

Centro Social e Paroquial
S. Roque de Salsas

Salsas

NIF:502 503 840



Prestação de Contas

Índice

Balanço	4
Demonstração dos Resultados por Naturezas	5
Demonstração dos Resultados por Funções	6
Demonstração das Alterações nos Fundos Próprios	7
Demonstração dos Fluxos de Caixa	9
Anexo	10
1. Identificação da Entidade.....	10
2. Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras	10
3. Principais Políticas Contabilísticas.....	10
3.1. Bases de Apresentação	10
3.2. Políticas de Reconhecimento e Mensuração	12
4. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:.....	15
5. Ativos Fixos Tangíveis.....	16
6. Ativos Intangíveis	16
7. Locações.....	17
8. Custos de Empréstimos Obtidos	17
9. Inventários	17
10. Rédito	18
11. Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes	18
12. Subsídios do Governo e apoios do Governo	18
13. Efeitos de alterações em taxas de câmbio.....	18
14. Imposto sobre o Rendimento	19
15. Benefícios dos empregados	19
16. Divulgações exigidas por outros diplomas legais.....	19
17. Outras Informações.....	19
17.1. Investimentos Financeiros	20
17.2. Fundadores/beneméritos/patrocionadores/doadores/associados/membros	20
17.3. Utentes.....	20
17.4. Outras contas a receber.....	20
17.5. Diferimentos	20
17.6. Outros Ativos Financeiros	21
17.7. Caixa e Depósitos Bancários	21

17.8. Fundos Patrimoniais.....	21
17.9. Fornecedores	21
17.10.Estado e Outros Entes Públicos.....	22
17.11.Outras Contas a Pagar.....	22
17.12.Outros Passivos Financeiros.....	22
17.13.Subsídios, doações e legados à exploração	23
17.14.Fornecimentos e serviços externos.....	23
17.15.Outros rendimentos e ganhos	24
17.16.Outros gastos e perdas	24
17.17.Resultados Financeiros.....	25
17.18.Acontecimentos após data de Balanço.....	25

Balanço

Centro Social e Paroquial S. Roque de Salsas

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016

Unidade Monetária: Euros

RUBRICAS	Notas	Datas	
		31-12-2016	31-12-2015
Ativo			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis		568.280,09	604.792,06
Bens do património histórico e cultural			
Propriedades de investimento			
Ativos Intangíveis		383,28	621,32
Investimentos financeiros		757,52	458,61
Fundadores/beneméritos/patrocionadores/doadores/associados/membros			
Subtotal		569.420,89	605.871,99
Ativo corrente			
Inventários		1.163,74	1.215,43
Clientes			9.250,90
Adiantamentos a fornecedores			
Estado e outros Entes Públicos		1.846,64	13.341,08
Fundadores/beneméritos/patrocionadores/doadores/associados/membros			
Outras contas a receber			
Diferimentos		1.426,05	1.088,89
Outros Ativos financeiros			
Caixa e depósitos bancários		119.430,00	112.536,15
Subtotal		123.866,43	137.432,45
Total do Ativo		693.287,32	743.304,44
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Fundos		2.092,15	2.092,15
Excedentes técnicos			
Reservas			
Resultados transitados		633.392,00	649.842,06
Excedentes de revalorização			
Outras variações nos fundos patrimoniais		44.747,85	60.817,93
Resultado Líquido do período		(28.592,07)	(16.450,06)
Total do fundo do capital		651.639,93	696.302,08
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões			
Provisões específicas			
Financiamentos obtidos			
Outras contas a pagar			
Subtotal		-	-
Passivo corrente			
Fornecedores		15.329,79	9.616,41
Adiantamentos de clientes		107,51	
Estado e outros Entes Públicos		6.250,94	6.068,88
Fundadores/beneméritos/patrocionadores/doadores/associados/membros			
Financiamentos obtidos			
Diferimentos			
Outras contas a pagar		19.959,15	31.317,07
Outros passivos financeiros			
Subtotal		41.647,39	47.002,36
Total do passivo		41.647,39	47.002,36
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		693.287,32	743.304,44

Salsas, 26 de Maio 2017

O CONTABILISTA CERTIFICADO

A DIREÇÃO

Demonstração dos Resultados por Naturezas

Centro Social e Paroquial S. Roque de Salsas

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016

Unidade Monetária: Euros

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	PERÍODOS	
		2016	2015
Vendas e serviços prestados		265.949,29	262.708,36
Subsídios, doações e legados à exploração		112.790,90	112.290,19
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		(45.853,69)	(47.304,07)
Fornecimentos e serviços externos		(61.989,96)	(70.088,31)
Gastos com o pessoal		(260.111,81)	(241.032,66)
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			
Provisões específicas (aumentos/reduções)			
Aumentos/reduções de justo valor			
Outros rendimentos e ganhos		17.180,08	16.908,22
Outros gastos e perdas		(6.581,97)	
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		21.382,84	33.481,73
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(49.974,91)	(49.974,91)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		(28.592,07)	(16.493,18)
Juros e rendimentos similares obtidos			43,12
Juros e gastos similares suportados			
Resultados antes de impostos		(28.592,07)	(16.450,06)
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		(28.592,07)	(16.450,06)

Salsas, 26 de Maio 2017

O CONTABILISTA CERTIFICADO

A DIREÇÃO