

Paulo

CENTRO SOCIAL E CULTURAL DA PARÓQUIA DE VALBOM
RELATÓRIO E CONTAS DE 2017

I. INTRODUÇÃO

O Centro Social e Cultural da Paróquia de Valbom, IPSS, durante o exercício económico de 2017, deu continuidade à sua atividade de solidariedade social iniciada em 1988, mantendo ativas as respostas sociais de apoio à infância – Creche e Pré-escolar, a pessoas com deficiência – Centro de Atividades Ocupacionais e Lar Residencial, e a idosos – Estrutura Residencial para Idosos, Centro de Dia e Serviço de Apoio Domiciliário, pautando-se pelo objetivo constante da satisfação plena dos utentes/clientes, e seus familiares.

Na totalidade dos serviços prestados, a Instituição tem como foco o impacto, isto é, a maximização da criação de valor para a sociedade onde está inserido. Assim, e em prol da sustentabilidade financeira, ao longo dos últimos cinco exercícios económicos têm-se vindo a concretizar, ano após ano, as medidas corretivas oportunamente planeadas, nomeadamente ao nível da eficiência na afetação de recursos financeiros, sociais e humanos e no cumprimento das suas funções económicas materializadas no cumprimento da missão. Grande é o nosso desafio ao enfrentar a dupla tarefa de atingir os objetivos relacionados com a nossa missão e manter uma condição financeira saudável para garantir a sustentabilidade da instituição.

II. ATIVIDADE ECONÓMICA

RENDIMENTOS

O total dos rendimentos atingiu o montante de 1.025.934,10€ que representa um decréscimo de 5% em relação ao ano anterior.

Neste total, o decréscimo mais significativo foi verificado na rubrica Comparticipações e Subsídios à exploração da Segurança Social, o que se deveu nomeadamente à redução do número de utentes no Pré-escolar e Centro de dia.

De referir o ligeiro aumento em cerca de 0,1% na rubrica Prestação de Serviços, correspondente às contribuições dos utentes.

GASTOS

O total de gastos atingiu o montante de € 1.026.248,49€ representando uma diminuição em cerca de 10% relativamente ao período anterior.

De salientar que, os gastos das rubricas Custo das existências vendidas e matérias consumidas e Fornecimentos e serviços externos aumentarem cerca de 9,2% relativamente ao ano anterior, o que se deve essencialmente ao aumento dos gastos na rubrica Conservação e reparação, em edificado e equipamentos, e, na rubrica Limpeza, Higiene e conforto, cujo serviço passou a ser realizado por empresa subcontratada para o efeito.

Paulo
para o seu trabalho de 1/3 de 2017
[Handwritten signatures]

Handwritten mark

Os gastos com pessoal no total 788.570,67€ apresentam uma diminuição de 16,3% relativamente ao ano anterior. Esta diminuição é consequência de uma das medidas corretivas acima referidas, dando continuidade à reestruturação do quadro de pessoal iniciada em 2016. Em 2017, foram dispensados quatro trabalhadores por mútuo acordo e onze por despedimento coletivo.

De referir que, neste valor total de gastos com pessoal está incluída a verba de 25.974,76€ correspondente ao total de indemnizações pagas (2.431,96€) e a pagar (23.542,80€) aos quatro trabalhadores com despedimento por mútuo acordo em 2017.

Não foram contabilizados ainda em 2017 quaisquer valores a título de indemnizações a pagar aos onze trabalhadores do despedimento coletivo, dado ainda não ser conhecida a decisão do recurso do PER com processo de despedimento coletivo para o Tribunal da Relação do Porto, oportunamente aprovado e homologado que correu termos no Tribunal Judicial da Comarca do Porto, Juízo de Comércio de Santo Tirso - Juiz 1.

Na rubrica Outros Gastos e Perdas verifica-se uma diminuição de 31,8% relativamente ao anterior;

O acréscimo na rubrica Gastos/reversões de depreciações e amortizações, de 25,9% relativamente ao ano anterior, deve-se essencialmente às depreciações de ativos fixos tangíveis, das três viaturas adquiridas em meados de 2016, e do investimento realizado em 2017.

RESULTADOS

Com os valores totais de rendimentos e gastos atrás referidos, o Resultado Líquido do Exercício foi negativo de 314,39€.

III. BALANÇO

De referir que no Balanço, Passivo Corrente, na rubrica Outras contas a pagar, estão incluídas as verbas de 63.001,28€ e de 23.542,83€ correspondentes às dívidas a pagar aos trabalhadores nos próximos exercícios económicos, conforme oportunamente acordado, gastos com pessoal que foram reconhecidos nos exercícios económicos de 2016 e 2017 respetivamente.

IV. INVESTIMENTOS/ABATES

O investimento realizado em 2017 no total de 2.912,81€, reparte-se pelas diversas rubricas do activo fixo tangível, equipamento básico, de transporte, administrativo e ferramentas e utensílios.

