

ENTREGUE
NÚCLEO DE ORÇAMENTO
E CONTAS DE IPSS

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

ANO DE 2018

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: UNIÃO FREG. SMM, M. E MEADELA

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, 18 DE MARÇO DE 2019

A DIRECÇÃO:

O CONTABILISTA CERTIFICADO:

BALANÇO

Unidade: Euro

Rubricas	Notas	2018	2017
ACTIVO			
Activo não corrente		1.747.824,29	1.801.022,86
Activos fixos tangíveis	4	1.449.838,38	1.437.797,72
Bens do património histórico e cultural			
Activos intangíveis	5		298,28
Investimentos financeiros	11	297.985,91	362.926,86
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			
Outros créditos e activos não correntes			
Activo corrente		241.541,17	407.525,01
Inventários	7	12.871,48	224.860,99
Créditos a receber	11	79.380,32	70.355,57
Estado e outros entes públicos	11	17.522,54	30.088,13
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			
Diferimentos	11	3.681,35	4.820,04
Outros activos correntes			
Caixa e depósitos bancários	11	128.085,48	77.400,28
Total do activo		1.989.365,46	2.208.547,87
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Fundos	11	2.527,29	2.527,29
Excedentes técnicos			
Reservas			
Resultados transitados	11	838.691,38	828.170,43
Excedentes de revalorização			
Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais	11	800.631,03	789.929,13
Resultado líquido do período	11	- 33.201,83	10.520,95
Total dos fundos patrimoniais		1.608.647,87	1.631.147,80
Passivo			
Passivo não corrente		114.585,26	129.995,29
Provisões			
Provisões específicas			
Financiamentos obtidos	11	114.585,26	129.995,29
Outras dívidas a pagar			
Passivo corrente		266.132,33	447.404,78
Fornecedores	11	15.477,71	20.020,44
Estado e outros entes públicos	11	42.994,59	34.628,90
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			
Financiamentos obtidos	11	15.304,32	15.062,35
Diferimentos	11	10.959,97	229.716,72
Outras passivos correntes	11	181.395,74	147.976,37
Total do Passivo		380.717,59	577.400,07
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		1.989.365,46	2.208.547,87

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZAS DO ANO 2018

Unidade: Euro

Rendimentos e Gastos	Notas	2018	2017
Vendas e serviços prestados	8	204.434,52	198.442,54
Subsídios, doações e legados à exploração		866.866,15	860.335,26
ISS, IP - Centros Distritais	10	764.898,07	764.348,73
Outros	10	101.968,08	95.986,53
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade		237.970,90	226.416,70
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	7	- 177.755,38	- 169.850,09
Fornecimentos e serviços externos		- 422.208,25	- 423.497,94
Gastos com pessoal	12	- 735.021,42	- 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	11	- 30,74	72,78
Outros rendimentos		32.855,95	80.600,88
Outros gastos		- 3.677,88	- 8.539,45
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		3.433,85	48.002,81
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	4-5	- 34.988,50	- 35.802,12
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		- 31.554,65	12.200,69
Juros e rendimentos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados			
Resultado antes de impostos		- 31.554,65	12.200,69
Imposto sobre o rendimento do período	15	- 1.647,18	- 1.679,74
Resultado líquido do período	11	- 33.201,83	10.520,95

A Direcção

O Contabilista Certificado

CENTRO SOCIAL PAROQUIAL DE NOSSA SENHORA FÁTIMA

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZAS E POR CENTROS DE CUSTO DO ANO DE 2018

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	24.992,30	65.783,05	10.498,42	214,00	4.199,02	5.829,48
Subsídios, doações e legados à exploração	86.047,45	71.178,05	341.252,71	96.461,85	12.838,70	1.605,29
ISS, IP - Centros Distritais	73.421,36	44.631,43	312.911,04	95.510,52	6.252,35	1.605,29
Outros	12.626,09	26.546,62	28.341,67	951,33	6.586,35	
Variação nos inventários da produção						
Trabalhos para a própria entidade		237.970,90				
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	- 7.900,58	- 142.771,06	- 12.626,58			
Fornecimentos e serviços externos	- 44.964,05	- 72.749,88	- 91.379,66	- 110.876,29	- 3.403,34	- 3.835,52
Gastos com pessoal	- 85.371,84	- 98.934,74	- 235.203,07	- 25.682,89	- 30.022,27	- 10.132,26
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		- 30,74				
Outros rendimentos e ganhos	3.607,33	5.669,01	12.074,82		3.413,65	
Outros gastos e perdas	- 709,75	- 812,23	- 1.749,83			- 76,00
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	- 24.299,14	65.302,36	22.866,81	- 39.883,33	- 12.974,24	- 6.609,01
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	- 1.322,01	- 9.466,23	- 19.046,35	- 787,34		- 88,41
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	- 25.621,15	55.836,13	3.820,46	- 40.670,67	- 12.974,24	- 6.697,42
Juros e rendimentos similares obtidos						
Juros e gastos similares suportados						
Resultado antes de impostos	- 25.621,15	55.836,13	3.820,46	- 40.670,67	- 12.974,24	- 6.697,42
Imposto sobre o rendimento do período		- 371,78				
Resultado líquido do período	- 25.621,15	55.464,35	3.820,46	- 40.670,67	- 12.974,24	- 6.697,42

CENTRO SOCIAL PAROQUIAL DE NOSSA SENHORA FÁTIMA

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZAS E POR CENTROS DE CUSTO DO ANO DE 2018

