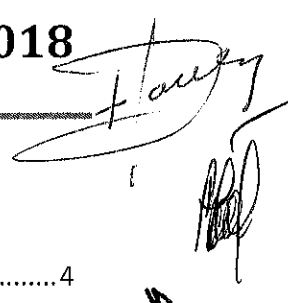


F. A. 2017  
X

C.S.P. Nossa Senhora da Ajuda

Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2018



### Índice

Demonstração Financeiras .....	4
Balanço .....	4
Demonstração dos resultados por Naturezas .....	5
Demonstração dos Resultados por Funções .....	6
Demonstração das Alterações nos Fundos Próprios .....	7
Demonstração das Fluxos de Caixa .....	9
Anexo ao Balanço e Demonstração de Resultados .....	10
Identificação da entidade .....	10
Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras .....	10
Resumo das principais políticas contabilísticas adotadas .....	10
Principais fontes de incerteza das estimativas .....	11
Principais pressupostos relativos ao futuro .....	12
Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros .....	12
Ativos fixos tangíveis .....	12
Outros ativos fixos tangíveis .....	12
Ativos intangíveis .....	14
Locações .....	15
Custos de empréstimos obtidos .....	15
Inventários .....	15
Rédito .....	15
Provisões, passivos e ativos contingentes .....	16
Subsídios e apoios do Governo .....	16
Imposto sobre o rendimento .....	17
Benefícios dos empregados .....	18
Outras informações .....	18
Investimentos financeiros .....	18
Clientes e Utentes .....	19
Outras contas a receber .....	20
Diferimentos .....	20
Outros ativos financeiros .....	20
Caixa e depósitos bancários .....	20

*Handwritten signature*

*Handwritten signature*

A

Fundos patrimoniais .....	21
Fornecedores .....	21
Estado e outros entes públicos.....	21
Outras contas a pagar.....	22
Subsídios, doações e legados à exploração .....	22
Fornecimentos e serviços externos .....	22
Outros rendimentos e ganhos.....	22
Outros gastos e perdas.....	23
Resultados financeiros.....	23
Outras informações .....	23

## Demonstração Financeiras

### Balanço

RUBRICAS	NOTAS	DATAS		Variância
		31 Dez 2018	31 Dez 2017	
<b>ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	0,00%
<b>Ativo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	0,00%
<b>Ativo não corrente</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	0,00%
Ativos fixos tangíveis		1.279.739,89	1.321.423,72	-3,15%
Bens do patrimônio histórico e cultural		0,00	0,00	0,00%
Propriedades de Investimento		0,00	0,00	0,00%
Ativos Intangíveis		0,00	0,00	0,00%
Investimentos financeiros		1.330.787,24	1.204,59	110.376,36%
Fundadores/Beneméritos/Patrocinadores/Doadores/Associados/Membros		0,00	0,00	0,00%
		2.610.527,13	1.322.628,31	97,37%
<b>Ativo corrente</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	0,00%
Inventários		6.777,21	6.825,44	-0,71%
Clientes		10.570,04	8.129,21	30,03%
Adiantamentos a fornecedores		0,00	0,00	0,00%
Estado e outros entes públicos		1.508,40	0,00	0,00%
Fundadores/Beneméritos/Patrocinadores/Doadores/Associados/Membros		0,00	0,00	0,00%
Outras contas a receber		87.927,34	63.619,04	38,21%
Diferimentos		1.932,22	1.895,12	1,96%
Outros ativos financeiros		0,00	854.699,01	-100,00%
Caixa e depósitos bancários		906.915,06	1.442.319,31	-37,12%
		1.015.630,27	2.377.487,13	-57,28%
Total do Ativo		3.626.157,40	3.700.115,44	-2,00%
<b>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	0,00%
<b>Fundos Patrimoniais</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	0,00%
Fundos		79.206,02	79.206,02	0,00%
Excedentes técnicos		0,00	0,00	0,00%
Reservas		832.846,38	832.846,38	0,00%
Resultados transitados		1.695.034,98	1.614.081,37	5,02%
Excedentes de revalorização		0,00	0,00	0,00%
Outras variações nos fundos patrimoniais		622.464,21	644.695,07	-3,45%
Resultado líquido do período		86.370,11	80.953,61	6,69%
Total dos fundos patrimoniais		3.315.921,70	3.251.782,45	1,97%
<b>Passivo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	0,00%
<b>Passivo não corrente</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	0,00%
Provisões		0,00	113.537,46	-100,00%
Provisões específicas		0,00	0,00	0,00%
Financiamentos obtidos		0,00	0,00	0,00%
Outras contas a pagar		0,00	0,00	0,00%
		0,00	113.537,46	-100,00%
<b>Passivo corrente</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	0,00%
Fornecedores		21.505,54	16.765,56	28,27%
Adiantamentos de clientes		0,00	0,00	0,00%
Estado e outros entes públicos		20.719,57	20.328,70	1,92%
Fundadores/Beneméritos/Patrocinadores/Doadores/Associados/Membros		0,00	0,00	0,00%
Financiamentos obtidos		0,00	0,00	0,00%
Diferimentos		0,00	0,00	0,00%
Outras contas a pagar		268.010,59	297.701,27	-9,97%
Outros passivos financeiros		0,00	0,00	0,00%
		310.235,70	334.795,53	-7,34%
Total do Passivo		310.235,70	448.332,99	-30,80%
Total dos Fundos Patrimoniais e do Passivo		3.626.157,40	3.700.115,44	-2,00%

# Demonstrações Financeiras

2018

## Demonstração dos resultados por Naturezas

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS		Variância
		2018	2017	
Vendas e serviços prestados		647.371,04	617.753,97	4,79%
Subsídios, doações e legados à exploração		606.536,07	602.860,09	0,61%
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00	0,00%
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00	0,00%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-169.762,12	-157.739,66	-7,62%
Fornecimentos e serviços externos		-178.652,81	-177.752,83	-0,51%
Gastos com o pessoal		-849.694,08	-839.306,45	-1,24%
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00	0,00%
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	-764,95	100,00%
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	-50.000,00	100,00%
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00	0,00%
Outras imparidades (perdas/reversões)		-20.000,00	0,00	0,00%
Aumentos/reduções de justo valor		0,00	0,00	0,00%
Outros rendimentos e ganhos		76.282,24	144.156,93	-47,08%
Outros gastos e perdas		-14.029,27	-45.474,35	69,15%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		98.051,07	93.732,75	4,61%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-50.853,36	-51.395,47	1,05%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		47.197,71	42.337,28	11,48%
Juros e rendimentos similares obtidos		53.973,66	47.871,62	12,75%
Juros e gastos similares suportados		-14.801,26	-9.255,29	-59,92%
Resultados antes de impostos		86.370,11	80.953,61	6,69%
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00	0,00%
Resultado líquido do período		86.370,11	80.953,61	6,69%

*Handwritten signature*

### Demonstração dos Resultados por Funções

*Handwritten signature*

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS		
		2018	2017	Variância
Vendas e serviços prestados		647.371,04	617.753,97	4,79%
Custo das vendas e dos serviços prestados		-1.019.456,20	-997.046,11	-2,25%
Resultado bruto		-372.085,16	-379.292,14	1,90%
Outros Rendimentos		736.791,97	794.888,64	-7,31%
Gastos de distribuição		0,00	0,00	0,00%
Gastos administrativos		-229.506,17	-279.913,25	18,01%
Gastos de investigação e desenvolvimento		0,00	0,00	0,00%
Outros gastos		-34.029,27	-45.474,35	25,17%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		101.171,37	90.208,90	12,15%
Gastos de financiamento		-14.801,26	-9.255,29	-59,92%
Resultados antes de impostos		86.370,11	80.953,61	6,69%
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00	0,00%
Resultado líquido do período		86.370,11	80.953,61	6,69%

