

## 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 2018.

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 28/06/2019

ma  
26  
a o  
05

Acta N<sup>o</sup> 681

Aos oito dias do mês de Maio do ano dois mil e dezasseis, 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 finais de contas do ano dois mil e dezasseis.

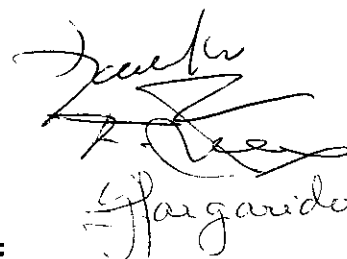
Depois de analisados foram aprovadas por unanimidade, ficando os documentos arquivados em pasta anexa ao livro de actas.

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

Francisco J. Garcia  
Ternor da Direcção Paroquial

Guilhermina Maria Garcia Grácio Fagundes

## Balanco


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

Quinta de Santo António

7320 Castelo de Vide

**BALANÇO 2018**

DESCRIÇÃO	PERÍODOS	
	2018	2017
<b>ACTIVO</b>		
<b>Activo Não Corrente</b>		
Activos Fixos Tangíveis	128.380,77 €	127.153,70 €
Bens do Património Histórico e Cultural		
Propriedade de Investimento		
Activos Intangíveis		
Investimentos Financeiros	268,42 €	152,39 €
Fundadores/Beneméritos/Doadores/Associados/Membros		
<b>Soma</b>	<b>128.649,19 €</b>	<b>127.306,09 €</b>
<b>Activo Corrente</b>		
Inventários	176,28 €	169,70 €
Clientes		
Adiantamentos a Fornecedores		
Estado e Outros Entes Públicos		
Fundadores/Beneméritos/Doadores/Associados/Membros		
Outras Contas a Receber	340.055,12 €	210.055,12 €
Diferimentos		
Outros Activos Financeiros		
Caixa e Depósitos Bancários	8.527,14 €	136.268,62 €
<b>Soma</b>	<b>348.758,54 €</b>	<b>346.493,44 €</b>
<b>TOTAL DO ACTIVO</b>	<b>477.407,73 €</b>	<b>473.799,53 €</b>



DR

**CENTRO PAROQUIAL DE ASSISTÊNCIA DE CASTELO DE VIDE**

**NIPC: 501 068 147**

Quinta de Santo António

7320 Castelo de Vide

**DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS 2018**

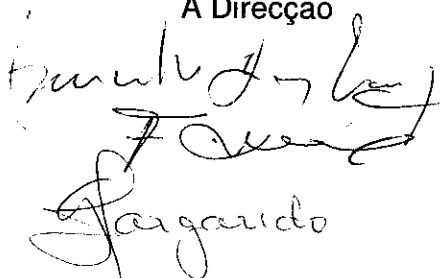
11 Func.

67 Utentes

DESCRIÇÃO	PERÍODOS	
	2018	2017
<b>RENDIMENTOS E GANHOS</b>		
Vendas e Serviços Prestados	55.978,05 €	58.317,75 €
Subsídios, Doações e Legados à Exploração (Seg Social)	178.482,85 €	180.335,16 €
Subsídios, Doações e Legados à Exploração (Outros)	1.375,73 €	3.050,00 €
Variação nos Inventários da Produção		
Trabalhos para a Própria Entidade		
Custo Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas	-14.031,02 €	-14.329,43 €
Fornecimentos e Serviços Externos	-48.621,27 €	-23.316,46 €
Gastos com o Pessoal	-165.021,31 €	-169.760,74 €
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 €
Outros Gastos e Perdas	-688,97 €	-910,67 €
<b>RESULTADO ANTES DE DEPRECIACOES, GASTOS DE FINANCIAMENTO E IMPOSTOS</b>	<b>7.474,06 €</b>	<b>34.165,14 €</b>
Gastos/Reversões de Depreciação e Amortização	-4.309,43 €	-3.706,05 €
<b>RESULTADO OPERACIONAL (ANTES DE GASTOS DE FINANCIAMENTO E IMPOSTOS)</b>	<b>3.164,63 €</b>	<b>30.459,09 €</b>
Juros e Rendimentos Similares Obtidos		
Juros e Gastos Similares Suportados		
<b>RESULTADO ANTES DE IMPOSTOS</b>	<b>3.164,63 €</b>	<b>30.459,09 €</b>
Imposto sobre o Rendimento do Período		
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO</b>	<b>3.164,63 €</b>	<b>30.459,09 €</b>

