



Demonstracões Financeiras

2018

Centro Social Paroquial Vieira de Leiria

Demonstração de Resultados por Naturezas

Período Findo em 31.12.2018

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2018	2017
Vendas e serviços prestados	-	349 627,75	361 392,11
Subsídios à exploração	-	252 731,75	256 525,93
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	-	-92 081,96	-103 163,65
Fornecimentos e serviços externos	-	-115 493,97	-116 509,35
Gastos com o pessoal	-	-417 502,45	-386 735,83
Ajustamentos de inventários (perdas / reversões)	-	0,00	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	-	0,00	0,00
Provisões (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 e ganhos	-	54 442,86	63 812,85
Outros gastos e perdas	-	-1 192,82	-1 387,43
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-	30 531,16	73 934,63
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	-	-20 700,76	-19 525,00
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-	9 830,40	54 409,63
Juros e rendimentos similares obtidos	-	0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados	-	0,00	0,00
Resultado antes de impostos	-	9 830,40	54 409,63
Imposto sobre o rendimento do período	-	2 096,40	3 590,02
Resultado líquido do período	-	7 734,00	50 819,61

Centro Social Paroquial Vieira de Leiria
 Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas (Valencia 900106)
 Período findo em 31 de Dezembro de 2018

Unidade monetária: Euros

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2018	N-1
Vendas e serviços prestados		44 371,20	
Subsídios à exploração			
Ganhos/perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos			
Variações nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-13 846,90	
Fornecimentos e serviços externos		-3 853,06	
Gastos com o pessoal		-16 652,83	
Imparidade de inventários (perdas/reversões)			
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			
Imparidade de investimentos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)			
Aumentos/reduções de justo valor			
Outros rendimentos e ganhos		0,00	
Outros gastos e perdas		-36,05	
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		9 982,36	0,00
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		0,00	
Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)			
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		9 982,36	0,00
Juros e rendimentos similares obtidos		0,50	
Juros e gastos similares suportados			
Resultado antes de impostos		9 982,86	0,00
Imposto sobre o rendimento do período		-2 096,40	
Resultado líquido do período		7 886,46	0,00

Centro Social e Paroquial de Vieira de Leiria

Balanço em 31.12.2018

RUBRICAS	NOTAS	ANOS	
		2018	2017
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	-	133 911,89	572 817,33
Propriedades de Investimento	-	0,00	0,00
Ativos Intangíveis	-	0,00	0,00
Investimentos Financeiros	-	0,00	0,00
Acionistas / Sócios	-	0,00	0,00
	-	568 314,57	572 817,33
Ativo Corrente			
Inventários	-	1 678,99	2 381,49
Clientes	-	123 848,04	133 911,89
Adiantamento a fornecedores	-	0,00	0,00
Estado e outros entes públicos	-	2 748,62	4 755,38
Acionistas / Sócios	-	0,00	0,00
Outras contas a receber	-	4 556,21	3 152,14
Diferimentos	-	2 733,31	2 372,80
Outros ativos financeiros	-	0,00	0,00
Caixa e depósitos bancários	-	275 699,61	307 241,92
	-	411 264,78	453 815,62
Total do ativo	-	979 579,35	1 026 632,95
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
Capital próprio			
Capital realizado	-	57 628,34	57 628,34
Ações (quotas) próprias	-	0,00	0,00
Outros Instrumentos de Capital Próprio	-	0,00	0,00
Prémios de emissão	-	0,00	0,00
Reservas Legais	-	0,00	0,00
Outras reservas	-	0,00	0,00
Resultados Transitados	-	398 475,54	350 704,70
Excedentes de revalorização	-	0,00	0,00
Outras variações no capital próprio	-	463 293,29	487 143,14
Resultado líquido do período	-	7 836,23	54 409,63
Total do Capital próprio	-	927 233,40	949 885,81
PASSIVO			
Passivo não corrente			
Provisões	-	0,00	0,00
Financiamentos obtidos	-	0,00	0,00
Outras contas a pagar	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
Passivo corrente			
Fornecedores	-	12 943,23	16 756,10
Adiantamentos de clientes	-	0,00	0,00
Estado e outros entes públicos	-	12 664,87	10 434,95
Acionistas / Sócios	-	0,00	0,00
Financiamentos obtidos	-	0,00	0,00
Diferimentos	-	0,00	0,00
Outras contas a pagar	-	26 737,85	49 556,09
Outros passivos financeiros	-	0,00	0,00
	-	52 345,95	76 747,14
Total do passivo	-	52 345,95	76 747,14
Total do capital próprio e do passivo	-	979 579,35	1 026 632,95

