

## Balanço

## Balanço em 31 de Dezembro de 2017

UNIDADE MONETÁRIA (1)

RUBRICAS	NOTAS	DATAS		
		31 Dez 2017	31 Dez 2016	Variância
<b>ATIVO</b>				
<b>Ativo</b>				
<b>Ativo não corrente</b>				
Ativos fixos tangíveis		1.753.015,15	1.787.760,40	-1,94%
Bens do património histórico e cultural		0,00	0,00	0,00%
Propriedades de investimento		0,00	0,00	0,00%
Ativos intangíveis		0,00	0,00	0,00%
Investimentos financeiros		3.104,01	1.904,08	63,02%
Fundadores/Beneméritos/Patrocinadores/Doadores/Associados/Membros		0,00	0,00	0,00%
		<b>1.756.119,16</b>	<b>1.789.664,48</b>	<b>-1,87%</b>
<b>Ativo corrente</b>				
Inventários		3.475,45	4.591,17	-24,30%
Clientes		4.466,54	4.647,68	-3,90%
Adiantamentos a fornecedores		0,00	0,00	0,00%
Estado e outros entes públicos		9.132,41	4.010,19	127,73%
Fundadores/Beneméritos/Patrocinadores/Doadores/Associados/Membros		0,00	0,00	0,00%
Outras contas a receber		9.011,33	85.065,89	-89,41%
Diferimentos		2.579,59	3.975,66	-35,12%
Outros ativos financeiros		0,00	0,00	0,00%
Caixa e depósitos bancários		509.559,70	479.350,98	6,30%
		<b>538.225,02</b>	<b>581.641,57</b>	<b>-7,46%</b>
<b>Total do Ativo</b>		<b>2.294.344,18</b>	<b>2.371.306,05</b>	<b>-3,25%</b>
<b>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</b>				
<b>Fundos Patrimoniais</b>				
Fundos		2.720,77	2.720,77	0,00%
Excedentes técnicos		0,00	0,00	0,00%
Reservas		0,00	0,00	0,00%
Resultados transitados		1.147.917,84	1.140.468,81	0,65%
Excedentes de revalorização		0,00	0,00	0,00%
Outras variações nos fundos patrimoniais		742.024,58	759.938,07	-2,36%
Resultado líquido do período		36.577,64	7.449,03	391,04%
<b>Total dos fundos patrimoniais</b>		<b>1.929.240,83</b>	<b>1.910.576,68</b>	<b>0,98%</b>
<b>Passivo</b>				
<b>Passivo não corrente</b>				
Provisões		0,00	0,00	0,00%
Provisões específicas		0,00	0,00	0,00%
Financiamentos obtidos		219.417,21	278.633,62	-21,25%
Outras contas a pagar		0,00	0,00	0,00%
		<b>219.417,21</b>	<b>278.633,62</b>	<b>-21,25%</b>

## Balço

RUBRICAS	NOTAS	DATAS		
		31 Dez 2017	31 Dez 2016	Variância
<b>Passivo corrente</b>				
Fornecedores		27.231,30	36.272,35	-24,93%
Adiantamentos de clientes		280,70	275,72	1,81%
Estado e outros entes públicos		13.698,14	14.022,69	-2,31%
Fundadores/Beneméritos/Patrocinadores/Doadores/Associados/Membros		0,00	0,00	0,00%
Financiamentos obtidos		0,00	0,00	0,00%
Diferimentos		0,00	523,96	-100,00%
Outras contas a pagar		104.476,00	131.001,03	-20,25%
Outros passivos financeiros		0,00	0,00	0,00%
		<b>145.686,14</b>	<b>182.095,75</b>	-19,99%
<b>Total do Passivo</b>		<b>365.103,35</b>	<b>460.729,37</b>	-20,76%
<b>Total dos Fundos Patrimoniais e do Passivo</b>		<b>2.294.344,18</b>	<b>2.371.306,05</b>	-3,25%

