

ENTREGUE  
NO CRSS DO  
PORTO

PEÇAS FINAIS DE APRESENTAÇÃO DE CONTAS  
DAS  
INSTITUIÇÕES PARTICULARES DE SOLIDARIEDADE  
SOCIAL

ANO DE 2017

NOME: CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL DE SANTA MARINHA

MORADA: LARGO JOAQUIM MAGALHÃES

N.º 22 LOCALIDADE: VILA NOVA DE GAIA

FREGUESIA: SANTA MARINHA - CONCELHO: VILA NOVA DE GAIA

RESERVADO AOS SERVIÇOS

IPSS DIST. CONC.

|  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|

CODIGO POSTAL: 4400-185

ESPAÇO RESERVADO AO CENTRO REGIONAL DO PORTO

PARECER:

EM \_\_\_\_ / \_\_\_\_ / \_\_\_\_

DESPACHO:

EM \_\_\_\_ / \_\_\_\_ / \_\_\_\_

A DIRECÇÃO:

LOCAL - VILA NOVA DE GAIA

DATA: \_\_\_\_ / \_\_\_\_ / 2018

ASSINATURAS

*António Manuel Baptista*  
*Conselheiro de Administração*  
*Cristina Silva*

## BALANÇO DO EXERCÍCIO

Dezembro 2017

Montantes expressos em euro

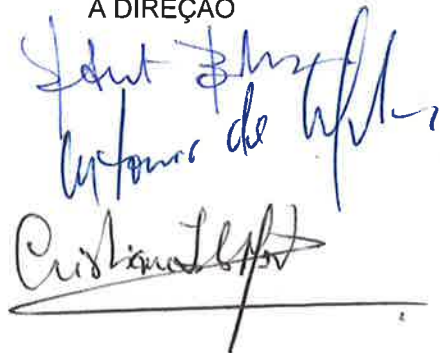
| RUBRICAS                               | NOTAS   | PERÍODOS   |            |
|----------------------------------------|---------|------------|------------|
|                                        |         | 2017       | 2016       |
| ATIVO                                  |         |            |            |
| Ativo não corrente:                    | NOTA 10 |            |            |
| Ativos fixos tangíveis                 |         | 124 021,97 | 124 901,49 |
| Ativos intangíveis                     |         |            |            |
| Investimentos financeiros              |         | 216,43     | 112,45     |
| Créditos e outros ativos não correntes |         |            |            |
|                                        |         | 124 238,40 | 125 013,94 |
| Ativo corrente:                        |         |            |            |
| Inventários                            | NOTA 9  | 566,76     | 280,63     |
| Clientes                               | NOTA 5  | 6 836,14   | 7 733,29   |
| Estado e outros entes públicos         | NOTA 6  | 683,50     | 230,58     |
| Capital subscrito e não realizado      |         |            |            |
| Diferimentos                           | NOTA 8  | 724,71     | 310,11     |
| Outros ativos correntes                | NOTA 7  | 58,00      |            |
| Caixa e depósitos bancários            | NOTA 4  | 242 733,08 | 247 919,86 |
|                                        |         | 251 602,19 | 256 474,47 |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |
|                                        |         |            |            |

