

RELATÓRIO

&

CONTAS

2018

Maio 2019

CENTRO SOCIAL PAROQUIAL DE SÃO VICENTE DE FORA

NIF: 501909052

BALANÇO
Dezembro 2018

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2018	2017
ACTIVO			
Activo não corrente:			
Activos fixos tangíveis.....	6	1 857,83	2 827,50
Investimentos Financeiros (FCT).....		1 033,86	963,89
		2 891,69	3 791,39
Activo corrente:			
Inventários.....	12		
Créditos a receber.....	7	8 454,01	6 664,57
Estado e outros entes públicos.....	10	1 234,04	753,96
Diferimentos.....	8		973,97
Caixa e depósitos bancários.....	4	6 403,65	339 536,68
		16 091,70	347 929,18
Total do Activo		18 983,39	351 720,57
FUNDO PATRIMONIAL E PASSIVO			
Fundo Patrimonial:			
Fundos.....	13	23 112,34	23 112,34
Resultados transitados.....	13	250 550,83	318 070,07
		273 663,17	341 182,41
Resultado líquido do período.....	13	(285 365,54)	(67 519,24)
		(11 702,37)	273 663,17
Total dos Fundos Patrimoniais		(11 702,37)	273 663,17
Passivo corrente:			
Fornecedores.....	9	477,36	2 931,18
Estado e outros entes públicos.....	10	87,50	4 176,74
Outros passivos correntes.....	11	30 120,90	70 949,48
		30 685,76	78 057,40
Total do passivo		30 685,76	78 057,40
Total Fundos Patrimoniais e do Passivo		18 983,39	351 720,57

A Direcção

[Handwritten signature]
[Handwritten signature]
 São Vicente de Fora

O Contabilista Certificado

[Handwritten signature]

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

De Janeiro até Dezembro

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2018	2017
RENDIMENTOS E GASTOS			
Vendas e serviços prestados	14	15 558,50	61 085,67
Subsídios à exploração	19	89 730,69	141 891,70
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	12	(2 093,19)	(4 868,56)
Fornecimentos e serviços externos	16	(39 243,24)	(66 855,03)
Gastos com o pessoal	17	(312 337,60)	(196 910,16)
Imparidade (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			
Outros rendimentos	15	1 030,82	423,74
Outros gastos	18	(37 041,85)	(1 173,54)
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		(284 395,87)	(66 406,18)
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	6	(969,67)	(1 113,06)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		(285 365,54)	(67 519,24)
Gasto de financiamento (líquidos)			
Resultado antes de impostos		(285 365,54)	(67 519,24)
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		(285 365,54)	(67 519,24)

A Direcção

[Handwritten signature]
[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

O Contabilista Certificado

[Handwritten signature]

Anexo às Demonstrações Financeiras do Centro Social e Paroquial de S. Vicente de Fora (montantes expressos em Euros)

31 de Dezembro de 2018

1. Apresentação da Entidade

O Centro Social e Paroquial de S. Vicente de Fora (“CSPSVF”) é uma IPSS, NIPC 501909052, com sede no LG S Vicente 1, (1100-572) LISBOA, Freguesia de São Vicente, concelho de Lisboa, tem como actividade principal a prestação de serviços de solidariedade social, nomeadamente nas áreas de apoio à infância, terceira idade, combate à exclusão social e voluntariado.

2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

As Demonstrações Financeiras foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos livros e registos contabilísticos da Entidade e de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para Entidades do Setor Não Lucrativo (SNC-ESNL), aprovado pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011 de 9 de Março que, no Anexo II, determina que o Sistema de Normalização Contabilística para as Entidades do Sector Não Lucrativo é composto por:

- Bases para a Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF) - Decreto-Lei n.º 36-A/2011 de 9 de Março, alterado pelo Decreto-Lei n.º 98/2015 de 2 de Junho;
- Modelos de Demonstrações Financeiras (MDF) – Portaria n.º 220/2015 de 24 de Julho;
- Código de Contas (CC) – Portaria n.º 218/2015 de 23 de Julho;
- Normas interpretativas (NI).

3. Principais políticas contabilísticas

As principais políticas contabilísticas aplicadas pelo CSPSVF na elaboração das Demonstrações Financeiras de 2018 foram as seguintes:

3.1 Bases de Apresentação

As Demonstrações Financeiras foram preparadas de acordo com as Bases de Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF,) aprovadas pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011 de 9 de Março, alterado pelo Decreto-Lei n.º 98/2015 de 2 de Junho.