Castelo de Vide, 31 de Dezembro de 2018

A Direcção



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 2018**  
**CHECHE**

7 Func.

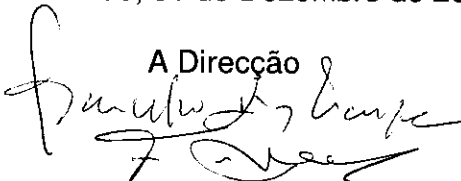
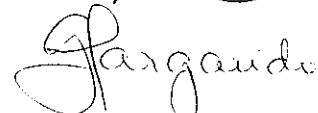
42 Utentes

64%

63%

DESCRIÇÃO	PERÍODOS	
	2018	2017
<b>RENDIMENTOS E GANHOS</b>		
Vendas e Serviços Prestados	34.326,75 €	36.013,75 €
Subsídios, Doações e Legados à Exploração (Seg Social)	130.469,83 €	127.976,16 €
Subsídios, Doações e Legados à Exploração (Outros)	866,71 €	1.921,50 €
Variação nos Inventários da Produção		
Trabalhos para a Própria Entidade		
Custo Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas	-8.839,54 €	-9.027,54 €
Fornecimentos e Serviços Externos	-30.631,40 €	-14.689,37 €
Gastos com o Pessoal	-105.613,64 €	-113.739,70 €
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 €
Outros Gastos e Perdas	-344,49 €	-455,34 €
<b>RESULTADO ANTES DE DEPRECIACOES, GASTOS DE FINANCIAMENTO E IMPOSTOS</b>	<b>20.234,22 €</b>	<b>28.389,23 €</b>
Gastos/Reversões de Depreciação e Amortização	-2.714,94 €	-2.334,81 €
<b>RESULTADO OPERACIONAL (ANTES DE GASTOS DE FINANCIAMENTO E IMPOSTOS)</b>	<b>17.519,28 €</b>	<b>26.054,42 €</b>
Juros e Rendimentos Similares Obtidos		
Juros e Gastos Similares Suportados		
<b>RESULTADO ANTES DE IMPOSTOS</b>	<b>17.519,28 €</b>	<b>26.054,42 €</b>
Imposto sobre o Rendimento do Período		
<b>RESULTADO LIQUIDO DO PERÍODO</b>	<b>17.519,28 €</b>	<b>26.054,42 €</b>

Castelo de Vide, 31 de Dezembro de 2018

A Direcção  
  


O CC (n.º 84869)





## COMPROVATIVO DE ENTREGA DA CONTA DE GERÊNCIA

Ano: 2018

Identificação da Declaração:

Data da receção: 28/06/2019

### 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	42	7
SEDE	1104	25	4

## Mapa de Valências / Atividades Por Naturezas (Mapa A)

Ano das contas: 2018

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: 42,00

Nº Médio de Funcionários: 7,00

Mapa de Valências / Atividades Por Naturezas

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2018	2017
Vendas e serviços prestados		34.326,75	36.013,75
Subsídios, doações e legados à exploração		131.336,54	129.897,66
Subsídios de entidades públicas		130.469,83	127.976,16
ISS, IP – Centros Distritais		130.469,83	127.976,16
Outras entidades públicas		0,00	0,00
Subsídios de outras entidades		866,71	1.921,50
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		-8.839,54	-9.027,54
Fornecimentos e serviços externos		-30.631,40	-14.689,37
Gastos com pessoal		-105.613,64	-113.739,70
Ajustamentos de inventários (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		0,00	389,77
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		0,00	389,77
Outros gastos		-344,49	-455,34
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		-344,49	-455,34
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>20.234,22</b>	<b>28.389,23</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-2.714,94	-2.334,81
<b>Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>17.519,28</b>	<b>26.054,42</b>
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
<b>Resultado antes de impostos</b>		<b>17.519,28</b>	<b>26.054,42</b>
Imposto sobre rendimento do período		0,00	0,00
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>17.519,28</b>	<b>26.054,42</b>

