

RECIBO DE ENTREGA DE DOCUMENTOS

N.º DE IDENTIFICAÇÃO DE SEGURANÇA SOCIAL
20006312100

NOME: CENTRO PAROQUIAL DE ASSISTÊNCIA DE CASTELO DE VIDE

Foram recebidos, nestes serviços, os seguintes documentos:

Conta de Gerência, relativa ao ano de 2017.

Os dados remetidos irão ser objeto de apreciação por parte deste Instituto, pelo que deverá consultar o sistema, mais tarde, para conhecimento do estado do processo, em <https://app.seg-social.pt/ocip/Login.jsp>.

Mais se informa que este documento constitui comprovativo da entrega da Conta de Gerência, pelo que deverá fazer uma impressão do mesmo.

Data 31/07/2018

COMPROVATIVO DE ENTREGA DA CONTA DE GERÊNCIA

Ano: 2017

Identificação da Declaração:

Data da receção: 31/07/2018

1. Identificação da Instituição

Nome: CENTRO PAROQUIAL DE ASSISTÊNCIA DE CASTELO DE VIDE

Morada: GUARITA DOS LOUREIROS E SÃO JOSÉ

C. Postal: 7320-207

Localidade: CASTELO DE VIDE

Freguesia: SÃO JOÃO BAPTISTA

Concelho: CASTELO DE VIDE

NISS: 20006312100

NIF: 501068147

Nº Equipamentos: 1

2. Identificação CC

Nome: MARCIO MANUEL MARGARIDO COSTA

NIF: 240711076

Membro Nº: 84869

3. Tipo de Declaração

- 1ª Declaração ano
 Declaração de retificação

4. Anexos que acompanham a declaração

- Declaração de responsabilidade da instituição pela publicitação das contas
 Certificação Legal de Contas
 Parecer do Conselho Fiscal
 Ata de aprovação das contas pelo órgão de administração ou ata de aprovação de contas pela assembleia geral de associados
 Anexo conforme modelo ESNL nos termos da portaria nº 220/2015 de 24 de julho
 Balancete analítico de encerramento de exercício
 Balancete analítico imediatamente anterior ao encerramento do exercício

Anexo Facultativo

- Mapa de trabalho voluntário

5. NÚMERO MÉDIO DE UTENTES E DE PESSOAS AO SERVIÇO DA INSTITUIÇÃO REPARTIDO POR VALÊNCIAS

Equipamento	Resposta Social	Nº Médio Utentes	Nº Médio Func.
SEDE	1103	43	8
SEDE	1104	25	4

Mapa de Valências / Atividades Por Naturezas (Mapa A)

Ano das contas: 2017

Instituição 20006312100 - CENTRO PAROQUIAL DE ASSISTÊNCIA DE CASTELO DE VIDE

Equipamento: 1 - SEDE

Resposta Social/Atividade: 1103 - CRECHE

Início RS/Atividade no ano: Não

Encerramento RS/Atividade no ano: Não

Nº Meses: 12

Tipo de Acordo: Típico

Tipo de Atividade:

Nº Médio de Utentes: 43,00

Nº Médio de Funcionários: 8,00

Mapa de Valências / Atividades Por Naturezas

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2017	2016
Vendas e serviços prestados		36.013,75	31.223,00
Subsídios, doações e legados à exploração		129.897,66	136.845,77
Subsídios de entidades públicas		127.976,16	123.038,30
ISS, IP – Centros Distritais		127.976,16	123.038,30
Outras entidades públicas		0,00	0,00
Subsídios de outras entidades		1.921,50	13.807,47
Doações heranças e legados		0,00	0,00
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-9.027,54	-9.060,01
Fornecimentos e serviços externos		-14.689,37	-20.090,56
Gastos com pessoal		-113.739,70	-117.710,85
Ajustamentos de inventário (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/Reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos		389,77	7,59
Correções relativas a anos anteriores		0,00	0,00
Correções positivas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		0,00	0,00
Imputação de subsídios ao investimento		0,00	0,00
Outros rendimentos		389,77	0,00
Outros gastos		-455,34	-291,13
Correções relativas a anos anteriores		0,00	0,00
Correções negativas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		0,00	0,00
Outros gastos		-455,34	0,00
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		28.389,23	20.923,81
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-2.334,81	-2.245,22
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		26.054,42	18.678,59
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
Resultado antes de impostos		26.054,42	18.678,59
Imposto sobre rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		26.054,42	18.678,59

