

Carla

St. F. Malhadas

CENTRO SOCIAL DAS MALHADAS



Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2018

Centro Social das Malhadas, Rua Principal – Malhadas, 3130 – 095 Pombalinho
Telefone: 236981720 – e-mail: csmalhadas@sapo.pt

Carla Gomes
António
João
Fernando

Índice

Balanço, modelo ESNL	4
Demonstração dos Resultados por Naturezas, modelo ESNL	6
Demonstrações dos Resultados por Funções, modelo ESNL	7
Demonstrações dos Fluxos de Caixa, modelo ESNL	8
Anexo, modelo ESNL	9
1. Identificação da Entidade	9
2. Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras	9
3. Políticas Contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros	9
4. Ativos Fixos tangíveis	14
5. Ativos intangíveis	16
6. Custos de Empréstimos Obtidos	17
7. Inventários	17
8. Rendimentos e gastos	18
9. Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes	18
10. Subsídios e outros apoios das entidades públicas	19
11. Instrumentos financeiros	20
12. Benefícios dos empregados	20
13. Acontecimentos após a data do balanço	20
14. Agricultura	20
15. Divulgações exigidas por outros diplomas legais	21
16. Outras divulgações	21



Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2018

16.1. Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros	21
16.2. Clientes e Utentes	22
16.3. Outras contas a receber	22
16.4. Diferimentos	22
16.5. Outros Ativos Financeiros	23
16.6. Caixa e Depósitos Bancários	23
16.7. Fundos Patrimoniais	23
16.8. Fornecedores	23
16.9. Estado e Outros Entes Públicos	23
16.10. Outras Contas a Pagar	24
16.11. Outros passivos financeiros	24
16.12. Fornecimentos e serviços externos	24
16.13. Outros rendimentos e ganhos	25
16.14. Outros gastos e perdas	25
16.15. Resultados Financeiros	26
16.16. Outras informações	26

Co. Quid
St. Fund. 2018



Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2018

Balanço

Entidade : 20017865260 - CENTRO SOCIAL DAS MALHADAS

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 (Entidades do sector não lucrativo - ESNL)

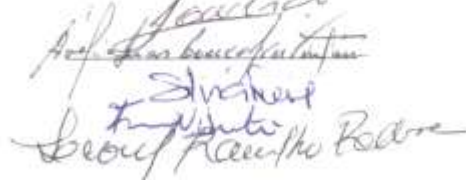
Unidade Monetária: Euros

RUBRICAS	Notas	Datas	
		31-12-2018	31-12-2017
ACTIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	4	154.086,76	158.647,54
Bens do patrimônio histórico e cultural		0.00	0.00
Ativos intangíveis	5	0.00	0.00
Investimentos financeiros		0.00	0.00
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/ associados/membros		0,00	678,00
Outros créditos e ativos não correntes			
		154.086,76	157.969,54
Ativo corrente			
Inventários	7	1.321,15	1.151,50
Créditos a receber	16.2	8.540,58	8.527,60
Estado e outros entes públicos		0.00	0.00
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/ associados/membros		0.00	0.00
Diferimentos		112,32	460,71
Outros ativos correntes	16.3	81.091,39	610,10
Caixa e depósitos bancários		19.205,90	13.223,31
		110.271,34	23.973,22
Total do ativo		264.358,10	181.942,76
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos Patrimoniais			
Fundos		145.443,82	145.443,82
Excedentes técnicos		0.00	0.00
Reservas		0.00	0.00
Resultados Transitados		5.070,61	11.199,45
Excedentes de revalorização		0.00	0.00
Ajustamentos/Outras variações nos fundos patrimoniais	16.7	0.00	0.00
Subsídios ao investimento		0.00	0.00
Doações		0.00	0.00
Outras variações		0.00	0.00
Resultado líquido do período		-21.554,55	-16.270,06
Total dos fundos patrimoniais		150.514,43	156.643,27

Contabilista Certificado n.º 82063

A Direção







Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2018

Balanço

Entidade : 20017865260 - CENTRO SOCIAL DAS MALHADAS

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 (Entidades do sector não lucrativo - ESNL)

Unidade Monetária (Euros)

RUBRICAS	Notas	Datas	
		31-12-2018	31-12-2017
Passivo			
<u>Passivo não corrente</u>			
Provisões	3.2.9	0.00	0.00
Provisões específicas		0.00	0.00
Financiamentos obtidos	3.3.10	0.00	0.00
Outras dívidas a pagar		0.00	0.00
		0.00	0.00
<u>Passivo corrente</u>			
Fornecedores	16.8	19.962,97	11.796,43
Estado e outros entes públicos	16.9	3.290,52	3.895,86
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0.00	0.00
Financiamentos obtidos		0.00	0.00
Diferimentos		97.904,75	0.00
Outros passivos correntes		14.239,98	25.877,26
		135.398,22	41.569,55
Total do passivo		135.398,22	41.569,55
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		285.912,65	198.212,82

Contabilista Certificado n.º 82063



A Direção




Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2018

Demonstração dos Resultados por Naturezas

Entidade: 20017865260 - CENTRO SOCIAL DAS MALHADAS

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS P/ NATUREZAS (Entidades sector não lucrativo - ESNL)

