

CENTRO SOCIAL PAROQUIAL DE RONFE
BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

Contribuinte : 501449906
Moeda : (Valores em Euros)

RÚBRICAS	DATAS	
	31 DEZ 2018	31 DEZ 2017
ACTIVO		
Activo não corrente		
Ativos fixos tangíveis	2 730 142,06	2 888 937,10
Bens do património histórico e artístico e cultural	0,00	0,00
Ativos intangíveis	0,00	0,00
Investimentos financeiros	10 542,61	7 160,53
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros	0,00	0,00
Outros Créditos e ativos não correntes	0,00	0,00
	2 740 684,67	2 896 097,63
Activo corrente		
Inventários	5 305,44	5 663,02
Créditos a receber	17 283,88	39 412,18
Estado e outros entes públicos	29 165,93	27 398,44
Diferimentos	6 552,06	4 471,01
Outros ativos correntes	56 543,71	43 180,13
Caixa e depósitos bancários	29 754,35	83 993,03
	144 605,37	204 117,81
Total do ativo	2 885 290,04	3 100 215,44
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO		
Fundos patrimoniais		
Fundos	5 796,21	5 796,21
Excedentes técnicos	0,00	0,00
Reservas	0,00	0,00
Resultados transitados	64 783,67	129 269,49
Excedentes de revalorização	0,00	0,00
Ajustamentos / Outras variações nos fundos patrimoniais	832 269,34	888 018,69
	902 849,22	1 023 084,39
Resultado líquido do período	-153 002,28	-64 485,82
Total dos fundos patrimoniais	749 846,94	958 598,57
Passivo		
Passivo não corrente		
Provisões	0,00	0,00
Provisões específicas	0,00	0,00
Financiamentos obtidos	1 669 115,72	1 755 337,30
Outras dívidas a pagar	0,00	0,00
	1 669 115,72	1 755 337,30
Passivo corrente		
Fornecedores	59 023,72	27 195,67
Estado e outros entes públicos	47 071,09	43 051,84
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros	0,00	0,00
Financiamentos obtidos	138 000,00	95 000,00
Rendimentos a reconhecer	55 666,78	13 750,94
Outras contas a pagar	166 565,79	207 281,12
	466 327,38	386 279,57
Total do passivo	2 135 443,10	2 141 616,87
Total dos fundos patrimoniais e do passivo	2 885 290,04	3 100 215,44

A Direcção

O Contabilista Certificado

CENTRO SOCIAL PAROQUIAL DE RONFE
 DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS
 PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

Contribuinte: 501449906

Moeda: EUROS

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2018	2017
Vendas e serviços prestados		708.380,43	677.920,77
Subsídios, doações e legados à exploração		735.889,99	741.798,98
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		104.771,97	99.820,07
Fornecimentos e serviços externos		272.161,98	248.952,70
Gastos com o pessoal		1.075.482,84	987.235,52
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
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/reduções de justo valor		0,00	-1.031,01
Outros rendimentos		57.719,95	56.141,26
Outros gastos		7.496,97	690,00
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		42.076,61	140.193,73
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		172.329,53	177.225,90
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-130.252,92	-37.032,17
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		22.749,36	27.453,65
Resultados antes de impostos		-153.002,28	-64.485,82
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		-153.002,28	-64.485,82

CENTRO SOCIAL PAROQUIAL DE RONFE

Anexo

28 de Março de 2019

1 Identificação da Entidade

O “CENTRO SOCIAL PAROQUIAL DE RONFE” é uma instituição sem fins lucrativos, constituída sob a forma de Instituição Particular de Solidariedade Social, com sede na Avenida Monsenhor Horácio de Araújo, nº 1, Ronfe, Guimarães. Tem como atividade principal o apoio social, nomeadamente o apoio a pessoas idosas com e sem alojamento, creche, infantário e atividades de tempos livres. As atividades desenvolvidas pelo Centro Social Paroquial de Ronfe estão enquadradas nos CAE 87301, 88101, 85100, 88910.

2 Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras

Em 2018 as Demonstrações Financeiras foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos livros e registos contabilísticos da Entidade e de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Sector não Lucrativo (NCRF-ESNL) aprovada pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011 de 9 de Março.