Mapa de Valências / Atividades Por Naturezas (Mapa A)

Ano das contas: 2017

Instituição 20006312100 - CENTRO PAROQUIAL DE ASSISTÊNCIA DE CASTELO DE VIDE

Equipamento: 1 - SEDE

Resposta Social/Atividade: 1104 - ESTABELECIMENTO DE EDUCAÇÃO PRÉ-ESCOLAR

Início RS/Atividade no ano: Não

Encerramento RS/Atividade no ano: Não

Nº Meses: 12

Tipo de Acordo: Atípico

Tipo de Atividade:

Nº Médio de Utentes: 25,00

Nº Médio de Funcionários: 4,00

Mapa de Valências / Atividades Por Naturezas

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2017	2016
Vendas e serviços prestados		22.304,00	18.761,00
Subsídios, doações e legados à exploração		53.487,50	59.634,02
Subsídios de entidades públicas		52.359,00	50.806,29
ISS, IP – Centros Distritais		52.359,00	50.806,29
Outras entidades públicas		0,00	0,00
Subsídios de outras entidades		1.128,50	8.827,73
Doações heranças e legados		0,00	0,00
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-5.301,89	-5.792,47
Fornecimentos e serviços externos		-8.627,09	-12.844,78
Gastos com pessoal		-56.021,04	-57.976,99
Ajustamentos de inventário (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/Reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos		389,77	7,59
Correções relativas a anos anteriores		0,00	0,00
Correções positivas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		0,00	0,00
Imputação de subsídios ao investimento		0,00	0,00
Outros rendimentos		389,77	0,00
Outros gastos		-455,34	-291,13
Correções relativas a anos anteriores		0,00	0,00
Correções negativas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		0,00	0,00
Outros gastos		-455,34	0,00
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		5.775,91	1.497,24
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-1.371,24	-1.435,47
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		4.404,67	61,77
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
Resultado antes de impostos		4.404,67	61,77
Imposto sobre rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		4.404,67	61,77

Demonstração dos Resultados por Naturezas (Mapa A)

Ano das contas: 2017

Instituição: 20006312100 - CENTRO PAROQUIAL DE ASSISTÊNCIA DE CASTELO DE VIDE

Número RS/Atividades agregadas: 2

Mapa A. Demonstração dos resultados por Naturezas

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2017	2016
Vendas e serviços prestados		58.317,75	49.984,00
Subsídios, doações e legados à exploração		183.385,16	196.479,79
Subsídios de entidades públicas		180.335,16	173.844,59
ISS, IP – Centros Distritais		180.335,16	173.844,59
Outras entidades públicas		0,00	0,00
Subsídios de outras entidades		3.050,00	22.635,20
Doações heranças e legados		0,00	0,00
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-14.329,43	-14.852,48
Fornecimentos e serviços externos		-23.316,46	-32.935,34
Gastos com pessoal		-169.760,74	-175.687,84
Ajustamentos de inventário (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/Reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos		779,54	15,18
Correções relativas a anos anteriores		0,00	0,00
Correções positivas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		0,00	0,00
Imputação de subsídios ao investimento		0,00	0,00
Outros rendimentos		779,54	0,00
Outros gastos		-910,68	-582,26
Correções relativas a anos anteriores		0,00	0,00
Correções negativas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		0,00	0,00
Outros gastos		-910,68	0,00
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		34.165,14	22.421,05
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-3.706,05	-3.680,69
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		30.459,09	18.740,36
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
Resultado antes de impostos		30.459,09	18.740,36
Imposto sobre rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		30.459,09	18.740,36

Mapa de Balanço (Mapa B)

