

ENTREGUE  
NÚCLEO DE ORÇAMENTO  
E CONTAS DE IPSS

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

ANO DE 2017

DENOMINAÇÃO: CENTRO SOCIAL PAROQUIAL DE NOSSA SENHORA DE FÁTIMA

MORADA ..... : RUA DA BANDEIRA

Nº: 639

LOCALIDADE: VIANA DO CASTELO

CONTRIBUINTE: 501 534 822

RESERVADO AOS SERVIÇOS

Dist. Conc. I.P.S.S.

--	--	--	--	--	--	--

FREGUESIA: SANTA MARIA MAIOR

CONCELHO: VIANA DO CASTELO

CÓDIGO POSTAL: 4900-561 VIANA DO CASTELO

ESPAÇO RESERVADO AO NÚCLEO DE ORÇAMENTO E CONTAS DE IPSS

PARECER:

DESPACHO:

VIANA DO CASTELO, 09 DE ABRIL DE 2018

A DIRECÇÃO:

---

---

---

---

O CONTABILISTA CERTIFICADO:

---

## BALANÇO

Unidade: Euro

Rubricas	Notas	2017	2016
<b>ACTIVO</b>			
Activo não corrente		1.801.022,86	1.628.173,82
Activos fixos tangíveis	4	1.437.797,72	1.217.853,22
Bens do património histórico e cultural			
Activos intangíveis	5	298,28	868,08
Investimentos financeiros	11	362.926,86	409.452,52
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			
Outros créditos e activos não correntes			
Activo corrente		407.525,01	506.443,26
Inventários	7	224.860,99	228.499,22
Créditos a receber	11	70.355,57	111.907,28
Estado e outros entes públicos	11	30.088,13	16.568,52
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			
Diferimentos	11	4.820,04	4.884,42
Outros activos correntes			
Caixa e depósitos bancários	11	77.400,28	144.583,82
Total do activo		2.208.547,87	2.134.617,08
<b>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</b>			
Fundos patrimoniais			
Fundos	11	2.527,29	2.527,29
Excedentes técnicos			
Reservas			
Resultados transitados	11	828.170,43	788.245,50
Excedentes de revalorização			
Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais	11	789.929,13	805.890,67
Resultado líquido do período	11	10.520,95	39.924,93
Total dos fundos patrimoniais		1.631.147,80	1.636.588,39
Passivo			
Passivo não corrente		129.995,29	
Provisões			
Provisões específicas			
Financiamentos obtidos	11	129.995,29	
Outras dívidas a pagar			
Passivo corrente		447.404,78	498.028,69
Fornecedores	11	20.020,44	22.881,56
Estado e outros entes públicos	11	34.628,90	51.236,34
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			
Financiamentos obtidos	11	15.062,35	
Diferimentos	11	229.716,72	226.659,90
Outras passivos correntes	11	147.976,37	197.250,89
Total do Passivo		577.400,07	498.028,69
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		2.208.547,87	2.134.617,08

## DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZAS DO ANO 2017

Unidade: Euro

Rendimentos e Gastos	Notas	2017	2016
Vendas e serviços prestados	8	198.442,54	214.989,70
Subsídios, doações e legados à exploração		860.335,26	913.681,50
ISS, IP - Centros Distritais	10	764.348,73	762.415,72
Outros	10	95.986,53	151.265,78
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade		226.416,70	214.365,50
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	7	- 169.850,09	- 171.085,10
Fornecimentos e serviços externos		- 423.497,94	- 420.778,98
Gastos com pessoal	12	- 715.977,87	- 696.035,97
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)			
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			
Provisões específicas (aumentos/reduções)			
Outras imparidades (perdas/reversões)			
Aumentos/reduções de justo valor	11	72,78	- 1.132,60
Outros rendimentos		80.600,88	36.464,73
Outros gastos		- 8.539,45	- 5.150,80
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		48.002,81	85.317,98
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	4-5	- 35.802,12	- 43.184,16
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		12.200,69	42.133,82
Juros e rendimentos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados			
Resultado antes de impostos		12.200,69	42.133,82
Imposto sobre o rendimento do período	15	- 1.679,74	- 2.208,89
Resultado líquido do período	11	10.520,95	39.924,93

## CENTRO SOCIAL PAROQUIAL DE NOSSA SENHORA FÁTIMA

## DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZAS E POR CENTROS DE CUSTO DO ANO DE 2017

Rendimentos e Gastos	Jardim de Infância	Centro de Dia da Bandeira	Berço	Refeitório Social	Centro de Convívio	Centro de Dia da Abelheira
Vendas e serviços prestados	19.924,84	39.779,04	12.592,97	789,50	4.291,50	31.615,04
Subsídios, doações e legados à exploração	86.864,93	62.515,58	328.126,33	93.954,56	13.496,05	14.739,22
ISS, IP - Centros Distritais	73.040,26	45.516,61	306.175,20	93.454,56	6.329,65	14.739,22
Outros	13.824,67	16.998,97	21.951,13	500,00	7.166,40	
Variação nos inventários da produção						
Trabalhos para a própria entidade		201.463,20	24.953,50			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	- 7.051,66	- 114.417,21	- 33.740,62			
Fornecimentos e serviços externos	- 38.855,97	- 68.115,08	- 88.475,49	- 108.044,62	- 3.751,38	- 24.632,48
Gastos com pessoal	- 82.474,66	- 87.996,58	- 223.667,71	- 24.806,89	- 22.183,19	- 55.258,55
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)						
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)						
Provisões (aumentos/reduções)						
Provisões específicas (aumentos/reduções)						
Outras imparidades (perdas/reversões)						
Aumentos/Reduções de justo valor		72,78				
Outros rendimentos e ganhos	3.384,95	11.415,82	58.391,31		2.833,60	
Outros gastos e perdas	- 272,10	- 847,46	- 857,97			- 10,00
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	- 18.479,67	43.870,09	77.322,32	- 38.107,45	- 5.313,42	- 33.546,77
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	- 1.422,07	- 10.347,37	- 19.372,95	- 787,34		- 88,41
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	- 19.901,74	33.522,72	57.949,37	- 38.894,79	- 5.313,42	- 33.635,18
Juros e rendimentos similares obtidos						
Juros e gastos similares suportados						
Resultado antes de impostos	- 19.901,74	33.522,72	57.949,37	- 38.894,79	- 5.313,42	- 33.635,18
Imposto sobre o rendimento do período			- 221,29			
Resultado líquido do período	- 19.901,74	33.522,72	57.728,08	- 38.894,79	- 5.313,42	- 33.635,18

## DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZAS E POR CENTROS DE CUSTO DO ANO DE 2017

Unidade: Euro

Rendimentos e Gastos	Serviço de Apoio Domiciliário	Rendimento Social de Inserção	Escola de Música	Loja Social	TOTAL
Vendas e serviços prestados	62.787,58		6.070,00	20.592,07	198.442,54
Subsídios, doações e legados à exploração	140.505,87	96.293,47	750,00	23.089,25	860.335,26
ISS, IP - Centros Distritais	130.370,56	94.722,67			764.348,73
Outros	10.135,31	1.570,80	750,00	23.089,25	95.986,53
Variação nos inventários da produção					
Trabalhos para a própria entidade					226.416,70
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas				- 14.640,60	- 169.850,09
Fornecimentos e serviços externos	- 69.739,05	- 12.520,29	- 4.300,00	- 5.063,58	- 423.497,94
Gastos com pessoal	- 125.187,58	- 83.799,30		- 10.603,41	- 715.977,87
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)					
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)					
Provisões (aumentos/reduções)					
Provisões específicas (aumentos/reduções)					
Outras imparidades (perdas/reversões)					
Aumentos/Reduções de justo valor					72,78
Outros rendimentos e ganhos	4.007,50	566,70		1,00	80.600,88
Outros gastos e perdas	- 110,00		- 195,00	- 6.246,92	- 8.539,45
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	12.264,32	540,58	2.325,00	7.127,81	48.002,81
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	- 613,37	- 3.170,61			- 35.802,12
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	11.650,95	- 2.630,03	2.325,00	7.127,81	12.200,69
Juros e rendimentos similares obtidos					
Juros e gastos similares suportados					
Resultado antes de impostos	11.650,95	- 2.630,03	2.325,00	7.127,81	12.200,69
Imposto sobre o rendimento do período				- 1.458,45	- 1.679,74
Resultado líquido do período	11.650,95	- 2.630,03	2.325,00	5.669,36	10.520,95

## DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE FLUXOS DE CAIXA

Unidade: Euro

Rubricas	Notas	Períodos	
		2017	2016
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo			
Recebimentos de clientes e utentes		200.001,40	217.152,97
Pagamentos de subsídios			
Pagamentos de apoios			
Pagamentos de bolsas			
Pagamentos a fornecedores		- 290.173,37	- 309.814,92
Pagamentos ao pessoal		- 707.662,09	- 692.665,73
Caixa gerada pelas operações		- 797.834,06	- 785.327,68
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		- 1.207,87	- 901,46
Outros recebimentos/pagamentos		776.821,19	820.660,33
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		- 22.220,74	34.431,19
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Activos fixos tangíveis		- 304.910,55	- 15.301,96
Activos intangíveis			
Investimentos financeiros		- 625,94	
Outros activos		- 11.431,77	- 33.471,21
Recebimentos provenientes de:			
Activos fixos tangíveis		50.000,00	
Activos intangíveis			
Investimentos financeiros		49.930,79	10.572,81
Outros activos			
Subsídios ao investimento		25.000,00	11.200,00
Juros e rendimentos similares		2.017,03	5.734,62
Dividendos			
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		- 190.020,44	- 21.265,74
Fluxos de caixa das actividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos		160.000,00	
Realização de fundos			
Cobertura de prejuízos			
Doações			
Outras operações de financiamento			
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		- 14.942,36	
Juros e gastos similares			
Dividendos			
Redução de fundos			
Outras operações de financiamento			
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		145.057,64	
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		- 67.183,54	13.165,45
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período	11	144.583,82	131.418,37
Caixa e seus equivalentes no fim do período	11	77.400,28	144.583,82

## CENTRO SOCIAL PAROQUIAL N.SRª.FATIMA

## EFECTIVO MENSAL - CENTRO DE CUSTOS - 2017

CC Rubrica	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maió	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Reg.Período	Total
01 JARDIM INFANTIL														
312 COMPRAS-MAT.PRIMAS	101,81	63,35	197,14	67,74	146,87	117,51	105,65	33,60	109,67	116,28	174,40	75,75	-1.309,77	
383 REG.INV.-MAT.PRIMAS	471,00	458,70	697,50	459,00	324,80	349,64	497,23	546,37	434,12	286,81	618,28	619,59	-5.763,04	
612 CMVMC-MAT.PRIMAS													7.051,66	7.051,66
621 SUBCONTRATOS	1.199,00	1.199,00	1.199,00	1.199,00	1.199,00	1.199,00	974,50	1.705,00	2.278,50	2.669,10	2.669,10	2.669,10		20.159,30
6221 TRAB.ESPECIALIZADOS	36,90	36,90	92,25	154,06	36,90	36,90	36,90	36,90	58,50	173,28	36,90	277,93		1.014,32
6222 PUBL.E PROPAGANDA		55,75	47,87	18,75	272,83	289,05	50,00	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00		859,25
6223 VIGIL.E SEGURANCA									58,01					58,01
6224 HONORARIOS	485,89	330,88	245,88	532,13	278,38	278,38	125,88	193,38	125,88	280,88	394,63	763,03		4.035,22
6226 CONSERV.E REPARACAO			36,90	75,37	204,48	423,99	72,40	265,00	11,99	35,80	50,92			1.176,85
6233 MATERIAL ESCRITORIO			56,47		185,04	61,99		65,18	17,38	65,78	73,17	64,67		589,68
6235 MATERIAL DIDACTICO	158,20	201,08	66,81	135,18		23,40	141,75				84,38	66,79		877,59
6237 PROD.HIG.L.CONFORTO	153,23	53,48	220,54		113,93	84,88	28,22	442,55		260,58	13,73	214,17		1.585,31
6238 OUTROS MATERIAIS	5,68	15,00	21,36	19,71	195,71	115,95	54,75	237,50	173,23	73,40	39,90	33,05		985,24
6241 ELECTRICIDADE		2,46	258,53	455,56		279,95	739,85	278,13	277,91	159,74		506,59		2.958,72
6242 COMBUSTIVEIS	85,00			48,92					15,00	30,00	40,06			218,98
6243 AGUA				228,13		108,05	224,04		133,18		103,42	190,61		987,43
6244 GAS			2,24			2,46	4,79	2,46	2,47	2,39		2,39		19,20
6251 DESLOC.E ESTADAS	107,74					4,50	260,00	171,40				142,20		685,84
6262 COMUNICACAO	15,06	92,02	94,68	104,88	123,75	118,09	88,48	170,32	135,68	192,31	111,40	175,93		1.422,60
6263 SEGUROS	343,14				79,21		34,50		14,86			0,92		472,63
6321 ORDENADOS	4.388,38	4.442,20	3.850,23	4.442,20	4.334,57	4.588,15	4.720,70	4.582,33	4.584,95	4.551,40	4.551,38	4.799,10		53.835,59
6323 SUB.FERIAS E NATAL						4.296,25						4.486,20		8.782,45
635 ENC.S/REMUNERACOES	1.009,45	1.071,09	890,41	1.032,05	1.075,80	2.057,32	1.097,31	1.152,13	1.200,97	1.054,47	1.091,78	2.149,62		14.882,40
636 SEGURO ACID.TRABALHO	135,97			173,16		135,99			135,99					581,11
638 OUT.CUSTOS C/PESSOAL	84,25			63,19		63,19			63,19					273,82
63851 REM.ADIC.-SUJEITAS	138,40	360,93	142,68	185,82	489,63	341,22	199,99	584,16	800,65	177,11	344,47	354,23		4.119,29
642 DEP.ACT.F.TANGIVEIS													1.422,07	1.422,07
6881 COR.REL.P.ANTERIORES	262,10													262,10
6883 QUOTIZACOES			10,00											10,00
721 QUOTAS UTILIZADORES	1.611,05	1.508,16	1.619,59	1.963,25	1.870,00	1.621,66	2.076,93	798,92	1.461,02	2.015,06	1.588,19	1.536,81		19.670,64
726 COMPART.UTENTES								52,00				202,20		254,20
7511 SUB.EXP.-CDSS	6.096,30	6.096,30	6.096,30	6.096,30	6.096,30	6.096,30	6.096,30	6.009,20	6.096,30	5.922,12	6.205,49	6.133,05		73.040,26
7515 SUB.EXP.-AUTARQUIAS	37,50											148,08		185,58
753 D.H.-DONATIVOS	471,00	458,70	697,50	459,00	324,80	349,64	497,23	546,37	434,12	286,81	618,28	8.495,64		13.639,09
7881 COR.FAV.P.ANTERIORES												296,16		296,16
7888 OUT.N.ESPECIFICADOS		32,50										2.458,44		2.490,94
7911 JUROS-DEPOSITOS												597,85		597,85
TOTAL CENTRO	-1.545,35	-287,18	282,90	-876,30	-769,80	-6.908,26	-861,48	-3.179,72	-2.665,69	-1.930,34	-2.010,96	2.251,36	-1.400,92	-19.901,74





