

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS



Centro Social Paroquial Vilar de Perdizes

ANO : 2017

Balanço - (modelo para ESNL) em 31-
12-2017
(montantes em euros)

Centro Social Paroquial de Vilar de Perdizes

| RUBRICAS | NOTAS | DATAS | |
|---|-------|-------------------|-------------------|
| | | 2017 | 2016 |
| ATIVO | | | |
| Ativo não corrente | | | |
| Ativos fixos tangíveis | 4 | 242.757,65 | 257.184,34 |
| Ativos intangíveis | 5 | 155,17 | 0,04 |
| Outros créditos e ativos não correntes | | 528,40 | 121,81 |
| | | 243.441,22 | 257.306,19 |
| Ativo corrente | | | |
| Inventários | 7 | | 10.877,89 |
| Créditos a receber | 9 | 15.964,52 | 16.595,48 |
| Estado e outros entes públicos | | 1.707,51 | |
| Diferimentos | | 1.874,96 | 1.572,24 |
| Caixa e depósitos bancários | | 7.816,67 | 9.247,10 |
| | | 27.363,66 | 38.292,71 |
| Total do ativo | | 270.804,88 | 295.598,90 |
| FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO | | | |
| Fundos patrimoniais | | | |
| Fundos | 9 | 175.026,57 | 175.026,57 |
| Resultados transitados | | 912,87 | 90,13 |
| Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais | | 12.211,10 | 13.432,20 |
| Resultado líquido do período | | 17.027,35 | 822,74 |
| Total dos fundos patrimoniais | | 205.177,89 | 189.371,64 |
| Passivo | | | |
| Passivo não corrente | | | |
| Financiamentos obtidos | 6,9 | 7.763,78 | 10.391,06 |
| | | 7.763,78 | 10.391,06 |
| Passivo corrente | | | |
| Fornecedores | 9 | 13.558,06 | 12.162,97 |
| Estado e outros entes públicos | | 5.003,25 | 3.839,36 |
| Outros passivos correntes | 9;10 | 39.301,90 | 79.833,87 |
| | | 57.863,21 | 95.836,20 |
| Total do passivo | | 65.626,99 | 106.227,26 |
| Total dos fundos patrimoniais e do passivo | | 270.804,88 | 295.598,90 |

**Demonstração dos Resultados por Naturezas -
(modelo para ESNL) do período findo em 31-12-
2017**

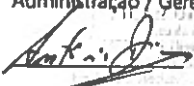
**Centro Social Paroquial de Vilar de
Perdizes**

(montantes em euros)

| RENDIMENTOS E GASTOS | NOTAS | PERÍODOS | |
|--|-------|------------------|-----------------|
| | | 2017 | 2016 |
| Vendas e serviços prestados | 8 | 156.265,00 | 95.700,00 |
| Subsídios, doações e legados à exploração | | 112.791,50 | 69.256,96 |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | 7 | (10.877,89) | (6.687,43) |
| Fornecimentos e serviços externos | 8 | (101.665,06) | (73.670,31) |
| Gastos com o pessoal | 10 | (137.121,84) | (82.816,76) |
| Outros rendimentos | 8 | 15.395,15 | 11.808,99 |
| Outros gastos | | (217,14) | (3.727,57) |
| Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos | | 34.569,72 | 9.863,88 |
| Gastos/reversões de depreciação e de amortização | 4,5 | (17.515,97) | (9.041,14) |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) | | 17.053,75 | 822,74 |
| Juros e gastos similares suportados | 6 | (26,40) | |
| Resultado antes de impostos | | 17.027,35 | 822,74 |
| Resultado líquido do período | | 17.027,35 | 822,74 |

CENTRO SOCIAL
 PAROQUIAL
 DE VILAR DE PERDIZES
 Rua do Zé, 32
 3100-100 Vilar de Perdizes
 T. 229 229 229
 F. 229 229 229
 www.cspvilardeperdizes.com

Administração / Gerência



Contabilista Certificado N.º
A. J. Coelho Chaves
 CC Nº 15330



Demonstração dos Fluxos de Caixa - (modelo para ESNL) do período findo em 31-12-2017 (montantes em euros)

Centro Social Paroquial de Vilar de Perdizes

| RUBRICAS | NOTAS | PERÍODO | |
|--|-------|--------------------|--------------------|
| | | 2017 | 2016 |
| Fluxos de caixa das atividades operacionais | | | |
| Recebimentos de clientes e utentes | | 155.325,00 | 95.415,00 |
| Pagamentos a fornecedores | | 97.897,73 | 72.497,79 |
| Pagamentos ao pessoal | 10 | 135.753,45 | 54.910,62 |
| Caixa gerada pelas operações | | (78.326,18) | (31.993,41) |
| Outros recebimentos/pagamentos | | 124.453,36 | 63.396,60 |
| Fluxos de caixa das atividades operacionais (1) | | 46.127,18 | 31.403,19 |
| Fluxos de caixa das atividades de investimento | | | |
| Pagamentos respeitantes a: | | | |
| Ativos fixos tangíveis | 4 | 44.342,21 | 43.699,30 |
| Ativos intangíveis | 5 | 155,13 | |
| Investimentos financeiros | | 406,59 | 31,84 |
| Recebimentos provenientes de | | | |
| Fluxos de caixa das atividades de investimento (2) | | (44.903,93) | (43.731,14) |
| Fluxos de caixa das atividades de financiamento | | | |
| Recebimentos provenientes de | | | |
| Pagamentos respeitantes a | | | |
| Financiamentos obtidos | 6 | 2.627,28 | |
| Juros e gastos similares | 6 | 26,40 | 2,20 |
| Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3) | | (2.653,68) | (2,20) |
| Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3) | | (1.430,43) | (12.330,15) |
| Caixa e seus equivalentes no início do período | | 9.247,10 | 21.577,25 |
| Caixa e seus equivalentes no fim do período | | 7.816,67 | 9.247,10 |