Ano das contas: 2017

Instituição: 20006312100 - CENTRO PAROQUIAL DE ASSISTÊNCIA DE CASTELO DE VIDE

Mapa B. Mapa de Balanço

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2017	2016
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis		45.816,35	124.456,31
Bens do património histórico e cultural		0,00	0,00
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		152,39	178,91
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Outros créditos e ativos não correntes		81.337,35	0,00
		127.306,09	124.635,22
Ativo corrente			
Inventários		169,70	144,89
Créditos a receber		0,00	0,00
Estado e outros entes públicos		0,00	0,00
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Diferimentos		0,00	0,00
Outros ativos correntes		210.055,12	214.188,86
Caixa e depósitos bancários		136.268,62	105.603,11
		346.493,44	319.936,86
Total do Ativo		473.799,53	444.572,08
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos Patrimoniais			
Fundos		8.375,34	8.375,34
Excedentes técnicos		0,00	0,00
Reservas		0,00	0,00
Resultados transitados		407.176,78	388.436,42
Excedentes de revalorização		0,00	0,00
Ajustamento/outras variações nos fundos patrimoniais		0,00	0,00
Subsídios ao investimento		0,00	0,00
Doações		0,00	0,00
Outras variações		0,00	0,00
		415.552,12	396.811,76
Resultado líquido do período		30.459,09	18.740,36
Total dos fundos patrimoniais		446.011,21	415.552,12
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões		0,00	0,00
Provisões específicas		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Outras dívidas a pagar		0,00	0,00
		0,00	0,00

Mapa de Balanço (Mapa B)

Ano das contas: 2017

Instituição: 20006312100 - CENTRO PAROQUIAL DE ASSISTÊNCIA DE CASTELO DE VIDE

Mapa B. Mapa de Balanço

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2017	2016
Passivo corrente			
Fornecedores		39,98	671,65
Estado e outros entes públicos		4.442,07	4.117,57
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Diferimentos		0,00	0,00
Outros passivos correntes		23.306,27	24.230,74
		27.788,32	29.019,96
Total do Passivo		27.788,32	29.019,96
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		473.799,53	444.572,08

Demonstração dos Fluxos de Caixa (Mapa C)

Ano das contas: 2017

Instituição: 20006312100 - CENTRO PAROQUIAL DE ASSISTÊNCIA DE CASTELO DE VIDE

Mapa C. Demonstração dos Fluxos de Caixa

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2017	2016
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Recebimentos de clientes e utentes		58.317,75	49.984,00
Pagamentos de subsídios		0,00	0,00
Pagamentos de apoios		0,00	0,00
Pagamentos de bolsas		0,00	0,00
Pagamentos a fornecedores		-35.721,07	-43.847,64
Pagamentos ao pessoal		-104.423,20	-113.979,60
Caixa gerada pelas operações		-81.826,52	-107.843,24
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		0,00	0,00
Outros recebimentos/pagamentos		118.895,47	126.520,29
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		37.068,95	18.677,05
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		-6.403,44	-5.449,00
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros ativos		0,00	0,00
Recebimentos provenientes de:			
Ativos fixos tangíveis		0,00	0,00
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros ativos		0,00	0,00
Subsídios ao investimento		0,00	0,00
Juros e rendimentos similares		0,00	0,00
Dividendos		0,00	0,00
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		-6.403,44	-5.449,00
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Realização de fundos		0,00	0,00
Cobertura de prejuízos		0,00	0,00
Doações		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		0,00	0,00
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares		0,00	0,00
Dividendos		0,00	0,00
Redução de fundos		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		0,00	0,00
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)		0,00	0,00
Varição de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		30.665,51	13.228,05
Efeito das diferenças de câmbio		0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período		105.603,11	92.375,06
Caixa e seus equivalentes no fim do período		136.268,62	105.603,11

Balanco

CENTRO PAROQUIAL DE ASSISTÊNCIA DE CASTELO DE VIDE**NIPC: 501 068 147**

Quinta de Santo António

7320 Castelo de Vide

BALANÇO 2017

DESCRIÇÃO	PERÍODOS	
	2017	2016
ACTIVO		
Activo Não Corrente		
Activos Fixos Tangíveis	127.153,70 €	124.456,31 €
Bens do Património Histórico e Cultural		
Propriedade de Investimento		
Activos Intangíveis		
Investimentos Financeiros	152,39 €	178,91 €
Fundadores/Beneméritos/Doadores/Associados/Membros		
Soma	127.306,09 €	124.635,22 €
Activo Corrente		
Inventários	169,70 €	144,89 €
Clientes		
Adiantamentos a Fornecedores		
Estado e Outros Entes Públicos		
Fundadores/Beneméritos/Doadores/Associados/Membros		
Outras Contas a Receber	210.055,12 €	214.188,86 €
Diferimentos		
Outros Activos Financeiros		
Caixa e Depósitos Bancários	136.268,62 €	105.603,11 €
Soma	346.493,44 €	319.936,86 €
TOTAL DO ACTIVO	473.799,53 €	444.572,08 €

