

Centro Comunitário da Paroquia da Parede

Contribuinte: 501900535

Moeda: EUR

**BALANÇO em 31 de Dezembro de 2017**

Rubricas	Notas	2017	2016
<b>ATIVO</b>			
<b>Ativo não corrente</b>			
Ativos fixos tangíveis	3	173.012,45	144.174,27
Investimentos financeiros	3	1.114,68	981,29
Subtotal		174.127,13	145.155,56
<b>Activo corrente</b>			
Créditos a receber	3	4.468,85	8.700,42
Estado e outros entes públicos	3	179,20	101,53
Diferimentos	3	1.422,27	1.994,37
Outros ativos correntes	3	122,58	9.428,12
Caixa e depósitos bancários	3	96.374,74	74.732,82
Subtotal		102.567,64	94.957,26
<b>Total do ativo</b>		276.694,77	240.112,82
<b>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</b>			
<b>Fundos Patrimoniais</b>			
Fundos	6	1.313,89	1.313,89
Resultados transitados	6	25.648,58	37.031,32
Ajustamentos / Outras variações de fundos patrimoniais	6	85.290,31	1.750,50
Subtotal		112.252,78	40.095,71
Resultado líquido do período	6	-25.905,35	-11.382,74
<b>Total do capital próprio</b>		86.347,43	28.712,97
<b>Passivo</b>			
<b>Passivo não corrente</b>			
Provisões específicas	7	100.628,04	109.952,16
Subtotal		100.628,04	109.952,16
<b>Passivo corrente</b>			
Fornecedores	3	12.656,14	16.768,41
Estado e outros entes públicos	3	19.587,99	19.195,58
Outros passivos correntes	3	57.475,17	65.483,70
Subtotal		89.719,30	101.447,69
<b>Total do Passivo</b>		190.347,34	211.399,85
<b>Total dos fundos patrimoniais e do passivo</b>		276.694,77	240.112,82

Contabilidade - (c) Primavera BSS

A Administração/Gerência

*Catarina da Costa*

O Contabilista Certificado

*Francisco Alexandre Nascimento*

CC nº 36403

# Centro Comunitário da Paroquia da Parede

Moeda: EUR

Contribuinte: 501900535

## Demonstração dos resultados por naturezas em 31 de Dezembro de 2017

(ESNL)

Rendimentos e Gastos	Notas	2017	2016
Vendas e serviços prestados	5	214.802,74	213.743,50
Subsídios, doações e legados à exploração	5	540.508,96	581.517,02
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	3	-22.173,10	-24.942,56
Fornecimentos e serviços externos	3	-286.371,41	-338.383,36
Gastos com o pessoal	3	-408.705,41	-394.554,55
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)	7	9.324,12	12.852,59
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos	3	15.064,84	9.748,61
Outros gastos	3	-80.912,25	-64.784,93
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>-18.461,51</b>	<b>-4.803,68</b>
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	3	-7.458,44	-7.018,10
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>-25.919,95</b>	<b>-11.821,78</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	3	14,60	439,04
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
<b>Resultado antes de impostos</b>	6	<b>-25.905,35</b>	<b>-11.382,74</b>
Impostos sobre o rendimento do período		0,00	0,00
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>-25.905,35</b>	<b>-11.382,74</b>

Contabilidade - (c) Primavera BSS

A Administração/Gerência

*Carlos J. L. dos Santos*

O Contabilista Certificado

*Francisco Manuel Abreu Nascimento*

CC nº 36403

# Centro Comunitário da Paroquia da Parede

Moeda: EUR

Contribuinte: 501900535

## Demonstração dos resultados por Funções em 31 de Dezembro de 2017

RUBRICAS	Notas	2017	2016
Vendas e serviços prestados	5	214.754,85	213.743,50
Custo das vendas e dos serviços prestados	3	-331.402,63	-364.922,87
<b>Resultado bruto</b>		<b>-116.647,78</b>	<b>-151.179,37</b>
Outros rendimentos	3	560.881,39	604.557,26
Gastos de distribuição	3	-33.071,71	-46.507,65
Gastos administrativos	3	-329.373,48	-337.011,01
Outros gastos	3	-107.693,77	-81.241,97
<b>Resultado operacional</b>		<b>-25.905,35</b>	<b>-11.382,74</b>
Gastos de financiamento (líquidos)		0,00	0,00
<b>Resultado antes de impostos</b>		<b>-25.905,35</b>	<b>-11.382,74</b>
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>-25.905,35</b>	<b>-11.382,74</b>