Unidade: Euro

Rendimentos e Gastos	Serviço de Apoio Domiciliário	Rendimento Social de Inserção	Escola de Música	Loja Social	TOTAL
Vendas e serviços prestados	67.069,20		5.515,00	20.334,05	204.434,52
Subsídios, doações e legados à exploração	144.302,70	96.472,24		16.707,16	866.866,15
ISS, IP - Centros Distritais	134.423,16	96.142,92			764.898,07
Outros	9.879,54	329,32		16.707,16	101.968,08
Variação nos inventários da produção					
Trabalhos para a própria entidade					237.970,90
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas				- 14.457,16	- 177.755,38
Fornecimentos e serviços externos	- 72.875,77	- 12.845,14	- 4.255,00	- 5.023,60	- 422.208,25
Gastos com pessoal	- 154.861,71	- 83.789,01		- 11.023,63	- 735.021,42
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					- 30,74
Outros rendimentos e ganhos	5.120,46	2.970,68			32.855,95
Outros gastos e perdas	- 189,75	- 66,71	- 25,00	- 48,61	- 3.677,88
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	- 11.434,87	2.742,06	1.235,00	6.488,21	3.433,85
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	- 607,55	- 3.670,61			- 34.988,50
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	- 12.042,42	- 928,55	1.235,00	6.488,21	- 31.554,65
Juros e rendimentos similares obtidos					
Juros e gastos similares suportados					
Resultado antes de impostos	- 12.042,42	- 928,55	1.235,00	6.488,21	- 31.554,65
Imposto sobre o rendimento do período				- 1.275,40	- 1.647,18
Resultado líquido do período	- 12.042,42	- 928,55	1.235,00	5.212,81	- 33.201,83

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE FLUXOS DE CAIXA

Unidade: Euro

Rubricas	Notas	Períodos	
		2018	2017
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo			
Recebimentos de clientes e utentes		203.404,77	200.001,40
Pagamentos de subsídios			
Pagamentos de apoios			
Pagamentos de bolsas			
Pagamentos a fornecedores		- 274.562,64	- 290.173,37
Pagamentos ao pessoal		- 729.569,35	- 707.662,09
Caixa gerada pelas operações		- 800.727,22	- 797.834,06
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		- 1.679,74	- 1.207,87
Outros recebimentos/pagamentos		811.543,55	776.821,19
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		9.136,59	- 22.220,74
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Activos fixos tangíveis		- 2.208,76	- 304.910,55
Activos intangíveis			
Investimentos financeiros		64.910,21	- 625,94
Outros activos		- 7.559,35	- 11.431,77
Recebimentos provenientes de:			
Activos fixos tangíveis			50.000,00
Activos intangíveis			
Investimentos financeiros		14,68	49.930,79
Outros activos			
Subsídios ao investimento			25.000,00
Juros e rendimentos similares		1.559,89	2.017,03
Dividendos			
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		56.716,67	- 190.020,44
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		- 15.168,06	- 14.942,36
Juros e gastos similares			
Dividendos			
Redução de fundos			
Outras operações de financiamento			
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		- 15.168,06	145.057,64
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		50.685,20	- 67.183,54
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período	11	77.400,28	144.583,82
Caixa e seus equivalentes no fim do período	11	128.085,48	77.400,28

CENTRO SOCIAL PAROQUIAL N.SRª.FATIMA

EFFECTIVO MENSAL - CENTRO DE CUSTOS - 2018

CC Rubrica	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maió	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Reg.Período	Total
01 JARDIM INFANTIL														
312 COMPRAS-MAT.PRIMAS	123,91	91,96	222,09	159,72	137,45	308,55	211,82	78,30	163,70	151,48	350,21	110,95	-2.110,14	
383 REG.INV.-MAT.PRIMAS	565,80	492,40	457,87	513,04	519,03	593,29	463,32	301,01	294,92	470,85	580,20	571,99	-5.823,72	
612 CMVMC-MAT.PRIMAS													7.900,58	7.900,58
621 SUBCONTRATOS	2.266,00	1.957,00	2.163,00	2.310,00	2.425,50	2.425,50	2.431,00	2.320,50	1.910,00	2.089,00	1.994,80	1.438,50		25.730,80
6221 TRAB.ESPECIALIZADOS	143,91	36,90	118,39	528,90	49,20	346,86	49,20	49,20	271,90	49,20	250,30	49,20		1.943,16
6222 PUBL.E PROPAGANDA	31,25	31,25	31,25	31,25	225,59	350,44	31,25	31,25	31,25	31,25	31,25	31,25		888,53
6224 HONORARIOS	355,28	359,50	349,19	471,83	386,39	803,65	182,44	200,89	200,89	403,71	424,52	448,03		4.586,32
6226 CONSERV.E REPARACAO	35,98	118,39			132,44	26,26		88,56	43,30	50,00	264,45			759,38
6227 ENC.C/SAUDE UTENTES					65,00					-65,00				
6228 OUT.S.ESPECIALIZADOS	15,00		15,00											30,00
6233 MATERIAL ESCRITORIO		163,01	46,07	34,12	48,93	82,49		39,37		140,33				554,32
6235 MATERIAL DIDACTICO	36,33	55,29	99,98	65,32	29,00	71,25		21,42	17,10	32,06	44,86	96,59		569,20
6237 PROD.HIG.L.CONFORTO	111,09	130,46	161,13	3,09	98,71	117,97	137,81	487,18	11,62	125,24		104,18		1.488,48
6238 OUTROS MATERIAIS	36,90	2,00	3,50	30,38	32,13	32,42	76,95	19,24	122,74	92,39	2,00			450,65
6241 ELECTRICIDADE		607,26	278,91	281,70		538,87	467,34		199,18	191,40	192,10	476,33		3.233,09
6242 COMBUSTIVEIS	714,06	89,00	84,71	80,00	92,21	89,67	85,89		39,01	41,51	35,58	90,02		1.441,66
6243 AGUA		57,75		96,16	53,46		109,05	12,14	115,50		49,16	190,51		683,73
6244 GAS		3,90	2,23	2,46		4,86	4,84		2,48	2,48	2,41	6,59		32,25
6251 DESLOC.E ESTADAS	225,00				100,00	328,00						8,64		661,64
6262 COMUNICACAO	9,37	115,36	7,37	222,76	141,75	142,63	114,68	143,23	116,18	123,10	143,83	16,24		1.296,50
6263 SEGUROS	398,44			128,40										526,84
6268 OUTROS SERV.DIVERSOS									87,50					87,50
6321 ORDENADOS	4.568,40	4.382,72	4.283,93	4.558,79	4.568,40	4.724,85	4.568,40	4.568,40	3.976,43	4.706,21	4.652,80	4.940,60		54.499,93
6323 SUB.FERIAS E NATAL						4.411,95						4.580,70		8.992,65
635 ENC.S/REMUNERACOES	1.159,55	1.043,47	993,46	1.162,90	1.141,83	2.147,08	1.124,07	1.061,45	1.119,97	1.117,28	1.077,19	2.250,88		15.399,13
636 SEGURO ACID.TRABALHO	145,08	145,08			145,08				145,08					580,32
638 OUT.CUSTOS C/PESSOAL	46,34			84,25	82,26	84,25			56,17					353,27
63851 REM.ADIC.-SUJEITAS	631,31	296,54	170,40	655,98	551,94	491,41	472,31	170,40	1.045,95	304,04	177,64	578,62		5.546,54
642 DEP.ACT.F.TANGIVEIS													1.322,01	1.322,01
681 IMPOSTOS		18,75												18,75
6881 COR.REL.P.ANTERIORES		596,00												596,00
6883 QUOTIZACOES		95,00												95,00
721 QUOTAS UTILIZADORES	2.001,04	1.712,56	1.900,78	2.143,26	2.073,65	3.123,95	2.867,50	1.124,50	1.635,57	2.200,72	2.128,96	2.079,81		24.992,30
7511 SUB.EXP.-CDSS	6.133,05	6.133,05	6.133,05	6.133,05	6.133,05	6.133,05	6.133,05	6.133,05	6.133,05	6.133,05	6.045,43	6.045,43		73.421,36
7515 SUB.EXP.-AUTARQUIAS							175,00					36,20		211,20
753 D.H.-DONATIVOS	565,80	492,40	457,87	513,04	519,03	593,29	463,32	301,01	294,92	470,85	580,20	7.163,16		12.414,89
786 GANHOS I.FINANCEIROS												3,54		3,54
7888 OUT.N.ESPECIFICADOS	0,05				42,03			151,60				3.039,97		3.233,65
7911 JUROS-DEPOSITOS												370,14		370,14
TOTAL CENTRO	-2.919,06	-2.550,98	-996,78	-2.631,70	-2.258,54	-8.271,96	-891,50	-1.882,38	-1.907,33	-1.251,91	-1.518,71	2.748,43	-1.288,73	-25.621,15