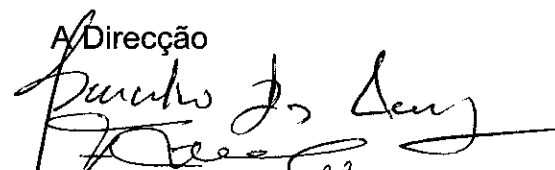
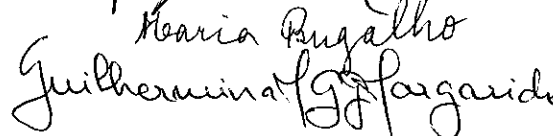
Balanco

DESCRIÇÃO	PERÍODOS	
	2017	2016
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO		
FUNDOS PATRIMONIAIS		
Fundos	8.375,34 €	8.375,34 €
Excedentes Técnicos		
Reservas		
Outras Reservas		
Resultados Transitados	407.176,78 €	388.436,42 €
Excedentes de Revalorização		
Outras Variações nos Fundos Patrimoniais		
Soma	415.552,12 €	396.811,76 €
Resultado Líquido do Período	30.459,09 €	18.740,36 €
TOTAL DO FUNDO PATRIMONIAL	446.011,21 €	415.552,12 €
PASSIVO		
Passivo Não Corrente		
Provisões		
Provisões Específicas		
Financiamentos Obtidos		
Outras Contas a Pagar		
Soma	0,00 €	0,00 €
Passivo Corrente		
Fornecedores	39,98 €	671,65 €
Adiantamentos de Clientes		
Estado e Outros Entes Públicos	4.442,07 €	4.117,57 €
Fundadores/Beneméritos/Doadores/Associados/Membros		
Financiamentos Obtidos		
Diferimentos		
Outras Contas a Pagar	23.306,27 €	24.230,74 €
Outros Passivos Financeiros		
Soma	27.788,32 €	29.019,96 €
TOTAL DO PASSIVO	27.788,32 €	29.019,96 €
TOTAL FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO	473.799,53 €	444.572,08 €

0,00 €

0,00 €

Castelo de Vide, 31 de Dezembro de 2017

A Direcção

 Maria Pungalho

 Guilhermina Afonso

O CC (n.º 84869)



DR

CENTRO PAROQUIAL DE ASSISTÊNCIA DE CASTELO DE VIDE

NIPC: 501 068 147

Quinta de Santo António

7320 Castelo de Vide

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS 2017

12 Func.

68 Utentes

DESCRIÇÃO	PERÍODOS	
	2017	2016
RENDIMENTOS E GANHOS		
Vendas e Serviços Prestados	58.317,75 €	49.984,00 €
Subsídios, Doações e Legados à Exploração (Seg Social)	180.335,16 €	173.844,59 €
Subsídios, Doações e Legados à Exploração (Outros)	3.050,00 €	22.635,20 €
Variação nos Inventários da Produção		
Trabalhos para a Própria Entidade		
Custo Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas	-14.329,43 €	-14.852,48 €
Fornecimentos e Serviços Externos	-23.316,46 €	-32.935,34 €
Gastos com o Pessoal	-169.760,74 €	-175.687,85 €
Ajustamentos de Inventários (Perdas/Reversões)		
Imparidade de Dívidas a Receber (Perdas/Reversões)		
Provisões (Aumentos/Reduções)		
Provisões Específicas (Aumentos/Reduções)		
Outras Imparidades (Perdas/Reversões)		
Aumentos/Reduções de Justo Valor		
Outros Rendimentos e Ganhos	779,53 €	15,18 €
Outros Gastos e Perdas	-910,67 €	-582,25 €
RESULTADO ANTES DE DEPRECIACÕES, GASTOS DE FINANCIAMENTO E IMPOSTOS	34.165,14 €	22.421,05 €
Gastos/Reversões de Depreciação e Amortização	-3.706,05 €	-3.680,69 €
RESULTADO OPERACIONAL (ANTES DE GASTOS DE FINANCIAMENTO E IMPOSTOS)	30.459,09 €	18.740,36 €
Juros e Rendimentos Similares Obtidos		
Juros e Gastos Similares Suportados		
RESULTADO ANTES DE IMPOSTOS	30.459,09 €	18.740,36 €
Imposto sobre o Rendimento do Período		
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	30.459,09 €	18.740,36 €