Anexo às
Demonstrações
Financeiras de
2018

Índice

Identificação da Empresa	2
Referência Contabilística de preparação das demonstrações financeiras	2
Principais políticas contabilísticas	3
Fluxos de Caixa	4
Clientes e fornecedores	5
Estado e Outros Entes Públicos	5
Outras Contas a Receber e a pagar	6
Diferimentos	6
Inventários	6
Ativos Fixos Tangíveis	7
Fundos Patrimoniais	7
Rédito	8
Subsídios do estado e outros entes Públicos	8
Fornecimento e Serviços Externos	8
Benefícios aos Empregados	9
Outros Gastos e Perdas	9
Divulgações exigidas por diplomas legais	9
Acontecimentos após data de Balanço	10

Identificação da Entidade

Centro Social e Paroquial Vieira de Leiria, sediada no Largo da Republica – Vieira de Leiria, freguesia Vieira de Leiria, Concelho Marinha Grande, Distrito Leiria, é uma instituição sem fins lucrativos, constituída sob a forma IPSS – Instituição Particular de Solidariedade Social.

A sua atividade tem como objetivo o apoio á terceira idade, apostando na qualidade de vida dos idosos da população da Paroquia onde esta instalada.

Com base em acordos vigentes, propõem-se em manter as respostas sociais, a que corresponde a seguinte capacidade: Lar – 19 Utentes; Centro dia – 19 Utentes; Centro Convívio -5 Utentes; Apoio Domiciliário - 39 Utentes, verificou-se uma diminuição de utentes, com maior incidência na valência do Centro Convívio.

Durante o ano funcionou a valência de cantina social com pouco expressão, derivado ao pouco número de participantes.

A fim de obter uma maior sustentabilidade dos seus recursos, a Instituição decidiu em 2017, dar início ao fornecimento de refeições a outros organismos nomeadamente à PSP, dando continuidade deste serviço em 2018.

Referência Contabilística de preparação das demonstrações financeiras

As Demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com todas a normas que integram o Sistema de Normalização Contabilística (SNC), as quais contempla as Bases para a Apresentação de Demonstrações Financeiras, os Modelos de Demonstrações financeiras, o Código de Contas e as Normas Contabilísticas de Relato Financeiro (NCRF), especificamente Norma Contabilística para as Entidades do Sector não Lucrativo.

Na elaboração e preparação das demonstrações Financeiras tomou-se como base os seguintes pressupostos:

- Continuidade

As demonstrações financeiras foram preparadas no pressuposto da continuidade da Entidade não havendo intenção de liquidar ou reduzir as operações existentes.

- Regime do Acréscimo

A entidade reconhece os rendimentos e os gastos no momento em que eles ocorrem, independentemente do seu recebimento ou pagamento. As quantias de rendimentos de um período ainda não recebidas são registadas na **conta Devedores por acréscimo de rendimentos**; no que diz respeito a gastos atribuídos a um período e ainda não pagos, são registados em **Credores por acréscimo de gastos**.

- Material e Agregação

Um item que não seja materialmente relevante será agregado a outros itens das demonstrações financeiras.

