

**CENTRO SOCIAL PAROQUIAL SANTO ANDRE DE
ESTREMOZ**

CONTAS DE GERÊNCIA

2017

CENTRO SOCIAL PAROQUIAL SANTO ANDRE DE ESTREMOZ
BALANÇO PARA ESNL em 31 de DEZEMBRO de 2017

Data: 2017/12/31
Unidade Monetária (EUR)

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		2017	2016
ACTIVO			
Activo não corrente			
Activos fixos tangíveis	4	1.670.631,88	1.567.149,94
Investimentos Financeiros		1.921,21	1.313,38
		1.672.553,09	1.568.463,32
Activo corrente			
Inventários	6	2.208,12	2.368,05
Clientes	9	5.178,59	8.042,71
Estado e outros entes públicos		5.725,72	6.579,11
Outras contas a receber		412,64	437,50
Diferimentos		2.777,87	2.373,35
Caixa e depósitos bancários		712.367,02	892.254,15
		728.669,96	912.054,87
Total do Activo		2.401.223,05	2.480.518,19
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
FUNDOS PATRIMONIAIS			
Fundos		44.346,61	44.346,61
Resultados trânsitados		828.242,34	890.305,17
Outras variações nos fundos patrimoniais		1.521.122,51	1.544.972,74
		2.393.711,46	2.479.624,52
Resultado líquido do período		-63.302,66	-62.062,83
Total do fundo de capital		2.330.408,80	2.417.561,69
PASSIVO			
Passivo não corrente			
Passivo corrente			
Fornecedores	9	180,90	
Estado e outros entes públicos		15.824,66	16.400,57
Fianciamentos obtidos	5	5.000,00	
Outras Contas a pagar		49.808,69	46.555,93
		70.814,25	62.956,50
Total do Passivo		70.814,25	62.956,50
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		2.401.223,05	2.480.518,19

O CONTABILISTA

A DIRECÇÃO



Francisco Gonçalves
 Luís Stávil
 Ernesto dos Santos Gomes
 João Paulo
 Joaquim António Pordal Robo

CENTRO SOCIAL PAROQUIAL SANTO ANDRE DE ESTREMOZ
DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE FLUXOS DE CAIXA PARA ESNL
PERÍODO FINDO EM 1 JANEIRO 2017

Data: 2017/12/31

Unidade Monetária (EUR)

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2017	2016
Fluxos de caixa das actividades operacionais - Método Directo			
Recebimento de clientes e utentes		302.544,48	262.011,21
Pagamento a fornecedores		-126.931,13	-126.616,12
Pagamento ao pessoal		-728.119,65	-651.983,94
Caixa gerada pelas operacoes		-552.506,30	-516.588,85
Outros recebimentos/pagamentos		525.456,05	480.370,58
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		-27.050,25	-36.218,27
Fluxos de caixa das Actividades de investimento			
Activos fixos tangíveis		-172.614,82	
Activos fixos tangíveis		15.000,00	
Juros e rendimentos similares		388,57	19.192,94
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		-157.226,25	19.192,94
Fluxos de caixa das actividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital proprio			56,58
Outras operacoes de financiamento		5.000,00	
Pagamentos respeitantes a:			
Juros e gastos similares		-2,80	-1,78
Reduções de capital e de outros instrumentos de Capital próprio		-607,83	-476,69
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		4.389,37	-421,89
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		-179.887,13	-17.447,22
Caixa e seus equivalentes no início do periodo		892.254,15	909.701,37
Caixa e seus equivalentes no fim do periodo		712.367,02	892.254,15

O CONTABILISTA CERTI

A DIRECÇÃO

[Handwritten signature]

Francisco Guaylla J.
Emmanuel
Ernesto dos Santos Gomes
[Handwritten signature]
Joaquim Antonio Paredal Polo

CENTRO SOCIAL PAROQUIAL SANTO ANDRE DE ESTREMOZ
 DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZA PARA ESNL
 PERÍODO FINDO EM 31 DEZEMBRO 2017

Data: 2017/12/31

Unidade Monetária (EUR)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2017	2016
Vendas e serviços prestados	7	285.226,30	257.558,21
Subsídios à exploração	8	682.947,68	675.737,93
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	6	-127.471,75	-127.020,91
Fornecimento e serviços externos	12	-158.904,61	-153.683,69
Gastos com o pessoal	10	-728.119,65	-707.000,25
Outros rendimentos e ganhos	12	56.268,41	51.674,94
Outros gastos e perdas	12	-4.501,93	-5.748,04
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		5.444,45	-8.481,81
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	4	-69.132,88	-72.772,18
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-63.688,43	-81.253,99
Juros e rendimentos similares obtidos	7	388,57	19.192,94
Juros e gastos similares suportados		-2,80	-1,78
Resultado antes de impostos		-63.302,66	-62.062,83
Resultado líquido do período		-63.302,66	-62.062,83