## Demonstração das Alterações nos Fundos Próprios

Descrição	NOTAS	Fundos Patrimoniais atribuídos aos instituidores da entidade-mãe										Resultado líquido do período	Total
		Fundos	Excedentes técnicos	Reservas	Resultados transferidos	Excedentes de revalorização	Outras variações nos fundos patrimoniais	Resultados transferidos	Excedentes de revalorização	Outras variações nos fundos patrimoniais	Resultados transferidos		
POSICÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2018		79.206,0 <sub>2</sub>	0,00	832.846,3 <sub>8</sub>	1.614.081,37	0,00	644.695,07	0,00	80.953,61	0,00	80.953,61	3.251.782,4 <sub>5</sub>	
ALTERAÇÕES NO PERÍODO													
Primeira adoção de novo referencial contábilístico		0,00	0,00	0,00	80.953,61	0,00	-22.230,86	0,00	-80.953,61	0,00	-22.230,86	0,00	
Alterações de políticas contábilísticas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Realização do excedente de revalorização de ativos fixos tangíveis e intangíveis		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Excedentes de realização do excedente de revalorização de ativos fixos tangíveis e intangíveis		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ajustamentos por impostos diferidos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-22.230,86	0,00	-22.230,86	0,00	-22.230,86	0,00	
Aplicação do Resultado Líquido		0,00	0,00	0,00	80.953,61	0,00	0,00	0,00	-80.953,61	0,00	0,00	0,00	
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86.370,11	0,00	86.370,11	86.370,11	
RESULTADO EXTENSIVO													
OPERAÇÕES COM INSTITUIÇÕES NO PERÍODO													
Fundos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Subsídios, doações e legados		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Outras operações		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
POSICÃO NO FIM DO ANO 2018		79.206,0 <sub>2</sub>	0,00	832.846,3 <sub>8</sub>	1.695.034,98	0,00	622.464,21	0,00	86.370,11	0,00	86.370,11	3.315.921,7 <sub>0</sub>	

*F. Paulo*

*[Assinatura]*

Descrição	NOTAS	Fundos Patrimoniais atribuídos aos instituidores da entidade-mãe								Resultado líquido do período	Total
		Fundos	Excedentes técnicos	Reservas	Resultados transitados	Excedentes de reavaliação	Outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do período	Total		
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2017		79.206,0 <sub>2</sub>	0,00	832.846,3 <sub>8</sub>	1.604.484,15	0,00	666.925,93	9.597,22	3.193.059,7 <sub>0</sub>		
ALTERAÇÕES NO PERÍODO											
Primeira adoção de novo referencial contábilístico		0,00	0,00	0,00	9.597,22	0,00	-22.230,86	-9.597,22	-22.230,86		
Alterações de políticas contábilísticas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Realização do excedente de reavaliação de ativos fixos tangíveis e intangíveis		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Excedentes de realização do excedente de reavaliação de ativos fixos tangíveis e intangíveis		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Ajustamentos por impostos diferidos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-22.230,86	0,00	-22.230,86		
Aplicação do Resultado Líquido		0,00	0,00	0,00	9.597,22	0,00	0,00	-9.597,22	0,00		
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.953,61	80.953,61		
RESULTADO EXTENSIVO								71.356,39	58.722,75		
OPERAÇÕES COM INSTITUIÇÕES NO PERÍODO											
Fundos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Subsídios, doações e legados		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Outras operações		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
POSIÇÃO NO FIM DO ANO 2017		79.206,0 <sub>2</sub>	0,00	832.846,3 <sub>8</sub>	1.614.081,37	0,00	644.695,07	80.953,61	3.251.782,4 <sub>5</sub>		

*F. Santos*

*[Assinatura]*

*Handwritten signatures and initials in the top right corner.*

### Demonstração das Fluxos de Caixa

RUBRICAS	NOTAS	DATAS		Variância
		2018	2017	
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais - método direto</b>				
Recebimentos de clientes e utentes		670.025,57	639.262,94	4,81%
Pagamentos de subsídios		0,00	0,00	0,00%
Pagamentos de apoios		0,00	0,00	0,00%
Pagamentos de bolsas		0,00	0,00	0,00%
Pagamentos a fornecedores		-344.559,38	-381.103,97	9,59%
Pagamentos ao pessoal		-557.707,71	-539.548,10	-3,37%
Caixa gerada pelas operações		-232.241,52	-281.389,13	17,47%
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		-1.508,40	0,00	0,00%
Outros recebimentos/pagamentos		288.140,59	297.055,27	-2,99%
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		54.390,67	15.666,14	247,19%
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento</b>				
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>				
Ativos fixos tangíveis		-4.274,23	-28.049,22	84,76%
Ativos intangíveis		0,00	0,00	0,00%
Investimentos financeiros		-3.741.043,45	-4.566.723,34	-18,08%
Outros ativos		0,00	0,00	0,00%
<b>Recebimentos provenientes de:</b>				
Ativos fixos tangíveis		0,00	0,00	0,00%
Ativos intangíveis		0,00	0,00	0,00%
Investimentos financeiros		2.279.798,09	4.628.656,13	-50,75%
Outros ativos		0,00	0,00	0,00%
Subsídios ao investimento		0,00	0,00	0,00%
Juros e rendimentos similares		21.025,66	38.773,03	-45,77%
Dividendos		0,00	0,00	0,00%
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		-1.444.493,93	72.656,60	-1.888,11%
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</b>				
<b>Recebimentos provenientes de:</b>				
Financiamentos obtidos		0,00	0,00	0,00%
Realização de fundos		0,00	0,00	0,00%
Cobertura de prejuízos		0,00	0,00	0,00%
Doações		0,00	0,00	0,00%
Outras operações de financiamento		0,00	0,00	0,00%
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>				
Financiamentos obtidos		0,00	0,00	0,00%
Juros e gastos similares		0,00	0,00	0,00%
Dividendos		0,00	0,00	0,00%
Redução de fundos		0,00	0,00	0,00%
Redução de fundos		0,00	0,00	0,00%
Outras operações de financiamento		0,00	0,00	0,00%
Fluxo de caixa das atividades de financiamento (3)		0,00	0,00	0,00%
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		-1.390.103,26	88.322,74	-1.673,89%
Efeito das diferenças de câmbio		0,00	0,00	0,00%
Caixa e seus equivalentes no início de período		2.297.018,32	2.208.695,58	4%
Caixa e seus equivalentes no fim de período		906.915,06	2.297.018,32	-60,52%

Anexo ao Balanço e Demonstração de Resultados

Identificação da entidade

Designação da entidade: Centro Social Paroquial Nossa Senhora da Ajuda

Sede: Calçada da Ajuda, nº 227, 1300-011 Lisboa

Natureza da atividade: Atividades de cuidados para crianças sem alojamento e atividades de apoio social para pessoas idosas, com alojamento

Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

De acordo com a legislação em vigor, o Centro Social Paroquial Nossa Senhora da Ajuda faz o relato contabilístico das suas contas individuais de acordo com as normas de contabilidade e de relato financeiro para as entidades do sector 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 Contabilística para Entidades do Sector Não Lucrativos é composto por:

- Bases para 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).