Castelo de Vide, 31 de Dezembro de 2017

Direcção
Francisco P. P. P.
 Francisca P. P.
 Guihermina P. P.
 Página 1

O CC (n.º 84869)



CENTRO PAROQUIAL DE ASSISTÊNCIA DE CASTELO DE VIDE**NIPC: 501 068 147**

Quinta de Santo António

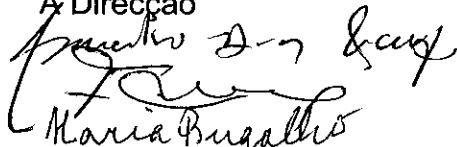
7320 Castelo de Vide

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS 2017**CHECHE**8 Func.
67%43 Utentes
63%

DESCRIÇÃO	PERÍODOS	
	2017	2016
RENDIMENTOS E GANHOS		
Vendas e Serviços Prestados	36.013,75 €	31.223,00 €
Subsídios, Doações e Legados à Exploração (Seg Social)	127.976,16 €	123.038,30 €
Subsídios, Doações e Legados à Exploração (Outros)	1.921,50 €	13.807,47 €
Variação nos Inventários da Produção		
Trabalhos para a Própria Entidade		
Custo Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas	-9.027,54 €	-9.060,01 €
Fornecimentos e Serviços Externos	-14.689,37 €	-20.090,56 €
Gastos com o Pessoal	-113.739,70 €	-117.710,86 €
Ajustamentos de Inventários (Perdas/Reversões)		
Imparidade de Dívidas a Receber (Perdas/Reversões)		
Provisões (Aumentos/Reduções)		
Provisões Específicas (Aumentos/Reduções)		
Outras Imparidades (Perdas/Reversões)		
Aumentos/Reduções de Justo Valor		
Outros Rendimentos e Ganhos	389,77 €	7,59 €
Outros Gastos e Perdas	-455,34 €	-291,13 €
RESULTADO ANTES DE DEPRECIACÕES, GASTOS DE FINANCIAMENTO E IMPOSTOS	28.389,23 €	20.923,81 €
Gastos/Reversões de Depreciação e Amortização	-2.334,81 €	-2.245,22 €
RESULTADO OPERACIONAL (ANTES DE GASTOS DE FINANCIAMENTO E IMPOSTOS)	26.054,42 €	18.678,59 €
Juros e Rendimentos Similares Obtidos		
Juros e Gastos Similares Suportados		
RESULTADO ANTES DE IMPOSTOS	26.054,42 €	18.678,59 €
Imposto sobre o Rendimento do Período		
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	26.054,42 €	18.678,59 €

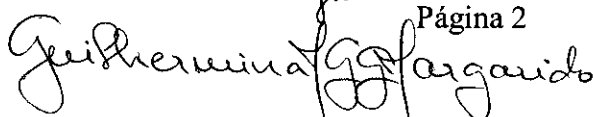
Castelo de Vide, 31 de Dezembro de 2017

A Direcção



Maria Bugalho

Página 2



O CC (n.º 84869)



ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Maria Luísa
Margarida
Margarida

2017

1 Identificação da entidade

1.1 Designação da entidade: CENTRO PAROQUIAL DE ASSISTÊNCIA DE CASTELO
DE VIDE

1.2 NIPC: 501 068 147

1.3 NISS: 20006312100

1.4 Sede: Quinta de Santo António
7320-207 Castelo de Vide

1.5 Natureza da actividade: Instituição Particular de Solidariedade Social, que
desenvolve as actividades de creche e pré-escola

2 Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

2.1 – O referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras é a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para Entidades do Setor não Lucrativo do Sistema de Normalização Contabilística, aprovada pelo Decreto-Lei n.º 158/2009, de 13 de julho, alterado pelo Decreto-Lei n.º 98/2015, de 2 de junho, e publicada pelo Aviso n.º 8259/2015.

2.2 – Adopção pela primeira vez da NCRF-ESNL

A adopção da NCRF-ESNL ocorreu pela primeira vez em 2011, pelo que a data de transição do anterior referencial contabilístico para este normativo é 1 de Janeiro de 2011, tal como estabelecido pelo parágrafo 5 da NCRF-ESNL.