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

Unidade Monetária (Euros)

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	Datas	
		2018	2017
Vendas e serviços prestados	10	114.867,67	108.151,65
Subsídios, doações e legados à exploração		143.986,53	125.867,42
Subsídios de entidades públicas:		143.986,53	125.867,42
ISS, IP- Centros Distritais		94.446,60	92.412,24
Outras entidades públicas		49.539,93	33.455,18
Subsídios de outras entidades		0.00	0.00
Doações, heranças e legados		0.00	0.00
Variações nos inventários da produção	7	0.00	0.00
Trabalhos para a própria entidade		0.00	0.00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	7	-44.724,93	-43.888,14
Fornecimentos e serviços externos		-48.751,32	-25.494,69
Gastos com o pessoal	12	-163.966,93	-168.715,80
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0.00	0.00
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0.00	0.00
Provisões (aumentos/reduções)	3.2.9	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		3.707,43	2.498,58
Correcções relativas a anos anteriores		3.707,43	2.498,58
Correcções positivas de participações do ISS, IP		0.00	0.00
Outras correcções de anos anteriores		0.00	0.00
Imputação de subsídios ao investimento		0.00	0.00
Outros rendimentos		3.707,43	2.498,58
Outros gastos		-20.763,21	-8.447,92
Correcções relativas a anos anteriores		-20.763,21	-8.447,92
Correcções negativas de participações do ISS, IP		0.00	0.00
Outras correcções de anos anteriores		0.00	0.00
Outros gastos		-20.763,21	-8.447,92
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		-15.644,76	-10.028,90
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	4.5	-5.700,78	-6.035,56
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-21.345,54	-16.064,46
Juros e rendimentos similares obtidos		0.00	0.00
Juros e gastos similares suportados		-209,01	-205,60
Resultado antes de impostos		-21.554,55	-16.270,06
Imposto sobre o rendimento do período	16.9	0.00	0.00
Resultado líquido do período		-21.554,55	-16.270,06

Contabilista Certificado n.º 82063

[Assinatura]

A Direção

[Assinatura]

Centro Social das Malhadas
Rua Principal, Malhadas, 3130-095 Pombalinho
NIPC: 503046280



[Assinatura]
6

Demonstração dos Resultados por Funções

Entidade: 20017865260 - CENTRO SOCIAL DAS MALHADAS

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR FUNÇÕES (Entidades sector não lucrativo - ESNL)

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

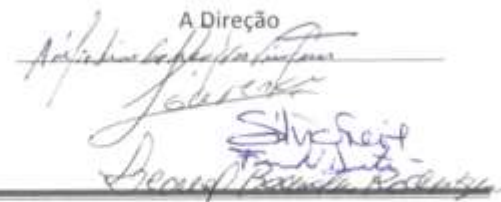
Unidade Monetária (Euros)

RUBRICAS	Notas	Centro de Dia	Apoio Domiciliário	Escola	Bar	Datas	
						2018	2017
Vendas e serviços prestados	8	43.649,71	57.433,84	10.338,09	3.446,03	114.867,67	108.161,65
Custo das vendas e dos serviços prestados	7	-16.995,50	-22.362,42	-4.025,25	-1.341,76	-44.724,93	-43.888,14
Resultado bruto		26.654,21	35.071,42	6.312,84	2.104,27	70.142,74	64.273,51
Outros Rendimentos		56.123,70	73.846,98	13.292,46	4.430,82	147.693,96	128.366,00
Gastos de distribuição		-18.525,50	-24.375,66	-4.387,62	-1.462,54	-48.751,32	-25.494,69
Gastos administrativos		-64.473,73	-84.833,86	-15.270,09	-5.090,03	-169.667,71	-174.751,36
Gastos de investigação e desenvolvimento		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Outros gastos		-7.890,02	-10.381,61	-1.868,69	-622,89	-20.763,21	-8.447,92
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-8.111,34	-10.672,73	-1.921,10	-640,37	-21.345,54	-16.054,46
Gastos de financiamento (liquidos)		-79,42	-104,51	-18,81	-6,27	-209,01	-205,60
Resultado antes de impostos		-8.190,76	-10.777,24	-1.939,91	-646,64	-21.554,55	-16.260,06
Imposto sobre o rendimento do período	16.9	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultado líquido do período		-8.190,76	-10.777,24	-1.939,91	-646,64	-21.554,55	-16.260,06

Contabilista Certificado n.º 82063



A Direção



Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2018

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Entidade: 20017865260 - CENTRO SOCIAL DAS MALHADAS

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS FLUXOS DE CAIXA (Entidades sector não lucrativo - ESNL)

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

Unidade Monetária (Euros)