3 Principais Políticas Contabilísticas

As principais políticas contabilísticas aplicadas pela Entidade na elaboração das Demonstrações Financeiras foram as seguintes:

3.1 Bases de Apresentação

As Demonstrações Financeiras foram preparadas de acordo com as Bases de Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF).

3.1.1 Continuidade:

Com base na informação disponível e nas expectativas futuras, a Entidade continuará a operar no futuro previsível, e assume que não há a intenção, nem a necessidade de liquidar ou de reduzir consideravelmente o nível das suas operações.

3.1.2 Regime do Acréscimo (periodização económica):

Os efeitos das transações e de outros acontecimentos são reconhecidos quando eles ocorrem (satisfeitas as definições e os critérios de reconhecimento de acordo com a estrutura conceptual, independentemente do momento do pagamento ou do recebimento) sendo registados contabilisticamente e relatados nas demonstrações financeiras dos períodos com os quais se relacionem. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos, e os correspondentes rendimentos e gastos são registados nas respectivas contas das rubricas “Devedores e credores por acréscimos” e “Diferimentos”.

3.1.3 Consistência de Apresentação

As Demonstrações Financeiras estão consistentes de um período para o outro, quer ao nível da apresentação, quer dos movimentos contabilísticos que lhes dão origem, excepto quando ocorrem alterações significativas na natureza que, nesse caso, estão devidamente identificadas e justificadas neste Anexo. Desta forma é proporcionada informação fiável e mais relevante para os destinatários da informação.

3.1.4 Materialidade e Agregação:

A relevância da informação é afetada pela sua natureza e materialidade. A informação é material se a sua omissão ou inexatidão influenciar as decisões económicas tomadas por parte dos destinatários da informação com base nas demonstrações financeiras. Itens que não são materialmente relevantes para justificar a sua apresentação separada nas demonstrações financeiras, quando se justifique são discriminados nas notas deste anexo.

3.1.5 Compensação

Os ativos e passivos são relatados separadamente, assim como os gastos e os rendimentos.

3.1.6 Informação Comparativa

A informação comparativa está divulgada nas Demonstrações Financeiras, com respeito ao período anterior. Respeitando o Princípio da Continuidade da Entidade, as políticas contabilísticas são levadas a efeito de maneira consistente em toda a Entidade e ao longo do tempo.

3.2 Políticas de Reconhecimento e Mensuração

3.2.1 Ativos Fixos Tangíveis

Os “Ativos Fixos Tangíveis” encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das depreciações e das perdas por imparidade acumuladas. O custo de aquisição inicialmente registado, inclui o custo de compra, e quaisquer custos diretamente atribuíveis às atividades necessárias para colocar os ativos na localização e condição necessárias para operarem da forma pretendida.

Os ativos que foram atribuídos à Entidade a título gratuito encontram-se mensurados ao seu justo valor, ao valor pelo qual estão segurados, ou ao valor pelo qual figuravam na contabilidade do dador.

As despesas subsequentes que a Entidade tenha com manutenção e reparação dos ativos são registadas como gastos no período em que são incorridas, desde que não sejam susceptíveis de gerar benefícios económicos futuros adicionais.

As depreciações são calculadas assim que os bens estão em condições de ser utilizados, pelo método das quotas constantes, em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

As taxas de depreciação utilizadas no exercício correspondem aos períodos de vida útil estimada que se encontra na tabela abaixo.

Descrição	Vida útil estimada (anos)
Edifícios e outras construções	20
Mobiliário	8
Televisores	7
Máquinas de uso específico	7
Utensílios de cozinha	4
Equipamento administrativo	8
Outros ativos fixos tangíveis	10
Equipamento de transporte	4

A Entidade revê anualmente a vida útil de cada ativo, assim como o seu respectivo valor residual quando este exista.

3.2.4 Ativos Intangíveis

Os “Ativos Intangíveis” encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações e de eventuais perdas por imparidade acumuladas. São reconhecidos apenas quando for provável que deles advenham benefícios económicos futuros para a Entidade e que os mesmos possam ser mensurados com fiabilidade.

As amortizações são calculadas, assim que os ativos estejam em condições de ser utilizados, pelo método das quotas constantes, em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

3.2.6 Inventários

Os “Inventários” estão registados pelo custo de aquisição.