3 Principais políticas contabilísticas

3.1 Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras:

3.1.1 – Activos Fixos Tangíveis

Os activos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição deduzido das depreciações acumuladas.

As depreciações são calculadas quando o activo estiver disponível para uso, pelo método da linha recta (quotas constantes) em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de itens. As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos seguintes períodos de vida útil estimada:

Rubricas	Anos de Vida Útil
Edifícios e Outros Construções	Entre 20 e 50 Anos
Equipamento Básico	Entre 4 e 6 anos
Equipamento de Transporte	4 anos
Equipamento Administrativo	6 anos

Cada parte de um item do activo fixo tangível com um custo significativo relativamente ao custo total do item é depreciado separadamente, sendo definida a vida útil de cada item.

As despesas com reparação e manutenção, desde que não contribuam para o aumento da vida útil dos mesmos, são consideradas como gasto no período em que ocorrem.

3.1.2 – Inventários

Os inventários encontram-se valorizados ao custo ou ao valor realizável líquido, no caso de este ser inferior àquele.

Utiliza-se o FIFO (First In First Out) como fórmula de custeio dos inventários.

Os gastos relativos aos inventários consumidos são registados no mesmo período em que são consumidos, sendo registados na demonstração dos resultados do período.

3.1.3 – Activos e Passivos Financeiros

3.1.3.1 – Dívidas de Terceiros

As dívidas de terceiros não têm implícitos juros e são apresentadas no balanço pelo seu valor nominal deduzidas de eventuais perdas por imparidade, reconhecidas nas rubricas de “Perdas por

Imparidade Acumuladas”, por forma a reflectir a sua quantia recuperável. As perdas por imparidade são registadas quando ocorram acontecimentos que indiquem, de forma objectiva e quantificável, que parte ou mesmo a totalidade do saldo em dívida não será recuperável (recebido).

O desreconhecimento das dívidas de clientes ocorre apenas quando os direitos contratuais aos recebimentos resultantes do activo financeiro se realizam, expiram ou são transferidos para outra entidade.

3.1.3.2 – Dívidas a Terceiros

As dívidas a terceiros (fornecedores e outros) são registadas ao custo e apresentadas no passivo corrente.

O seu desreconhecimento verifica-se quando ocorre a liquidação, cancelamento ou expiração dessas dívidas (cessação das obrigações decorrentes dos contratos).

3.1.3.3 – Caixa e Depósitos Bancários

Os valores incluídos na rubrica “Caixa e Depósitos Bancários” traduzem-se nos montantes de caixa, depósitos à ordem, depósitos a prazo e outros depósitos bancários, que não tenham quaisquer restrições de movimentação, sendo reconhecidos no activo corrente.

3.1.4 – Regime do Acréscimo

De acordo com o regime do acréscimo, os gastos e rendimentos são registados no período ao qual dizem respeito, independentemente do seu pagamento ou recebimento.

3.1.5 – Rédito

O rédito relativo a prestações de serviços compreende o justo valor (fixado livremente entre as partes, numa base de independência) da contraprestação recebida ou a receber decorrentes da actividade normal da entidade.

O rédito é reconhecido líquido do Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA), abatimentos e descontos.

3.1.6 – Subsídios do Governo

Os subsídios do governo apenas são reconhecidos quando existem garantias de que a entidade cumprirá as condições estipuladas para a sua concessão e que os mesmos irão ser recebidos.

No caso dos subsídios relacionados com rendimentos, são reconhecidos na rubrica “Subsídios à Exploração” do período a que se referem, independentemente da data do seu recebimento.

3.1.7 – Imposto sobre o Rendimento

A entidade está isenta de Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Colectivas (IRC), de acordo com o artigo 10º do CIRC.

3.1.8 – Benefícios dos Empregados

Os benefícios dos empregados incluem diversas rubricas, como sejam, salários, ordenados, retribuições por trabalho extraordinário, subsídios de alimentação, etc.

São ainda acrescidos os encargos com as contribuições para a segurança social, bem como os seguros de acidentes de trabalho.

3.2 Outras políticas contabilísticas:

Não Aplicável.