RUBRICAS	Notas	Datas	
		2018	2017
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Recebimentos de clientes e utentes		114.867,67	108.151,65
Pagamentos de subsídios		0.00	0.00
Pagamentos de apoios		0.00	0.00
Pagamentos de bolsas		0.00	0.00
Pagamentos a fornecedores		-19.962,97	-11.796,43
Pagamentos ao pessoal		-163.966,93	-168.715,80
Caixa gerada pelas operações		-69.062,23	-72.360,58
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		0.00	0.00
Outros recebimentos/pagamentos		76.393,83	70.240,14
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		7.331,60	-2.120,44
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		-1.140,00	-1.373,77
Ativos intangíveis		0.00	0.00
Investimentos financeiros		0.00	0.00
Outros ativos		0.00	0.00
Recebimentos provenientes de:			
Ativos fixos tangíveis		0.00	0.00
Ativos intangíveis		0.00	0.00
Investimentos financeiros		0.00	0.00
Outros ativos		0.00	0.00
Subsídios ao investimento		0.00	0.00
Juros e rendimentos similares		0.00	0.00
Dividendos		0.00	0.00
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		-1.140,00	-1.373,77
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos		0.00	0.00
Realização de fundos		0.00	0.00
Cobertura de prejuízos		0.00	0.00
Doações		0.00	0.00
Outras operações de financiamento		0.00	0.00
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		0.00	0.00
Juros e gastos similares		-209,01	-205,60
Dividendos		0.00	0.00
Redução de fundos		0.00	0.00
Outras operações de financiamento		0.00	0.00
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)		-209,01	-205,60
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		5.982,59	-3.699,81
Efeito das diferenças de câmbio		0.00	0.00
Caixa e seus equivalentes no início do período		13.223,31	16.923,12
Caixa e seus equivalentes no fim do período		19.205,90	13.223,31

Contabilista Certificado n.º 82063

Co. R. R. R.

A Direção

Adriana Pereira

Centro Social das Malhadas
Rua Principal, Malhadas, 3130-095 Pombalinho
NIPC: 503046280



Shirley F. R. R.
Shirley R. Rodriguez



Anexo

1. Identificação da entidade:

O **Centro Social das Malhadas** é uma Instituição Particular de Solidariedade (IPSS), cujos Estatutos se encontram registados na Direção Geral da Segurança Social sob o n.º 3/07, folhas 97 e 97 verso no Livro 11 das Associações de Solidariedade Social em 29 de Janeiro de 2007, NIPC 503046280, com sede na Rua Principal, Malhadas, 3130-095 Pombalinho.

Foi fundada em 20 de Agosto de 1980, no entanto, apenas iniciou a sua atividade como IPSS em 01 de Maio de 2007.

Tem como objetivo principal o apoio a crianças e jovens, o apoio à família, o apoio à integração social e comunitária, a proteção dos cidadãos na velhice e invalidez e em todas as situações de falta ou diminuição de meios de subsistência ou de capacidade para o trabalho. Tem como objetivos secundários a promoção cultural, recreativa e desportiva da freguesia de Pombalinho, podendo estender a sua intervenção a qualquer outra área de interesse coletivo, local, designadamente no domínio da instrução e da saúde e o seu âmbito de ação abrange as Freguesias de Pombalinho, Degraças, Tapeus, Concelho de Soure.

São órgãos do Centro Social das Malhadas a Assembleia-Geral, a Direção e o Conselho Fiscal, cuja constituição e respetivas atribuições estão definidas nos artigos n.º 14 a 32 dos Estatutos do Centro Social das Malhadas. Os atuais elementos dos órgãos sociais foram eleitos em 20 de Dezembro de 2015, tendo estes tomado posse em 08 de Janeiro de 2016.

2- Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras apresentadas têm como referencial contabilístico o Sistema de Normalização Contabilística, tendo sido adotada a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para Entidades do Setor Não Lucrativo, de acordo com o Decreto-Lei n.º 98/2015 de 2 de Junho. No anexo II do referido Decreto, refere que o Sistema de Normalização Contabilística para Entidades do Setor Não Lucrativo é composto por:

- Bases para a Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF)
- 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
- NCRF-ESNL – Aviso 8259/2015 de 29 de Julho
- Normas Interpretativas

3- Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

As principais políticas contabilísticas aplicadas pela Entidade na elaboração das Demonstrações Financeiras foram as seguintes:



Carla

CS
FMS
#

3.1 – Bases de Apresentação

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as Bases de Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF).

3.1.1. – Continuidade:

Com base na informação disponível e as expectativas futuras, a Entidade continuará a operar no futuro previsível assumindo que não há a intenção nem a necessidade de liquidar ou de reduzir consideravelmente o nível das suas operações. Para as Entidades do Sector Não Lucrativo, este pressuposto não corresponde a um conceito económico ou financeiro, mas sim à manutenção da atividade de prestações de serviços ou à capacidade de cumprir os seus fins.

3.1.2. – Regime do Acréscimo (periodização económica):

Os efeitos das transações e de outros acontecimentos são reconhecidos quando eles ocorram (satisfeitas as definições e os critérios de reconhecimento de acordo com a estrutura conceptual, independentemente do momento do pagamento ou do recebimento) sendo registados contabilisticamente e relatados nas Demonstrações Financeiras dos períodos com as quais se relacionem. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos são registados nas respetivas contas das rubricas "Devedores e credores por acréscimo".

3.1.3. – Consistência de Apresentação:

As Demonstrações Financeiras estão consistentes de um período para o outro, quer a nível da apresentação quer dos movimentos contabilísticos que lhe dão origem, exceto quando ocorrem alterações significativas na natureza que, nesse caso, estão devidamente identificadas e justificadas neste Anexo. Desta forma é proporcionada informação fiável e mais relevante para os utentes.