Neste exercício foram alienadas duas viaturas ligeiras de passageiros totalmente amortizadas, uma marca Dacia, lotação 5, com registo de compra 17.142,98€, vendida por 3.500,00€, e outra de marca Mitsubishi, lotação 9, com registo de compra 19.353,36€, e vendida por 500,00€.

Handwritten signature and stamp

V. EVOLUÇÃO PREVISIVEL DA ATIVIDADE

Pela evolução nos primeiros meses do corrente ano, prevê-se que o ano de 2018 será de débil equilíbrio motivado pelas atualizações salariais legais obrigatoriamente efetuadas, o que, só poderá ser compensado com o aumento de produtividade e conseqüente aumento nas rubricas Prestação de serviços e Subsídios à exploração, e/ou aumento dos Outros rendimentos e ganhos.

Prevê-se ainda obras de remodelação, conservação e reparação em diversos espaços físicos de algumas respostas sociais, estando-se a reunir todos os elementos necessários para apresentação de candidatura ao NORTE 2020.

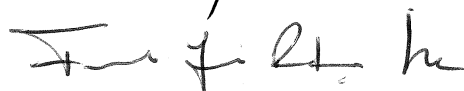
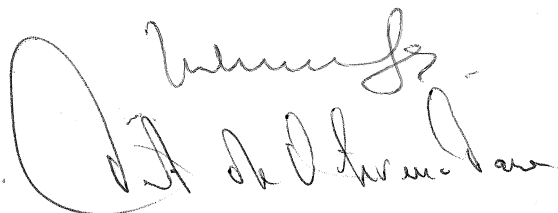
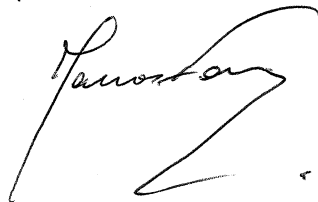
VI. PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS

Como se poderá comprovar em " As Demonstrações Financeiras de 2017" o Centro Social e Cultural da Paróquia de Valbom apresenta um Resultado Líquido do Exercício negativo de 314,39€, ao qual se propõe a seguinte aplicação:

Transferência, da totalidade, para a conta Resultados Transitados.

Valbom, 26 Março de 2018

A Direção,



para a conta de resultados de 2018

1 – IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE:

- 1.1 – Designação da entidade: CENTRO SOCIAL E CULTURAL DA PARÓQUIA DE VALBOM
 1.2 – Sede: Rua Dr. Joaquim M. da Costa, 925 – Valbom, Gondomar
 1.3 – NIPC: 501 940 723
 1.4 – Natureza da atividade: Atividades de apoio social – CAE 88910
 1.5 – Número médio de empregados durante o ano: 46

2 – REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

- 2.1 – O referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras é o instituído pela Lei 35/2010 de 2 de Setembro e regulamentado pelo Decreto Lei 36-A/2011 de 9 de Março.

3 – PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS**3.1 – Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras:**

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas a partir dos registos contabilísticos de acordo com as normas contabilísticas e de relato financeiro.

ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS

Os ativos fixos tangíveis adquiridos encontram-se registados ao seu custo de aquisição de acordo com os princípios contabilísticos geralmente aceites, deduzido das depreciações.

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

| Activo fixo tangível | Vida útil estimada |
|--------------------------------|--------------------|
| Edifícios e outras construções | Entre 6 e 50 anos |
| Equipamento Básico | Entre 4 e 10 anos |
| Equipamento de transporte | Entre 4 e 10 anos |
| Equipamento administrativo | Entre 5 e 8 anos |

As vidas úteis e métodos de amortização dos vários bens são revistos anualmente. As despesas que não aumentem a vida útil dos ativos são registados como gastos no exercício em que ocorrem. O desreconhecimento dos ativos fixos tangíveis, resultantes da venda ou abate são determinados pela diferença entre o preço de venda e o valor líquido contabilístico na data da alienação ou abate, sendo registadas na demonstração dos resultados nas rubricas "Outros rendimentos e ganhos" ou "Outros gastos e perdas".

ATIVOS INTANGÍVEIS

Os ativos fixos intangíveis adquiridos encontram-se registados ao seu custo.

RÉDITO

O rédito é mensurado pelo justo valor de contraprestação recebida ou a receber. O montante do rédito pode ser mensurado com fiabilidade.

IMPOSTOS SOBRE O RENDIMENTO

Relativamente ao cálculo da estimativa do imposto sobre o rendimento do exercício, o mesmo não é aplicável pelo facto da entidade ser uma IPSS isenta de tributação em IRC.

INSTRUMENTOS FINANCEIROS

Os instrumentos financeiros encontram-se valorizados de acordo com os seguintes critérios:

Dívidas de clientes

As dívidas de clientes estão mensuradas ao custo menos qualquer perda de imparidade.

