

**Centro Social da Paróquia de  
Gualtar**

**Demonstrações Financeiras**

**31 de dezembro de 2017**

## 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 .....	16
15. Outros passivos correntes.....	16
16. Vendas e serviços prestados .....	16
17. Subsídios, doações e legados à exploração .....	16
18. Fornecimentos e serviços externos.....	17
19. Gastos com o pessoal .....	18
20. Outros rendimentos .....	18
21. Outros gastos .....	18
22. Resultados financeiros.....	18
23. Divulgações exigidas por outros diplomas legais .....	18
24. Acontecimentos após data de Balanço .....	19

## Demonstração dos Resultados por Naturezas

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017		Unidade Monetária: Euros	
RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	PERÍODOS	
		2017	2016
Vendas e serviços prestados	16	248.155,00	227.085,08
Subsídios, doações e legados à exploração	17	332.062,69	331.456,34
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	6	(28.496,24)	(28.719,78)
Fornecimentos e serviços externos	18	(70.441,71)	(61.340,14)
Gastos com o pessoal	19	(450.206,58)	(424.279,86)
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	13.104,24	12.736,16
Outros gastos	21	(756,43)	(1.313,85)
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>43.420,97</b>	<b>55.623,95</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	4	(23.174,04)	(27.115,20)
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>20.246,93</b>	<b>28.508,75</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	22	131,00	233,33
Juros e gastos similares suportados			
<b>Resultados antes de impostos</b>		<b>20.377,93</b>	<b>28.742,08</b>
Imposto sobre o rendimento do período			
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>20.377,93</b>	<b>28.742,08</b>

O Contabilista Certificado



A Direção



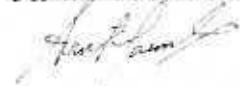
## Balanco

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017

Unidade Monetária: Euros

RUBRICAS	Notas	Datas	
		31-12-2017	31-12-2016
<b>Ativo</b>			
<b>Ativo não corrente</b>			
Ativos fixos tangíveis	4	814.360,85	836.709,04
Bens do património histórico e cultural			
Ativos intangíveis			
Investimentos financeiros	5	685,73	373,96
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			
Outros créditos e ativos não correntes			
Subtotal		815.046,59	837.083,00
<b>Ativo corrente</b>			
Inventários	6	1.666,57	702,46
Créditos a receber	7	-	-
Estado e outros entes públicos	8	1.681,09	1.813,45
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			
Diferimentos	9	1.948,14	1.992,42
Outros ativos correntes	11	2.016,42	501,18
Caixa e depósitos bancários	10	348.992,09	313.464,12
Subtotal		356.304,31	318.473,63
<b>Total do Ativo</b>		<b>1.171.350,90</b>	<b>1.155.556,63</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			
Resultados transitados	12	723.200,76	694.458,68
Ajustamentos/outras variações nos fundos patrimoniais	13	346.037,57	358.766,81
Resultado líquido do período	12	20.377,93	28.742,08
<b>Total dos fundos patrimoniais</b>		<b>1.090.961,39</b>	<b>1.083.312,70</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	5.786,45	1.781,55
Estado e outros entes públicos	8	10.608,91	9.346,18
Financiamentos obtidos			
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			
Diferimentos	9	-	397,17
Outros passivos correntes	15	63.994,15	60.719,03
Subtotal		80.389,51	72.243,93
<b>Total do passivo</b>		<b>80.389,51</b>	<b>72.243,93</b>
<b>Total dos fundos patrimoniais e do passivo</b>		<b>1.171.350,90</b>	<b>1.155.556,63</b>

O Contabilista Certificado



A Direção  
 Manuel António  
 João António  
 Joaquim Fernando Sá  
 Fernando dos Reis  
 Manuel Luís Ferreira

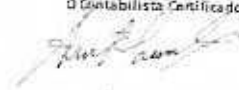


## Demonstração dos Resultados por Funções

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	Unidade Monetária: Euros					
		Creche	Pré-Escolar	Apoio Domiciliário	Centro de Dia	PERÍODOS	
						2017	2016
Vendas e serviços prestados	16	102.119,90	80.240,22	24.851,25	31.941,63	248.155,01	227.085,08
Custo das vendas e dos serviços prestados	6/19	(227.740,87)	(144.407,76)	(67.520,58)	(42.443,06)	(482.117,27)	(454.844,64)
Resultado bruto		(125.620,97)	(55.167,54)	(42.669,33)	(10.499,43)	(233.957,26)	(227.759,56)
Outros rendimentos	17/20/22	143.336,38	141.286,74	39.420,37	21.254,42	345.297,93	344.425,83
Gastos de distribuição							
Gastos administrativos	4/11/18	(34.300,94)	(36.387,36)	(9.712,29)	(9.796,69)	(90.206,28)	(86.610,34)
Gastos de investigação e desenvolvimento							
Outros gastos	21	(312,86)	(293,84)	(81,92)	(67,81)	(756,43)	(1.313,85)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		(16.907,41)	49.438,00	(13.043,15)	890,49	20.377,93	28.742,08
Gastos de financiamento (líquidos)							
Resultados antes de impostos		(16.907,41)	49.438,00	(13.043,15)	890,49	20.377,93	28.742,08
Imposto sobre o rendimento do período							
Resultado líquido do período		(16.907,41)	49.438,00	(13.043,15)	890,49	20.377,93	28.742,08

