

CENTRO ASSISTÊNCIA CULTURA E RECREIO DE PAÇOS DA SERRA

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

Unidade Monetária: Euros

RUBRICAS	Notas	Datas	
		31-12-2018	31-12-2017
ACTIVO			
Activo não corrente			
Activos fixos tangíveis		108.925,46	110.749,61
Bens do património histórico e cultural			
Propriedades de investimento			
Activos intangíveis		630,40	
Investimentos financeiros			
Fundadores/beneméritos/patrocionadores/doadores/associados/membros			
Subtotal		109.555,86	110.749,61
Activo corrente			
Inventários		251,49	296,74
Clientes		3.708,00	
Adiantamentos a fornecedores			
Estado e outros Entes Públicos			
Fundadores/beneméritos/patrocionadores/doadores/associados/membros			
Outras contas a receber		1.173,93	
Diferimentos		653,58	577,97
Outros activos financeiros			
Caixa e depósitos bancários		243.870,57	230.071,67
Subtotal		249.657,57	230.946,38
Total do activo		359.213,43	341.695,99
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Fundos		100.125,16	100.125,16
Excedentes técnicos			
Reservas			
Resultados transitados		231.367,53	213.662,89
Excedentes de revalorização			
Outras variações nos fundos patrimoniais			
Resultado Líquido do período		16.514,16	17.704,64
Total do fundo do capital		348.006,85	331.492,69
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões			
Provisões específicas			
Financiamentos obtidos			
Outras contas a pagar			
Subtotal		0,00	0,00
Passivo corrente			
Fornecedores		2.872,32	2.361,71
Adiantamentos de clientes			
Estado e outros Entes Públicos		2.582,26	2.573,61
Fundadores/beneméritos/patrocionadores/doadores/associados/membros			
Financiamentos obtidos			
Diferimentos			
Outras contas a pagar		5.752,00	5.267,98
Outros passivos financeiros			
Subtotal		11.206,58	10.203,30
Total do passivo		11.206,58	10.203,30
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		359.213,43	341.695,99

PAÇOS DA SERRA, 21 de Março de 2019

O TÉCNICO OFICIAL DE CONTAS

O PRESIDENTE/PROVEDOR/CONSELHO

CENTRO ASSISTÊNCIA CULTURA E RECREIO DE PAÇOS DA SERRA
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

Unidade Monetária: Euros

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	PERÍODOS	
		2018	2017
Vendas e serviços prestados		62.587,31	59.659,68
Subsídios, doações e legados à exploração		132.772,71	133.242,11
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-40.467,89	-39.471,03
Fornecimentos e serviços externos		-34.998,84	-34.090,46
Gastos com o pessoal		-109.738,49	-129.199,07
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			
Provisões específicas (aumentos/reduções)			
Aumentos/reduções de justo valor			
Outros rendimentos e ganhos		9.605,68	34.494,99
Outros gastos e perdas		-660,74	-679,45
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		19.099,74	23.956,77
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-2.585,58	-6.626,89
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		16.514,16	17.329,88
Juros e rendimentos similares obtidos			374,76
Juros e gastos similares suportados			
Resultados antes de impostos		16.514,16	17.704,64
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		16.514,16	17.704,64

PAÇOS DA SERRA, 21 de Março de 2019

O TÉCNICO OFICIAL DE CONTAS

O PRESIDENTE/PROVEDOR/CONSELHO

DEMONSTRAÇÃO FLUXOS DE CAIXA - 2018

A demonstração dos Fluxos de Caixa referente ao ano de 2018 foi elaborada por método direto, com valores dos saldos finais de 2018 das respetivas contas e a variação dos saldos iniciais e os saldos finais.

RUBRICAS	Notas	PERÍODOS	
		2018	2017
Fluxos de caixa das actividade operacionais			
Recebimentos de clientes e utentes		58.879,31	59.659,68
Pagamentos de subsídios			
Pagamentos de apoios			
Pagamentos de bolsas			
Pagamento a fornecedores		74.910,87	73.280,39
Pagamentos ao pessoal		109.254,47	130.380,05
Caixa gerada pelas operações		-125.286,03	-144.000,76
Pagamento/recebimento do imposto s/ rendimento			
Outros recebimentos/pagamentos			
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		140.476,76	167.009,42
		15.190,73	23.008,66
Fluxos de caixa das actividade de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Activos fixos tangíveis		446,27	10.979,01
Activos intangíveis		945,56	
Investimentos financeiros			
Outros activos			
Recebimentos provenientes de:			
Activos fixos tangíveis			
Activos intangíveis			
Investimentos financeiros			
Outros activos			
Subsídios ao investimento			
Juros e rendimentos similares			374,76
Dividendos			
Fluxos de caixa das actividade de investimento (2)		-1.391,83	-10.604,25
Fluxos de caixa das actividade de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos			
Realizações de fundos			
Cobertura de prejuízos			
Doações			
Outras operações de financiamento			
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos			
Juros e gastos similares			
Dividendos			
Reduções do fundo			
Outras operações de financiamento			
Fluxos de caixa das actividade de financiamento (3)		0,00	0,00
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)			
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período		13.798,90	12.404,41
Caixa e seus equivalentes no fim do período		230.071,67	217.667,26
		243.870,57	230.071,67