Dívidas a terceiros

As dívidas a terceiros encontram-se registadas pelo seu valor nominal.

Empréstimos

Os empréstimos são registados na passivo pelo custo.

Periodizações

As transações são contabilisticamente reconhecidas quando são geradas, independentemente do momento em que são recebidas ou pagas. As diferenças entre montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos são registados nas rubricas "Outras contas a receber ou a pagar" e "Diferimentos".

Handwritten signatures and initials at the bottom of the page, including "CC", "F. Missal", "PA", and several other illegible signatures.

Caixa e depósitos bancários

Os montantes incluídos na rubrica caixa e seus equivalentes correspondem aos valores em caixa e depósitos bancários, ambos imediatamente realizáveis.

Benefícios de empregados

As obrigações decorrentes dos benefícios de curto prazo são reconhecidas como gastos do período em que os serviços são prestados, numa base não descontada por contrapartida do reconhecimento de um passivo que se extingue com o pagamento respetivo.

De acordo com a legislação laboral aplicável, o direito a férias e subsídio de férias relativo ao período, por este coincidir com o ano civil, vence-se em 31 de Dezembro de cada ano, sendo somente pago durante o período seguinte, pelo que os gastos correspondentes encontram-se reconhecidos como benefícios de curto prazo e tratados de acordo com o anteriormente referido.

3.2 – Juízos de valor críticos e principais fontes de incerteza associados a estimativas

Na preparação das demonstrações financeiras anexas foram efetuados juízos de valor e estimativas e utilizados diversos pressupostos que afetam as quantias relatadas de ativos e passivos, assim como as quantias relatadas de rendimentos e gastos do período.

3.3 – Principais pressupostos relativos ao futuro

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos registos contabilísticos.

4 – POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS, ALTERAÇÕES NAS ESTIMATIVAS CONTABILÍSTICAS E ERROS

BALANÇO

| Rubricas | Notas | 2017 | 2016 | Reexpressão | 2016 |
|---|-------|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| Ativo | | | | | |
| Ativo não corrente | | | | | |
| Ativos fixos tangíveis | 5 | 673 603,06 | 693 694,37 | | 693 694,37 |
| Ativos intangíveis | 6 | | | | 0,00 |
| Investimentos em curso | - | 25 091,81 | 25 091,81 | | 25 091,81 |
| Sub-total | | 698 694,87 | 718 786,18 | | 718 786,18 |
| Ativo corrente | | | | | |
| Inventários | 7,1 | 0,00 | 608,44 | | 608,44 |
| Clientes | 9,1 | 18 928,43 | 17 194,68 | | 17 194,68 |
| Estado e outros entes públicos | | 3 563,81 | | | 0,00 |
| Outras contas a receber | 9,1 | 15 121,30 | 29 960,44 | | 29 960,44 |
| Diferimentos | 12,2 | 5 200,93 | 3 979,30 | | 3 979,30 |
| Outros ativos financeiros | 9,2 | 131 533,00 | 69 500,00 | | 69 500,00 |
| Caixa e depósitos bancários | 9,2 | 30 111,16 | 25 605,84 | | 25 605,84 |
| Sub-total | | 204 458,63 | 146 848,70 | | 146 848,70 |
| Total do ativo | | 903 153,50 | 865 634,88 | | 865 634,88 |
| Capital próprio e passivo | | | | | |
| Capital próprio | | | | | |
| Fundo social | 10 | 250 879,51 | 250 879,51 | | 250 879,51 |
| Outras reservas – doações | 10 | 325 378,31 | 330 142,63 | | 330 142,63 |
| Resultados transitados | 10 | 2 580,81 | 50 810,52 | | 50 810,52 |
| Sub-total | | 578 838,63 | 631 832,66 | | 631 832,66 |
| Resultado líquido do período | 10 | -314,39 | -48 229,71 | | -48 229,71 |
| Total capital próprio | | 578 524,24 | 583 602,95 | | 583 602,95 |
| Passivo | | | | | |
| Passivo não corrente | | | | | |
| Financiamentos obtidos | | | | | 0,00 |
| Soma | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Passivo corrente | | | | | |
| Fornecedores | 9,1 | 121 127,05 | 39 448,12 | | 39 448,12 |
| Estado e outros entes públicos | 12,1 | 28 717,15 | 32 795,37 | | 32 795,37 |
| Pessoal | 9,1 | 21,92 | 1 393,25 | | 1 393,25 |
| Outras contas a pagar | 9,1 | 174 763,14 | 208 395,19 | | 208 395,19 |
| Diferimentos | 12,2 | | | | |
| Soma | | 324 629,26 | 282 031,93 | | 282 031,93 |
| Total do passivo | | 324 629,26 | 282 031,93 | | 282 031,93 |
| Total do capital próprio e passivo | | 903 153,50 | 865 634,88 | | 865 634,88 |