O CONTABILISTA CERTI

A DIRECÇÃO

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]
[Handwritten signature]
 Ernesto dos Santos Gomes
[Handwritten signature]
 Joaquim Ant3nio Paredel Rob

1 -IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

○ CENTRO SOCIAL PAROQUIAL SANTO ANDRE DE

ESTREMOZ é uma IPSS, com o numero de contribuinte 501879374, tem a sua sede na RUA MAGALHAES DE LIMA 42, ESTREMOZ, 7100-552, ESTREMOZ, e tem como actividade principal, Outras Actividades de Apoio Social sem alojamento N.E.

O fundo patrimonial é representado por Fundos , com valor nominal de 44 346.61€ .

As demonstrações financeiras anexas são apresentadas em euros, dado que esta é a divisa utilizada preferencialmente no ambiente económico em que a Empresa opera.

2 -REFERÊNCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

2.1 -As presentes demonstrações financeiras foram preparadas no pressuposto de continuidade de operações, a partir dos registos contabilísticos da empresa e de acordo com as normas do Sistema de Normalização Contabilística, regulado pelos seguintes diplomas legais:

" Decreto-Lei n.º 36-A/2011, de 09 de Março (Sistema de Normalização Contabilística para Entidades do Sector Não Lucrativo);

" Portaria n.º 105/2011, de 14 de Março (Modelos de Demonstrações Financeiras);

" Portaria n.º 106/2011, de 14 de Março (Código de Contas).

" Aviso n.º 6726-B/2011, de 14 de Março (Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro para SNL);

" Decreto-Lei n.º 158/2009, de 13 de Julho - SNC.

3 -PRINCIPAIS POLITICAS CONTABILÍSTICAS

As principais políticas contabilísticas adoptadas pela Entidade na preparação das demonstrações financeiras anexas são as seguintes:

3.1 -Bases de Apresentação

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas de acordo com as bases de apresentação das demonstrações financeiras (BADF):

3.2 -Pressuposto da Continuidade

No âmbito do pressuposto da continuidade, a entidade avaliou a informação de que dispõe e as suas expectativas futuras, tendo em conta a capacidade da entidade prosseguir com o seu actividade. Da avaliação resultou que o actividade tem condições de prosseguir presumindo-se a sua continuidade.

3.3 -POLÍTICAS DE RECONHECIMENTO E MENSURAÇÃO

3.3.1 -Activos Fixos Tangíveis

Os activos fixos tangíveis são apresentados pelo respectivo valor líquido de depreciações acumuladas e eventuais perdas por imparidade acumuladas.

As despesas de manutenção e reparação que não são susceptíveis de gerar benefícios económicos futuros adicionais são registadas como gastos no período em que são incorridas.

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos seguintes períodos de vida útil estimada:

Activo fixo tangível	Vida útil esperada
Edifícios e outras construções	50 anos
Equipamento de transporte	4 anos
Equipamento administrativo	Entre 2 e 8 anos
Outros activos fixos tangíveis	Entre 2 e 8 anos

3.4 -Inventários

Os inventários são registados ao preço de aquisição.

3.5 -Subsídios

Os subsídios do Governo apenas são reconhecidos quando uma certeza razoável de que a Entidade irá cumprir com as condições de atribuição dos mesmos e de que os mesmos irão ser recebidos.

Os subsídios do Governo associados à aquisição ou produção de activos não correntes são inicialmente reconhecidos nos fundos patrimoniais, sendo subsequentemente imputados numa base sistemática (proporcionalmente às amortizações dos activos subjacentes) como rendimentos do período durante as vidas úteis dos activos com os quais se relacionam.

Outros subsídios do Governo são, de uma forma geral, reconhecidos como rendimentos de uma forma sistemática durante os períodos necessários para os balancear com os gastos que é suposto compensarem. Subsídios do Governo que têm por finalidade compensar perdas já incorridas ou que não têm custos futuros associados são reconhecidos como rendimentos do período em que se tornam recebíveis.