Demonstração das Alterações nos Fundos Patrimoniais do período findo em 31-12-2017
(montantes em euros)

Centro Social Paroquial de Vilar de Perdizes

| DESCRIÇÃO | NOTAS | Fundos | Excedentes técnicos | Reservas | Resultados transferidos | Excedentes de revalorização | Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais | Resultado líquido do período | Total | Interesses que não controlam | Total dos Fundos Patrimoniais |
|---|-----------------|-------------------|---------------------|----------|-------------------------|-----------------------------|---|------------------------------|-------------------|------------------------------|-------------------------------|
| POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2017 | 6 | 175.026,57 | | | 90,13 | | 13.432,20 | 822,74 | 189.371,64 | | 189.371,64 |
| ALTERAÇÕES NO PERÍODO | 3 | | | | | | | | | | |
| 7 | | | | | | | | | | | |
| RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO | 8 | | | | | | | 17.027,35 | 17.027,35 | | 17.027,35 |
| RESULTADO INTEGRAL | 9=7+8 | | | | | | | | | | |
| OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO | | | | | | | | | | | |
| 10 | | | | | | | | | | | |
| POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 2017 | 6+7+8+10 | 175.026,57 | | | 90,13 | | 12.211,10 | 17.027,35 | 205.177,89 | | 205.177,89 |

Administração / Gerência
 Centro Social Paroquial de Vilar de Perdizes
 Rua da Igreja, 22
 4700-000 Vilar de Perdizes
 Telf: (+351) 276 535255
 Email: csp@vilarperdizes.pt

Contabilidade Certificado Nº
 011/10
 Chaves
 5330

Demonstração das Alterações nos Fundos Patrimoniais do período findo em 31-12-2017
(montantes em euros)

Centro Social Paroquial de Vilar de Perdizes

| DESCRIÇÃO | NOTAS | Fundos | Excedentes técnicos | Reservas | Resultados transitivos | Excedentes de revalorização | Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais | Resultado líquido do período | Total | Interesses que não controlam | Total dos Fundos Patrimoniais |
|--|-------|-------------------|---------------------|----------|------------------------|-----------------------------|---|------------------------------|-------------------|------------------------------|-------------------------------|
| | | | | | | | | | | | |
| POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2016 1 | | 174.936,04 | | | 10.005,70 | | 24.053,30 | (10.005,04) | 188.770,00 | | 188.770,00 |
| ALTERAÇÕES NO PERÍODO | 3 | | | | | | | | | | |
| Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais | | | | | (10.895,57) | | (1.221,10) | 10.805,04 | (1.311,63) | | (1.311,63) |
| 2 | | | | | (10.895,57) | | (1.221,10) | 10.805,04 | (1.311,63) | | (1.311,63) |
| RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO 3 | | | | | | | | 822,74 | 822,74 | | 822,74 |
| RESULTADO INTEGRAL 4=2+3 | | | | | | | | (488,89) | (488,89) | | (488,89) |
| OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO | | | | | | | | | | | |
| Outras Operações | | | 90,55 | | | | | | 90,55 | | 90,55 |
| 5 | | | | | | | | | | | |
| POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 2016 5=1+2+3+4 | | 173.026,57 | | | 90,13 | | 13.482,20 | 822,74 | 189.371,64 | | 189.371,64 |

ANEXO
ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Centro Social Paroquial
Vilar de Perdizes

ANO : 2017

ÍNDICE

- 1 - **Identificação da entidade**
 - 1.1 Dados de identificação

- 2 - **Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras**
 - 2.1 Referencial contabilístico utilizado

- 3 - **Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros**
 - 3.1 Principais políticas contabilísticas

- 4 - **Ativos fixos tangíveis**
 - 4.1 Divulgações para cada classe de ativos fixos tangíveis
 - 4.1.1 Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período, conforme quadro seguinte

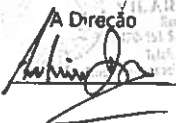
- 5 - **Ativos intangíveis**
 - 5.1 Divulgações para cada classe de ativos intangíveis
 - 5.1.1 Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período, conforme quadro seguinte

- 6 - **Custos de empréstimos obtidos**
 - 6.1 Política contabilística adotada nos custos dos empréstimos obtidos capitalizados no período e respetiva taxa, bem como os reconhecidos em gastos.
 - 6.2 Outras divulgações

- 7 - **Inventários**
 - 7.1 Quantia escriturada de inventários

- 8 - **Rendimentos e gastos**
 - 8.1 Políticas contabilísticas adotadas para o reconhecimento do rédito incluindo os métodos adotados para determinar a fase de acabamento de transações que envolvem a prestação de serviços

CENTRO SOCIAL
E PAROQUIAL
VILAR DE PERDIZES
Rua de Ricardo nº 32
4705-151 S. Miguel - Vilar de Perdizes
Telf: (+351) 276 353 257
csocial@vilarperdizes.pt | bcksocial.pt

A Direção


8.2 Discriminação dos fornecimentos e serviços externos

9 - Instrumentos financeiros

9.1 Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período de cada rubrica dos fundos patrimoniais, conforme quadro seguinte

9.2 Resumo das categorias (naturezas) de ativos e passivos financeiros, perdas por imparidade, rendimentos e gastos associados, conforme quadro seguinte