3.1.4. – Materialidade e Agregação:

A relevância da informação é afetada pela sua natureza e materialidade. A materialidade depende da quantificação da omissão ou erro. A informação é material se a sua omissão ou inexactidão influenciarem as decisões económicas tomadas por parte dos utentes com base nas demonstrações financeiras influenciarem. Itens que não são materialmente relevantes para justificar a sua apresentação separada nas demonstrações financeiras podem ser materialmente relevante para que sejam discriminadas nas notas deste anexo.

3.1.5. - Compensação

Devido à importância dos ativos e passivos serem relatados separadamente, assim como os gastos e os rendimentos, estes não devem ser compensados.



C. A. V. S.
F. S. S. S.
F. S. S. S.

3.1.6. – Informação comparativa

A informação comparativa deve ser divulgada, nas Demonstrações Financeiras, com respeito ao período anterior. Respeitando ao Princípio da continuidade da Entidade, as políticas contabilísticas devem ser levadas a efeito de maneira consistente em toda a Entidade e ao longo do tempo e de maneira consistente. Procedendo-se a alterações das políticas contabilísticas, as quantias comparativas afetadas pela reclassificação devem ser divulgadas, tendo em conta:

- a) a natureza da reclassificação;
- b) A quantia de cada item ou classe de itens que tenha sido reclassificada; e
- c) Razão para a reclassificação.

3.2. Políticas de Reconhecimento e Mensuração

3.2.1 – Ativos Fixos Tangíveis

Os “ Ativos Fixos Tangíveis” encontram-se registados ao custo de aquisição, ou produção, deduzido das depreciações. O custo de aquisição ou produção 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 e, se aplicável, a estimativa inicial dos custos de desmantelamento e remoção dos ativos e de restauração dos respetivos locais de instalação ou operação dos mesmos que a Entidade espera vir a incorrer. Os ativos que foram atribuídos a Entidade a título gratuito encontram-se mensurados ao seu justo valor, ao valor pelo qual estão segurados ou ao valor pelo qual figuravam na contabilidade.

As despesas subsequentes que a Entidade tenha com manutenção e reparação dos ativos são registadas como gastos no período em que são incorridas, desde que não sejam suscetíveis de gerar benefícios económicos futuros adicionais.

Algum do equipamento imobilizado Corpóreo do Centro Social das Malhadas já havia sido adquirido antes do início do seu funcionamento como IPSS, pelo que o valor do imobilizado encontra-se registado da seguinte forma:

- Terreno afeto ao edifício: 31.250,00€, corresponde a 25% do valor de avaliação do edifício;
- Edifício Sede: 93.750,00€, 75% do valor da avaliação do edifício;
- Equipamento de Transporte: 12.417,30€, valor líquido do bem;
- Equipamento de Cozinha: 698,77€, valor líquido do bem;
- Equipamento de Lavandaria: 1.440,66€, valor líquido do bem;
- Ajudas Técnicas: 404,96€, valor líquido do bem.



Carla Gomes
AFIX
F. Silva

Os equipamentos de Transporte, Cozinha; Lavandaria e Ajudas Técnicas foram adquiridas pela Associação Cultural Recreativa e Social de Samuel, no decorrer do Programa de Apoio Integrado a idosos (PAII) e posteriormente foram transferidos para o Centro Social das Malhadas pelo valor líquido, valor este que corresponde ao custo de aquisição deduzido das amortizações acumuladas durante o decorrer do PAII.

As depreciações dos ativos tangíveis são calculadas numa base sistemática segundo o método das quotas constantes, a partir do ano de entrada em funcionamento ou início de utilização dos bens pelo Centro Social das Malhadas. Os terrenos não são depreciados.

Os ativos fixos tangíveis são depreciados de acordo com os seguintes períodos de vida útil esperada dos bens:

Ativos fixos tangíveis	Anos de vida útil	Taxas de amortização
Edifícios e outras construções	50	2,00%
Equipamento básico	6	16,66%
Equipamento de transporte	5	20,00%
Equipamento de transporte	4	25,00%
Equipamento administrativo	6	16,66%
Equipamento Informático	1	100%

As mais ou menos valias provenientes da venda de ativos fixos tangíveis são determinadas pela diferença entre o valor de realização e a quantia escriturada na data de alienação, sendo que se encontram espelhadas na demonstração dos Resultados nas rubricas "Outros rendimentos operacionais" ou "Outros gastos operacionais".

3.2.2. – Bens do património histórico e cultural

Sem ocorrência a registar

3.2.3 – Propriedades de Investimento

Sem ocorrência a registar

3.2.4. – Ativos Intangíveis

Os ativos intangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição deduzido das respetivas amortizações acumuladas e perdas por imparidade.

Os custos subsequentes são reconhecidos como ativos fixos intangíveis, apenas se for provável que deles resultarão benefícios económicos futuros. As despesas com manutenção e reparação são reconhecidas como gasto à medida que são incorridas.

