

Handwritten signatures and initials in blue ink.

CENTRO SOCIAL DA PAROQUIA DE PENAMAIOR

Anexo

30 de Maio de 2017

Apud
AS

Índice

1	Identificação da Entidade	3
2	Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras	3
3	Principais Políticas Contabilísticas	3
3.1	Bases de Apresentação	3
3.2	Políticas de Reconhecimento e Mensuração	4
4	Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:	4
5	Ativos Fixos Tangíveis	4
6	Ativos Intangíveis	5
7	Inventários	6
8	Rédito	6
9	Subsídios do Governo e apoios do Governo	6
10	Benefícios dos empregados	7
11	Divulgações exigidas por outros diplomas legais	7
12	Outras Informações	7
12.1	Investimentos Financeiros	8
12.2	Clientes e Utentes	8
12.3	Outros Ativos correntes	8
12.4	Diferimentos	8
12.5	Caixa e Depósitos Bancários	9
12.6	Fundos Patrimoniais	9
12.7	Fornecedores	9
12.8	Estado e Outros Entes Públicos	9
12.9	Outras Contas a Pagar	10
12.10	Subsídios, doações e legados à exploração	10
12.11	Fornecimentos e serviços externos	10
12.12	Outros rendimentos	10
12.13	Outros gastos	11
12.14	Resultados Financeiros	11
12.15	Acontecimentos após data de Balanço	11

1 Identificação da Entidade

A “CENTRO SOCIAL DA PAROQUIA DE PENAMAIOR” é uma instituição sem fins lucrativos, constituída sob a forma de “IPSS” com estatutos publicados no Diário da República n.º , Série II, com sede em RUA PRESA DO MONTE 113. Tem como atividade para que possa prosseguir os seguintes objetivos:

- de apoio social

2 Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras

Em 2016 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 Setor Não Lucrativo (NCRF-ESNL) aprovado pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011 de 9 de março. No Anexo II do referido Decreto, refere que o Sistema de Normalização para Entidades do Setor Não Lucrativo é composto por:

- Bases para a Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF);
- Modelos de Demonstrações Financeiras (MDF) – Portaria n.º 105/2011 de 14 de março;
- Código de Contas (CC) – Portaria n.º 106/2011 de 14 de março;
- NCRF-ESNL – Aviso n.º 6726-B/2011 de 14 de março;
- Normas Interpretativas (NI)

3 Principais Políticas Contabilísticas

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

3.1 Bases de Apresentação

- 3.1.1** Regime do Acréscimo (periodização económica):
- 3.1.2** Continuidade:
- 3.1.3** Compreensibilidade
- 3.1.4** Relevância
- 3.1.5** Materialidade
- 3.1.6** Fiabilidade
- 3.1.7** Representação Fidedigna
- 3.1.8** Substância sobre a forma
- 3.1.9** Neutralidade
- 3.1.10** Prudência

- 3.1.11 Plenitude
3.1.12 Comparabilidade

3.2 Políticas de Reconhecimento e Mensuração

- 3.2.1 Fluxos de Caixa
3.2.2 Ativos Intangíveis
3.2.3 Ativos Fixos Tangíveis
3.2.4 Investimentos financeiros
3.2.5 Inventários
3.2.6 Instrumentos Financeiros
3.2.7 Fundos Patrimoniais
3.2.8 Estado e Outros Entes Públicos

4 Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:

Não se verificaram quaisquer efeitos resultantes de alteração voluntária em políticas contabilísticas.

5 Ativos Fixos Tangíveis

Outros Ativos Fixos Tangíveis

A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim dos períodos de 2015 e de 2016, mostrando as adições, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

Descrição	2015					Saldo final
	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	
Custo						
Terrenos e recursos naturais	0,00					0,00
Edifícios e outrs construções	968 081,46	48 952,37				1 017 033,83
Equipamento básico	190 190,19	2 386,07				192 576,26
Equipamento de transporte	80 971,02	4 795,00				85 766,02
Equipamento administrativo	46 012,15	1 801,11				47 813,26
Outros Ativos fixos tangíveis	0,00	1 941,65				1 941,65
Total	1 285 254,82	59 876,20	0,00	0,00	0,00	1 345 131,02
Depreciações acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	0,00					0,00
Edifícios e outrs construções	490.611,72	23.360,17				513.971,24
Equipamento básico	169.595,11	4.648,26				174.243,37
Equipamento de transporte	77.597,73	1.802,35				79.400,08
Equipamento administrativo	43.848,26	1.006,02				45.120,06
Outros Ativos fixos tangíveis	0,00					0,00
Total	781.652,17	31.082,58	0,00	0,00	0,00	812.734,75