10 - Benefícios dos empregados

10.1 Pessoal ao serviço da empresa e horas trabalhadas

10.2 Benefícios dos empregados e encargos da entidade

11 - Divulgações exigidas por diplomas legais

11.1 Informação por atividade económica

11.2 Informação por mercado geográfico

12 - Impostos e contribuições

12.1 Divulgação dos seguintes principais componentes de gasto de imposto sobre o rendimento

12.2 Divulgações relacionadas com outros impostos e contribuições

13 - Fluxos de caixa

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

Notas às Demonstrações Financeiras

1 - Identificação da entidade

1.1. Dados de identificação

Designação da entidade: Centro Social Paroquial de Vilar de Perdizes
Número de identificação de pessoa coletiva: 501333967
Lugar da sede social: Rua da Picota, nº32
Endereço eletrónico: centrosocialvilardeperdizes@hotmail.com
Natureza da atividade: Atividades de Apoio Social com alojamento, n.e.

2 - Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

2.1. Referencial contabilístico utilizado

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as normas que integram o Sistema de Normalização Contabilística (SNC), as quais contemplam as Bases para a Apresentação de Demonstrações Financeiras, os Modelos de Demonstrações Financeiras, o Código de Contas e as Normas Contabilísticas de Relato Financeiro (NCRF). Mais especificamente foi utilizada a Norma das Entidades do Sector Não Lucrativo (ESNL).

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 livros e registos contabilísticos da entidade, os quais são mantidos de acordo com os princípios contabilísticos geralmente aceites em Portugal.

- Regime da periodização económica (acréscimo)

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 rendimento"; por sua vez, as quantias de gastos atribuíveis ao período e ainda não pagos ou liquidados são reconhecidas "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. A Entidade não definiu qualquer critério de materialidade para efeito de apresentação das demonstrações financeiras.

- Compensação

Os ativos e os passivos, os rendimentos e os gastos foram relatados separadamente nos respetivos itens de 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 domingo, 31 de dezembro de 2017 são comparáveis com os utilizados na preparação das demonstrações financeiras em sábado, 31 de dezembro de 2016.

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:

- Eventos subsequentes

Os eventos após a data do balanço que proporcionem informação adicional sobre condições que existiam nessa data são refletidos nas demonstrações financeiras. Caso existam eventos materialmente relevantes após a data do balanço, são divulgados no anexo às demonstrações financeiras.

- Moeda de apresentação

As demonstrações financeiras estão apresentadas em euro, constituindo esta a moeda funcional e de apresentação. Neste sentido, os saldos em aberto e as transações em moeda estrangeira foram transpostas para a moeda funcional utilizando as taxas de câmbio em vigor à data de fecho para os saldos em aberto e à data da transação para as operações realizadas.

Os ganhos ou perdas de natureza cambial daqui decorrentes são reconhecidos na demonstração dos resultados no item de "Juros e rendimentos similares obtidos" se favoráveis ou "Juros e gastos similares suportados" se desfavoráveis, quando relacionados com financiamentos obtidos/concedidos ou em "Outros rendimentos e ganhos" se favoráveis e "Outros gastos ou perdas" se desfavoráveis, para todos os outros saldos e transações.

- Ativos fixos tangíveis

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das depreciações e das perdas por imparidade acumuladas.

As depreciações são calculadas, após o início de utilização dos bens, pelo método da linha reta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada classe de ativos. Não foram apuradas depreciações por componentes.

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

Os ativos fixos tangíveis em curso representam bens ainda em fase de construção/instalação, são integrados no item de "ativos fixos tangíveis" e mensurados ao custo de aquisição. Estes bens não foram depreciados enquanto tal, por não se encontrarem em estado de uso.

As mais ou menos valias resultantes da venda ou abate de ativos fixos tangíveis são determinadas pela diferença entre o preço de venda e o valor líquido contabilístico que estiver reconhecido na data de alienação do ativo, sendo registadas na demonstração dos resultados no item "Outros rendimentos e ganhos" ou "Outros gastos e perdas", consoante se trate de mais ou menos valias, respetivamente.

- Ativos intangíveis

À semelhança dos ativos fixos tangíveis, os ativos intangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações e das perdas por imparidade acumuladas. Observa-se o disposto na respetiva NCRF, na medida em que só são reconhecidos se for provável que deles advenham benefícios económicos futuros, sejam controláveis e se possa medir razoavelmente o seu valor.

A Direção
CENTRO SOCIAL
PAROQUIAL
VILAR DE PERDIZES
Rua de Vila Verde, 32
4500-100 Vila Verde, Vila Verde de Perdigões
Tel: 255 215 215
Email: csp@centrosocialvilarperdigoes.pt

Os gastos com investigação são reconhecidos na demonstração dos resultados quando incorridos. Os gastos de desenvolvimento são capitalizados, quando se demonstre capacidade para completar o seu desenvolvimento e iniciar a sua comercialização ou uso e para as quais seja provável que o ativo criado venha a gerar benefícios económicos futuros. Quando não se cumprirem estes requisitos, são registadas como gasto do período em que são incorridos.

As amortizações de ativos intangíveis com vidas úteis definidas são calculadas, após o início de utilização, pelo método da linha reta em conformidade com o respetivo período de vida útil estimado, ou de acordo com os períodos de vigência dos contratos que os estabelecem.

Os ativos intangíveis sem vida útil definida são amortizados num período máximo de 10 anos.

- Investimentos financeiros

Os investimentos financeiros em subsidiárias e empresas associadas consideradas estas últimas como aquelas onde exerce alguma influência sobre as políticas e decisões financeiras e operacionais (participações compreendidas entre 20% a 50% do capital de da participada - influência significativa), são registados pelo método do custo.