3.1.1 Pressuposto da Continuidade:

Com base na informação disponível e expectativas futuras, o CSPSVF continuará a operar no futuro previsível, assumindo não haver a intenção nem a necessidade de liquidar ou de reduzir consideravelmente o nível das suas operações. Para as ESNL este pressuposto não corresponde a um conceito económico ou financeiro, mas sim à manutenção da actividade de prestação de serviços ou à capacidade de cumprir os seus fins

3.1.2 Regime do Acréscimo (periodização económica):

Os gastos e rendimentos são registados no período a que se referem independentemente do momento em que são recebidos ou pagos, de acordo com o regime de acréscimo. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e as correspondentes receitas e despesas são registadas nas rubricas “créditos a receber e Outras contas a pagar” ou “Diferimentos”.

3.1.3 Consistência de Apresentação

A apresentação e classificação de itens nas demonstrações financeiras estão consistentes de um período para o outro.

3.1.4 Informação Comparativa

As políticas contabilísticas e as bases de mensuração adotadas em 31 de Dezembro de 2018 são comparáveis com as utilizadas na preparação das demonstrações financeiras em 31 de Dezembro de 2017. A informação comparativa foi incluída para a informação narrativa e descritiva quando é relevante para uma compreensão das demonstrações financeiras do período corrente, a menos que uma NCRF o permita ou exija de outra forma.

A informação narrativa proporcionada nas demonstrações financeiras relativa a períodos anteriores que continua a ser relevante no período corrente é divulgada novamente.

Anexo às Demonstrações Financeiras do Centro Social e Paroquial de S. Vicente de Fora (montantes expressos em Euros)

31 de Dezembro de 2018

A comparabilidade da informação interperíodos é continuamente objeto de aperfeiçoamento com o intuito de ser cada vez mais um instrumento de ajuda aos dirigentes permitindo-lhes tomar decisões económicas e avaliar as tendências na informação financeira para finalidades de previsão.

3.2. Outras políticas contabilísticas:

3.2.1 Ativos Fixos Tangíveis

Os "Ativos Fixos Tangíveis" encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das depreciações 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.

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

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos períodos de vida útil estimada que se encontra na tabela abaixo:

Activos tangíveis	Vida útil (anos)	Taxa de depreciação
Edifícios e outras construções	50	2%
Equipamento Básico	3 - 8	33,33% - 12,5%
Equipamento de Transporte	4	25%
Equipamento administrativo	5 - 8	20% - 12,5%
Outros activos fixos tangíveis	4 - 10	25% - 10%

3.2.2 Bens do património histórico e cultural

Não existem "Bens do património histórico e cultural" registados.

3.2.3 Ativos Intangíveis

Os "Activos Intangíveis", quando existam, encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações acumuladas.

As amortizações são calculadas, pelo método das quotas constantes, em conformidade com o período de vida útil estimado para cada natureza destes activos.

As taxas de amortização utilizadas correspondem aos períodos de vida útil estimada que se encontra na tabela abaixo:

Descrição	Vida útil estimada (anos)
Despesas de Instalação	5
Projectos de desenvolvimento	10

Nota: Não existem "Activos Intangíveis" registados.

3.2.5 Activos e passivos Financeiros

Os activos e os passivos financeiros são reconhecidos no balanço quando o Centro Paroquial de Alfama se torna parte das correspondentes disposições contratuais.

Os activos financeiros e os passivos financeiros são mensurados ao custo deduzido de eventuais perdas de imparidade acumuladas (no caso de activos financeiros), quando:

- Sejam à vista ou tenham uma maturidade definida;
- Tenham associado um retorno fixo ou determinável; e

Anexo às Demonstrações Financeiras do Centro Social e Paroquial de S. Vicente de Fora (montantes expressos em Euros)

31 de Dezembro de 2018

- Não sejam ou não incorporem um instrumento financeiro derivado.

Os activos e passivos financeiros ao custo incluem:

- Clientes/Utentes;
- Outras contas a receber;
- Fornecedores;
- Outras contas a pagar.

Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica "Caixa e depósitos bancários" inclui o montante disponível em 31.12.2018 em caixa e em depósitos bancários à ordem e a prazo que podem ser imediatamente mobilizáveis sem risco significativo de flutuações de valor.

Clientes/Utentes e outras contas a Receber

Os "Clientes/Utentes" e as "Outras contas a receber" encontram-se registadas pelo seu valor nominal.

Fornecedores, Empréstimos e outras contas a pagar

As dívidas registadas em "Fornecedores", "Empréstimos" e "Outras contas a pagar" são contabilizadas pelo seu valor nominal.