## CENTRO SOCIAL PAROQUIAL N.SRª.FATIMA

## EFFECTIVO MENSAL - CENTRO DE CUSTOS - 2017

CC	Rubrica	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maió	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Reg.Período	Total
6888	OUT.N.ESPECIFICADOS	0,45	0,01	0,02						651,37					651,85
68911	GRAT.ESTIM.UTENTES							50,00							50,00
721	QUOTAS UTILIZADORES	2.434,20	2.423,90	2.422,16	2.572,25	2.587,46	2.788,95	2.814,22	3.507,25	3.119,52	2.682,69	3.877,42	3.399,02		34.629,04
725	SERV.SECUNDARIOS								827,70	1.032,30	1.047,80	982,70	669,60		4.560,10
726	COMPART.UTENTES									11,00					11,00
7271	BAR	63,35	56,20	63,15	50,05	60,50	39,40	24,10	50,85	41,20	51,30	43,20	35,60		578,90
74	TRAB.P/PROP.ENTIDADE	14.020,00	13.445,00	13.160,00	12.120,00	12.655,00	11.000,00	13.190,00	21.000,10	22.243,20	23.225,90	22.686,50	22.717,50		201.463,20
7511	SUB.EXP.-CDSS	3.578,19	3.740,83	3.632,40	3.523,97	3.795,05	4.273,85	3.598,07	3.874,85	3.874,85	3.874,85	3.874,85	3.874,85		45.516,61
7515	SUB.EXP.-AUTARQUIAS	37,50													37,50
753	D.H.-DONATIVOS	848,99	884,55	952,26	852,27	903,45	1.471,02	1.079,78	1.311,45	1.511,76	1.223,28	2.006,09	3.916,57		16.961,47
772	GAJV-INV.FINANCEIROS												72,78		72,78
786	GANHOS I.FINANCEIROS							3,23					2.641,98		2.645,21
7873	REND.P.INVESTIMENTO	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00		3.600,00
7881	COR.FAV.P.ANTERIORES	0,04						3.673,83							3.673,87
7883	IMP.SUB.INVESTIMENTO												1.495,66		1.495,66
7888	OUT.N.ESPECIFICADOS	0,01	0,01		0,01	0,05						1,00			1,08
TOTAL CENTRO		1.489,45	-76,33	1.144,62	-1.800,31	1.653,44	-4.487,47	1.722,77	9.958,29	8.799,93	8.886,72	10.569,86	6.694,65	-11.032,90	33.522,72
04 BERÇO															
312	COMPRAS-MAT.PRIMAS	3.035,70	3.044,57	3.944,93	2.826,95	3.732,94	3.158,74	1.269,14	320,65	217,10	340,43	405,41	302,74	-22.599,30	
383	REG.INV.-MAT.PRIMAS	668,74	887,15	1.116,54	773,57	879,61	1.460,81	1.088,77	665,72	742,89	286,81	618,28	1.484,28	-10.673,17	
612	CMVMC-MAT.PRIMAS													33.740,62	33.740,62
621	SUBCONTRATOS	880,00	880,00	880,00	880,00	880,00	880,00	1.445,00	2.697,00	2.520,30	2.697,00	2.585,40	2.566,80		19.791,50
6221	TRAB.ESPECIALIZADOS	777,83	61,50	116,85	1.932,50	61,50	716,84	122,49	104,55	83,10	914,23	61,50	302,53		5.255,42
6222	PUBL.E PROPAGANDA		55,75	47,88	31,25	25,00		50,00	25,00	25,00	240,25	25,00	155,70		680,83
6223	VIGIL.E SEGURANCA									58,01					58,01
6224	HONORARIOS	226,48	196,47	196,47	196,47	350,22	196,47	196,47	155,88	196,47	498,97	196,47	196,47		2.803,31
6226	CONSERV.E REPARACAO	245,99	127,87	149,56	2.375,60	557,00	176,68	820,23	250,68	1.027,39	773,55	127,18	87,02		6.718,75
6227	ENC.C/SAUDE UTENTES	124,98	14,21	23,40	42,95	66,70	40,11	49,33	55,14	92,45	76,11	96,63	186,41		868,42
6233	MATERIAL ESCRITORIO	1,59	9,24	94,11	4,28	162,73	73,66		73,04	112,51	55,77	98,07	39,78		724,78
6234	ARTIGOS PARA OFERTA						32,00								32,00
6235	MATERIAL DIDACTICO	136,62	105,71	25,75					46,41		106,81	24,52			445,82
6237	PROD.HIG.L.CONFORTO	879,57	482,05	350,55	790,15	494,51	308,09	511,26	944,79	388,59	521,76	209,78	600,30		6.481,40
6238	OUTROS MATERIAIS	92,10	1.418,73	76,79	140,80	189,65	253,34	3.477,79	200,74	131,60	20,75	96,10	3.759,78		9.858,17
6241	ELECTRICIDADE		956,50	853,69	1.108,24	857,51	889,35	319,04	880,58		835,41		1.689,59		8.389,91
6242	COMBUSTIVEIS	165,10	68,51	340,68	378,35	118,98	116,44	204,96	32,91	81,23	188,35	175,12	330,25		2.200,88
6243	AGUA	323,70	333,26		330,05	333,26	330,05	361,89	326,88	467,60	409,37	414,66	827,38		4.458,10
6244	GAS		754,81	158,38		239,52		145,68	5,33	83,99	-71,78	51,83	4,85		1.372,61
6251	DESLOC.E ESTADAS	217,83	11,12	26,01	146,69	109,48	77,06	31,46	400,00	8,34			11,46		1.039,45
6261	RENDAS E ALUGURES	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00		12.000,00
6262	COMUNICACAO	25,09	246,39	259,11	125,79	198,89	201,29	241,44	450,32	52,58	323,71	180,76	397,28		2.702,65