Resumo das principais políticas contabilísticas adotadas

As principais políticas contabilísticas aplicadas pelo Centro Social Paroquial Nossa Senhora da Ajuda na elaboração das Demonstrações Financeiras foram as seguintes:

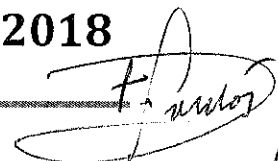
- **Bases de Apresentação:**

Em relação às Demonstrações Financeiras, adotaram-se as Bases de Preparação das Demonstrações Financeiras (BADF), constantes no Decreto-Lei nº 36-A/2011, de 9 de Março, que estabelece o regime de normalização contabilística para as Entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL).

- **Continuidade**

Com base na informação disponível e as expectativas futuras, o Centro Social Paroquial Nossa Senhora da Ajuda continuará a operar no futuro previsível, assumindo que não há a intenção nem a necessidade de liquidar ou de reduzir consideravelmente o nível das suas operações. Para as Entidades do Sector Não Lucrativo, este pressuposto não corresponde a um conceito económico ou financeiro, mas sim à manutenção da atividade de prestação de serviços ou à capacidade de cumprir os seus fins.

- **Regime do Acréscimo (periodização económica)**



Os efeitos das transações e de outros acontecimentos são reconhecidos quando eles ocorram (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 respetivas contas das rubricas “Devedores e credores por acréscimos” e “Diferimentos”.

- **Consistência na Apresentação**

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

- **Materialidade e Agregação**

A relevância da informação é afetada pela sua natureza e materialidade. A materialidade depende da quantificação da omissão ou erro. A informação é material se a sua omissão ou inexactidão influenciarem as decisões económicas tomadas por parte dos utentes com base nas demonstrações financeiras. Os itens que não são materialmente relevantes para justificar a sua apresentação separada nas demonstrações financeiras podem ser materialmente relevantes para que sejam discriminados nas notas deste anexo.

- **Compensação**

Devido à importância dos ativo e passivos serem relatados separadamente, assim como os gastos e os rendimentos, estes não devem ser compensados.

- **Informação Comparativa**

A informação comparativa deve ser divulgada nas Demonstrações Financeiras, com respeito ao período anterior. Respeitando ao Princípio da Continuidade da Entidade, as políticas contabilísticas devem ser levadas a efeito de maneira consistente em toda a Entidade e ao longo do tempo e de maneira consistente. Procedendo-se a alterações das políticas contabilísticas, as quantias comparativas afetadas pela reclassificação devem ser divulgadas, tendo em conta:

- a) A natureza da reclassificação;
- b) A quantia de cada item ou classe de itens que tenha sido reclassificada e
- c) Razão para a reclassificação;

## Principais fontes de incerteza das estimativas

As estimativas são baseadas no melhor conhecimento existente em cada momento e nas ações que se planeiam realizar, sendo permanentemente revistas com base na informação disponível.

## Principais pressupostos relativos ao futuro

O resultado global da atividade que vimos desenvolvendo corresponde à produção de um serviço de interesse público, que concorre para uma situação de mais e melhor coesão social.

Os fins e objetivos acima referidos concretizam-se mediante a concessão de bens, a prestação de serviços e de outras iniciativas de promoção do bem-estar e qualidade de vida das pessoas, famílias e comunidades.

Como é sabido, o Centro Social Paroquial de Nossa Senhora da Ajuda prossegue o bem público eclesial na sua área de intervenção, de acordo com as normas da Igreja Católica, e tem como fins a promoção da caridade cristã, da cultura, educação e a integração comunitária e social, na perspetiva dos valores do Evangelho, de todos os habitantes da comunidade onde está situado (a freguesia da Ajuda), especialmente dos mais pobres.

Tendo por base as orientações estratégicas assumidas pela Direção do Centro Social Paroquial de Nossa Senhora da Ajuda, as atividades levadas a cabo por esta Instituição assentam nos diversos objetivos estratégicos definidos, que confluem em dois grandes eixos: apoio à infância e apoio aos idosos.

Registamos, quer nos anos letivos de 2017/2018 e 2018/2019, quer já o registo que temos para o ano letivo de 2019/2020, a iniciar no próximo dia 2 de Setembro de 2019, um aumento do número de crianças a frequentar a Creche, sobretudo com mais pedidos de inscrição nas salas dos 12 e 24 meses de idade. Na valência Creche atingiu-se, no ano letivo 2018/2019, a lotação constante do acordo de cooperação celebrado com a Segurança Social (48 utentes), aliado à circunstância da tipologia e nível social e económico duma porção significativa dos pais dos utentes pertencer à classe média alta. e, por conseguinte, da aplicação da fórmula de cálculo legalmente estabelecida resultaram valores de mensalidades superiores.

No que concerne à vertente da terceira idade, o esforço incidiu em dar satisfação às necessidades imprescindíveis e inadiáveis de paroquianos, ligados a escalões sociais desfavorecidos e expostos à exclusão social.

Considerando o âmbito de atuação deste Centro Social Paroquial, tomando como referência o diagnóstico da situação da ERPI, que reflete uma população idosa cuja média de idade atinge os 83 anos, sendo o utente mais novo detentor de 69 anos e o mais velho de 97 anos, ressalta a necessidade imperiosa de se tomarem medidas concretas que acelerem e melhorem as formas de intervenção necessárias.

## Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

### Ativos fixos tangíveis

#### Outros 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, quaisquer custos diretamente atribuíveis às atividades necessárias para colocar os ativos na localização e condição necessárias para operarem da forma pretendida.

# Demonstrações Financeiras

2018

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 suscetíveis de permitir atividades presentes e futuras adicionais.

As depreciações são calculadas assim que os bens estão em condições de serem utilizados.

As taxas de depreciação utilizadas, têm em vista amortizar totalmente os bens, até ao fim da vida útil estimada e são as seguintes:

5	OUTROS EDIFÍCIOS E CONSTRUÇÕES	2
6	EQUIPAMENTO BÁSICO	16,66
7	EQUIPAMENTO DE TRANSPORTE	20
8	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS	25
9	EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	16,66
10	EQUIPAMENTO INFORMÁTICO	20

Todos os ativos fixos tangíveis estão afetos à atividade do Centro Social Paroquial N<sup>a</sup> Sra. da Ajuda. Durante o exercício findo a 31 de Dezembro de 2018, os movimentos ocorridos no valor dos ativos fixos tangíveis, bem como nas respetivas depreciações acumuladas, foi como se segue:

Custos e Depreciações Acumuladas	Saldo em 01-Jan-2018	Aquisições Dotações	/	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-2018
<b>:: Custo</b>							
Edifícios e outras construções	2.021.888,42	0,00		0,00	0,00	0,00	2.021.888,42
Equipamento básico	29.826,28	3.050,40		0,00	0,00	0,00	32.878,68
Equipamento de transporte	66.012,36	0,00		0,00	0,00	0,00	66.012,36
Mobiliário e Equipamento administrativo	45.666,56	0,00		0,00	0,00	0,00	45.666,56
Mobiliário e Equipamento Social	24.152,46	0,00		0,00	0,00	0,00	24.152,46
Equipamento Informático	4.951,89	0,00		0,00	0,00	0,00	4.951,89
Equipamento Diverso	86.256,02	6.119,13		0,00	0,00	0,00	92.375,15
<b>Total:</b>	<b>2.278.755,99</b>	<b>9.169,53</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.287.925,52</b>
<b>:: Depreciações Acumuladas</b>							
Edifícios e outras construções	728.135,90	40.437,76		0,00	0,00	0,00	768.573,66
Equipamento básico	29.624,93	711,73		0,00	0,00	0,00	30.336,66
Equipamento de transporte	62.228,97	3.783,38		0,00	0,00	0,00	66.012,35
Mobiliário e Equipamento administrativo	42.965,38	540,24		0,00	0,00	0,00	43.505,62
Mobiliário e Equipamento Social	24.152,46	0,00		0,00	0,00	0,00	24.152,46
Equipamento Informático	3.759,79	355,48		0,00	0,00	0,00	4.115,27
Equipamento Diverso	66.464,84	5.024,77		0,00	0,00	0,00	71.489,61
<b>Total:</b>	<b>957.332,27</b>	<b>50.853,36</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.008.185,63</b>