CENTRO SOCIAL PAROQUIAL N.SRª.FATIMA

EFFECTIVO MENSAL - CENTRO DE CUSTOS - 2018

CC	Rubrica	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maiο	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Reg.Periodo	Total
6883	QUOTIZACOES		95,00												95,00
6888	OUT.N.ESPECIFICADOS	100,28	0,62		9,62	0,08							191,51		302,11
6918	OUTROS JUROS									15,01					15,01
721	QUOTAS UTILIZADORES	2.739,61	3.195,00	3.358,72	4.969,66	5.049,39	4.950,07	4.521,80	5.226,34	4.727,12	4.979,55	5.660,56	6.168,72		55.546,54
725	SERV.SECUNDARIOS	874,20	821,50	781,20	716,10	784,30	725,40	688,20	520,80	620,00	694,40	700,60	1.529,76		9.456,46
726	COMPART.UTENTES		56,00	62,00			88,00			29,50					235,50
7271	BAR	44,40	38,80	40,30	22,80	39,20	28,25	20,50	35,15	41,90	78,75	78,90	75,60		544,55
74	TRAB.P/PROP.ENTIDADE	23.881,00	23.012,00	24.189,80	19.397,70	19.205,50	19.178,50	21.966,20	21.290,70	19.386,00	16.946,60	16.178,20	13.338,70		237.970,90
7511	SUB.EXP.-CDSS	2.657,04	3.874,85	3.874,85	3.874,85	2.628,09	3.960,25	3.960,25	3.960,25	3.960,25	3.960,25	3.960,25	3.960,25		44.631,43
753	D.H.-DONATIVOS	1.737,52	1.586,65	1.772,97	1.649,45	2.105,00	1.540,53	3.661,82	2.779,82	1.872,14	2.335,60	2.384,95	3.120,17		26.546,62
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
7883	IMP.SUB.INVESTIMENTO												1.495,66		1.495,66
7888	OUT.N.ESPECIFICADOS	70,03	79,72		16,00	407,60									573,35
TOTAL CENTRO		222.094,28	8.596,83	10.516,92	4.380,74	6.658,21	-3.373,10	5.446,64	11.685,55	7.362,56	5.222,00	4.384,13	-4.052,75	-223.085,88	55.836,13
04 BERÇO															
312	COMPRAS-MAT.PRIMAS	329,82	304,31	326,98	362,90	262,96	355,39	404,72	237,02	280,25	221,23	526,73	167,65	-3.779,96	
383	REG.INV.-MAT.PRIMAS	565,80	753,41	573,47	608,99	1.655,91	860,54	541,32	523,74	294,92	639,98	580,20	2.397,60	-9.995,88	
612	CMVMC-MAT.PRIMAS													12.626,58	12.626,58
621	SUBCONTRATOS	2.666,00	2.424,20	2.697,00	2.194,80	2.259,00	2.259,90	3.955,60	3.695,20	3.844,00	2.941,90	2.960,50	1.373,30		33.271,40
6221	TRAB.ESPECIALIZADOS	968,58	136,53	118,39	1.258,55	188,92	346,86	111,12	716,94	271,91	716,94	250,31	49,20		5.134,25
6222	PUBL.E PROPAGANDA	31,25	31,25	31,25	31,25	31,25	191,28	31,25	31,25	31,25	180,08	231,74	31,25		884,35
6224	HONORARIOS	368,35	204,75	182,44	182,44	200,89	531,89	182,44	200,89	200,89	389,39	200,89	284,53		3.129,79
6226	CONSERV.E REPARACAO	80,92	1.042,74	40,82		348,40	441,99	391,04	65,00	179,60	374,30	394,72			3.359,53
6227	ENC.C/SAUDE UTENTES	38,01	1.963,76	17,55	4,18	43,81	26,59	5,46	90,65		202,56	158,64	47,01		2.598,22
6228	OUT.S.ESPECIALIZADOS	15,00		15,00						30,00					60,00
6233	MATERIAL ESCRITORIO	46,79	158,55		28,81	52,66	57,60	307,08	55,33		185,14	23,20			915,16
6234	ARTIGOS PARA OFERTA	95,00													95,00
6235	MATERIAL DIDACTICO	8,35		9,95		2,50		9,30		39,12	7,99		403,11		480,32
6237	PROD.HIG.L.CONFORTO	224,50	455,05	311,54	199,20	294,88	151,88	78,16	195,96	373,27	158,77	147,23	1.979,08		4.569,52
6238	OUTROS MATERIAIS	54,17	161,38	567,39	107,44	1.109,81	49,36	205,03	122,40	74,22	38,21	41,62	2.117,89		4.648,92
6241	ELECTRICIDADE	136,80	1.899,18		541,90	1.295,15		-35,83	362,90	448,07	432,01	513,65	1.323,16		6.916,99
6242	COMBUSTIVEIS	198,49	252,32	213,50	218,32	264,48	187,87	137,80	126,32	162,84	175,32	248,72	154,33		2.340,31
6243	AGUA	345,00	374,20	395,81	406,62	385,01		412,02	390,40	455,24	406,62	341,79	474,89		4.387,60
6244	GAS	29,02	12,00		720,25		264,57	139,38	55,57		3,90	5,84	9,31		1.239,84
6251	DESLOC.E ESTADAS	285,83	3,50	36,69	56,85	38,47	112,27	17,88	18,68		22,98	23,28			616,43
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	127,61	254,24	112,75	357,25	258,34	265,34	229,07	257,60	230,55	240,12	258,20	139,12		2.730,19
6263	SEGUROS	752,51			299,84	272,42	188,86	78,47							1.592,10
6268	OUTROS SERV.DIVERSOS				282,24					75,00	13,00	18,00	21,50		409,74
6321	ORDENADOS	13.389,52	12.251,53	12.776,61	12.966,99	13.029,99	13.546,24	12.791,24	12.559,24	12.060,65	12.058,87	11.848,48	12.304,70		151.584,06

