

ANEXO
ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO PERÍODO FINDO EM
31/12/2018



IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

Designação: CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL DE S. MIGUEL DE GANDRA.

Sede: Av. Padre Luis Pinto Carneiro, nº369 – 4585-172 GANDRA.

Natureza da atividade: Instituição sem fins lucrativos - Prestação de Atividades de Apoio Social: Serviços de Apoio ao Domiciliário, Centro de Dia e Centro de Convívio.

CAE (código e designação): 88990-Outras Atividades de Apoio Social (sem alojamento).

N.º médio de empregados durante o ano: 9.

REFERENCIAL CONTABILÍSTICO

Do ponto de vista contabilístico e no que diz respeito a Obrigações, esta entidade pode praticar um regime simplificado de escrituração a que se refere o Artigo 124º do Código do IRC – uma vez que não exerce nenhuma atividade comercial, industrial ou agrícola.

Utiliza o código de contas específico para as entidades do setor não lucrativo, nos termos da Portaria nº 106/2011 de 14 de março.

PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS

As demonstrações financeiras foram elaboradas a partir dos registos contabilísticos da instituição e encontram-se expressos em euros. O euro é, assim, a moeda funcional e de apresentação.

Ativos fixos tangíveis:

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das depreciações acumuladas.

As depreciações foram calculadas, após o início de utilização dos bens, pelo método das quotas constantes, em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

As despesas de conservação que não resultaram em beneficiações significativas dos elementos dos ativos fixos tangíveis, nem lhes aumentaram a vida útil, foram registadas como gastos do período em que ocorreram.

As mais ou menos valias resultantes da venda ou abate de ativos fixos tangíveis são determinados pela diferença entre o preço de venda e o valor líquido contabilístico na data de alienação/abate, constando da demonstração dos resultados nas rubricas “Outros rendimentos e ganhos” ou “Outros gastos e perdas”.

Os ativos fixos tangíveis adquiridos mediante contrato de locação financeira são reconhecidos como tal, sendo as correspondentes depreciações e os juros incluídos nas rendas reconhecidos como gastos dos períodos a que respeitam.

AP
B
Balcão Cash
P
P

Clientes e outros valores a receber

Os créditos sobre "Clientes" (Utentes) e "Outros devedores" não têm juros implícitos e são registados pelo respetivo valor nominal, abatido de eventuais perdas por imparidade, de forma a que os mesmos reflitam o seu valor realizável líquido.



Handwritten signature and stamp of the company, including the name "Zolanda Couk" and other illegible text.

ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS

Quantias escrituradas e movimentos ocorridos no período em ativos fixos tangíveis:

Descrição	Saldo 31/12/2017	Adições	Revaloriz.	Alienações	Transfer. e abates	Saldo 31/12/2018
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	100.556,07	0,00	0,00	0,00	0,00	100.556,07
Equipamento básico	39.752,06	0,00	0,00	0,00	0,00	39.752,06
Equipamento de transporte	67.412,24	0,00	0,00	0,00	0,00	67.412,24
Equipamento administrativo	1.922,90	0,00	0,00	0,00	0,00	1.922,90
Outros ativos fixos tangíveis	14.371,99	0,00	0,00	0,00	0,00	14.371,99
Ativo fixo tangível bruto	224.015,26	0,00	0,00	0,00	0,00	224.015,26
Depreciação acumulada	141.717,79	2.006,10	0,00	0,00	0,00	143.723,89
Ativo fixo tangível líquido	82.297,47	2.006,10	0,00	0,00	0,00	80.291,37

A quantia de inventários reconhecida como um gasto durante os períodos de 2017 e 2016 foi a seguinte:

Descrição	2018			2017		
	Mercadorias	Mat.primas subs.consumo	Total	Mercadorias	Mat.primas subs.consumo	Total
Saldo inicial		186,50	186,50		124,35	124,35
Compras		35.878,16	35.878,16		33.564,02	33.564,02
Regularizações						
Saldo final		157,50	157,50		186,50	186,50
Gasto no período		35.907,16	35.907,16		33.760,48	33.760,48

RÉDITO

Quantias reconhecidas por categorias significativas de rédito:

Rubricas	2018	2017	Varição
Venda de bens			
Prestação de serviços	67.810,45	58.375,77	9.434,68
Subsídios à Exploração (*)	94.981,20	101.769,00	-6.787,80
Dividendos			
Outros rendimentos e ganhos (*)	3.089,89	954,87	2.135,02
Total	165.881,54	161.099,64	4.781,90