# Demonstrações Financeiras

2018

Custos e Depreciações Acumuladas	Saldo em 01-Jan-2017	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-2017
.: Custo						
Edifícios e outras construções	2.021.888,42	0,00	0,00	0,00	0,00	2.021.888,42
Equipamento básico	29.828,28	0,00	0,00	0,00	0,00	29.828,28
Equipamento de transporte	66.012,36	0,00	0,00	0,00	0,00	66.012,36
Mobiliário e Equipamento administrativo	42.425,14	3.241,42	0,00	0,00	0,00	45.666,56
Mobiliário e Equipamento Social	24.152,46	0,00	0,00	0,00	0,00	24.152,46
Equipamento Informático	4.323,50	628,39	0,00	0,00	0,00	4.951,89
Equipamento Diverso	62.576,61	23.679,41	0,00	0,00	0,00	86.256,02
<b>Total:</b>	<b>2.251.206,77</b>	<b>27.549,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.278.755,99</b>
.: Depreciações Acumuladas						
Edifícios e outras construções	687.698,14	40.437,76	0,00	0,00	0,00	728.135,90
Equipamento básico	29.421,60	203,33	0,00	0,00	0,00	29.624,93
Equipamento de transporte	58.445,59	3.783,38	0,00	0,00	0,00	62.228,97
Mobiliário e Equipamento administrativo	42.425,14	540,24	0,00	0,00	0,00	42.965,38
Mobiliário e Equipamento Social	24.152,46	0,00	0,00	0,00	0,00	24.152,46
Equipamento Informático	3.209,19	550,60	0,00	0,00	0,00	3.759,79
Equipamento Diverso	60.584,68	5.880,16	0,00	0,00	0,00	66.464,84
<b>Total:</b>	<b>905.936,80</b>	<b>51.395,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>957.332,27</b>

## Ativos intangíveis

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

As despesas subsequentes que a Entidade tenha com manutenção e reparação dos ativos são registradas como gastos no período em ocorrem, desde que não sejam suscetíveis de permitir atividades presentes e futuras adicionais.

As depreciações são calculadas assim que os bens estão em condições de serem utilizados.

As taxas de depreciação utilizadas, têm em vista amortizar totalmente os bens, até ao fim da vida útil estimada e são as seguintes:

11	PROGRAMAS DE COMPUTADOR	33,33
----	-------------------------	-------

Os movimentos ocorridos no valor dos ativos fixos intangíveis, bem como nas respectivas depreciações acumuladas, foram como se segue:

# Demonstrações Financeiras

2018

Custos e Depreciações Acumuladas	Saldo em 01-Jan-2018	Aquisições Dotações	/	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-2018
<b>:: Custo</b>							
Programas de Computador	3.090,35	0,00		0,00	0,00	0,00	3.090,35
<b>Total:</b>	<b>3.090,35</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.090,35</b>
<b>:: Depreciações Acumuladas</b>							
Programas de Computador	3.090,35	0,00		0,00	0,00	0,00	3.090,35
<b>Total:</b>	<b>3.090,35</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.090,35</b>

Custos e Depreciações Acumuladas	Saldo em 01-Jan-2017	Aquisições Dotações	/	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-2017
<b>:: Custo</b>							
Programas de Computador	3.090,35	0,00		0,00	0,00	0,00	3.090,35
<b>Total:</b>	<b>3.090,35</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.090,35</b>
<b>:: Depreciações Acumuladas</b>							
Programas de Computador	3.090,35	0,00		0,00	0,00	0,00	3.090,35
<b>Total:</b>	<b>3.090,35</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.090,35</b>

## Locações

O Centro Social e Paroquial Nossa Senhora da Ajuda não detém contratos de locação.

## Custos de empréstimos obtidos

O Centro Social e Paroquial Nossa Senhora da Ajuda não contraiu empréstimos.

## Inventários

Os Inventários que o Centro Social Paroquial Nossa Senhora da Ajuda detém destinam-se a contribuir para o desenvolvimento das atividades presentes e futuras ou os serviços que lhes estão associados, não estando diretamente relacionados com a capacidade de a mesma gerar fluxos de caixa. Deste modo os inventários estão mensurados pelo custo histórico.

O inventário é mensurado ao preço de custo de compra. As matérias-primas recebidas enquanto donativo (Banco Alimentar e Banco de Bens doados) são mensuradas pela quantia que a entidade teria de comprar inventários equivalentes ao preço mais baixo de mercado. A fórmula de custeio utilizada é o FIFO.

Movimentos	2017				2018			
	Mercadorias	Matérias Primas Consumo	Primas Subsidiárias e de	de	Mercadorias	Matérias Primas Consumo	Primas Subsidiárias e de	de
Existências Iniciais	0,00	6.483,40			0,00	6.825,44		
Compras	0,00	162.557,10			0,00	176.678,72		
Auto Consumo	0,00	0,00			0,00	0,00		
Regularização de Existências	0,00	0,00			0,00	0,00		
Existências Finais	0,00	6.825,44			0,00	6.777,21		
Custo do Exercício	0,00	157.739,66			0,00	169.762,12		

## Rédito

O rédito traduz o valor nominal das prestações de serviços e é reconhecido na data da prestação do serviço.

*F. A. A. A.*

No que respeita aos juros e ganhos financeiros estes são reconhecidos de acordo com o princípio da especialização do exercício e de acordo com a taxa de juro aplicável

O montante dos rendimentos / réditos reconhecidos no exercício são provenientes de:

Descrição	2018			2017		
	Réditos reconhecidos no período	Proporção face ao total dos réditos reconhecidos no período	Varição percentual face aos réditos reconhecidos no período anterior	Réditos reconhecidos no período	Proporção face ao total dos réditos reconhecidos no período	Varição percentual face aos réditos reconhecidos no período anterior
Prestação de Serviços						
Quotas de Utilizadores	647.371,04	92,30%	4,79%	617.753,97	92,30%	21,98%
Juros	53.973,66	7,70%	12,75%	47.871,62	7,70%	29,92%

## Provisões, passivos e ativos contingentes

Em 2017, foi constituída uma provisão financeira de 50.000,00€, para acautelar eventuais perdas futuras respeitantes a Instrumentos Financeiros detidos em carteira. Manteve-se, também, inalterável a provisão, no montante de 63.537,46€, constituída em 2016, para fazer face às perdas previstas em obrigações do Banco Espírito Santo.

Em 2018, concluiu-se que tais instrumentos financeiros não são para negociação, mas sim para deter até à maturidade, alterando a sua inscrição nas contas para “41 - Investimentos financeiros”, segundo o método do custo.

Assim, as provisões constituídas foram reclassificadas para a conta “Investimentos financeiros – Perdas por imparidade acumuladas. Foi ainda reconhecida, em 2018, uma imparidade de 20.000,00€ referente às obrigações da Vallourec.

