

## ANEXO - 2017

Rodrig  
[Signature]  
[Signature]

**Nota prévia:** As notas do Anexo são apresentadas de forma sistemática, não sendo incluídas as notas consideradas como não aplicáveis

### 1 — Identificação da entidade:

#### ➤ **Designação da entidade:**

O Centro Social da Paróquia da Areosa, pessoa colectiva nº 501 426 450, é uma Instituição Particular de Solidariedade Social. Tem a sede na Rua da Igreja da Areosa, Igreja – Porto.

#### ➤ **Natureza da atividade:**

A entidade tem por finalidade defender e promover o quadro de valores comum às instituições particulares de solidariedade social.

O Centro Social tem ainda como finalidades principais:

- Contribuir para a promoção humana integral de todos os habitantes da Paróquia da Areosa num espírito de solidariedade humana, cristã e social;
- Agir concertadamente e de forma integrada no sentido de satisfazer as necessidades diagnosticadas na comunidade.

Para a realização das suas finalidades, são atribuições do CSPA:

- Criar/adequar equipamentos sociais e implementar serviços destinados ao público-alvo das suas respostas sociais;
- Planificar, implementar e dinamizar actividades de acção social e lúdico-recreativas diversificadas;
- Promover e coordenar acções de desenvolvimento social, económico e cultural direccionadas para públicos socialmente desfavorecidos;
- Colaborar com outras instituições e agentes sociais na difusão dos ideais e princípios da Solidariedade e Subsidiariedade e no combate à pobreza e exclusão social.

As Respostas Sociais que o Centro Social dispõe actualmente são as seguintes:

- ❖ Centro de Dia;
- ❖ Apoio Domiciliário;
- ❖ Centro Convívio.
  
- ❖ Sem acordo de cooperação desenvolve Apoio Comunitário.

## **2 — Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras:**

**2.1** — As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com o disposto na Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Sector Não Lucrativo - NCRF-ESNL, de acordo com o Decreto-Lei n.º 36-A/2011 de 9 de Março, que integra o Sistema de Normalização Contabilística (SNC) aprovado pelo Decreto-Lei n.º 158/2009, de 13 de Julho.

As demonstrações financeiras foram preparadas no pressuposto da continuidade e do acréscimo, tendo como principal base de mensuração o custo histórico.

**2.2** — *Indicação e justificação das disposições do ESNL que, em casos excecionais, tenham sido derogadas e dos respetivos efeitos nas demonstrações financeiras, tendo em vista a necessidade de estas darem uma imagem verdadeira e apropriada do activo, do passivo e dos resultados da entidade.*

Não se verificaram, no decorrer do período a que respeitam as demonstrações financeiras, quaisquer casos excecionais que implicassem a derrogação de qualquer disposição prevista na NCRF-ESNL.

**2.3** — *Indicação e comentário das contas do balanço e da demonstração dos resultados cujos conteúdos não sejam comparáveis com os do exercício anterior.*

As Demonstrações Financeiras são comparáveis em todos os aspectos com as do período anterior.

## **3 — Principais políticas contabilísticas:**

As principais políticas contabilísticas aplicadas na elaboração das demonstrações financeiras da entidade são as que abaixo se descrevem, tendo sido consistentemente aplicadas aos exercícios apresentados, salvo indicação contrária.

### **3.1 — Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras:**

As demonstrações financeiras foram preparadas tendo por base o modelo do custo e os seguintes pressupostos:

- Continuidade;
- Regime de acréscimo (periodização económica);
- Consistência de apresentação;
- Materialidade e agregação;
- Não compensação; e
- Informação comparável.

### **3.2 — Outras políticas contabilísticas:**

As políticas contabilísticas apresentadas foram aplicadas de forma consistente com o previsto na NCRF-ESNL. Em cada data de balanço é efetuada uma avaliação da existência de evidência objetiva

de imparidade, nomeadamente da qual resulte um impacto adverso nos fluxos de caixa futuros estimados sempre que possa ser medido de forma fiável.



### **3.2.1 – Activos fixos tangíveis**

Os activos fixos tangíveis são inicialmente registados ao custo de aquisição, deduzido das respetivas depreciações acumuladas e perdas por imparidade, o qual inclui o custo de compra e quaisquer outros custos diretamente atribuíveis para os colocar na localização e condição necessária para funcionarem da forma pretendida.