O Contabilista Certificado



A Direção  
 Abelino Pinheiro  
 Luís de Almeida  
 Joaquim Soares  
 Fernando Dias Jogo  
 Manuel Leites Ferreira

## Demonstração das Alterações nos Fundos Patrimoniais

Euros

DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS NO PERÍODO 2016

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		Total
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2016	1	1.345,13	681.409,79	371.036,04	12.003,42	1.066.344,38	1.066.344,38
<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		12.968,89	(12.729,24)	(12.003,42)	(11.773,76)	(11.773,76)
	2		12.968,89	(12.729,24)	(12.003,42)	(11.773,76)	(11.773,76)
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO</b>	3				28.742,08	28.742,08	28.742,08
<b>RESULTADO EXTENSIVO</b>	4=2+3				16.738,66	16.968,32	16.968,32
<b>OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO</b>							
Fundos							
Subsídios, doações e legados							
Distribuições							
Outras operações							
	5						
POSIÇÃO NO FIM DO ANO 2016	6=1+4+5	1.345,13	694.458,68	358.766,81	28.742,08	1.083.312,70	1.083.312,70

Euros

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		Total
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2017	6	1.345,13	694.458,68	358.766,81	28.742,08	1.083.312,70	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)	(12.729,24)
	7		28.742,08	(12.729,24)	(28.742,08)	(12.729,24)	(12.729,24)
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO</b>	8				20.377,93	20.377,93	20.377,93
<b>RESULTADO EXTENSIVO</b>	9=7+8				(8.364,15)	7.648,69	7.648,69
<b>OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO</b>							
Fundos							
Subsídios, doações e legados							
Distribuições							
Outras operações							
	10						
POSIÇÃO NO FIM DO ANO 2017	6+7+8+10	1.345,13	723.200,76	346.037,57	20.377,93	1.090.961,39	1.090.961,39

O Contabilista Certificado

A Direção

*Handwritten signature*

*Handwritten signature*

*Handwritten signature*

*Handwritten signature*

*Handwritten signature*

## Demonstração dos Fluxos de Caixa

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017		Unidade Monetária: Euros	
RUBRICAS	Notas	PERÍODOS	
		2017	2016
<b>Fluxos de caixa das atividade operacionais - método direto</b>			
Recebimentos de clientes e utentes		248.657,12	227.141,94
Pagamentos de subsídios			
Pagamentos de apoios			
Pagamentos de bolsas		(198,34)	(388,68)
Pagamento a fornecedores		(97.250,13)	(92.324,00)
Pagamentos ao pessoal		(443.354,98)	(420.649,66)
Caixa gerada pelas operações		(292.146,33)	(286.220,40)
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento			
Outros recebimentos/pagamentos		328.378,21	332.840,51
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		36.231,88	46.620,11
<b>Fluxos de caixa das atividade de investimento</b>			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis			
Ativos intangíveis		(825,86)	(1.089,12)
Investimentos financeiros			
Outros ativos			
Recebimentos provenientes de:			
Ativos fixos tangíveis			
Ativos intangíveis			
Investimentos financeiros			33,24
Outros ativos			
Subsídios ao investimento			
Juros e rendimentos similares		121,95	340,00
Dividendos			
Fluxos de caixa das atividade de investimento (2)		(703,91)	(715,88)
<b>Fluxos de caixa das atividade de financiamento</b>			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos			
Realizações de fundos			
Cobertura de prejuízos			
Doações			
Outras operações de financiamento			
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos			
Juros e gastos similares			
Dividendos			
Reduções do fundo			
Outras operações de financiamento			
Fluxos de caixa das atividade de financiamento (3)		-	-
<b>Varição de caixa e seus equivalentes (1+2+3)</b>			
		35.527,97	45.904,23
<b>Efeito das diferenças de câmbio</b>			
Caixa e seus equivalentes no início do período		313.464,12	267.559,89
Caixa e seus equivalentes no fim do período		348.992,09	313.464,12

O Contabilista Certificado



A Direção