CC
FRANCISCA

[Handwritten signatures and initials]

Handwritten mark

Demonstração dos resultados por natureza

| Rendimentos e gastos | Notas | 2017 | 2016 | reexpressão | 2016 |
|--|-------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Prestação de serviços | 8 | 341 668,86 | 341 321,07 | | 341 321,07 |
| Subsídios à exploração | 8 | 645 644,31 | 699 564,87 | | 699 564,87 |
| Custo existências consumidas | 7,2 | -10 641,32 | -6 970,62 | | -6 970,62 |
| Fornecimentos e serviços externos | 11,1 | -202 275,09 | -186 350,82 | | -186 350,82 |
| Gastos com o pessoal | 11,2 | -788 570,67 | -917 733,41 | | -917 733,41 |
| Imparidades de Clientes | | | | | 0,00 |
| Outros rendimentos e ganhos | 8 | 38 323,24 | 39 383,06 | | 39 383,06 |
| Outros gastos e perdas | 11,3 | -486,67 | -641,56 | | -641,56 |
| Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos | | | | | 0,00 |
| Gastos/reversões de depreciações | 5 e 6 | 23 662,66 | -31 427,41 | | -31 427,41 |
| Resultado operacional | | -23 004,22 | -17 036,01 | | -17 036,01 |
| Juros e rendimentos similares obtidos | 11,5 | 658,44 | -48 463,42 | | -48 463,42 |
| Juros a gastos similares suportados | 11,4 | 297,69 | 1 770,90 | | 1 770,90 |
| Resultado antes de impostos | | -1 270,52 | -1 537,19 | | -1 537,19 |
| Imposto sobre o rendimento | | -314,39 | -48 229,71 | | -48 229,71 |
| Resultado líquido do período | 10 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| | | -314,39 | -48 229,71 | | -48 229,71 |

5 – ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS

a) Os ativos fixos tangíveis adquiridos encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das correspondentes depreciações e das perdas por imparidade acumuladas.

b) As depreciações foram efetuadas pelo método da linha reta, em sistemas de anuidade.

c) Vidas úteis foram determinadas de acordo com a expectativa da afetação do desempenho.

A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período mostrando as adições, os abates, as amortizações, as perdas de imparidade e suas reversões e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

| Descrição | 31-12-2016 | Adições | Abate | Transferência | 31-12-2017 |
|-----------------------------------|---------------------|-------------------|-------------|------------------|---------------------|
| Terrenos e recursos naturais | 271 993,83 | | | | 271 993,83 |
| Edifícios e outras construções | 464 826,17 | | | | 464 826,17 |
| Equipamento básico | 441 892,80 | 1 852,56 | | | 443 745,36 |
| Equipamento de transporte | 263 903,09 | 824,10 | | 36 496,34 | 228 230,85 |
| Equipamento administrativo | 162 882,28 | 199,99 | | | 163 082,27 |
| Outras imobilizações tangíveis | 1 961,14 | 36,26 | | | 1 997,40 |
| Ativo tangível bruto | 1 607 459,31 | 2 912,91 | 0,00 | 36 496,34 | 1 573 875,88 |
| Depreciações acumuladas | | | | | |
| Edifícios e outras construções | 148 661,57 | 8 952,87 | | | 157 614,44 |
| Equipamento básico | 414 136,36 | 4 750,98 | | | 418 887,34 |
| Equipamento de transporte | 198 775,54 | 9 181,44 | | 36 496,34 | 171 460,64 |
| Equipamento administrativo | 150 230,33 | 82,67 | | | 150 313,00 |
| Outras imobilizações tangíveis | 1 961,14 | 36,26 | | | 1 997,40 |
| Perdas por imparidade e reversões | 0,00 | | | | 0,00 |
| Depreciação acumulada | 913 764,94 | 23 004,22 | 0,00 | 36 496,34 | 900 272,82 |
| Ativo tangível líquido | 693 694,37 | -20 091,31 | 0,00 | 0,00 | 673 603,06 |

6 – ATIVOS INTANGÍVEIS

Os ativos intangíveis adquiridos encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzidas das correspondentes amortizações.

| Descrição | 31-12-2016 | Adições | Abate | Transferência | 31-12-2017 |
|---------------------------------|------------------|-------------|-------------|---------------|------------------|
| Projetos de desenvolvimento | 34 474,04 | | | | 34 474,04 |
| Projeto de segurança | 1 800,00 | | | | 1 800,00 |
| Ativo intangível bruto | 36 274,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 36 274,04 |
| Amortizações acumuladas de: | | | | | |
| Projetos de desenvolvimento | 34 474,04 | | | | 34 474,04 |
| Projeto de segurança | 1 800,00 | | | | 1 800,00 |
| | 36 274,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 36 274,04 |
| Ativo intangível líquido | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Handwritten signatures and initials:
 cc
 Ferrissom
 AL
 M
 J. A. de Oliveira

7 – INVENTÁRIOS

7.1 – Matérias primas, subsidiárias e de consumo

As matérias primas, subsidiárias e de consumo encontram-se valorizadas ao custo de aquisição.