A Entidade adota como método de custeio dos inventários o FIFO (first in, first out).

3.2.7 Instrumentos Financeiros

Os ativos e passivos financeiros são reconhecidos apenas e só quando se tornam uma parte das disposições contratuais do instrumento.

Cientes e outras contas a Receber

Os “Clientes” e as “Outras contas a receber” encontram-se registados pelo seu custo.

Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica “Caixa e depósitos bancários” inclui caixa e depósitos bancários de curto prazo que possam ser imediatamente mobilizáveis sem risco significativo de flutuações de valor.

Fornecedores e outras contas a pagar

As dívidas registadas em “Fornecedores” e “Outras contas a pagar” são contabilizadas pelo seu valor nominal.

3.2.8 Fundos Patrimoniais

A rubrica “Fundos” constitui o interesse residual nos ativos após dedução dos passivos.

Os “Fundos Patrimoniais” são compostos por:

- Fundos atribuídos pelos fundadores da Entidade ou terceiros;
- Fundos acumulados e outros excedentes;
- Subsídios, doações e legados que o governo ou outro instituidor ou a norma legal aplicável a cada entidade estabeleçam que sejam de incorporar no mesmo

3.2.10 Financiamentos Obtidos

Empréstimos obtidos

Os “Empréstimo Obtidos” encontram-se registados, no passivo, pelo valor nominal líquido dos custos com a concessão desses empréstimos. Os “Encargos Financeiros” são reconhecidos como gastos do período, constando na Demonstração dos Resultados na rubrica “Juros e gastos similares suportados”.

4 Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:

Não se verificou qualquer alteração voluntária em políticas contabilísticas.

5 Ativos Fixos Tangíveis

A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim dos períodos de 2017 e de 2018, mostrando as adições, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

Descrição	2018					
	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo final
Custo						
Terrenos e recursos naturais						
Edifícios e outras construções	3.376.704,23	13.534,49				3.390.238,72
Equipamento básico	278.238,52					278.238,52
Equipamento de transporte	131.859,46					131.859,46
Equipamento biológico						
Equipamento administrativo	81.330,45					81.330,45
Outros Activos fixos tangíveis	4.728,44					4.728,44
Total	3.872.861,10					3.886.395,59
Depreciações acumuladas						
Terrenos e recursos naturais						
Edifícios e outras construções	663.203,81	152.957,11				816.160,92
Equipamento básico	126.250,65	3.011,80				129.262,45
Equipamento de transporte	117.659,28	11.107,63				128.766,91
Equipamento biológico						
Equipamento administrativo	72.081,82	5.252,99				77.334,81
Outros Activos fixos tangíveis	4.728,44					4.728,44
Total	983.924,00	172.329,53				1.156.253,53

8 Custos de Empréstimos Obtidos

Os encargos financeiros relacionados com empréstimos obtidos são usualmente reconhecidos como gastos à medida que são incorridos.

Descrição	2018			2017		
	Corrente	Não Corrente	Total	Corrente	Não Corrente	Total
Empréstimos Bancários		22.749,36	22.749,36		27.453,65	27.453,65
Loações Financeiras						
Descobertos Bancários						
Contas caucionadas						
Contas Bancárias de Factoring						
Contas bancárias de letras descontadas						
Outros Empréstimos						
Total		22.749,36	22.749,36		27.453,65	27.453,65

9 Inventários

Em 31 de Dezembro de 2017 e de 2018 a rubrica “Inventários” apresentava os seguintes valores:

Descrição	2018			2017			
	Inventário inicial	Compras	Reclassificações e Regularizações	Inventário final	Inventário inicial	Compras	Inventário final
Mercadorias							
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	5.663,02	104.414,39		5.305,44	2.166,89	103.316,20	5.663,02
Produtos acabados e intermédios							
Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos							
Produtos e trabalhos em curso							
Total	5.663,02	104.414,39		5.305,44	2.166,89	103.316,20	5.663,02
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	104.771,97				99.820,07		
Variações nos inventários da produção							

10 Rédito

Para os períodos de 2017 e 2018 foram reconhecidos os seguintes Réditos:

Descrição	2018	2017
Vendas		
Prestação de Serviços		
Mensalidades	708.380,43	677.920,77
Quotas e jóias		
Indemnização sinistro		
Rendimentos de patrocinadores e colaborações		
Donativos	13.887,95	11.136,78
Imputação de subsídios para investimentos	43.803,65	44.997,83
Ganhos por aumentos de justo valor		1.031,01
Total	766.072,03	735.086,39

12 Subsídios do Governo e apoios do Governo

A 31 de Dezembro de 2017 e 2018 a Entidade tinha os seguintes saldos nas rubricas de “Subsídios do Governo” e “Apoios do Governo”:

Descrição	2018	2017
Subsídios do Governo	735.889,99	741.798,98
Total	735.889,99	741.798,98

14 Imposto sobre o Rendimento

Descrição	2018	2017
IRC Liquidado		
Tributação Autónoma		
Total	0,00	0,00

15 Benefícios dos empregados

Durante os exercícios de 2018 e 2017 os órgãos diretivos continuaram a ser compostos por 5 membros.

O número médio de pessoas ao serviço da Entidade em 31/12/2017 foi de “83” e em 31/12/2018 foi de “90”.

Os gastos que a Entidade incorreu com os funcionários foram os seguintes:

Descrição	2018	2017
Remunerações aos Órgãos Sociais		
Remunerações ao pessoal	866.002,50	796.869,81
Benefícios Pós-Emprego		
Indemnizações	6.607,21	5.467,99
Encargos sobre as Remunerações	188.611,75	169.878,69
Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	6.511,82	4.677,09
Gastos de Acção Social		
Outros Gastos com o Pessoal	7.749,56	10.341,94
Total	1.075.482,84	987.235,52

16 Divulgações exigidas por outros diplomas legais

A Entidade não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora, nos termos do Decreto-Lei 534/80, de 7 de Novembro.

Dando cumprimento ao estabelecido no Decreto-Lei 411/91, de 17 de Outubro, informa-se que a situação da Entidade perante a Segurança Social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados.

17 Outras Informações

De forma a uma melhor compreensão das restantes demonstrações financeiras, são divulgadas as seguintes informações.

17.2 Fundadores/beneméritos/patrocionadores/doadores/associados/membros

A 31 de Dezembro de 2017 e 2018, apresentava os seguintes saldos:

Descrição	2018	2017
Activo		
Fundadores/associados/membros - em curso		
Doadores - em curso		
Patrocionadores		
Quotas		
Financiamentos concedidos - Fundador/doador		
Outras operações		
Perdas por imparidade		
Total	0,00	0,00
Passivo		
Fundadores/associados/membros - em curso		
Financiamentos obtidos - Fundador/doador	1.062.230,67	1.015.030,67
Resultados disponíveis		
Outras operações		
Total	1.062.230,67	1.015.030,67

17.3 Clientes e Utentes

Para os períodos de 2017 e 2018 a rubrica “Clientes” encontra-se desagregada da seguinte forma:

Descrição	2018	2017
Clientes e Utentes c/c		
Clientes		
Utentes	17.283,88	38.360,15
Clientes e Utentes títulos a receber		
Clientes		
Utentes		
Clientes e Utentes factoring		
Clientes		

Utentes		
Cientes e Utentes cobrança duvidosa		
Cientes		
Utentes		
Total	17.283,88	38.360,15

17.5 Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2017 e 2018, a rubrica “Diferimentos” englobava os seguintes saldos:

Descrição	2018	2017
Gastos a Reconhecer		
	6.552,06	4.471,01
Total	6.552,06	4.471,01
Rendimentos a Reconhecer		
	55.666,78	13.750,94
Total	55.666,78	13.750,94

17.7 Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica de “Caixa e Depósitos Bancários”, a 31 de Dezembro de 2017 e 2018, apresentava os seguintes saldos:

Descrição	2018	2017
Caixa	15.320,23	17.764,62
Depósitos à ordem	14.434,12	66.228,41
Depósitos a prazo		
Outros		
Total	29.754,35	83.993,03

17.8 Fundos Patrimoniais

Nos “Fundos Patrimoniais” ocorreram as seguintes variações:

Descrição	Saldo Inicial	Aumentos	Diminuições	Saldo Final
Fundos	5.796,21			5.796,21
Excedentes técnicos				
Reservas				
Resultados transitados	129.269,49		64.485,82	64.783,67
Excedentes de revalorização				
Outras variações nos fundos patrimoniais	888.018,69		55.749,35	832.269,34
Total	1.023.084,39		120.235,17	902.849,22