As depreciações são calculadas, após o momento em que o bem se encontra em condições de ser utilizado, de acordo com o modelo da linha reta (quotas constantes), em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

### **3.2.2 – Activos e passivos financeiros**

Os activos e os passivos financeiros são reconhecidos no balanço quando a entidade se torna parte das correspondentes disposições contratuais.

Um activo financeiro é qualquer activo que seja dinheiro ou um direito contratual de receber dinheiro.

Um passivo financeiro é qualquer passivo que se consubstancie numa obrigação contratual de entregar dinheiro.

Os activos e os passivos financeiros são mensurados:

- a) ao custo, deduzido de qualquer perda por imparidade
- b) ao justo valor com as alterações reconhecidas na demonstração dos resultados.

### **3.2.3 – Rédito**

O rédito é mensurado pelo justo valor da contraprestação recebida ou a receber. O rédito a reconhecer é deduzido do montante estimado de devoluções, descontos e outros abatimentos.

### **3.3 — Principais pressupostos relativos ao futuro:**

As demonstrações financeiras foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, a partir dos livros e registos contabilísticos da entidade.

As perspetivas existentes para o futuro e para a continuidade das operações baseiam-se no conhecimento e acontecimentos passados. Não se prevê, num horizonte temporal de curto/médio prazo qualquer alteração, legislativa ou relacionada com a atividade exercida, que possa pôr em causa a validade dos pressupostos atuais e portanto não é expectável que se verifiquem ajustamentos materialmente relevantes nas quantias escrituradas dos activos e passivos no próximo período de relato.

### **3.4 — Principais fontes de incerteza das estimativas:**

As estimativas com impacto nas demonstrações financeiras da entidade são continuamente avaliadas, representando à data de cada relato a melhor estimativa, tendo em conta o desempenho histórico, a experiência acumulada, o enquadramento atual e as expectativas sobre eventos futuros que, nas circunstâncias em causa, se acredita serem razoáveis.

Os eventos futuros poderem vir a alterar as estimativas efetuadas, pelo que nesse momento as mesmas serão alteradas de forma prospetiva.

#### **4 — Fluxos de Caixa:**

A demonstração dos fluxos de caixa é preparada de acordo com a NCRF 2, utilizando o método direto.

##### ***4.1 — Comentário da Direção sobre a quantia dos saldos significativos de caixa e seus equivalentes que não estão disponíveis para uso***

Todos os saldos de caixa e seus equivalentes estão disponíveis para uso.

##### ***4.2 — Desagregação dos valores inscritos na rubrica de caixa e em depósitos bancários***

Em 31 de Dezembro de 2017 e em 31 de Dezembro de 2016, o saldo de caixa e seus equivalentes, que inclui numerário e depósitos bancários, detalha-se como segue:

<b>Descrição</b>	<b>31-12-2017</b>	<b>31-12-2016</b>
Caixa	827.07	151.79
Depósitos bancários	205.297.56	325.623.87
Outros depósitos bancários	15.697.30	15.693.83
<b>Caixa e seus equivalentes</b>	<b>221.821.93</b>	<b>341.469.49</b>

#### **5 — Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:**

***5.1 — Quando a aplicação de uma disposição desta Norma tiver efeitos no período corrente ou em qualquer período anterior, salvo se for impraticável determinar a quantia do ajustamento, ou puder ter efeitos em períodos futuros, uma entidade deve divulgar apenas nas demonstrações financeiras do período corrente:***

***a) A natureza da alteração na política contabilística;***

As políticas contabilísticas não foram alteradas.

***b) A natureza do erro material de período anterior e seus impactos nas demonstrações financeiras desses períodos;***

Não foram encontrados quaisquer erros do período anterior.

#### **6 — Activos fixos tangíveis:**

***6.1 — As demonstrações financeiras devem divulgar:***

***a) Os critérios de mensuração usados para determinar a quantia escriturada bruta;***

Os activos fixos tangíveis são inicialmente registados ao custo de aquisição, deduzido das respetivas depreciações acumuladas e perdas por imparidade, o qual inclui o custo de compra e quaisquer

outros custos diretamente atribuíveis para os colocar na localização e condição necessária para funcionarem da forma pretendida.

**b) Os métodos de depreciação usados;**

As depreciações dos activos fixos tangíveis são calculadas numa base sistemática segundo o método da linha reta.