- Compensação

Os ativos, passivos, rendimentos e ganhos foram relatados separadamente nos respetivos itens de balanço e demonstração de resultados, pelo que nenhum foi compensado por outro.

- Comparabilidade

As Políticas Contabilísticas e o critério de mensuração utilizados na preparação das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2018 serão comparáveis com os utilizados em 31 de dezembro de 2017, respeitando assim o princípio da continuidade, apresentando uma imagem verdadeira e apropriada aos utilizadores da informação.

Principais políticas contabilísticas

1.1 - Ativos Fixos Tangíveis

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das depreciações e das perdas de imparidade acumuladas. Ao custo de aquisição são adicionados todos os custos incorridos com o bem até ao início do seu funcionamento.

No respeitante às despesas de reparação e manutenção são registadas como gastos no período em que ocorrem, sempre que estas não aumentem o tempo de vida útil do bem.

As depreciações são calculadas após o início da utilização do bem, aplicando o método de linha reta, de acordo com as taxas definidas pelo decreto regulamentar 2/90.

Tabela da vida útil dos ativos fixos tangíveis

Descrição	Vida Útil estimada (anos)
Edifícios e outras construções	50 anos
Equipamento Básico	6 anos
Equipamento de Transporte	5 anos
Equipamento Administrativo	5 anos
Outros ativos fixos tangíveis	6 anos

1.2 – Inventários

As matérias-primas e subsidiárias e de consumo são valorizadas pelo custo de aquisição, um valor inferior ao de realização, por isso não se encontra registada nenhuma imparidade de inventários.

A entidade adota como método e de valorização de custeio de inventários o FIFO (first in first out – o primeiro a entrar e o primeiro a sair)

1.3 - Clientes e outras contas a receber

As contas de Clientes/ Utentes e Outros Devedores e credores estão reconhecidas pelo seu custo, devido á dificuldade de recebimento de alguns utentes foram transferidos valores para utentes de cobrança duvidosa em 2017, mantem-se esses valores.

Não foram registadas perdas por imparidades em clientes.

1.4 Caixa e depósitos Bancários

Estão incluídos os valores e caixa e de depósitos á ordem, caracterizados como de curto prazo.

Os valores de depósitos a prazo estão evidenciados na respetiva rubrica e caracterizados a medio e longo prazo.

1.5 – Fornecedores

As contas de fornecedores e Outras contas a pagar, são registadas pelo seu valor nominal.

1.6 – Rédito

O redito é a contraprestação recebida ou por receber pela prestação de serviços decorrentes da atividade da entidade. Os rendimentos dos serviços são reconhecidos no momento da sua prestação.

1.7- Subsídios

Os subsídios atribuídos pelo governo não reembolsáveis, para financiamento de ativos fixos tangíveis são registados em outras variações nos capitais próprios, sendo reconhecido um redito á medida do decorrer da respetiva depreciação ou amortização dos bens.

Os subsídios do ISS destinam-se a cobertura de gastos incorridos no período e reconhecidos como rendimentos á medida do seu recebimento. São mensurados pelo valor recebido.

2- Fluxos de Caixa

2.1 – A Rubrica de caixa e depósitos bancários desagregava-se do seguinte modo:

Descrição	Valores	
	31/12/2018	31/12/2017
Caixa e Depósitos Bancários		
Caixa	2 744,78 €	819,85 €
Deposito à Ordem	21 884,15 €	35 749,79 €
Deposito a Prazo	251 070,68 €	280 000,00 €
Total	275 699,61 €	316 569,64 €

3- Clientes e fornecedores

A entidade no final do exercício económico apresentava, em clientes e fornecedores os seguintes saldos:

Descrição	Valores	
	31/12/2018	31/12/2017
Clientes/Utentes Conta Corrente		
Clientes	0,00 €	4 523,62 €
Utentes	38 640,54 €	40 473,14 €
Utentes Cobrança Duvidosa		
Clientes	0,00 €	0,00 €
Utentes	85 207,50 €	88 915,13 €
Total	123 848,04 €	133 911,89 €