Página 1 de 2

O Contabilista Certificado  
Margarida Aguiar Monteiro CC 82433



A DIREÇÃO



## BALANÇO DO EXERCÍCIO

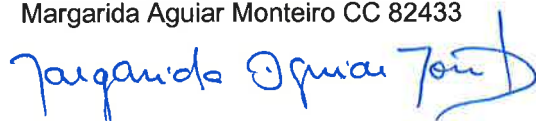
Dezembro 2017

Montantes expressos em euro

| RUBRICAS                               | NOTAS   | PERÍODOS    |             |
|----------------------------------------|---------|-------------|-------------|
|                                        |         | 2017        | 2016        |
| CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO              |         |             |             |
| Capital próprio:                       |         |             |             |
| Capital subscrito                      | NOTA 11 | 9 561,04    | 9 561,04    |
| Outros instrumentos de capital próprio |         |             |             |
| Reservas                               |         |             |             |
| Resultados transitados                 | NOTA 11 | 257 518,87  | 275 620,67  |
| Outras variações no capital próprio    |         |             |             |
|                                        |         | 267 079,91  | 285 181,71  |
| Resultado líquido do período           |         | (13 688,33) | (18 101,80) |
|                                        |         |             |             |
| Total do capital próprio               |         | 253 391,58  | 267 079,91  |
| Passivo:                               |         |             |             |
| Passivo não corrente                   |         |             |             |
| Provisões                              |         |             |             |
| Financiamentos obtidos                 |         |             |             |
| Outras dívidas a pagar                 |         |             |             |
|                                        |         |             |             |
| Passivo corrente                       |         |             |             |
| Fornecedores                           | NOTA 5  | 10 698,11   | 7 365,36    |
| Estado e outros entes públicos         | NOTA 6  | 8 508,14    | 8 417,86    |
| Financiamentos obtidos                 |         |             |             |
| Diferimentos                           |         |             |             |
| Outros passivos correntes              | NOTA 7  | 103 242,76  | 98 625,28   |
|                                        |         | 122 449,01  | 114 408,50  |
|                                        |         |             |             |
| Total do passivo                       |         | 122 449,01  | 114 408,50  |
|                                        |         |             |             |
| Total do Capital Próprio e do Passivo  |         | 375 840,59  | 381 488,41  |
|                                        |         |             |             |

Página 2 de 2

O Contabilista Certificado  
Margarida Aguiar Monteiro CC 82433



A DIREÇÃO



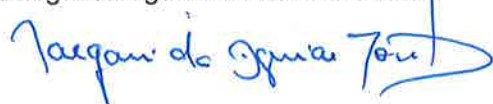
## DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

Dezembro 2017

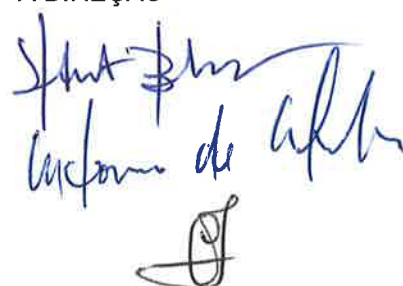
Montantes expressos em EURO

| RUBRICAS                                                             | NOTAS   | PERÍODOS     |              |
|----------------------------------------------------------------------|---------|--------------|--------------|
|                                                                      |         | 2017         | 2016         |
| RENDIMENTOS E GASTOS                                                 |         |              |              |
| Vendas e serviços prestados                                          | NOTA 12 | 88 804,78    | 88 621,75    |
| Subsídios à exploração                                               | NOTA 13 | 217 667,62   | 212 780,08   |
| Variação nos inventários da produção                                 |         |              |              |
| Trabalhos para a própria entidade                                    |         |              |              |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas             | NOTA 9  | (47 258,34)  | (69 362,66)  |
| Fornecimentos e serviços externos                                    | NOTA 14 | (75 220,97)  | (50 364,80)  |
| Gastos com o pessoal                                                 | NOTA 16 | (195 434,71) | (197 766,23) |
| Imparidade (perdas/reversões)                                        |         |              |              |
| Provisões (aumentos/reduções)                                        |         |              |              |
| Outros rendimentos                                                   | NOTA 12 | 889,75       | 701,26       |
| Outros gastos                                                        | NOTA 15 | (143,00)     | (88,00)      |
| Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos |         | (10 694,87)  | (15 478,60)  |
| Gastos/reversões de depreciação e de amortização                     | NOTA 10 | (2 993,46)   | (2 623,20)   |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)  |         | (13 688,33)  | (18 101,80)  |
| Gasto de financiamento (líquidos)                                    |         |              |              |
| Resultado antes de impostos                                          |         | (13 688,33)  | (18 101,80)  |
| Imposto sobre o rendimento do período                                |         |              |              |
| Resultado líquido do período                                         |         | (13 688,33)  | (18 101,80)  |