As depreciações são calculadas, após o momento em que o bem se encontra em condições de ser utilizado, de acordo com o modelo da linha reta (quotas constantes), em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

**c) As vidas úteis ou as taxas de depreciação usadas;**

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

Activos fixos tangíveis	Número de anos
Edifícios e outras construções	50
Equipamento administrativo	3 a 8
Outros activos fixos tangíveis	4 a 8

**d) A quantia escriturada bruta e a depreciação acumulada (agregada com perdas por imparidade acumuladas) no início e no fim do período; e**

Descrição	Início do Período		Fim do Período	
	Quantia escriturada	Depreciações Acumuladas	Quantia escriturada	Depreciações Acumuladas
Edifícios e outras construções	148.246,00	20.487,60	148.246,00	23.391,20
Equipamento Básico	134.976,74	130.869,21	135.371,45	135.371,45
Equipamento Transporte	123.394,15	123.394,15	123.394,15	123.394,15
Equipamento administrativo	114.327,80	114.327,80	114.706,90	114.706,90
Outros activos fixos tangíveis	42.146,83	40.504,39	46.827,30	44.107,83
<b>Total</b>	<b>563.091,52</b>	<b>429.583,15</b>	<b>568.545,80</b>	<b>440.971,53</b>

4338 2016

433 4338 2017

e) *Uma reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período que mostre as adições, as revalorizações, as alienações, as amortizações, as perdas de imparidade e suas reversões e outras alterações.*

Descrição	Ed.O.Constru.	Eq. Basico	Eq. Transporte	Eq. Administrativo	O.Ativos Fixos Tangiveis	total
Saldo 31 Dezembro 2016	148.246,00	134.976,74	123.394,15	114.327,80	46.827,30	567.771,99
Aquisições		394,71		379,10		773,81
Revalorizações						
Alienações						0,00
Saldo 31 Dezembro 2017	148.246,00	135.371,45	123.394,15	114.706,90	46.827,30	568.545,80

Depreciações perdidas por imparidade acumuladas

Saldo 31 Dezembro 2016	20.487,60	130.869,21	123.394,15	114.327,80	40.504,39	429.583,15
Depreciações período	2.903,60	4.502,24		379,10	3.603,44	11.388,38
Alienações						0,00
Regularização						0
Saldo 31 Dezembro 2017	23.391,20	135.371,45	123.394,15	114.706,90	44.107,83	440.971,53

Valor Líquido	124.854,80	0,00	0,00	0,00	2.719,47	127.574,27
---------------	------------	------	------	------	----------	------------

## **7 — Rédito:**

### **7.1 — Uma entidade deve divulgar:**

a) *As políticas contábilísticas adotadas para o reconhecimento do rédito incluindo os métodos adotados para determinar a fase de acabamento de transações que envolvam a prestação de serviços;*

O rédito é mensurado pelo justo valor da contraprestação recebida ou a receber. O rédito a reconhecer é deduzido do montante estimado de devoluções, descontos e outros abatimentos.

b) *A quantia de cada categoria significativa de rédito reconhecida durante o período incluindo o rédito proveniente de:*

Descrição	31-12-2017	31-12-2016
Prestação de serviços	234.666,05	297.614,85

## **8 — Subsídios do Governo e apoios do Governo:**

### **8.1 — Devem ser divulgados os assuntos seguintes:**

**a) A política contabilística adotada para os subsídios do Governo, incluindo os métodos de apresentação adotados nas demonstrações financeiras;**

Os subsídios relacionados com rendimentos imputam-se ao rendimento do período, salvo se se destinarem a financiar deficits de exploração de períodos futuros, caso em que se imputam aos referidos períodos. Estes subsídios são apresentados separadamente como "Subsídios à exploração" na demonstração dos resultados.

**b) A natureza e extensão dos subsídios do Governo reconhecidos nas demonstrações financeiras e indicação de outras formas de apoio do Governo de que a entidade tenha diretamente beneficiado;**

<b>Entidade</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Instituto Segurança Social	447.717.60	440.754.10
<b>Total</b>	<b>447.717.60</b>	<b>440.754.10</b>

### **c) Principais doadores/fontes de fundos**

Os principais doadores de fundos foram pessoas individuais.

## **9 — Instrumentos financeiros:**

**9.1 — Uma entidade deve divulgar as bases de mensuração, bem como as políticas contabilísticas utilizadas para a contabilização de instrumentos financeiros, que sejam relevantes para a compreensão das demonstrações financeiras.**

A entidade reconhece um activo financeiro ou um passivo financeiro apenas quando se torne uma parte das disposições contratuais do instrumento.

Os ativos e os passivos financeiros são mensurados:

- a) ao custo, deduzido de qualquer perda por imparidade
- b) ao justo valor com as alterações reconhecidas na demonstração dos resultados, se estivermos perante instrumentos financeiros negociados em mercado líquido e regulamentado.