Descrição	2016					Saldo final
	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	
Custo						
Terrenos e recursos naturais	0,00					0,00
Edifícios e outrs construções	1 017 033,83	7 316,07				1 024 349,90
Equipamento básico	192 576,26					192 576,26
Equipamento de transporte	85 766,02					85 766,02
Equipamento administrativo	47 813,26	5 532,25				53 345,51
Outros Ativos fixos tangíveis	1 941,65					1 941,65
Total	1 345 131,02	12 848,32	0,00	0,00	0,00	1 357 979,34
Depreciações acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	0,00					0,00
Edifícios e outrs construções	513 971,24	23 604,04				537 575,28
Equipamento básico	174 243,37	4 648,26				178 891,63
Equipamento de transporte	79 400,08	1 802,35				81 202,43
Equipamento administrativo	45 120,06	1 418,65				46 538,71
Outros Ativos fixos tangíveis	0,00	265,78				265,78
Total	812 734,75	31 739,08	0,00	0,00	0,00	844 473,83

6 Ativos Intangíveis

Outros Ativos Intangíveis

A quantia escriturada bruta, as amortizações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim dos períodos de 2015 e de 2016, mostrando as adições, os abates e alienações, as amortizações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

Descrição	2015					Saldo final
	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	
Custo						
Goodwill	0,00					0,00
Progra Computador	3 441,71	1 113,07				4 554,78
Total	3 441,71	1 113,07	0,00	0,00	0,00	4 554,78
Depreciações acumuladas						
Goodwill	0,00					0,00
Progra Computador	3.441.71	370,99				3.812,70
Total	3 812,70	370,99		0,00	0,00	3.812,70

2016

Descrição	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo final
Custo						
Goodwill	0,00					0,00
Projetos de Desenvolvimento	0,00					0,00
Programas de Computador	4 554,78					4 554,78
Total	4 554,78	0,00	0,00	0,00	0,00	4 554,78
Depreciações acumuladas						
Goodwill	0,00					0,00
Programas de Computador	3.812,70	370,99				4183,69
Total	3.812,70	370,99	0,00	0,00	0,00	4183,69

7 Inventários

Em 31 de dezembro de 2016 e de 2015 a rubrica "Inventários" apresentava os seguintes valores:

Descrição	2015			2016			
	Inventário inicial	Compras	Reclassificações e Regularizações	Inventário final	Compras	Reclassificações e Regularizações	Inventário final
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	140,00	69 360,50	0,00	163,47	77 318,79	0,00	326,99
Total	140,00	69 360,50	0,00	163,47	77 318,79	0,00	326,99
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas				69 152,53			74 417,07

8 Rédito

Para os períodos de 2016 e 2015 foram reconhecidos os seguintes Réditos:

Descrição	2016	2015
Vendas	0,00	0,00
Prestação de Serviços		
Quotas de utilizadores	183 833,87	198 440,38
Quotas e joias	45 645,28	0,00
Promoções para captação de recursos	153,20	10 797,95
Rendimentos de patrocinadores e colaborações	0,00	0,00
Juros	0,00	0,00
Royalties	0,00	0,00
Dividendos	0,00	0,00
Total	229 632,35	209 238,33

9 Subsídios do Governo e apoios do Governo

A 31 de dezembro de 2016 e 2015, a Entidade tinha os seguintes saldos nas rubricas de "Subsídios do Governo" e "Apoios do Governo":

Descrição	2016	2015
Subsídios do Governo		
	384 835,08	407.105,25
Apoios do Governo		
Total	384 835,08	407.105,25

10 Benefícios dos empregados

O número de membros dos órgãos diretivos, nos períodos de 2016 e 2015, foram, respetivamente "5" e "5". Os órgãos diretivos não usufruem qualquer remunerações:

O número médio de pessoas ao serviço da Entidade em 31/12/2015 foi de "33" e em 31/12/2016 foi de "32".

