

Relatório e contas

31 Dezembro de 2018

Balço

Euros

Euros

RUBRICAS	Notas	Dezembro	
		2018	2017
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis		1 646 562,50	1 426 972,38
Investimentos financeiros		1 508,82	1 271,10
		1 648 071,32	1 428 243,48
Ativo Corrente			
Inventários		24 201,08	3 189,76
Clientes		19 759,91	17 827,20
Estado e outros entes públicos		4 888,29	0,00
Outras contas a receber		15 794,74	15 402,96
Diferimentos		6 206,75	1 242,61
Outros Ativos financeiros		150 500,00	150 000,00
Caixa e depósitos bancários		178 324,04	243 284,20
		399 674,81	430 946,73
Total do ativo		2 047 746,13	1 859 190,21
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
FUNDOS PATRIMONIAIS			
Fundos		164 466,60	164 466,60
Resultados transitados		1 349 534,40	1 360 896,37
Outras variações nos fundos patrimoniais		244 763,90	253 826,44
Resultado líquido do período		-6 777,08	-11 361,97
Total do fundo de capital		1 751 987,82	1 767 827,44
PASSIVO			
Passivo não corrente			
Financiamentos obtidos		200 000,00	0,00
Outras contas a pagar		3 300,00	3 300,00
		203 300,00	3 300,00
Passivo corrente			
Fornecedores		23 653,41	11 761,07
Estado e outros entes públicos		1 630,83	11 190,99
Outras contas a pagar		67 174,07	65 110,71
		92 458,31	88 062,77
Total do passivo		295 758,31	91 362,77
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		2 047 746,13	1 859 190,21

O Contabilista Certificado nº 37908



Direcção

Pagina 2 / 16


 Glória Teixeira
 Adalberto Teixeira
 Cândido Baptista

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

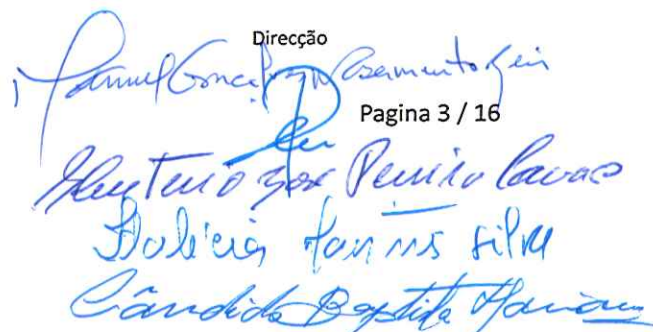
Euros

Rendimentos e Gastos		
	2018	2017
Vendas e serviços prestados	384 891,94€	355 087,45€
Matriculas e mensalidades de Utentes	384 891,94€	355 087,45€
Subsídios, doações e legados à exploração	330 760,45€	325 123,78€
Centro Regional Segurança Social	330 760,45€	325 123,78€
Outros rendimentos e ganhos	34 828,02€	41 306,12€
Rendimentos Suplementares (de imóveis)	19 430,62€	23 663,18€
Imputação de Subsídios ao Investimento	9 062,54€	8 291,48€
Donativos, quotas e Outros Ganhos	6 334,86€	9 351,46€
Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	111 968,73€	99 387,65€
Géneros Alimentares e Gastos c/ utentes (fraldas)	111 968,73€	99 387,65€
Fornecimentos e serviços externos	117 938,66€	132 611,47€
SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	36 619,99€	34 706,84€
MATERIAIS	12 176,86€	29 264,22€
ENERGIA E FLUIDOS	41 642,44€	39 039,52€
DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES	4 375,56€	5 982,77€
SERVIÇOS DIVERSOS	23 123,81€	23 618,12€
Gastos com o pessoal	477 396,99€	450 248,36€
Remunerações do pessoal	391 885,92€	366 688,96€
Encargos sobre remunerações	78 593,19€	77 576,84€
Seguros de Acidentes de Trabalho	4 718,78€	4 576,69€
Outros gastos com o pessoal	2 199,10€	1 405,87€
Outros gastos e perdas	2 115,97€	4 031,43€
Impostos	1 359,43€	1 241,98€
Outros gastos e perdas	756,54€	2 789,45€
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	41 060,06€	35 238,44€
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	46 652,38€	46 451,50€
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	(5 592,32€)	(11 213,06€)
Juros e gastos similares suportados	1 184,76€	148,91€
Resultado líquido do período	(6 777,08€)	(11 361,97€)