(1) - Euro

CONTAS	DESCRIÇÕES	ANO INÍCIO UTILIZAÇÃO INVEST.º (2)	VALOR TOTAL POR ENTIDADE E EMPREEND.º (3)	TAXA DE AMORTIZ. (4)	VALORES ANUAIS DAS REDUÇÕES E DAS AMORTIZAÇÕES			SALDO VALOR LIQ. ANO N-1 (9)	MOVIMENTOS NO ANO		SALDO VALOR LIQ. ANO N (14)
					1.º AO 3.º ANO (5)	4.º ANO (6)	5.º ANO (7)		A débito (10)	A crédito (11)	
<b>593</b>	<b>SUBSÍDIOS</b>										
5931	Programa Pares	2011	572148,02	2%	34328,88	22885,92	11442,96	503.490,26	11.442,96		492.047,30
59311	Pares Infraestrutura	2011	47887,46	16,66%	23934,15	15956,10	7978,05	19,16	19,16		0,00
59312	Pares Equip. Móvel	2011	57500,00	2%	3450,00	2300,00	1150,00	50.600,00	1.150,00		49.450,00
5933	Município de Cabeceiras de Basto	2014	35122,50	2%	2107,35			33.015,15	702,45		32.312,70
59341	Novo Norte - Requalificação XXI										
5932	PIDDAC - Lar 1 Const. Edifício	2002	229945,83	2%	15075,63	9.197,83	4.598,92	172.813,50	4.598,92		168.214,58
	<b>TOTAL SUBS.</b>		<b>942603,81</b>		<b>78896,01</b>	<b>50339,85</b>	<b>25169,93</b>	<b>759938,06</b>	<b>17913,49</b>		<b>742.024,58</b>
<b>43</b>	<b>Activos Fixos Tangíveis</b>										
43321	PIDDAC Lar de Idosos		451633,02	0,02	27097,98	18065,32	9032,66	370.339,08	27.097,98		361.306,42
43321	Pares e Munic. Cab. De Basto Edifício		1404006,55	0,02	84240,39	56.160,26	28.080,13	1.235.525,76			1.207.445,63
43321	Edifício 1 - ON2 Requalificação XXI		60271,24	0,02	3616,27			56.654,97			55.449,54
4325	Pares Bens Móveis		100830,10	16,66%	50394,88	35.636,92	16.798,29	0,00			0,00
	<b>TOTAL DO INVESTIM.</b>		<b>2016740,91</b>		<b>165349,53</b>	<b>107862,50</b>	<b>53911,09</b>	<b>1662519,81</b>	<b>27097,98</b>		<b>1.624.201,59</b>

e+f+g=<h+i+j+l

**NOTA: O mapa deverá incluir todos os subsídios ainda por regularizar, assim como todos os investimentos por eles subsidiados e que ainda não estejam completamente amortizados.**

Em cada sub-conta só deverão ser registados os valores com origem na mesma "Entidade" e para o mesmo investimento (Empreendimento).

As colunas para os valores das amortizações dos imobilizados e das reduções dos subsídios para os investimentos, deverão ser aumentadas no caso dos "Empreendimentos" incluírem imobilizados com mais taxas de amortização diferenciadas,

## Demonstração dos Resultados por Naturezas

Período findo em 31 de Dezembro de 2017

UNIDADE MONETÁRIA (1)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS		Variação
		2017	2016	
Vendas e serviços prestados		481.391,56	456.698,41	5,41%
Subsídios, doações e legados à exploração		494.791,19	494.688,78	0,02%
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00	0,00%
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00	0,00%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-164.577,86	-192.112,05	14,33%
Fornecimentos e serviços externos		-188.297,96	-175.518,50	-7,28%
Gastos com o pessoal		-601.288,03	-577.420,37	-4,13%
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00	0,00%
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00	0,00%
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00	0,00%
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00	0,00%
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00	0,00%
Aumentos/reduções de justo valor		0,00	0,00	0,00%
Outros rendimentos e ganhos		76.755,34	90.561,66	-15,25%
Outros gastos e perdas		-3.725,67	-3.352,27	-11,14%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		95.048,57	93.545,66	1,61%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-56.393,25	-83.400,15	32,38%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		38.655,32	10.145,51	281,01%
Juros e rendimentos similares obtidos		195,00	549,62	-64,52%
Juros e gastos similares suportados		-2.272,68	-3.246,10	29,99%
Resultados antes de impostos		36.577,64	7.449,03	391,04%
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00	0,00%
Resultado líquido do período		36.577,64	7.449,03	391,04%