Contabilidade - (c) Primavera BSS

A Administração/Gerência

*Cláudio Filipês Vêto*

O Contabilista Certificado

CC nº 36403

*João Manuel Abreu Monteiro*

# Centro Comunitário da Paroquia da Parede

Contribuinte: 501900535

Moeda: EUR

## Demonstração dos Fluxos de Caixa em 31 de Dezembro de 2017

RUBRICAS	Notas	2017	2016
<b>Fluxos de caixa de atividades operacionais</b>			
Recebimentos de clientes e utentes		155.427,16	167.872,56
Pagamentos de subsídios		0,00	0,00
Pagamentos de apoios		-13.310,37	-12.966,35
Pagamentos de bolsas		0,00	0,00
Pagamentos a fornecedores		-352.124,44	-359.027,39
Pagamentos ao pessoal		-268.144,27	-251.969,04
Caixa geradas pelas operações	3	-478.151,92	-456.090,22
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		112,70	0,00
Outros recebimentos/pagamentos	3	-142.316,51	-135.271,81
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		-620.355,73	-591.362,03
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento</b>			
<b>Pagamentos respeitantes a:</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
<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	3	5,58	335,74
Dividendos		0,00	0,00
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		5,58	335,74
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</b>			
<b>Recebimentos provenientes de</b>			
Financiamentos obtidos	3	538.903,57	564.717,91
Realizações de fundos		0,00	0,00
Cobertura de prejuizos		0,00	0,00
Doações	3	27.406,95	50.011,55
Outras operações de financiamento		11.965,70	0,00
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>			
Financiamentos obtidos	3	0,00	-55.500,00
Juros e gastos similares		0,00	0,00
Dividendos		0,00	0,00
Reduções de fundos		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		0,00	0,00
Fluxos de atividades de financiamento (3)		578.276,22	559.229,46
Variação de caixa e seus equivalentes (1 + 2 + 3)		-42.073,93	-31.796,83
Efeitos das diferenças de câmbio		0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período		74.732,82	106.529,65
Caixa e seus equivalentes no fim do período	3	96.374,74	74.732,82

A Administração/Gerência

*Osório Silva/coord*

Contabilidade - (c) Primavera BSS

O Contabilista Certificado  
CC n° 39403

*João Paulo Narciso Nascimento*

Demonstração das Alterações nos Fundos Patrimoniais

Descrição	Notas						Total dos Fundos Patrimoniais
		Fundos	Resultados Transitados	Ajustamentos outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado Líquido Período	Total	
Posição no início do período 2016	1	1.313,89	90.726,96	2.167,50	-54.290,26	39.940,09	39.940,09
Alterações no período							
Outra alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais	2	0,00	-53.697,64	0,00	0,00	-53.697,64	-53.697,64
<b>Resultado líquido do período</b>	3				42.907,52	42.907,52	42.907,52
<b>Resultado Integral</b>	4=2+3	0,00	-53.697,64	0,00	42.907,52	-10.790,12	-10.790,12
Operações com instituidores no período							
Subsídios, doações e legados	5	0,00	0,00	-437,00	0,00	-437,00	-437,00
<b>Posição no fim do período 2016</b>	6=1+2+3+5	1.313,89	37.031,32	1.750,50	-11.382,74	28.712,97	28.712,97

Descrição	Notas						Total dos Fundos Patrimoniais
		Fundos	Resultados Transitados	Ajustamentos outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado Líquido Período	Total	
Posição no início do período 2017	1	1.313,89	37.031,32	1.750,50	-11.382,74	28.712,97	28.712,97
Alterações no período							
Outra alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais	2	0,00	-11.382,74	0,00	0,00	-11.382,74	-11.382,74
<b>Resultado líquido do período</b>	3				-14.522,61	-14.522,61	-14.522,61
<b>Resultado Integral</b>	4=2+3	0,00	-11.382,74	0,00	-14.522,61	-25.905,35	-25.905,35
Operações com instituidores no período							
Subsídios, doações e legados	5	0,00	0,00	83.539,81	0,00	83.539,81	83.539,81
<b>Posição no fim do período 2017</b>	6=1+2+3+5	1.313,89	25.648,58	85.290,31	-25.805,35	86.347,43	86.347,43

A Administração/Gerência

*Leandro de Sousa*

Contabilidade - (c) Primavera BSS

O Contabilista Certificado  
 CC nº 36433

*João Paulo Abreu Novais*

**ANEXO PARA ENTIDADES DO SECTOR NÃO LUCRATIVO**

Período findo em 31 de dezembro de 2017

**1 – IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE****1.1 – Designação da entidade**

Centro Comunitário da Paróquia da Parede

NIPC: 501900535

**1.2 – Sede**

Av. Amadeu Duarte, 514 2775-150 Parede

**1.3 – Natureza da atividade**

Associação – Instituição Particular de Solidariedade Social

**1.4 – Designação da entidade-mãe**

Não aplicável

**1.5 – Sede da entidade-mãe**

Não aplicável

**2 – REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

**2.1** – O referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras é o instituído pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011, de 9 de março.

Os instrumentos legais da normalização contabilística para as entidades do sector não lucrativo (ESNL) são:

Portaria n.º 220/2015, de 24 de julho – aprova os modelos de demonstrações financeiras para entidades do sector não lucrativo;

Portaria n.º 218/2015, de 23 de julho – aprova o código de contas para entidades do sector não lucrativo;

De acordo com a NCRF-ESNL as notas do anexo estão apresentadas de uma forma sistemática, identificando as notas de 1 a 3, deixando a cada entidade a liberdade de criar a sua própria sequência numérica, em conformidade com o Anexo 16 da Portaria 220/2015.