Descrição	Valores	
	31/12/2018	31/12/2017
Fornecedores		
Fornecedores C/C	12 943,23 €	16 756,10 €
Total	12 943,23 €	16 756,10 €

4- Estado e Outros Entes Públicos

A Rubrica de Estado e Outros Entes Públicos, apresenta os seguintes saldos:

Descrição	Valores	
	31/12/2018	31/12/2017
Saldos Devedores		
Iva Suportado	2 590,46 €	4 675,18 €
Retenção na Fonte	158,16 €	24,20 €
Total	2 748,62 €	4 699,38 €
Saldos Credores		
IRC	2 096,40 €	3 590,02 €
IRS - Trabalho Dependente	1 246,00 €	1 320,00 €
IRS - Trabalho Independente	193,48 €	297,23 €
IVA a Pagar	1 295,61 €	1 442,16 €
Segurança Social	7 833,38 €	7 375,56 €
Total	12 664,87 €	14 024,97 €

5- Outras Contas a Receber e a pagar

As rubricas Outras Contas a Receber e a pagar, apresentavam no final do período os seguintes valores:

Descrição	Valores	
	31/12/2018	31/12/2017
Outras conta a pagar		
Credores por acréscimo de gastos	0,00 €	23 055,87 €
Outros Devedores	24 147,50 €	-3 152,14 €
Outros Credores	-1 965,86 €	26 500,22 €
Total	22 181,64 €	46 403,95 €

6- Diferimentos

A rubrica tinha o seguinte desdobramento:

Descrição	Valores	
	31/12/2018	31/12/2017
Diferimentos		
Seguros Automóvel	1 137,04 €	1 074,45 €
Seguros de Edifício	312,18 €	291,76 €
Seguros de Acidentes de Trabalho	1 284,09 €	945,90 €
Outros Gastos	0,00 €	60,69 €
Total	2 733,31 €	2 372,80 €

7- Inventários

Apuramento do Custo das Mercadorias vendidas e matérias consumidas, conforme o seguinte quadro

Descrição	Valores	
	31/12/2018	31/12/2017
Saldo Inicial	2 381,49 €	1 577,08 €
Compras	108 374,22 €	125 883,06 €
Regularizações	16 994,76 €	21 915,00 €
Saldo final	1 678,99 €	2 381,49 €
Gastos do período	92 081,96 €	103 163,65 €

8 – Ativos Fixos Tangíveis

Descrição dos ativos fixos tangíveis brutos e líquidos, isto é deduzidos das depreciações do exercício

Descrição	Saldo Final	Aquisição	Saldo Final
	31/12/2017	01/01 a 31/12/2018	31/12/2018
Ativos Fixos Tangíveis			
Edifícios e Outras Construções	830 259,20 €	0,00 €	830 259,20 €
Equipamentos Básicos	204 217,01 €	0,00 €	204 217,01 €
Equipamentos de Transporte	83 181,10 €	16 198,00 €	99 379,10 €
Equipamentos Administrativos	20 884,61 €	0,00 €	20 884,61 €
Outros Activos Fixos Tangíveis	27 905,13 €	0,00 €	27 905,13 €
Ativo Fixo Tangível Bruto	1 166 447,05 €	16 198,00 €	1 182 645,05 €

Descrição	Saldo Final	Depreciação	Saldo Final
	31/12/2017	01/01 a 31/12/2018	31/12/2018
Depreciações			
Edifícios e Outras Construções	267 578,76 €	17 365,78 €	284 944,54 €
Equipamentos Básicos	195 949,64 €	1 199,37 €	197 149,01 €
Equipamentos de Transporte	83 181,10 €	2 024,76 €	85 205,86 €
Equipamentos Administrativos	19 014,91 €	110,85 €	19 125,76 €
Outros Activos Fixos Tangíveis	27 905,31 €	0,00 €	27 905,31 €
Total Depreciações	593 629,72 €	20 700,76 €	614 330,48 €
Ativo Fixo Tangível Líquido	572 817,33 €	20 700,76 €	568 314,57 €