## CENTRO SOCIAL PAROQUIAL N.SRª.FATIMA

## EFECTIVO MENSAL - CENTRO DE CUSTOS - 2017

CC	Rubrica	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maiο	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Reg.Período	Total
6263	SEGUROS	927,14				263,82	221,11	-124,54		-18,93			0,74		1.269,34
6268	OUTROS SERV.DIVERSOS	50,00		235,63	120,00	272,82	200,00	267,04	50,00			128,65			1.324,14
6321	ORDENADOS	10.694,59	11.785,37	11.873,66	11.985,99	11.675,69	12.363,67	11.967,18	12.810,80	12.096,40	11.335,08	11.116,37	13.427,91		143.132,71
6323	SUB.FERIAS E NATAL	315,43			955,87	32,05	9.836,51	801,61		132,59		24,21	11.606,40		23.704,67
634	INDEMNIZACOES				864,00										864,00
635	ENC.S/REMUNERACOES	2.654,62	2.845,83	2.851,27	3.186,04	2.859,71	5.291,63	3.060,63	3.103,77	2.900,72	2.673,14	2.673,64	5.870,91		39.971,91
636	SEGURO ACID.TRABALHO	373,90			476,10		373,91			373,91			5,37		1.603,19
638	OUT.CUSTOS C/PESSOAL	140,41		35,00	105,31	144,60	260,29			105,31					790,92
63851	REM.ADIC.-SUJEITAS	931,24	976,26	912,44	1.435,38	1.116,06	1.529,07	955,93	1.107,47	778,86	982,30	1.026,89	1.648,75		13.400,65
63853	REM.ADIC.-ISENTAS	14,50	14,50	11,16	21,75	14,50	21,75	14,50	14,50	14,50	14,50	14,50	29,00		199,66
642	DEP.ACT.F.TANGIVEIS													19.372,95	19.372,95
681	IMPOSTOS		28,14		76,50										104,64
6883	QUOTIZACOES			10,00				277,97							287,97
6888	OUT.N.ESPECIFICADOS			36,42	109,08	72,84	36,42			73,20	137,40				465,36
721	QUOTAS UTILIZADORES	923,77	716,83	690,19	738,69	665,49	555,67	573,98	390,97	537,37	573,97	427,57	390,97		7.185,47
725	SERV.SECUNDARIOS	825,00	707,50	867,50	682,50	810,00	787,50	727,50							5.407,50
74	TRAB.P/PROP.ENTIDADE	3.839,00	3.839,00	3.839,00	3.839,00	3.839,00	3.839,00	1.919,50							24.953,50
7511	SUB.EXP.-CDSS	24.989,85	24.989,85	24.989,85	24.989,85	24.989,85	24.989,85	24.989,85	29.187,85	25.514,60	25.514,60	25.514,60	25.514,60		306.175,20
7512	SUB.EXP.-IEFP												462,17		462,17
7515	SUB.EXP.-AUTARQUIAS	37,50													37,50
753	D.H.-DONATIVOS	681,59	2.401,03	1.116,54	908,57	879,61	1.599,41	4.188,40	848,96	967,71	286,81	618,28	6.954,55		21.451,46
782	DESC.P.P.OBTIDOS		2,70								2,15	0,36			5,21
7871	I.N.F.-ALIENACOES							20.072,28							20.072,28
7881	COR.FAV.P.ANTERIORES	22,82						44,00							66,82
7883	IMP.SUB.INVESTIMENTO												37.374,63		37.374,63
7888	OUT.N.ESPECIFICADOS				798,43		33,00						40,94		872,37
TOTAL CENTRO		6.416,38	6.352,97	5.876,80	-462,62	4.474,36	-8.240,86	23.960,24	4.705,62	3.273,97	2.017,61	5.209,84	24.206,16	-19.841,10	57.949,37
05	MUSICA														
6224	HONORARIOS	180,00	180,00	225,00	180,00	195,00	200,00			150,00	320,00	465,00	420,00		2.515,00
6226	CONSERV.E REPARACAO							75,00							75,00
6268	OUTROS SERV.DIVERSOS	300,00	250,00	310,00	250,00	290,00	310,00								1.710,00
6883	QUOTIZACOES						25,00								25,00
6888	OUT.N.ESPECIFICADOS									170,00					170,00
721	QUOTAS UTILIZADORES	710,00	725,00	725,00	675,00	685,00	620,00			360,00	375,00	575,00	620,00		6.070,00
7515	SUB.EXP.-AUTARQUIAS									350,00					350,00
752	SUB.EXP.-O.ENTIDADES							400,00							400,00
TOTAL CENTRO		230,00	295,00	190,00	245,00	200,00	85,00	325,00		390,00	55,00	110,00	200,00		2.325,00
07	REFEITORIO SOCIAL														
621	SUBCONTRATOS	9.755,00	9.180,00	8.895,00	7.855,00	8.390,00	6.735,00	7.102,50	9.730,90	9.727,80	9.966,50	9.724,70	10.267,20		107.329,60



## CENTRO SOCIAL PAROQUIAL N.SRª.FATIMA

## EFFECTIVO MENSAL - CENTRO DE CUSTOS - 2017

CC	Rubrica	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maiο	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Reg.Período	Total
6238	OUTROS MATERIAIS					29,93				808,80	17,00		5,50		861,23
6242	COMBUSTIVEIS	395,74	319,09	313,79	284,51	286,38	333,58	407,21	370,63	257,48	351,98	323,18	437,10		4.080,67
6251	DESLOC.E ESTADAS	94,00													94,00
6262	COMUNICACAO	15,06	80,96	81,27	68,82	112,68	103,93	88,91	170,33	30,31	195,42	111,41	175,94		1.235,04
6263	SEGUROS	560,98	172,57	162,65									37,20		933,40
6268	OUTROS SERV.DIVERSOS		187,00	200,00		100,00		317,81	100,00						904,81
6321	ORDENADOS	6.772,89	7.869,94	6.628,47	6.171,90	6.058,31	6.335,13	6.529,26	6.512,95	6.540,48	7.834,05	8.033,63	8.256,23		83.543,24
6323	SUB.FERIAS E NATAL		283,41		176,60		5.394,61	607,00			223,25		6.916,82		13.601,69
634	INDEMNIZACOES		385,51												385,51
635	ENC.S/REMUNERACOES	1.558,92	1.866,20	1.528,84	1.470,83	1.429,35	2.698,09	1.625,29	1.519,16	1.503,93	1.884,05	1.849,07	3.477,19		22.410,92
636	SEGURO ACID.TRABALHO	267,60			340,76		267,62			267,62					1.143,60
638	OUT.CUSTOS C/PESSOAL	84,25			63,19		63,19	279,70		63,19					553,52
63851	REM.ADIC.-SUJEITAS	217,68	215,24	227,19	247,11	351,34	369,36	152,06	299,42	203,49	391,22	257,93	419,86		3.351,90
63853	REM.ADIC.-ISENTAS	5,80	5,80	5,80	11,60	5,80	5,80	5,80	5,80	5,80	34,80	34,80	69,60		197,20
642	DEP.ACT.F.TANGIVEIS													613,37	613,37
6883	QUOTIZACOES			10,00											10,00
6888	OUT.N.ESPECIFICADOS									100,00					100,00
721	QUOTAS UTILIZADORES	4.574,12	4.918,75	4.355,44	4.506,70	4.420,02	5.000,62	4.917,56	4.779,71	6.588,79	4.868,27	5.384,54	8.473,06		62.787,58
7511	SUB.EXP.-CDSS	10.735,38	10.735,38	10.482,55	10.348,41	10.217,34	12.087,30	10.960,70	10.960,70	10.960,70	10.960,70	10.960,70	10.960,70		130.370,56
7515	SUB.EXP.-AUTARQUIAS												190,38		190,38
753	D.H.-DONATIVOS												9.944,93		9.944,93
7881	COR.FAV.P.ANTERIORES												380,78		380,78
7888	OUT.N.ESPECIFICADOS												2.858,06		2.858,06
7911	JUROS-DEPOSITOS												768,66		768,66
TOTAL CENTRO		463,51	-124,44	1.280,37	1.731,09	1.953,21	-2.877,10	1.802,43	1.540,85	1.294,03	-1.433,85	-310,35	6.944,57	-613,37	11.650,95
14	REND.SOCIAL INSERÇÃO														
621	SUBCONTRATOS	275,00	275,00	275,00	275,00	275,00	275,00	275,00	341,00	325,50	325,50	325,50	279,00		3.521,50
6221	TRAB.ESPECIALIZADOS	36,90	36,90	36,90	154,05	36,90	36,90	36,90	36,90	58,50	36,90	36,90	36,90		581,55
6222	PUBL.E PROPAGANDA				18,75										18,75
6224	HONORARIOS	105,89	105,89	105,89	105,89	105,89	105,89	105,89	105,89	105,89	105,89	105,89	105,89		1.270,68
6226	CONSERV.E REPARACAO					9,69									9,69
6233	MATERIAL ESCRITORIO			56,46					36,27				8,28		101,01
6235	MATERIAL DIDACTICO	77,67													77,67
6237	PROD.HIG.L.CONFORTO												2,38		2,38
6238	OUTROS MATERIAIS			81,49		29,93									111,42
6241	ELECTRICIDADE		162,22	154,74	112,39		24,14	117,92	38,09		42,98		188,93		841,41
6242	COMBUSTIVEIS								46,02	80,01	61,28				187,31
6243	AGUA	13,70	13,70		13,70	13,70	10,25	13,70	13,70	10,25	10,25	13,70	31,95		158,60
6251	DESLOC.E ESTADAS	94,00													94,00
6261	RENDAS E ALUGURES	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00		3.600,00