Todos os valores apresentados, salvo indicação em contrário, estão apresentados em euro.

**2.2** – Indicação e justificação das disposições da normalização contabilística para as entidades do sector não lucrativo (ESNL) que, em casos excecionais, tenham sido derogadas e dos respetivos efeitos nas demonstrações financeiras, tendo em vista a necessidade de estas darem uma imagem verdadeira e apropriada do ativo, do passivo e dos resultados da entidade.

Não aplicável.

### **2.3 – Adoção pela primeira vez da NCRF-ESNL – divulgação transitória**

Não houve alteração nos fundos próprios.

## **3 – POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS, ALTERAÇÕES NAS ESTIMATIVAS CONTABILÍSTICAS E ERROS.**

### **3.1 – Principais políticas contabilísticas:**

#### Ativos fixos tangíveis (a.f.t.):

Mensurados ao custo.

#### Ativo fixo intangível (a.f.i.):

Não aplicável.

#### Investimentos financeiros:

Mensurados ao custo.

#### Inventários:

Mensurados ao custo.

#### Rédito:

O rédito é mensurado pelo justo valor da retribuição recebida ou a receber.

#### Impostos sobre o rendimento:

Não aplicável.

#### Clientes e outras dívidas de terceiros:

Mensurados ao custo.

#### Fornecedores e outras dívidas a terceiros:

Mensurados ao custo.

### **3.2 – Alterações nas políticas contabilísticas:**

Não existem eventos subsequentes suscetíveis de divulgação.

### **3.3 – Alterações nas estimativas contabilísticas:**

Não aplicável.

### **3.4 – Correção de erros de períodos anteriores:**

Não aplicável.

## **4 – INVENTÁRIOS**

**4.1 - Políticas contabilísticas adotadas na mensuração dos inventários, incluindo a fórmula de custeio usada.**

Os inventários estão mensurados ao custo.

**4.2 - Quantia total escriturada de inventários e quantia escriturada em classificações apropriadas para a entidade.**

Não aplicável.

## **5 – RENDIMENTOS E GASTOS**

**5.1 – Quantia e natureza de elementos isolados de rendimentos ou dos gastos cuja dimensão ou incidência sejam excecionais.**

a) Gastos com expressividade:

Trabalhos especializados – 148.916,56;

Honorários – 50.120,46;

Energia e fluídos – 23.531,67;

Comunicação – 17.469,61;

Gastos com pessoal – 408.705,41;

b) Rendimentos com expressividade:

Mensalidade dos utentes Centro de Dia e Centro de Convívio: 17.068,99

Transporte de utentes de Centro de Dia, Centro de Convívio e de refeições de utentes de Apoio Domiciliário: 10.865,86

Alimentação de utentes de Centro de Dia, Centro de Convívio e Apoio Domiciliário e Refeições Confeccionadas: 114.039,19

Higiene de utentes de Centro de Dia e Apoio Domiciliário: 43.492,85

Ajudas Técnicas: 1.050,76

Outras atividades de apoio, físicas e recreativas: 28.285,09

Atribuição de apoios sociais: 76.676,35

### **5.2– Subsídios e apoios**

a) Subsídios recebidos do Estado – Instituto Solidariedade e Segurança Social: 370.927,22

b) Subsídios recebidos do Estado – Câmara Municipal de Cascais: 78.654,86

c) Donativos em dinheiro – 27.560,90

d) Donativos em espécie – 63.365,98



## 6. FUNDOS PRÓPRIOS

### 6.1 – Explicitação e justificação dos movimentos ocorridos no exercício em cada uma das rubricas de fundos próprios, constantes do balanço

Foram desenvolvidos no quadro seguinte:

Descrição	Notas					Total dos Fundos Patrimoniais	
		Fundos	Resultados Transitados	Ajustamentos outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado Líquido Período		Total
Posição no início do período 2017	1	1.313,89	37.031,32	1.760,50	-11.382,74	28.712,97	28.712,97
Alterações no período							
Outra alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais	2	0,00	-11.382,74	0,00	0,00	-11.382,74	-11.382,74
Resultado líquido do período	3				-14.522,61	-14.522,61	-14.522,61
Resultado Integral	4=2+3	0,00	-11.382,74	0,00	-14.522,61	-25.905,35	-25.905,35
Operações com Instituidores no período							
Subsídios, doações e legados	5	0,00	0,00	83.539,81	0,00	83.539,81	83.539,81
Posição no fim do período 2017	6=1+2+3+5	1.313,89	25.648,58	85.290,31	-25.905,35	86.347,43	86.347,43

## 7- OUTRAS INFORMAÇÕES

7.1 – Foi utilizada a provisão específica no valor de 9.324,12

7.2 – Recebimento de Subsídio da Câmara Municipal de Cascais no valor de 83.977,31 destinados ao Investimento Novo Centro de Dia (#5931)

A Direção

*Carolina Filipe*

O Contabilista Certificado

Manuela Nascimento CC Nº 36403

*Manuela Abacassi Nascimento*