3.3 Principais pressupostos relativos ao futuro:

Não Aplicável.

3.4 Principais fontes de incerteza das estimativas:

Não Aplicável.

4 Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

Não Aplicável

5 Activos fixos tangíveis

5.1 – Os activos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição deduzido das depreciações acumuladas.

As depreciações são calculadas quando o activo estiver disponível para uso, pelo método da linha recta (quotas constantes) em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de itens. As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos seguintes períodos de vida útil estimada:

Rubricas	Anos de Vida Útil
Edifícios e Outros Construções	Entre 20 e 50 Anos
Equipamento Básico	Entre 4 e 6 anos
Equipamento de Transporte	4 anos
Equipamento Administrativo	6 anos

Manuel
F. José
M. José Augusto
Gargalho

Cada parte de um item do activo fixo tangível com um custo significativo relativamente ao custo total do item é depreciado separadamente, sendo definida a vida útil de cada item.

As despesas com reparação e manutenção, desde que não contribuam para o aumento da vida útil dos mesmos, são consideradas como gasto no período em que ocorrem.

5.2 – Mapa demonstrativo dos movimentos ocorridos nos Activos Fixos Tangíveis

Descrição	Saldo Inicial	Aumentos	Alienações	Transferências e Abates	Saldo Final
ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS					
Edifícios e Outras Construções	40.220,28 €	--- €	--- €	--- €	40.220,28 €
Equipamento Básico	61.972,73 €	6.403,44 €	--- €	--- €	68.376,17 €
Equipamento de Transporte	17.105,93 €	--- €	--- €	--- €	17.105,93 €
Equipamento Administrativo	28.944,69 €	--- €	--- €	--- €	28.944,69 €
Outros Activos Fixos Tangíveis	2.519,68 €	--- €	--- €	--- €	2.519,68 €
SUB-TOTAL	150.763,31 €	6.403,44 €	--- €	--- €	157.166,75 €
INVESTIMENTOS EM CURSO					
Activos Fixos Tangíveis (Edifícios e Outras Construções)	81.337,35 €	--- €	--- €	--- €	81.337,35 €
SUB-TOTAL	81.337,35 €	--- €	--- €	--- €	81.337,35 €
TOTAL	232.100,66 €	6.403,44 €	--- €	--- €	238.504,10 €

5.3 – Mapa demonstrativo dos movimentos ocorridos nas Depreciações

Descrição	Saldo Inicial	Reforços	Regularizações	Saldo Final
Edifícios e Outras Construções	10.879,61 €	1.254,40 €	--- €	12.134,01 €
Equipamento Básico	48.493,97 €	2.301,99 €	--- €	50.795,96 €
Equipamento de Transporte	17.105,93 €	--- €	--- €	17.105,93 €
Equipamento Administrativo	28.645,16 €	149,66 €	--- €	28.794,82 €
Outros Activos Fixos Tangíveis	2.519,68 €	--- €	--- €	2.519,68 €
TOTAL	107.644,35 €	3.706,05 €	0,00 €	111.350,40 €

6 Activos intangíveis

Não Aplicável

7 Locações

Não Aplicável

8 Custos de empréstimos obtidos

Não Aplicável

9 Inventários

9.1 – Indicação do sistema de inventário utilizado:

Sistema de Inventário Intermitente

9.2 – Quantia de qualquer ajustamento de inventários reconhecida como um gasto do período:

Não aplicável.

9.3 – Quantia de qualquer reversão de ajustamento que tenha sido reconhecida como uma redução na quantia de inventários reconhecida como gasto do período:

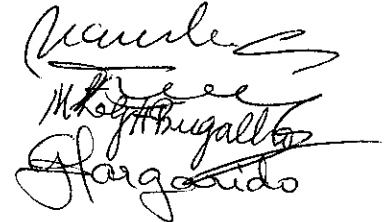
Não aplicável.

9.4 – Quantia escriturada de inventários dados como penhor de garantia a passivos e contingências:

Não aplicável.

9.5 – Demonstração do Custo das Matérias Consumidas

Descrição	Matérias-Primas
1. Existências Iniciais	144,89 €
2. Compras	14.354,24 €
3. Auto-Consumos	--- €
4. Regularizações	--- €
5. Existências Finais	169,70 €
6. Custo Matérias Consumidas	14.329,43 €



10 Rédito

10.1 a) – Os serviços prestados são reconhecidos na demonstração dos resultados quando são realizados.