## CENTRO SOCIAL PAROQUIAL N.SRª.FATIMA

## EFFECTIVO MENSAL - CENTRO DE CUSTOS - 2017

CC Rubrica	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maió	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Reg.Período	Total
TOTAL CENTRO	-1.028,97	-104,69	190,48	-869,45	121,41	-441,38	97,08	748,37	-38,00	-366,95	-6.930,62	18.256,23	-2.505,70	7.127,81
18 FUNDO APOIO ADM														
7515 SUB.EXP.-AUTARQUIAS	500,00											-500,00		
753 D.H.-DONATIVOS	2.221,16	341,10	9.907,86	840,00	565,00	860,00	155,00	2.045,58	2.029,00	765,00	1.495,00	-21.224,70		
7881 COR.FAV.P.ANTERIORES					1.000,02							-1.000,02		
7888 OUT.N.ESPECIFICADOS		904,00	459,00	568,49	1.365,69	301,50				600,00	950,00	-5.148,68		
7911 JUROS-DEPOSITOS			0,96				161,82				1,44	-164,22		
TOTAL CENTRO	2.721,16	1.245,10	10.367,82	1.408,49	2.930,71	1.161,50	316,82	2.045,58	2.029,00	1.365,00	2.446,44	-28.037,62		
19 CENTRO DIA ABELHEIRA														
621 SUBCONTRATOS	1.595,00	1.595,00	1.595,00	1.595,00	1.595,00	1.595,00	1.297,50	1.364,00	1.302,00	1.432,20	1.432,20	1.227,60		17.625,50
6221 TRAB.ESPECIALIZADOS	36,90	36,90	92,25	154,06	36,90	36,90	36,90	36,90	58,50	173,29	36,90	277,93		1.014,33
6222 PUBL.E PROPAGANDA		55,75	47,87	18,75	25,00		50,00	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00		322,37
6223 VIGIL.E SEGURANCA									58,02					58,02
6224 HONORARIOS	230,91	230,89	208,39	215,89	223,39	223,39	215,89	223,40	125,89	125,89	223,39	215,89		2.463,21
6226 CONSERV.E REPARACAO											84,54			84,54
6233 MATERIAL ESCRITORIO			56,46		36,23	36,28				36,28	73,16	39,78		278,19
6235 MATERIAL DIDACTICO	84,84	97,64												182,48
6237 PROD.HIG.L.CONFORTO	44,79													44,79
6238 OUTROS MATERIAIS		37,95	31,80		29,93		37,00			20,20	22,50			179,38
6242 COMBUSTIVEIS		79,00	164,00		221,36	156,58	82,00	63,76		170,35				937,05
6251 DESLOC.E ESTADAS	188,00													188,00
6262 COMUNICACAO	15,05	80,96	84,23	68,84	112,70	105,94	91,78	175,08	30,32	192,33	111,41	175,96		1.244,60
6268 OUTROS SERV.DIVERSOS						10,02								10,02
6321 ORDENADOS	2.670,82	3.314,40	2.714,66	2.777,51	2.755,27	2.929,76	2.777,51	2.816,31	2.804,66	2.804,21	2.785,64	2.843,65		33.994,40
6323 SUB.FERIAS E NATAL		141,71				2.544,95				99,30		2.665,35		5.451,31
634 INDEMNIZACOES		192,75												192,75
635 ENC.S/REMUNERACOES	650,92	829,10	665,04	678,05	687,20	1.373,99	735,58	706,69	747,54	750,50	732,01	1.360,94		9.917,56
636 SEGURO ACID.TRABALHO	93,86			119,50		93,85			93,85					401,06
638 OUT.CUSTOS C/PESSOAL	84,25			63,18		63,18			63,18					273,79
63851 REM.ADIC.-SUJEITAS	248,05	261,79	267,59	263,05	326,39	686,70	521,07	352,73	547,51	461,99	496,94	593,87		5.027,68
642 DEP.ACT.F.TANGIVEIS													88,41	88,41
6883 QUOTIZACOES			10,00											10,00
721 QUOTAS UTILIZADORES	2.581,79	3.875,89	3.228,84	3.008,62	2.856,41	2.586,30	2.720,50	2.360,40	2.152,33	2.302,33	2.033,18	1.908,45		31.615,04
7511 SUB.EXP.-CDSS	1.355,37	1.355,37	1.518,02	1.518,02	1.138,51	1.709,54	830,32	1.162,45	941,03	664,26	996,39	1.549,94		14.739,22
TOTAL CENTRO	-2.006,23	-1.722,58	-1.190,43	-1.427,19	-2.054,45	-5.560,70	-2.294,41	-2.241,02	-2.763,11	-3.324,95	-2.994,12	-5.967,58	-88,41	-33.635,18
TOTAL GERAL	2.439,52	2.563,95	14.994,36	-4.590,08	5.613,26	-36.427,74	22.371,07	11.155,48	6.080,46	1.260,25	2.282,55	23.897,96	-39.440,35	12.200,69

## MAPA COMPARATIVO DE RESULTADOS LÍQUIDOS POR RESPOSTAS SOCIAIS E ACTIVIDADES

RESPOSTAS SOCIAIS E ACTIVIDADES	RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO		
	2017	2016	VARIAÇÃO
Jardim de Infância	- 19.901,74	- 9.678,56	- 10.223,18
Centro de Dia da Bandeira	33.522,72	13.218,13	20.304,59
Berço	57.728,08	21.476,54	36.251,54
Refeitório Social	- 38.894,79	11.157,47	- 50.052,26
Centro de Convívio	- 5.313,42	- 4.789,57	- 523,85
Centro de Dia da Abelheira	- 33.635,18	- 12.868,96	- 20.766,22
Serviço de Apoio Domiciliário	11.650,95	13.735,69	- 2.084,74
Rendimento Social de Inserção	- 2.630,03	- 2.055,79	- 574,24
Escola de Música	2.325,00	1.920,48	404,52
Loja Social	5.669,36	7.809,50	- 2.140,14
Fundo de Apoio Administrativo			
TOTAIS ::: .....	10.520,95	39.924,93	- 29.403,98

**ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS  
DO PERÍODO DE 2017**



## 1 - Identificação da entidade

O Centro Social Paroquial de Nossa Senhora de Fátima é uma instituição particular de solidariedade social, constituída em 29/03/1982, com sede na Rua da Bandeira, 639, 4900-561 Viana do Castelo, e tem como actividade a prestação de serviços sem fins lucrativos na área da acção social, nomeadamente: Centro de Acolhimento Temporário, Jardim de Infância, Centro de Dia, Centro de Convívio, Refeitório Social, Serviço de Apoio Domiciliário, Rendimento Social de Inserção e uma Loja Social. A estas actividades correspondem os CAE's 88990 - Outras actividades de apoio social sem alojamento, n. e., 87901 - Actividades de apoio social para crianças e jovens com alojamento, 88910 - Prestação de cuidados para crianças sem alojamento e 47790 - Comércio a retalho de artigos em 2ª mão, estabelecimento especializado.

## 2 - Referencial contabilístico na preparação das demonstrações financeiras

### 2.1 - Enquadramento

As presentes demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL), aprovada pelo Aviso n.º 8259/2015, de 29 de Julho.

### 2.2 - Derrogações ao disposto na NCRF-ESNL

Não houve qualquer derrogação ao disposto na norma acima referida.

2.3 - Indicação e comentários das contas do balanço e demonstração de resultados cujos conteúdos não sejam comparáveis com os do período anterior bem como das quantias relativas ao período anterior que tenham sido ajustadas  
Não se aplica.

## 3 - Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

### 3.1 - Principais políticas contabilísticas

#### 3.1.1 - Bases gerais de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras

##### 3.1.1.1 - Activos fixos tangíveis

São mensurados pelo seu custo, que compreende o seu preço de compra, os gastos que haja com qualquer imposto de compra não reembolsável e ainda os custos directamente atribuíveis para colocar o activo na localização e condições necessárias para o mesmo ser capaz de funcionar da forma pretendida.