9- Fundos Patrimoniais

Nos fundos Patrimoniais ocorreram as seguintes variações:

Descrição	Saldo Inicial	Aumentos	Diminuições	Saldo Final
Fundos	57 628,34 €	0,00 €	0,00 €	57 628,34 €
Resultados Transitados	421 498,32 €	0,00 €	23 022,78 €	398 475,54 €
Outras Variações Patrimoniais	497 743,23 €		34 449,94 €	463 293,29 €
Resultado Líquido do Período		7 836,23 €		7 836,23 €
Total dos Fundos Patrimoniais	976 869,89 €	7 836,23 €	57 472,72 €	927 233,40 €

10- Rédito

Nos exercícios de 2017 e 2018, foram reconhecidos os seguintes réditos:

Descrição	Valores	
	31/12/2018	31/12/2017
Prestação de Serviços		
Quotas/Matriculãas / Mensalidades	259 593,37 €	272 467,54 €
Fornecimento de Refeições	44 371,20 €	42 583,20 €
Serviços Secundários	45 663,18 €	46 341,37 €
Outros Rendimentos e Ganhos		
Festas/Patrocínios/Vendas Trabalhos	4 186,15 €	3 248,93 €
Reembolsos/Donativos/Restituição Impostos	49 427,78 €	59 678,28 €
Juros	1 031,27 €	885,64 €
Total	404 272,95 €	425 204,96 €

11- Subsídios do estado e outros entes Públicos

A entidade reconheceu, os seguintes Subsídios:

Descrição	Valores	
	31/12/2018	31/12/2017
Subsídios do estado e outros entes Públicos		
Instituto Segurança Social	250 131,75 €	255 025,93 €
Subsídios das Autarquias (*)	2 500,00 €	1 500,00 €
Total	252 631,75 €	256 525,93 €

(*) Apoio Referente ao Programa da atividade Física para a 3ª Idade (CP DCD-2018/90)

2.500,00 Recebidos em 2018 - 1.500,00 (Referente ao ano 2017) e 1.000,00 (Referente ao ano 2018)

12- Fornecimento e Serviços Externos

Nos exercícios de 2017 e 2018 os fornecimentos e serviços externos, apresentavam os seguintes valores:

Descrição	Valores	
	31/12/2018	31/12/2017
Fornecimentos e Serviços Externos		
Serviços Especializados	44 630,92 €	38 269,00 €
Materiais	9 595,44 €	21 166,29 €
Energia e Fluidos	40 564,08 €	37 206,27 €
Deslocações, estadas e transportes	133,44 €	27,35 €
Serviços Diversos	20 570,20 €	19 840,44 €
Total	115 494,08 €	116 509,35 €

13- Benefícios aos Empregados

O número médio de pessoal ao serviço no ano de 2017 e 2018 foi de 30 pessoas

15.1- Benefícios dos empregados e encargos da entidade

Descrição	Valores	
	31/12/2018	31/12/2017
Remunerações do Pessoal	338 300,84 €	315 202,73 €
Indeminizações	241,27 €	1 094,69 €
Encargos S/ Remunerações	70 165,65 €	66 017,09 €
Seguros de Acidentes Trabalho	4 501,78 €	2 958,56 €
Outros Gastos c/ pessoal	4 292,91 €	1 462,76 €
Total	417 502,45 €	386 735,83 €

14- Outros Gastos e Perdas

Para os períodos de 2017 e 2018 os outros gastos e perdas foram os seguintes:

Descrição	Valores	
	31/12/2018	31/12/2017
Outros Gastos e Perdas		
Impostos (IMI)	707,38 €	1 061,07 €
Impostos (AIMI)	54,42 €	0,00 €
Taxas	183,57 €	151,36 €
Donativos Concedidos	0,00 €	25,00 €
Quotizações	165,00 €	150,00 €
Outros Gastos e Perdas	82,45 €	0,00 €
Total	1 192,82 €	1 387,43 €

15- Divulgações exigidas por diplomas legais

15.1 – Outras divulgações exigidas por diplomas legais

- Impostos

A entidade apresenta a sua situação regularizada perante a Autoridade Tributaria, tendo liquidado as suas obrigações fiscais nos prazos legalmente estabelecidos.