Descrição	2017	Aumentos	Diminuições	2018
Outras provisões	113.537,46	0,00	-113.537,46	0,00
<b>Total:</b>	<b>113.537,46</b>	<b>0,00</b>	<b>-113.537,46</b>	<b>0,00</b>

Descrição	2017	Aumentos	Diminuições	2018
Perdas por Imparidade Acumuladas				
Aplicações Financeiras detidas até à maturidade:				
Novo Banco 2,625%	0,00	63.537,46	0,00	63.537,46
Inter-Risco II	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
Vallourec, S.A. 6,375% 15,10,2023	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00
<b>Total:</b>	<b>0,00</b>	<b>133.537,46</b>	<b>0,00</b>	<b>133.537,46</b>

## Subsídios e apoios do Governo

A 31 de Dezembro de 2018, o Centro Social Paroquial N<sup>a</sup> Sra. Da Ajuda apresentava os seguintes saldos nas rubricas de “Subsídios do Governo” e “Apoios do Governo”:

Descrição	2018	2017
Subsídios do Governo		
ISS - Centro Regional de Segurança Social:		
Creche	151.356,92	132.887,05
Pré-escolar	40.721,28	40.606,92
Lares	196.359,77	196.674,68
Centros de Dia	36.810,36	43.972,39
Centros de convívio	23.116,80	22.621,20
SAD	158.170,94	166.097,85
<b>Total:</b>	<b>606.536,07</b>	<b>602.860,09</b>

A rubrica lares inclui o acréscimo do montante respeitante às vagas cativas para o ISS, IP e ainda não pago.

No pré-escolar está considerado o montante referente ao Programa de Expansão e Desenvolvimento da Educação Pré-escolar para o ano letivo 2017/2018 e os meses de Setembro a Dezembro de 2018.

A contrapartida destes movimentos é a conta 2721 – Devedores por acréscimos de rendimentos.

## Imposto sobre o rendimento

Nos termos do n.º 1 do art.º 10 do Código do Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (CIRC) estão isentos de Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (IRC):

- a) *“As pessoas coletivas de utilidade pública administrativa;*
- b) *As instituições particulares de solidariedade social e Entidades anexas, bem como as pessoas coletivas àquelas legalmente equiparadas;*
- c) *As pessoas coletivas de mera utilidade pública que prossigam, exclusiva ou predominantemente, fins científicos ou culturais, de caridade, assistência, beneficência, solidariedade social ou defesa do meio ambiente.”*

No entanto o n.º 3 do referido artigo menciona que:

*“A isenção prevista no n.º 1 não abrange os rendimentos empresariais derivados do exercício das atividades comerciais ou industriais desenvolvidas fora do âmbito dos fins estatutários, bem como os rendimentos de títulos ao portador, não registados nem depositados, nos termos da legislação em vigor, e é condicionada à observância continuada dos seguintes requisitos:*

- a) *Exercício efetivo, a título exclusivo ou predominante, de atividades dirigidas à prossecução dos fins que justificaram o respetivo reconhecimento da qualidade de utilidade pública ou dos fins que justificaram a isenção consoante se trate, respetivamente, de Entidades previstas nas alíneas a) e b) ou na alínea c) do n.º 1;*
- b) *Afetação aos fins referidos na alínea anterior de, pelo menos, 50% do rendimento global líquido que seria sujeito a tributação nos termos gerais, até ao fim do 4.º período de tributação posterior àquele em que tenha sido obtido, salvo em caso de justo impedimento no cumprimento do prazo de afetação, notificado ao diretor - geral dos impostos, acompanhado da respetiva fundamentação escrita, até ao último dia útil do 1.º mês subsequente ao termo do referido prazo;*

*c) Inexistência de qualquer interesse direto ou indireto dos membros dos órgãos estatutários, por si mesmos ou por interposta pessoa, nos resultados da exploração das atividades económicas por elas prosseguidas."*

O Centro Social Paroquial N<sup>a</sup> Sra. da Ajuda está isento de IRC ao abrigo do artigo 10<sup>o</sup> do CIRC, sendo que todos os seus rendimentos são inerentes à sua atividade estatutária.

Foi, no entanto, retido a esta instituição, em sede de Taxas liberatórias, o montante de 1.508,40€, aquando o pagamento de juros de obrigações.

## Benefícios dos empregados

Os "Gastos com o Pessoal" são reconhecidos quando o serviço é prestado pelos colaboradores, independentemente da data do seu pagamento.

De acordo com a legislação em vigor, os colaboradores, em regra, têm direito a férias e a subsídio de férias, no ano seguinte àquele em que o serviço é prestado. Assim, foi reconhecido, nos resultados do exercício, um acréscimo do montante a pagar no exercício seguinte. Este montante foi reconhecido na rubrica "Devedores e credores por acréscimos / Remunerações a liquidar".

No final dos exercícios em análise existiam, ao serviço do Centro Social Paroquial N<sup>a</sup> Sra. da Ajuda, 64 colaboradores. O aumento de gastos com o pessoal decorreu das atualizações da remuneração mínima garantida, das alterações salariais previstas nas tabelas constantes do Contrato Coletivo de trabalho e do aumento de custos com horas extraordinárias, decorridas do grande número de ausências por doença prolongada.

Descrição	2018			2017		
	Gastos reconhecidos no período	Proporção face ao total dos gastos reconhecidos no período	Variação percentual face aos gastos reconhecidos no período anterior	Gastos reconhecidos no período	Proporção face ao total dos gastos reconhecidos no período	Variação percentual face aos gastos reconhecidos no período anterior
Remunerações aos Órgãos Sociais	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Remunerações ao Pessoal	643.911,91	75,78%	-0,27%	645.624,56	76,92%	12,32%
Benefícios Pós-Emprego	689,03	0,08%	-10,52%	770,00	0,09%	13,27%
Indemnizações	974,17	0,11%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Encargos sobre as Remunerações	148.313,19	17,45%	0,57%	147.472,09	17,57%	13,58%
Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	9.359,51	1,10%	51,15%	6.192,32	0,74%	1,79%
Gastos de Ação Social	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Outros Gastos com o Pessoal	46.446,27	5,47%	18,34%	39.247,48	4,68%	15,11%
<b>Total:</b>	<b>849.694,08</b>	<b>100,00%</b>	<b>1,24%</b>	<b>839.306,45</b>	<b>100,00%</b>	<b>12,58%</b>

## Outras informações

### Investimentos financeiros

Os ativos e passivos financeiros são reconhecidos apenas e só quando se tornam uma parte das disposições contratuais do instrumento, estando deduzidos no Balanço das Perdas por Imparidade, quando estas se encontram reconhecidas, para assim retratar o valor realizável líquido.

Em 2017, apenas estavam inscritos na rubrica "41 – Investimento Financeiros" os montantes respeitantes ao Fundo de Compensação do Trabalho (FCT).

Em 2018, foram transferidos para esta rúbrica todos os instrumentos inscritos na conta "14 Instrumentos financeiros – detidos para negociação", visto que, efetivamente, estes investimentos foram efetuados com base na continuidade e/ou permanência até à sua maturidade.

Assim, esta rúbrica detalha-se da seguinte forma:

	2018	2017
<b>Investimentos Financeiros detidos até à maturidade</b>		
<b>Obrigações e títulos de participação:</b>		
Novo Banco 2,625%	95.124,88	0,00
Vallourec 6,375%	100.400,00	0,00
Altice, S.A. 7,25%	201.330,00	0,00
Deutsche Bank 6%	188.220,00	0,00
Caixa Bank S.A	190.440,00	0,00
Masarla Investents	148.650,00	0,00
Novo Banco 8,5%	99.950,00	0,00
<b>Outros Investimentos Financeiros:</b>		
FCT	2.216,84	1.204,59
<b>Obrigações soberanas:</b>		
OT Grego	192,78	0,00
OT Português - rendimento variável	85.926,80	0,00
CCTS- EU-TV	35.262,00	0,00
<b>Fundos de Investimento:</b>		
Fundo Inter-Risco II	316.611,40	0,00
<b>Subtotal</b>	<b>1.464.324,71</b>	<b>1.204,59</b>
<b>Perdas por imparidade Acumulada</b>		
Novo Banco 2,625%	-63.537,46	0,00
Vallourec 6,375%	-20.000,00	0,00
Fundo Inter-Risco II	-50.000,00	0,00
<b>Subtotal</b>	<b>-133.534,46</b>	<b>0,00</b>
<b>Total:</b>	<b>1.330.787,24</b>	<b>1.204,59</b>

## Cientes e Utentes

Os "Clientes e utentes" encontram-se registados pelo seu valor nominal, estando deduzidas no Balanço das Perdas por Imparidade, quando estas se encontram reconhecidas, para assim retratar o valor realizável líquido.