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

Descrição	2016	2015
Remunerações aos Órgãos Sociais	0,00	0,00
Remunerações ao pessoal	345 127,74	348 090,68
Benefícios Pós-Emprego	0,00	0,00
Indemnizações	0,00	0,00
Encargos sobre as Remunerações	75 862,81	74 280,19
Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	4 185,15	4 816,19
Gastos de Ação Social	0,00	0,00
Outros Gastos com o Pessoal	1 378,00	660,00
Total	426 553,70	427 847,06

11 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.

Os honorários faturados pelo Revisor Oficial de Contas, para 2012 e 2011, foram de 0,00€ em cada um dos períodos.

12 Outras Informações

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

12.1 Investimentos Financeiros

Nos períodos de 2016 e 2015, a Entidade detinha os seguintes “Investimentos Financeiros”:

Descrição	2016	2015
Investimentos noutras empresas	0,00	0,00
Outros investimentos financeiros	722,11	411,05
Perdas por Imparidade Acumuladas	0,00	0,00
Total	722,11	411,05

12.2 Clientes e Utentes

Para os períodos de 2016 e 2015 a rubrica “Clientes” encontra-se desagregada da seguinte for:

Descrição	2016	2015
Clientes e Utentes c/c		
Clientes	0,00	0,00
Utentes	31 163,35	25 907,20
Total	31 163,35	25 907,20

12.3 Outros Ativos correntes

A rubrica “Outros Ativos correntes” tinha, em 31 de dezembro de 2016 e 2015, a seguinte decomposição:

Descrição	2016	2015
Remunerações a pagar ao pessoal	0,00	0,00
Adiantamentos ao pessoal	0,00	0,00
Adiantamentos a Fornecedores de Investimentos	0,00	0,00
Devedores por acréscimos de rendimentos	0,00	0,00
Outras operações	0,00	0,00
Outros Devedores	189 911,12	185 909,10
Perdas por Imparidade	0,00	0,00
Total	189 911,12	185 909,10

12.4 Diferimentos

Em 31 de dezembro de 2016 e 2015, a rubrica “Diferimentos” englobava os seguintes saldos:

Descrição	2016	2015
Gastos a Reconhecer		
Total	5 323,01	2 399,06
Rendimentos a Reconhecer		
Total	0,00	0,00

12.5 Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica de “Caixa e Depósitos Bancários”, a 31 de dezembro de 2016 e 2015, encontrava-se com os seguintes saldo:

Descrição	2016	2015
Caixa	862,11	2.004,50
Depósitos à ordem	15 957,64	10.794,99
Depósitos a prazo	30 574,98	30.000,00
Outros		
Total	47 374,73	42.799,49

12.6 Fundos Patrimoniais

Nos “Fundos Patrimoniais” ocorreram as seguintes variações:

Descrição	Saldo Inicial	Aumentos	Diminuições	Saldo Final
Fundos	644 679,33	0,00	0,00	644 679,33
Excedentes técnicos	0,00	0,00	0,00	0,00
Reservas	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultados transitados	90 549,24	0,00	-34 389,77	56 159,47
Excedentes de revalorização	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras variações nos fundos patrimoniais	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	735 228,57	0,00	-34 389,77	700 838,80

12.7 Fornecedores

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

Descrição	2016	2015
Fornecedores c/c	16 966,61	11 695,20
Fornecedores títulos a pagar	0,00	0,00
Total	16 966,61	11 695,20

12.8 Estado e Outros Entes Públicos

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

Descrição	2016	2015
Ativo		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Coletivas (IRC)	2,61	2,17
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	8 127,48	9 726,99
Outros Impostos e Taxas	16,30	17,59
Total	8 146,39	9 746,75
Passivo		
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	2 638,27	2 638,27
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Singulares (IRS)	1 689,49	2 278,75
Segurança Social	8 214,13	7 821,44
Outros Impostos e Taxas	0,00	0,00
Total	12 541,89	12 738,46