

Centro Paroquial de Bem Estar Social de Atouguia da Baleia

Demonstrações Financeiras

31 De Dezembro 2018

Balanço:

Rubricas	Notas	Datas	
		31/12/2018	31/12/2017
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis		141 449,97 €	154 675,71 €
Bens do património histórico e cultural		0,00 €	0,00 €
Ativos intangíveis		5 253,85 €	5 436,89 €
Investimentos financeiros		2 322,24 €	2 322,24 €
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membro		0,00 €	0,00 €
Outros créditos e ativos não correntes		0,00 €	0,00 €
Subtotal		149 026,06 €	162 434,84 €
Ativo corrente			
Inventários		6 745,55 €	7 672,97 €
Clientes		16 228,84 €	16 407,65 €
Adiantamento a fornecedores		0,00 €	0,00 €
Estado e outros entes públicos		4 997,56 €	4 824,87 €
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00 €	0,00 €
Outros créditos a receber		0,00 €	0,00 €
Diferimentos		4 205,61 €	13 979,61 €
Outros ativos correntes		0,00 €	0,00 €
Caixa e depósitos bancários		403 340,36 €	450 593,75 €
Subtotal		435 517,92 €	493 478,85 €
Total do Ativo		584 543,98 €	655 913,69 €

Heint
Am
APV.

FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos Patrimoniais			
Fundos		12 758,74 €	12 758,74 €
Excedentes técnicos		0,00 €	0,00 €
Reservas		624 513,56 €	624 513,56 €
Resultados transitados		5 086,52 €	21 315,07 €
Excedentes de revalorização		0,00 €	0,00 €
Outras variações nos fundos patrimoniais		0,00 €	0,00 €
Resultado líquido do período		-70 063,28 €	-16 228,55 €
Total do fundo de capital		572 295,54 €	642 358,82 €
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões		0,00 €	0,00 €
Provisões específicas		0,00 €	0,00 €
Financiamentos obtidos		0,00 €	0,00 €
Outras dívidas a pagar		0,00 €	0,00 €
Subtotal		0,00 €	0,00 €
Passivo corrente			
Fornecedores		6 819,94 €	8 449,07 €
Adiantamento de clientes		0,00 €	0,00 €
Estado e outros entes públicos		2 747,30 €	2 159,97 €
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00 €	0,00 €
Financiamentos obtidos		0,00 €	0,00 €
Diferimentos		0,00 €	0,00 €
Outras dívidas a pagar		2 681,20 €	2 945,83 €
Subtotal		12 248,44 €	13 554,87 €
Total do passivo		12 248,44 €	13 554,87 €
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		584 543,98 €	655 913,69 €

[Handwritten signatures and initials]

Demonstração de Resultados:

POR NATUREZA:

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	Períodos	
		2018	2017
Vendas e serviços prestados		263 269,92 €	254 103,27 €
Subsídios, doações e legados à exploração		403 249,74 €	412 354,78 €
Trabalhos para a própria entidade		0,00 €	0,00 €
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-95 449,14 €	-100 254,84 €
Fornecimento e serviços externos		-120 412,14 €	-87 353,67 €
Gastos com o pessoal		-508 823,66 €	-480 182,61 €
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00 €	0,00 €
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00 €	0,00 €
Provisões (aumentos/reduções)		0,00 €	0,00 €
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00 €	0,00 €
Aumentos/reduções de justo valor		0,00 €	0,00 €
Outros rendimentos	-	4 656,44 €	3 680,70 €
Outros gastos		-1 196,00 €	-1 158,17 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		-54 704,84 €	1 189,46 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-15 684,28 €	-18 135,80 €
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-70 389,12 €	-16 946,34 €
Juros e rendimentos similares obtidos		695,28 €	997,45 €
Juros e gastos similares suportados		- 369,44 €	- 279,66 €
Resultados antes de impostos		-70 063,28 €	-16 228,55 €
Imposto sobre o rendimento do período		0,00 €	0,00 €
Resultado líquido do período		-70 063,28 €	-16 228,55 €

Handwritten signatures and initials:
 P. J. ...
 ...
 ...
 ...

POR FUNÇÕES:

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	Períodos	
		2018	2017
Vendas e serviços prestados		263 269,92 €	254 103,27 €
Custo das vendas e dos serviços prestados		-95 449,14 €	-100 254,84 €
Resultado bruto		167 820,78 €	153 848,43 €
Outros rendimentos		408 601,46 €	417 032,93 €
Gastos de distribuição		0,00 €	0,00 €
Gastos administrativos		0,00 €	0,00 €
Gastos de investigação e desenvolvimento		0,00 €	0,00 €
Outros gastos		-646 116,08 €	-586 830,25 €
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-69 693,84 €	-15 948,89 €
Gastos de financiamento (líquidos)		- 369,44 €	- 279,66 €
Resultado antes de impostos		-70 063,28 €	-16 228,55 €
Imposto sobre o rendimento do período		0,00 €	0,00 €
Resultado líquido do período		-70 063,28 €	-16 228,55 €

Handwritten signatures and initials:
 He L...
 chg
 L...
 M...