3.2.6 Fundos Patrimoniais

A rubrica "Fundos Patrimoniais" é constituída pelo Fundo Social, pelas reservas estatutárias (Fundo de Administração, Fundo de Solidariedade Associativa e Fundo de Reserva Geral) resultantes da aplicação dos Resultados Líquidos anuais em conformidade com as deliberações da Direcção do CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL DE S. VICENTE DE FORA.

3.2.7 Estado e Outros Entes Públicos

Estão registadas as contribuições obrigatórias a pagar à segurança social e as retenções na fonte de IRS a entregar ao Estado, em Janeiro de 2018, em razão do processamento de salários e do pagamento de honorários sujeitos a retenção na fonte referentes ao mês de Dezembro de 2018.

4. Caixa e Depósitos Bancários

Em 31 de Dezembro de 2018 e de 2017, os saldos desta rubrica apresentavam-se como segue:

Rubricas	2018	2017
Caixa e depósitos bancários		
Caixa	22,79	
Depósitos à ordem	6 380,86	19 536,68
Outros depósitos bancários		320 000,00
Total	6 403,65	339 536,68

5. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

Durante os períodos findos em 31 de Dezembro de 2018 e 2017, não ocorreram quaisquer alterações de políticas contabilísticas ou alterações significativas de estimativas, nem foram identificados erros materiais que devessem ser corrigidos.

**Anexo às Demonstrações Financeiras do Centro Social e Paroquial de S. Vicente de Fora
(montantes expressos em Euros)**

31 de Dezembro de 2018

6. Activos Fixos Tangíveis

O movimento das rubricas de activos fixos tangíveis, para o período findo em 31 de Dezembro de 2018 foi como se segue:

	Activo				
	Saldo em 1/01/2018	Aumentos e Reavaliações	Abates e Alienações	Correcções e Transf.	Saldo em 31/12/2018
Terrenos e recursos naturais	-				-
Edifícios e outras construções	-	-			-
Equipamento básico	39 717,41	-			39 717,41
Equipamento de transporte	26 175,03	-			26 175,03
Equipamento administrativo	27 136,53	-			27 136,53
Outros activos fixos tangíveis	4 877,74				4 877,74
	97 906,71	-	-	-	97 907,00

	Depreciações Acumuladas				
	Saldo em 1/01/2018	Aumentos	Abates e Alienações	Correcções e Transf.	Saldo em 31/12/2018
Terrenos e recursos naturais					-
Edifícios e outras construções	-	-			-
Equipamento básico	38 004,91	342,50			38 347,41
Equipamento de transporte	26 175,03	-			26 175,03
Equipamento administrativo	26 021,53	627,17			26 648,70
Outros activos fixos tangíveis	4 877,74	-			4 877,74
	95 079,21	969,67	-	-	96 048,88

7. Créditos a receber

As rubricas "Créditos a Receber" desagregam-se da seguinte forma em 31 de Dezembro de 2018 e 2017:

Rubricas	2018	2017
Créditos a receber		
Clientes/Utentes	4 726,99	4 826,99
Outras Contas a Receber:		
Acrescimos de Rendimentos	241,67	241,67
Devedores Diversos	3 485,35	1 595,91
Total	8 454,01	6 664,57

**Anexo às Demonstrações Financeiras do Centro Social e Paroquial de S. Vicente de Fora
(montantes expressos em Euros)**

31 de Dezembro de 2018

8. Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2018 e 2017 o saldo da conta de diferimentos apresentava-se da seguinte forma:

Rubricas	2018	2017
Diferimentos		
Gastos a Reconhecer		
- Seguros		973,97
- Outros		
Total	0,00	973,97

9. Fornecedores

Os valores a pagar a fornecedores gerais de suporte ao funcionamento nos períodos de 2018 e 2017 compõem-se da seguinte forma:

Rubricas	2018	2017
Correntes		
Fornecedores	477,36	2 931,18
Total	477,36	2 931,18

10. Estado e Outros Entes Públicos

Em 31 de Dezembro de 2018 e de 2017 a rubrica "Estado e outros entes públicos" apresentava os seguintes saldos:

Rubricas	2018	2017
Estado e outros entes públicos		
Activos		
Imposto sobre o rendimento		
Retenção de Imp s/ Rendim		
Imposto sobre o valor acrescentado	753,96	753,96
Outros impostos	472,76	
Contribuições para a segurança social	7,32	
Total	1 234,04	753,96
Passivos		
Imposto sobre o rendimento		
Retenção de Imp s/ Rendim	87,50	921,50
Imposto sobre o valor acrescentado		
Outros impostos FCT		19,00
Contribuições para a segurança social		3 236,24
Total	87,50	4 176,74

