



Handwritten signatures and initials in blue ink.

DEPARTAMENTO DE GESTÃO E CONTROLO FINANCEIRO
UNIDADE DA CONTA E PRESTAÇÕES
NÚCLEO DE ACOMPANHAMENTO ÀS IPSS

Demonstração dos Resultados por Naturezas (Mapa A)

Ano das contas: 2018

Instituição: 20004486245 - CENTRO SOCIAL PAROQUIAL CORRELHA

Número RS/Atividades agregadas: 3

Mapa A. Demonstração dos resultados por Naturezas

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2018	2017
Vendas e serviços prestados		197.829,11	224.469,58
Subsídios, doações e legados à exploração		262.081,97	223.102,43
Subsídios de entidades públicas		224.467,29	213.502,43
ISS, IP – Centros Distritais		215.086,29	211.547,77
Outras entidades públicas		9.381,00	1.954,66
Subsídios de outras entidades		7.700,00	9.600,00
Doações heranças e legados		29.914,68	0,00
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-81.565,57	-78.218,23
Fornecimentos e serviços externos		-107.276,49	-92.634,97
Gastos com pessoal		-321.236,63	-322.939,25
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/Reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos		47.888,35	39.280,34
Correções relativas a anos anteriores		0,00	0,00
Correções positivas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		0,00	0,00
Imputação de subsídios ao investimento		2.484,23	0,00
Outros rendimentos		45.404,12	39.280,34
Outros gastos		-15.528,10	-2.711,10
Correções relativas a anos anteriores		0,00	-2.034,16
Correções negativas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		0,00	-2.034,16
Outros gastos		-15.528,10	-676,94
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		-17.807,36	-9.651,20
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-12.023,82	-11.702,52
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-29.831,18	-21.353,72
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	-13.173,28
	Resultado antes de impostos	-29.831,18	-34.527,00
Imposto sobre rendimento do período		0,00	0,00
	Resultado líquido do período	-29.831,18	-34.527,00



DEPARTAMENTO DE GESTÃO E CONTROLO FINANCEIRO
UNIDADE DA CONTA E PRESTAÇÕES
NÚCLEO DE ACOMPANHAMENTO ÀS IPSS

Handwritten signatures and initials in blue ink.

Mapa de Valências / Atividades Por Naturezas (Mapa A)

Ano das contas: 2018

Instituição: 20004486245 - CENTRO SOCIAL PAROQUIAL CORRELHA

Equipamento: 1 - SEDE

Resposta Social/Atividade: 2101 - SERVIÇO DE APOIO DOMICILIÁRIO

Início RS/Atividade no ano: Não

Encerramento RS/Atividade no ano: Não

Nº Meses: 12

Tipo de Acordo: Típico

Tipo de Atividade:

Nº Médio de Utentes: 30,00

Nº Médio de Funcionários: 5,00

Mapa de Valências / Atividades Por Naturezas

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2018	2017
Vendas e serviços prestados		44.000,31	43.034,43
Subsídios, doações e legados à exploração		105.453,00	92.336,95
Subsídios de entidades públicas		93.783,60	90.896,95
ISS, IP – Centros Distritais		93.783,60	90.896,95
Outras entidades públicas		0,00	0,00
Subsídios de outras entidades		2.695,00	1.440,00
Doações heranças e legados		8.974,40	0,00
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-32.626,22	-29.722,93
Fornecimentos e serviços externos		-25.290,13	-25.602,48
Gastos com pessoal		-96.370,99	-80.734,81
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/Reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos		7.266,13	7.331,33
Correções relativas a anos anteriores		0,00	0,00
Correções positivas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		0,00	0,00
Imputação de subsídios ao investimento		621,06	0,00
Outros rendimentos		6.645,07	7.331,33
Outros gastos		-6.211,24	-203,08
Correções relativas a anos anteriores		0,00	0,00
Correções negativas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		0,00	0,00
Outros gastos		-6.211,24	-203,08
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		-3.779,14	6.439,41
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-1.803,57	-2.925,63
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-5.582,71	3.513,78
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	-3.293,32
Resultado antes de impostos		-5.582,71	220,46
Imposto sobre rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		-5.582,71	220,46



DEPARTAMENTO DE GESTÃO E CONTROLO FINANCEIRO
UNIDADE DA CONTA E PRESTAÇÕES
NÚCLEO DE ACOMPANHAMENTO ÀS IPSS

Handwritten signatures and initials in blue ink.