O Contabilista Certificado  
Margarida Aguiar Monteiro CC 82433



A DIREÇÃO



**DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE FLUXOS DE CAIXA**  
**DEZEMBRO 2017**

Montantes expressos em EURO

|                                                                    | NOTAS  | PERÍODOS          |                    |
|--------------------------------------------------------------------|--------|-------------------|--------------------|
|                                                                    |        | 2017              | 2016               |
| <b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>                 |        |                   |                    |
| Recebimentos de Clientes                                           |        | 81 968,64         | 88 621,75          |
| Pagamentos a Fornecedores                                          |        | (86 632,48)       | (46 062,73)        |
| Pagamentos ao Pessoal                                              |        | (121 584,61)      | (127 519,17)       |
| Caixa gerada pelas operações                                       |        | (126 248,45)      | (84 960,15)        |
| Pagamento/Recebimento de imposto sobre o rendimento                |        |                   |                    |
| Outros recebimentos/pagamentos                                     |        | 121 061,67        | 68 440,61          |
| Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)                    |        | <b>(5 186,78)</b> | <b>(16 519,54)</b> |
| <b>Fluxos de caixa das atividades de investimento</b>              |        |                   |                    |
| Pagamentos respeitantes a :                                        |        |                   |                    |
| Ativos fixos tangíveis                                             |        |                   |                    |
| Ativos intangíveis                                                 |        |                   |                    |
| Investimentos financeiros                                          |        |                   |                    |
| Outros ativos                                                      |        |                   |                    |
| Recebimentos provenientes de :                                     |        |                   |                    |
| Ativos fixos tangíveis                                             |        |                   |                    |
| Ativos intangíveis                                                 |        |                   |                    |
| Investimentos financeiros                                          |        |                   |                    |
| Outros ativos                                                      |        |                   |                    |
| Subsídios ao investimento                                          |        |                   |                    |
| Juros e rendimentos similares                                      |        |                   | 105,66             |
| Dividendos                                                         |        |                   |                    |
| Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)                 |        |                   | <b>105,66</b>      |
| <b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</b>             |        |                   |                    |
| Recebimentos provenientes de :                                     |        |                   |                    |
| Financiamentos obtidos                                             |        |                   |                    |
| Realizações de capital e de outros instrumentos de Capital Próprio |        |                   |                    |
| Cobertura de prejuízos                                             |        |                   |                    |
| Doações                                                            |        |                   |                    |
| Outras operações de financiamento                                  |        |                   |                    |
| Pagamentos respeitantes a :                                        |        |                   |                    |
| Financiamentos obtidos                                             |        |                   |                    |
| Juros e gastos similares                                           |        |                   |                    |
| Dividendos                                                         |        |                   |                    |
| Redução de capital e de outros instrumentos de Capital Próprio     |        |                   |                    |
| Outras operações de financiamento                                  |        |                   |                    |
| Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)                |        |                   |                    |
| Variação de Caixa e seus equivalentes (1)+(2)+(3)                  |        | (5 186,78)        | (16 413,88)        |
| Efeito das diferenças de câmbio                                    |        |                   |                    |
| Caixa e seus equivalentes no início do período                     |        | 247 919,86        | 264 333,74         |
| Caixa e seus equivalentes no fim do período                        | NOTA 4 | <b>242 733,08</b> | <b>247 919,86</b>  |

# CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL DE SANTA MARINHA

VALÊNCIAS: CRECHE, PRÉ-ESCOLAR E REFEITÓRIO

## RESULTADOS POR VALÊNCIAS

ANO DE 2017

| CONTAS | VALÊNCIAS                                  | CRECHE     | PRÉ ESCOLAR | REFEITÓRIO | TOTAL      |
|--------|--------------------------------------------|------------|-------------|------------|------------|
| 71     | Vendas                                     |            |             |            |            |
| 72     | Prestações                                 | 32 387,81  | 51 343,97   | 5 073,00   | 88 804,78  |
| 721    | Matrículas e mensalidades                  | 29 067,56  | 44 419,94   | 5 073,00   | 78 560,50  |
| 722/8  | Outras Receitas                            | 3 320,25   | 6 924,03    |            | 10 244,28  |
| 75     | Trabalhos para a própria Instituição       |            |             |            |            |
| 758    | Para autoconsumos                          |            |             |            |            |
| 751/5  | Para outros                                |            |             |            |            |
| 73     | Proveitos suplementares                    |            |             |            |            |
| 75     | Comparticipações e subsídios à exploração  | 71 031,48  | 88 557,17   | 58 078,97  | 217 667,62 |
| 751    | Do Sector Público Administrativo           | 68 181,48  | 85 207,17   | 49 500,00  | 202 888,65 |
| 7511   | Centro Regional de Segurança Social        | 68 181,48  | 85 207,17   | 49 500,00  | 202 888,65 |
| 7514/8 | Outros                                     |            |             |            |            |
| 75/9   | De outros sectores                         | 2 850,00   | 3 350,00    | 8 578,97   | 14 778,97  |
|        | Outros proveitos operacionais              |            |             |            |            |
| 79     | Proveitos Financeiros                      |            |             |            |            |
|        | Correc.favoraveis Rel.Exerc.Anetriores     |            |             |            |            |
| 78     | Outros Rendimentos e ganhos                | 195,00     | 375,00      | 319,75     | 889,75     |
|        |                                            |            |             |            |            |
|        | Subtotal (1)                               | 103 614,29 | 140 276,14  | 63 471,72  | 307 362,15 |
| 61     | Custo mercad. vendas e das mat. consumidas | 11 540,00  | 16 720,00   | 18 998,34  | 47 258,34  |
| 61611  | Géneros alimentares                        | 11 540,00  | 16 720,00   | 18 998,34  | 47 258,34  |
|        | Outros                                     |            |             |            |            |
| 62     | Fornecimentos e Serviços externos          | 26 327,34  | 36 592,81   | 12 300,82  | 75 220,97  |
| *      | Fornecimentos e serviços externos          | 26 327,34  | 36 592,81   | 12 300,82  | 75 220,97  |
| 63     | Custos com o pessoal                       | 69 447,80  | 89 082,58   | 36 904,33  | 195 434,71 |
| 631    | Custos com pessoal                         | 69 447,80  | 89 082,58   | 36 904,33  | 195 434,71 |
|        |                                            |            |             |            | 0,00       |
| 64     | Amortizações                               | 825,00     | 1 150,00    | 1 018,46   | 2 993,46   |
| 67     | Provisões                                  |            |             |            | 0,00       |
| 68     | Impostos e taxas                           | 30,00      | 98,00       | 15,00      | 143,00     |
|        |                                            |            |             |            |            |
|        |                                            |            |             |            |            |
|        |                                            |            |             |            |            |
|        |                                            |            |             |            |            |
|        |                                            | 108 170,14 | 143 643,39  | 69 236,95  | 321 050,48 |
| 81     | Resultados operacionais (1) - (2) = (3)    | -4 555,85  | -3 367,25   | -5 765,23  | -13 688,33 |
|        |                                            |            |             |            |            |

## **1. Identificação da entidade**

### **1.1. Dados de identificação**

Designação da entidade: Centro Social Paroquial de Santa Marinha

Sede: Largo Joaquim Magalhães, 22

4400-187 Vila Nova de Gaia

Natureza da atividade: Atividades de apoio social sem alojamento

## **2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras**

### **2.1. Referencial contabilístico usado**

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com todas 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). 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 rendimento"; por sua vez, as quantias de gastos atribuíveis ao período e ainda não pagos ou liquidados são reconhecidas em "Credores por acréscimos 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, 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 a dotados a 31 de Dezembro de 2017 são comparáveis com os utilizados na preparação das demonstrações financeiras em 31 de Dezembro de 2016.

### **3. Principais políticas contabilísticas**

#### **3.1. Bases da mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras**

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 funcional e de apresentação. Neste sentido, os saldos em aberto e as transações em moeda estrangeira foram transpostas para a moeda funcional utilizando as taxas de câmbio em vigor à data de fecho para os saldos em aberto e à data da transação para as operações realizadas.

Os ganhos ou perdas de natureza cambial daqui decorrentes são reconhecidos na demonstração dos resultados no item "Juros e rendimentos similares obtidos" se favoráveis ou "Juros e gastos suportados" se desfavoráveis, quando relacionados com financiamentos obtidos/concedidos ou em "Outros rendimentos e ganhos" se favoráveis e "Outros gastos ou perdas" se desfavoráveis, para todos os outros saldos e transações.

- Ativos fixos tangíveis

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo da 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.

As despesas com reparação e manutenção destes ativos são consideradas como gasto no período em que ocorrem. As beneficiações relativamente às quais se estimem 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 "ativos fixos tangíveis" e mensurados ao custo da aquisição. Estes bens não foram depreciados enquanto tal, por não se encontrarem em estado de uso.

**Tabela da vida útil dos ativos fixos tangíveis**

| Descrição                      | Vida útil estimada (anos) |
|--------------------------------|---------------------------|
| Edifícios e outras construções | 50 anos                   |
| Equipamento básico             | 6 anos                    |
| Equipamento de transporte      | 5 anos                    |
| Equipamento administrativo     | 6 anos                    |
| Equipamento informático        | 5 anos                    |
| Outros ativos fixos tangíveis  | 6 anos                    |

#### - Propriedades de investimento

As propriedades de investimento compreendem essencialmente edifícios e outras construções detidos para auferir rendimento e/ou valorização do capital. Trata-se de ativos que não são utilizados na produção ou fornecimento de bens e serviços que fazem parte do objeto social da entidade, nem para fins administrativos ou para venda no decurso da sua atividade corrente.