De acordo com este método, as participações financeiras são inicialmente registadas pelo seu custo de aquisição, sendo subsequentemente ajustadas por perdas por imparidade. Os dividendos recebidos e as coberturas de prejuízos efetuadas são registadas diretamente em rendimentos e gastos, respetivamente.

Quando a proporção da Empresa nos prejuízos acumulados da empresa associada ou participadas excede o valor pelo qual o investimento se encontra registado, o investimento é reportado por valor nulo enquanto o capital próprio da empresa associada não for positivo, exceto quando a Empresa tenha assumido compromissos para com a empresa associada ou participada, registando nesses casos uma provisão no item do passivo 'Provisões' para fazer face a essas obrigações.

- Imposto sobre o rendimento

A Entidade encontra-se sujeita a Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (IRC) à taxa de 21%. Ao valor de coleta de IRC assim apurado, acresce ainda derrama, e tributações autónomas sobre os encargos e às taxas previstas no artigo 88º do Código do IRC.

- Inventários

As mercadorias, matérias-primas subsidiárias e de consumo encontram-se valorizadas ao custo de aquisição, o qual é inferior ao valor de realização, pelo que não se encontra registada qualquer perda por imparidade por depreciação de inventários.

Os produtos e trabalhos em curso encontram-se valorizados ao custo de produção, que inclui o custo dos materiais incorporados, mão-de-obra direta e gastos de produção considerados como normais. Não incluem gastos de financiamento, nem gastos administrativos.

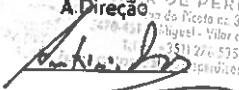
- Clientes e outros valores a receber

As contas de "Clientes" e "Outros valores a receber" estão reconhecidas pelo seu valor nominal diminuído de eventuais perdas por imparidade, registadas na conta de "Perdas por imparidade acumuladas", por forma a que as mesmas reflitam a sua quantia recuperável.

- Caixa e depósitos bancários

CENTRO SOCIAL
PAROQUIAL
DE VILAR DE PERDIZES
Rua do Picoto n.º 32
8100-101 Vilar de Perdizes
T. 2511 276 575 236
www.cspvilardeperdizes.com

A. Direção



Associação das Igrejas
CC nº 15330



Este item inclui caixa, depósitos à ordem e outros depósitos bancários. Os descobertos bancários são incluídos na rubrica "Financiamentos obtidos", expresso no "passivo corrente". Os saldos em moeda estrangeira foram convertidos com base na taxa de câmbio à data de fecho.

- Provisões

A Entidade analisa com regularidade os eventos passados em situação de risco e que venham a gerar obrigações futuras. Embora com a subjetividade inerente à determinação da probabilidade e montante de recursos necessários para cumprimento destas obrigações futuras, a gerência procura sustentar as suas expetativas de perdas num ambiente de prudência.

- Fornecedores e outras contas a pagar

As contas a pagar a fornecedores e outros credores, que não vencem juros, são registadas pelo seu valor nominal, que é substancialmente equivalente ao seu justo valor.

- Financiamentos bancários

Os empréstimos são registados no passivo pelo valor nominal recebido líquido de comissões com a emissão desses empréstimos. Os encargos financeiros apurados com base na taxa de juro efetiva são registados na demonstração dos resultados em observância do regime da periodização económica.

Os empréstimos são classificados como passivos correntes, a não ser que a Empresa tenha o direito incondicional para diferir a liquidação do passivo por mais de 12 meses após a data de relato, caso em que serão incluídos em passivos não correntes pelas quantias que se vencem para além deste prazo.

- Locações

Os contratos de locação são classificados ou como locações financeiras, se através deles forem transferidos substancialmente todos os riscos e vantagens inerentes a posse do ativo sob locação ou, caso contrário, como locações operacionais.

Os ativos tangíveis adquiridos mediante contratos de locação financeira, bem como as correspondentes responsabilidades, são contabilizados reconhecendo o ativo fixo tangível, as depreciações acumuladas correspondentes, conforme definido nas políticas anteriormente referidas para este tipo de ativo, e as dívidas pendentes de liquidação, de acordo com o plano financeiro do contrato. Adicionalmente, os juros incluídos no valor das rendas e as depreciações do ativo fixo tangível são reconhecidos como gasto na demonstração dos resultados do exercício a que respeitam.

Nas locações consideradas como operacionais, as rendas devidas são reconhecidas como gasto na demonstração dos resultados durante o período do contrato de locação e de acordo com as obrigações a este inerentes.

- Rédito e regime do acréscimo

O rédito compreende o justo valor da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços decorrentes da atividade normal da Empresa. O rédito é reconhecido líquido do imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA), abatimentos e descontos.

Observou-se o disposto no ponto 12 - Rédito da Norma das Entidades do Sector Não Lucrativo, dado que o rédito só foi reconhecido por ter sido razoavelmente mensurável, é provável que se obtenham benefícios económicos futuros e

todas as contingências relativas a uma venda tenham sido substancialmente resolvidas.

Os rendimentos dos serviços prestados são reconhecidos na data da prestação dos serviços ou, se periódicos, no fim do período a que dizem respeito.

Os juros recebidos são reconhecidos atendendo ao regime da periodização económica, tendo em consideração o montante em dívida e a taxa efetiva durante o período até à maturidade. Os dividendos são reconhecidos na rubrica "Outros ganhos e perdas líquidos" quando existe o direito de os receber.

- Subsídios

Os subsídios do governo são reconhecidos ao seu justo valor, quando existe uma garantia suficiente de que o subsídio venha a ser recebido e de que a Entidade cumpre com todos os requisitos para o receber.