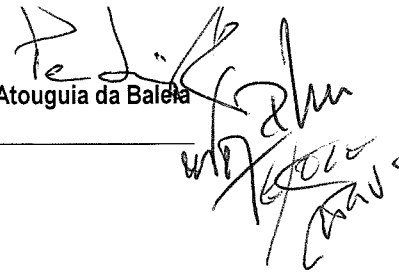
Demonstração de Resultados por valência:

Rubricas	Creche	Pré-Escolar	ATL	SAD	Total
/endas e serviços prestados	51 419,21 €	85 647,53 €	3 507,89 €	122 695,29 €	263 269,92 €
Subsídios, doações e legados à exploração	112 021,80 €	158 742,27 €	18 727,65 €	113 758,02 €	403 249,74 €
ISS, IP - Centros Distritais	112 021,80 €	158 742,27 €	18 727,65 €	113 758,02 €	403 249,74 €
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-22 907,79 €	-31 498,22 €	-9 544,91 €	-31 498,22 €	-95 449,14 €
Fornecimentos e serviços externos	-26 496,02 €	-38 178,62 €	-12 742,31 €	-42 995,19 €	-120 412,14 €
Gastos com pessoal	-141 190,05 €	-155 509,77 €	-43 570,02 €	-168 553,82 €	-508 823,66 €
Dutros rendimentos e ganhos	998,90 €	1 730,05 €	535,57 €	1 391,92 €	4 656,44 €
Dutros gastos e perdas	- 287,04 €	- 394,68 €	- 119,60 €	- 394,68 €	- 1 196,00 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-26 440,99 €	20 538,56 €	-43 205,73 €	-5 596,68 €	-54 704,84 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-3 764,23 €	-5 175,81 €	-1 568,43 €	-5 175,81 €	-15 684,28 €
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-30 205,22 €	15 362,75 €	-44 774,16 €	-10 772,49 €	-70 389,12 €
Juros e rendimentos similares obtidos	166,87 €	229,44 €	69,53 €	229,44 €	695,28 €
Juros e gastos similares suportados	- 82,66 €	- 138,67 €	- 34,44 €	- 113,67 €	- 369,44 €
Resultado antes de impostos	-30 121,01 €	15 453,52 €	-44 739,07 €	-10 656,72 €	-70 063,28 €
mposto sobre o rendimento do período					
Resultado líquido do período	-30 121,01 €	15 453,52 €	-44 739,07 €	-10 656,72 €	-70 063,28 €

Te Lig
any
Tecca
mar.

Demonstração de Resultados dos Fluxos de Caixa:

Rubricas	Notas	Períodos	
		2018	2017
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Recebimentos de clientes e utentes		263 269,92 €	254 103,27 €
Pagamentos de subsídios		0,00 €	0,00 €
Pagamentos de apoios		0,00 €	0,00 €
Pagamentos de bolsas		0,00 €	0,00 €
Pagamentos a fornecedores		-185 841,11 €	-192 913,43 €
Pagamentos ao pessoal		-533 283,66 €	-480 182,61 €
Caixa gerada pelas operações		-455 854,85 €	-418 992,77 €
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento			
Outros recebimentos/pagamentos		408 601,46 €	416 035,48 €
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		-47 253,39 €	-2 957,29 €
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		0,00 €	0,00 €
Ativos intangíveis		0,00 €	0,00 €
Investimentos financeiros		0,00 €	0,00 €
Outros ativos		0,00 €	0,00 €
Recebimentos provenientes de:			
Ativos fixos tangíveis		0,00 €	0,00 €
Ativos intangíveis		0,00 €	0,00 €
Investimentos financeiros		0,00 €	0,00 €
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		0,00 €	0,00 €
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos		0,00 €	0,00 €
Realização de fundos		0,00 €	0,00 €
Cobertura de prejuízos		0,00 €	0,00 €
Doações		0,00 €	0,00 €
Outras operações de financiamento		0,00 €	0,00 €
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		0,00 €	0,00 €
Juros e gastos similares		0,00 €	0,00 €
Dividendos		0,00 €	0,00 €
Redução do fundo		0,00 €	0,00 €
Outras operações de financiamento		0,00 €	0,00 €
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)		0,00 €	0,00 €
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		-47 253,39 €	-2 957,29 €
Efeitos das diferenças de câmbio		0,00 €	0,00 €
Caixa e seus equivalentes no início do período		450 593,75 €	453 551,04 €
Caixa e seus equivalentes no fim do período		403 340,36 €	450 593,75 €



1. Identificação da Entidade

O Centro Social Paroquial de Bem Estar Social Atouguia da Baleia é uma Instituição Particular de Solidariedade Social sem fins lucrativos, constituída sob a forma de IPSS, registada no livro das Associações de Solidariedade Social, conforme declaração do Instituto de Segurança Social, com sede em Atouguia da Baleia, Contribuinte Fiscal nº **500061181**.