4 -ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS

4.1 -Divulgações Sobre Activos Fixos Tangíveis

4.1.1 -Critérios de Mensuração usados para determinar a Quantia Escriturada Bruta

Os activos fixos tangíveis são inicialmente registados ao custo de aquisição.

Os activos fixos tangíveis são apresentados pelo respectivo valor líquido de depreciações acumuladas e eventuais perdas por imparidade acumuladas.

4.1.2 -Métodos de Depreciação usados:

As depreciações são calculadas, após o momento em que o bem se encontra em condições de ser utilizado, de acordo com o método [DA LINHA RECTA OU OUTRO APLICÁVEL], em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens. As vidas úteis e método de depreciação dos vários bens são revistos anualmente.

4.2 -DIVULGAÇÕES SOBRE ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS:

4.2.1 -Quantia escriturada bruta, depreciação acumulada e perdas por imparidade nos A.F.T.:

Durante os períodos findos em 31-12-2016 e em 31-12-2017, o movimento ocorrido na quantia escriturada dos activos fixos tangíveis, bem como nas respectivas depreciações acumuladas e perdas por imparidade foi o seguinte:

	QTA ESCRITURADA BRUTA E DEPRECIACÃO ACUMULADA NO INÍCIO E FIM PERÍODO						
	Situação Depreciações Qtª Bruta	Situação Inicial Imparidades Acumuladas	Qtª escriturada	Qtª Bruta	Situação Depreciações Acumuladas	Situação Final Imparidades Acumuladas	Qtª Escriturada
Outros activos fixos tangíveis	2638532,51	1071382,57	1567149,94	(1182784,05)	1140515.45	(2323299,50)	
Terrenos e recursos naturais	76814,88		76814,88	243043,88		243043,88	
Ed. e outras construções	1996965,69	597436,23	1399529,46	(1996965,69)	645694.50	(2642660,19)	
Equipamento básico	163257,77	140680,32	22577,45	167417,29	144806.50	22610,79	
Equipamento transporte	146455,99	114794,54	31661,45	146455,99	125007.04	21448,95	
Equipamento administrativo	243882,58	209832,51	34050,07	243882,58	215674.72	28207,86	
Outros A.F.T.	11155,60	8638,97	2516,63	13381,90	9332.69	4049,21	

4.2.2 -Quantia escriturada do excedente de revalorização e movimentos no início e final do período:

Durante os períodos findos em 31-12-2016 e em 31-12-2017, o movimento ocorrido na quantia escriturada dos activos fixos tangíveis, bem como as adições, revalorizações, alienações, as amortizações, as perdas por imparidade e suas reversões e outras alterações foi o seguinte:

QTA ESCRITURADA DO EXCEDENTE DE REVALORIZAÇÃO E MOVIMENTOS DO PER.									
Bens do domínio publico	Bens do património	Terrenos e recursos naturais	Ed. e outras construções	Outros Eq. básico	Activos Eq. Transporte	Fixos Eq. administrativo	Tangíveis Outros A.F.T.	Total	
Saldo Inicial		76814,88		163257,77	146455,99	243882,58	11155,60	2638532,51	
Aquisições		166229,00		4159,52			2226,30	172614,82	
Saldo final:		243043,88		167417,29	146455,99	243882,58	13381,90	2811147,33	
Saldo inicial				140680,32	114794,54	209832,51	8638,97	1071382,57	
Depreciações do exercício				4126,18	10212,50	5842,21	693,72	69132,88	
Saldo final:				144806,50	125007,04	215674,72	9332,69	1140515,45	

5 -DE EMPRÉSTIMOS OBTIDOS

O empréstimo Obtido foi feito pela Fabrica da Igreja Paroquial de santo Ande de Estremoz foi feito para resolver alguns pagamentos, assim que possível sera restituído, sem liquidar juros.

Os custos de empréstimos obtidos capitalizados por tipo de empréstimo foram os seguintes:

Descrição	CUSTOS DE EMPRÉSTIMOS OBTIDOS CAPITALIZADOS				
	valor contratual do empréstimo	Custos Empréstimos	Obtidos	Taxas de	
		Anuais	suportados	Dispêndios	Capitalização
		Outros custos	Juros suportados	C/Activos	Usada

Instituições de crédito e soc. financeiras

Participantes de capital

Outros financiadores

5000,00

6 -INVENTÁRIOS

6.1 -Políticas contabilísticas adoptadas na mensuração dos inventários e formula de custeio usada

Os inventários encontram-se valorizados pelo custo.