As amortizações dos ativos intangíveis são calculadas numa base sistemática segundo o método das quotas constantes, a partir do ano de entrada em funcionamento:



Ativos fixos intangíveis	Anos de vida útil	Taxas de amortização
Programas de computador	3	33,33%

3.2.5. – Investimentos financeiros

Sem ocorrência a registar

3.2.6. – Inventários

Os inventários são mensurados pelo custo de aquisição utilizando como método de custeio de saídas o FIFO (*first in first out*), o primeiro a entrar é o primeiro a sair.

3.2.7. – Instrumentos financeiros

Os ativos e passivos financeiros são reconhecidos apenas e só quando se tornam uma parte das disposições contratuais do instrumento.

Fundadores/ beneméritos/ patrocinadores/ doadores/ associados/ membros

As quotas, donativos e outras ajudas similares procedentes de fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros que se encontram com saldo no final do período sempre que se tenham vencido e possam ser exigidas pela Entidade estão registados no ativo pela quantia realizável.

Clientes e outras contas a Receber

Os "Clientes" e as "Outras contas a receber" encontram-se registadas pelo seu custo estando deduzidas no Balanço das Perdas por Imparidade, quando estas se encontram reconhecidas, para assim retratar o valor realizável líquido.

Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica "Caixa e depósitos bancários incluem caixa e depósitos bancários de curto prazo que possam ser imediatamente mobilizáveis sem risco significativo de flutuações de valor.

Fornecedores e outras contas a pagar

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

3.2.8. – Fundos Patrimoniais

A rubrica "Fundos" constitui o interesse residual nos ativos após dedução dos passivos. Os "Fundos Patrimoniais" são compostos por:

- Fundos atribuídos pelos fundadores da Entidade ou terceiros;
- Fundos acumulados e outros excedentes;



Carla
A
CS
F. S. S.

- Subsídios, doações e legados que o governo ou outro instituidor ou a norma legal aplicável a cada Entidade estabeleçam que sejam de incorporar no mesmo.

3.2.9. – Provisões

Sem ocorrência a registar

3.3.10. – Financiamentos Obtidos

Empréstimos Obtidos

Sem ocorrência a registar

Locações

Sem ocorrência a registar

3.2.11. – Estado e Outros Entes Públicos

O imposto sobre o rendimento do período correspondente ao imposto a pagar, quando existir. Este, inclui as tributações autónomas.

Nos termos do n.º1 do art.º 10 do Código do imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (CIRC) estão isentos de imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (IRC):

- a) “As pessoas coletivas de utilidade pública administrativa”;
- b) As instituições particulares de solidariedade social e Entidades anexas, bem como as pessoas coletivas àquelas legalmente equiparadas;
- c) As pessoas coletivas de mera utilidade pública que prossigam, exclusiva ou predominantemente, fins científicos ou culturais, de caridade, assistência, beneficência, solidariedade social ou defesa do meio ambiente”.

4- Ativos fixos tangíveis

Bens do domínio público

Não aplicável

Bens do património histórico, artístico e cultural

Não aplicável

Outros Ativos Fixos Tangíveis

A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim dos períodos de 2018 e 2017, mostrando as adições, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:



Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2018

2018						
Descrição	Saldo Inicial	Aquisições/Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo Final
Custo						
Terrenos e recursos naturais	31.250,00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	31.250,00 €
Edifícios e outras construções	152.665,85 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	152.665,85 €
Equipamento básico	37.133,28 €	1.100,00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	38.233,28 €
Equipamento de transporte	53.121,30 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	53.121,30 €
Equipamento biológico	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Equipamento administrativo	1.559,92 €	40,00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	1.599,92 €
Outros Ativos Fixos Tangíveis	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Ativos Fixos Tangíveis em curso	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
TOTAL	275.730,35 €	1.140,00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	276.870,35 €
Depreciações acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Edifícios e outras construções	30.906,68 €	3.053,32 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	33.960,00 €
Equipamento básico	35.564,25 €	584,42 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	36.148,67 €
Equipamento de transporte	49.121,30 €	2.000,00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	51.121,30 €
Equipamento biológico	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Equipamento administrativo	1.490,74 €	63,04 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	1.553,78 €
Outros Ativos Fixos Tangíveis	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
TOTAL	117.082,97 €	5.700,78 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	122.783,75 €



Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2018

2017						
Descrição	Saldo Inicial	Aquisições/Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo Final
Custo						
Terrenos e recursos naturais	31.250,00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	31.250,00 €
Edifícios e outras construções	152.665,85 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	152.665,85 €
Equipamento básico	35.759,51 €	1.373,77 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	37.133,28 €
Equipamento de transporte	53.121,30 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	53.121,30 €
Equipamento biológico	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Equipamento administrativo	1.559,92 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	1.559,92 €
Outros Ativos Fixos Tangíveis	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Ativos Fixos Tangíveis em curso	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
TOTAL	274.356,58 €	1.373,77 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	275.730,35 €
Depreciações acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Edifícios e outras construções	27.853,36 €	3.053,32 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	30.906,68 €
Equipamento básico	34.605,05 €	959,20 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	35.564,25 €
Equipamento de transporte	47.121,30 €	2.000,00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	49.121,30 €
Equipamento biológico	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Equipamento administrativo	1.467,71 €	23,04 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	1.490,74 €
Outros Ativos Fixos Tangíveis	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
TOTAL	111.047,42 €	6.035,56 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	117.082,97 €