Mapa de Valências / Atividades Por Naturezas (Mapa A)

Ano das contas: 2018

Instituição 20004486245 - CENTRO SOCIAL PAROQUIAL CORRELHA

Equipamento: 1 - SEDE

Resposta Social/Atividade: 2107 - ESTRUTURA RESIDENCIAL PARA PESSOAS IDOSAS

Início RS/Atividade no ano: Não

Encerramento RS/Atividade no ano: Não

Nº Meses: 12

Tipo de Acordo: Típico

Tipo de Atividade:

Nº Médio de Utentes: 22,00

Nº Médio de Funcionários: 11,00

Mapa de Valências / Atividades Por Naturezas

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2018	2017
Vendas e serviços prestados		129.443,14	143.877,47
Subsídios, doações e legados à exploração		137.974,48	113.856,04
Subsídios de entidades públicas		115.747,89	108.096,04
ISS, IP – Centros Distritais		106.366,89	106.141,38
Outras entidades públicas		9.381,00	1.954,66
Subsídios de outras entidades		3.850,00	5.760,00
Doações heranças e legados		18.376,59	0,00
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-40.782,79	-39.109,11
Fornecimentos e serviços externos		-69.457,46	-50.953,62
Gastos com pessoal		-192.741,98	-177.616,59
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/Reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos		38.712,53	25.556,87
Correções relativas a anos anteriores		0,00	0,00
Correções positivas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		0,00	0,00
Imputação de subsídios ao investimento		1.614,75	0,00
Outros rendimentos		37.097,78	25.556,87
Outros gastos		-7.764,05	-2.372,63
Correções relativas a anos anteriores		0,00	-2.034,16
Correções negativas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		0,00	-2.034,16
Outros gastos		-7.764,05	-338,47
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		-4.616,13	13.238,43
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-9.619,06	-4.681,01
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-14.235,19	8.557,42
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	-7.903,98
Resultado antes de impostos		-14.235,19	653,44
Imposto sobre rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		-14.235,19	653,44



DEPARTAMENTO DE GESTÃO E CONTROLO FINANCEIRO
UNIDADE DA CONTA E PRESTAÇÕES
NÚCLEO DE ACOMPANHAMENTO ÀS IPSS

Handwritten signatures and initials in blue ink.

Mapa de Valências / Atividades Por Naturezas (Mapa A)

Ano das contas: 2018

Instituição 20004486245 - CENTRO SOCIAL PAROQUIAL CORRELHA

Equipamento: 1 - SEDE

Resposta Social/Atividade: 2103 - CENTRO DE DIA

Início RS/Atividade no ano: Não

Encerramento RS/Atividade no ano: Não

Nº Meses: 12

Tipo de Acordo: Típico

Tipo de Atividade:

Nº Médio de Utentes: 11,00

Nº Médio de Funcionários: 4,00

Mapa de Valências / Atividades Por Naturezas

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2018	2017
Vendas e serviços prestados		24.385,66	37.557,68
Subsídios, doações e legados à exploração		18.654,49	16.909,44
Subsídios de entidades públicas		14.935,80	14.509,44
ISS, IP – Centros Distritais		14.935,80	14.509,44
Outras entidades públicas		0,00	0,00
Subsídios de outras entidades		1.155,00	2.400,00
Doações heranças e legados		2.563,69	0,00
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-8.156,56	-9.386,19
Fornecimentos e serviços externos		-12.528,90	-16.078,87
Gastos com pessoal		-32.123,66	-64.587,85
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/Reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos		1.909,69	6.392,14
Correções relativas a anos anteriores		0,00	0,00
Correções positivas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		0,00	0,00
Imputação de subsídios ao investimento		248,42	0,00
Outros rendimentos		1.661,27	6.392,14
Outros gastos		-1.552,81	-135,39
Correções relativas a anos anteriores		0,00	0,00
Correções negativas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		0,00	0,00
Outros gastos		-1.552,81	-135,39
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		-9.412,09	-29.329,04
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-601,19	-4.095,88
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-10.013,28	-33.424,92
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	-1.975,98
Resultado antes de impostos		-10.013,28	-35.400,90
Imposto sobre rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		-10.013,28	-35.400,90



DEPARTAMENTO DE GESTÃO E CONTROLO FINANCEIRO
UNIDADE DA CONTA E PRESTAÇÕES
NÚCLEO DE ACOMPANHAMENTO ÀS IPSS

Handwritten signatures and initials in blue ink.