6.2 -Quantia total escriturada de inventários e quantia escriturada em classificações apropriadas

Em 31-12-2017 e em 31-12-2016, os inventários da Entidade são detalhados conforme se segue:

QUANTIA ESCRITURADA DOS INVENTÁRIOS						
Descrição	31-12-2017			31-12-2016		
	Qtas Brutas	Perdas por Impar. Acum.	Qta Líquidas Escrituradas	Qtas Brutas	Perdas por Impar. Acum.	Qtas Líquidas escrituradas
Matérias Primas, subsidiárias e de consumo	2208,12		2208,12	2368,05		
Total:	2208,12		2208,12	2368,05		

6.3 -Apuramento do Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas:

O apuramento das mercadorias vendidas e das matérias consumidas/produção foi como se segue:

QTA DE INVENTÁRIOS RECONHECIDAS COMO GASTOS DURANTE O PERIODO				
Descrição	mercadorias	31-12-2017		Total
		Matérias Primas Subsid.	Consumo	
Inventário Inicial:			2368,05	2368,05
Compras	1460,42		125470,71	126931,13
C.M.V.M.C.			127471,75	127471,75
Valor da garantia				

7 -RÉDITO

7.1 -O rédito reconhecido pela Entidade em 31-12-2017 e em 31-12-2016 é detalhado conforme se segue:

QUANTIA DE CADA CATEGORIA SIGNIFICATIVA DE RÉDITO RECONHECIDA		
Descrição	31-12-2017	31-12-2016
Vendas de bens	3045,50	2961,56
Prestação de serviços	282180,80	254596,65
Juros	388,57	19192,94
Total:	285614,87	276751,15

8-SUBSÍDIOS DO GOVERNO E APOIOS DO GOVERNO

Os subsídios do Governo apenas são reconhecidos quando uma certeza razoável de que a Entidade irá cumprir com as condições de atribuição dos mesmos e de que os mesmos irão ser recebidos.

8.1 -Natureza e extensão dos subsídios do Governo reconhecidos nas demonstrações financeiras e indicação de outras formas de apoio do governo

Os registos dos subsídios ocorreram conforme segue:

SUBSÍDIOS DO GOVERNO E APOIO DO GOVERNO				
Descrição	Subsídios Valor atribuído Per ou Per ant.	E.O.E.P. Valor imputado ao Período	Subsídios Valor atribuído Per ou Per ant.	O. Entidades Valor imputado ao período
Subsídios relacionados c/Activos /ao investimento	443420,79			
Activos tangíveis:	443420,79			
Bens do Património H.A.C.				
Outros activos fixos tangíveis	443420,79			
Edifícios e outras construções	443420,79			
Activos intangíveis:				
Valor dos reembolsos no período respeitante		649501,90		
Subsídios relacionados com rendimentos à exploração		649501,90		
Total	443420,79	(649501,90)		

9 -INSTRUMENTOS FINANCEIROS

9.1 -Activos e passivos financeiros

Os activos e passivos financeiros encontram-se mensurados ao custo ou ao justo valor.

9.1.1 -Activos financeiros mensurados ao justo valor

A 31-12-2017, a Empresa detinha os seguintes instrumentos financeiros mensurados ao justo valor:

INSTRUMENTOS FINANCEIROS MENSURADOS AO JUSTO VALOR		
Descrição	Quantia escriturada	Imparidade acumulada
Activos Financeiros:	5591,23	
Clientes	5178,59	
Outras contas a receber	412,64	
Passivos financeiros:	54989,59	
Fornecedores	180,90	
Financiamentos obtidos	5000,00	
Outras contas a pagar	49808,69	

9.1.2 -Instrumentos financeiros mensurados ao custo amortizado menos imparidade

A 31-12-2017, a Empresa detinha os seguintes activos financeiros mensurados ao custo amortizado menos imparidade:

INSTRUMENTOS FINANCEIROS MENSURADOS AO CUSTO AMORTIZADO MENOS IMPARIDA	
	Quantia

Descrição	escriturada
Activos financeiros	5591,23
Clientes	5178,59
Outras contas a receber	412,64
Passivos financeiros:	54627,79
Fornecedores	(180,90)
Financiamentos obtidos	5000,00
Outras contas a pagar	49808,69

10 - BENEFÍCIOS DOS EMPREGADOS

10.1 -Gastos com o pessoal e órgãos directivos:

Os gastos reconhecidos no exercício com gastos com o pessoal e órgãos directivos discriminam-se como se segue:

GASTOS COM O PESSOAL		
Descrição	31-12-2017	31-12-2016
Gastos com o pessoal:	728119,65	707000,25
Remunerações do pessoal	584669,75	566373,74
Encargos sobre remunerações	128568,96	123407,71
Seg ac.trab. e doenças profissionais	7184,36	7202,52
Outros gastos com o pessoal	7696,58	10016,28

11 -DIVULGAÇÕES EXIGIDAS POR OUTROS DIPLOMAS LEGAIS

Vendas e prestações de serviços por actividade e mercados geográficos em 2017 distribuíram-se da seguinte forma:

Descrição	INFORMAÇÃO POR ACTIVIDADES ECONÓMICAS		
	Actividade CAE	Actividade CAE	Actividade CAE
Vendas:	3045,50		
Mercadorias	3045,50		
Prestação de Serviços	282180,80		
Fornecimento e serviços terceiros	158904,61		
Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas	127471,75		
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	127471,75		
Gastos com o pessoal	728119,65		
Remunerações	584669,75		
Outros (inclui pensões)	143449,90		
Quantia escriturada final	1670631,88		
Total de Aquisições	172614,82		

Descrição	INFORMAÇÃO POR MERCADOS GEOGRÁFICOS		
	Mercado interno	Mercado comunitário	Mercado externo

INFORMAÇÃO POR MERCADOS GEOGRÁFICOS

Descrição	Mercado interno	Mercado comunitário	Mercado externo
Vendas	3045,50		
Prestação de serviços	282180,80		
Compras	1460,42		
F.S.E.	24062,64		

12 -OUTRAS INFORMAÇÕES**12.1 -Fornecimentos e serviços externos**

A rubrica de Fornecimentos e serviços externos tem no exercício de 2017 e 2016 a seguinte composição:

FORNECIMENTOS E SERVIÇOS TERCEIROS

Descrição	31-12-2017	31-12-2016
Serviços especializados	51999,45	42888,84
Trabalhos especializados	7632,00	6886,17
Publicidade e propaganda	738,00	
Honorários	25569,63	18672,50
Comissões		60,00
Conservação e reparação	18029,82	17270,17
Outros	30,00	
Material	12239,39	14452,90
Ferramentas	2579,37	4114,01
Livros e Documentos técnica	42,30	
Material de escritório	1891,03	2106,46
Artigos para oferta	186,40	231,14
Outros	7540,29	8001,29
Energia e fluidos	53278,24	54084,37
Electricidade	36959,48	38660,08
Combustíveis	12294,56	10255,42
Água	4024,20	5168,87
Outros	12933,79	12587,88
Deslocações, estadas e transportes	1223,10	1970,70
Deslocações e estadas	814,63	987,18
Transporte de pessoal	408,47	983,52
Serviços diversos	19764,25	20414,17
Comunicação	7677,12	5873,25
Seguros	4090,96	4725,40
Contencioso e notariado	993,00	138,60
Limpeza, higiene e conforto	5164,86	7921,55
Outros serviços	1838,31	1755,37

12.2 -Outros rendimentos e ganhos

A rubrica de Outros rendimentos e ganhos tem no exercício de 2017 e 2016 a seguinte composição:

OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS

Descrição	31-12-2017	31-12-2016
Rendimentos suplementares	913,99	376,28

OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS		
Descrição	31-12-2017	31-12-2016
Descontos de pronto pagamento obtidos		1,40
Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros	31504,19	24143,50
Outros	23850,23	27153,76
Correcções relativas a períodos anteriores		1178,81
Imputação de subsídios para investimentos	23850,23	25974,95
Juros obtidos	388,57	19192,94
De depósitos	388,57	19192,94

12.3 -Outros gastos e perdas

A rubrica de Outros gastos e perdas tem no exercício de 2017 e 2016 a seguinte composição:

OUTROS GASTOS E PERDAS		
Descrição	31-12-2017	31-12-2016
Impostos	1194,71	580,89
Gastos e perdas nos restantes inv. financeiros		2958,71
Outros		
Donativos	2329,99	2460,71
Quotizações	498,00	498,00
Juros suportados	2,80	1,78

13 -ACONTECIMENTOS APÓS A DATA DO BALANÇO

Não ocorreram acontecimentos após a data do balanço.

CONTABILISTA CERTIFICADO

Sacramento

A DIRECÇÃO

Francisco Geraldes
Luís Sáez
Luís dos Santos Gomes
João António Pandal Rolo