(1) - Euro

# **CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL DE CAVÊS**

## **ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017**

(Montantes expressos em Euros)

### **Introdução**

O Centro Social e Paroquial de Cavês (Centro Social) é uma Instituição Particular de Solidariedade Social sem fins lucrativos com três valências: lar de idosos, apoio domiciliário e creche.

### **Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras**

#### **2.1. Base de Preparação**

Estas demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as disposições do SNC para as Entidades do Setor Não Lucrativo, emitidas e em vigor à data de 31 de dezembro de 2017. Foram preparadas de acordo com o princípio do gasto histórico, modificado, quando aplicável, pelo SNC para as Entidades do Setor Não Lucrativo.

#### **1.2. Comparabilidade das Demonstrações Financeiras**

Os elementos constantes nas presentes Demonstrações Financeiras são, na sua totalidade, comparáveis com os do exercício anterior.

### **Principais Políticas Contabilísticas**

As principais políticas de contabilidade aplicadas na elaboração das demonstrações financeiras são as que abaixo se descrevem. Estas políticas foram consistentemente aplicadas a todos os exercícios apresentados, salvo indicação contrária.

### 1.1. Ativos Fixos Tangíveis

Os ativos tangíveis encontram-se valorizados ao gasto deduzido das depreciações acumuladas e eventuais perdas por imparidade. Este gasto inclui o gasto estimado à data de transição para NCRF e os gastos de aquisição para ativos obtidos após essa data.

O gasto de aquisição inclui o preço de compra do ativo, as despesas diretamente imputáveis à sua aquisição e os encargos suportados com a preparação do ativo para que se encontre na sua condição de utilização.

As vidas úteis estimadas para os ativos fixos tangíveis mais significativos são conforme segue:

	<b>Anos</b>
Edifícios e Outras Construções	50 anos
Equipamento Administrativo	entre 3 e 6 anos
Equipamento Básico	6 anos
Equipamento de Transporte	5 anos
Outros Ativos Tangíveis	entre 4 e 6 anos

### 1.2. Utentes e Outras Contas a Receber

As rubricas de Utentes e Outras Contas a Receber têm um prazo médio de recebimento de 30 dias e não existem situações de créditos em mora.

### 1.3. Caixa e Equivalentes de Caixa

O caixa e equivalentes de caixa incluem caixa, depósitos bancários, conta depósito garantido (suporte do financiamento obtido para a construção do lar de idosos) e aplicações de tesouraria a curto prazo.

### 1.4. Passivos Financeiros

Na rubrica de Passivos Financeiros encontram-se incluídos os Fornecedores (com tempo médio de pagamento de 30 dias), não se verificando dívidas em mora.

### 3.5. Financiamentos obtidos

Os financiamentos obtidos são inicialmente reconhecidos ao justo valor, líquido de gastos de transação e montagem incorridos. Os financiamentos são subsequentemente apresentados ao gasto amortizado sendo a diferença entre o valor nominal e o justo valor

inicial reconhecida na demonstração dos resultados ao longo do período do empréstimo, utilizando o método da taxa de juro efetiva.

### 3.6. Gastos e Rendimentos

Os gastos e rendimentos são registados no período a que se referem, independentemente do seu pagamento ou recebimento, de acordo com o princípio contabilístico da especialização dos exercícios. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes réditos e gastos são reconhecidas como ativos ou passivos, se qualificarem como tal.