CENTRO SOCIAL PAROQUIAL N.SRª.FATIMA

EFFECTIVO MENSAL - CENTRO DE CUSTOS - 2018

CC	Rubrica	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maiο	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Reg.Periodo	Total
6323	SUB.FERIAS E NATAL	1.109,99	151,80		290,00		10.330,31						12.526,55		24.408,65
634	INDEMNIZACOES		244,80												244,80
635	ENC.S/REMUNERACOES	3.552,92	3.182,62	3.085,74	3.239,25	3.165,13	5.725,60	3.038,60	3.032,88	2.863,29	2.911,57	2.868,30	5.934,94		42.600,84
636	SEGURO ACID.TRABALHO	476,68	408,86			408,86				408,86					1.703,26
638	OUT.CUSTOS C/PESSOAL	130,59			84,25	82,26	84,25			56,17					437,52
63851	REM.ADIC.-SUJEITAS	1.142,21	1.132,95	1.063,79	1.268,71	1.163,47	1.798,79	834,79	1.040,95	779,25	997,61	1.013,96	1.784,66		14.021,14
63853	REM.ADIC.-ISENTAS	14,50	14,50	14,50	14,50	14,50	29,00	14,50	14,50	14,50	14,30	14,50	29,00		202,80
642	DEP.ACT.F.TANGIVEIS													19.046,35	19.046,35
681	IMPOSTOS		18,75	28,72											47,47
6881	COR.REL.P.ANTERIORES		76,00												76,00
6883	QUOTIZACOES		95,00												95,00
6888	OUT.N.ESPECIFICADOS		36,60		274,51			37,08	1.034,85	148,32					1.531,36
721	QUOTAS UTILIZADORES	390,97	1.319,62	933,04	710,56	747,64	691,31	803,03	580,55	840,11	1.099,67	728,87	1.653,05		10.498,42
7511	SUB.EXP.-CDSS	25.514,60	25.514,60	25.514,60	25.514,60	25.514,60	25.514,60	25.514,60	25.514,60	25.514,60	25.514,60	25.514,60	32.250,44		312.911,04
7512	SUB.EXP.-IEFP												5.670,33		5.670,33
7515	SUB.EXP.-AUTARQUIAS												21,50		21,50
753	D.H.-DONATIVOS	565,80	2.811,08	961,97	676,99	2.696,60	878,54	623,82	635,29	294,92	639,98	580,20	11.284,65		22.649,84
786	GANHOS I.FINANCEIROS												2,10		2,10
7883	IMP.SUB.INVESTIMENTO												9.634,80		9.634,80
7888	OUT.N.ESPECIFICADOS		412,25										1.805,80		2.218,05
7911	JUROS-DEPOSITOS												219,87		219,87
TOTAL CENTRO		-1.712,84	1.012,77	3.789,72	-97,89	1.129,77	-11.721,93	2.023,93	902,17	2.327,46	2.921,46	3.153,17	17.989,76	-17.897,09	3.820,46
05 MUSICA															
6224	HONORARIOS	435,00	440,00	540,00	460,00	555,00	460,00				420,00	470,00	425,00		4.205,00
6226	CONSERV.E REPARACAO										50,00				50,00
6883	QUOTIZACOES	25,00													25,00
721	QUOTAS UTILIZADORES	615,00	640,00	605,00	620,00	620,00	600,00				595,00	625,00	595,00		5.515,00
TOTAL CENTRO		155,00	200,00	65,00	160,00	65,00	140,00				125,00	155,00	170,00		1.235,00
07 REFEITORIO SOCIAL															
621	SUBCONTRATOS	11.513,40	11.897,80	11.916,40	10.422,20	10.006,80	9.978,90	10.174,20	10.236,20	8.246,00	5.620,30	5.341,30	5.307,20		110.660,70
6221	TRAB.ESPECIALIZADOS		66,76												66,76
6222	PUBL.E PROPAGANDA										148,83				148,83
6321	ORDENADOS	1.622,54	1.639,27	1.401,89	1.401,90	1.401,90	1.540,85	1.457,10	1.457,10	1.425,74	1.247,49	1.245,82	1.355,34		17.196,94
6323	SUB.FERIAS E NATAL				290,00		1.404,46						1.287,52		2.981,98
634	INDEMNIZACOES						85,32								85,32
635	ENC.S/REMUNERACOES	317,23	314,12	312,61	378,80	320,33	714,79	332,97	339,17	325,97	289,22	288,95	608,26		4.542,42
636	SEGURO ACID.TRABALHO	52,76	52,76			52,76				52,76					211,04
638	OUT.CUSTOS C/PESSOAL	16,85													16,85
63851	REM.ADIC.-SUJEITAS	20,58	6,70		6,70	34,46	259,93	36,00	63,76	36,00	49,49	49,96	84,76		648,34