Os subsídios atribuídos a fundo perdido para o financiamento ativos fixos tangíveis e intangíveis estão incluídos no item de "Outras variações nos capitais próprios". São transferidos numa base sistemática para resultados à medida em que decorrer o respetivo período de depreciação ou amortização.

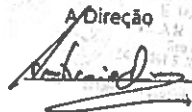
Os subsídios à exploração destinam-se à cobertura de gastos, incorridos e registados no período, pelo que são reconhecidos em resultados à medida que os gastos são incorridos, independentemente do momento de recebimento do subsídio.

4 - Ativos fixos tangíveis

4.1. Divulgações para cada classe de ativos fixos tangíveis

4.1.1. Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período, conforme quadro seguinte:

| Descrição | Terrenos e recursos naturais | Edifícios e outras construções | Equipamento básico | Equipamento de transporte | Equipamento administrativo | Equipamentos biológicos | Outros AFT | AFT em curso | Adiantamentos AFT | TOTAL |
|---|------------------------------|--------------------------------|--------------------|---------------------------|----------------------------|-------------------------|------------|--------------|-------------------|-------------|
| Valor bruto no início | | 301.780,06 | 124.384,08 | | | | | | | 426.164,14 |
| Depreciações acumuladas | | 83.770,70 | 5.395,69 | 24.138,25 | 53.261,36 | | 2.413,80 | | | 168.979,80 |
| Saldo no início do período | | 218.009,36 | 218.988,39 | (24.138,25) | (53.261,36) | | (2.413,80) | | | 257.386,34 |
| Variações do período | | (7.785,56) | (112.834,74) | 45.138,25 | 57.556,50 | | 3.438,86 | | | (14.426,69) |
| Total de aumentos | | | | | | | | | | |
| Total diminuições | | 9.185,55 | 6.823,04 | | 834,77 | | 672,61 | | | 17.515,97 |
| Depreciações do período | | 9.185,55 | 6.823,04 | | 834,77 | | 672,61 | | | 17.515,97 |
| Outras transferências | | 1.399,99 | (106.011,70) | 45.138,25 | 58.391,27 | | 4.171,47 | | | 3.089,28 |
| Saldo no fim do período | | 210.223,80 | 6.159,65 | 21.000,00 | 4.295,14 | | 1.085,06 | | | 242.753,65 |
| Valor bruto no fim do período | | 302.180,05 | 18.372,38 | 45.138,25 | 58.391,27 | | 4.171,47 | | | 428.253,42 |
| Depreciações acumuladas no fim do período | | 92.956,25 | 12.212,73 | 24.138,25 | 54.096,13 | | 3.086,41 | | | 186.489,77 |

A Direção

 CENTRO SOCIAL
 E PAROQUIAL
 DE VILAR DE PERDIZES
 Rua 25 de Setembro 32
 4710-115 Vila do Perdigão
 331 291 528 299
 www.cspvp.org.pt

Quadro comparativo:

| Descrição | Terrenos e recursos naturais | Edifícios e outras construções | Equipamento básico | Equipamento de transporte | Equipamento administrativo | Equipamentos biológicos | Outros AFT | AFT-mo- ciato | Adiantamentos AFT | TOTA |
|---|------------------------------|--------------------------------|--------------------|---------------------------|----------------------------|-------------------------|------------|------------------|-------------------|------------|
| Valor bruto no início | | 198.933,50 | | 49.821,36 | 56.833,36 | | 2.813,00 | 16.711,89 | | 325.113,11 |
| Depreciações acumuladas | | 78.511,90 | 3.160,41 | 43.362,70 | 52.487,28 | | 1.643,82 | | | 179.163,11 |
| Saldo no início do período | | 120.421,60 | (3.160,41) | 6.458,66 | 4.346,08 | | 1.172,18 | 16.711,89 | | 145.959,00 |
| Varições do período | | (198.894,73) | 15.787,10 | 34.541,34 | (375,56) | | 296.888,08 | (16.711,89) | | 111.234,34 |
| Total de aumentos | | | | | | | | | | |
| Total diminuições | | 5.258,80 | 2.235,28 | | 1.547,06 | | | | | 9.041,14 |
| Depreciações do período | | 5.258,80 | 2.235,28 | | 1.547,06 | | | | | 9.041,14 |
| Outras transferências | | (193.635,93) | 18.022,38 | 14.541,34 | 1.371,50 | | 296.888,08 | (16.711,89) | | 120.275,48 |
| Saldo no fim do período | | (78.473,13) | 12.826,69 | 21.000,00 | 3.970,52 | | 298.060,26 | | | 257.184,34 |
| Valor bruto no fim do período | | 5.297,57 | 18.022,38 | 45.138,25 | 57.231,88 | | 300.474,06 | | | 426.164,14 |
| Depreciações acumuladas no fim do período | | 83.770,70 | 5.395,69 | 24.138,25 | 53.261,36 | | 2.413,80 | | | 168.979,80 |