## Fluxos de Caixa

### 4.1. Desagregação dos Valores Inscritos na Rubrica de Caixa e em Depósitos Bancários

Em 31 de Dezembro de 2017, a rubrica de caixa e equivalentes de caixa apresenta os seguintes valores:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caixa	40,55	2.691,89
Depósitos Bancários	79.506,59	46.486,47
DP Garantido	430.000,00	430.000,00
Aplicações de Tesouraria	12,56	172,62
<b>Caixa e Depósitos Bancários</b>	<b><u>509.559,70</u></b>	<b><u>479.350,98</u></b>

## Ativos Fixos Tangíveis

Durante o exercício findo em 31 de Dezembro de 2016 os movimentos registados em rubricas do ativo fixo tangível foram como segue:

Movimentos nos ativos tangíveis – 2016

	<u>Edifícios e Outras Construções</u>	<u>Equip. Administ.</u>	<u>Equip. Básico</u>	<u>Equip. Transporte</u>	<u>Outros Ativos Tangíveis</u>	<u>Total</u>
1 de janeiro de 2016						
Custo de Aquisição	2.068.412,12	62.520,96	222.907,54	75.262,64	51.337,75	<b>2.480.441,01</b>
Depreciações Acumul.	(273.326,92)	(54.296,68)	(181.025,40)	(56.369,46)	(48.492,99)	<b>(613.511,45)</b>
Valor Líquido	<b><u>1.795.085,20</u></b>	<b><u>8.224,28</u></b>	<b><u>41.882,14</u></b>	<b><u>15.893,18</u></b>	<b><u>2.844,76</u></b>	<b><u>1.868.309,56</u></b>

## CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL DE CAVÊS

31 de dezembro de 2016						
Adições		550,00	2.300,99			<b>2.850,99</b>
Transferências e Abates						
Depreciações Exercício	(40.629,07)	(6.875,20)	(28.073,76)	(6.338,30)	(1.483,82)	<b>(83.400,15)</b>
Valor Líquido	<b>(40.629,07)</b>	<b>(6.325,20)</b>	<b>(25.772,77)</b>	<b>6.338,30</b>	<b>(1.482,82)</b>	<b>(80.548,16)</b>
31 de dezembro de 2016						
Custo de Aquisição	2.068.412,12	63.070,96	225.208,53	75.262,64	51.377,75	<b>2.483.292,00</b>
Depreciações Acumul.	(313.955,99)	(61.171,88)	(209.099,16)	(62.707,76)	(49.976,81)	<b>(696.911,60)</b>
Valor Líquido	<b>1.754.456,3</b>	<b>1.899,08</b>	<b>16.109,37</b>	<b>12.554,88</b>	<b>1.360,94</b>	<b>1.786.380,40</b>

Durante o exercício findo em 31 de Dezembro de 2017 os movimentos registados em rubricas do ativo fixo tangível foram como segue:

## Movimentos nos ativos tangíveis – 2017

	Edifícios e Outras Construções	Equip. Administ.	Equip. Básico	Equip. Transporte	Outros Ativos Tangíveis	Total
31 de dezembro de 2016						
Custo de Aquisição	2.068.412,12	63.070,96	225.208,53	75.262,64	51.377,75	<b>2.483.292,00</b>
Depreciações Acumul.	(313.955,99)	(61.171,88)	(209.099,16)	(62.707,76)	(49.976,81)	<b>(696.911,60)</b>
Valor Líquido	<b>1.754.456,3</b>	<b>1.899,08</b>	<b>16.109,37</b>	<b>12.554,88</b>	<b>1.360,94</b>	<b>1.786.380,40</b>
31 de dezembro de 2017						
Adições			5.455,88		402,44	<b>5.858,32</b>
Transferências e Abates						
Depreciações Exercício	(40.629,07)	(872,81)	(7.158,99)	(6.338,30)	(1.394,08)	<b>(56.393,25)</b>
Valor Líquido	<b>(40.629,07)</b>	<b>(872,21)</b>	<b>(1.703,11)</b>	<b>6.338,30</b>	<b>(1.482,82)</b>	<b>(51.025,51)</b>
31 de dezembro de 2017						
Custo de Aquisição	2.068.412,12	63.070,96	230.193,93	75.262,64	51.740,19	<b>2.488.679,84</b>
Depreciações Acumul.	(354.585,06)	(62.044,69)	(216.258,15)	(69.046,06)	(51.370,89)	<b>(753.304,85)</b>
Valor Líquido	<b>1.713.827,06</b>	<b>1.026,27</b>	<b>13.935,78</b>	<b>6.216,58</b>	<b>369,30</b>	<b>1.735.374,99</b>