Em 31 de Dezembro de 2017, o inventário da entidade detalha-se como segue:

| Rubricas | Quantia bruta | Perdas por imparidade | Quantia líquida |
|--|---------------|-----------------------|-----------------|
| Matérias primas, subsidiárias e de consumo | 0,00 | | 0,00 |
| Total | 0,00 | | 0,00 |

Em 31 de Dezembro de 2016, o inventário da entidade detalha-se como segue:

| Rubricas | Quantia bruta | Perdas por imparidade | Quantia líquida |
|--|---------------|-----------------------|-----------------|
| Matérias primas, subsidiárias e de consumo | 608,44 | | 608,44 |
| Total | 608,44 | | 608,44 |

7.2 – Quantia de inventário reconhecida como gastos durante o exercício

Quantia de inventário reconhecida como gasto durante o período findo em 31 de Dezembro de 2016 e 31 de Dezembro de 2017

| Movimentos | Matérias primas, subsid. e de consumo | |
|---------------------|---------------------------------------|------------|
| | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
| Existência inicial | 608,44 | 325,40 |
| Compras | 10 032,88 | 7 253,66 |
| Regularizações | | |
| Existência final | 0,00 | 608,44 |
| Gastos no exercício | 10 641,32 | 6 970,62 |

8 – RÉDITO

Quantia de cada categoria significativa reconhecida durante o período

| Rubricas | 31-12-2017 | 31-12-2016 | Variação |
|---|------------|------------|------------|
| Prestação de serviços | 341 668,86 | 341 321,07 | 347,79 |
| Proveitos suplementares | | | 0,00 |
| Comparticipações e Subsídios à exploração | 645 644,31 | 699 564,87 | -53 920,56 |
| Proveitos e ganhos financeiros | 297,69 | 1 770,90 | -1 473,21 |
| Outros proveitos ou ganhos | 38 323,34 | 39 383,06 | -1 059,72 |

9 – INSTRUMENTOS FINANCEIROS

Políticas contabilísticas

Bases de mensuração utilizadas para os instrumentos financeiros e outras políticas contabilísticas utilizadas para a contabilização de instrumentos financeiros relevantes para a compreensão das demonstrações financeiras.

9.1 Clientes/Fornecedores/Outras contas a pagar e a receber/Pessoal

Em 31 de Dezembro de 2017 e 2016, a rubrica de clientes/fornecedores/outras contas a receber e a pagar e pessoal apresentava a seguinte decomposição:

Activos e passivos correntes – 2017

| Descrição | 31-12-2017 | | |
|-------------------------|--|----------------------------------|--------------------------|
| | Ativos financeiros mensurados ao custo | Perdas por imparidade acumuladas | Total |
| Ativos | | | |
| Clientes | 18 928,43 | 0,00 | 18 928,43 |
| Outras contas a receber | 15 121,30 | 0,00 | 15 121,30 |
| Total do ativo | 34 049,73 | 0,00 | 34 049,73 |
| Passivos | | | |
| Pessoal | 21,92 | | 21,92 |
| Fornecedores | 121 127,05 | 0,00 | 121 127,05 |
| Outras contas a pagar | 174 763,14 | 0,00 | 174 763,14 ^{b)} |
| Total do passivo | 295 912,11 | 0,00 | 295 912,11 |
| Total líquido | -261 862,38 | 0,00 | -261 862,38 |

b) inclui valor de € 88.544,11 de indemnizações acordadas com a cessação de 9 contratos de trabalho.

CC
T. M. S. S. S.

Dr. de Oliveira
Am
M
Am

Ativos e passivos correntes – 2016

| Descrição | 31-12-2016 | | | Total |
|-------------------------|--|----------------------------------|--------------------------------|--------------------|
| | Ativos financeiros mensurados ao custo | Perdas por imparidade acumuladas | Ativos financeiros reexpressos | |
| Ativos | | | | |
| Clientes | 17 194,68 | 0,00 | 0,00 | 17 194,68 |
| Outras contas a receber | 29 960,44 | 0,00 | 0,00 | 29 960,44 |
| Total do ativo | 47 155,12 | 0,00 | 0,00 | 47 155,12 |
| Passivos | | | | |
| Pessoal | 1 393,25 | 0,00 | 0,00 | 1 393,25 |
| Fornecedores | 39 448,12 | 0,00 | 0,00 | 39 448,12 |
| Outras contas a pagar | 208 395,19 | 0,00 | 0,00 | 208 395,19 a) |
| Total do passivo | 249 236,56 | 0,00 | 0,00 | 249 236,56 |
| Total líquido | -202 081,44 | 0,00 | 0,00 | -202 081,44 |

a) inclui valor de € 87,065,39 de indemnizações acordadas com a cessação de 5 contratos de trabalho.

