

**Centro Social da Paróquia de  
Gualtar**

**Demonstrações Financeiras**

**31 de dezembro de 2018**

*Handwritten notes:*  
 K...  
 3000  
 H...  
 R

## Índice

Balanço.....	3
Demonstração dos Resultados por Naturezas .....	4
Demonstração dos Resultados por Funções.....	5
Demonstração das Alterações nos Fundos Patrimoniais.....	6
Demonstração dos Fluxos de Caixa.....	7
Anexo .....	8
1. Identificação da Entidade .....	8
2. Referencial contabilístico de preparação das Demonstrações Financeiras .....	8
3. Políticas contabilísticas, alterações nas políticas contabilísticas e erros .....	8
4. Ativos fixos tangíveis .....	12
5. Investimentos financeiros.....	13
6. Inventários.....	13
7. Créditos a receber .....	14
8. Estado e outros Entes Públicos .....	14
9. Diferimentos .....	14
10. Caixa e depósitos bancários.....	15
11. Outros ativos correntes .....	15
12. Fundos patrimoniais.....	15
13. Ajustamentos/outras variações nos fundos patrimoniais .....	15
14. Fornecedores .....	15
15. Outros passivos correntes.....	16
16. Vendas e serviços prestados .....	16
17. Subsídios, doações e legados à exploração .....	16
18. Fornecimentos e serviços externos.....	16
19. Gastos com o pessoal .....	17
20. Outros rendimentos .....	17
21. Outros gastos .....	18
22. Resultados financeiros.....	18
23. Divulgações exigidas por outros diplomas legais .....	18
24. Acontecimentos após data de Balanço .....	18

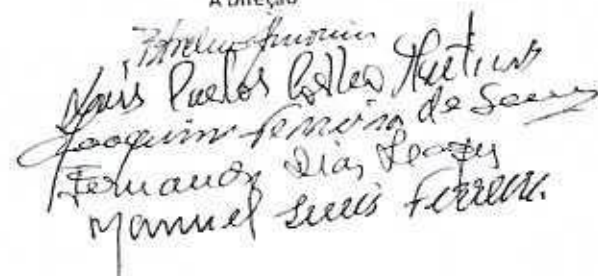
# Balanço

		Unidade Monetária: Euros	
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018		Datas	
RUBRICAS	Notas	31-12-2018	31-12-2017
<b>Ativo</b>			
<b>Ativo não corrente</b>			
Ativos fixos tangíveis	4	794.096,71	814.360,86
Bens do património histórico e cultural			
Ativos intangíveis	5	938,67	685,73
Investimentos financeiros			
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			
Outros créditos e ativos não correntes			
Subtotal		795.035,38	815.046,59
<b>Ativo corrente</b>			
Inventários	6	1.019,30	1.666,57
Créditos a receber	7	200,00	
Estado e outros entes públicos	8	2.178,20	1.681,09
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros	9	2.024,15	1.948,14
Diferimentos	11	1.853,57	2.016,42
Outros ativos correntes	10	368.203,48	348.992,09
Caixa e depósitos bancários			
Subtotal		375.478,70	356.304,31
<b>Total do Ativo</b>		<b>1.170.514,08</b>	<b>1.171.350,90</b>
<b>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</b>			
<b>Fundos patrimoniais</b>			
Fundos	12	1.345,13	1.345,13
Excedentes técnicos			
Reservas			
Excedentes de revalorização	12	743.578,69	723.200,76
Resultados transitados	13	336.430,29	346.037,57
Ajustamentos/outras variações nos fundos patrimoniais			
Subtotal		3.916,37	20.377,93
Resultado líquido do período	12	1.085.270,48	1.090.961,39
<b>Total dos fundos patrimoniais</b>			
<b>Passivo</b>			
<b>Passivo não corrente</b>			
Provisões			
Provisões específicas			
Financiamentos obtidos			
Outras dívidas a pagar			
Subtotal			
<b>Passivo corrente</b>			
Fornecedores	14	4.804,93	5.786,45
Estado e outros entes públicos	8	10.894,31	10.608,91
Financiamentos obtidos			
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros	9		
Diferimentos	15	69.544,36	63.994,15
Outros passivos correntes			
Subtotal		85.243,60	80.389,51
<b>Total do passivo</b>		<b>85.243,60</b>	<b>80.389,51</b>
<b>Total dos fundos patrimoniais e do passivo</b>		<b>1.170.514,08</b>	<b>1.171.350,90</b>