5 - Ativos intangíveis**5.1. Divulgações para cada classe de ativos intangíveis****5.1.1. Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período, conforme quadro seguinte:**

| Descrição | Trabalho | Projeto de desenvolvimento | Programas de computador | Propriedade industrial | Outros ativos intangíveis | Ativos intangíveis em curso | Adiantamentos at Intangíveis | TOTAL |
|---|----------|----------------------------|-------------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|------------------------------|----------|
| TOTAIS ATIVOS INTANGÍVEIS | | | | | | | | |
| Valor bruto total no fim do período | | 3.605,01 | 2.494,25 | | | 155,17 | | 6.254,39 |
| Amortizações acumuladas total no fim do período | | 3.605,01 | 2.494,21 | | | | | 6.099,22 |
| VIDA ÚTEL INDEFINIDA | | | | | | | | |
| Saldo no início do período | | | | | | | | |
| Valor líquido no fim do período | | | | | | | | |
| VIDA ÚTEL DEFINIDA | | | | | | | | |
| Valor bruto no início | | 3.605,01 | 2.494,25 | | | | | 6.099,26 |
| Amortizações acumuladas | | 3.605,01 | 2.494,21 | | | | | 6.099,22 |
| Saldo no início do período | | | 0,04 | | | | | 0,04 |
| Variações do período | | | | | | | | |
| Total de aumentos | | | | | | | | |
| Total diminuições | | | | | | | | |
| Saldo no final do período | | | 0,04 | | | 155,13 | | 155,17 |

6 - Custos de empréstimos obtidos**6.1. Política contabilística adotada nos custos dos empréstimos obtidos capitalizados no período e respetiva taxa, bem como os reconhecidos em gastos:**

| Descrição | Valor contratual do empréstimo | Valor Corrente Empréstimo | Valor Não Corrente Empréstimo | Total custos anuais emp obt | Juros suportados anuais emp obt | Dispendios com ativo | Taxa capitalização utilizada | Custos emp capitalizados | Custos emp em gastos |
|--|--------------------------------|---------------------------|-------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|----------------------|------------------------------|--------------------------|----------------------|
| Empréstimos genéricos | 16.000,00 | | 7.763,78 | 26,40 | 4,40 | | | | 22,00 |
| Instituições de crédito e sociedades financeiras | 16.000,00 | | 7.763,78 | 26,40 | 4,40 | | | | 22,00 |
| Empréstimos específicos | | | | | | | | | |
| Total dos Empréstimos | 16.000,00 | | 7.763,78 | 26,40 | 4,40 | | | | 22,00 |

Quadro comparativo:

| Descrição | Valor contratual de empréstimo | Valor Corrente Empréstimo | Valor Não Corrente Empréstimo | Total custos anuais emp obt | Juros suportados anuais emp obt | Dispendios com ativo | Taxa capitalização utilizada | Custos emp capitalizados | Custos emp em gastos |
|--|--------------------------------|---------------------------|-------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|----------------------|------------------------------|--------------------------|----------------------|
| Empréstimos genéricos | | | | | | | | | |
| Instituições de crédito e sociedades financeiras | 16 000,00 | | 10 391,06 | 2,20 | | | | | |
| Empréstimos específicos | | | | | | | | | |
| Total dos Empréstimos | | | | | | | | | |

6.2. Outras divulgações

| Descrição | Valor Período |
|---|---------------|
| Juros e rendimentos similares obtidos | |
| Juros e gastos similares suportados | 26,40 |
| Juros de financiamentos suportados | 4,40 |
| Outros juros de financiamentos obtidos | 4,40 |
| Outros gastos e perdas financiamento (fin. obtidos) | 22,00 |

7 - Inventários

7.1. Quantia escriturada de inventários

| Descrição | Mercadorias | Mat. Primas e Subsid | Total Período | Mercadorias Per. Anterior | Mat. Primas e Sub Per. Anterior | Total Per. Anterior |
|---|-------------|----------------------|---------------|---------------------------|---------------------------------|---------------------|
| APURAMENTO DO CUSTO DAS MERC. VENDIDAS E MAT. CONSUMIDAS | | | | | | |
| Inventários iniciais | | | | | 17 565,32 | 17 565,32 |
| Compras | | | | | | |
| Reclassificação e regularização de inventários | | | | | | |
| Inventários finais | | | | | 10 877,89 | 10 877,89 |
| Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas | | 10 877,89 | 10 877,89 | | 6 687,43 | 6 687,43 |
| OUTRAS INFORMAÇÕES | | | | | | |

Direção
CENTRO SOCIAL PAROQUIAL DE VILAR DE PERDIZES

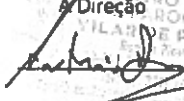
8 - Rendimentos e gastos**8.1. Políticas contabilísticas adotadas para o reconhecimento do réditu incluindo os métodos adotados para determinar a fase de acabamento de transações que envolvem a prestação de serviços**

| Descrição | Valor Período | V. Período Anterior |
|-----------------------|-------------------|---------------------|
| Prestação de serviços | 156 265,00 | 95 700,00 |
| Outros réditos | 15 395,15 | 11 808,99 |
| Total | 171.660,15 | 107.508,99 |

8.2. Discriminação dos fornecimentos e serviços externos

| Descrição | Valor Período | V. Período Anterior |
|---|-------------------|---------------------|
| Subcontratos | 38 705,72 | 30 910,75 |
| Serviços especializados | 19.226,82 | 11.747,91 |
| Trabalhos especializados | 2 500,00 | 2 584,25 |
| Vigilância e segurança | 60,27 | 35,37 |
| Conservação e reparação | 16 625,56 | 6 822,04 |
| Outros | 40,99 | 2 306,25 |
| Materials | 5.138,06 | 6.564,95 |
| Ferramentas e utensílios de desgaste rápido | 3 366,11 | 5 658,03 |
| Livros e documentação técnica | 107,48 | |
| Material de escritório | 1 664,47 | 906,92 |
| Energia e fluidos | 30.881,63 | 20.987,19 |
| Eleticidade | 4 356,12 | 2 564,97 |
| Combustíveis | 6 724,53 | 5 023,18 |
| Água | 2 856,98 | 1 278,04 |
| Outros | 16 944,00 | 12 121,00 |
| Deslocações, estadas e transportes | 3,31 | |
| Deslocações e estadas | 3 31 | |
| Serviços diversos | 7.709,52 | 3.451,51 |
| Comunicação | 1 051,38 | 652,72 |
| Seguros | 993,82 | 746,76 |
| Contencioso e notariado | 125,00 | 333,12 |
| Despesas de representação | | 102,10 |
| Limpeza, higiene e conforto | 2 091,13 | 1 616,81 |
| Outros serviços | 3 448,19 | |
| Total | 101.665,06 | 73.670,31 |