Designação da Entidade: **CENTRO ASSIST.CULTURA E RECREIO PAÇOS DA SERRA**
Localidade: **PAÇOS DA SERRA**

Ano de relato: **2018**
Ano do comparativo: **2017**

Data de elaboração das DF's: **21 de março de 2019**

Quadro

Anexo

- 2 [Activos Fixos Tangíveis](#)
- 5 [Activos intangíveis](#)
- 7 [Inventários](#)
- 8 [Rédito](#)
- 10 [Subsídios do Governo e apoios do Governo](#)
[Subsídios, doações e legados à exploração](#)
- 13 [Benefícios dos Empregados](#)
- 17 [Clientes e Utentes](#)
- 18 [Outras contas a receber](#)
- 19 [Diferimentos](#)
- 21 [Caixa e Depósitos Bancários](#)
- 22 [Fundos Patrimoniais](#)
- 23 [Fornecedores](#)
- 24 [Estado e Outros Entes Públicos](#)
- 25 [Outras Contas a Pagar](#)
- 27 [Fornecimentos e serviços externos](#)
- 28 [Outros rendimentos e ganhos](#)
- 29 [Outros gastos e perdas](#)
- 30 [Resultados Financeiros](#)
- 31 [Outros](#)

Q2 - Outros Activos Fixos Tangíveis

31 de Dezembro de 2017

	Saldo em 01-Jan-2017	Aquisições / Dotações	Abates	Transf.	Revaloriz.	Saldo em 31-Dez-2017
Custo						
Terrenos e recursos naturais	60.502,10	-	-	-	-	60.502,10
Edifícios e outras construções	103.371,82	3.688,54	-	-	-	107.060,36
Equipamento básico	36.865,67	103,47	-	-	-	36.969,14
Equipamento de transporte	51.300,00	-	-	-	-	51.300,00
Equipamento biológico	-	-	-	-	-	-
Equipamento administrativo	17.603,26	-	-	-	-	17.603,26
Outros activos fixos tangíveis	2.719,75	-	-	-	-	2.719,75
Investimentos em curso	35.646,25	7.187,00	-	-	-	42.833,25
Total	308.008,85	10.979,01	-	-	-	318.987,86
Depreciações acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	-	-	-	-	-	-
Edifícios e outras construções	97.145,37	5.353,02	-	-	-	102.498,39
Equipamento básico	32.842,98	1.273,87	-	-	-	34.116,85
Equipamento de transporte	51.300,00	-	-	-	-	51.300,00
Equipamento biológico	-	-	-	-	-	-
Equipamento administrativo	17.603,26	-	-	-	-	17.603,26
Outros activos fixos tangíveis	2.719,75	-	-	-	-	2.719,75
Total	201.611,36	6.626,89	-	-	-	208.238,25

	Saldo em 01-Jan-2017	Aumentos	Reduções	Saldo em 31-Dez-2017
Perdas por Imparidade Acumuladas				
Terrenos e recursos naturais	-	-	-	-
Edifícios e outras construções	-	-	-	-
Equipamento básico	-	-	-	-
Equipamento de transporte	-	-	-	-
Equipamento biológico	-	-	-	-
Equipamento administrativo	-	-	-	-
Outros activos fixos tangíveis	-	-	-	-
Total	-	-	-	-