Os gastos incorridos com propriedades de investimento em utilização, nomeadamente manutenções, reparações, foram consideradas como custo diferido em 5 anos.

#### - Ativos intangíveis

À semelhança dos ativos fixos tangíveis, os ativos intangíveis encontram-se registados ao custo da aquisição deduzido das amortizações e das perdas por imparidade acumuladas. Observa-se o disposto na respetiva NCRF, na medida em que só são reconhecidos se for provável que deles advenham benefícios económicos futuros, sejam controláveis e se possa medir razoavelmente o seu valor.

As amortizações de ativos intangíveis com vida úteis definidas são calculadas, após o início de utilização, pelo método da linha reta em conformidade com o respetivo período de vida útil estimado, ou de acordo com os períodos em vigência dos contratos que os estabelecem.

Nos casos de ativos intangíveis, sem vida útil definida, não são calculadas amortizações, sendo o seu valor objeto de testes de imparidade numa base anual.

#### - Inventários

As mercadorias matérias-primas subsidiárias e de consumo encontram-se valorizadas ao custo da aquisição, o qual é inferior ao valor de realização, pelo que não se encontra registada qualquer perda por imparidade por depreciação de inventários.

#### - 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 "Perdas por imparidade acumuladas", por forma a que as mesmas reflitam o seu valor realizável líquido.



- Caixa e depósitos bancários

Este inclui caixa, depósitos à ordem e outros depósitos bancários. Os descobertos bancários são incluídos na rubrica “Financiamentos obtidos”, expresso no passivo corrente.

- 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 Empresa.

Observou-se o disposto na NCRF 20, dado que o rédito só foi reconhecido por ter sido razoavelmente mensurável, é provável que se tenham benefícios económicos futuros e todas as contingências relativas a uma venda tenham sido substancialmente resolvidas.

Os rendimentos dos serviços prestados são reconhecidos na data da prestação dos serviços ou se periódicos, no fim do período a que dizem respeito.

Os juros recebidos são reconhecidos atendendo ao regime da periodização económica, tendo em consideração o montante em dívida e a taxa efetiva durante o período até à maturidade. Os dividendos são reconhecidos na rubrica “Outros ganhos e perdas líquidos” quando existe o direito de os receber.

- 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.

Os subsídios atribuídos a fundo perdido para o financiamento de ativos fixos tangíveis e intangíveis, estão incluídos no item “Outras variações nos capitais próprios”, são transferidos numa base sistemática para resultados à medida em que decorrer o respetivo período de depreciação ou amortização.

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 incorridos, independentemente do momento de recebimento do subsídio.

#### 4. Fluxos de caixa

##### 4.1. 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                              | 36,50 €             | 0,28 €              |
| Depósitos à ordem                  | 142 696,58 €        | 147 919,58 €        |
| Depósitos a prazo                  | 100 000,00 €        | 100 000,00 €        |
| <b>Total</b>                       | <b>242 733,08 €</b> | <b>247 919,86 €</b> |

#### 5. Clientes conta corrente e fornecedores conta corrente

A Entidade detinha, a 31 de dezembro de 2017 e 2016 os seguintes saldos na conta de clientes e fornecedores.

| Descrição               | Saldo devedor<br>2017 | Saldo credor<br>2017 | Saldo devedor<br>2016 | Saldo credor<br>2016 |
|-------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| Clientes e utentes      |                       |                      |                       |                      |
| Clientes conta corrente | 6 836,14 €            |                      | 7 733,29 €            |                      |
| <b>Total</b>            | <b>6 836,14 €</b>     | <b>- €</b>           | <b>7 733,29 €</b>     | <b>- €</b>           |
| Fornecedores            |                       |                      |                       |                      |
| Fornecedores C/ C       |                       | 10 698,11 €          |                       | 7 365,36 €           |
| <b>Total</b>            | <b>- €</b>            | <b>10 698,11 €</b>   | <b>- €</b>            | <b>7 365,36 €</b>    |

**6. Impostos e contribuições****6.1. Divulgações relacionadas com outros impostos e contribuições**


| Descrição                              | Saldo devedor 2017 | Saldo credor 2017 | Saldo devedor 2016 | Saldo credor 2016 |
|----------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| Iva a recuperar                        | 683,50 €           |                   | 230,58 €           |                   |
| Retenção de impostos sobre rendimentos |                    | 1 621,73 €        |                    | 882,50 €          |
| Contribuições para a Segurança Social  |                    | 6 886,41 €        |                    | 7 535,36 €        |
| <b>Total</b>                           | <b>683,50 €</b>    | <b>8 508,14 €</b> | <b>230,58 €</b>    | <b>8 417,86 €</b> |