**Anexo às Demonstrações Financeiras do Centro Social e Paroquial de S. Vicente de Fora
(montantes expressos em Euros)**

31 de Dezembro de 2018

11. Outras contas a pagar

A rubrica "Outras contas a pagar" desagrega-se da seguinte forma em 31 de Dezembro de 2018 e 2017:

Rubricas	2018	2017
Outras Contas a Pagar:		
Remunerações a Liquidar		40 383,65
Água, Luz, Electricidade, Seguros...		97,91
Outros Credores Diversos	30 120,90	30 467,92
Pessoal		
Total	30 120,90	70 949,48

12. Inventários

O inventário está escriturado pelo custo corrente, e é detalhado conforme se segue:

	Inventário em 01/01/2018	Compras	Reclassificações e regularizações	Inventário em 31/12/2018
Matérias primas e consumíveis	-	2 093,19		-
	-	2 093,19	-	-
Custo das merc. vendidas e das matérias consumidas				2 093,19

Os valores que se apresentam à data de 31/12/2018 respeitam a gastos com alimentos e outros produtos doados, embalagens descartáveis, os quais foram consumidos ou entregues aos utentes (no caso de medicamentos e outros produtos), tendo ficado em inventário o valor de 0€

13. Fundos Patrimoniais

Movimentos nas rubricas de Fundos Patrimoniais							
	Saldo em 1/01/2017	Aumentos	Reduções	Saldo em 31/12/2017	Aumentos	Reduções	Saldo em 31/12/2018
Fundos	23 112,34			23 112,34			23 112,34
Resultados transitados	357 763,64		(39 693,57)	318 070,07	(67 519,24)		250 550,83
Resultado líquido do exercício	(39 693,57)	39 693,57	(67 519,24)	(67 519,24)	(285 365,54)	(67 519,27)	(285 365,51)
	341 182,41	39 693,57	(107 212,81)	273 663,00	(352 884,78)	(67 519,27)	(11 702,00)

14. Rédito

Em 31 de Dezembro de 2018 e 2017, os serviços prestados detalham-se da seguinte forma:

Descrição	2018	2017
Serviços Prestados		
Mensalidades utentes	15 473,50	60 755,67
Actividades/ Outros	85,00	330,00
Total	15 558,50	61 085,67

**Anexo às Demonstrações Financeiras do Centro Social e Paroquial de S. Vicente de Fora
(montantes expressos em Euros)**

31 de Dezembro de 2018

15. Outros rendimentos

Em 31 de Dezembro de 2018 e 2017, a rubrica de outros rendimentos, detalha-se da seguinte forma:

Rubricas	2018	2017
Restituição de Impostos	859,04	
Consignação 0,5% IRS	40,33	
Outros	131,45	1,37
Total	1 030,82	1,37
Juros Financeiros		422,37
Total	1 030,82	423,74

16. Gastos com Fornecimentos e Serviços Externos

Os gastos da rubrica Fornecimentos e Serviços Externos desagregam-se da seguinte forma nos anos de 2018 e 2017:

Rubricas	2018	2017
Subcontratos	7 174,11	21 454,76
Serviços Especializados	21 781,10	30 157,97
Materiais	4,50	904,48
Energia e Fluidos	4 324,91	7 225,75
Deslocações e Estadas	1 618,00	637,46
Rendas e alugueres		602,38
Comunicação	2 953,97	2 657,43
Seguros	611,85	1 164,03
Limpeza Higiene e conforto	739,60	1 798,93
Outros FSE	35,20	251,84
Total	39 243,24	66 855,03

17. Gastos com o Pessoal

O número de membros da Direcção, nos períodos de 2018 e 2017, foi de cinco, sem qualquer alteração. Os órgãos directivos não auferem qualquer remuneração nessa qualidade.

O número médio de funcionários em 2018 foi de 16 funcionários, sendo que a Entidade cessou em 30 de Junho todos os contratos de trabalho por encerramento do Centro Social.