No caso de bens do activo fixo tangível atribuídos a título gratuito em que o custo pode ser desconhecido, os mesmos são mensurados ao justo valor ou ao valor pelo qual figuravam na contabilidade do doador.

##### 3.1.1.2 - Activos intangíveis

São mensurados pelo seu custo, quer aquando do seu reconhecimento quer após reconhecimento, o qual é determinado da mesma forma que o custo dos activos fixos tangíveis.

##### 3.1.1.3 - Custo dos empréstimos obtidos

O custo dos empréstimos obtidos compreende juros de descobertos bancários e de empréstimos obtidos, amortizações de custos acessórios incorridos em ligação com a obtenção de empréstimos, encargos financeiros com locações financeiras e diferenças de câmbio desfavoráveis provenientes de empréstimos obtidos em moeda estrangeira.

##### 3.1.1.4 - Inventários

São mensurados ao custo histórico. Esse custo inclui os custos de compra e os custos incorridos para colocar os inventários no seu local.

Os custos de compra incluem o preço de compra, impostos não recuperáveis e custos de transporte, manuseamento e outros custos directamente atribuíveis à aquisição dos mesmos. Os descontos comerciais, abatimentos e outros itens semelhantes deduzem-se na determinação dos custos de compra.

##### 3.1.1.5 - Rédito

O rédito é reconhecido pelo justo valor da retribuição recebida ou a receber, entendendo-se como tal o que é livremente fixado entre as partes contratantes numa base de independência.

##### 3.1.1.6 - Subsídios e outros apoios

Os subsídios monetários são mensurados pelo valor que se recebeu ou espera receber e os não monetários pelo seu justo valor.

## 3.1.1.7 - Imposto sobre o rendimento

Os passivos ou activos por impostos correntes são mensurados pela quantia que se espera pagar ou receber das autoridades fiscais usando as taxas e as leis fiscais à data de aprovação do balanço.

## 3.1.1.8 - Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros tais como clientes, fornecedores, contas a receber, contas a pagar ou empréstimos bancários são mensurados ao custo menos perda por imparidade.

Os instrumentos financeiros negociados em mercado líquido e regulamentado, são mensurados ao justo valor, reconhecendo-se as variações deste por contrapartida de resultados do período.

## 3.1.1.9 - Benefícios dos empregados

As obrigações decorrentes dos benefícios a curto prazo são reconhecidas como gastos no período em que os serviços são prestados, numa base não descontada, por contrapartida do reconhecimento de um passivo que se extingue com o respectivo pagamento.

## 3.1.2 - Outras políticas contabilísticas

Não foram usadas políticas contabilísticas diferentes das definidas na Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL).

## 3.1.3 - Principais pressupostos relativos ao futuro

As demonstrações financeiras foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, a partir dos livros e registos contabilísticos da Instituição, mantidos de acordo com os princípios contabilísticos geralmente aceites em Portugal.

Os eventos ocorridos após a data do balanço que afectem o valor dos activos e passivos existentes à sua data são considerados na preparação das demonstrações financeiras do período. Esses eventos, se significativos, são divulgados no anexo às demonstrações financeiras.

## 3.1.4 - Principais fontes de incerteza

Na preparação das demonstrações financeiras, a Instituição adoptou certos pressupostos e estimativas que afectam os activos e passivos, rendimentos e gastos relatados.

As estimativas contabilísticas mais significativas reflectidas nas demonstrações financeiras incluem: vidas úteis dos activos fixos tangíveis e intangíveis, análises de imparidade, nomeadamente de contas a receber e de inventários e provisões.

Além dessas estimativas e para cumprimento do princípio contabilístico do acréscimo foram processadas no presente exercício as importâncias constantes no quadro abaixo, cujos valores ainda não nos foram comunicados e que se espera receber apenas em 2018. No quadro abaixo apenas se discriminam os valores estimados e processados mais significativos:

Rendimentos processados e estimados	Reconhecimento nos resultados
	7911
Juros a receber	261,67

As estimativas foram feitas com base na melhor informação disponível à data da preparação das demonstrações financeiras e com base no melhor conhecimento e na experiência de eventos passados e/ou correntes. No entanto, poderão ocorrer situações em períodos subsequentes que, não sendo previsíveis à data, não foram consideradas nessas estimativas. As alterações a essas estimativas, que ocorram posteriormente à data das demonstrações financeiras, serão corrigidas na demonstração de resultados de forma prospectiva.

## 3.2 - Alterações nas políticas contabilísticas

Não houve qualquer alteração nas políticas contabilísticas.

## 3.3 - Alterações nas estimativas contabilísticas

Não houve qualquer alteração nas estimativas contabilísticas.

## 3.4 - Correção de erros de períodos anteriores

Não se verificou a existência de qualquer erro que possa ser classificado de relevante.

## 4 - Activos fixos tangíveis

A mensuração dos activos fixos tangíveis baseou-se no método do custo, conforme referido no ponto 3.1.1.

As depreciações destes activos são calculadas segundo o método da linha recta, utilizando-se para o efeito as taxas máximas previstas no Decreto Regulamentar n.º 25/2009, de 14 de Setembro, para bens adquiridos após 01 de Janeiro de 2012, por se considerar que representam satisfatoriamente a vida útil estimada dos bens.

O processo de depreciação inicia-se quando o activo esteja disponível para uso, isto é, quando estiver na localização e condições necessárias para que seja capaz de operar na forma pretendida.

A informação exigida nas divulgações quanto à quantia escriturada bruta, depreciações, imparidades e a quaisquer outros movimentos ocorridos no período em activos fixos tangíveis constam do seguinte mapa:

Descrição dos Movimentos	Outros Activos Fixos Tangíveis							Total
	Edifícios e outras construções	Equipamento básico	Equipamento de transporte	Equipamento administrativo	Outros activos fixos tangíveis	Activos fixos em curso	Adiantamentos por conta de AFT	
Quantia bruta escriturada inicial	1.311.551,78	284.541,59	214.421,58	106.254,34	87.343,27	219.247,35		2.223.359,91
Depreciações acumuladas iniciais	350.544,82	269.796,57	202.118,24	101.677,48	81.369,58			1.005.506,69
Perdas por imparidade acumuladas iniciais								
Quantia líquida escriturada inicial	961.006,96	14.745,02	12.303,34	4.576,86	5.973,69	219.247,35		1.217.853,22
Movimentos do período:								
Aquisições/aumentos		52.078,72		1.190,21	3.299,03	228.536,58		285.104,54
Alienações	59.855,75							59.855,75
Abates								
Transf. dos activos fixos tangíveis em curso (+ ou -)								
Depreciações do período	23.490,96	3.911,83	3.400,00	2.401,69	2.027,84			35.232,32
Correcção às depreciações acumuladas (+ ou -)	0,07	- 260,25	2.703,34	- 3.033,34	590,18			
Diminuição deprec. acum. por alienação ou abate	29.928,03							29.928,03
Perdas por imparidade do período								
Reversões e perdas por imparidade no período								
Quantia bruta escriturada final	1.251.696,03	336.620,31	214.421,58	107.444,55	90.642,30	447.783,93		2.448.608,70
Depreciações acumuladas finais	344.107,82	273.448,15	208.221,58	101.045,83	83.987,60			1.010.810,98
Perdas por imparidade acumuladas finais								
Quantia líquida escriturada final	907.588,21	63.172,16	6.200,00	6.398,72	6.654,70	447.783,93		1.437.797,72

## 5 - Activos intangíveis

Os activos intangíveis existentes foram todos adquiridos externamente e a vida útil dos mesmos é finita, estando a ser amortizados a uma taxa de 33,33%. O método de amortização usado é o método da linha recta.