## Mapa de Valências / Atividades Por Naturezas (Mapa A)

Ano das contas: 2018

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	
		2018	2017
Vendas e serviços prestados		21.651,30	22.304,00
Subsídios, doações e legados à exploração		48.522,04	53.487,50
Subsídios de entidades públicas		48.013,02	52.359,00
ISS, IP – Centros Distritais		48.013,02	52.359,00
Outras entidades públicas		0,00	0,00
Subsídios de outras entidades		509,02	1.128,50
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		-5.191,48	-5.301,89
Fornecimentos e serviços externos		-17.989,87	-8.627,09
Gastos com pessoal		-59.407,67	-56.021,04
Ajustamentos de inventários (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		0,00	389,77
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		0,00	389,77
Outros gastos		-344,48	-455,34
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		-344,48	-455,34
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>-12.760,16</b>	<b>5.775,91</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-1.594,49	-1.371,24
<b>Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>-14.354,65</b>	<b>4.404,67</b>
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
<b>Resultado antes de impostos</b>		<b>-14.354,65</b>	<b>4.404,67</b>
Imposto sobre rendimento do período		0,00	0,00
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>-14.354,65</b>	<b>4.404,67</b>

## Demonstração dos Resultados por Naturezas (Mapa A)

Ano das contas: 2018

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	
		2018	2017
Vendas e serviços prestados		55.978,05	58.317,75
Subsídios, doações e legados à exploração		179.858,58	183.385,16
Subsídios de entidades públicas		178.482,85	180.335,16
ISS, IP – Centros Distritais		178.482,85	180.335,16
Outras entidades públicas		0,00	0,00
Subsídios de outras entidades		1.375,73	3.050,00
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		-14.031,02	-14.329,43
Fornecimentos e serviços externos		-48.621,27	-23.316,46
Gastos com pessoal		-165.021,31	-169.760,74
Ajustamentos de inventários (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		0,00	779,54
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		0,00	779,54
Outros gastos		-688,97	-910,68
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		-688,97	-910,68
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>7.474,06</b>	<b>34.165,14</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-4.309,43	-3.706,05
<b>Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>3.164,63</b>	<b>30.459,09</b>
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
<b>Resultado antes de impostos</b>		<b>3.164,63</b>	<b>30.459,09</b>
Imposto sobre rendimento do período		0,00	0,00
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>3.164,63</b>	<b>30.459,09</b>

## Mapa de Balanço (Mapa B)

**Ano das contas:** 2018

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

Mapa B. Mapa de Balanço

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2018	2017
<b>ATIVO</b>			
<b>Ativo não corrente</b>			
Ativos fixos tangíveis		47.043,42	45.816,35
Bens do património histórico e cultural		0,00	0,00
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		268,42	152,39
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Outros créditos e ativos não correntes		81.337,35	81.337,35
		<b>128.649,19</b>	<b>127.306,09</b>
<b>Ativo corrente</b>			
Inventários		176,28	169,70
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		340.055,12	210.055,12
Caixa e depósitos bancários		8.527,14	136.268,62
		<b>348.758,54</b>	<b>346.493,44</b>
<b>Total do Ativo</b>		<b>477.407,73</b>	<b>473.799,53</b>
<b>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</b>			
<b>Fundos Patrimoniais</b>			
Fundos		8.375,34	8.375,34
Excedentes técnicos		0,00	0,00
Reservas		0,00	0,00
Resultados transitados		437.635,87	407.176,78
Excedentes de revalorização		0,00	0,00
Ajustamentos/outras variações nos fundos patrimoniais		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Subsídios ao investimento		0,00	0,00
Doações		0,00	0,00
Outras variações		0,00	0,00
		<b>446.011,21</b>	<b>415.552,12</b>
Resultado líquido do período		<b>3.164,63</b>	<b>30.459,09</b>
<b>Total dos fundos patrimoniais</b>		<b>449.175,84</b>	<b>446.011,21</b>
<b>Passivo</b>			
<b>Passivo não corrente</b>			
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
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Mapa de Balanço (Mapa B)

**Ano das contas:** 2018

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

Mapa B. Mapa de Balanço

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2018	2017
<b>Passivo corrente</b>			
Fornecedores		1.473,46	39,98
Estado e outros entes públicos		3.844,13	4.442,07
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Diferimentos		0,00	0,00
Outros passivos correntes		22.914,30	23.306,27
		<b>28.231,89</b>	<b>27.788,32</b>
<b>Total do Passivo</b>		<b>28.231,89</b>	<b>27.788,32</b>
<b>Total dos fundos patrimoniais e do passivo</b>		<b>477.407,73</b>	<b>473.799,53</b>