9.2 – Caixa e depósitos bancários

Em 31 de Dezembro de 2017 e 2016 a rubrica de caixa e depósitos bancários apresentava a seguinte decomposição:

| Descrição | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|----------------------------|-------------------|------------------|
| Ativos | | |
| Caixa | 144,43 | 51,77 |
| Depósitos à ordem | 29 966,73 | 25 554,07 |
| Outros depósitos bancários | 131 533,00 | 69 500,00 |
| Total | 161 644,16 | 95 105,84 |

10 – CAPITAL PRÓPRIO

Movimento ocorrido nas rubricas do capital próprio no período de 2016

| Rubricas | Saldo em 01-01-2016 | Aumentos | Diminuições | Saldo final em 31-12-2016 |
|--|---------------------|-------------------|-----------------|---------------------------|
| Fundo social | 250 879,51 | | | 250 879,51 |
| Outras reservas – doações | 334 906,65 | | 4 764,32 | 330 142,33 a) |
| Resultados transitados | 72 466,21 | -21 655,69 | | 50 810,52 |
| Resultado Líquido | | -48 229,71 | | -48 229,71 |
| Saldo em 31 de Dezembro de 2016 | 658 252,37 | -69 885,40 | 4 764,32 | 583 602,65 |

Movimento ocorrido nas rubricas do capital próprio no período de 2017

| Rubricas | Saldo em 01-01-2017 | Aumentos | Diminuições | Saldo final em 31-12-2017 |
|--|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|
| Fundo social | 250 879,51 | | | 250 879,51 |
| Outras variações patrimoniais | 330 142,63 | | 4 764,32 | 325 378,31 |
| Resultados transitados | 50 810,52 | -48 229,71 | | 2 580,81 |
| Resultado Líquido | | -48 229,71 | -48 229,71 | 0,00 |
| Saldo em 31 de Dezembro de 2017 | 583 602,95 | -48 229,71 | -43 465,39 | 578 838,63 |

a)

Notas: Fundo Social: Aumento, por instruções recebidas da Segurança Social, organismo tutelar, transferido da conta Diferimentos.

CC
Francisco Jesus

[Handwritten signatures and initials]

[Handwritten signature]

11 – GASTOS OPERACIONAIS RELEVANTES

11.1 – FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

| Rubricas | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|--|------------|------------|
| Eletricidade | 18 812,56 | 18 622,02 |
| Combustíveis | 7 092,90 | 7 426,62 |
| Água | 10 746,31 | 10 107,12 |
| Gás | 21 365,65 | 22 322,16 |
| Gasolina | 48,30 | 36,50 |
| Ferramentas e utensílios de fácil desgaste | 6,13 | 5,50 |
| Livros e documentação técnica | 75,00 | 9,41 |
| Material de escritório | 962,81 | 815,57 |
| Outros materiais | 1 200,10 | 226,30 |
| Comunicação | 3 056,37 | 3 150,50 |
| Seguros | 8 818,67 | 6 323,78 |
| Florista | 60,00 | 77,50 |
| Deslocações, estadas e transportes | 2 784,39 | 4 081,86 |
| Honorários | 5 502,00 | 9 879,29 |
| Despesas de consultoria | 3 690,00 | |
| Conservação e reparação | 20 781,00 | 7 968,82 |
| Outros serviços especializados | | 2 152,05 |
| Limpeza, higiene e conforto | 9 520,78 | 738,00 |
| Outros materiais | 719,72 | |
| Material didático | 639,20 | 464,89 |
| ITAU – Alimentação de utentes e pessoal | 75 432,55 | 82 470,19 |
| Encargos de saúde com os utentes | 7 417,82 | 6 689,31 |
| Rouparia | 555,19 | 135,35 |
| Piscinas de Valbom | 2 952,87 | 2 478,67 |
| Utensílios de cozinha | | 169,41 |
| Artigos para oferta | | |
| Outros serviços | 34,77 | |
| Total | 202 275,09 | 186 350,82 |

11.2 – BENEFÍCIOS DE EMPREGADOS

Os gastos com o pessoal foram os seguintes:

| Gastos com o pessoal | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|------------------------------|------------|------------|
| Remunerações | 618 507,06 | 667 745,16 |
| Encargos s/ remunerações | 131 160,42 | 140 068,33 |
| Indemnizações | 25 974,76 | 101 110,69 |
| Seguro acidentes de trabalho | 11 582,43 | 7 213,99 |
| Medicina no trabalho | 1 346,00 | 1 595,24 |
| HACCP – Formação | | |
| Total | 788 570,67 | 917 733,41 |