Propriedades de Investimento

Não aplicável

5- Ativos Intangíveis

Bens do domínio público

Não aplicável



Carla
AF
SE
F. Costa

Outros Ativos Intangíveis

2018						
Descrição	Saldo Inicial	Aquisições/Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo Final
Custo						
Programas de computador	2.173,13 €	0.00 €	0 €	0.00 €	0.00 €	2.173,13 €
TOTAL	2.173,13 €	0.00 €	0 €	0.00 €	0.00 €	2.173,13 €
Depreciações acumuladas						
Programas de computador	2.173,13 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	2.173,13 €
TOTAL	2.173,13 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	2.173,13 €

2017						
Descrição	Saldo Inicial	Aquisições/Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo Final
Custo						
Programas de computador	2.173,13 €	0.00 €	0 €	0.00 €	0.00 €	2.173,13 €
TOTAL	2.173,13 €	0.00 €	0 €	0.00 €	0.00 €	2.173,13 €
Depreciações acumuladas						
Programas de computador	2.173,13 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	2.173,13 €
TOTAL	2.173,13 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	2.173,13 €

6- Custos de Empréstimos Obtidos

Não aplicável

7- Inventários

Em 31 de Dezembro de 2018 e 2017 a rubrica "Inventários" apresentava os seguintes valores:



Coloquio
APF
LS
trist.

	2018				2017		
Descrição	Inventário Inicial	Compras	Reclassificações e Regularizações	Inventário Final	Compras	Reclassificações e Regularizações	Inventário Final
Mercadorias	80,83 €	1.566,58€	0.00 €	129,02 €	1.620,79 €	0.00 €	80,83 €
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	1.070,67 €	43.615,86 €	287,86 €	1.197,13 €	43.023,50 €	984,84 €	1.070,67 €
Produtos acabados e intermédios	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Produtos e trabalhos em curso	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
TOTAL	1.151,50 €	45.182,44 €	287,86 €	1.321,15 €	44.644,29 €	984,84 €	1.151,50 €
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	0.00 €	0.00 €	0.00 €	44.724,93 €	0.00 €	0.00 €	43.888,14 €
Variações nos inventários da produção	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €

8- Rendimentos e gastos

Para os períodos de 2018 e 2017 foram reconhecidos os seguintes Rendimentos:

Descrição	2018	2017
Vendas	-13,25 €	0.00 €
Prestações de Serviços		
Quotas dos utilizadores	99.742,05 €	92.734,46€
Quotizações e jóias	1.986,00 €	660,00 €
Serviços secundários	13.152,87 €	14.757,19 €
Juros	0.00 €	0.00 €
Royalties	0.00 €	0.00 €
Dívidendos	0.00 €	0.00 €
TOTAL	114.867,67 €	108.151,65 €

9- Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes

Provisões

Não aplicável

Passivos contingentes

Não aplicável



Caro
 [Assinatura]
 [Assinatura]

Ativos contingentes

Não aplicável

10- Subsídios e outros apoios das entidades públicas

A 31 de Dezembro de 2018 e 2017, a Entidade tinha os seguintes saldos na rubrica de "Subsídios do Estado e Outros Entes Públicos" e "Subsídios de Outras Entidades":

Descrição	2018	2017
Subsídios do Estado e Outros Entes Públicos		
Instituto de Segurança Social	94.446,60 €	92.412,24 €
TOTAL	94.446,60 €	92.412,24 €

Descrição	2018	2017
Subsídios De Outras Entidades		
Câmara Municipal de Soure	20.775,96 €	21.615,96 €
Junta de Freguesia de Degraças e Pombalinho	2.922,52 €	4.485,00 €
Outras Entidades:		
IEFP	8.013,94 €	6.647,62 €
IGCP-Instituto Gestão Tesouraria e	550,20 €	706,60 €
Do Exterior:		
Fundo Social Europeu	17.277,31 €	0.00 €
TOTAL	49.539,93 €	33.455,18 €

A Entidade reconheceu, nos períodos de 2018 e 2017 os seguintes subsídios, doações, heranças e legados:

Descrição	2018	2017
Subsídios do Estado e outros entes públicos		
Instituto da Segurança Social	94.446,60 €	92.412,24 €
Município de Soure	20.775,96 €	21.615,96 €
Freguesia de Degraças e Pombalinho	2.922,52 €	4.485,00 €
IEFP	8.013,94 €	6.647,62 €
IGCP-Instituto Gestão Tesouraria e Crédito Público	550,20 €	706,60 €
Do Exterior		
Fundo Social Europeu	17.277,31 €	0.00 €
TOTAL	143.986,53 €	125.867,42 €



11- Instrumentos financeiros

Não aplicável

12- Benefícios dos empregados

Os órgãos sociais da Entidade não auferem qualquer remuneração, de acordo com os estatutos e legislação aplicável às IPSS.

O número médio de pessoas ao serviço da Entidade em 31/12/2018 e em 31/12/2017 foi de 13.