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

	Gastos com o Pessoal	
	2018	2017
Remunerações dos Órgãos Sociais	0,00	0,00
Remunerações do pessoal	272 100,23	158 235,48
Encargos sobre Remunerações	18 498,30	34 105,37
Seguro Ac. Trab. e Doenças Profi.	4 239,07	3 279,12
Indemnizações	17 500,00	0,00
Outros gastos com Pessoal		1 290,19
	312 337,60	196 910,16

**Anexo às Demonstrações Financeiras do Centro Social e Paroquial de S. Vicente de Fora
(montantes expressos em Euros)**

31 de Dezembro de 2018

18. Outros Gastos

Os outros gastos, nos períodos findos em 31 de Dezembro de 2018 e de 2017, foram como segue:

Rubricas	2018	2017
Impostos	182,64	297,35
Correcções Exercícios Anteriores	704,64	
Perdas em Inventários		325,27
Reposição Subsídios ISS	36 131,47	
Outros não especificados	2,00	550,92
Total	37 020,75	1 173,54
Outros não especificados	21,10	550,92
Total	37 041,85	2 600,65

19. Subsídios, doações e legados à exploração

Descrição	2018	2017
Subsídios do Governo	87 464,59	141 891,70
ISS – Acordos de Cooperação	87 464,59	136 786,31
Outros subsídios		5 105,39
Apoios do Governo	0,00	0,00
IEFP	0,00	0,00
Total	87 464,59	141 891,70
Doações, Legados e Heranças	2 266,10	0,00
Donativos em espécie	2 200,00	
Donativos em Dinheiro	66,10	0,00
Total	2 266,10	0,00

20. Outras informações

A Direcção informa que o CSPSVF não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora, nos termos do Decreto-Lei n.º 534/80, de 7 de Novembro.

Dando cumprimento ao estipulado no Decreto n.º 411/91, de 17 de Outubro, a Direcção informa que a situação da Entidade perante a Segurança Social se encontra regularizada.

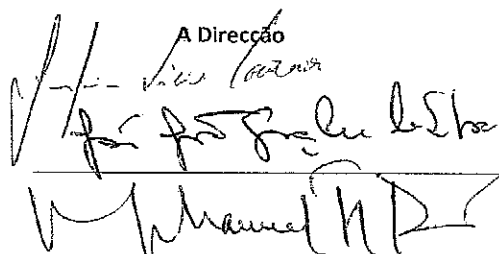
21. Acontecimentos Após a data do Balanço

Entre a data de reporte das demonstrações financeiras (31 de Dezembro de 2018) e a data de autorização para a sua emissão (Maio de 2019), não ocorreram factos relevantes que justifiquem divulgações ou alterações às demonstrações financeiras do período. Após o encerramento do período, e até à elaboração do presente relatório, não se registaram outros factos suscetíveis de modificar a situação relevada nas contas, para efeitos do disposto na alínea b) do n.º 5 do Artigo 66.º do Código das Sociedades Comerciais.

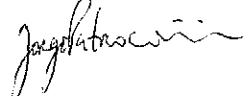
22. Data de autorização para emissão das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras do período findo em 31 de Dezembro de 2018 foram aprovadas pela Direcção e autorizadas para emissão em Maio de 2019.

Lisboa, Maio de 2019

A Direcção

M. Manuel N. D.

O Contabilista Certificado



CENTRO SOCIAL PAROQ SÃO VICENTE DE FORA

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE FLUXOS DE CAIXA

DEZEMBRO 2018

(Método Directo)

	NOTAS	Montantes expressos em EURO	
		PERÍODOS	
		2018	2017
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Recebimentos de Clientes		16 011,77	63 098,05
Pagamentos a Fornecedores		(33 787,45)	(101 523,91)
Pagamentos ao Pessoal		(310 729,87)	(183 341,40)
Caixa gerada pelas operações		(328 505,55)	(221 767,26)
Pagamento/Recebimento de imposto sobre o rendimento			
Outros recebimentos/pagamentos		3 878,07	228 838,45
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		(324 627,48)	7 071,19
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a :			
Ativos fixos tangíveis			
Ativos intangíveis			
Investimentos financeiros			
Outros ativos			
Recebimentos provenientes de :			
Ativos fixos tangíveis			
Ativos intangíveis			
Investimentos financeiros			
Outros ativos			
Subsídios ao investimento			
Juros e rendimentos similares			
Dividendos			
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)			
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de :			
Financiamentos obtidos			
Realizações de capital e de outros instrumentos de Capital Próprio			
Cobertura de prejuízos			
Doações			
Outras operações de financiamento		320 000,00	168 000,00
Pagamentos respeitantes a :			
Financiamentos obtidos			
Juros e gastos similares			
Dividendos			
Redução de capital e de outros instrumentos de Capital Próprio			
Outras operações de financiamento			
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		320 000,00	168 000,00
Varição de Caixa e seus equivalentes (1)+(2)+(3)		(333 133,03)	(46 696,07)
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período		339 536,68	386 232,75
Caixa e seus equivalentes no fim do período	4	6 403,65	339 536,68

A Direcção

[Handwritten signature]
[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

O Contabilista Certificado

[Handwritten signature]