Em 31 de Dezembro de 2018, o saldo desta rubrica detalha-se como se segue:

Descrição	2018	2017
<b>Cientes e Utentes c/c</b>	<b>10.570,04</b>	<b>8.129,21</b>
Clientes	0,00	0,00
Utentes	10.570,04	8.129,21
<b>Cientes e Utentes título a receber</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Clientes	0,00	0,00
Utentes	0,00	0,00
<b>Cientes e Utentes factoring</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Clientes	0,00	0,00
Utentes	0,00	0,00
<b>Cientes e Utentes cobrança duvidosa</b>	<b>0,00</b>	<b>11.669,29</b>
Clientes	0,00	0,00
Utentes	0,00	11.669,29
<b>TOTAL:</b>	<b>10.570,04</b>	<b>19.798,50</b>
<b>Perdas por Imparidade do período</b>	<b>0,00</b>	<b>-11.669,29</b>
Clientes	0,00	0,00
Utentes	0,00	-11.669,29
<b>TOTAL:</b>	<b>0,00</b>	<b>-11.669,29</b>
<b>TOTAL DE CLIENTES E UTENTES:</b>	<b>10.570,04</b>	<b>8.129,21</b>

Verificou-se o desreconhecimento dos ativos de cobrança duvidosa a que respeitavam as imparidades.

Outras contas a receber

A rubrica "Outras contas a receber" encontra-se registada pelo seu valor nominal e apresentava, a 31 de Dezembro de 2018, a seguinte decomposição:

Descrição	2018	2017
Remunerações a pagar	1.838,94	300,65
Credores por subscrições não liberadas	14.294,87	14.294,87
Consultores e intermediários	0,10	0,10
<b>Devedores e credores diversos:</b>		
Despesas por conta de utentes	3.071,09	4.154,44
Despesas a reembolsar por seguros	177,35	115,72
Fundos Permanentes	595,00	595,00
Restituição de IVA de bens e serviços alimentares	6.766,93	1.973,66
Restituição de IVA de construção, manutenção e conservação de imóveis	2.111,28	1.334,50
Juros a receber	21.475,68	3.329,94
<b>ISS, IP:</b>		
Contrato de Exp. Desenvolv. Pré-escolar	20.650,88	15.474,60
Diferencial Vagas cativagem Lares	16.944,22	22.045,56
<b>Total:</b>	<b>87.927,34</b>	<b>63.619,04</b>

Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2018, a rubrica "Diferimentos" englobava os seguintes saldos

Descrição	2018	2017
<b>Gastos a reconhecer</b>	<b>1.932,22</b>	<b>1.895,12</b>
Outras despesas com gastos diferidos	1.932,22	1.895,12
<b>Rendimentos a reconhecer</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Outros rendimentos a reconhecer	0,00	0,00
<b>Total:</b>	<b>0,00</b>	<b>1.895,12</b>

Outros ativos financeiros

Esta rubrica salda-se da seguinte forma:

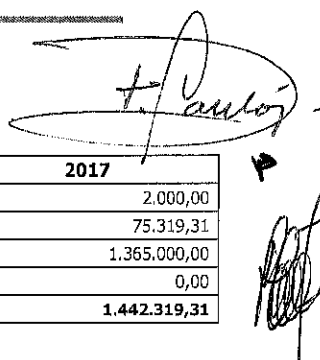
Descrição	2018	2017
<b>Fundos de Investimento:</b>		
Fundo Inter-Risco II	0,00	309.381,35
<b>Obrigações soberanas:</b>		
OT Grego	0,00	192,78
<b>Dívida Privada:</b>		
Sonae Float	0,00	150.000,00
Novo Banco	0,00	95.124,88
BBVA Global Market	0,00	300.000,00
<b>Total:</b>	<b>0,00</b>	<b>854.699,01</b>

Os instrumentos financeiros registados nesta conta foram transferidos para a conta 41 – Investimentos financeiros.

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.

A 31 de Dezembro de 2018, encontrava-se com os seguintes saldos:



Descrição	2018	2017
Caixa	2.500,00	2.000,00
Depósitos à Ordem	84.415,06	75.319,31
Depósitos a Prazo	820.000,00	1.365.000,00
Outros	0,00	0,00
<b>Total:</b>	<b>906.915,06</b>	<b>1.442.319,31</b>

## 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.

Nos "Fundos Patrimoniais" ocorreram as seguintes variações:

Descrição	Saldo em 01-Jan-2018	Aumentos	Diminuições	Saldo em 31-Dez-2018
Fundos	79.206,02	0,00	0,00	79.206,02
Excedentes técnicos	0,00	0,00	0,00	0,00
Reservas	832.846,38	0,00	0,00	832.846,38
Resultados transitados	1.614.081,37	80.953,61	0,00	1.695.034,98
Excedentes de revalorização	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras variações nos fundos patrimoniais	644.695,07	0,00	-22.230,86	622.464,21
Resultado líquido do período	80.953,61	86.370,11	-80.953,61	86.370,11
<b>Total:</b>	<b>3.251.782,45</b>	<b>167.323,72</b>	<b>-103.184,47</b>	<b>3.315.921,70</b>

A rubrica Outras variações nos fundos patrimoniais inclui subsídios para investimento da Santa Casa da Misericórdia de Lisboa e do Instituto da Segurança Social, I.P., depreciables à taxa de 2%

## Fornecedores

As dívidas registadas em "Fornecedores" são contabilizadas pelo seu valor nominal e possui os seguintes saldos a 31 de Dezembro de 2018:

Descrição	2018	2017
Fornecedores c/c	21.505,54	16.765,56
Fornecedores títulos a pagar	0,00	0,00
Fornecedores faturas em recepção e conferência	0,00	0,00
<b>Total:</b>	<b>21.505,54</b>	<b>16.765,56</b>

## Estado e outros entes públicos

A 31 de Dezembro de 2018, o saldo desta rubrica detalha-se como se segue:

Descrição	2018	2017
<b>Ativo</b>	<b>1.508,40</b>	<b>0,00</b>
Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Colectivas (IRC)	1.508,40	0,00
<b>Passivo</b>	<b>20.719,57</b>	<b>20.328,70</b>
Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Colectivas (IRC)	0,00	0,00
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	0,00	0,00
Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Singulares (IRS)	3.771,32	4.438,16
Segurança Social	16.792,43	15.796,71
Outros Impostos e Taxas	155,82	93,83

Outras contas a pagar

As dívidas registadas em "Outras contas a pagar" são contabilizadas pelo seu valor nominal e desdobra-se da seguinte forma:

Descrição	2018		2017	
	Não Corrente	Corrente	Não Corrente	Corrente
<b>Pessoal</b>				
Outras operações com pessoal	0,00	12,24	0,00	11,78
Fornecedores de Investimentos	0,00	4.947,40	0,00	52,10
<b>Credores por acréscimos de gastos</b>				
Remunerações a liquidar	0,00	94.598,88	0,00	96.701,88
Encargos com remunerações a liquidar	0,00	21.095,55	0,00	21.564,52
Reparações a efectuar	0,00	143.343,45	0,00	174.337,90
Outras despesas	0,00	3.750,54	0,00	4.586,08
Despesas por conta de utentes	0,00	262,53	0,00	447,01
<b>Total:</b>	<b>0,00</b>	<b>268.010,59</b>	<b>0,00</b>	<b>297.701,27</b>

Subsídios, doações e legados à exploração

Esta rubrica detalha-se da seguinte forma:

Descrição	2018	2017
Subsídios do Estado e outros entes públicos	606.536,07	602.860,09
Subsídios de outras entidades	0,00	0,00
Doações	0,00	0,00
Heranças	0,00	0,00
Legados	0,00	0,00
<b>Total:</b>	<b>606.536,07</b>	<b>602.860,09</b>

O detalhe dos subsídios recebidos por parte do Estado encontra-se detalhado em "Subsídios e apoios do Governo".