Mapa de Balanço (Mapa B)

Ano das contas: 2018

Instituição: 20004486245 - CENTRO SOCIAL PAROQUIAL CORRELHA

Mapa B. Mapa de Balanço

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2018	2017
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis		190.059,72	197.001,23
Bens do património histórico e cultural		0,00	0,00
Ativos intangíveis		2.003,50	2.591,39
Investimentos financeiros		0,00	320,93
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Outros créditos e ativos não correntes		0,00	0,00
		192.063,22	199.913,55
Ativo corrente			
Inventários		3.800,85	2.772,83
Créditos a receber		0,00	0,00
Estado e outros entes públicos		6.811,26	6.702,73
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Diferimentos		27,02	587,12
Outros ativos correntes		0,00	0,00
Caixa e depósitos bancários		10.017,49	5.761,93
		20.656,62	15.824,61
Total do Ativo		212.719,84	215.738,16
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos Patrimoniais			
Fundos		2.893,00	2.893,00
Excedentes técnicos		0,00	0,00
Reservas		0,00	0,00
Resultados transitados		-61.318,28	-26.791,28
Excedentes de revalorização		0,00	0,00
Ajustamentos/outras variações nos fundos patrimoniais		65.312,67	67.484,09
Subsídios ao investimento		54.078,36	56.562,59
Doações		0,00	0,00
Outras variações		11.234,31	10.921,50
		6.887,39	43.585,81
Resultado líquido do período		-29.831,18	-34.527,00
Total dos fundos patrimoniais		-22.943,79	9.058,81
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões		0,00	0,00
Provisões específicas		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Outras dívidas a pagar		4.564,18	0,00
		4.564,18	0,00



DEPARTAMENTO DE GESTÃO E CONTROLO FINANCEIRO
UNIDADE DA CONTA E PRESTAÇÕES
NÚCLEO DE ACOMPANHAMENTO ÀS IPSS

Handwritten signatures and initials in blue ink.

Mapa de Balanço (Mapa B)

Ano das contas: 2018

Instituição: 20004486245 - CENTRO SOCIAL PAROQUIAL CORRELHA

Mapa B. Mapa de Balanço

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2018	2017
Passivo corrente			
Fornecedores		24.911,08	0,00
Estado e outros entes públicos		11.558,48	10.068,80
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		173.500,00	173.500,00
Diferimentos		21.129,89	23.110,55
Outros passivos correntes		0,00	0,00
		231.099,45	206.679,35
Total do Passivo		235.663,63	206.679,35
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		212.719,84	215.738,16

Centro Social Paroquial Correlhã

Balancete Razão - Financeira

Mensal e Acumulado

Data da CTB: 31.15.2018 (Moeda: Euro)