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

Descrição	2018	2017
Remunerações aos Órgãos Sociais	0.00 €	0.00 €
Remunerações ao Pessoal	131.097,25 €	137.267,69 €
Benefícios Pós-Emprego	0.00 €	0.00 €
Indemnizações	522,00 €	278,50 €
Encargos sobre as Remunerações	27.324,31 €	28.497,34 €
Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	1.717,53 €	1.260,23 €
Gastos de Acção Social	0.00 €	0.00 €
Outros Gastos com Pessoal	3.305,16 €	1.412,04 €
TOTAL	163.966,93 €	168.715,80 €

13- Acontecimentos após a 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 período, e até à elaboração do presente anexo, não se registaram outros factos suscetíveis de modificar a situação relevada nas contas.

As Demonstrações Financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2018 foram aprovadas pela Direção da Instituição em Assembleia Geral em 28 de Março de 2019.

14- Agricultura

Não aplicável



15- Divulgações exigidas por outros diplomas legais

A Entidade não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora, nos termos do Decreto-Lei 534/80 de 7 de Novembro.

Dando cumprimento ao estabelecido no Decreto-Lei 411/91 de 17 de Outubro, informa-se que a situação da Entidade perante a Segurança Social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados.

16- Outras divulgações

De forma a uma melhor compreensão das restantes demonstrações financeiras, são divulgadas as seguintes informações:

16.1. – Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros

A 31 de Dezembro de 2018 e 2017 apresentava os seguintes saldos:

Descrição	2018	2017
Ativo		
Fundadores/associados/membros em curso	0.00 €	0.00 €
Doadores em curso	0.00 €	0.00 €
Patrocinadores	0.00 €	0.00 €
Quotas	0.00 €	-678,00 €
Financiamentos concedidos - Fundador/doador	0.00 €	0.00 €
Outras operações	0.00 €	0.00 €
Perdas por imparidade	0.00 €	0.00 €
TOTAL	0.00 €	-678,00 €
Passivo		
Fundadores/associados/membros em curso	0.00 €	0.00 €
Doadores em curso	0.00 €	0.00 €
Patrocinadores	0.00 €	0.00 €
Quotas	0.00 €	0.00 €
Financiamentos concedidos - Fundador/doador	0.00 €	0.00 €
Outras operações	0.00 €	0.00 €
Perdas por imparidade	0.00 €	0.00 €
TOTAL	0.00 €	0.00 €

16.2. – Clientes e Utentes

Centro Social das Malhadas
Rua Principal, Malhadas, 3130-095 Pombalinho
NIPC: 503046280



Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2018

Para os períodos de 2018 e 2017 a rubrica "Clientes" encontra-se desagregada da seguinte forma:

Descrição	2018	2017
Clientes e utentes c/c		
Clientes	8.540,58 €	8.527,60 €
Utentes	0.00 €	0.00 €
Clientes e utentes títulos a receber		
Clientes	0.00 €	0.00 €
Utentes	0.00 €	0.00 €
Clientes e utentes factoring		
Clientes	0.00 €	0.00 €
Utentes	0.00 €	0.00 €
Clientes e utentes cobrança duvidosa		
Clientes	0.00 €	0.00 €
Utentes	0.00 €	0.00 €
TOTAL	8.540,58 €	8.527,60 €

16.3. – Outras contas a receber

A rubrica "Outras contas a receber" tinha, em 31 de Dezembro de 2018 e 2017, a seguinte decomposição:

Descrição	2018	2017
Adiantamentos ao pessoal	0.00 €	0.00 €
Adiantamentos a Fornecedores de Investimentos	0.00 €	0.00 €
Devedores por acréscimos de rendimentos	0.00 €	0.00 €
...		
Outros Devedores	81.091,39 €	610,10 €
Perdas por imparidade	0.00 €	0.00 €
TOTAL	81.091,39 €	610,10 €

16.4. – Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2018 e 2017, a rubrica "Diferimentos" englobava os seguintes saldos:

Descrição	2017	2017
Gastos a Reconhecer		
Seguros	112,32 €	460,71 €
TOTAL	112,31 €	460,71 €
Rendimentos a Reconhecer		
TOTAL	0.00 €	0.00 €

16.5. – Outros Ativos Financeiros



Sem ocorrência a registar

16.6. – Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica de “Caixa e Depósitos Bancários” a 31 de Dezembro de 2018 e 2017, encontrava-se com os seguintes saldos:

Descrição	2018	2017
Caixa	222,24 €	167,70 €
Depósitos à ordem	18.983,66 €	13.055,61 €
Depósitos a prazo	0.00 €	0.00 €
Outros	0.00 €	0.00 €
TOTAL	19.205,90 €	13.223,31 €

16.7. – Fundos Patrimoniais

Nos “Fundos Patrimoniais” ocorreram as seguintes variações:

Descrição	Saldo inicial	Aumentos	Diminuições	Saldo final
Fundos	145.443,82 €	0.00 €	0.00 €	145.443,82 €
Excedentes Técnicos	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Reservas	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Resultados Transitados	-16.270,06 €	0.00 €	11.199,45 €	-5.070,61 €
Excedentes de revalorização	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Outras variações nos fundos patrimoniais	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Resultado Líquido do Exercício	0.00 €	0.00 €	-21.554,55 €	-21.554,55 €
TOTAL	129.173,76 €	0.00 €	-10.355,10 €	118.818,66 €

16.8. – Fornecedores

O saldo da rubrica de “Fornecedores” é discriminado da seguinte forma:

Descrição	2018	2017
Fornecedores c/c	19.962,97 €	11.796,43 €
Fornecedores títulos a pagar	0.00 €	0.00 €
Fornecedores faturas em receção e conferência	0.00 €	0.00 €
TOTAL	19.962,97 €	11.796,43 €

16.9. – Estado e Outros Entes Públicos

A rubrica de “Estado e Outros Entes Públicos” está dividida da seguinte forma:



Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2018

Carla
F. D. S.