## Demonstração dos Fluxos de Caixa (Mapa C)

Ano das contas: 2018

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

Mapa C. Demonstração dos Fluxos de Caixa

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2018	2017
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>			
Recebimentos de clientes e utentes		55.978,05	58.317,75
Pagamentos de subsídios		0,00	0,00
Pagamentos de apoios		0,00	0,00
Pagamentos de bolsas		0,00	0,00
Pagamentos a fornecedores		-57.837,44	-35.721,07
Pagamentos ao pessoal		-106.491,56	-104.423,20
Caixa gerada pelas operações		<b>-108.350,95</b>	<b>-81.826,52</b>
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		0,00	0,00
Outros recebimentos/pagamentos		-13.854,03	118.895,47
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		<b>-122.204,98</b>	<b>37.068,95</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento</b>			
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>			
Ativos fixos tangíveis		-5.536,50	-6.403,44
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros ativos		0,00	0,00
<b>Recebimentos provenientes de:</b>			
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)		<b>-5.536,50</b>	<b>-6.403,44</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</b>			
<b>Recebimentos provenientes de:</b>			
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
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>			
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)		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Varição de caixa e seus equivalentes (1+2+3)</b>		<b>-127.741,48</b>	<b>30.665,51</b>
<b>Efeito das diferenças de câmbio</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Caixa e seus equivalentes no início do período</b>		<b>136.268,62</b>	<b>105.603,11</b>
<b>Caixa e seus equivalentes no fim do período</b>		<b>8.527,14</b>	<b>136.268,62</b>

# **ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

**2018**

## **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 Sector 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:

<b>Rubricas</b>	<b>Anos de Vida Útil</b>
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 acrescentados 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:

<b>Rubricas</b>	<b>Anos de Vida Útil</b>
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.

### 5.2 – Mapa demonstrativo dos movimentos ocorridos nos Activos Fixos Tangíveis

<b>Descrição</b>	<b>Saldo Inicial</b>	<b>Aumentos</b>	<b>Alienações</b>	<b>Transferências e Abates</b>	<b>Saldo Final</b>
<b>ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS</b>					
Edifícios e Outras Construções	40.220,28 €	3.308,35 €	--- €	--- €	43.528,63 €
Equipamento Básico	68.376,17 €	2.228,15 €	--- €	--- €	70.604,32 €
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 €
<b>SUB-TOTAL</b>	<b>157.166,75 €</b>	<b>5.536,50 €</b>	<b>--- €</b>	<b>--- €</b>	<b>162.703,25 €</b>
<b>INVESTIMENTOS EM CURSO</b>					
Activos Fixos Tangíveis (Edifícios e Outras Construções)	81.337,35 €	--- €	--- €	--- €	81.337,35 €
<b>SUB-TOTAL</b>	<b>81.337,35 €</b>	<b>--- €</b>	<b>--- €</b>	<b>--- €</b>	<b>81.337,35 €</b>
<b>TOTAL</b>	<b>238.504,10 €</b>	<b>5.536,50 €</b>	<b>--- €</b>	<b>--- €</b>	<b>244.040,60 €</b>

### 5.3 – Mapa demonstrativo dos movimentos ocorridos nas Depreciações

<b>Descrição</b>	<b>Saldo Inicial</b>	<b>Reforços</b>	<b>Regularizações</b>	<b>Saldo Final</b>
Edifícios e Outras Construções	12.134,01 €	1.585,24 €	--- €	13.719,25 €
Equipamento Básico	50.795,96 €	2.574,53 €	--- €	53.370,49 €
Equipamento de Transporte	17.105,93 €	--- €	--- €	17.105,93 €
Equipamento Administrativo	28.794,82 €	149,66 €	--- €	28.944,48 €
Outros Activos Fixos Tangíveis	2.519,68 €	--- €	--- €	2.519,68 €
<b>TOTAL</b>	<b>111.350,40 €</b>	<b>4.309,43 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>115.659,83 €</b>

## **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

<b>Descrição</b>	<b>Matérias-Primas</b>
1. Existências Iniciais	169,70 €
2. Compras	14.037,60 €
3. Auto-Consumos	--- €
4. Regularizações	--- €
5. Existências Finais	176,28 €
6. Custo Matérias Consumidas	14.031,02 €

## **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: 55.978,05€

## **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: 178.708,58€

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: 11 (onze)

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 2018

A Direcção  
*Francisco José  
Ferreira  
Ferreira*

O CC (n.º 84869)

*Costa*

Reunião de Conselho Municipal para o Mês de Maio de 1972  
(Acta Nº 45)

Aos oito dias do mês de Maio do ano dois mil e dezasseis, 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 dezasseis.

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.

Carregado por: *[assinatura]*  
Reunido em: *[assinatura]*  
Município de Castelo de Vide para o Mês de Maio de 1972 *[assinatura]*