**7. Outras contas a receber e a pagar**

As rubricas "outras contas a receber e a pagar" tinham, em 31 de Dezembro de 2017 e 2016 a seguinte decomposição:

| Descrição                                    | Ano 2017            | Ano 2016           |
|----------------------------------------------|---------------------|--------------------|
| <b>Outras contas a receber</b>               |                     |                    |
| M. Beleza & Fonseca, ADV                     | 58,00 €             |                    |
| <b>Total</b>                                 | <b>58,00 €</b>      | <b>- €</b>         |
| <b>Outras contas a pagar</b>                 |                     |                    |
|                                              |                     |                    |
| Remunerações a pagar - Férias e Subs. Férias | 31 242,76 €         | 26 625,28 €        |
| Bolonas Projectos                            | 72 000,00 €         | 72 000,00 €        |
|                                              |                     |                    |
| <b>Total</b>                                 | <b>103 242,76 €</b> | <b>98 625,28 €</b> |

**8. Diferimentos**

Em 31 de Dezembro de 2017 e 2016, a rubrica “diferimentos” englobava os seguintes saldos:

| Descrição                  | Ano 2017        | Ano 2016        |
|----------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Gastos a reconhecer</b> |                 |                 |
| Seguros                    | 724,71 €        | 310,11 €        |
| <b>Total</b>               | <b>724,71 €</b> | <b>310,11 €</b> |

**9. Inventários**

**9.1. 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 de consumo |                    |
|--------------------------|--------------------------------------------|--------------------|
|                          | 2017                                       | 2016               |
| Saldo inicial            | 280,63 €                                   | - €                |
| Compras                  | 33 030,50 €                                | 55 809,17 €        |
| Donativos                | 14 513,97 €                                | 13 834,12 €        |
| Saldo final              | 566,76 €                                   | 280,63 €           |
| <b>Gastos do período</b> | <b>47 258,34 €</b>                         | <b>69 362,66 €</b> |

**10. Ativos fixos tangíveis**

Divulgação sobre ativos fixos tangíveis, conforme quadro seguinte:

| Descrição                        | 31-12-2016          | Adições           | Abate      | Transferências | 31-12-2017          |
|----------------------------------|---------------------|-------------------|------------|----------------|---------------------|
| Edifícios e outras construções   | 89 064,71 €         |                   |            |                | 89 064,71 €         |
| Equipamento básico               | 43 699,21 €         | 586,07 €          |            |                | 144 285,28 €        |
| Equipamento de transporte        | 10 973,55 €         |                   |            |                | 10 973,55 €         |
| Equipamento administrativo       | 103 593,82 €        | 1 527,87 €        |            |                | 105 121,69 €        |
| AFT em curso                     | 67 500,00 €         |                   |            |                | 67 500,00 €         |
| <b>Ativo Fixo Tangível Bruto</b> | <b>414 831,29 €</b> | <b>2 113,94 €</b> | <b>- €</b> | <b>- €</b>     | <b>416 945,23 €</b> |
| Depreciações acumuladas          |                     |                   |            |                |                     |
| Edifícios e outras construções   | 34 174,80 €         | 1 781,29 €        |            |                | 35 956,09 €         |
| Equipamento básico               | 142 976,25 €        | 492,77 €          |            |                | 143 469,02 €        |
| Equipamento de transporte        | 10 973,55 €         |                   |            |                | 10 973,55 €         |
| Equipamento administrativo       | 101 805,20 €        | 719,40 €          |            |                | 102 524,60 €        |
| <b>Depreciações acumuladas</b>   | <b>289 929,80 €</b> | <b>2 993,46 €</b> | <b>- €</b> | <b>- €</b>     | <b>292 923,26 €</b> |
| <b>Ativo Tangível Líquido</b>    | <b>124 901,49</b>   |                   |            |                | <b>124 021,97</b>   |