O Contabilista Certificado nº 37908



Direcção


 Direcção
 Página 3 / 16
 Gustavo dos Reis Lamas
 Dolores Fernandes Silva
 Cândido Baptista Gomes

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Período findo em 31 de Dezembro

Euros

RUBRICAS	Notas	Períodos	
		2018	2017
Fluxos de caixa das atividades operacionais - método direto			
Recebimentos de clientes e utentes		382 965,66	353 274,66
Pagamento a fornecedores		-248 223,76	-222 505,90
Pagamentos ao pessoal		-327 696,98	-307 136,79
Caixa gerada pelas operações		-192 955,08	-176 368,03
Outros recebimentos / pagamentos		192 223,37	209 901,29
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		-731,71	33 533,26
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		-262 288,54	-37 990,80
Investimentos financeiros		-255,15	-488,81
Recebimentos provenientes de:			
Ativos fixos tangíveis		0,00	800,00
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		-262 543,69	-37 679,61
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos		519 594,79	316 407,28
Pagamentos respeitantes a:			
Juros e gastos similares		-1 184,76	-148,91
Outras operações de financiamento		-319 594,79	-316 407,28
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)		198 815,24	-148,91
Variações de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		-64 460,16	-4 295,26
Caixa e seus equivalentes no início do período		393 284,20	397 579,46
Caixa e seus equivalentes no fim do período		328 824,04	393 284,20

O Contabilista Certificado nº 37908



Direcção

 Samuel Gonçalves
 António José Pereira
 António Santos
 Cândido

Mapa de Recebimentos e Pagamentos

Recebimentos		Pagamentos	
1. Recebimentos da actividade		1. Funcionamento	
Jóias e Quotas	384 891,94	Pessoal	477 396,99
Actividades	0,00	Seguros	1 932,85
Doações	0,00	Rendas	2 850,57
Subsídios	330 760,45	Manutenção	4 218,47
Outros	15 471,90	Água, electricidade e gás	34 873,41
	731 124,29	Representação e deslocações	4 375,56
2. Recebimentos Comerciais		Comunicações	3 537,54
Patrocínios	0,00	Material de escritório	1 643,53
Outros	0,00	Higiene, segurança e conforto	14 802,85
	0,00	Géneros Alimentares e Gastos c/ utentes (fraldas)	111 968,73
3. Recebimentos Capitais		Serviços especializados	36 619,99
Juros	0,00	Outras	16 384,62
Outros	0,00		710 605,11
	0,00	2. Investimento	
4. Recebimentos Prediais		Aquisição de equipamentos	266 242,50
Outros	19 356,12	Aquisição ou construção de instalações	
	19 356,12	Outras	0,00
			266 242,50
TOTAL	750 480,41	TOTAL	976 847,61
Saldo anterior		393 284,20	
Receitas		750 480,41	
Despesas		976 847,61	
Pagamentos/recebimentos		161 907,04	
Saldo seguinte		328 824,04	

Demonstração financeira com base na alínea a) do nº 2 Art 1 da Portaria 105/2011 de 14 de Março - Regime Normalização contabilística das entidades sem fins lucrativos

Contas aprovadas em 24 de Março de 2019

A Direcção
 Manuel Gonçalves
 António José Paulo Lamas
 Dalvíis Santos Filho
 Cândido Baptista Gomes

O Concelho Fiscal
 Manuel Policarpo da Boncuca
 Edgardo José Brito
 António Barreto

DEMTRAÇÃO INDIVIDUAL DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS NO PERÍODO 2017

Período: 31 de Dezembro

Euros

DESCRIÇÃO	Notas	Fundos Patrimoniais atribuídos aos Instituidores da entidade						Resultado líquido do período	Total dos fundos patrimoniais
		Fundos	Excedentes Técnicos	Reservas	Outras reservas	Resultados Transitados	Outras variações nos fundos patrimoniais		
Posinício do período	6	164.466,60	0,00	0,00	0,00	1.379.713,49	262.117,92	-18.817,12	1.787.480,89
Alterno período									
Ou ações reconhecidas nos fundos patrimoniais	7	0,00	0,00	0,00	0,00	-18.817,12	-8.291,48	18.817,12	-8.291,48
Resquido do período	8	0,00	0,00	0,00	0,00	-18.817,12	-8.291,48	18.817,12	-8.291,48
Resintegral	9=7+8							-11.361,97	-11.361,97
								-7.455,15	-19.673,45
Opercom instituidores no período	10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Posifim do período	6+7+8+10	164.466,60	0,00	0,00	0,00	1.360.896,37	253.826,44	-11.361,97	1.767.827,44