Mês: Dezembro de 2018

Pág. 1

Cnt Descrição	MÊS				ACUMULADO			
	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
11 CAIXA	57,262.03	13,293.40	43,968.63		103,119.50	93,901.79	9,217.71	
12 DEPOSITOS A ORDEM	51,339.07	68,363.06		17,043.99	512,012.95	511,213.17	799.78	
21 CLIENTES	25,080.80	55,824.38		30,743.58	206,904.93	207,604.93		700.00
22 FORNECEDORES	20,981.38	12,884.52	8,096.86		121,844.27	146,755.35		24,911.08
23 PESSOAL	20,212.65	16,350.86	3,861.79		218,432.44	218,432.44		
24 ESTADO E OUTROS ENTES PUBLICOS	14,080.59	18,295.65		4,215.06	117,632.25	122,379.47		4,747.22
25 FINANCIAMENTOS OBTIDOS	0.00	0.00			0.00	173,500.00		173,500.00
27 OUTRAS CONTAS A RECEBER E A PAGAR	9,075.82	0.00	9,075.82		16,725.82	20,590.00		3,864.18
28 DIFERIMENTOS	0.00	0.00			614.14	23,697.67		23,083.53
31 COMPRAS	6,703.61	0.00	6,703.61		82,639.01	45.42		82,593.59
33 MAT. PRIMAS SUBSID. E DE CONSUMO	0.00	0.00			2,772.83	0.00		2,772.83
41 INVESTIMENTOS FINANCEIROS	29.05	640.03		610.98	640.03	640.03		
43 ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS	0.00	0.00			558,187.35	356,771.65		201,415.70
44 ACTIVOS INTANGÍVEIS	0.00	0.00			2,671.34	0.00		2,671.34
51 Fundos	0.00	0.00			0.00	2,893.00		2,893.00
56 RESULTADOS TRANSITADOS	0.00	0.00			61,318.28	0.00		61,318.28
59 OUTRAS VARIÇÕES NO CAP. PRÓPRIO	0.00	0.00			9,381.00	77,177.90		67,796.90
62 FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	12,067.35	0.00	12,067.35		107,276.49	28.00		107,248.49
63 GASTOS COM O PESSOAL	28,220.63	0.00	28,220.63		316,666.64	0.00		316,666.64
68 OUTROS GASTOS E PERDAS	551.19	0.00	551.19		1,154.73	0.00		1,154.73
69 GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO	1,154.19	0.00	1,154.19		14,373.36	0.00		14,373.36
72 PRESTACOES DE SERVIÇOS	0.00	25,527.58		25,527.58	0.00	209,847.60		209,847.60
75 SUBSIDIOS À EXPLORAÇÃO	0.00	20,236.37		20,236.37	0.00	232,167.29		232,167.29
78 OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	0.00	15,350.51		15,350.51	0.00	56,749.65		56,749.65
A transportar	246,758.36	246,786.36	113,700.07	113,728.07	2,454,367.36	2,454,395.36	800,232.45	800,260.45

Centro Social Paroquial Correlhã

Balancete Razão - Financeira

Mensal e Acumulado

Data da CTB: 31.15.2018 (Moeda: Euro)

Mês: Dezembro de 2018

Pág. 2

Cnt Descrição	MÉS				ACUMULADO			
	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
Transporte	246,756.36	246,786.36	113,700.07	113,728.07	2,454,367.36	2,454,395.36	800,232.45	800,260.45
81 RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	28.00	0.00	28.00		34,555.00	34,527.00	28.00	
Total	246,786.36	246,786.36	113,728.07	113,728.07	2,488,922.36	2,488,922.36	800,260.45	800,260.45

Centro Social Paroquial Correlhã

Balancete Razão - Financeira

Mensal e Acumulado

Data da CTB: 31.15.2018 (Moeda: Euro)

Mês: Fecho de 2018

Pág. 1

Cnt Descrição	MÊS		ACUMULADO	
	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
11 CAIXA	0,00	0,00	103.119,50	93.901,79
12 DEPOSITOS A ORDEM	0,00	0,00	512.012,95	511.213,17
21 CLIENTES	0,00	0,00	206.904,93	207.604,93
22 FORNECEDORES	0,00	0,00	121.844,27	146.755,35
23 PESSOAL	0,00	0,00	218.432,44	218.432,44
24 ESTADO E OUTROS. ENTES PUBLICOS	0,00	0,00	117.632,25	122.379,47
25 FINANCIAMENTOS OBTIDOS	0,00	0,00	0,00	173.500,00
27 OUTRAS CONTAS A RECEBER E A PAGAR	0,00	0,00	16.725,82	20.590,00
28 DIFERIMENTOS	0,00	0,00	7.164,80	28.267,67
31 COMPRAS	0,00	0,00	82.684,43	82.684,43
33 MAT. PRIMAS SUBSID. E DE CONSUMO	0,00	0,00	85.366,42	81.565,57
41 INVESTIMENTOS FINANCEIROS	0,00	0,00	640,03	640,03
43 ACTIVOS FIXOS TANGIVEIS	0,00	0,00	558.187,35	368.127,63
44 ACTIVOS INTANGIVEIS	0,00	0,00	2.671,34	667,84
51 Fundos	0,00	0,00	0,00	2.893,00
56 RESULTADOS TRANSITADOS	0,00	0,00	61.318,28	0,00
59 OUTRAS VARIACOES NO CAP. PRÓPRIO	0,00	0,00	11.865,23	77.177,90
61 CUSTO MERCAD. VENDIDAS E MAT. CONS.	0,00	81.565,57	81.565,57	81.565,57
62 FORNECIMENTOS E SERVICOS EXTERNOS	0,00	107.248,49	107.276,49	107.276,49
63 GASTOS COM O PESSOAL	0,00	321.236,64	321.236,64	321.236,64
64 GASTOS DE DEPRECIACAO E AMORTIZACAO	0,00	12.023,82	12.023,82	12.023,82
68 OUTROS GASTOS E PERDAS	0,00	1.154,73	1.154,73	1.154,73
69 GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO	0,00	14.373,36	14.373,36	14.373,36
72 PRESTACOES DE SERVICOS	209.847,60	0,00	209.847,60	209.847,60
A transportar	209.847,60	537.602,61	2.854.048,25	2.863.879,43
			267.199,84	297.031,02