11.3 – OUTROS GASTOS E PERDAS

| Outros gastos e perdas | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|---|------------|------------|
| Imposto de selo | | |
| Imposto municipal sobre imóveis | | |
| Imposto de selo | | |
| Quotizações | 450,00 | 450,00 |
| Correções relativas períodos anteriores | | |
| Ações de formação FSE | | |
| Serviços bancários | 36,67 | |
| Outros custos extraordinários | | 191,56 |
| Total | 486,67 | 641,56 |

CC

[Handwritten signature]

[Large handwritten signature]

11.4 OUTROS GASTOS E PERDAS FINANCIAMENTO

| Outros gastos e perdas financiamento | 31-12-2017 | 31-12-2015 |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Serviços bancários | 1 270,52 | 1 537,19 |
| Total | 1 270,52 | 1 537,19 |

11.5 JUROS E RENDIMENTOS SIMILARES OBTIDOS

| Juros a gastos similares suportados | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|-------------------------------------|------------|------------|
| Juros de depósitos bancários | 297,69 | 1 932,30 |
| Total | 297,69 | 1 932,30 |

12 – OUTRAS INFORMAÇÕES

12.1 Estado e outros entes públicos

Em 31 de Dezembro de 2017, a rubrica "Estado e Outros entes públicos" apresentava a seguinte decomposição:

| Descrição | Saldos |
|--|-----------|
| Retenção de impostos sobre o rendimento: | |
| IRS trabalho dependente | 5 356,00 |
| IRS trabalho independente | 0,00 |
| IVA a recuperar | -3 563,81 |
| Contribuições para a Segurança social | 23 361,15 |
| Total | 25 153,34 |

12.2 – Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2017, a rubrica "Diferimentos" apresentava a seguinte decomposição:

| Diferimentos | Corrente | Não corrente | Total |
|----------------------|----------|--------------|----------|
| Ativos | | | |
| Gastos a reconhecer: | | | |
| Seguros antecipados | 5 200,93 | | 5 200,93 |
| Total | 5 200,93 | | 5 200,93 |

13 – SUBSIDIOS A EXPLORAÇÃO

Em 31 de Dezembro de 2017, a rubrica "Subsídios à exploração", apresentava a seguinte decomposição:

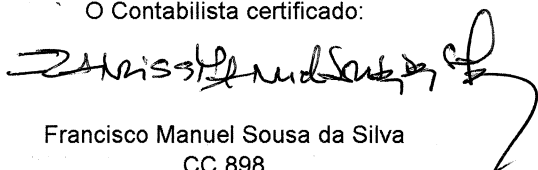
| Descrição | Saldos |
|------------------------------|------------|
| ISS-IP Centro Distrital | 636 143,49 |
| IEFP – Instituto do Emprego | 3 051,09 |
| Câmara Municipal de Gondomar | 6 449,73 |
| Total | 645 644,31 |


14 – OUTROS RENDIMENTOS OU GANHOS

Em 31 de Dezembro de 2017, a rubrica "Outros rendimentos ou ganhos" apresentava a seguinte decomposição:

| Descrição | Saldos |
|---|-----------|
| Liga de Amigos | |
| Venda de energia | 1 074,21 |
| Aluguer de equipamentos | 150,00 |
| Outros rendimentos suplementares | 3 891,80 |
| Alienações de imobilizado | 4 000,00 |
| Sinistros | 3 470,50 |
| Correções de fornecedores | 2 880,90 |
| Excesso estimativa para impostos | 205,60 |
| Imputação de subsídios para investimentos | 4 764,32 |
| Restituição de IVA bens alimentares | 1 051,74 |
| Consignações IRS | 6 664,59 |
| Donativos diversos | 10 169,58 |
| Total | 38 323,24 |

O Contabilista certificado:


Francisco Manuel Sousa da Silva
CC 898

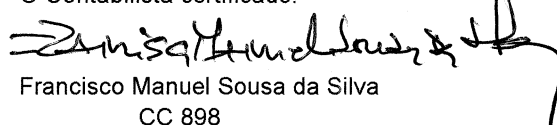


CENTRO SOCIAL E CULTURAL DA PARÓQUIA DE VALBOM

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017

| RUBRICAS | NOTAS | DATAS | |
|--|-------|------------|------------|
| | | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
| <u>ACTIVO</u> | | | |
| <u>ACTIVO NÃO CORRENTE</u> | | | |
| Activos fixos tangíveis | 5 | 673 603,06 | 693 694,37 |
| Propriedades de investimento | | | |
| Activos intangíveis | 6 | 0,00 | 0,00 |
| Investimentos em curso | - | 25 091,81 | 25 091,81 |
| Accionistas/Sócios | | | |
| | | 698 694,87 | 718 786,18 |
| <u>ACTIVO CORRENTE</u> | | | |
| Inventários | 7.1 | 0,00 | 608,44 |
| Clientes | 9,1 | 18 928,43 | 17 194,68 |
| Adiantamentos a fornecedores | | | |
| Estado e outros entes públicos | | 3 563,81 | |
| Accionistas/Sócios | | | |
| Outras contas a receber | 9,1 | 15 121,30 | 29 960,44 |
| Diferimentos | 12,2 | 5 200,93 | 3 979,30 |
| Outros activos financeiros | 9,2 | 131 533,00 | 69 500,00 |
| Caixa e Depósitos bancários | 9,2 | 30 111,16 | 25 605,84 |
| | | 204 458,63 | 146 848,70 |
| TOTAL DO ACTIVO | | 903 153,50 | 865 634,88 |
| <u>CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO</u> | | | |
| <u>CAPITAL PRÓPRIO</u> | | | |
| Fundo Social | 10 | 250 879,51 | 250 879,51 |
| Outros instrumentos de capital próprio | | | |
| Reservas Legais | | | |
| Outras variações de capital próprio | 10 | 325 378,31 | 330 142,63 |
| Excedentes de revalorização | | | |
| Resultados transitados | 10 | 2 580,81 | 50 810,52 |
| Resultado liquido do período | 10 | -314,39 | -48 229,71 |
| TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO | | 578 524,24 | 583 602,95 |
| <u>PASSIVO</u> | | | |
| <u>PASSIVO NÃO CORRENTE</u> | | | |
| <u>Provisões</u> | | | |
| Financiamentos obtidos | 9,1 | 0,00 | 0,00 |
| Outras contas a pagar | | | |
| | | 0,00 | 0,00 |
| <u>PASSIVO CORRENTE</u> | | | |
| Fornecedores | 9,1 | 121 127,05 | 39 448,12 |
| Adiantamentos de clientes | | | |
| Estado e outros entes públicos | 12,1 | 28 717,15 | 32 795,37 |
| Pessoal | | 21,92 | 1 393,25 |
| Financiamentos obtidos | | | |
| Outras contas a pagar | 9,1 | 174 763,14 | 208 395,19 |
| Diferimentos | 12,2 | | |
| | | 324 629,26 | 282 031,93 |
| TOTAL DO PASSIVO | | 324 629,26 | 282 031,93 |
| TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO E DO PASSIVO | | 903 153,50 | 865 634,88 |

O Contabilista certificado:


Francisco Manuel Sousa da Silva
CC 898



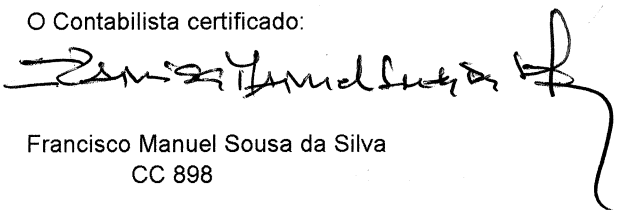
CENTRO SOCIAL E CULTURAL DA PARÓQUIA DE VALBOM

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZA

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017

| RENDIMENTOS E GASTOS | NOTAS | PERÍODOS | |
|--|-------|------------------|-------------------|
| | | 2017 | 2016 |
| Vendas e Serviços prestados | 8 | 341 668,86 | 341 321,07 |
| Subsídio à exploração | 8 | 645 644,31 | 699 564,87 |
| Trabalhos para a própria entidade | | | |
| Custo mercadorias vendidas e matérias consumidas | 7,2 | -10 641,32 | -6 970,62 |
| Fornecimentos e serviços externos | 11,1 | -202 275,09 | -186 350,82 |
| Gastos com o pessoal | 11,2 | -788 570,67 | -917 733,41 |
| Ajustamentos de inventários (perdas/reversões) | | | |
| Provisões ((aumentos/reduções) | | | |
| Outras imparidades (perdas/reversões) | | | |
| Aumentos/reduções de justo valor | | | |
| Outros rendimentos e ganhos | 8 | 38 323,24 | 39 383,06 |
| Outros gastos e perdas | 11,3 | -486,67 | -641,56 |
| Resultados antes de depreciações, gastos financiamento e impostos | | 23 662,66 | -31 427,41 |
| Gastos/reversões de depreciação e amortizações | 5 e 6 | -23 004,22 | -17 036,01 |
| Resultado operacional (antes gastos financiamento e impostos) | | 658,44 | -48 463,42 |
| Juros e rendimentos similares obtidos | 8 | 297,69 | 1 770,90 |
| Juros e gastos similares suportados | 11,4 | -1 270,52 | -1 537,19 |
| Resultado antes de impostos | | -314,39 | -48 229,71 |
| Imposto sobre o rendimento do período | | | |
| Resultado liquido do período | 10 | -314,39 | -48 229,71 |

O Contabilista certificado:



Francisco Manuel Sousa da Silva
CC 898

A Direção:

