

CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL DE NAVAIS

Relatório e Contas do Ano de 2018

(Montantes expressos em euros)

1 - NOTA INTRODUTÓRIA

O Centro Social e Paroquial de Navais é uma IPSS (Instituição Particular de Solidariedade Social) que tem a sua sede na Avenida Padre Ribeiro de Castro, nº 45, 4495 – 202 Navais (PVZ) e encontra-se inscrita na Direção-Geral da Segurança Social, sob o nº 28/87, a fls 117 e verso do Livro nº 3, das Fundações de Solidariedade Social. Tem o número de identificação de pessoa colectiva 501 821 678 e a sua atividade é desenvolvida com o código do CAE (Rev. 3) 88910 – Atividades de Cuidados para Crianças, Sem Alojamento e 85100 – Educação Pré-Escolar.

O Centro Social e Paroquial de Navais é uma Instituição com Certificação de Qualidade desde 18 de outubro de 2013, tendo por base o Modelo de Avaliação da Qualidade, do Instituto da Segurança Social, para Creche, Nível B, sendo a Entidade Certificadora a APCER. Teve auditoria de acompanhamento a 26.10.2018, tendo como resultado a continuidade da certificação, até 17 de outubro de 2019, com auditoria de acompanhamento anual.

A sua atividade é desenvolvida na Travessa do Fijô, nº 18, 4495 - 274 Navais (PVZ) no Apoio à Infância: Creche, Pré-escolar e Centro de Estudos e Atividades de Tempos Livres e vem apresentar o Relatório e Contas do Ano de 2018.

O Balanço e as Demonstrações Financeiras do Ano de 2018, são apresentadas em euros e foram aprovadas pela Direção na reunião de 26 de Março de 2019, estando as mesmas elaboradas de acordo com a Portaria nº 218/2015, de 23 de julho e a Portaria nº 220/2015, de 24 de julho, que aprovaram o Código de Contas e os Modelos de Demonstrações aplicáveis às entidades do sector não lucrativo (ESNL) e que fazem parte integrante do Sistema de Normalização Contabilística.

2 – CONCRETIZAÇÃO DO PLANO DE ATIVIDADES

As atividades desenvolvidas pelo CSPNavais no ano de 2018 tiveram duas componentes: uma de atividades da responsabilidade da Direção e uma outra, mais técnica, da responsabilidade das valências de Creche, Pré-escolar e CEATL.

A Direção executou as atividades planeadas na sua totalidade. A valência de Creche concretizou 99,3% das atividades, o Pré-escolar concretizou 96,0% das atividades e o CEATL a totalidade das atividades previstas.

As atividades não concretizadas devem-se a imponderáveis do tempo ou à impossibilidades de utilização de determinados recursos.

3 – CONCRETIZAÇÃO DOS PRESUPOSTOS DO ORÇAMENTO

3.1 - Serviços

O CSPNavais prestou serviços de Creche, sendo a sua capacidade de 39 Crianças, de Pré-escolar com capacidade para 50 Crianças e de CEATL com capacidade para 30 crianças.

A frequência média anual foi de 38,2 crianças em Creche, com uma comparticipação familiar média de 101,42€; de 44,4 crianças em Pré-escolar, com uma comparticipação familiar média de 108,05€ e de 29,8 crianças em Centro de Estudo e ATL com uma mensalidade média de 58,71€.

3.2 - Trabalhadores

O CSPNavais aumentou o seu quadro de pessoal em 1 (um) Trabalhador, totalizando 18 (dezoito) Trabalhadores e o apoio de 2 (dois) Contratos Emprego Inserção + apoiados pelo Instituto do Emprego e Formação Profissional.

Não se registaram saídas de trabalhadores no ano de 2018.

Foi também objetivo do CSPNavais continuar o desenvolvimento profissional e pessoal dos seus Trabalhadores, tendo cumprido o Plano Interno de acções de formação, que totalizaram 759,5 horas de formação.

3.3 - Qualidade do Serviço

O CSPNavais manteve a “Creche e Jardim de Infância Novo Mundo” com Certificação de Qualidade, tendo por base o referencial “Modelo de Avaliação da Qualidade – Creche, Nível B” do Instituto da Segurança Social, com Auditoria pela APCER, ocorrida a 26.10.2018.

De forma a manter serviços de apoio à infância diferenciadores e de qualidade, manteve uma aposta forte na alimentação saudável, com melhoria da política de segurança alimentar e sistema de HACCP; reforço do projecto educativo das valências, principalmente em Pré-escolar visando fomentar o desenvolvimento de competências individuais e de solidariedade humana e valorização de outros saberes com a aposta nas atividades de Expressão Musical e Yoga para todas as crianças de Creche e de Expressão Musical, Inglês e Yoga para todas as Crianças de Pré-escolar. Foram ainda disponibilizadas as atividades complementares de Xadrez, Hip Hop, Ballet, Karaté e Natação em Pré-escolar, bem como as atividades complementares de Xadrez, Hip Hop e Karaté em Centro de Estudo e ATL.

3.4 - Acordos de Cooperação

O CSPNavais manteve o acordo de cooperação para a valência de Creche com o Ministério da Segurança Social, sendo o total de crianças comparticipadas de 33 e o acordo de cooperação de Pré-escolar com o Ministério da Segurança Social e Ministério da Educação que prevê a comparticipação de 40 crianças. O Centro de Estudos e ATL não tem acordo de cooperação, isto é, não tem qualquer apoio para o seu funcionamento.

3.5 - Equipamentos / Instalações / Edifícios

O CSPNavais executou o plano de manutenção das suas instalações, de forma a mantê-las em boas condições de funcionamento e de conservação.

Dado o aumento da procura de serviços ao nível do CEATL, foi melhorado o espaço de funcionamento com aquisição de mobiliário e de equipamento de apoio, de forma a aumentar a qualidade e conforto do serviço para que os resultados se mantenham.

4 – DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS


Fazem parte das Demonstrações Financeiras do ano de 2018, e a Direção entende que refletem de forma verdadeira e apropriada as operações do CSPNavais de 01.01.2018 a 31.12.2018, sendo apresentadas em anexo, constituídas por 14 (6 + 8) páginas, os seguintes Documentos:

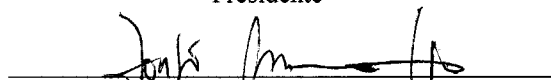
- Balanço;
- Demonstração de Resultados por Naturezas;
- Demonstração Comparativa Orçamento / Execução;
- Demonstração dos Resultados por Valências;
- Demonstração dos Fluxos de Caixa;
- Mapa de Controlo dos Subsídios para Investimento;
- Anexo às Demonstrações Financeiras.

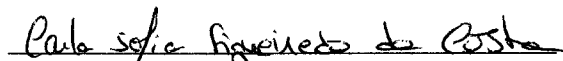
5 – PROPOSTA DE APLICAÇÃO DOS RESULTADOS LÍQUIDOS

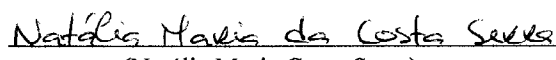
A Direção propõe que os Resultados Líquidos do Exercício de 2018, no valor de 67.507,59€ (sessenta e sete mil, quinhentos e sete euros e cinquenta e nove cêntimos), sejam transferidos para Resultados Transitados.

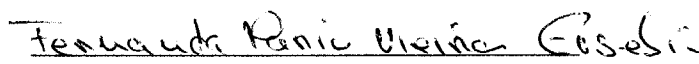
A DIRECÇÃO


(Pe. António Pedro Campos Anjoirim)
Presidente

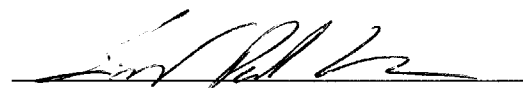

(Jorge Manuel Martins Barreirinho)
Vice-Presidente


(Carla Sofia Figueiredo Costa)
Primeira Secretária


(Natália Maria Costa Serra)
Segunda Secretária


(Fernanda Maria Vieira Eusébio)
Tesoureira

O CONTABILISTA CERTIFICADO


(Simão Pedro Morim Lopes da Costa)
CC n.º 51735



CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL DE NAVAIS

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018


(Montantes expressos em euros)

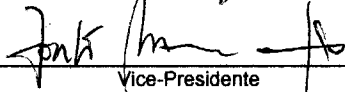
ACTIVO	Notas	31 Dezembro 2018	31 Dezembro 2017
ACTIVO NÃO CORRENTE:			
Activos fixos tangíveis	4	836.021,50	893.100,93
Outros créditos e ativos não correntes	11.1	908,44	540,43
Total do activo não corrente		836.929,94	893.641,36
ACTIVO CORRENTE:			
Créditos a receber	11.3	1.368,69	560,00
Estado e outros entes públicos	11.3	2.461,50	2.061,16
Diferimentos	11.4	1.260,41	1.427,91
Outros activos correntes	11.3	21.469,99	36.218,28
Caixa e depósitos bancários	11.2	266.953,74	154.455,69
Total do activo corrente		293.514,33	194.723,04
Total do activo		1.130.444,27	1.088.364,40
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
FUNDOS PATRIMONIAIS:			
Fundos		5.277,16	5.277,16
Resultados transitados		656.381,78	672.285,20
Ajustamentos/Outras variações nos fundos patrimoniais		334.710,01	365.678,29
		996.368,95	1.043.240,65
Resultado líquido do período		67.507,59	-15.903,42
Total dos fundos patrimoniais		1.063.876,54	1.027.337,23
PASSIVO:			
PASSIVO NÃO CORRENTE:			
Outras dívidas a pagar	11.5	17.836,61	17.836,61
Total do passivo não corrente		17.836,61	17.836,61
PASSIVO CORRENTE:			
Fornecedores	11.5	3.565,64	2.073,26
Estado e outros entes públicos	11.5	6.925,13	6.443,38
Outros passivos correntes	11.5	38.240,35	34.673,92
Total do passivo corrente		48.731,12	43.190,56
Total do passivo		66.567,73	61.027,17
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		1.130.444,27	1.088.364,40

O Contabilista Certificado

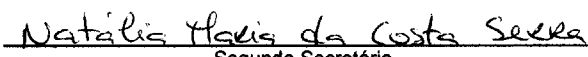

CC 51735

A Direcção


Presidente


Vice-Presidente


Primeira Secretária


Segunda Secretária


Tesoureira

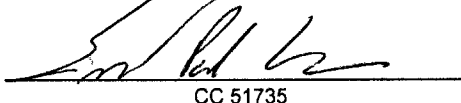
CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL DE NAVAIS

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

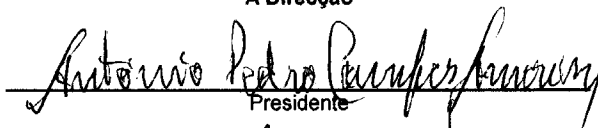
(Montantes expressos em euros)

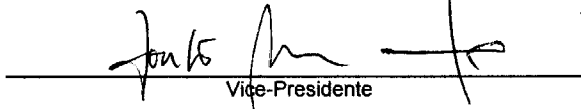
	Notas	2018	2017
Vendas e Serviços Prestados	8.2	155.526,91	137.858,96
Subsídios, Doações e Legados à Exploração	10	328.649,67	217.263,13
Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas	7.1	-24.607,32	-20.417,33
Fornecimentos e Serviços Externos	8.3	-67.738,81	-64.629,14
Gastos Com Pessoal	12.1	-295.541,53	-269.528,94
Outros Rendimentos	10	30.968,29	37.676,94
Outros Gastos		-1.559,93	-654,99
Resultado Antes de Depreciações, Gastos de Financiamento e Impostos		125.697,28	37.588,63
Gastos / Reversões de Depreciação e de Amortização	4	-58.317,48	-53.921,67
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		67.379,80	-16.353,04
Juros e Rendimentos Similares Obtidos	8.2	127,79	449,62
Juros e Gastos Similares Suportados		0,00	0,00
Resultado Antes de Impostos		67.507,59	-15.903,42
Imposto Sobre o Rendimento do Período		0,00	0,00
Resultado Líquido do Período		67.507,59	-15.903,42

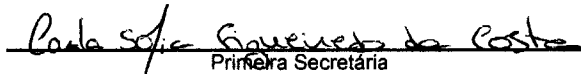
O Contabilista Certificado


 CC 51735

A Direcção


 Presidente


 Vice-Presidente


 Primeira Secretária


 Segunda Secretária


 Tesoureira

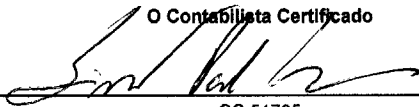
CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL DE NAVAIS

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

(Montantes expressos em euros)

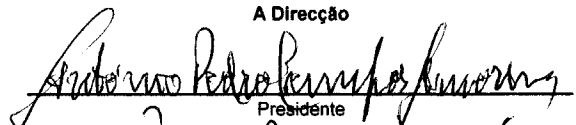
	2018			2017
	Orçamentado	Executado	Diferença	
Vendas e Serviços Prestados	150.000,00	155.526,91	5.526,91	137.858,96
Subsídios, Doações e Legados à Exploração	219.881,60	328.649,67	108.768,07	217.263,13
Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas	-21.000,00	-24.607,32	-3.607,32	-20.417,33
Fornecimentos e Serviços Externos	-66.050,54	-67.738,81	-1.688,27	-64.629,14
Gastos Com Pessoal	-274.323,48	-295.541,53	-21.218,05	-269.528,94
Outros Rendimentos	28.268,28	30.968,29	2.700,01	37.676,94
Outros Gastos	-500,00	-1.559,93	-1.059,93	-654,99
Resultado Antes de Depreciações, Gastos de Financiamento e Impostos	36.275,86	125.697,28	89.421,42	37.568,63
Gastos / Reversões de Depreciação e de Amortização	-54.467,20	-58.317,48	-3.850,28	-53.921,67
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-18.191,34	67.379,80	85.571,14	-16.353,04
Juros e Rendimentos Similares Obtidos	1.200,00	127,79	-1.072,21	449,62
Juros e Gastos Similares Suportados	-600,00	0,00	600,00	0,00
Resultado Antes de Impostos	-17.591,34	67.507,59	85.096,93	-15.903,42
Imposto Sobre o Rendimento do Período	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado Líquido do Período	-17.591,34	67.507,59	85.096,93	-15.903,42

O Contabilista Certificado

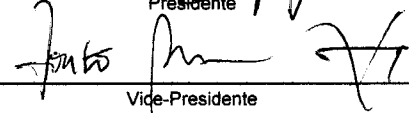


CC 51735

A Direcção



Presidente



Vice-Presidente



Primeira Secretária



Segunda Secretária



Tesoureira

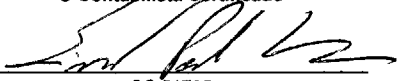
CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL DE NAVAIS

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR VALÊNCIAS

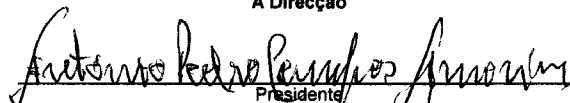
(Montantes expressos em euros)

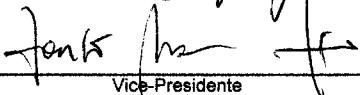
	Notas	Valências			Periodos	
		Creche	Jardim de Infância	Centro de Estudo e ATL	2018	2017
Vendas e Serviços Prestados	8.2	50.926,24	69.507,29	35.093,38	155.526,91	137.858,96
Subsídios, Doações e Legados à Exploração	10	151.814,42	144.994,24	31.841,02	328.649,67	217.263,13
Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas	7.1	-9.399,99	-10.925,65	-4.281,68	-24.607,32	-20.417,33
Fornecimentos e Serviços Externos	8.3	-24.862,77	-38.307,17	-4.568,87	-67.738,81	-64.629,14
Gastos Com Pessoal	12.1	-127.437,51	-123.211,26	-44.892,76	-295.541,53	-269.528,94
Outros Rendimentos	10	13.059,95	15.208,34	2.700,00	30.968,29	37.676,94
Outros Gastos		-530,38	-616,17	-413,38	-1.559,93	-654,99
Resultado Antes de Depreciações, Gastos de Financiamento e Impostos		53.569,98	56.649,51	15.477,71	125.697,28	37.568,63
Gastos / Reversões de Depreciação e de Amortização	4	-24.447,88	-28.469,60	-5.400,00	-58.317,48	-53.921,67
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		29.122,08	28.180,01	10.077,71	67.379,80	-16.353,04
Juros e Rendimentos Similares Obtidos	8.2	43,45	50,48	33,86	127,79	449,62
Juros e Gastos Similares Suportados		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado Antes de Impostos		29.165,53	28.230,49	10.111,57	67.507,69	-15.903,42
Imposto Sobre o Rendimento do Período		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado Líquido do Período		29.165,53	28.230,49	10.111,57	67.507,69	-15.903,42

O Contabilista Certificado


CC 51735

A Direcção


Presidente


Vice-Presidente


Primeira Secretária


Segunda Secretária


Tesoureira

CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL DE NAVAIS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
2018

(Montantes expressos em euros)

	2018	2017
FLUXOS DE CAIXA DAS ACTIVIDADES OPERACIONAIS:		
Recebimentos de clientes	154.718,22	138.093,46
Pagamentos a fornecedores	(108.817,91)	(76.891,58)
Pagamentos ao pessoal	(295.541,53)	(269.528,94)
Caixa gerada pelas operações	(249.641,22)	(208.327,06)
Pagamento / recebimento do imposto sobre o rendimento	-	-
Outros recebimentos / pagamentos	363.377,31	213.920,46
	149.456,85	
Fluxos das actividades operacionais [1]	113.736,09	5.593,40
FLUXOS DE CAIXA DAS ACTIVIDADES DE INVESTIMENTO:		
Pagamentos respeitantes a:		
Activos fixos tangíveis	(1.238,04)	(32.991,90)
Activos intangíveis		
Investimentos financeiros		
Outros activos		
Recebimentos provenientes de:		
Activos fixos tangíveis	-	-
Activos intangíveis		
Investimentos financeiros		
Outros activos		
Subsídios ao investimento		
Juros e rendimentos similares		
Dividendos		
Fluxos das actividades de investimento [2]	(1.238,04)	(32.991,90)
FLUXOS DE CAIXA DAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMENTO:		
Recebimentos provenientes de:		
Financiamentos obtidos	-	-
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital próprio		
Cobertura de prejuizos		
Doações		
Outras operações de financiamento		
Pagamentos respeitantes a:		
Financiamentos obtidos	-	-
Juros e gastos similares		
Dividendos		
Reduções de capital e de outros instrumentos de capital próprio		
Outras operações de financiamento		
Fluxos das actividades de financiamento [3]	-	-
Variação de caixa e seus equivalentes [4]=[1]+[2]+[3]	112.498,05	(27.398,50)
Efeito das diferenças de câmbio		
Caixa e seus equivalentes no início do período	154.455,69	181.854,19
Caixa e seus equivalentes no fim do período	266.953,74	154.455,69

O anexo faz parte integrante das demonstrações financeiras do exercício findo a 31 de Dezembro de 2018.

O Contabilista Certificado

CC 51735

A Direcção

Presidente

Vice-Presidente

Primeira Secretária

Segunda Secretária

Tesoureira

CONTAS	DESCRIÇÕES	ANO INÍCIO UTILIZAÇÃO INVEST.º (2)	VALOR TOTAL POR ENTIDADE E EMPREEND.º (3)	TAXA DE AMORTIZ. (4)	VALORES ANUAIS DAS REDUÇÕES E DAS AMORTIZAÇÕES					SALDO VALOR LIQ. ANO N-1 (9)	MOVIMENTOS NO ANO			SALDO VALOR LIQ. ANO N (14)			
					1.º ANO	2.º ANO	3.º ANO	4.º ANO	5.º ANO		6.º ANO	7.º ANO	8.º ANO		A débito	A crédito	Recbimentos Outros créditos
593	OUTROS																
59301	ISS - Creche e Jardim de Infância Novo Mundo	01-06-2009	118.815,50	7,00%					77.300,00	6.642,48			70.657,52				
59302	DREN - Creche e Jardim de Infância Novo Mundo	01-06-2009	264.867,34	2,00%				175.283,34	175.283,34	14.333,44			160.949,90				
59303	CMPV - Creche e Jardim de Infância Novo Mundo	01-06-2009	143.847,21	2,00%				100.269,95	100.269,95	7.292,36			92.977,59				
59305	CMPV - Vatura Toyda Proaces7-1Q-00	01-10-2017	13.500,00	20,00%				12.825,00	12.825,00	2.700,00			10.125,00				
	TOTAL SUBS. EMP. A - EX.: (CRECHE)		543.030,05					365.678,29	365.678,29	30.968,28	0,00	0,00	334.710,01				
42	INVESTIMENTO																
42211	Creche e Jardim de Infância Novo Mundo		A	3,00%					960.527,17				960.527,17				
42331	Empreend.A - Exemplo: (Creche)		B	0,00%													
42411	Empreend.A - Exemplo: (Creche)		C	20,00%									0,00				
42611	Empreend.A - Exemplo: (Creche)		D	2,00%													
42661	Empreend.A - Exemplo: (Creche)		E	33,33%													
44	IMOBILIZAÇÕES EM CURSO																
	- Creche e Jardim de Infância Novo Mundo	01-06-2009						217.193,99	217.193,99				0,00				
	- Lar de Idosos							1.177.721,16	1.177.721,16	0,00	0,00	0,00	1.177.721,16				
	TOTAL DO INVESTIM. - EMP. A - EX.:		A+B+C+D+E					1.177.721,16	1.177.721,16	0,00	0,00	0,00	1.177.721,16				

e+f+g=<h+i+j+l

NOTA: O mapa deverá incluir todos os subsídios ainda por regularizar, assim como todos os investimentos por eles subsidiados e que ainda não estejam completamente amortizados.

Em cada sub-conta só deverão ser registados os valores com origem na mesma "Entidade" e para o mesmo investimento (Empreendimento).

As colunas para os valores das amortizações dos subsidiados e das reduções dos subsídios para os investimentos, deverão ser aumentadas no caso dos "Empreendimentos" incluírem imobilizados com mais taxas de amortização diferenciadas.

O Contabilista Certificado
 CC 51735

Autunio da Silva
 Presidente

Jpk
 Vice-Presidente

Paula Silva
 Primeira Secretária

Natália Heide da Costa
 Segunda Secretária

Teodoro Gusbić
 Tesoureira

CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL DE NAVAIS

Anexo às Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2018

(Montantes expressos em euros)

1 – IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

1.1 - Denominação da Entidade: CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL DE NAVAIS.

1.2 - Sede Social: Avenida Padre Ribeiro de Castro, nº 45, 4495 – 202 Navais (PVZ).

1.3 - Natureza da Atividade: O Centro Social e Paroquial de Navais é uma IPSS (Instituição Particular de Solidariedade Social) que se encontra inscrita na Direção-Geral da Segurança Social, sob o nº 28 / 87, a fls 117 e verso do Livro nº 3, das Fundações de Solidariedade Social. Tem o número de identificação de pessoa coletiva 501 821 678 e a sua atividade é desenvolvida na Travessa do Fijó, nº 18, 4495 - 274 Navais (PVZ), com o código do CAE (Rev. 3) 88910 – Atividades de Cuidados para Crianças, Sem Alojamento e 85100 – Educação Pré-Escolar, sendo detentor do fundo social no montante de 5.277,16€.

O Centro Social e Paroquial de Navais tem como **Missão** “Contribuir para a promoção integral de todas as Pessoas, num espírito de Solidariedade Humana, Cristã e Social, prestando serviços de Educação e Apoio Social à Comunidade e disponibilizando respostas inovadoras que vão de encontro às suas necessidades”. A sua **Visão** é “Ser identificada como uma IPSS de referência regional, na Educação e no Apoio Social, bem como na implementação de políticas e práticas de solidariedade”.

Os seus **Valores** são: Solidariedade Humana – Atender às necessidades da Pessoa no âmbito pessoal e social; Ética – Agir com consciência reta e sentido do bem; Justiça Equitativa – Assegurar tratamento igual, para situações iguais, respeitando a dignidade e a liberdade pessoal; Orientação para as Pessoas – Orientar os serviços para os beneficiários, velando pelo desenvolvimento e dignidade destes e assegurar a realização dos Colaboradores; Dinamismo – Ter capacidade criativa que vise atingir os objetivos Institucionais, baseando-se em comportamentos éticos; Trabalho de equipa – Unir esforços e saberes para alcançar objetivos comuns em complementaridade de funções; Qualidade – Criar serviços de excelência, respondendo às necessidades e expectativas das Pessoas.

O Centro Social e Paroquial de Navais é uma Instituição com Certificação de Qualidade desde 18 de outubro de 2013, tendo por base o Modelo de Avaliação da Qualidade do Instituto da Segurança Social, para Creche, Nível B, sendo a Entidade Certificadora a APCER..

A Direção entende que estas demonstrações financeiras refletem de forma verdadeira e apropriada as operações da Instituição, bem como a sua posição, desempenho financeiro e fluxos de caixa.

2 – REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMOSTRAÇÕES FINANCEIRAS

2.1 - Indicação do Referencial Contabilístico:

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com Sistema de Normalização Contabilística para as Entidades do Setor Não Lucrativo, aprovado pelo Decreto-Lei nº 36-A/2011, de 09 de março.

Instrumentos Legais:

- Aviso nº 8259/2015, de 29 de julho – NCRF-ESNL;
- Portaria nº 220/2015, de 24 de julho – Modelos de Demonstrações Financeiras;
- Portaria nº 218/2015, de 23 de julho – Códigos de Contas;
- Decreto-Lei nº 98/2015, de 02 de junho;
- Portaria nº 105/2011, de 14 de março – Modelos de Demonstrações Financeiras;
- Portaria nº 106/2011, de 14 de março – Código de Contas;
- Aviso nº 6726-B/2011, de 14 de março – NDRF-ESNL;
- Portaria nº 986/2009, de 07 de setembro;
- Decreto-Lei nº 158/2009, de 13 de julho – SNC;

Na preparação das demonstrações financeiras tornou-se como base os seguintes pressupostos:

- Pressuposto da continuidade

As demonstrações financeiras foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações e a partir dos livros e registos contabilísticos da entidade, os quais são mantidos de acordo com os princípios contabilísticos aceites em Portugal.

- Regime da periodização económica

A entidade reconhece os rendimentos e ganhos à medida que são gerados, independentemente do momento do seu recebimento ou pagamento. As quantias de rendimentos atribuíveis ao período e ainda não recebidos ou liquidados são reconhecidas em “Devedores por acréscimos de rendimentos”. Por sua vez, as quantias de gastos atribuíveis ao período e ainda não pagos ou liquidados são reconhecidos em “Credores por acréscimos de gastos”.

- Materialidade e agregação

As linhas de itens que não sejam materialmente relevantes são agregadas a outros itens das demonstrações financeiras. Este Centro Social não definiu qualquer critério de materialidade para efeito de apresentação das demonstrações financeiras.

- Compensação

Os ativos e passivos, os rendimentos e os gastos foram relatados separadamente nos respetivos itens do Balanço e da Demonstração de Resultados, pelo que nenhum ativo foi compensado por qualquer passivo nem nenhum gasto foi compensado por qualquer rendimento, ambos vice-versa.

- Comparabilidade

As políticas contabilísticas e os critérios de mensuração adotados a 31 de dezembro de 2018 são comparáveis com os utilizados na preparação das demonstrações financeiras a 31 de dezembro de 2017.

3 - POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS, ALTERAÇÕES NAS ESTIMATIVAS CONTABILÍSTICAS E ERROS

3.1 - Principais políticas contabilísticas:

As principais bases de reconhecimento e mensuração utilizadas foram as seguintes:

- Moeda de apresentação

As demonstrações financeiras estão apresentadas em euro, constituindo esta a moeda funcional e de apresentação.

- Ativos fixos tangíveis

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

As depreciações são calculadas, após a data em que os bens estejam disponíveis para serem utilizados, pelo método da linha reta, em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens, tendo por base as taxas de depreciação previstas na Decreto Regulamentar n.º 25/2009, de 14 de setembro. Não foram apuradas depreciações por componentes.

As despesas com reparação e manutenção destes ativos são consideradas como gasto no período em que ocorrem. As melhorias relativamente às quais se estima que gerem benefícios económicos adicionais futuros, são capitalizados no item de ativos fixos tangíveis.

Os ativos fixos tangíveis em curso representam bens ainda em fase de projeto, construção e ou instalação e estão integrados no item de “Ativos fixos em curso” sendo mensurados ao custo de aquisição. Estes bens não foram depreciados enquanto tal, por não se encontrarem em estado de uso.

- Ativos intangíveis

Ao contrário dos ativos fixos tangíveis, os ativos intangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição sem quaisquer amortizações acumuladas, por não terem vida útil definida.

- Investimentos financeiros

Os investimentos financeiros encontram-se registados ao preço de custo.

- Imposto sobre o rendimento

As demonstrações financeiras não evidenciam qualquer imposto sobre o rendimento, em virtude de o Centro Social e Paroquial de Navais se encontrar isento do imposto ao abrigo da alínea b) do n.º 1 do artigo 10º do Código do IRC.



- Inventários

As mercadorias encontram-se valorizadas ao custo de aquisição, pelo que não se encontra registada qualquer perda por imparidade, por depreciação de inventários.

As matérias-primas, subsidiárias e de consumo, encontram-se valorizadas ao custo de aquisição e destinam-se a ser incorporadas nos serviços a prestar pela entidade aos utentes no âmbito do exercício de atividade.

- Utes e outros valores a receber

As dívidas dos utentes e de outros terceiros encontram-se mensurados ao custo e são registadas pelo valor nominal dado que não vencem juros e o efeito do desconto é considerado imaterial.

Os subsídios do governo destinados à exploração encontram-se reconhecidos ao justo valor, pois existe uma garantia suficiente de que o subsídio venha a ser recebido, uma vez que a entidade cumpre todos os requisitos para o receber.

Os subsídios atribuídos a fundo perdido para financiamento de ativos fixos tangíveis estão incluídos no item de "Outras variações nos fundos patrimoniais" e serão transferidos numa base sistemática para resultados à medida que decorrer o respetivo período de depreciação.

4 - ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS

4.1 - Divulgações para cada classe de ativos fixos tangíveis:

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

Classe de bens	Anos	Taxa
Edifício e Outras Construções	20	5%
Equipamento Básico	8	12,5%
Equipamento Administrativo	8	12,5%
Equipamento de Transportes	5	20%

4.2 - O movimento ocorrido na quantia escriturada dos ativos fixos tangíveis, ao custo de aquisição, bem como nas respetivas depreciações acumuladas e perdas por imparidade acumuladas, durante os períodos findos em 31.12.2018 e em 31.12.2017, foi o seguinte:

2018

	Terrenos e recursos naturais	Edifícios e outras construções	Equipam. básico	Equipam. de transporte	Equipam. administ.	Activos fixos tangíveis em curso	Total
Activos							
Saldo inicial	51.338,78	837.703,83	69.041,34	46.877,51	17.857,72	217.193,99	1.240.013,17
Aquisições	0,00	0,00	320,99	0,00	917,05	0,00	1.238,04
Saldo final	51.338,78	837.703,83	69.362,33	46.877,51	18.774,77	217.193,99	1.241.251,21
Depreciações acumuladas e perdas por imparidade							
Saldo inicial	0,00	259.625,00	52.304,73	21.237,50	13.745,01	0,00	346.912,24
Depreciações do período	0,00	41.885,19	8.494,39	5.400,00	2.537,90	0,00	58.317,48
Outras variações			-0,01				-0,01
Saldo final	0,00	301.510,19	60.799,11	26.637,50	16.282,91	0,00	405.229,71
Activos líquidos	51.338,78	536.193,64	8.563,22	20.240,01	2.491,86	217.193,99	836.021,50