Centro Social Paroquial Correlhã

Balancete Razão - Financeira
Mensal e Acumulado

Data da CTB: 31.15.2018 (Moeda: Euro)

Mês: Fecho de 2018

Cnt Descrição	MÊS				ACUMULADO			
	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
Transporte	209,847.60	537,602.61	209,847.60	537,602.61	2,854,048.25	2,883,879.43	267,199.84	297,031.02
75 SUBSIDIOS À EXPLORAÇÃO	232,167.29	0.00	232,167.29		232,167.29	232,167.29		
78 OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	65,784.54	0.00	65,784.54		65,784.54	65,784.54		
81 RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	567,405.79	537,602.61	29,803.18		601,960.79	572,129.61	29,831.18	
Total	1,075,205.22	1,075,205.22	537,602.61	537,602.61	3,753,960.87	3,753,960.87	297,031.02	297,031.02

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

1. Identificação da Entidade

O Centro Social Paroquial da Correlhã, pessoa coletiva de direito privado, é uma Instituição Particular de Solidariedade Social, constituída em 01/02/1986, NIF: 501 859 144, com sede Rua s. Tomé, nº 130, freguesia da Correlhã, concelho de Ponte de lima, distrito de Viana do Castelo, que tem por finalidade apoio social à Terceira Idade, com e sem alojamento, conforme definido nos seus Estatutos.

2. Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras

2.1 Referencial Contabilístico

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com todas as normas que integram o Sistema de Normalização Contabilística (SNC), aprovado pelo DL nº 158/2009 de 13/07 e nos termos do regime de normalização contabilística para as Entidades do setor Não Lucrativo, aprovado pelo DL nº 36-A/2011 de 09 de março.

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

- Pressuposto da continuidade

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

- Regime de periodização económica (acrécimo)

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

- Material de agregação

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

- Compensação

Os ativos e os passivos, os rendimentos e os gastos foram relatados separadamente nos respetivos itens do balanço e da demonstração dos

resultados, pelo que nenhum ativo foi compensado por qualquer passivo nem nenhum gasto por qualquer rendimento, ambos vice-versa.

- Comparabilidade

As políticas contabilísticas e os critérios de mensuração adotados a 31.12.2018 são comparáveis com os utilizados na preparação das demonstrações financeiras em 31.12.2017.

As demonstrações financeiras foram assim elaboradas por um período de reporte coincidente com o ano civil, no pressuposto da continuidade das operações da Instituição e no regime de acréscimo (periodização económica).

2.2 Derrogações

Nada a referir.

2.3 Contas do Balanço e da Demonstração de Resultados cujos conteúdos não sejam comparáveis

Nada a referir

2.4 Adoção pela primeira vez da NCRF-ESNL

Nada a referir

3. Principais Políticas Contabilísticas

As principais políticas contabilísticas aplicadas na elaboração das demonstrações financeiras encontram-se descritas de seguida.