(*) Outros rendimentos e ganhos e Subsídios à Exploração

O detalhe das rubricas acima mencionadas, em 31/12/2018, é o seguinte:

Verba Recebida do Acordo de Cooperação com a segurança social :	62.522,40€
Apoios da Junta de Freguesia:	4.606,00€
Apoios do IEFP	3.622,08€
Apoio do Banco Alimentar em géneros alimentares :	14.531,85€
Donativos diversos de Empresas	5.305,00€
Receitas de Angariação de fundos	4.393,87€
Receita com a Consignação IRS:	2.856,25€

ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS

Ativos e passivos correntes em 31/12/2018:

Descrição	Mensurados ao custo	Perdas por imparidade acumuladas	Total
Cientes (utentes)	14.343,80		14.343,80
Adiantamentos a fornecedores			
Outras contas a receber			
Outros ativos financeiros			
Total dos ativos financeiros	14.343,80		14.343,80
Fornecedores	9.602,20		9.602,20
Financiamentos obtidos			
Outras contas a pagar	16.481,98		16.481,98
Outros passivos financeiros	2.975,30		2.975,30
Total dos passivos financeiros	29.059,48		29.059,48

Caixa e depósitos bancários:

Em 31 de Dezembro de 2018 e de 2017, esta rubrica apresentava a seguinte decomposição:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Caixa.....	2.200,95	2.479,01
Depósitos à ordem.....	1439,36	2.565,46
Depósitos a Prazo.....	998,85	998,85
Total	4.639,16	6.042,32

Financiamentos obtidos

Descrição	31/12/2018			31/12/2017		
	Corrente	Não corrente	Total	Corrente	Não corrente	Total
Empréstimos bancários						
Locações financeiras						
Descobertos bancários						
Empréstimos de Fundadores (1)		38.619,07	38.619,07		38.619,07	38.619,07
Total		38.619,07	38.619,07		38.619,07	38.619,07

(1) Nota : Dívida de longo prazo, ao Fundador da Instituição sem acordo escrito e sem data prevista para devolução do respetivo montante.

ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS

No final de cada um dos períodos de 2017 e 2016 a rubrica "Estado e outros entes públicos" apresenta a seguinte decomposição:

Descrição	31/12/2018		31/12/2017	
	Saldo devedor	Saldo credor	Saldo devedor	Saldo credor
Imposto sobre o rendimento				
Retenção de impostos s/ rendimento	12,65	249		238,00
Imposto sobre o valor acrescentado	847,19		490,92	
Outros impostos		17,50		
Contrib. para a Segurança Social		2.708,80		2.054,05
TOTAL	859,84	2.975,30	490,92	2.292,05

Nenhum dos valores em dívida ao Estado e outros entes públicos se encontrava em situação de mora nas datas referidas.

O valor apresentado de saldo devedor em IVA, diz respeito ao IVA suportado relativamente às aquisições de bens ou serviços de alimentação e bebidas no âmbito das atividades desenvolvidas pela instituição e foi objeto de pedido de restituição, que nos termos da legislação em vigor será restituído um montante equivalente a 50%.

RESULTADOS DO PERÍODO

Por fim resta acrescentar que os resultados contabilísticos apresentam um agravamento face aos resultados obtidos em 2017, pois apresenta um resultado negativo de 4.492,09€.

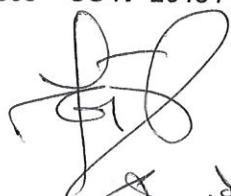
Esta variação negativa deve-se ao facto de terem sido realizados atualizações salariais, designadamente no pagamento de diuturnidades, o que por si implicou um aumento mensal com as remunerações a pagar, bem como os encargos com a segurança social. Apesar da política de contenção de gastos, é impensável reduzir na qualidade dos serviços prestados e das refeições.

Neste momento equaciona-se a possibilidade de dispensar um posto de trabalho e recorrer a medidas de apoio financeiro ao IEFP.


Para melhorar o equilíbrio financeiro, a instituição irá prosseguir com outras iniciativas de angariação de fundos, envolvendo a comunidade, em 2019, à semelhança de anos anteriores, por forma a cobrir o Deficit mensal ainda existente entre Rendimentos e Gastos.

A Contabilista Certificada

Fatima Pacheco – CC N° 20434



Fatima Pacheco



Dr. António