CENTRO SOCIAL PAROQUIAL N.SRª.FATIMA

EFFECTIVO MENSAL - CENTRO DE CUSTOS - 2018

CC Rubrica	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maió	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Reg.Período	Total
642 DEP.ACT.F.TANGIVEIS													787,34	787,34
726 COMPART.UTENTES	62,00			60,00	31,00	30,00	31,00							214,00
7511 SUB.EXP.-CDSS	7.787,88	7.787,88	7.787,88	7.787,88	7.787,88	7.787,88	7.787,88	7.787,88	7.787,88	7.787,88	7.787,88	9.843,84		95.510,52
7515 SUB.EXP.-AUTARQUIAS						951,33								951,33
TOTAL CENTRO	-5.693,48	-6.189,53	-5.843,02	-4.651,72	-3.997,37	-5.215,04	-4.181,39	-4.308,35	-2.298,59	432,55	861,85	1.200,76	-787,34	-40.670,67
10 CENTRO DE CONVIVIO														
621 SUBCONTRATOS	132,00	133,00	147,00	140,00	168,00	168,00	154,00	147,00	160,00	176,00	252,00	176,00		1.953,00
6242 COMBUSTIVEIS	154,70	84,77	161,91	174,15	176,01	89,05	94,52	181,79	91,26	98,36	61,19	82,63		1.450,34
6321 ORDENADOS	1.230,47	1.178,86	819,88	1.956,42	1.929,65	2.064,57	1.956,42	1.956,42	1.956,42	1.814,97	1.397,97	827,27		19.089,32
6323 SUB.FERIAS E NATAL						1.795,54				931,18		667,59		3.394,31
634 INDEMNIZACOES										1.044,00				1.044,00
635 ENC.S/REMUNERACOES	282,51	271,00	190,94	444,38	441,96	877,02	445,58	451,92	445,21	732,72	326,50	349,57		5.259,31
636 SEGURO ACID.TRABALHO	26,38	26,38			26,38				26,38					105,52
638 OUT.CUSTOS C/PESSOAL	8,43													8,43
63851 REM.ADIC.-SUJEITAS	36,40	36,40	36,40	36,40	52,23	72,80	41,68	70,16	40,03	539,62	66,16	72,80		1.101,08
63853 REM.ADIC.-ISENTAS	1,45	1,45	1,45	1,45	1,45	2,90	1,45	1,45	1,45	1,45	1,45	2,90		20,30
721 QUOTAS UTILIZADORES	201,42	281,78	241,60	241,60	461,20	365,26	166,66	110,74	362,34	512,83	610,90	642,69		4.199,02
7511 SUB.EXP.-CDSS	457,81	484,74	484,74	484,74	542,56	495,36	550,40	550,40	550,40	550,40	550,40	550,40		6.252,35
7515 SUB.EXP.-AUTARQUIAS												36,20		36,20
753 D.H.-DONATIVOS												6.550,15		6.550,15
786 GANHOS I.FINANCEIROS												3,54		3,54
7888 OUT.N.ESPECIFICADOS												3.039,97		3.039,97
7911 JUROS-DEPOSITOS												370,14		370,14
TOTAL CENTRO	-1.213,11	-965,34	-631,24	-2.026,46	-1.791,92	-4.209,26	-1.976,59	-2.147,60	-1.808,01	-4.275,07	-943,97	9.014,33		-12.974,24
12 SERV.A.DOMICILIARIO														
621 SUBCONTRATOS	5.735,00	5.245,30	5.769,10	4.020,70	4.020,70	4.020,70	4.910,40	4.566,30	4.916,00	5.828,00	5.325,80	4.805,00		59.163,00
6221 TRAB.ESPECIALIZADOS	143,91	36,90	118,38	528,90	49,20	346,86	49,20	49,20	271,91	49,20	250,31	49,20		1.943,17
6222 PUBL.E PROPAGANDA	31,25	31,25	31,25	31,25	31,25	31,25	31,25	31,25	31,25	31,25	31,25	31,25		375,00
6224 HONORARIOS	156,53	204,76	182,44	182,44	200,89	200,89	182,44	200,89	200,89	200,89	200,89	284,53		2.398,48
6226 CONSERV.E REPARACAO	304,22	30,75	308,05	12,00			7,50	13,50		107,13	670,73			1.453,88
6227 ENC.C/SAUDE UTENTES										16,67				16,67
6228 OUT.S.ESPECIALIZADOS	15,00		15,00											30,00
6233 MATERIAL ESCRITORIO		158,55		27,22	48,92	57,60				36,28				328,57
6234 ARTIGOS PARA OFERTA			20,00											20,00
6237 PROD.HIG.L.CONFORTO							90,37		84,17			77,12		251,66
6238 OUTROS MATERIAIS	117,97									92,63				210,60
6242 COMBUSTIVEIS	343,13	167,01	408,08	390,26	356,95	354,58	357,65	365,14	374,29	384,03	279,34	357,86		4.138,32
6251 DESLOC.E ESTADAS	225,00													225,00
6262 COMUNICACAO	7,38	114,87	7,38	222,77	141,75	141,95	114,68	143,22	116,17	116,49	143,82	16,23		1.286,71