**11. Fundos patrimoniais**

Nos "fundos Patrimoniais" ocorreram as seguintes variações:

| Descrição              | Saldo inicial       | Aumentos   | Diminuições        | Saldo Final         |
|------------------------|---------------------|------------|--------------------|---------------------|
| Fundos                 | 9 561,04 €          |            |                    | 9 561,04 €          |
| Resultados transitados | 275 620,67 €        |            | 18 101,80 €        | 257 518,87 €        |
| <b>Total</b>           | <b>285 181,71 €</b> | <b>- €</b> | <b>18 101,80 €</b> | <b>267 079,91 €</b> |

**12. Rédito**

Para os períodos de 2017 e 2016 foram reconhecidos os seguintes réditos

| Rubricas                                     | 31-12-2017         | 31-12-2016         |
|----------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Prestação de serviços</b>                 | <b>88 804,78 €</b> | <b>88 621,75 €</b> |
| Quotas de utilizadores                       | 88 804,78 €        | 88 621,75 €        |
| <b>Outros rendimentos e ganhos</b>           | <b>889,75 €</b>    | <b>595,60 €</b>    |
| Restituição Iva                              | 858,49 €           | 576,92 €           |
| Correções Relat.per. anteriores              | 31,26 €            | 18,68 €            |
| <b>Juros Dividendos e outros Rendimentos</b> | <b>- €</b>         | <b>105,66 €</b>    |
| Depósitos bancários                          |                    | 105,66 €           |
| <b>Total</b>                                 | <b>89 694,53 €</b> | <b>89 323,01 €</b> |

**13. Subsídios do Governo e outros subsídios**

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

**13.2. 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             |                   |             |                            | 2016              |             |                            |
|------------------------------------|------------------|-------------------|-------------|----------------------------|-------------------|-------------|----------------------------|
|                                    | Natureza         | Capitais próprios | Passivo     | Demonstração de Resultados | Capitais próprios | Passivo     | Demonstração de Resultados |
| IPSS, IP (dotações)                | não reembolsável |                   |             | 202 888,65                 |                   |             | 198 945,96                 |
| <b>Total IPSS</b>                  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>202 888,65</b>          | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>198 945,96</b>          |
| Banco Alimentar Contra Fome -Porto | não reembolsável |                   |             | 14 513,97                  |                   |             | 13 834,12                  |
| Particulares                       | não reembolsável |                   |             | 265,00                     |                   |             |                            |
| <b>Total - Outras Entidades</b>    |                  |                   |             | <b>14 778,97</b>           |                   |             | <b>13 834,12</b>           |
| <b>Total de Subsídios</b>          |                  |                   |             | <b>217 667,62</b>          |                   |             | <b>212 780,08</b>          |

#### 14. Fornecimentos e serviços externos

##### 14.1. Discriminação de fornecimento e serviços externos

Para os períodos de 2017 e 2016 os fornecimentos e serviços externos foram os seguintes:

| Descrição                                   | Ano 2017           | Ano 2016           |
|---------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Trabalhos especializados                    | 35 325,21 €        | 29 691,21 €        |
| Honorários                                  | 4 580,01 €         | 4 021,50 €         |
| Conservação e reparação                     | 10 605,64 €        | 810,21 €           |
| Ferramentas e utensílios de desgaste rápido | 963,93 €           | 1 203,91 €         |
| Material de escritório                      | 2 459,87 €         | 2 152,44 €         |
| Material Didático                           | 4 450,74 €         | 3 395,23 €         |
| Eletricidade                                | 4 043,20 €         | 3 621,45 €         |
| Combustíveis                                | 694,45 €           | 400,00 €           |
| Água                                        | 289,34 €           | 278,50 €           |
| Deslocações e estadas                       | 237,65 €           | 347,54 €           |
| Rendas                                      | 3 217,76 €         |                    |
| Comunicação                                 | 61,22 €            | 61,45 €            |
| Seguros                                     | 924,44 €           | 606,92 €           |
| Limpeza, higiene e conforto                 | 3 656,91 €         | 2 680,39 €         |
| Portagens                                   | 233,20 €           | 13,10 €            |
| Vestuário e Calçado                         | 3 443,80 €         | 1 055,97 €         |
| Encargos C/ saúde de utentes                | 33,60 €            | 24,98 €            |
| <b>Total</b>                                | <b>75 220,97 €</b> | <b>50 364,80 €</b> |

#### 15. Outros gastos

Para os períodos de 2017 e 2016 os outros gastos foram os seguintes:

| Descrição        | Ano 2017        | Ano 2016       |
|------------------|-----------------|----------------|
| Impostos e taxas | 107,00 €        | 52,00 €        |
| Quotas           | 36,00 €         | 36,00 €        |
| <b>Total</b>     | <b>143,00 €</b> | <b>88,00 €</b> |