- Segurança Social

A entidade apresenta a sua situação regularizada perante a Segurança Social, tendo liquidado as suas obrigações fiscais nos prazos legalmente estabelecidos.

16- Acontecimentos após data de Balanço

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de Dezembro de 2018.


Após o encerramento do período, e até à elaboração do presente anexo, não se registaram outros factos suscetíveis de modificar a situação relevada nas contas.

As Demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 Dezembro de 2018 foram apresentadas pela Direção do Centro Social Paroquial de Vieira de Leiria, e emitido parecer pelo Conselho Fiscal.

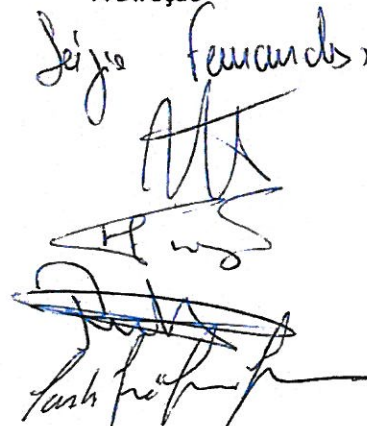
Vieira de Leiria, 25 de Março de 2019

CC-Contabilista Certificado

Alexandra Felizardo



A Direção



Balancete acumulado em Apuramento de 2018 em Euros

Conta	Descrição	Débito Acumulado	Crédito Acumulado	Saldo Devedor	Saldo Credor
11	Caixa	229 675,13	226 930,35	2 744,78	
12	Depósitos à ordem	1 166 580,59	1 144 696,44	21 884,15	
13	Outros depósitos bancários	281 070,68	30 000,00	251 070,68	
21	Clientes	492 257,68	368 409,64	123 848,04	
22	Fornecedores	219 794,00	232 737,23		12 943,23
23	Pessoal	262 203,05	262 203,05		
24	Estado e outros entes públicos	151 340,61	161 256,86		9 916,25
27	Outras contas a receber e a pagar	164 573,51	186 755,15		22 181,64
28	Diferimentos	5 106,11	2 372,80	2 733,31	
31	Compras	111 975,85	111 975,85		
33	Matérias-primas, subsidiárias e de	119 293,56	117 614,57	1 678,99	
38	Reclassificação e regular. de invent.	27 523,44	27 523,44		
43	Activo fixos tangíveis	1 182 645,16	614 330,59	568 314,57	
51	Fundos		57 628,34		57 628,34
56	Resultados Transitados	23 022,78	421 498,32		398 475,54
59	Outras variações no capital próprio	34 449,94	497 743,23		463 293,29
61	Custo das mercadorias vendidas e	95 042,23	95 042,23		
62	Fornecimentos e serviços externos	115 558,96	115 558,96		
63	Gastos com o pessoal	419 579,07	419 579,07		
64	Gastos de depreciação e de	20 700,87	20 700,87		
68	Outros gastos e perdas	1 192,82	1 192,82		
72	Prestações de serviços	349 645,39	349 645,39		
75	Subsídios à exploração	255 070,73	255 070,73		
78	Outros rendimentos e ganhos	53 513,93	53 513,93		
79	Juros, dividendos e outros	1 031,27	1 031,27		
81	Resultado líquido do período	62 848,64	70 684,87		7 836,23
	TOTAL das contas de RAZÃO	5 845 696,00	5 845 696,00		