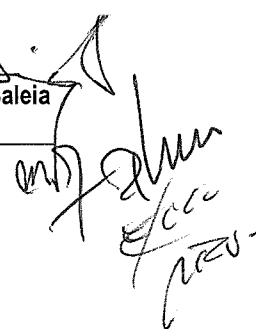
Tem como atividade principal a Assistência Social. Para que possa prosseguir os seguintes objetivos, propõe-se manter as seguintes respostas sociais:

1. Creche;
2. Jardim de Infância;
3. Centro de Atividades de Tempos Livres;
4. Serviço de Apoio Domiciliário.

2. Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras

Em 2018 as Demonstrações Financeiras foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos livros e registos contabilísticos da Entidade e de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL) aprovado pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011 de 9 de Março. No Anexo II do referido Decreto, refere que o Sistema de Normalização Contabilística para Entidades do Sector Não Lucrativos é composto por:

1. Bases para a Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF);
2. Modelos de Demonstrações Financeiras (MDF) – Portaria n.º 105/2011 de 14 de Março;
3. Código de Contas (CC) – Portaria n.º 106/2011 de 14 de Março;
4. NCRF-ESNL – Aviso n.º 6726-B/2011 de 14 de Março;
5. Normas Interpretativas (NI).



3. Principais Políticas Contabilísticas

As principais políticas contabilísticas aplicadas pela Entidade na elaboração das Demonstrações Financeiras foram as seguintes

3.1. Bases de Apresentação

As Demonstrações Financeiras foram preparadas de acordo com as Bases de Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF).

3.1.1. Continuidade:

Com base na informação disponível e as expectativas futuras, a Entidade continuará a operar no futuro previsível, assumindo que não há a intenção nem a necessidade de liquidar ou de reduzir consideravelmente o nível das suas operações. Neste tipo de entidade, este pressuposto não corresponde a um conceito económico ou financeiro, mas sim à manutenção da atividade de prestação de serviços ou à capacidade de cumprir os seus fins.

3.1.2. Regime do Acréscimo (periodização económica):

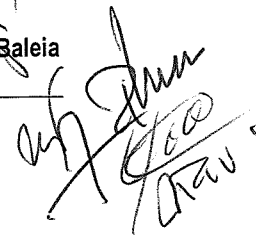
Os efeitos das transações e de outros acontecimentos são reconhecidos quando eles ocorram (satisfeitas as definições e os critérios de reconhecimento de acordo com a estrutura conceptual, independentemente do momento do pagamento ou do recebimento) sendo registados contabilisticamente e relatados nas demonstrações financeiras dos períodos com os quais se relacionem. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos são registados respetivas contas das rubricas "*Devedores e credores por acréscimos*" (Notas 17.4 e 17.11) e "*Diferimentos*" (Nota 17.5)

3.1.3. Consistência de Apresentação

As Demonstrações Financeiras estão consistentes de um período para o outro, quer a nível da apresentação quer dos movimentos contabilísticos que lhes dão origem, exceto quando ocorrem alterações significativas na natureza que, nesse caso, estão devidamente identificadas e justificadas neste Anexo. Desta forma é proporcionada informação fiável e mais relevante para os utilizadores.

3.1.4. Materialidade e Agregação:

A relevância da informação é afetada pela sua natureza e materialidade. A materialidade depende da quantificação da omissão ou erro. A informação é material se a sua omissão ou inexatidão influenciarem as decisões económicas tomadas por parte dos utentes com base nas demonstrações financeiras influenciarem. Itens que não são materialmente relevantes para justificar a sua apresentação separada nas demonstrações financeiras podem ser materialmente relevantes para que sejam discriminados nas notas deste anexo.



3.1.5. Compensação

Devido à importância dos ativo e passivos serem relatados separadamente, assim como os gastos e os rendimentos, estes não foram compensados.

3.1.6. Informação Comparativa

A informação comparativa deve ser divulgada, nas Demonstrações Financeiras, com respeito ao período anterior. Respeitando ao Princípio da Continuidade da Entidade, as políticas contabilísticas devem ser levadas a efeito de maneira consistente em toda a Entidade e ao longo do tempo e de maneira consistente. Procedendo-se a alterações das políticas contabilísticas, as quantias comparativas afetadas pela reclassificação devem ser divulgadas, tendo em conta:

- a) A natureza da reclassificação;
- b) A quantia de cada item ou classe de itens que tenha sido reclassificada;
- c) Razão para a reclassificação.