Fornecimentos e serviços externos

Esta conta desdobra-se da seguinte forma:

Descrição	2018	2017
Subcontratos	0,00	0,00
Serviços especializados	51.373,05	54.199,02
Materiais	7.323,92	12.027,64
Energia e fluidos	72.812,75	66.375,35
Deslocações, estadas e transportes	3.492,46	3.969,98
Serviços diversos	43.50,63	41.180,84
<b>Total:</b>	<b>178.652,81</b>	<b>177.752,83</b>

Outros rendimentos e ganhos

A conta "78" desdobra-se como detalhado:

Descrição	2018	2017
Descontos de pronto pagamento obtidos	0,00	58,69
Rendimentos e ganhos nos restantes ativos financeiros	6,04	0,16
<b>Outros rendimentos e ganhos</b>		
Correcções relativas a períodos anteriores - ISS, IP	5.162,72	0,00
Correcções relativas a períodos anteriores - Outros	5.026,82	1.586,65
Imputação de subsídios ao investimento	22.230,86	22.230,86
Ganhos em instrumentos financeiros	862,50	70.555,80
Donativos	38.950,12	49.185,53
Outros - Prémio de participação no concurso Santa Casa da Misericórdia	1.009,24	0,00
Consignação de IRS e IVA	3.033,94	539,24
<b>Total:</b>	<b>76.282,24</b>	<b>144.156,93</b>

Outros gastos e perdas

A conta "68" desdobra-se como se segue:

Descrição	2018	2017
Impostos	257,02	1.286,84
<b>Outros Gastos e Perdas</b>		
Correcções relativas a períodos anteriores - ISS, IP	2.995,73	0,00
Correcções relativas a períodos anteriores - Outros	4.140,86	8.922,25
Donativos	5.400,00	6.500,00
Quotizações	1.048,16	495,00
Perdas em Instrumentos financeiros	0,00	28.270,26
Multas e penalidades	187,50	0,00
<b>Total:</b>	<b>14.029,27</b>	<b>45.474,35</b>

Resultados financeiros

Esta rubrica teve os seguintes movimentos, em 2018:

Descrição	2018	2017
<b>Juros e gastos similares suportados</b>	<b>14.801,26</b>	<b>9.255,29</b>
Juros suportados	14.801,26	9.255,29
Diferenças de câmbio desfavoráveis	0,00	0,00
Outros gastos e perdas de financiamento	0,00	0,00
<b>Juros e rendimentos similares obtidos</b>	<b>53.973,66</b>	<b>47.871,62</b>
Juros obtidos	53.973,66	47.871,62
Dividendos obtidos	0,00	0,00
Outros rendimentos similares	0,00	0,00
<b>Total:</b>	<b>39.172,40</b>	<b>38.616,33</b>

Outras informações

Estas demonstrações financeiras foram aprovadas pela reunião de Direção em \_\_\_ de Abril de 2019.

É do entendimento da direção desta instituição que estas demonstrações financeiras refletem de forma verdadeira e apropriada as operações ocorridas durante o exercício em análise, bem como a sua posição e desempenho financeiro de fluxo de caixa.

O Técnico Oficial de Contas

A Direção

127225323  
 6791

## Balanco em 31 de Dezembro de 2018

UNIDADE MONETÁRIA (1)

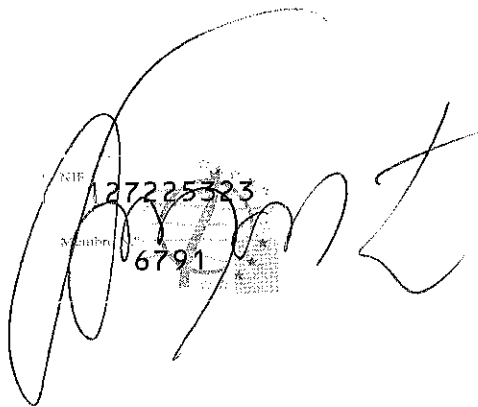
RUBRICAS	NOTAS	DATAS		Variação
		31 Dez 2018	31 Dez 2017	
<b>ATIVO</b>				
<b>Ativo</b>				
<b>Ativo não corrente</b>				
Ativos fixos tangíveis		1.279.739,89	1.321.423,72	-3,15%
Bens do património histórico e cultural		0,00	0,00	0,00%
Propriedades de investimento		0,00	0,00	0,00%
Ativos intangíveis		0,00	0,00	0,00%
Investimentos financeiros		1.330.787,24	1.204,59	110.376,36%
Fundadores/Beneméritos/Patrocinadores/Doadores/Associados/Membros		0,00	0,00	0,00%
		<b>2.610.527,13</b>	<b>1.322.628,31</b>	97,37%
<b>Ativo corrente</b>				
Inventários		6.777,21	6.825,44	-0,71%
Clientes		10.570,04	8.129,21	30,03%
Adiantamentos a fornecedores		0,00	0,00	0,00%
Estado e outros entes públicos		1.508,40	0,00	0,00%
Fundadores/Beneméritos/Patrocinadores/Doadores/Associados/Membros		0,00	0,00	0,00%
Outras contas a receber		87.927,34	63.619,04	38,21%
Diferimentos		1.932,22	1.895,12	1,96%
Outros ativos financeiros		0,00	854.699,01	-100,00%
Caixa e depósitos bancários		906.915,06	1.442.319,31	-37,12%
		<b>1.015.630,27</b>	<b>2.377.487,13</b>	-57,28%
<b>Total do Ativo</b>		<b>3.626.157,40</b>	<b>3.700.115,44</b>	-2,00%
<b>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</b>				
<b>Fundos Patrimoniais</b>				
Fundos		79.206,02	79.206,02	0,00%
Excedentes técnicos		0,00	0,00	0,00%
Reservas		832.846,38	832.846,38	0,00%
Resultados transitados		1.695.034,98	1.614.081,37	5,02%
Excedentes de revalorização		0,00	0,00	0,00%
Outras variações nos fundos patrimoniais		622.464,21	644.695,07	-3,45%
Resultado líquido do período		86.370,11	80.953,61	6,69%
<b>Total dos fundos patrimoniais</b>		<b>3.315.921,70</b>	<b>3.251.782,45</b>	1,97%
<b>Passivo</b>				
<b>Passivo não corrente</b>				
Provisões		0,00	113.537,46	-100,00%
Provisões específicas		0,00	0,00	0,00%
Financiamentos obtidos		0,00	0,00	0,00%
Outras contas a pagar		0,00	0,00	0,00%
		<b>0,00</b>	<b>113.537,46</b>	-100,00%