CENTRO SOCIAL
 PAROQUIAL
 VILAR DE PERDIZES
 Rua de Perdizes 32
 4700-100 Vilar de Perdizes
 Portugal

Direção


9 - Instrumentos financeiros

- 9.1. Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período de cada rubrica dos fundos patrimoniais, conforme quadro seguinte:

| Descrição | Saldo inicial | Debitos | Créditos | Saldo Final |
|--|-------------------|---------|-----------------|-------------------|
| Capital | 175.026,57 | | | 175.026,57 |
| Resultados transitados | 90,13 | | 822,74 | 912,87 |
| Outras variações nos capitais próprios | 13.432,20 | | (1.221,10) | 12.211,10 |
| Subsídios | 13.432,20 | | (1.221,10) | 12.211,10 |
| Total | 188.548,90 | | (398,36) | 188.150,54 |

Quadro comparativo:

| Descrição | Saldo inicial | Debitos | Créditos | Saldo Final |
|--|-------------------|---------|--------------------|-------------------|
| Capital | 174.936,04 | | 90,53 | 175.026,57 |
| Resultados transitados | 10.985,70 | | (10.895,57) | 90,13 |
| Outras variações nos capitais próprios | 14.653,30 | | (1.221,10) | 13.432,20 |
| Subsídios | 14.653,30 | | (1.221,10) | 13.432,20 |
| Total | 200.575,04 | | (12.026,14) | 188.548,90 |

- 9.2. Resumo das categorias (naturezas) de ativos e passivos financeiros, perdas por imparidade, rendimentos e gastos associados, conforme quadro seguinte:

| Descrição | Mensurados ao justo valor | Mensurados ao custo amortizado | Mensurados ao custo | Imparidade acumulada | Reconhecimento Inicial |
|---------------------------------------|---------------------------|--------------------------------|---------------------|----------------------|------------------------|
| Ativos financeiros: | | 15.964,52 | | | |
| Cientes e utentes | | 15.373,00 | | | |
| Outras contas a receber | | 591,52 | | | |
| Passivos financeiros: | | 52.859,96 | | | |
| Fornecedores | | 13.558,06 | | | |
| Financiamentos obtidos | | 7.763,78 | | | |
| Outras contas a pagar | | 39.301,90 | | | |
| Ganhos e perdas líquidos: | | (22,00) | | | |
| De passivos financeiros | | (22,00) | | | |
| Rendimentos e gastos de juros: | | (4,40) | | | |
| De passivos financeiros | | (4,40) | | | |

Quadro comparativo:

| Descrição | Mensurados ao justo valor | Mensurados ao custo amortizado | Mensurados ao custo | Imparidade acumulada | Reconhecimento Inicial |
|---------------------------------------|---------------------------|--------------------------------|---------------------|----------------------|------------------------|
| Ativos financeiros: | | 16.595,78 | | | |
| Cientes e utentes | | 14.433,30 | | | |
| Outras contas a receber | | 2.162,48 | | | |
| Passivos financeiros: | | 91.996,04 | | | |
| Fornecedores | | 12.162,97 | | | |
| Financiamentos obtidos | | 10.391,06 | | | |
| Outras contas a pagar | | 79.833,87 | | | |
| Ganhos e perdas líquidos: | | (1,20) | | | |
| De passivos financeiros | | (1,20) | | | |
| Rendimentos e gastos de juros: | | | | | |

10 - Benefícios dos empregados

10.1. Pessoal ao serviço da empresa e horas trabalhadas

| Descrição | Nº Médio de Pessoas | Nº de Horas Trabalhadas | Nº Médio de Pessoas Per. Anterior | Nº de Horas Trabalhadas Per. Anterior |
|--|---------------------|-------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|
| Pessoas ao serviço da empresa | 14,00 | | 7,00 | 10.847,00 |
| Pessoas remuneradas | 14,00 | | 7,00 | 10.847,00 |
| Pessoas não remuneradas | | | | |
| Pessoas ao serviço da empresa por tipo horário | 14,00 | 21.447,00 | 7,00 | 10.847,00 |
| Pessoas a tempo completo | 13,00 | 21.327,00 | 7,00 | 10.847,00 |
| (das quais pessoas remuneradas) | 13,00 | 21.327,00 | 7,00 | 10.847,00 |
| Pessoas na tempo parcial | 1,00 | 120,00 | | |
| (das quais pessoas remuneradas) | 1,00 | 120,00 | | |
| Pessoas ao serviço da empresa por sexo | 14,00 | 21.447,00 | 7,00 | 10.847,00 |
| Masculino | 1,00 | 1.824,00 | 1,00 | 1.856,00 |
| Feminino | 13,00 | 19.623,00 | 6,00 | 8.991,00 |
| Pessoas ao serviço da empresa afetas a I&D | | | | |
| Prestadores de serviços | | | | |
| Pessoas colocadas por agências de trabalho temporário | | | | |