Investimentos em Curso 2017 – 17.640,16 €



## Estado e Outros Entes Públicos

No exercício findo em 31 de Dezembro de 2017, os saldos de Estado e Outros Entes Públicos eram como segue:

	2017		2016	
	Devedor	Credor	Devedor	Credor
Imposto s/ Rendimento – IRS		2.191,00		2.440,08
Contribuições Segurança Social		11.257,62		11.403,87
IVA Reembolsos	9.123,41		4.010,19	
Fundos de Compensação		70,80		178,74
<b>Estado e Outros Entes Públicos</b>	<b>4.010,19</b>	<b>14.022,69</b>	<b>4.010,19</b>	<b>14.022,69</b>

## Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2017 o Centro Social tem registado na rubrica de diferimentos os seguintes saldos:

	2017	2016
Seguros	2.579,59	3.975,66
<b>Gastos a Reconhecer</b>	<b>2.579,58</b>	<b>3.975,66</b>
Programas IEFP	0,00	523,96
<b>Rendimentos a Reconhecer</b>	<b>0,00</b>	<b>523,96</b>

## Financiamentos Obtidos

O empréstimo bancário tem como garantia uma conta com o valor de 300.000,00. O empréstimo está negociado em euros.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Empréstimo Bancário	186.417,21	245.633,62
	<u><b>186.417,21</b></u>	<u><b>245.633,62</b></u>

### Prestações de Serviços

O montante das prestações de serviços, efetuadas totalmente no mercado interno, e reconhecido na demonstração dos resultados, é detalhado como segue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Lar de Idosos	440.915,86	416.985,61
Apoio Domiciliário	28.324,77	28.322,72
Creche	12.150,93	11.390,08
<b>Prestações de Serviços</b>	<u><b>481.391,56</b></u>	<u><b>456.698,41</b></u>

### Fornecimento e Serviços Externos

O detalhe dos gastos com fornecimentos e serviços externos é como se segue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Honorários	21.470,49	24.754,49
Conservações e Reparações	25.354,59	28.995,31
Ferramentas e Utensílios	5.827,51	10.363,07
Eletricidade	37.426,71	46.122,76
Combustíveis	26.622,66	21.656,59
Outros Serviços	71.596,00	43.626,28
<b>Fornecimento e Serviços Externo</b>	<u><b>188.297,96</b></u>	<u><b>175.518,50</b></u>

## Gastos com o Pessoal

Os gastos com o pessoal, incorridos durante o exercício de 2017 foram como segue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Remunerações</b>		
Pessoal	486.086,41	465.101,10
<b>Encargos Sociais</b>		
Encargos s/ Remunerações	104.807,87	98.319,52
<b>Outros Gastos Pessoal</b>		
Seguros	6.333,86	5.355,98
Outros	3.946,30	8.643,77
<b>Gastos com Pessoal</b>	<u><b>601.174,44</b></u>	<u><b>577.420,37</b></u>

Durante os exercícios findos em 31 de Dezembro de 2015 e 2016 o número médio de pessoas ao serviço do Centro Social foi o seguinte:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Diretora Técnica	1	1
Chefe de Serviço	1	1
Encarregado Geral	1	1
Administrativo	1	1
Ação Direta	46	42
<b>Total</b>	<u><b>50</b></u>	<u><b>46</b></u>

## Subsídios e Doações

A rubrica de Subsídios e Doações pode ser apresentada como se segue:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Comparticipação Seg Social	475.435,11	465.867,63
Programas IEFP	14.647,10	21.403,22
Outros (Doações)	4.708,98	7.147,93
<b>Total</b>	<b>494.791,19</b>	<b>494.688,78</b>