Q2 - Outros Activos Fixos Tangíveis

31 de Dezembro de 2018

	Saldo em 01-Jan-2018	Aquisições / Dotações	Abates	Transf.	Revaloriz.	Saldo em 31-Dez-2018
Custo						
Terrenos e recursos naturais	60.502,10	-	-	-	-	60.502,10
Edifícios e outras construções	107.060,36	446,27	-	-	-	107.506,63
Equipamento básico	36.969,14	-	-	-	-	36.969,14
Equipamento de transporte	51.300,00	-	-	-	-	51.300,00
Equipamento biológico	-	-	-	-	-	-
Equipamento administrativo	17.603,26	-	-	-	-	17.603,26
Outros activos fixos tangíveis	2.719,75	-	-	-	-	2.719,75
Investimentos em curso	42.833,25	-	-	-	-	42.833,25
Total	318.987,86	446,27	-	-	-	319.434,13
Depreciações acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	-	-	-	-	-	-
Edifícios e outras construções	102.498,39	1.264,60	-	-	-	103.762,99
Equipamento básico	34.116,85	1.005,82	-	-	-	35.122,67
Equipamento de transporte	51.300,00	-	-	-	-	51.300,00
Equipamento biológico	-	-	-	-	-	-
Equipamento administrativo	17.603,26	-	-	-	-	17.603,26
Outros activos fixos tangíveis	2.719,75	-	-	-	-	2.719,75
Total	208.238,25	2.270,42	-	-	-	210.508,67

	Saldo em 01-Jan-2018	Aumentos	Reduções	Saldo em 31-Dez-2018
Perdas por Imparidade Acumuladas				
Terrenos e recursos naturais	-	-	-	-
Edifícios e outras construções	-	-	-	-
Equipamento básico	-	-	-	-
Equipamento de transporte	-	-	-	-
Equipamento biológico	-	-	-	-
Equipamento administrativo	-	-	-	-
Outros activos fixos tangíveis	-	-	-	-
Total	-	-	-	-

Q5 - Activos Intangíveis

31 de Dezembro de 2017

	Saldo em 01-Jan-2017	Aquisições / Dotações	Abates	Transf.	Revaloriz.	Saldo em 31-Dez-2017
Custo						
Goodwil	-	-	-	-	-	-
Projetos de Desenvolvimento	-	-	-	-	-	-
Programas computador	-	-	-	-	-	-
Propriedade Industrial	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-
Outros activos intangíveis	-	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	-	-
Depreciações acumuladas						
Goodwil	-	-	-	-	-	-
Projetos de Desenvolvimento	-	-	-	-	-	-
Programas computador	-	-	-	-	-	-
Propriedade Industrial	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-
Outros activos intangíveis	-	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	-	-

	Saldo em 01-Jan-2017	Aumentos	Reduções	Saldo em 31-Dez-2017
Perdas por Imparidade Acumuladas				
Goodwil	-	-	-	-
Projetos de Desenvolvimento	-	-	-	-
Programas computador	-	-	-	-
Propriedade Industrial	-	-	-	-
...	-	-	-	-
...	-	-	-	-
Outros activos intangíveis	-	-	-	-
Total	-	-	-	-

Q5 - Activos Intangíveis

31 de Dezembro de 2018

	Saldo em 01-Jan-2018	Aquisições / Dotações	Abates	Transf.	Revaloriz.	Saldo em 31-Dez-2018
Custo						
Goodwil	-	-	-	-	-	-
Projetos de Desenvolvimento	-	-	-	-	-	-
Programas computador	-	945,56	-	-	-	945,56
Propriedade Industrial	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-
Outros activos intangíveis	-	-	-	-	-	-
Total	-	945,56	-	-	-	945,56
Depreciações acumuladas						
Goodwil	-	-	-	-	-	-
Projetos de Desenvolvimento	-	-	-	-	-	-
Programas computador	-	315,16	-	-	-	315,16
Propriedade Industrial	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-
Outros activos intangíveis	-	-	-	-	-	-
Total	-	315,16	-	-	-	315,16

	Saldo em 01-Jan-2018	Aumentos	Reduções	Saldo em 31-Dez-2018
Perdas por Imparidade Acumuladas				
Goodwil	-	-	-	-
Projetos de Desenvolvimento	-	-	-	-
Programas computador	-	-	-	-
Propriedade Industrial	-	-	-	-
...	-	-	-	-
...	-	-	-	-
Outros activos intangíveis	-	-	-	-
Total	-	-	-	-

Q7 - Inventários

Descrição	Inventário em 01-Jan-2017	Compras	Reclassificações e regularizações	Inventário em 31-Dez-2017
Mercadorias	-	-	-	-
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	326,56	39.441,21	-	296,74
Produtos Acabados e intermédios	-	-	-	-
Produtos e trabalhos em curso	-	-	-	-
...	-	-	-	-
Total	326,56	39.441,21	-	296,74

Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	39.471,03
Variações nos inventários da produção	-