2017

	Terrenos e recursos naturais	Edifícios e outras construções	Equipam. Equipam. básico	Equipam. de transporte	Equipam. administ.	Activos fixos tangíveis em curso	Total
Activos							
Saldo inicial	51 338,78	831 711,94	69 041,34	19 877,50	17 857,72	217 193,99	1 207 021,27
Aquisições	0,00	5 991,89	0,00	27 000,01	0,00	0,00	32 991,90
Saldo final	51 338,78	837 703,83	69 041,34	46 877,51	17 857,72	217 193,99	1 240 013,17
Depreciações acumuladas e perdas por imparidade							
Saldo inicial	0,00	217 739,82	43 850,47	19 887,50	11 512,78	0,00	292 990,57
Depreciações do período	0,00	41 885,18	8 454,26	1 350,00	2 232,23	0,00	53 921,67
Saldo final	0,00	259 625,00	52 304,73	21 237,50	13 745,01	0,00	346 912,24
Activos líquidos	51 338,78	578 078,83	16 736,61	25 640,01	4 112,71	217 193,99	893 100,93

5 - ATIVOS INTANGÍVEIS

A entidade não regista qualquer dispêndio nas rubricas de ativos intangíveis.

6 – CUSTOS DE EMPRÉSTIMOS OBTIDOS

A entidade não regista qualquer valor na rubrica de gastos com empréstimos obtidos.

7 – INVENTÁRIOS

7.1 — O custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas reconhecido nos períodos findos em 31.12.2018 e em 31.12.2017, estão registadas pelo seu custo de aquisição, deduzido do IVA restituído, e é detalhado conforme se segue:

	2018	
	MP, subsid. consumo	Total
Saldo inicial	0,00	0,00
Compras	24 607,32	24 607,32
Saldo final	0,00	0,00
Custo das merc. vendidas e das mat. consumidas	24 607,32	24 607,32
	2017	
	MP, subsid. consumo	Total
Saldo inicial	0,00	0,00
Compras	20 417,33	20 417,33
Saldo final	0,00	0,00
Custo das merc. vendidas e das mat. consumidas	20 417,33	20 417,33

Os valores apresentados em Compras devem-se a géneros alimentares consumidos e comprados diariamente, daí não existirem saldos em 31.12.2018 e em 31.12.2017.

8 – RENDIMENTOS E GASTOS

8.1 - O rédito é mensurado pelo justo valor da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços decorrentes da atividade. O rédito é reconhecido líquido de abatimentos e descontos.

Os rendimentos dos serviços prestados foram reconhecidos na data da sua prestação ou, se periódicos, até ao final do período a que dizem respeito.

Os juros recebidos são reconhecidos na data do seu recebimento.

8.2 - Quantia e natureza de rendimentos reconhecida no período:

	2018	2017
Prestação de Serviços	155.526,91	137.858,96
Juros Obtidos	127,79	449,62
	155.654,70	138.308,58

8.3 – Fornecimentos e Serviços Externos do exercício:

	2018	2017
Vestuário	0,00	3.107,00
Aulas Complementares	17.175,11	14.726,66
Contabilidade	1.476,00	1.476,00
Apcer	1.394,23	1.394,23
Informatica	1.012,29	1.184,20
Higiene & Seg Trabalho	982,95	1.249,80
Vigilância e segurança	210,26	102,07
Portagens e Estacionamento	40,60	1,00
Electricidade	11.382,71	10.706,97
Conservação e Reparação	3.482,03	8.029,75
Ferramentas/Utensílios Desg.Rápido	2.024,43	1.021,43
Limpeza Higiene e Conforto	5.227,67	3.948,35
Material de escritório	588,25	826,22
Comunicação	1.146,67	1.137,16
Seguros	3.142,45	2.181,70
Combustíveis	4.846,44	2.411,09
Água	2.080,59	1.650,08
Rendas e Alugueres	2.420,00	1.650,00
Contencioso e Notariado	2.798,47	263,28
Custos TPA	938,65	796,58
Brinquedos	1.913,25	1.413,32
Material Didatico	1.734,57	1.685,63
Outros	1.721,19	3.666,62
	67.738,81	64.629,14

9 – PROVISÕES, PASSIVOS E ATIVOS CONTINGENTES

A entidade não regista qualquer valor nesta rubrica.

10 – SUBSÍDIOS E OUTROS APOIOS DAS ENTIDADES PÚBLICAS

10.1 — Reconciliação da quantia escriturada, no início e no fim do período que mostre os aumentos e as reduções, dos subsídios das entidades públicas reconhecidos nos fundos patrimoniais.

	2018	2017
Subsídios\Convenções\Acordos	208.494,48	217.263,13
IEFP / Contratos Emprego Inserção	14.320,84	7.305,31
Doações, Heranças e Legados	105.834,35	6.229,10
Imputação de Subsídios ao Investimento	30.968,29	28.943,28
Outros Rendimentos	0,00	8.733,66
	359.617,96	268.474,48

Nota: O valor registado em Doações reflete o montante de 100.000,00€, doado à instituição por beneméritos neste exercício.