A quantia bruta escriturada, as amortizações acumuladas e as imparidades acumuladas no início e no fim do período, bem como a reconciliação da quantia escriturada no começo e no fim do período encontra-se relevada no seguinte quadro:

Descrição dos Movimentos	Programas de computador	Outros activos intangíveis	Activos intangíveis em curso	Adiantamentos por conta de activos intangíveis	Total
Quantia bruta escriturada inicial	6.410,70				6.410,70
Depreciações acumuladas iniciais	5.542,62				5.542,62
Quantia líquida escriturada inicial	868,08				868,08
Movimentos do período:					
Aquisições/aumentos					
Alienações					
Abates					
Depreciações do período	569,80				569,80
Diminuição depreciações acumuladas por alienação ou abate					
Quantia bruta escriturada final	6.410,70				6.410,70
Depreciações acumuladas finais	6.112,42				6.112,42
Quantia líquida escriturada final	298,28				298,28

## 6 - Custo dos empréstimos obtidos

O custo dos empréstimos obtidos é reconhecido como um gasto no período em que incorre. No período foram capitalizados 2.297,56 € na obra da cozinha comum, em virtude de o empréstimo ter sido contraído para esse fim.

## 7 - Inventários

Os inventários existentes à data do balanço foram mensurados ao custo histórico, sendo o FIFO o método de custeio utilizado para as saídas.

As restantes divulgações relacionadas com inventários encontram-se patentes no seguinte quadro:

Descrição	Mercadorias	Matérias primas, subsidiárias e de consumo	Activos biológicos	Total
Inventários iniciais	226.201,32	2.297,90		228.499,22
Compras	317,10	120.670,57		120.987,67
Reclassificação e regularização de inventários	12.134,90	33.089,29		45.224,19
Inventários finais	223.695,62	1.165,37		224.860,99
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	14.957,70	154.892,39		169.850,09
Ajustamentos/perdas por imparidade do período em inventários				
Ajustamentos/perdas por imparidade acumuladas em inventários				
Reversão de ajustamentos por imparidade do período em inventários				
Adiantamentos por conta de compras				

## 8 - Rédito

O rédito proveniente da venda de bens só é reconhecido quando todas as seguintes condições estiverem satisfeitas:

- Todos os riscos e vantagens da propriedade do bem tenham sido transferidos para o comprador;
- A posse e o controlo efectivo dos bens seja plenamente do comprador;
- A quantia do rédito possa ser fiavelmente mensurada;
- Seja provável que os contributos para o desenvolvimento das actividades presentes e futuras com a transacção fluam para a entidade; e
- Os custos incorridos ou a incorrer com a transacção possam ser fiavelmente mensurados.

O rédito que envolva a prestação de serviços só é reconhecido quando todas as seguintes condições estiverem satisfeitas:

- A quantia de rédito possa ser fiavelmente mensurada;
- Seja provável que os contributos para o desenvolvimento das actividades presentes e futuras com a transacção fluam para a entidade;
- A fase de acabamento à data do balanço possa ser fiavelmente mensurada; e
- Os custos incorridos com a transacção e os custos para concluir a transacção possam ser fiavelmente mensurados.

O rédito proveniente do uso por outros de activos da entidade que produzam juros, royalties e dividendos é reconhecido apenas quando satisfizer as seguintes condições:

- Seja provável que os contributos para o desenvolvimento das actividades presentes e futuras com a transacção fluam para a entidade; e
- A quantia do rédito possa ser fiavelmente mensurada.

Os juros são reconhecidos segundo o regime do acréscimo e os dividendos quando for estabelecido o direito do accionista receber o pagamento.

O rédito é composto pelas diversas categorias que a seguir se discriminam:

- Venda de bens: 20.592,07 €;
- Prestação de serviços: 177.850,47 €; e
- Juros: 2.018,70 €.

## 9 - Provisões, passivos contingentes e activos contingentes

Não se aplica.

## 10 - Subsídios e outros apoios das entidades públicas

As divulgações exigidas para este item encontram-se em mapa próprio de controlo de subsídios para investimentos.

Os subsídios relacionados com activos fixos tangíveis e intangíveis, incluindo os subsídios não monetários, são apresentados no balanço como componente dos Fundos Patrimoniais e imputados como rendimentos do exercício na proporção das depreciações e amortizações efectuadas em cada período.

Os subsídios relacionados com rendimentos concedidos para assegurar uma rentabilidade mínima ou compensar déficits de exploração de um dado exercício imputam-se como rendimentos desse exercício, salvo se se destinarem a financiar déficits de exercícios futuros.

A natureza e extensão dos subsídios do Governo reconhecidos nas demonstrações financeiras encontram-se reflectidas no seguinte quadro:

Natureza	Balanço		Demonstração de Resultados	
	Conta	Valor	Conta	Valor
Subsídios à Exploração:				
Instituto de Segurança Social, IP	-	-	7511	764.348,73
Instituto de Emprego e Formação Profissional	-	-	7512	462,17
Autarquias Locais	-	-	7515	3.750,00
Sub-total dos subsídios à exploração				768.560,90
Subsídios ao Investimento:				
Instituto de Segurança Social, IP - PIDDAC	5931	70.001,93	7883	27.133,80
Instituto de Segurança Social, IP - FSS	5931	11.472,32	7883	498,80
POEFDS	5931	170.522,26	7883	4.263,06
Câmara Municipal de Viana do Castelo	5931	5.600,00	7883	2.800,00
Sub-total dos subsídios ao investimento		257.596,51		34.695,66
Total		257.596,51		803.256,56

No mapa de controlo dos subsídios, a verba da coluna 12, de 25.000,00 €, recebimentos da conta "593", diz respeito à atribuição e recebimento do Banco BPI de 25.000,00 € para financiar a aquisição do equipamento da Cozinha Comum, que não será reposto em 2017 em virtude de o equipamento ainda não se encontrar pronto para uso.

Há também a referir que em 2017 foi feita a reposição, de uma só vez, do valor do subsídio que faltava repor e que tinha sido atribuído pelo PIDDAC para a aquisição de um apartamento, antigas instalações do Berço, que anualmente estava a ser reposto por 997,60 €, em virtude de se ter verificado a alienação do imóvel.

## 11 - Instrumentos Financeiros

### 11.1 - Bases de mensuração e políticas contabilísticas

A sua mensuração é realizada conforme o ponto 3.1.1.8. Quanto às políticas contabilísticas, procedemos da seguinte forma: À data de cada relato financeiro avaliam-se todos os activos financeiros mensurados ao custo por forma a verificar se existem situações de imparidade, bem como os activos e passivos financeiros que possam estar em situação passível de desreconhecimento. Desreconhece-se um activo financeiro se ocorrerem as seguintes situações:

- Os direitos contratuais aos fluxos de caixa resultantes do activo financeiro expiram; ou
- A entidade transfere para outra parte todos os riscos significativos e benefícios relacionados com o activo financeiro.

O desreconhecimento do passivo financeiro realiza-se quando a obrigação estabelecida no contrato seja liquidada, cancelada ou expire.

### 11.2 - Instrumentos financeiros mensurados ao justo valor

Os instrumentos financeiros valorizados ao justo valor encontram-se discriminados no quadro seguinte:

Descrição	Quantidade	Valor nominal total	Valor de mercado	Cotação a 31/12/2017
FCT - Fundo de compensação do trabalho	1.529,60836	1.578,33	1.609,07	1,051950

## 11.3 - Reconciliação dos Fundos Patrimoniais

Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período dos fundos patrimoniais	Saldo inicial	Débitos	Créditos	Saldo final
Fundos	2.527,29			2.527,29
Reservas				
Resultados transitados	788.245,50		39.924,93	828.170,43
Ajustamentos				
Outras variações nos fundos patrimoniais	805.890,67	40.961,54	25.000,00	789.929,13
Subsídios	292.292,17	34.695,66	25.000,00	282.596,51
Doações	513.598,50	6.265,88		507.332,62
Resultado líquido do período	39.924,93	39.924,93	10.520,95	10.520,95
Total	1.636.588,39	80.886,47	75.445,88	1.631.147,80

## 11.4 - Activos financeiros dados em garantia, penhor ou promessa de penhor

Não existem activos financeiros dados como garantia, penhor ou promessa de penhor.