Descrição	Inventário em 31-Dez-2017	Compras	Reclassificações e regularizações	Inventário em 31-Dez-2018
Mercadorias	-	-	-	-
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	296,74	40.422,64	-	251,49
Produtos Acabados e intermédios	-	-	-	-
Produtos e trabalhos em curso	-	-	-	-
...	-	-	-	-
Total	296,74	40.422,64	-	251,49

Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	40.467,89
Variações nos inventários da produção	-

Q8 - Rédito

Descrição	2018	2017
Vendas	-	-
Prestação de Serviços	62.587,31	59.659,68
Creche	7.578,50	5.398,20
ATL - Actividades e tempos livres	12.250,25	12.899,89
Serviços de apoio domiciliário	40.684,56	39.363,59
Outros	2.074,00	1.998,00
...	-	-
Juros	-	-
Royalties	-	-
Dividendos	-	-
Total	62.587,31	59.659,68

Q10 - Subsídios à exploração

Descrição	2018	2017
Subsídios do Governo	132.772,71	133.242,11
Centro Regional Segurança Social	117.620,16	114.822,19
Creche	38.103,84	37.283,04
Serviço de Apoio Domiciliário	71.900,88	70.354,30
ATL c/ Ext.Horário s/ Almoço	7.615,44	7.184,85
IEFP - Inst.Emp.Formação Profissional	2.545,94	6.296,93
IPJ - Instituto Português da Juventude	-	-
DGIDC - D.G.Inovação Desenv.Curricular	-	-
Adruse	-	-
Município de Gouveia	12.606,61	12.122,99
...	-	-
Apoios do Governo	-	-
Designação do Apoio A	-	-
Designação do Apoio B	-	-
Designação do Apoio C	-	-
...	-	-
Total	132.772,71	133.242,11

Descrição	2018	2017
Subsídios de outras entidades	-	-
Doações	-	-
Heranças	-	-
Legados	-	-
...	-	-
Total	-	-

Q13 - Benefícios dos Empregados

Descrição	2018	2017
Remunerações aos Órgãos Sociais	-	-
Remunerações ao Pessoal	89.626,90	91.755,89
Benefícios Pós-Emprego	-	-
Indemnizações	-	16.565,32
Encargos sobre as Remunerações	18.948,34	19.711,33
Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	931,25	1.009,88
Gastos de Acção Social	-	-
Outros Gastos com o Pessoal	232,00	156,65
Total	109.738,49	129.199,07

Q17 - Clientes e Utentes

Descrição	2018	2017
Clientes e Utentes c/c	3.708,00	-
Clientes	3.708,00	-
Utentes	-	-
Clientes e Utentes títulos a receber	-	-
Clientes	-	-
Utentes	-	-
Clientes e Utentes factoring	-	-
Clientes	-	-
Utentes	-	-
Clientes e Utentes cobrança duvidosa	-	-
Clientes	-	-
Utentes	-	-
Total	3.708,00	-

Perdas por Imparidade do período

Descrição	2018	2017
Clientes	-	-
Utentes	-	-
Total	-	-

Q18 - Outras contas a Receber

Descrição	2018	2017
Adiantamentos ao pessoal		
Adiantamentos a Fornecedores de Investimentos	-	-
Devedores por acréscimos de rendimentos	-	-
...	-	-
Outros Devedores	1.173,93	-
Perdas por Imparidade	-	-
Total	1.173,93	-

Outras operações	2018		2017	
	Corrente	Não Corrente	Corrente	Não Corrente
Beneficiários das mutualidades - prestações a pagar	-	-	-	-
Beneficiários das mutualidades - capitais vencidos a pagar	-	-	-	-
Beneficiários das mutualidades - rendas vitalícias a pagar	-	-	-	-
Beneficiários das mutualidades - melhorias de benefícios*	-	-	-	-
Beneficiários das mutualidades - subvenções	-	-	-	-
Total	-	-	-	-

Q19 - Diferimentos

Descrição	2018	2017
Gastos a reconhecer		
Seguros antecipados	653,58	577,97
...	-	-
...	-	-
Total	653,58	577,97
Rendimentos a reconhecer		
...	-	-
...	-	-
...	-	-
Total	-	-

Q21 - Caixa e Depósitos Bancários

Descrição	2018	2017
Caixa	1.541,08	474,40
Depósitos à ordem	225.249,49	212.517,27
Depósitos a prazo	17.080,00	17.080,00
Outros	-	-
Total	243.870,57	230.071,67