O Contabilista Certificado



A Direção

  
 José Carlos Lopes Leitão  
 Joaquim Ferreira de Sousa  
 Fernando Dias Soares  
 Manuel Luís Ferreira

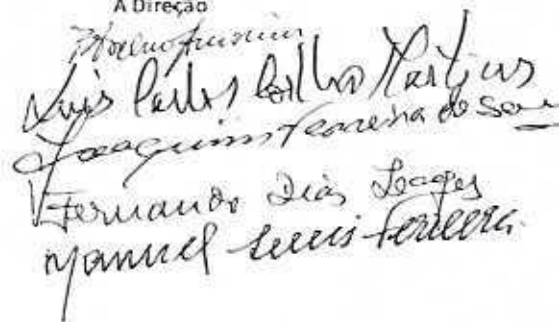
## Demonstração dos Resultados por Naturezas

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018		Unidade Monetária: Euros	
RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	PERÍODOS	
		2018	2017
Vendas e serviços prestados	16	271.327,47	248.155,00
Subsídios, doações e legados à exploração	17	336.926,34	332.062,69
Variação nos Inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	6	(30.474,16)	(28.496,24)
Fornecimentos e serviços externos	18	(78.149,40)	(70.441,71)
Gastos com o pessoal	19	(483.902,10)	(450.206,58)
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)			
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	7		
Provisões (aumentos/reduções)			
Provisões específicas (aumentos/reduções)			
Outras imparidades (perdas/reversões)			
Aumentos/reduções de justo valor			
Outros rendimentos	20	11.884,28	13.104,24
Outros gastos	21	(458,99)	(756,43)
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>27.153,44</b>	<b>43.420,97</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	4	(23.426,76)	(23.174,04)
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>3.726,68</b>	<b>20.246,93</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	22	189,69	131,00
Juros e gastos similares suportados			
<b>Resultados antes de impostos</b>		<b>3.916,37</b>	<b>20.377,93</b>
Imposto sobre o rendimento do período			
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>3.916,37</b>	<b>20.377,93</b>

O Contabilista Certificado



A Direção



## Demonstração dos Resultados por Funções

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

Unidade Monetária: Euros

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	Creche	Pré-Escolar	Apoio Domiciliário	Centro de Dia	PERÍODOS	
						2018	2017
Vendas e serviços prestados	16	102.348,42	95.548,07	34.835,62	38.595,36	271.327,47	348.155,00
Custo das vendas e dos serviços prestados	6/19	(248.770,46)	(136.753,05)	(69.340,92)	(65.211,73)	(520.076,16)	(482.112,29)
<b>Resultado bruto</b>		<b>(146.422,04)</b>	<b>(41.204,98)</b>	<b>(34.505,30)</b>	<b>(26.616,37)</b>	<b>(248.748,69)</b>	<b>(233.957,29)</b>
Outros rendimentos	17/20/22	145.945,49	138.970,60	42.507,16	21.576,97	349.000,31	345.297,93
Gastos de distribuição							
Gastos administrativos	4/11/18	(35.797,31)	(38.642,69)	(11.339,45)	(10.096,81)	(95.876,26)	(90.206,28)
Gastos de investigação e desenvolvimento							
Outros gastos	21	(183,16)	(173,87)	(57,35)	(44,61)	(458,99)	(756,43)
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>(36.457,02)</b>	<b>58.949,15</b>	<b>(3.394,94)</b>	<b>(15.180,82)</b>	<b>1.916,37</b>	<b>20.177,93</b>
Gastos de financiamento (líquidos)							
<b>Resultados antes de impostos</b>		<b>(36.457,02)</b>	<b>58.949,15</b>	<b>(3.394,94)</b>	<b>(15.180,82)</b>	<b>1.916,37</b>	<b>20.177,93</b>
Imposto sobre o rendimento do período							
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>(36.457,02)</b>	<b>58.949,15</b>	<b>(3.394,94)</b>	<b>(15.180,82)</b>	<b>1.916,37</b>	<b>20.177,93</b>

O Contabilista Certificado



A Direção

*Melancão*  
 Luís Paulo do Amor Martins  
 Joaquina Ferreira de Sousa  
 Fernando Dias Lopes  
 Yamell Sousa Ferreira