11 – INSTRUMENTOS FINANCEIROS

11.1 - O valor reconhecido em “Outros créditos e ativos não correntes” reflete o valor das unidades de participação no FCT (Funde de Compensação do Trabalho) que ascende a 908,44€ em 31.12.2018 e a 540,43€ em 31.12.2017.

11.2 – Em 31.12.2018 e em 31.12.2017, a rubrica Caixa e Depósitos Bancários apresenta a seguinte composição:

	2018	2017
Numerário	350,00	350,00
Depósitos bancários imediatamente mobilizáveis	266.603,74	154.105,69
	266.953,74	154.455,69

11.3 – Em 31.12.2018 e em 31.12.2017 a rubrica de Ativos Correntes, apresentava os seguintes valores:

	2018			2017		
	Montante bruto	Imparidade acumulada	Montante líquido	Montante bruto	Imparidade acumulada	Montante líquido
Ativos Correntes:						
Utentes	1.368,69	0,00	1.368,69	560,00	0,00	560,00
Estado e outros entes Públicos	2.461,50	0,00	2.461,50	2.061,16	0,00	2.061,16
Outros ativos correntes	5.949,99	0,00	5.949,99	20.698,28	0,00	20.698,28
Adiantamento a fornecedores	15.520,00		15.520,00	15.520,00		15.520,00
	25.300,18	0,00	25.300,18	38.839,44	0,00	38.839,44
	25.300,18	0,00	25.300,18	38.839,44	0,00	38.839,44

O Valor apresentado em “Estado e Outros Entes Públicos” reflete o valor de IVA a restituir.

11.4 – Em 31.12.2018 e em 31.12.2017, a rubrica de Diferimentos apresentava os seguintes valores:

	2018	2017
Diferimentos - Seguros	1.260,41	1.427,91
	1.260,41	1.427,91

11.5 – Em 31.12.2018 e em 31.12.2017, a rubrica de Passivo Corrente e Não Corrente, apresentava os seguintes valores:



	2018	2017
Passivo Não Corrente		
Outras dívidas a pagar (Fornecedores Imobilizado retenç	17.836,61	17.836,61
	<u>17.836,61</u>	<u>17.836,61</u>
Passivo Corrente		
Fornecedores	3.565,64	2.073,26
Estado e outros entes Públicos	6.925,13	6.443,38
Outros passivos correntes	38.240,35	34.673,92
	<u>48.731,12</u>	<u>43.190,56</u>
	<u>66.567,73</u>	<u>61.027,17</u>

12 – BENEFÍCIOS DOS EMPREGADOS

12.1 - Número médio de empregados durante o período a que se referem as demonstrações financeiras foi de 18 em 2018, acrescido de 2 Contratos Emprego Inserção e de 17 em 2017, acrescido de 2 Contratos Emprego Inserção e 1 Estágio Profissional. Os encargos com os mesmos foram os seguintes:

	2018	2017
Remunerações do pessoal	239.035,07	223.982,16
Encargos sobre remunerações	49.172,27	42.388,16
Seguros de ac. trabalho e doenças prof.	3.212,76	2.958,62
Outros	1.921,43	200,00
	<u>293.341,53</u>	<u>269.528,94</u>

12.2 – Os órgãos de gestão são constituídos pela Direção, composta por 5 elementos e pelo Conselho Fiscal composto por 3 elementos, não sendo processada, nem atribuída, qualquer remuneração, gratificação, prémio, bónus ou outros benefícios pelo exercício destas funções.

13 – ACONTECIMENTOS APÓS DATA DO BALANÇO

Não houve nada de importante a relatar.

14 – DIVULGAÇÕES EXIGIDAS POR OUTROS DIPLOMAS LEGAIS

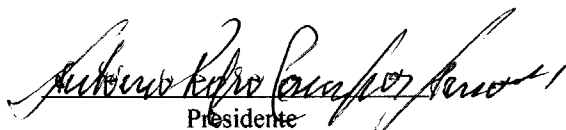
14.1 – Impostos em mora

A entidade apresenta a sua situação regularizada perante as Finanças, tendo liquidado as suas obrigações fiscais nos prazos legalmente estipulados.

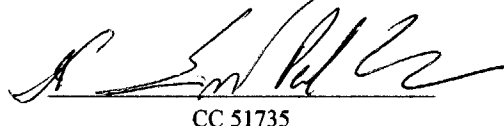
14.2 – Dívidas à Segurança Social em mora

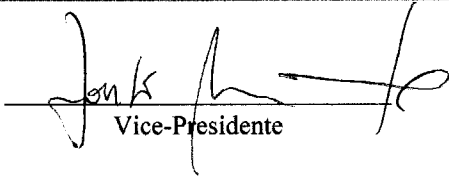
A entidade apresenta a sua situação regularizada perante a Segurança Social, tendo liquidado as suas obrigações contributivas nos prazos legalmente estipulados.

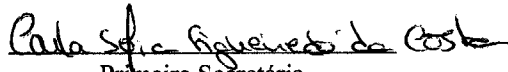
A DIREÇÃO

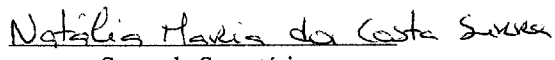

Presidente

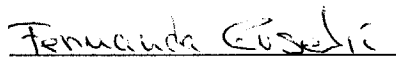
O CONTABILISTA CERTIFICADO


CC 51735


Vice-Presidente


Primeira Secretária


Segunda Secretária


Tesoureira