10.1 b) – Quantia de cada categoria significativa de rédito reconhecida durante o período:

Prestação de Serviços: 58.317,75€

11 Provisões, passivos contingentes e activos contingentes

Não Aplicável

12 Subsídios do Governo e apoios do Governo

a) Os subsídios do governo apenas são reconhecidos quando existem garantias de que a entidade cumprirá as condições estipuladas para a sua concessão e que os mesmos irão ser recebidos.

No caso dos subsídios relacionados com rendimentos, são reconhecidos na rubrica “Subsídios à Exploração” do período a que se referem, independentemente da data do seu recebimento.

b) A natureza e extensão dos subsídios do governo reconhecidos nas demonstrações financeiras

Natureza do Subsídio: Acordos de Cooperação – Comparticipações do Instituto da Segurança Social (Centro Distrital da Segurança Social de Portalegre)

Valor constante na Demonstração dos Resultados: 180.335,16€

c) Principais doadores/fontes de fundos: Instituto da Segurança Social (Centro Distrital da Segurança Social de Portalegre)

13 Efeitos de alterações em taxas de câmbio

Não Aplicável

14 Impostos sobre o rendimento

Não Aplicável

15 Instrumentos financeiros

Não Aplicável

16 Benefícios dos empregados

16.1 – Número médio de empregados durante o ano: 12 (doze)

16.2 Número de membros dos órgãos directivos e alterações ocorridas no período de relato financeiro:

Direcção: 5 (cinco)

Conselho Fiscal: 3 (três)

16.3 Informação sobre as remunerações dos órgãos directivos

Não Aplicável

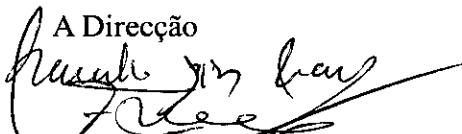
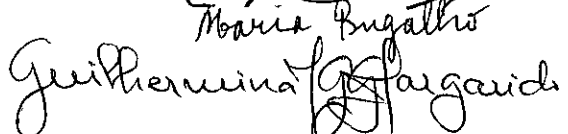
17 Divulgações exigidas por outros diplomas legais

Não Aplicável

18 Outras informações

Não Aplicável

Castelo de Vide, 31 de Dezembro de 2017

A Direcção

Maria Bugalho

Guilhermina Fargalich

O CC (n.º 84869)



3
O
al
de
Pe
de:
fic
a
sa
Por
se
de
Por
se
qu
o
Na
a
os
Pre:
Vic
Pria
Seq

te suereno - guitherruna maria Garcia Jacio Fargando
Acta N.º 165

Aos dezasseis dias do mês de Abril do ano
dois mil e dezoito, reuniu a Direcção do
Centro Paroquial de Assistência de Castelo
de Vide, a fim de tratar como ponto único
a apreciação e análise, das peças financeiras
de contas do ano de dois mil e dezassete.
Depois de analisadas foram aprovadas por unanimidade,
ficando os documentos arquivados em pasta anexa ao livro de actas.

Nada mais havendo a tratar deu-se por encerrada
a reunião que vai ser lida e assinada por todos
os presentes.

Presidente. Paulino dos Reis

Vice-Presidente. Fernando da Loução Braz

Primeiro Secretário. Manoel de Sousa
Segundo Secretário. M. J. Andrade Bugalho

Segundo Secretário.

Tesoureiro. Guilhermino Maria Garcia Garcia Fagundes

vogal.

Acta nº 43

Aos dezasseis dias do mês de Abril do ano dois mil e dezoito, pelas dezoito horas, reuniu o Conselho Fiscal do Centro Paroquial de Assistência de Castelo de Vide, a fim de tratar como ponto único, a análise e apreciação das peças finais de contas do ano dois mil e dezoito.

Depois de analisadas, foram aprovadas por unanimidade, ficando os documentos arquivados em pasta anexa ao livro de actas.

Nada mais havendo a tratar, deu-se por encerrada a reunião, sendo que a acta vai ser assinada por todos os presentes.

Presidente.

Secretário.

Vogal.

Assinadas e lidas em Conselho Fiscal do Centro Paroquial de Assistência de Castelo de Vide, a 16 de Abril de 2018.