Descrição	2018	2017
Ativo		
Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (IRC)	0.00 €	0.00 €
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	0.00 €	0.00 €
Outros Impostos e Taxas	0.00 €	0.00 €
TOTAL	0.00 €	0.00 €
Passivo		
Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (IRC)	0.00 €	0.00 €
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	-12,65 €	187,67 €
Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Singulares (IRS)	534,00 €	525,00 €
Segurança Social	2.769,17 €	3.183,19 €
Outros Impostos e Taxas	0.00 €	0.00 €
TOTAL	3.290,52 €	3.895,86 €

16.10. – Outras Contas a Pagar

A rubrica de "Outras Contas a Pagar" desdobra-se da seguinte forma:

Descrição	2018		2017	
	Não Corrente	Corrente	Não Corrente	Corrente
Pessoal				
Remunerações a pagar	0.00 €	9.825,98 €	0.00 €	9.790,37 €
Outros acréscimos de gastos	0.00 €	91,02 €	0.00 €	0.00 €
Cauções	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Outras operações	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Perdas por imparidade acumuladas	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Fornecedores de Investimentos	0.00 €	1.530,00 €	0.00 €	163,50 €
Credores por acréscimo de gastos	0.00 €	112,32 €	0.00 €	184,32 €
Outros credores	0.00 €	658,88 €	0.00 €	0.00 €
TOTAL	0.00 €	12.218,20 €	0.00 €	10.138,19 €

16.11. – Outros passivos financeiros

Sem ocorrência a registar

16.12. – Fornecimentos e serviços externos

A repartição dos "Fornecimentos e Serviços Externos" nos períodos findos em 31 de Dezembro de 2018 e de 2017, foi a seguinte:



Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2018

Carla
MF
Três

Descrição	2018	2017
Subcontratos	0.00 €	0.00 €
Serviços especializados	27.198,41 €	6.302,58 €
Materiais	833,53 €	1.644,89 €
Energia e fluidos	15.613,66 €	14.282,98 €
Deslocações, estadas e transportes	0.00 €	0.00 €
Serviços diversos	5.105,72 €	3.264,24 €
Outros	0.00 €	0.00 €
TOTAL	48.751,32 €	25.494,69 €

16.13. – Outros rendimentos e ganhos

A rubrica "outros rendimentos e ganhos" encontra-se dividida da seguinte forma:

Descrição	2018	2017
Rendimentos Suplementares - Sinistros	794,31 €	1.229,62 €
Desconto de pronto pagamento obtidos	0.00 €	10,54 €
Recuperação de dívidas a receber	0.00 €	0.00 €
Ganhos em inventários	0.00 €	0.00 €
Rendimentos e ganhos em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	0.00 €	0.00 €
Rendimentos e ganhos nos restantes ativos financeiros	0.00 €	0.00 €
Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros	0.00 €	0.00 €
Outros rendimentos e ganhos	2.913,12 €	1.258,42 €
TOTAL	3.707,43 €	2.498,58 €

16.14. – Outros gastos e perdas

A rubrica de "Outros gastos e perdas" encontra-se dividida da seguinte forma:

Descrição	2018	2017
Impostos	0.00 €	0.00 €
Descontos de pronto pagamento concedidos	0.00 €	0.00 €
Dívidas incobráveis	0.00 €	0.00 €
Perdas em inventários	0.00 €	0.00 €
Gastos e perdas em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	0.00 €	0.00 €
Gastos e perdas nos restantes ativos financeiros	0.00 €	0.00 €
Gastos e perdas em investimentos não financeiros	0.00 €	0.00 €
Outros gastos e perdas	20.763,21 €	8.447,92 €
TOTAL	20.763,21 €	8.447,92 €



16.15. – Resultados Financeiros

Nos períodos de 2018 e 2017 foram reconhecidos os seguintes gastos e rendimentos relacionados com juros e similares:

Descrição	2017	2017
Juros e gastos similares suportados		
Juros suportados	0.00 €	0.00 €
Diferenças de câmbio desfavoráveis	0.00 €	0.00 €
Outros gastos e perdas de financiamento	209,01 €	205,60 €
TOTAL	209,01 €	205,60 €
Juros e rendimentos similares suportados		
Juros obtidos	0.00 €	0.00 €
Dividendos obtidos	0.00 €	0.00 €
Outros rendimentos similares	0.00 €	0.00 €
TOTAL	0.00 €	0.00 €
Resultados Financeiros	209,01 €	205,60 €

16.16. – Outras Informações

No que respeita ao Plano de Atividades da Instituição para 2018 o Centro social das Malhadas cumpriu 85% do proposto.

Malhadas, 28 de Março de 2019

Contabilista Certificado n.º 82063



A Direção

 Presidente