10.2. Benefícios dos empregados e encargos da entidade

| Descrição | Valor Período | V Período Anterior |
|--|---------------|--------------------|
| Gastos com o pessoal | 137.121,84 | 82.816,76 |
| Remunerações do pessoal | 113.343,49 | 68.259,09 |
| Encargos sobre as remunerações | 21.459,94 | 13.915,31 |
| Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais | 1.387,92 | 642,36 |
| Outros gastos com o pessoal, dos quais: | 930,49 | |

11 - Divulgações exigidas por diplomas legais

11.1. Informação por atividade económica

| Descrição | Atividade CA | 2017 |
|--|--------------|------------|
| Vendas | | |
| Prestações de serviços | 156.265,00 | 156.265,00 |
| Fornecimentos e serviços externos | 101.665,06 | 101.665,06 |
| Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas | 10.877,89 | 10.877,89 |
| Matérias primas, subsidiárias e de consumo | 10.877,89 | 10.877,89 |
| Gastos com o pessoal | 137.121,84 | 137.121,84 |
| Remunerações | 113.343,49 | 113.343,49 |
| Outros gastos | 23.778,35 | 23.778,35 |
| Ativos fixos tangíveis | | |
| Valor líquido final | 242.757,85 | 242.757,85 |
| Propriedades de investimento | | |

Quadro comparativo.

| Descrição | Atividade CAE 1 | Total |
|--|--------------------|------------|
| Vendas | | |
| Prestações de serviços | 95.700,00 | 95.700,00 |
| Fornecimentos e serviços externos | 73.670,31 | 73.670,31 |
| Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas | 6.687,43 | 6.687,43 |
| Matérias primas, subsidiárias e de consumo | 5.687,41 | 5.687,41 |
| Gastos com o pessoal | 82.816,76 | 82.816,76 |
| Remunerações | 68.259,09 | 68.259,09 |
| Outros gastos | 14.557,67 | 14.557,67 |
| Ativos fixos tangíveis | | |
| Valor líquido final | 257.184,34 | 257.184,34 |
| Propriedades de investimento | | |

11.2. Informação por mercado geográfico

| Descrição | Mercado Interno | Comunitário | Extra-comunitário | Total |
|-----------------------------------|-----------------|-------------|-------------------|------------|
| Vendas | | | | |
| Prestações de serviços | 156.265,00 | | | 156.265,00 |
| Fornecimentos e serviços externos | 101.665,06 | | | 101.665,06 |
| Rendimentos suplementares | 14.174,05 | | | 14.174,05 |
| Outros rendimentos suplementares | 14.174,05 | | | 14.174,05 |

Quadro comparativo:

| Descrição | Mercado Interno | Comunitário | Extra-comunitário | Total |
|-----------------------------------|-----------------|-------------|-------------------|-----------|
| Vendas | | | | |
| Prestações de serviços | 95.700,00 | | | 95.700,00 |
| Fornecimentos e serviços externos | 73.670,31 | | | 73.670,31 |
| Rendimentos suplementares | 4.292,04 | | | 4.292,04 |
| Outros rendimentos suplementares | 4.292,04 | | | 4.292,04 |

12 - Impostos e contribuições

12.1. Divulgação dos seguintes principais componentes de gasto de imposto sobre o rendimento:

A Direção
CENTRO SOCIAL PAROQUIAL DE VILAR DE PERDIZES
17/03/2018

17

Contabilista Certificado Nº
A. J. Coelho Chaves
CC Nº 15330

| Descrição | Valor Período | V Período Anterior |
|---|------------------|--------------------|
| Resultado antes de impostos do período | 17.027,35 | 822,74 |
| Imposto corrente | | |
| Imposto diferido | | |
| Imposto sobre o rendimento do período | | |
| Tributações autónomas | | |
| Taxa efetiva de imposto | | |

12.2. Divulgações relacionadas com outros impostos e contribuições

| Descrição | Saldo Devedor | Saldo Credor | Saldo Devedor Período Anterior | Saldo Credor Período Anterior |
|--|-----------------|-----------------|--------------------------------|-------------------------------|
| Imposto sobre o rendimento | | | | |
| Retenção de impostos sobre rendimentos | | 438,00 | | 340,00 |
| Imposto sobre o valor acrescentado (IVA) | 1 707,51 | | | |
| Contribuições para a Segurança Social | | 4 526,84 | | 3 464,93 |
| Outras tributações | | 38,41 | | 34,43 |
| Total | 1.707,51 | 5.003,25 | | 3.839,36 |

13 - Fluxos de caixa

13.1. Desagregação dos valores inscritos na rubrica de caixa e em depósitos bancários:

| Descrição | Saldo inicial | Debitos | Creditos | Saldo Final |
|----------------------------|-----------------|---------|-----------------|-----------------|
| Caixa | 2 019,48 | | 509,75 | 1 509,73 |
| Depósitos à ordem | 7 227,62 | | 920,68 | 6 306,94 |
| Outros depósitos bancários | | | | |
| Total | 9.247,10 | | 1.430,43 | 7.816,67 |

Quadro comparativo:

| Descrição | Saldo inicial | Debitos | Creditos | Saldo Final |
|----------------------------|------------------|---------|------------------|-----------------|
| Caixa | 1.725,87 | | (293,61) | 2.019,48 |
| Depósitos à ordem | 19.851,38 | | 12 623,76 | 7 227,62 |
| Outros depósitos bancários | | | | |
| Total | 21.577,25 | | 12.330,15 | 9.247,10 |

CENTRO SOCIAL
PAROQUIAL
DE VILAR DE PERDIZES
Rua do Espírito Santo, 22
4450-101 Vilar de Perdizes
T. 251 235 230
www.cspvilardeperdizes.com

A Direção
[Assinatura]