## Outros Rendimentos e Ganhos

A rubrica de outros rendimentos e ganhos pode ser apresentada como se segue:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Subsídio ao Investimento	17.913,49	25.872,38
Recuperação Garantia	58.114,16	60.843,00
Outros	527,69	3.846,28
<b>Total</b>	<b>76.555,34</b>	<b>90.561,66</b>

## Outros Gastos e Perdas

O detalhe da rubrica de outros gastos e perdas é apresentado no quadro seguinte:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Impostos Incobráveis	1.297,10	3.349,24
Outros	2.446,57	3,03
<b>Total</b>	<b>3.725,67</b>	<b>3.352,27</b>

### Gastos e Rendimentos Financeiros

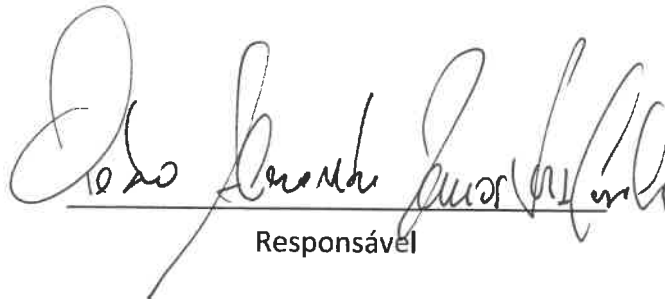
O detalhe dos gastos e rendimentos financeiros dos exercícios de 2016 e 2017 é como segue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Rendimentos Financeiros</b>		
Juros Obtidos Dep. a Prazo	195,00	549,62
	<u>195,00</u>	<u>549,62</u>
<b>Gastos Financeiros</b>		
Juros Financiamento Bancário	2.272,68	3.246,10
	<u>2.272,68</u>	<u>3.246,10</u>

### Eventos subsequentes

À presente data a Direção não tem conhecimento de quaisquer factos ou acontecimentos posteriores a 31 de dezembro de 2017 que justifiquem ajustamentos nestas demonstrações financeiras.

Cavês, 14 de abril de 2018

  
 Responsável

### Ata número cento e cinquenta e quatro

-----Aos trinta dias do mês de Abril, de dois mil e dezoito, pelas dezassete horas reuniu, na Sede do Centro Social da Paróquia de Cavês, a Direção do referido Centro, sob a presidência de Monsenhor José Augusto Gomes Ribeiro, na qualidade de Presidente, P. Jorge Agostinho Gomes Esteves, na qualidade de Vice-Presidente, Cecília Borges Pereira, Tiago Emanuel de Oliveira Mucha, António Rui Martins Gonçalves Fernandes primeiro Secretário, segundo secretário e Tesoureiro, respetivamente. -----

-----Ponto um – Leitura da ata da reunião anterior. -----

-----Ponto dois – Contas de Gerência do ano de dois mil e dezassete. -----

-----Após a leitura da ata, passou-se ao ponto dois da agenda. O Conselho Fiscal apresentou as contas de gerência e foram analisados todos os documentos de despesa. O Conselho Fiscal informou a Direção que emitiu parecer favorável à aprovação das Contas de Gerência do ano findo, tendo o mesmo apresentado um resultado líquido de exercício positivo de trinta e seis mil e quinhentos e setenta e sete Euros e sessenta e quatro cêntimos. De seguida, o Presidente da Direção colocou o documento à votação, tendo sido aprovado por unanimidade. -----

-----Nada mais havendo a tratar, o Presidente quando eram dezoito horas, declarou encerrada a reunião, da qual para constar se lavrou a presente ata que de imediato foi aprovada vai ser assinada pelos presentes, incluindo os membros do Conselho Fiscal. -----

A Direção,

*Jose Augusto Gomes Ribeiro*  
*P. Jorge Agostinho Gomes Esteves*  
*Cecília Borges Pereira*  
*António Rui Martins Gonçalves Fernandes*  
*Tiago Emanuel de Oliveira Mucha*  
Conselho Fiscal,  
*António Rui Martins Gonçalves Fernandes*  
*António Rui Martins Gonçalves Fernandes*  
*António Rui Martins Gonçalves Fernandes*