CENTRO SOCIAL PAROQUIAL N.SRª.FATIMA

EFFECTIVO MENSAL - CENTRO DE CUSTOS - 2018

CC	Rubrica	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maiο	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Reg.Periodo	Total
6263	SEGUROS	832,45	164,26									38,00			1.034,71
6321	ORDENADOS	8.496,69	8.242,23	7.875,92	8.337,17	8.337,17	8.948,18	8.476,57	8.476,57	8.434,75	8.410,77	8.303,96	9.881,53		102.221,51
6323	SUB.FERIAS E NATAL	139,68	316,37				8.120,13						9.740,29		18.316,47
634	INDEMNIZACOES	174,00					127,98								301,98
635	ENC.S/REMUNERACOES	1.908,38	1.871,70	1.789,44	1.933,80	1.917,80	3.975,06	1.960,59	1.958,45	1.928,91	1.938,20	1.907,00	4.472,79		27.562,12
636	SEGURO ACID.TRABALHO	290,16	290,16			290,16				290,16					1.160,64
638	OUT.CUSTOS C/PESSOAL	92,67			84,25	82,25	84,25			56,17					399,59
63851	REM.ADIC.-SUJEITAS	252,37	187,89	148,42	334,46	262,91	757,07	315,25	305,80	215,01	280,61	247,58	507,75		3.815,12
63853	REM.ADIC.-ISENTAS	139,74	125,43	77,78	34,80	34,80	69,60	34,80	34,80	34,80	139,74	134,97	223,02		1.084,28
642	DEP.ACT.F.TANGIVEIS													607,55	607,55
681	IMPOSTOS		18,75												18,75
6881	COR.REL.P.ANTERIORES		76,00												76,00
6883	QUOTIZACOES		95,00												95,00
721	QUOTAS UTILIZADORES	5.243,10	5.636,11	5.965,42	5.756,81	5.953,28	4.852,10	5.193,53	4.757,19	6.370,21	5.719,70	5.780,89	5.840,86		67.069,20
7511	SUB.EXP.-CDSS	10.960,70	10.960,70	10.960,70	10.960,70	12.166,85	11.201,93	11.201,93	11.201,93	11.201,93	11.201,93	11.201,93	11.201,93		134.423,16
7515	SUB.EXP.-AUTARQUIAS												54,30		54,30
753	D.H.-DONATIVOS												9.825,24		9.825,24
786	GANHOS I.FINANCEIROS												5,31		5,31
7888	OUT.N.ESPECIFICADOS												4.559,95		4.559,95
7911	JUROS-DEPOSITOS												555,20		555,20
TOTAL CENTRO		-3.201,73	-780,37	174,88	577,49	2.345,38	-11.182,07	-135,24	-186,00	617,66	-710,26	-550,83	1.596,22	-607,55	-12.042,42
14 REND.SOCIAL INSERÇÃO															
621	SUBCONTRATOS	341,00	294,50	325,50	310,00	325,50	325,50	341,00	325,50	310,00	291,40	303,80	238,70		3.732,40
6221	TRAB.ESPECIALIZADOS	143,91	36,90	49,20	49,20	49,20	49,20	49,20	49,20	70,80	49,20	49,20	49,20		694,41
6224	HONORARIOS	136,53	157,44	157,44	157,44	83,64	83,64	157,44	83,64	83,64	83,64	83,64	167,28		1.435,41
6226	CONSERV.E REPARACAO	385,78													385,78
6228	OUT.S.ESPECIALIZADOS	15,00		15,00											30,00
6233	MATERIAL ESCRITORIO		78,54								77,44				155,98
6238	OUTROS MATERIAIS							2,99							2,99
6241	ELECTRICIDADE	30,38	154,89		122,88	80,43	293,84	44,87		85,53	41,71	64,40	256,16		1.175,09
6242	COMBUSTIVEIS	42,37				40,00			47,38	96,01	41,50		20,00		287,26
6243	AGUA	5,88	13,88	10,40	10,40	13,88		10,40	13,88	13,88	13,88		41,66		148,14
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
6262	COMUNICACAO	8,58	114,87	7,38	222,77	7,38	32,37	114,68	10,02	117,38	121,01	10,06	17,44		783,94
6263	SEGUROS	245,41													245,41
6268	OUTROS SERV.DIVERSOS			56,11				112,22							168,33
6321	ORDENADOS	4.421,19	4.437,05	4.080,34	4.431,61	4.432,70	4.434,88	4.404,90	4.418,20	4.416,31	4.374,97	4.396,24	4.389,13		52.637,52
6323	SUB.FERIAS E NATAL	114,42	114,42	114,42	114,42	114,42	3.870,36	114,42	114,42	114,42	114,42	114,42	3.870,36		8.884,92
635	ENC.S/REMUNERACOES	1.113,15	1.116,69	1.037,13	1.115,47	1.115,72	2.055,52	1.109,52	1.112,50	1.112,07	1.102,85	1.107,58	2.045,32		15.143,52
636	SEGURO ACID.TRABALHO	118,70	118,70			118,70				118,70					474,80