3.2. Políticas de Reconhecimento e Mensuração

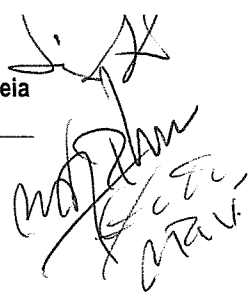
3.2.1. Ativos Fixos Tangíveis

Os “Ativos Fixos Tangíveis” encontram-se registados ao custo de aquisição ou de produção, deduzido das depreciações e das perdas por imparidade acumuladas. O custo de aquisição ou produção inicialmente registado, inclui o custo de compra, quaisquer custos diretamente atribuíveis às atividades necessárias para colocar os ativos na localização e condição necessárias para operarem da forma pretendida e, se aplicável, a estimativa inicial dos custos de desmantelamento e remoção dos ativos e de restauração dos respetivos locais de instalação ou operação dos mesmos que a Entidade espera vir a incorrer.

Os ativos que foram atribuídos à Entidade a título gratuito encontram-se mensurados ao seu justo valor, ao valor pelo qual estão segurados ou ao valor pelo qual figuravam na contabilidade.

As despesas subsequentes que a Entidade tenha com manutenção e reparação dos ativos são registadas como gastos no período em que são incorridas, desde que não sejam susceptíveis de permitir atividades presentes e futuras adicionais.

As depreciações são calculadas, assim que os bens estão em condições de ser utilizado, pelo método da linha reta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.



3.2.2. Ativos Intangíveis

Os “Ativos Intangíveis” encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações e de eventuais perdas por imparidade acumuladas. São reconhecidos apenas quando for provável que deles permitam atividades presentes e futuras para a Entidade e que os mesmos possam ser mensurados com fiabilidade.

As amortizações são calculadas, assim que os ativos estejam em condições de serem utilizados, pelo método da linha reta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

As taxas de amortização utilizadas correspondem aos períodos de vida útil estimada.

3.2.5. Inventários

A Entidade adota como método de custeio dos inventários o custo aquisição. Os Inventários que a Entidade detém, destinam-se a contribuir para o desenvolvimento das atividades presentes e futuras ou os serviços que lhes estão associados, não estão diretamente relacionados com a capacidade de para ela gerar fluxos de caixa.

3.2.7. Instrumentos Financeiros

Os ativos e passivos financeiros são reconhecidos apenas e só quando se tornam uma parte das disposições contratuais do instrumento.

Cientes e outras contas a Receber

Os “Clientes” e as “Outras contas a receber” encontram-se registadas pelo seu custo estando deduzidas no Balanço das Perdas por Imparidade, quando estas se encontram reconhecidas, para assim retratar o valor realizável líquido.

Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica “Caixa e depósitos bancários” inclui caixa e depósitos bancários de curto prazo que possam ser imediatamente mobilizáveis sem risco significativo de flutuações de valor.

Fornecedores e outras contas a pagar

As dívidas registadas em “Fornecedores” e “Outras contas a pagar” são contabilizadas pelo seu valor nominal.

3.2.8. Fundos Patrimoniais

A rubrica “Fundos” constitui o interesse residual nos ativos após dedução dos passivos.

3.2.9. Estado e Outros Entes Públicos

Não existe imposto sobre o rendimento no período.

4. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:

Não se verificaram quaisquer efeitos resultantes de alteração voluntária em políticas.

5. Ativos Fixos Tangíveis:

Bens do domínio público

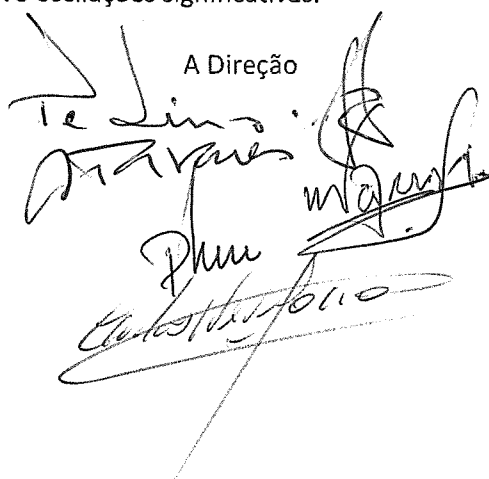
A Entidade não usufrui de “Ativos Fixos Tangíveis” do domínio público.

Outros Ativos Fixos Tangíveis

A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período de 2018, mostrando as adições, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com as normas vigentes.

6. Avaliação dos Resultados:

Resultante da análise aos diversos mapas contabilísticos que compõem este relatório de contas conclui-se que os resultados líquido do período são -70.063,28€, devido sobretudo ao aumento dos FSE em 38% e gastos com o pessoal 6%, no que diz respeito à receita não houve oscilações significativas.

A Direção

Nuno Batalha

O CC
