, LDA	836.40€	€
Remunerações a liquidar Férias e Sub.Férias	4 077.27 €	€
<b>Total</b>	<b>4 913.67 €</b>	<b>€</b>

**\*Diferimentos**

Em 31 de Dezembro de 2015 e 2014, a rubrica “diferimentos” englobava os seguintes saldos:

Descrição	Ano de 2017	
<b>Gastos a reconhecer</b>		
Seguros	1 706.89€	€
<b>Total</b>	<b>1 706.89 €</b>	<b>€</b>
<b>Rendimentos a reconhecer</b>		
<b>Total</b>	<b>1 706.89 €</b>	<b>0,00 €</b>

**\*Inventários**

Apuramento do custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas e outras informações sobre esta natureza de inventários, conforme quadro seguinte:

Movimentos	Matérias-primas, Subsidiárias e Consumo	
	2017	
Saldo Inicial	942.97 €	
Compras	17 872.61€	
Rec.Regul.Inventário - Donativos	48 575.42€	
Saldo Final	382.22€	
<b>Gastos do Período</b>	<b>67 008.78€</b>	<b>€</b>

**\*Ativos fixos tangíveis**

Divulgação sobre ativos fixos tangíveis, conforme quadro seguinte:

Descrição	31-12-2017	Adições	Abate	Transf	31-12-2017
Terrenos e recursos naturais					€
Edifícios e Outras Construções	187.180.61€	39 462.91€			226 643.52 €
Equipamento Básico	48 500.73 €	17 512.76 €			66 013.49 €
Equipamento Transporte	66 427.23 €	0€			66.427.23 €
Equipamento Administrativo	2 773.55 €	836.40€			3 609.95 €
Outros AFT	1 895.03€	2 409.80€			4 304.83 €
AFT em Curso					0,00 €
<b>Activo Fixo Tangível Bruto</b>	<b>306 777.15€</b>	<b>60 221.87 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>366 999.02 €</b>
Edifício e Outras Construções	28 089.42€	3 749.03€			31 838.45€
Equipamento Básico	41 574.45€	3 234.39€			44 808.84€
Equipamento de Transporte	56 137.22€	5 880.00€			62 017.22€
Equipamento Administrativo	2 773.55€	23.23€			2 796.78€
Outros AFT	272.66€	406.64€			679.30€
Depreciações Acumuladas	128 847.30	13 293.29 €	0,00 €	0,00 €	142 140.59 €
<b>Activo Tangível Líquido</b>	<b>177 929.85€</b>	<b>46 928.58€</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>224 858.43€</b>

**\*Fundos patrimoniais**

Nos "Fundos Patrimoniais" ocorreram as seguintes variações:

Descrição	Saldo Inicial	Aumentos	Diminuições	Saldo final
Fundo Inicial	10.202,81 €			10.202,81 €
Resultados Transitados	103 168,57 €	75 936,35 €		179 104,92 €
<b>Outras Variações Fundos Patrimoniais</b>	<b>38.708,60 €</b>			<b>38.708,60 €</b>
Subsídios ao Investimento	38.708,60 €			38 708,60
<b>Total dos Fundos Patrimoniais</b>	<b>152 079,98 €</b>	<b>75 936,35 €</b>		<b>228 016,33 €</b>

**\*Rédito**

Para o período de 2017 foram reconhecidos os seguintes réditos:

Rubricas	31-12-2017
<b>Prestação de Serviços</b>	<b>65 772.00 €</b>
Centro de Dia	52 331.50 €
Apoio Domiciliário	13 440.50 €
<b>Outros Rendimentos e ganhos</b>	<b>68 538.23 €</b>
Desc.pronto pagto Obtido	710.25 €
Cor.Rel.Periodos Anteriores	20.00 €
Restituição de Impostos (Iva)	3 069.90€
Donativos Financeiros	11 341.66 €
Donativos Especie Continente	40 700.65
Banco Alimentar	7 837.77 €
Outros	382.00 €
Donativos Imobilizado	4 476.00
<b>Juros e Outros Rendimentos</b>	
Depósitos Bancários	
<b>Total</b>	<b>134 310.23 €</b>

**\*Subsídios do Governo e apoios do Governo**

Política contabilística adotada para os subsídios do Governo, incluindo os métodos de apresentação adotados nas demonstrações financeiras;

Natureza e extensão dos subsídios do Governo reconhecidos nas demonstrações financeiras e indicação de outras formas de apoio do Governo de que diretamente se beneficiou:

Descrição	2017			
	Natureza	Capitais Próprios	Passivo	Demonstração de Resultados
IPSS, IP (dotações)	Não reembolsável			51 629.02
<b>Total</b>	0,00	0,00	0,00	<b>51 629.02</b>
Outras Entidades				
I.E.F.P.	Não reembolsável			
<b>Total</b>	0,00	0,00	0,00	<b>51 629.02</b>

**0\*Fornecimento de Serviços**

Discriminação de fornecimento e serviços externos

Para o período de 2017 os fornecimentos e serviços externos foram os seguintes:

Descrição	Ano 2017
Trabalhos Especializados	8 059.35€
Vigilância e segurança	338.25
Honorários	105.00
Conservação e Reparação	7 324.52
Ferramentas e Utensílios	404.07
Transportes de Mercadorias	5.00
Material de Escritório	512.92
Eletricidade	1 255.97
Combustíveis	9 389.25
Água	1 324.14
Deslocações e Estadas	2 000.11
Comunicação	879.16
Seguros	2 053.17
Limpeza Higiene e Conforto	2 012.78
Outros	1 149.85€
<b>Total</b>	<b>36 813.54 €</b>

**\*Outros Gastos e perdas e Juros e gastos similares**

Para o período de 2017 os outros gastos e perdas e gastos similares foram os seguintes:

Descrição	Ano de 2017
Taxas e Impostos	272.38 €
Quotizações	96.00 €
Selo	0.56
Correções Relativas a Períodos Anteriores	572.16 €
Outros	25.00 €
<b>Total</b>	<b>966.10€</b>

**\*Benefícios aos empregados**

O número médio de colaboradores ao serviço da entidade durante o exercício de 2017 foi de 6 colaboradores

Descrição	Ano de 2017
<b>Gastos com o Pessoal</b>	
Remunerações dos órgãos sociais	
Remunerações do Pessoal 63211	30 153.17€
Remuneração 1º Emprego/estagio 63222/1	9 794.55€
<b>Subsídios Obrigatórios</b>	8 562.10€
Encargos s/ remunerações 635	8 234.99€
Seguro acidentes de trabalho 636	955.43€
Outros gastos c/pessoal (fardamentos) 638	559.09€
- Premio de directora 6325	560.00€
Diuturnidades 6328	1071.00
<b>Total</b>	<b>59 890.33€</b>

**\*Divulgações exigidas por diplomas legais**

- Impostos de 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 fiscais nos prazos legalmente estipulados.

**\*Acontecimentos após data de balanço**

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de Dezembro de 2016.

Após o encerramento do período, e até à elaboração do presente anexo, não se registaram outros fatos suscetíveis de modificar a situação relevada nas contas.