

**BALANÇO (Modelo para ME)**

Dezembro 2019

Montantes expressos em euro

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS
		2019
<b>CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO</b>		
<b>Capital próprio:</b>		
Capital subscrito		10 202,81
Outros instrumentos de capital próprio		
Reservas		
Resultados transitados		193 800,17
Outras variações no capital próprio		38 269,05
		242 272,03
Resultado líquido do período		9 567,10
<b>Total do capital próprio</b>		<b>251 839,13</b>
<b>Passivo:</b>		
<b>Passivo não corrente</b>		
Provisões		
Financiamentos obtidos		33 599,83
Outras dívidas a pagar		
		33 599,83
<b>Passivo corrente</b>		
Fornecedores		1 164,18
Estado e outros entes públicos		1 812,98
Financiamentos obtidos		
Diferimentos		
Outros passivos correntes		14 017,63
		16 994,79
<b>Total do passivo</b>		<b>50 594,62</b>
<b>Total do Capital Próprio e do Passivo</b>		<b>302 433,75</b>

**BALANÇO (Modelo para ME)**

Dezembro 2019

Montantes expressos em euro

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS
		2019
<b>ATIVO</b>		
<b>Ativo não corrente:</b>		
Ativos fixos tangíveis		242 749,42
Ativos intangíveis		
Investimentos financeiros		613,52
Créditos e outros ativos não correntes		
		243 362,94
<b>Ativo corrente:</b>		
Inventários		307,44
Clientes		
Estado e outros entes públicos		
Capital subscrito e não realizado		
Diferimentos		4 048,96
Outros ativos correntes		
Caixa e depósitos bancários		54 714,41
		59 070,81
<b>Total do Ativo</b>		<b>302 433,75</b>

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

Dezembro 2019

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS
		2019
<b>RENDIMENTOS E GASTOS</b>		
Vendas e serviços prestados		84 142,84
Subsídios à exploração		75 943,29
Variação nos inventários da produção		
Trabalhos para a própria entidade		
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		(57 976,60)
Fornecimentos e serviços externos		(38 913,24)
Gastos com o pessoal		(94 988,17)
Imparidade (perdas/reversões)		
Provisões (aumentos/reduções)		
Outros rendimentos		60 675,52
Outros gastos		(873,46)
<b>Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>28 010,18</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(17 807,94)
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>10 202,24</b>
Gasto de financiamento (líquidos)		(635,14)
<b>Resultado antes de impostos</b>		<b>9 567,10</b>
Imposto sobre o rendimento do período		
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>9 567,10</b>

## EXERCÍCIO DE 2019

**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**

A instituição não tem subsídios á exploração.

**\*Fluxos de caixa**

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

Descrição	31-12-2019	31-12-2018
<b>Caixa e depósitos bancários</b>		
Caixa	2 551.76 €	2 336.33 €
Depósitos à ordem	52 162.65 €	37 333.69 €
<b>Total</b>	<b>54 714.41 €</b>	<b>39 670.02 €</b>

**\*Clientes e Fornecedores**

As contas de clientes e fornecedores, tinham, em 31 de dezembro de 2019:

Descrição	Saldo 2019
Clientes e utentes C/C	
<b>Total</b>	<b>0,00 €</b>
Fornecedores	1 164.16€
<b>Total</b>	<b>1 164.16 €</b>

**\*Impostos e Contribuições**

Divulgações relacionadas com outros impostos e contribuições

Descrição	Saldo 2019
Retenção imp.s/rendimentos dependente	279.00 €
Retenção imp.s/rendimentos independente	
Contribuições para a segurança social	1 533.98€
Fundos de Compensação	
<b>Total</b>	<b>1 812.98 €</b>

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

As rubricas “outras contas a receber e a pagar” tinham, em 31 de Dezembro de 2019 a seguinte decomposição:

Descrição	Ano de 2019	
<b>Outras Contas a receber</b>		
Estimativa ferias 2020	12 637.83 €	€
	€	€
		€
<b>Total</b>	<b>12 637.83 €</b>	<b>€</b>
		€
		€
<b>Total</b>	<b>€</b>	<b>€</b>

**\*Diferimentos**

Em 31 de Dezembro de 2019, a rubrica “diferimentos” englobava os seguintes saldos:

Descrição	Ano de 2019	
<b>Gastos a reconhecer</b>		
Seguros	4 048.96€	€
<b>Total</b>	<b>4 048.96 €</b>	<b>€</b>
<b>Rendimentos a reconhecer</b>		
<b>Total</b>	<b>4 048.96 €</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	
	2019	2018
Saldo Inicial	132.25 €	382.22 €
Compras	58 151.79 €	15 105.02 €
Rec.Regul.Inventário - Donativos	€	41 487.59 €
Saldo Final	307.44 €	132.25 €
<b>Gastos do Período</b>	<b>57 976.60 €</b>	<b>56 831.07€</b>

**\*Ativos fixos tangíveis**

Divulgação sobre ativos fixos tangíveis, conforme quadro seguinte:

Descrição	31-12-2019	Adições	Abate	Transf	31-12-2019
Terrenos e recursos naturais					€
Edifícios e Outras Construções	227 874.64€				227 874.64 €
Equipamento Básico	67 297.12€	419.51€			67 716.63 €
Equipamento Transporte	107 427.23 €				107 427.23 €
Equipamento Administrativo	3 859.94€				3 859.94 €
Outros AFT	8 942.84€	1107.00€			10 049.84 €
AFT em Curso					0,00 €
<b>Ativo Fixo Tangível Bruto</b>	<b>413 875.26€</b>	<b>1 526.51€</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>415 401.77€</b>
Edifício e Outras Construções	36 331.67€	4 497.14€			36 331.67€
Equipamento Básico	48 187.80€	3 528.29€			51 716.09€
Equipamento de Transporte	67 281.40€	8 200.00€			75 481.40€
Equipamento Administrativo	3 096.38€	328.77€			3 425.15€
Outros AFT	1 473.85€	1 253.74 €			2 727.59€
Depreciações Acumuladas	<b>156 371.10€</b>	<b>17 807.94 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>174 179.04 €</b>
<b>Ativo Tangível Líquido</b>	<b>416 928.28€</b>	<b>156 371.10€</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>573 299.38€</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	187 041.92 €	6 758.25€		193 800.17 €
<b>Outras Variações Fundos Patrimoniais</b>	<b>38.708,60 €</b>	760.45€		<b>39 469.05€</b>
Subsídios ao Investimento	38 708.60€			39 469.05€
<b>Total dos Fundos Patrimoniais</b>	<b>235 953.33 €</b>	<b>7 518.70 €</b>		<b>243 472.03€</b>

**\*Rédito**

Para o período de 2019 foram reconhecidos os seguintes réditos:

Rubricas	31-12-2019
<b>Prestação de Serviços</b>	<b>84 142.84 €</b>
Centro de Dia	70 027.72 €
Apoio Domiciliário	14 115.12 €
<b>Outros Rendimentos e ganhos</b>	<b>57 836.89 €</b>
Desc.pronto pagto Obtido	83.67 €
Cor.Rel.Periodos Anteriores	327.18 €
Restituição de Impostos (Iva)	1 435.11€
Donativos Financeiros	7 402.73€
Donativos Especie Continente	23 190.06€
Banco Alimentar	14 625.51€
Outros	10 772.73 €
Donativos Imobilizado	
<b>Juros e Outros Rendimentos</b>	
Depósitos Bancários	
<b>Total</b>	<b>141 979.83€</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	2019			
	Natureza	Capitais Próprios	Passivo	Demonstração de Resultados
IPSS, IP (dotações)	Não reembolsável			69 291.54€
<b>Total</b>	0,00	0,00	0,00	<b>69 291.51€</b>
Outras Entidades				
I.E.F.P.	Não reembolsável			6 651.75
<b>Total</b>	0,00	0,00	0,00	<b>75 943.29€</b>

**0\*Fornecimento de Serviços**

Fornecimento e serviços externos

Para o período de 2019 os fornecimentos e serviços externos foram os seguintes:

Descrição	Ano 2019
Fornecimento e Serviços Externos	38 913.24€
<b>Total</b>	<b>33 361.58 €</b>

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

Para o período de 2019 os outros gastos e perdas e gastos similares foram os seguintes:

Descrição	Ano de 2019
Outros Gastos e Perdes	433.16€
<b>Total</b>	<b>433.16€</b>

**\*Benefícios aos empregados**

O número médio de colaboradores ao serviço da entidade durante o exercício de 2019 foi de:

Descrição	Ano de 2019
<b>Gastos com o Pessoal</b>	
Gastos com o pessoal	94 988.17€
<b>Total</b>	<b>€</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.

- Dividas á 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 2019.

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.