DEMTRAÇÃO INDIVIDUAL DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS NO PERÍODO 2018

Período: 31 de Dezembro

Euros

Fundos Patrimoniais atribuídos aos Instituidores da entidade										Total dos fundos patrimoniais
DESCRIÇÃO	Notas	Fundos	Excedentes Técnicos	Reservas	Outras reservas	Resultados Transitados	Outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do período		
Posiniço do período	6	164.466,60	0,00	0,00	0,00	1.360.896,37	253.826,44	-11.361,97	1.767.827,44	
Alterno período										
Outações reconhecidas nos fundos patrimoniais	7	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.361,97	-9.062,54	11.361,97	-9.062,54	
Restquido do período	8	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.361,97	-9.062,54	11.361,97	-9.062,54	
Resutegral	9=7+8							-6.777,08	-6.777,08	
								-4.584,89	-15.839,62	
Opercom Instituidores no período	10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Posifim do período	6+7+8+10	164.466,60	0,00	0,00	0,00	1.349.534,40	244.763,90	-6.777,08	1.751.987,52	

Anexo às Demonstrações Financeiras

O anexo, visa complementar a informação financeira apresentada noutras demonstrações financeiras, divulgando as bases de preparação e políticas contabilísticas adoptadas e outras divulgações exigidas pelo Regime Normalização Contabilística das entidades sem fins lucrativos.

O presente documento não constitui um formulário relativo às notas do anexo, mas tão só uma compilação das divulgações exigidas pela norma referida, caso aplicáveis à entidade.

1. Identificação da Entidade.

1.1 – Designação da Entidade

CENTRO SOCIAL NOSSA SENHORA DAS DORES

1.2 – Sede

SANTA CATARINA DA FONTE DO BISPO

8800-166 SANTA CATARINA DA FONTE DO BISPO

1.3 – Natureza da Actividade

INSTITUTO PARTICULAR DE SEGURANÇA SOCIAL (IPSS)

2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras.

2.1. - Referencial contabilístico adoptado

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no quadro das disposições em vigor em Portugal, preparadas de acordo com o Sistema de Normalização Contabilística, tendo sido adoptada a norma contabilística e de relato financeiro para as Entidades do Setor Não Lucrativo, aprovado pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011, de 9 de Março

2.2. - Indicação e comentário das contas do Balanço e da demonstração dos resultados cujos conteúdos não sejam comparáveis com os do exercício anterior.

a) Os valores constantes das demonstrações financeiras do período findo em 31 de Dezembro de 2018 são comparáveis em todos os aspectos significativos com os valores do exercício de 2017.

3. Principais políticas contabilísticas

3.1. - Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras:

ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS

Os activos fixos tangíveis adquiridos até 1 de Janeiro de 2009 (*data de transição para NCRF-ESNL*), encontram-se registados ao seu custo de aquisição de acordo com os princípios contabilísticos geralmente aceites em Portugal até àquela data, deduzido das depreciações acumuladas e de perdas por imparidade.

Os activos fixos tangíveis adquiridos após aquela data encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das correspondentes depreciações e das perdas por imparidade acumuladas.

As depreciações são calculadas, após a data em que os bens estejam disponíveis para serem utilizados, pelo método da linha recta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

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

Edifícios e Outras Construções: 50 Anos



5. Activos fixos tangíveis

5.1. - Divulgações sobre activos fixos tangíveis:

- a) Bases de mensuração usados para determinar a quantia escriturada bruta;
- b) Métodos de depreciação usados;
- c) Vidas úteis ou as taxas de depreciação usadas;
- d) Quantia escriturada bruta e depreciação acumulada (agregada com perdas por imparidade acumuladas) no início e no fim do período; e
- e) Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período mostrando as adições, as revalorizações, as alienações, os activos classificados como detidos para venda, as amortizações, as perdas de imparidade e suas reversões e outras alterações, de acordo com o seguinte quadro:

Relatório e Contas 2018

Is escrituradas e movimentos do período em activos fixos tangíveis		Terrenos e Recursos Naturais	Edifícios e outras construções	Equipamento básico	Equipamento de transporte	Equipamento administrativo	Outros activos fixos tangíveis	Activos fixos tangíveis em curso	Adiantamentos por conta de activos fixos tangíveis	Totais
Em 17	Quantias brutas escrituradas	38 409,84	1 776 631,98	239 416,86	108 474,21	84 875,25	2 060,67	68 250,34	0,00	2 318 119,15
	Depreciações acumuladas	0,00	(383 108,84)	(232 832,98)	(103 309,64)	(83 145,45)	(1 065,27)	(68 250,34)	0,00	(871 712,52)
	Quantias líquidas escrituradas	38 409,84	1 393 523,14	6 583,88	5 164,57	1 729,80	995,40	0,00	0,00	1 446 406,63
Movdo perf	Adições		23 891,82	2 214,00		911,43				27 017,25
	Diminuições				(10 973,55)					(10 973,55)
	Aumentos de depreciações		(38 430,07)	(4 124,66)		(3 381,60)	(515,17)			(46 451,50)
	Diminuições por alienações e abates				10 973,55					10 973,55
Em 17 (01.1)	Quantias brutas escrituradas	38 409,84	1 800 523,80	241 630,86	97 500,66	85 786,68	2 060,67	68 250,34	0,00	2 334 162,85
	Depreciações acumuladas	0,00	(421 538,91)	(236 957,64)	(92 336,09)	(86 527,05)	(1 580,44)	(68 250,34)	0,00	(907 190,47)
	Quantias líquidas escrituradas	38 409,84	1 378 984,89	4 673,22	5 164,57	(740,37)	480,23	0,00	0,00	1 426 972,38
Movdo perf	Adições	162 000,00	91 373,34	12 644,69			149,97			266 168,00
	Diminuições									0,00
	Aumentos de depreciações		(40 790,24)	(4 361,22)		(1 094,92)	(406,00)			(46 652,38)
	Diminuições por alienações e abates			42,84		31,66				74,50
Em 18	Quantias brutas escrituradas	200 409,84	1 891 897,14	254 275,55	97 500,66	85 786,68	2 210,64	68 250,34	0,00	2 600 330,85
	Depreciações acumuladas	0,00	(462 329,15)	(241 276,02)	(92 336,09)	(87 590,31)	(1 986,44)	(68 250,34)	0,00	(953 768,35)
	Quantias líquidas escrituradas	200 409,84	1 429 567,99	12 999,53	5 164,57	(1 803,63)	224,20	0,00	0,00	1 646 562,50

6. Inventários

6.1. – Políticas contabilísticas adoptadas na mensuração dos inventários e fórmula de custeio usada.

Vide Nota 3

6.2. – Quantia de inventários reconhecida como um gasto durante o período.

Em 31 de Dezembro de 2018 e 31 de Dezembro de 2017, os inventários da Entidade detalham-se conforme segue:

Quantias reconhecidas como gastos durante o período com relação às mercadorias e às matérias de consumo				31/12/2018			31/12/2017		
				Fraldas	Géneros alimentares	Totais	Fraldas	Géneros alimentares	Totais
Demonstração do custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	Inventários no começo do período	+			3 189,76	3 189,76		4 514,30	4 514,30
	Compras	Compras	+	22 412,51	112 329,90	134 742,41		98 063,11	98 063,11
		Devoluções de compras	-		1762,36				
			=	22 412,51	110 567,54	132 980,05	0,00	98 063,11	98 063,11
	Inventários no fim do período	-		16674,34	7 526,74	24 201,08		3 189,76	3 189,76
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas				5 738,17	106 230,56	111 968,73	0,00	99 387,65	99 387,65

7. Rédito

7.1. - Políticas contabilísticas adoptadas para o reconhecimento do rédito incluindo os métodos adoptados para determinar a fase de acabamento de transacções que envolvem a prestação de serviços.

Vide Nota 3

7.2. – Quantia de rédito reconhecida durante o período incluindo o rédito proveniente de:

Quantias dos réditos reconhecidas no período	31/12/2018			31/12/2017		
	Réditos reconhecidos no período	Proporção face ao total dos réditos reconhecidos no período	Variação percentual face aos réditos reconhecidos no período anterior	Réditos reconhecidos no período	Proporção face ao total dos réditos reconhecidos no período	Variação percentual face aos réditos reconhecidos no período anterior
Matrículas e Mensalidades	384 891,94	51,29%	8,39%	355 087,45	49,21%	4,75%
Subsídios à Exploração	330 760,45	44,07%	1,73%	325 123,78	45,06%	2,09%
Rendimentos de Imóveis	19 430,62	2,59%	(17,89%)	23 663,18	3,28%	4,24%
Imp. Subsídios ao Investimento	9 062,54	1,21%	9,30%	8 291,48	1,15%	(51,53%)
Donativos e Outros	6 334,86	0,84%	(32,26%)	9 351,46	1,30%	4,60%
Totais	750 480,41	100,00%	4,01%	721 517,35	100,00%	2,17%

8. Subsídios do Governo e apoios do governo

8.1 . Natureza e extensão dos subsídios do Governo reconhecidos nas demonstrações financeiras e indicação de outras formas de apoio do Governo de que directamente se beneficiou.