3.1 Bases de Mensuração

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

- Eventos subsequentes:

Os eventos após a data do Balanço que proporcionem informação adicional sobre condições que existiam nessa data são refletidos nas Demonstrações Financeiras.

- Moeda de apresentação:

As Demonstrações Financeiras estão apresentadas em euros, constituindo esta a moeda funcional e forma de apresentação.

- Ativos Fixos Tangíveis:

Os Ativos Fixos Tangíveis estão registados ao custo de aquisição líquido das respetivas Depreciações e das Perdas por Imparidade Acumuladas.

As Depreciações dos Ativos Fixos Tangíveis são calculadas, a partir do momento em que os Ativos se encontram disponíveis para utilização, pelo método da linha reta em conformidade com o período de vida útil estimado para classe de ativos.

As despesas com reparação e manutenção destes ativos são consideradas como gastos no período em que ocorrem. As beneficiações relativamente às quais se estimem que gerem benefícios económicos adicionais futuros são capitalizadas no item de ativos fixos tangíveis.

Tabela da vida útil dos ativos fixos tangíveis

Descrição	Vida útil estimada (anos)
Edifícios e outras	50 anos
Equipamento básico	6 anos
Equipamento de transporte	5 anos
Equipamento administrativo	6 anos
Outros ativos fixos tangíveis	5 anos

- Ativos Intangíveis

À semelhança dos ativos fixos tangíveis, os ativos intangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição deduzido das depreciações e das perdas por imparidade acumuladas.

- Inventários

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

- Clientes e outras contas a receber

As contas de clientes e outras contas a receber estão reconhecidas pelo seu valor nominal, pelo que não se encontra registada qualquer eventual perda por imparidade por dívidas de clientes.

- Fornecedores e outras contas a pagar

As contas de fornecedores e outras contas a pagar estão reconhecidas pelo seu valor nominal.

- Caixa e depósitos bancários

Inclui o dinheiro em caixa e o saldo das contas bancárias de depósitos à ordem. Os descobertos bancários são incluídos na rubrica “Financiamentos Obtidos”, expresso no passivo corrente.

- Subsídios

Os subsídios do governo são reconhecidos ao seu justo valor.

Os subsídios atribuídos a fundo perdido para o financiamento de ativos fixos tangíveis, estão incluídos na rubrica “outras variações nos capitais próprios”, são transferidos numa base sistemática para resultados à medida que ocorrer o respetivo período de depreciação.

Os subsídios à exploração destinam-se à cobertura de gastos, incorridos e registados no período, pelo que são reconhecidos em resultados à medida que os gastos são incorridos, independentemente do momento de recebimento do subsídio.

4. Fluxos de caixa

4.1 Desagregação dos valores inscritos na rubrica de caixa e em depósitos bancários

Descrição	31.12.2018
Caixa e depositos bancários	
Caixa	9217.71
Depositos à ordem	
Novo Banco	723.18
Millenium	11.25
Caixa Geral de Depositos	65.35
Total de caixa e depositos bancários	10017.49

5. Clientes conta corrente e fornecedores conta corrente

Descrição	31.12.2018
Clientes c/c	207.604,93
Fornecedores c/c	146.755,35
Total	354.360,28

6. Impostos e contribuições

Descrição	Saldo devedor	Saldo credor
Rebolsos pedidos	6.811,26	
Retenção de impostos sobre rendimentos		1321.74
Contribuições para a Segurança Social		10236.74
Total	6.811,26	11.558,48

7. Financiamentos obtidos

Em 31 de dezembro de 2018 os financiamentos obtidos apresentam os seguintes valores

Descrição	31,12,2018
Passivo não corrente	

Empréstimos bancários	
Conta 012547400275	120.000,00
DO 012547400372	53.500,00
Total	173.500,00

8. Outros Rendimentos e ganhos

Descrição	31,12,2018
Renda Fração G nº 6 Dtº	2.560,00
Donativos	2.368,78
Farmácia Brito	
Fábrica Igreja S. Tome Correlhã	20.350,00
Diversos	1.556,19
Total	26.834,97

9. Acontecimentos após data do balanço

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2018.

Após o encerramento do exercício, e até à elaboração do presente anexo, não se registaram outros factos susceptíveis de modificar a situação relevada nas contas.