**9.2 — Para todos os instrumentos financeiros mensurados ao justo valor, a entidade deve divulgar a respetiva cotação de mercado.**

À data de 31 de Dezembro de 2017 a entidade detinha o seguinte ativo financeiro mensurado ao justo valor:

- FCT – 269.35

O ativo financeiro foi subscrito em 31.10.2013 .

**10 — Benefícios dos empregados:**

**10.1 — As entidades devem divulgar o número médio de empregados durante o ano.**

O número médio de empregados no exercício foi de 30.

**10.2 — Número de membros dos órgãos diretivos e alterações ocorridas no período de relato financeiro.**

A Direção é constituída por sete membros.

**11 — Outras informações:**

**Dívidas ao Estado e à Segurança Social:**

Informa-se que a Entidade à data de encerramento das contas do período de 2017 tem a sua situação "regularizada" perante a Segurança Social, tal como relativamente à Administração Tributária, não existindo, por isso, qualquer dívida em mora ao estado e outros entes públicos.

Anexo Mapa de Valores Processados/Recebidos pelo ISS

Porto, 28 de março de 2018

A Direção

  
Mariana Filipe Loureiro  
Câmara Municipal de Guimarães

A Contabilista Certificada

  
F. Costa



**CENTRO SOCIAL DA PAROQUIA DA AREOSA**

MAPA feito com base nos documentos recebidos mensalmente do ISS - 2017

	751141	751142	751143	751121	TOTAL	Retenções	Líquido (recebido conta bancária)
501010	27-01-2017	13.011,60	3.165,00	18.100,35	34.276,95		34.276,95
502004	20-02-2017			6.997,50	6.997,50		6.997,50
502008	07-02-2017			2.327,50	2.327,50		2.327,50
502009	23-02-2017	13.011,60	3.165,00	18.100,35	34.276,95	108,43	34.168,52
503006	24-03-2017			4.495,00	4.495,00		4.495,00
503009	29-03-2017	13.011,60	3.165,00	18.100,35	34.276,95		34.276,95
504017	26-04-2017	13.011,60	3.165,00	18.100,35	34.276,95		34.276,95
505035	28-04-2017			2.285,00	2.285,00		2.285,00
505062	18-05-2017			2.325,00	2.325,00		2.325,00
505062	29-05-2017	13.011,60	3.165,00	18.100,35	34.276,95		34.276,95
506063	28-06-2017			2.402,50	2.402,50		2.402,50
506063	28-06-2017	14.653,20	3.564,60	20.379,75	38.597,55	254,90	38.342,65
507052	21-07-2017			2.325,00	2.325,00		2.325,00
507053	27-07-2017	13.285,20	3.231,60	18.480,25	34.997,05	1.147,05	33.850,00
708008	29-08-2017	13.285,20	3.231,60	18.480,25	34.997,05	764,70	34.232,35
709008	27-09-2017	13.285,20	3.231,60	18.480,25	34.997,05	23.437,50	11.559,55
710009	27-10-2017	13.285,20	3.231,60	18.480,25	34.997,05	22.501,61	12.495,44
711007	24-11-2017			2.185,00	2.185,00		2.185,00
711008	24-11-2017			2.402,50	2.402,50		2.402,50
711009	24-11-2017			2.402,50	2.402,50		2.402,50
711012	28-11-2017	13.285,20	3.231,60	18.480,25	34.997,05	21.837,35	13.159,70
711013	29-11-2017			1.395,00	1.395,00		1.395,00
712004	20-12-2017	13.285,20	3.231,60	18.480,25	34.997,05	21.837,35	13.159,70
712005	22-12-2017			750,00	750,00		750,00
<b>Total processado</b>		<b>159.422,40</b>	<b>38.779,20</b>	<b>221.763,00</b>	<b>32.292,50</b>	<b>91.898,89</b>	<b>360.368,21</b>
retenções		1.990,50	2.549,00	0,00	0,00		
<b>Total a favor</b>		<b>157.431,90</b>	<b>36.779,20</b>	<b>219.214,00</b>	<b>32.292,50</b>		

A contabilização na conta 75 foi feita, a crédito, pelo valor atribuído (valores brutos), a débito, pelas retenções.

total Processado  
total recebido

resumo	
3ª Idade	F. Comunidade
419.964,60	32.292,50
415.425,10	32.292,50

Foram retilhas 4 prestações (de 6)  
21837,35 \* 4 = 87349,40  
classificadas conta 6831