Quantias dos subsídios reconhecidas na demonstração dos resultados e no balanço			31/12/2018		31/12/2017	
			Dem. Resultados	Balanço	Dem. Resultados	Balanço
			Imputadas em outros rendimentos e ganhos	Reconhecidas no fundos patrimoniais (Outras variações)	Imputadas em outros rendimentos e ganhos	Reconhecidas no fundos patrimoniais (Outras variações)
Não reembolsáveis	Subsídios relacionados com activos	Estado e Outros entes	9 062,54	244 763,90	8 291,48	253 826,44
		Totais	9 062,54	244 763,90	8 291,48	253 826,44

9. Instrumentos financeiros

Políticas contabilísticas

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

Vide Nota 3

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

Em 31 de Dezembro de 2018 e 31 de Dezembro de 2017, a rubrica de Clientes/Fornecedores/Accionistas-Sócios/Outras contas a receber e a pagar e Pessoal apresentava a seguinte decomposição:

Maturidades por classes de instrumentos financeiros		31.12.2018			31.12.2017		
		Até 1 ano	Entre 1 e 5 anos	Totais	Até 1 ano	Entre 1 e 5 anos	Totais
Activos financeiros	Clientes	14 955,81	4 804,10	19 759,91	17 342,20	5 827,00	23 169,20
	Outras Contas a receber		15 371,43	15 371,43		15 371,43	15 371,43
	Caixa e outros equivalentes	178 324,04	150 500,00	328 824,04	243 284,20	150 000,00	393 284,20
	Totais	193 279,85	170 675,53	363 955,38	260 626,40	171 198,43	431 824,83
Passivos financeiros	Fornecedores	23 653,41		23 653,41	11 761,07		11 761,07
	Financiamentos Obtidos		200 000,00	200 000,00			0,00
	Outras contas a pagar	63 874,07	3 300,00	67 174,07	64 964,56	3 300,00	68 264,56
	Totais	87 527,48	203 300,00	290 827,48	76 725,63	3 300,00	80 025,63

obrigações nos prazos legalmente fixados.

12. Outras informações

Os fornecimentos e serviços externos, no exercício findo em 31 de Dezembro de 2018, distribuem-se da seguinte forma:

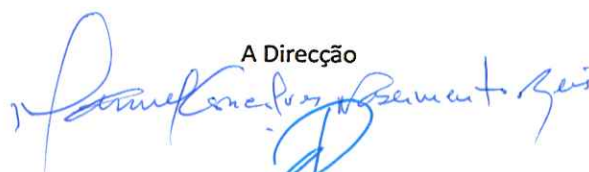
Fornecimentos e serviços externos		31/12/2018	31/12/2017
Subcontratos		0,00	0,00
Serviços especializados	Trabalhos especializados	26 411,86	17 144,45
	Vigilância e segurança	95,46	0,00
	Honorários	4 878,75	10 756,76
	Conservação e reparação	4 218,47	6 236,95
	Outros	1 015,45	568,68
Totais		36 619,99	34 706,84
Materiais	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	7 254,51	6 232,06
	Material de escritório	1 643,53	1 147,20
	Artigos para oferta	481,86	1 929,46
	Outros	2 796,96	19 955,50
Totais		12 176,86	29 264,22
Energia e fluidos	Electricidade	18 633,26	17 731,91
	Combustíveis	6 769,03	6 303,54
	Água	8 154,66	9 595,60
	Outros	8 085,49	5 408,47
Totais		41 642,44	39 039,52
Deslocações, estadas e transportes	Deslocações e estadas	4 375,56	5 982,77
	Outros	0,00	0,00
Totais		4 375,56	5 982,77
Serviços diversos	Rendas e alugueres	2 850,57	2 366,73
	Comunicação	3 537,54	3 077,16
	Seguros	1 932,85	2 616,34
	Contencioso e notariado	0,00	0,00
	Limpeza, higiene e conforto	14 802,85	15 372,92
	Outros serviços	0,00	184,97
Totais		23 123,81	23 618,12
Totais		117 938,66	132 611,47

O Contabilista Certificado



Manuel Paulo Filipe
CC 37908

A Direcção



Glória João Paulo Barros
Hárcis Santos, Sênior
Cândido Baptista Soares