**16. Benefícios aos empregados**

O número médio de colaboradores ao serviço da entidade durante o exercício de 2017 foi de 16, colaboradores

**16.1. Benefícios dos empregados e encargos da entidade**

| Descrição                                               | ANO 2017            | ANO 2016            |
|---------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Gasto com o pessoal</b>                              | <b>195 434,71 €</b> | <b>197 766,23 €</b> |
| Remunerações dos órgãos sociais                         |                     |                     |
| <b>Remunerações do Pessoal</b>                          | <b>154 678,47 €</b> | <b>157 978,18 €</b> |
| Remunerações Certas                                     | 154 678,47 €        | 157 978,18 €        |
| Indeminizações                                          | 269,22 €            | 371,00 €            |
| Encargos sobre remunerações                             | 34 587,55 €         | 34 843,00 €         |
| Seguro de acidentes no trabalho e doenças profissionais | 3 382,26 €          | 3 696,32 €          |
| <b>Outros gastos com o pessoal</b>                      | <b>2 517,21 €</b>   | <b>877,73 €</b>     |
| - Apoio médico                                          | 440,00 €            | 440,00 €            |
| - Vestuário e Calçado                                   |                     | 437,73 €            |
| - Ofertas a Pessoal                                     | 2 077,21 €          |                     |
| <b>Total de Gasto com o pessoal</b>                     | <b>195 434,71 €</b> | <b>197 766,23 €</b> |

**17. Divulgações exigidas por diplomas legais****17.1. Outras 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 legais nos prazos legalmente estipulados.

**18. Acontecimentos após data de balanço**

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de Dezembro de 2017.

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

**CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL DE SANTA MARINHA**

CONTAS DE GERÊNCIA DE 2017

**RECEITAS**

| <b><u>RECEITAS</u></b>        | <b><u>ANO 2017</u></b> |
|-------------------------------|------------------------|
|                               |                        |
| Comparticipações do Utentes   | 88 804,78 €            |
| Acordos Coop.Segurança Social | 202 888,65 €           |
| Donativos - Banco Alimentar   | 14 513,97 €            |
| Donativos Diversos            | 265,00 €               |
| Corre. Rel. Per. Anteriores   | 31,26 €                |
| Restituição de Iva            | 858,49 €               |
|                               |                        |
| <b>TOTAL DOS PROVEITOS</b>    | <b>307 362,15 €</b>    |

# CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL DE SANTA MARINHA

CONTAS DE GERÊNCIA DE 2017

## DESPESAS

| Descrição                                        | ANO 2017             |
|--------------------------------------------------|----------------------|
| Generos Alimentares                              | 47 258,34 €          |
| Trabalhos especializados                         | 35 325,21 €          |
| Honorário                                        | 4 580,01 €           |
| Conservação e Reparações                         | 10 605,64 €          |
| Ferramentas e Utensílios                         | 963,93 €             |
| Material de Escritório                           | 2 459,87 €           |
| Material Didático                                | 4 450,74 €           |
| Eletricidade                                     | 4 043,20 €           |
| Combustíveis                                     | 645,25 €             |
| Água                                             | 289,34 €             |
| Outros Fluidos - Gás                             | 49,20 €              |
| Deslocações                                      | 237,65 €             |
| Rendas e Alugueres                               | 3 217,76 €           |
| Comunicação                                      | 61,22 €              |
| Seguros                                          | 924,44 €             |
| Despesas de Representação                        | 221,70 €             |
| Limpeza Higiene e Conforto                       | 3 656,91 €           |
| Vestuário utentes                                | 3 443,80 €           |
| Encargos c/ saúde dos Utentes                    | 33,60 €              |
| Outros Custos                                    | 11,50 €              |
| Custos com Colaboradores                         | 195 434,71 €         |
| Quotizações e Taxas                              | 143,00 €             |
| <b>Total dos Custos e Perdas S/ Amortizações</b> | <b>318 057,02 €</b>  |
| <b>Resultado S/ Amortizações</b>                 | <b>- 10 694,87 €</b> |
| Amortizações - Edifício e equipamentos           | 2 993,46 €           |
| <b>Total dos Custos e Perdas C/ Amortizações</b> | <b>321 050,48 €</b>  |
| <b>Resultado do exercicio Contabilistico</b>     | <b>- 13 688,33 €</b> |