Q22 - Fundos Patrimoniais

Descrição	Saldo em 01-Jan-2018	Aumentos	Diminuições	Saldo em 31-Dez-2018
Fundos	100.125,16	-	-	100.125,16
Excedentes técnicos	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-
Resultados transitados	213.662,89	17.704,64	-	231.367,53
Excedentes de revalorização	-	-	-	-
Outras variações nos fundos patrimoniais	-	-	-	-
Total	313.788,05	17.704,64	-	331.492,69

Q23 - Fornecedores

Descrição	2018	2017
Fornecedores c/c	2.872,32	2.361,71
Fornecedores títulos a pagar	-	-
Fornecedores facturas em recepção e conferência	-	-
Total	2.872,32	2.361,71

Q24 - Estado e Outros Entes Públicos

Descrição	2018	2017
Activo		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Colectivas (IRC)	-	-
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	-	-
Outros Impostos e Taxas	-	-
Total	-	-
Passivo		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Colectivas (IRC)	-	-
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	-	-
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Singualres (IRS)	450,12	463,12
Segurança Social	2.132,14	2.110,49
Outros Impostos e Taxas	-	-
Total	2.582,26	2.573,61

Q25 - Outras contas a pagar

Descrição	2018		2017	
	Não Corrente	Corrente	Não Corrente	Corrente
Pessoal	-	5.752,00	-	5.267,98
Remunerações a pagar	-	5.752,00	-	5.267,98
Cauções	-	-	-	-
Outras operações	-	-	-	-
Perdas por Imparidade acumuladas	-	-	-	-
Fornecedores de Investimentos	-	-	-	-
Credores por acréscimos de gastos	-	-	-	-
Outros credores	-	-	-	-
	-	-	-	-
Total	-	5.752,00	-	5.267,98

Q27 - Fornecimentos e Serviços Externos

Descrição	2018	2017
Subcontratos	-	-
Serviços especializados	14.146,11	14.339,26
Materiais	1.064,74	1.252,55
Energia e fluidos	13.481,04	12.432,65
Deslocações, estadas e transportes	472,27	380,71
Serviços diversos (*)	5.834,68	5.685,29
Rendas e alugueres	-	-
Comunicação	627,20	1.017,52
Seguros	1.389,47	1.294,98
Contencioso e notariado	116,00	157,50
Despesas representação	-	-
Limpeza, higiene e conforto	2.032,39	2.215,82
Material embalagem	-	-
Material didático	-	-
Jornais e revistas (Incluído Materiais)	56,00	1,40
Encargos saúde c/utentes	761,98	619,49
Outros serviços	851,64	378,58
Total	34.998,84	34.090,46

(*) Discriminar as três rubricas de maior valor por ordem decrescente

Q28 - Outros Rendimentos e Ganhos

Descrição	2018	2017
Rendimentos Suplementares	-	-
Descontos de pronto pagamento obtidos	1.554,13	20,90
Recuperação de dívidas a receber	-	-
Ganhos em inventários	-	-
Rendimentos e ganhos em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	-	-
Rendimentos e ganhos nos restantes activos financeiros	-	-
Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros	-	-
Outros rendimentos e ganhos	8.051,55	34.474,09
Imputação de subsídios p/investimento	-	-
Restituição impostos	57,20	72,50
Outros donativos	2.550,00	29.040,20
Donativos Programa PCAAC	-	-
Quotizações	5.444,35	5.361,39
Outros	-	-
...	-	-
Total	9.605,68	34.494,99

Q29 - Outros Gastos e Perdas

Descrição	2018	2017
Impostos	469,54	604,71
Descontos de pronto pagamento concedidos	-	-
Divídas incobráveis	-	-
Perdas em inventários	-	-
Gastos e perdas em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	-	-
Gastos e perdas nos restantes activos financeiros	-	-
Gastos e perdas investimentos não financeiros	-	-
Outros Gastos e Perdas	191,20	74,74
Total	660,74	679,45

Q30 - Resultados Financeiros

Descrição	2018	2017
Juros e gastos similares suportados		
Juros suportados	-	-
Diferenças de câmbio desfavoráveis	-	-
Outros gastos e perdas de financiamento	-	-
Total	-	-
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros obtidos	-	374,76
Dividendos obtidos	-	-
Outros rendimentos similares	-	-
Total	-	374,76
Resultados financeiros	-	374,76

Q31 - Outras Informações

As demonstrações não apresentadas não são aplicáveis ao exercício

A unidade monetária utilizada nos anexos apresentados é o Euro