## 11.5 - Dívidas da entidade reconhecidas à data do balanço

## 11.5.1 - Quantia das dívidas com duração residual superior a 5 anos

Não existem dívidas com duração superior a 5 anos.

## 11.5.2 - Quantia de todas as dívidas cobertas por garantias reais prestadas pela entidade

Não existem garantias reais prestadas pela entidade para cobertura de dívidas.

## 11.6 - Ajustamentos reconhecidos no período de instrumentos financeiros não mensurados ao justo valor

Não se reconheceram quaisquer ajustamentos de instrumentos financeiros no período.

## 11.7 - Dívidas à entidade reconhecidas à data do balanço e cuja duração residual seja superior a um ano

No quadro abaixo desagregamos as dívidas à entidade, mesmo aquelas que são inferiores a um ano:

Descrição do tipo de créditos	Créditos iguais ou inferiores a 1 ano	Créditos superiores a 1 ano
Créditos resultantes de vendas e de prestações de serviços	3.324,48	
Créditos sobre entidades subsidiárias e associadas		
Outros créditos	41.119,22	56.000,00
Saldos devedores de fornecedores que não adiantamentos (22)	38,97	
Estado e outros entes públicos (24)	30.088,13	
Devedores por acréscimo de rendimentos (2721)	1.451,67	
Paróquia de N.ª Sr.ª de Fátima (2781008)		56.000,00
Instituto de Emprego e Formação Profissional (27853)	4.217,28	
Câmara Municipal de Viana do Castelo (27855)	1.625,00	
Outras contas a receber (27)	3.698,17	
Diferimentos	4.820,04	
Total: ....	49.263,74	56.000,00

## 11.8 - Dívidas da entidade reconhecidas à data do balanço e cuja duração residual seja superior a um ano

Descrição do tipo de débitos	Dívidas iguais ou inferiores a 1 ano	Dívidas superiores a 1 ano
Dívidas a instituições de crédito	145.057,64	
Dívidas por compras e prestações de serviços	19.933,11	87,33
Outras dívidas	182.605,27	
Estado e outros entes públicos (24)	34.628,90	
Remunerações a liquidar (27222)	100.782,80	
Garantia Obra - José Borido (2782007)	45.258,01	
Outras contas a pagar (27)	1.935,56	
Diferimentos	16.074,89	213.641,83
Donativos em espécie a reconhecer - Boutique Girassol		213.641,83
Donativos em espécie a reconhecer - Loja Social	9.950,20	
Outros rendimentos a reconhecer	6.124,69	
Total: ....	363.670,91	213.729,16

Discrimina-se ainda no seguinte quadro a rubrica "Caixa e Depósitos Bancários", em 31 de Dezembro de 2017 e 2016:

Descrição	31-12-2017	31-12-2016
Caixa	3.401,43	4.782,34
Depósitos à ordem	73.998,85	139.801,48
Total	77.400,28	144.583,82

## 12 - Benefícios dos empregados

O número médio de empregados durante o período foi de 55, repartidos pelos vários centros de custo conforme ilustrado no seguinte quadro:

Descrição	Jardim de Infância	Centro de Dia da Bandeira	Berço	Refeitório Social	Centro de Convívio	SAD	Centro de Dia da Abelheira	RSI	Total
N.º médio funcionários a 100%	5	1	15	1		10	3	5	40
Os restantes funcionários prestam serviços aos vários centros de custo e apresentam a seguinte repartição:									
Educatora Social de 1ª		70,00%			30,00%				100,00%
Cozinheira de 1ª		30,00%		30,00%		40,00%			100,00%
Escriturária de 1ª		50,00%	25,00%		5,00%	20,00%			100,00%
Rececionista de 1ª		50,00%					25,00%		100,00%
Sociólogo Principal		50,00%			25,00%				100,00%
Ajudante de Cozinha	50,00%					50,00%			100,00%
Chefe de Departamento		50,00%	25,00%						100,00%
Tec.Sup.Serv.Social 1ª				30,00%		45,00%	25,00%		100,00%
Cozinheira de 3ª		50,00%	50,00%						100,00%
Cozinheira de 1ª	45,00%		30,00%				25,00%		100,00%
Motorista de 2ª		70,00%			20,00%	10,00%			100,00%
Enfermeira		40,00%				40,00%	20,00%		100,00%
Motorista de Pesados de 2ª	5,00%	60,00%	5,00%		5,00%	10,00%	15,00%		100,00%
Trabalhadora Auxiliar		50,00%			50,00%				100,00%
Ajudante de Cozinha			50,00%	50,00%					100,00%
N.º médio de funcionários repartidos	1	6	2	1	1	2	1		15
N.º médio total de funcionários	6	7	17	2	1	12	4	5	55

A Direcção para o triénio de 2015/2018 foi proposta ao Bispo da Diocese de Viana do Castelo pelo Padre Artur Rodrigues Coutinho, Pároco de Nossa Senhora de Fátima, e foi aprovada pelo mesmo por Provisão de 09 de Março de 2015, tendo tomado posse em 21 de Março de 2015.

Durante o ano de 2016 a 2.ª Secretária Matilde Rosa Arantes Silva Passos Sousa apresentou a sua demissão tendo sido substituída por um novo elemento que tomou posse em 23/10/2016 pelo tempo restante do triénio 2015/2018.

Durante o ano de 2017 não houve qualquer alteração na composição da Direcção que se encontra desagregada no quadro abaixo já com as alterações ocorridas em 2016:

Cargo	Nome
Presidente	Padre Artur Rodrigues Coutinho
Vice-Presidente	José Franco de Castro
1.º Secretário	Joaquim de Sousa Arantes da Silva
2.º Secretário	José Sérgio de Barros Martins
Tesoureiro	Camilo da Torre Correia
Vogal	Manuel Oliveira Martins
Vogal	Lina Maria Dias Fonseca

Os órgãos sociais da Instituição não auferem qualquer tipo de remuneração pelas funções que exercem, assim como não lhes foi concedido qualquer adiantamento ou crédito.

Não existem quaisquer compromissos assumidos em matéria de pensões.

#### 13 - Acontecimentos após a data do balanço

Não existem quaisquer acontecimentos após a data do balanço que possam afectar a demonstração de resultados ou o balanço.

#### 14 - Divulgações exigidas por outros diplomas legais

Não se aplica.

#### 15 - Outras informações

##### 15.1 - N.º Médio de utentes das respostas sociais

Respostas sociais	Jardim de Infância	Centro de Dia da Bandeira	Berço	Refeitório Social	Centro de Convívio	Centro de Dia da Abelheira	Serviço de Apoio Domiciliário	Rendimento Social de Inserção
N.º de utentes (Acordo)	35	35	20	36	10	14	43	100
N.º Médio de utentes	35	34	17	55	10	7	46	115

##### 15.2 - Impostos sobre o rendimento

O imposto estimado é decorrente na sua totalidade de impostos correntes do período, no valor de 1.679,74 €, o qual resulta da aplicação da taxa de IRC de 21% sobre a matéria colectável apurada nas actividades desenvolvidas por esta Instituição sujeitas ao referido imposto.



## PARECER

O Conselho Fiscal do Centro Social Paroquial de Nossa Senhora de Fátima, depois de ter examinado convenientemente as demonstrações financeiras referentes ao exercício de 2017 apresentadas pela Direcção, e atento à actividade desenvolvida ao longo do exercício pelos seus elementos, é de parecer que as mesmas, por não merecerem quaisquer reparos, devam ser aprovadas.

Viana do Castelo, 09 de Abril de 2018