CENTRO SOCIAL PAROQUIAL N.SRª.FATIMA

EFFECTIVO MENSAL - CENTRO DE CUSTOS - 2018

CC Rubrica	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maió	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Reg.Período	Total
621 SUBCONTRATOS	1.227,60	1.060,20	1.171,80											3.459,60
6221 TRAB.ESPECIALIZADOS	143,91	36,90												180,81
6224 HONORARIOS	187,73													187,73
6262 COMUNICACAO	7,38													7,38
6321 ORDENADOS	2.748,73	2.768,28	2.564,86											8.081,87
635 ENC.S/REMUNERACOES	629,83	604,62	595,64											1.830,09
63851 REM.ADIC.-SUJEITAS	259,55	126,95	106,20									-272,40		220,30
642 DEP.ACT.F.TANGIVEIS													88,41	88,41
6881 COR.REL.P.ANTERIORES		76,00												76,00
721 QUOTAS UTILIZADORES	1.943,16	1.943,16	1.943,16											5.829,48
7511 SUB.EXP.-CDSS	996,39	221,42	276,77	110,71										1.605,29
TOTAL CENTRO	-2.265,18	-2.508,37	-2.218,57	110,71								272,40	-88,41	-6.697,42
TOTAL GERAL	204.582,26	5.671,42	6.121,85	-3.047,98	4.888,90	-48.779,63	1.433,30	5.605,73	6.113,75	5.472,39	8.376,67	18.984,70	-246.978,01	-31.554,65

MAPA COMPARATIVO DE RESULTADOS LÍQUIDOS POR RESPOSTAS SOCIAIS E ACTIVIDADES

RESPOSTAS SOCIAIS E ACTIVIDADES	RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO		
	2018	2017	VARIAÇÃO
Jardim de Infância	- 25.621,15	- 19.901,74	- 5.719,41
Centro de Dia da Bandeira	55.464,35	33.522,72	21.941,63
Berço	3.820,46	57.728,08	- 53.907,62
Refeitório Social	- 40.670,67	- 38.894,79	- 1.775,88
Centro de Convívio	- 12.974,24	- 5.313,42	- 7.660,82
Centro de Dia da Abelheira	- 6.697,42	- 33.635,18	26.937,76
Serviço de Apoio Domiciliário	- 12.042,42	11.650,95	- 23.693,37
Rendimento Social de Inserção	- 928,55	- 2.630,03	1.701,48
Escola de Música	1.235,00	2.325,00	- 1.090,00
Loja Social	5.212,81	5.669,36	- 456,55
TOTAIS ::::	- 33.201,83	10.520,95	- 43.722,78

**ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
DO PERÍODO DE 2018**

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 2.ª 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 2019. No quadro abaixo apenas se discriminam os valores estimados e processados mais significativos:

Rendimentos processados e estimados	Reconhecimento nos resultados
Juros a receber	235,63

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	1.251.696,03	336.620,31	214.421,58	107.444,55	90.642,30	447.783,93	2.448.608,70	
Depreciações acumuladas iniciais	344.107,82	273.448,15	208.221,58	101.045,83	83.987,60		1.010.810,98	
Perdas por imparidade acumuladas iniciais								
Quantia líquida escriturada inicial	907.588,21	63.172,16	6.200,00	6.398,72	6.654,70	447.783,93	1.437.797,72	
Movimentos do período:								
Aquisições/aumentos		600,00		1.416,73	594,12	44.120,03	46.730,88	
Alienações								
Abates								
Outras (transferência de contas)								
Transf. dos activos fixos tangíveis em curso (+ ou -)								
Depreciações do período	23.490,96	3.986,83	3.400,00	1.729,92	2.082,51		34.690,22	
Diminuição deprec. acum. por alienação ou abate								
Perdas por imparidade do período								
Reversões e perdas por imparidade no período								
Quantia bruta escriturada final	1.251.696,03	337.220,31	214.421,58	108.861,28	91.236,42	491.903,96	2.495.339,58	
Depreciações acumuladas finais	367.598,78	277.434,98	211.621,58	102.775,75	86.070,11		1.045.501,20	
Perdas por imparidade acumuladas finais								
Quantia líquida escriturada final	884.097,25	59.785,33	2.800,00	6.085,53	5.166,31	491.903,96	1.449.838,38	

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	6.112,42				6.112,42
Quantia líquida escriturada inicial	298,28				298,28
Movimentos do período:					
Aquisições/aumentos					
Alienações					
Abates					
Depreciações do período	298,28				298,28
Diminuição depreciações acumuladas por alienação ou abate					
Quantia bruta escriturada final	6.410,70				6.410,70
Depreciações acumuladas finais	6.410,70				6.410,70
Quantia líquida escriturada final					

6 - Custo dos empréstimos obtidos

O custo dos empréstimos obtidos é reconhecido como um gasto no período em que incorre. No período foram capitalizados 2.122,83 € 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	223.695,62	1.165,37		224.860,99
Compras	323,43	122.854,71		123.178,14
Reclassificação e regularização de inventários	-198737,07	41.324,80		-157412,27
Inventários finais	10.566,76	2.304,72		12.871,48
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	14.715,22	163.040,16		177.755,38

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: 20.334,05 €;
- Prestação de serviços: 184.100,47 €; e
- Juros: 1.533,85 €.

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	764.898,07
Instituto de Emprego e Formação Profissional	-	-	7512	5.670,33
Autarquias Locais	-	-	7515	3.526,33
Sub-total dos subsídios à exploração				774.094,73
Subsídios ao Investimento:				
Instituto de Segurança Social, IP - PIDDAC	5931	67.807,96	7883	2.193,97
Instituto de Segurança Social, IP - FSS	5931	10.973,52	7883	498,80
POEFDS	5931	166.259,20	7883	4.263,06
Câmara Municipal de Viana do Castelo	5931	27.800,00	7883	2.800,00
Sub-total dos subsídios ao investimento		272.840,68		9.755,83
Total		272.840,68		783.850,56

No mapa de controlo dos subsídios, a verba da coluna 12, de 25.000,00 €, recebimentos da conta "593", diz respeito à atribuição pela Câmara Municipal de Viana do Castelo de um subsídio para financiar a aquisição do equipamento da Cozinha Comum, que não será repostado em 2018 em virtude de o equipamento ainda não se encontrar pronto para uso.

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 não estão valorizados contabilisticamente ao justo valor. No entanto, apresentamos a sua cotação em 31/12/2018 no seguinte quadro:

Descrição	Quantidade	Valor nominal total	Valor de mercado	Cotação a 31/12/2018
FCT - Fundo de compensação do trabalho	1.558,14555	1.668,12	1.662,63	1,067060

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	828.170,43		10.520,95	838.691,38
Ajustamentos				
Outras variações nos fundos patrimoniais	789.929,13	14.898,10	25.600,00	800.631,03
Subsídios	282.596,51	9.755,83	25.000,00	297.840,68
Doações	507.332,62	5.142,27	600,00	502.790,35
Resultado líquido do período	10.520,95	43.722,78		- 33.201,83
Total	1.631.147,80	58.620,88	36.120,95	1.608.647,87

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

Foi dado como garantia o depósito a prazo do Montepio no valor de 160.000,00 €, para garantia do empréstimo bancário contraído nessa mesma instituição bancária de igual montante.

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	5.351,76	2.085,27
Outros créditos	45.465,83	44.000,00
Estado e outros entes públicos (24)	17.522,54	
Devedores por acréscimo de rendimentos (2721)	990,63	
Paróquia de N.ª Sr.ª de Fátima (2781008)		44.000,00
Câmara Municipal de Viana do Castelo (27855)	22.938,83	
Outras contas a receber (27)	4.013,83	
Diferimentos	3.681,35	
Total:	54.498,94	46.085,27

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

No quadro abaixo desagregamos as dívidas da entidade, mesmo aquelas que são inferiores 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		129.889,58
Adiantamentos recebidos	501,76	
Dívidas por compras e prestações de serviços	15.477,71	
Outras dívidas	223.888,57	
Estado e outros entes públicos (24)	42.994,59	
Fornecedores de investimentos (2711)	32.685,63	
Remunerações a liquidar (27222)	101.567,68	
Garantia Obra - José Borlido (2782007)	45.258,01	
Outros credores por acréscimos (27229)	1.376,61	
Outras contas a pagar (27)	6,05	
Diferimentos	10.959,97	
Donativos em espécie a reconhecer - Loja Social	10.397,80	
Outros rendimentos a reconhecer	562,17	
Total:	250.828,01	129.889,58

Discrimina-se ainda no seguinte quadro a rubrica "Caixa e Depósitos Bancários", em 31 de Dezembro de 2018 e 2017:

Descrição	31-12-2018	31-12-2017
Caixa	2.096,11	3.401,43
Depósitos à ordem	125.989,37	73.998,85
Total	128.085,48	77.400,28

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	Loja Social	Total
N.º médio funcionários a 100%	5	3	15	1	1	10	1	5		41
Os restantes funcionários prestam serviços aos vários centros de custo e apresentam a seguinte repartição:										
Educadora Social de 1ª		70,00%			30,00%					100,00%
Cozinheira de 1ª		30,00%		30,00%		40,00%				100,00%
Escriturária Principal		50,00%	25,00%		5,00%	20,00%				100,00%
Rececionista Principal		50,00%						50,00%		100,00%
Sociólogo Principal		50,00%			25,00%	25,00%				100,00%
Ajudante de Cozinha	50,00%					50,00%				100,00%
Chefe de Departamento		50,00%	25,00%					25,00%		100,00%
Tec.Sup.Serv.Social Principal		20,00%		30,00%		50,00%				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 de Ligeiros		70,00%			20,00%	10,00%				100,00%
Motorista de de 2ª	5,00%	75,00%	5,00%		5,00%	10,00%				100,00%
Ajudante de Cozinha			50,00%	50,00%						100,00%
Enfermeira		60,00%				40,00%				100,00%
N.º médio de funcionários repartidos	1	6	2	1	1	3			1	14
N.º médio total de funcionários	6	9	17	2	2	13	1	5	1	55

A composição da Direcção, até 22 de Abril de 2018, era a seguinte:

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

Entretanto, a Direcção para o quadriénio de 2018/2021 (até 10 de Abril de 2022) 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 10 de Abril de 2018, tendo tomado posse em 22 de Março de 2018.

No quadro abaixo apresentamos a composição da nova Direcção após a tomada de posse:

Cargo	Nome
Presidente	Padre Artur Rodrigues Coutinho
Vice-Presidente	Sérgio Luís Ferreira Soares
1.º Secretário	Joaquim de Sousa Arantes da Silva
2.º Secretário	Américo Teixeira Mota
Tesoureiro	Camilo da Torre Martins Correia
Vogal	Isaias Fernandes da Cruz
Vogal	Lina Maria Dias Fonseca
Vogal	Maria Emília Novais Freitas Sampaio Martins Pereira
Vogal	Manuel António da Rocha Felgueiras

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
Capacidade	50	40	20	36	15	20	55	-
N.º de utentes (Acordo)	35	35	20	36	10	14	43	100
N.º Médio de utentes	37	37	17	53	11	1	46	111

Nota: O Centro de Dia da Abelheira cessou o acordo em 30/04/2018. No entanto já não teve qualquer utente em Março e Abril pelo que o n.º médio é referente aos 2 meses em que efectivamente funcionou.

15.2 - Impostos sobre o rendimento

O imposto estimado é decorrente na sua totalidade de impostos correntes do período, no valor de 1.647,18 €, 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.

15.3 - Desagregação de algumas rubricas do balanço

Créditos a receber		
Conta	Descrição	Valor
21	Clientes (saldos devedores)	7.437,03
27	Outras contas a receber (saldos devedores)	71.943,29
Total:		79.380,32

Outros passivos correntes		
Conta	Descrição	Valor
218	Adiantamentos de clientes e utentes (saldos credores)	501,76
27	Outras contas a pagar (saldos credores)	180.893,98
Total:		181.395,74

15.4 - Encerramento de respostas sociais

Em 30/04/2018 cessámos o protocolo do Centro de Dia da Abelheira, sendo que desde Março já não tínhamos nenhum utente porque foram integrados no Centro de Dia da Bandeira.

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 2018 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, 18 de Março de 2019