17.9 Fornecedores

O saldo da rubrica de “Fornecedores” é discriminado da seguinte forma:

Descrição	2018	2017
Fornecedores c/c	59.023,72	26.205,01
Fornecedores títulos a pagar		
Fornecedores facturas em recepção e conferência		
Total	59.023,72	26.205,01

17.10 Estado e Outros Entes Públicos

A rubrica de “Estado e outros Entes Públicos” está dividida da seguinte forma:

Descrição	2018	2017
Activo		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Colectivas (IRC)		
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	29.165,93	27.398,44
Outros Impostos e Taxas		
Total	29.165,93	27.398,44
Passivo		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Colectivas (IRC)		
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Singualres (IRS)		
Segurança Social	39.829,04	36.483,81
Outros Impostos e Taxas		
Total	39.829,04	36.483,81

17.11 Outras Contas a Pagar

A rubrica “Outras contas a pagar” desdobra-se da seguinte forma:

Descrição	2018		2017	
	Não Corrente	Corrente	Não Corrente	Corrente
Pessoal				
Remunerações a pagar				47.906,12
Cauções				
Outras operações				
Perdas por imparidade acumuladas				
Fornecedores de Investimentos		5.658,31		3.543,66
Credores por acréscimo de gastos		151.966,19		154.172,05
Outros credores				
Total		157.624,50		205.621,83

17.13 Subsídios, doações e legados à exploração

A Entidade reconheceu, nos períodos de 2017 e 2018, os seguintes subsídios, doações, heranças e legados:

Descrição	2018	2017
Subsídios do Estado e outros entes públicos	735.889,99	741.798,98
Subsídios de outras entidades		
Doações e heranças		
Legados		
Donativos	13.887,95	11.136,78
Total	749.777,94	752.935,76

17.14 Fornecimentos e serviços externos

A repartição dos “Fornecimentos e serviços externos” nos períodos findos em 31 de Dezembro de 2017 e de 2018, foi a seguinte:

Descrição	2018	2017
Subcontratos		
Serviços especializados	70.658,62	55.962,57
Materiais	37.885,14	42.809,19
Energia e fluidos	74.473,75	69.379,36
Deslocações, estadas e transportes	15.203,15	19.813,62
Serviços diversos	67.636,73	60.987,96
Total	265.857,39	248.952,70

17.15 Outros rendimentos e ganhos

A rubrica de “Outros rendimentos e ganhos” encontra-se dividida da seguinte forma:

Descrição	2018	2017
Rendimentos Suplementares		
Descontos de pronto pagamento obtidos		
Recuperação de dívidas a receber		
Ganhos em inventários		
Rendimentos e ganhos em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos		
Rendimentos e ganhos nos restantes activos financeiros		
Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros		
Outros rendimentos e ganhos	57.719,95	56.141,26
Total	57.719,95	56.141,26

17.16 Outros gastos e perdas

A rubrica de “Outros gastos e perdas” encontra-se dividida da seguinte forma:

Descrição	2018	2017
Impostos	2.065,96	30,00
Descontos de pronto pagamento concedidos		
Dívidas incobráveis		
Perdas em inventários		
Gastos e perdas em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos		
Gastos e perdas nos restantes activos financeiros		
Gastos e perdas investimentos não financeiros		
Outros Gastos e Perdas	5.431,01	660,00
Total	7.496,97	690,00

17.17 Resultados Financeiros

Nos períodos de 2017 e 2018 foram reconhecidos os seguintes gastos e rendimentos relacionados com juros e similares:

Descrição	2018	2017
Juros e gastos similares suportados		
Juros suportados	22.749,36	27.453,65
Diferenças de câmbio desfavoráveis		
Outros gastos e perdas de financiamento		
Total	22.749,36	27.453,65
Juros obtidos		
Dividendos obtidos		
Outros Rendimentos similares		
Total		
Resultados Financeiros	-22.749,36	-27.453,65

17.18 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 susceptíveis de modificar a situação relevada nas contas.

Ronfe, 28 de Março de 2019

O Contabilista Certificado

A Direcção