## Demonstração das Alterações nos Fundos Patrimoniais

Luros

DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS NO PERÍODO 2017

DESCRIÇÃO	Notas	Fundos Patrimoniais atribuídos aos Instituidores da entidade-mãe				Total dos Fundos Patrimoniais
		Fundos	Resultados Transitados	Ajustamentos/outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do período	
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2017	1	1.345,13	694.458,68	358.766,81	28.742,08	1.083.312,70
<b>ALTERAÇÕES NO PERÍODO</b>						
Primeira adoção de novo referencial contabilístico						
Alterações de políticas contabilísticas						
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras						
Realização dos excedentes de revalorização						
Excedentes de revalorização						
Ajustamentos por impostos diferidos						
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais	12		28.742,08	(12.729,24)	(28.742,08)	(12.729,24)
	2		28.742,08	(12.729,24)	(28.742,08)	(12.729,24)
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO</b>	3				20.377,93	20.377,93
<b>RESULTADO EXTENSIVO</b>	4=2+3				(8.364,15)	7.648,69
<b>OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO</b>						
Fundos						
Subsídios, doações e legados						
Distribuições						
Outras operações						
	5					
POSIÇÃO NO FIM DO ANO 2017	6=1+2+3+4	1.345,13	723.200,76	346.037,57	20.377,93	1.090.961,39

Luros

DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS NO PERÍODO 2018

DESCRIÇÃO	Notas	Fundos Patrimoniais atribuídos aos Instituidores da entidade-mãe				Total dos Fundos Patrimoniais
		Fundos	Resultados Transitados	Ajustamentos/outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do período	
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2018	6	1.345,13	723.200,76	346.037,57	20.377,93	1.090.961,39
<b>ALTERAÇÕES NO PERÍODO</b>						
Primeira adoção de novo referencial contabilístico						
Alterações de políticas contabilísticas						
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras						
Realização dos excedentes de revalorização						
Excedentes de revalorização						
Ajustamentos por impostos diferidos						
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais	12		20.377,93	(9.607,28)	(20.377,93)	(9.607,28)
	7		20.377,93	(9.607,28)	(20.377,93)	(9.607,28)
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO</b>	8				3.916,37	3.916,37
<b>RESULTADO EXTENSIVO</b>	9=7+8				(16.461,56)	(5.690,91)
<b>OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO</b>						
Fundos						
Subsídios, doações e legados						
Distribuições						
Outras operações						
	10					
POSIÇÃO NO FIM DO ANO 2018	6+7+8+9+10	1.345,13	743.578,69	336.430,29	3.916,37	1.085.270,48

O contabilista Certificado

A Direção

## Demonstração dos Fluxos de Caixa

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018		Unidade Monetária: Euros	
RUBRICAS	Notas	PERÍODOS	
		2018	2017
<b>Fluxos de caixa das atividade operacionais - método direto</b>			
Recebimentos de clientes e utentes		271.266,37	248.657,12
Pagamentos de subsídios			
Pagamentos de apoios			(198,34)
Pagamentos de bolsas			(97.250,13)
Pagamento a fornecedores		(112.571,30)	(443.354,98)
Pagamentos ao pessoal		(473.971,23)	
Caixa gerada pelas operações		(315.276,16)	(292.146,33)
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento			
Outros recebimentos/pagamentos		337.902,90	328.378,21
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		22.626,74	36.231,88
<b>Fluxos de caixa das atividade de investimento</b>			
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>			
Ativos fixos tangíveis		(3.344,95)	(825,86)
Ativos intangíveis			
Investimentos financeiros		(407,25)	
Outros ativos			
<b>Recebimentos provenientes de:</b>			
Ativos fixos tangíveis			
Ativos intangíveis			
Investimentos financeiros		154,31	
Outros ativos			
Subsídios ao investimento			
Juros e rendimentos similares		182,54	121,95
Dividendos			
Fluxos de caixa das atividade de investimento (2)		(3.415,35)	(703,91)
<b>Fluxos de caixa das atividade de financiamento</b>			
<b>Recebimentos provenientes de:</b>			
Financiamentos obtidos			
Realizações de fundos			
Cobertura de prejuízos			
Doações			
Outras operações de financiamento			
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>			
Financiamentos obtidos			
Juros e gastos similares			
Dividendos			
Reduções do fundo			
Outras operações de financiamento			
Fluxos de caixa das atividade de financiamento (3)			
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		19.211,39	35.527,97
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período		348.992,09	313.464,12
Caixa e seus equivalentes no fim do período		368.203,48	348.992,09

O Contabilista Certificado



A Direção