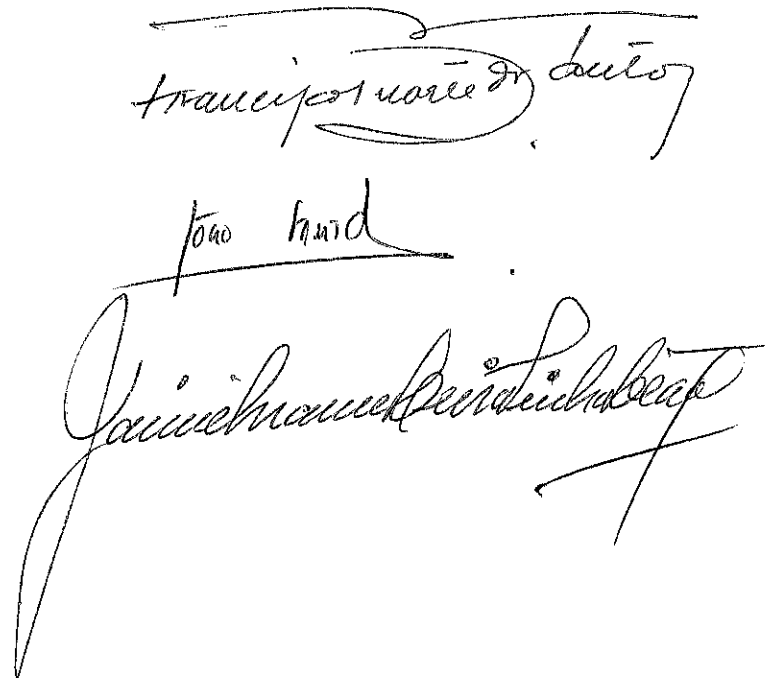
Balço

RUBRICAS	NOTAS	DATAS		Variância
		31 Dez 2018	31 Dez 2017	
<b>Passivo corrente</b>				
Fornecedores		21.505,54	16.765,56	28,27%
Adiantamentos de clientes		0,00	0,00	0,00%
Estado e outros entes públicos		20.719,57	20.328,70	1,92%
Fundadores/Beneméritos/Patrocinadores/Doadores/Associados/Membros		0,00	0,00	0,00%
Financiamentos obtidos		0,00	0,00	0,00%
Diferimentos		0,00	0,00	0,00%
Outras contas a pagar		268.010,59	297.701,27	-9,97%
Outros passivos financeiros		0,00	0,00	0,00%
		<b>310.235,70</b>	<b>334.795,53</b>	-7,34%
<b>Total do Passivo</b>		<b>310.235,70</b>	<b>448.332,99</b>	-30,80%
<b>Total dos Fundos Patrimoniais e do Passivo</b>		<b>3.626.157,40</b>	<b>3.700.115,44</b>	-2,00%

(1) - Euro

NIF 127225323  
 N.º de Contribuinte 6791



Francisco José de Azevedo  
 João André  


## Demonstração dos Resultados por Naturezas

Período findo em 31 de Dezembro de 2018

UNIDADE MONETÁRIA (1)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS		Variação
		2018	2017	
Vendas e serviços prestados		647.371,04	617.753,97	4,79%
Subsídios, doações e legados à exploração		606.536,07	602.860,09	0,61%
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00	0,00%
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00	0,00%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-169.762,12	-157.739,66	-7,62%
Fornecimentos e serviços externos		-178.652,81	-177.752,83	-0,51%
Gastos com o pessoal		-849.694,08	-839.306,45	-1,24%
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00	0,00%
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	-764,95	100,00%
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	-50.000,00	100,00%
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00	0,00%
Outras imparidades (perdas/reversões)		-20.000,00	0,00	0,00%
Aumentos/reduções de justo valor		0,00	0,00	0,00%
Outros rendimentos e ganhos		76.282,24	144.156,93	-47,08%
Outros gastos e perdas		-14.029,27	-45.474,35	69,15%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		98.051,07	93.732,75	4,61%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-50.853,36	-51.395,47	1,05%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		47.197,71	42.337,28	11,48%
Juros e rendimentos similares obtidos		53.973,66	47.871,62	12,75%
Juros e gastos similares suportados		-14.801,26	-9.255,29	-59,92%
Resultados antes de impostos		86.370,11	80.953,61	6,69%
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00	0,00%
Resultado líquido do período		86.370,11	80.953,61	6,69%

(1) - Euro

## Demonstração (Individual/Consolidada) dos Fluxos de Caixa

Período findo em 31 de Dezembro de 2018

UNIDADE MONETÁRIA (1)

RUBRICAS	NOTAS	DATAS		
		2018	2017	Variância
<b><u>Fluxo de caixa das atividades operacionais - método direto</u></b>				
Recebimentos de clientes e utentes		670.025,57	639.262,94	4,81%
Pagamentos de subsídios		0,00	0,00	0,00%
Pagamentos de apoios		0,00	0,00	0,00%
Pagamentos de bolsas		0,00	0,00	0,00%
Pagamentos a fornecedores		-344.559,38	-381.103,97	9,59%
Pagamentos ao pessoal		-557.707,71	-539.548,10	-3,37%
Caixa gerada pelas operações		-232.241,52	-281.389,13	17,47%
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		-1.508,40	0,00	0,00%
Outros recebimentos/pagamentos		288.140,59	297.055,27	-2,99%
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		54.390,67	15.666,14	247,19%
<b><u>Fluxos de caixa das atividades de investimento</u></b>				
Pagamentos respeitantes a:		0,00	0,00	0,00%
Ativos fixos tangíveis		-4.274,23	-28.049,22	84,76%
Ativos intangíveis		0,00	0,00	0,00%
Investimentos financeiros		-3.741.043,45	-4.566.723,34	-18,08%
Outros ativos		0,00	0,00	0,00%
Recebimentos provenientes de:		0,00	0,00	0,00%
Ativos fixos tangíveis		0,00	0,00	0,00%
Ativos intangíveis		0,00	0,00	0,00%
Investimentos financeiros		2.279.798,09	4.628.656,13	-50,75%
Outros ativos		0,00	0,00	0,00%
Subsídios ao investimento		0,00	0,00	0,00%
Juros e rendimentos similares		21.025,66	38.773,03	-45,77%
Dividendos		0,00	0,00	0,00%
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		-1.444.493,93	72.656,60	-1888,11%
<b><u>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</u></b>				
Recebimentos provenientes de:		0,00	0,00	0,00%
Financiamentos obtidos		0,00	0,00	0,00%
Realização de fundos		0,00	0,00	0,00%
Cobertura de prejuízos		0,00	0,00	0,00%
Doações		0,00	0,00	0,00%
Outras operações de financiamento		0,00	0,00	0,00%
Pagamentos respeitantes a:		0,00	0,00	0,00%
Financiamentos obtidos		0,00	0,00	0,00%
Juros e gastos similares		0,00	0,00	0,00%
Dividendos		0,00	0,00	0,00%
Redução de fundos		0,00	0,00	0,00%
Redução de fundos		0,00	0,00	0,00%
Outras operações de financiamento		0,00	0,00	0,00%
Fluxo de caixa das atividades de financiamento (3)		0,00	0,00	0,00%
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		-1.390.103,26	88.322,74	-1673,89%
Efeito das diferenças de câmbio		0,00	0,00	0,00%

## Demonstração (Individual/Consolidada) dos Fluxos de Caixa

RUBRICAS	NOTAS	DATAS		Variância
		2018	2017	
Caixa e seus equivalentes no início de período		2.297.018,32	2.208.695,58	4,00%
Caixa e seus equivalentes no fim de período		906.915,06	2.297.018,32	-60,52%

(1) - Euro

