

Handwritten notes and signatures in the top right corner, including the name "BRUNO" and a signature.

# Centro Social de Castelo Melhor

Demonstrações Financeiras exercício de 2018

31 de Março de 2019

Centro Social Castelo Melhor  
BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

NIF 506738752  
Unidade Monetária (Euros)

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

Unidade Monetária (Euro)

| RUBRICAS   | NOTAS | Datas        |              |
|--|-------|--------------|--------------|
|  |       | 31-12-2018   | 31-12-2017   |
| <b>ATIVO</b>                                     |       |              |              |
| <b>Ativo não corrente</b>                        |       |              |              |
| Ativos fixos tangíveis                           |       | 9.141,21 €   | 15.042,26 €  |
| Ativos intangíveis                               |       |              |              |
| Investimentos financeiros                        |       | 222,59 €     | 155,11 €     |
| Créditos e outros ativos não correntes           |       |              |              |
| Subtotal   |       | 9.363,80 €   | 15.197,37 €  |
| <b>Ativo corrente</b>                            |       |              |              |
| Inventários                                      |       | 1.200,20 €   | 1.140,40 €   |
| Clientes   |       |              |              |
| Estado e outros entes públicos                   |       | 3.862,25 €   | 966,88 €     |
| Capital subscrito e não realizado                |       |              |              |
| Outros créditos a receber                        |       |              |              |
| Diferimentos                                     |       | 156,41 €     | 510,31 €     |
| Outros ativos correntes                          |       |              |              |
| Caixa e depósitos bancários                      |       | 2.070,68 €   | 3.092,55 €   |
| Subtotal   |       | 7.289,54 €   | 5.710,14 €   |
| <b>Total do ativo</b>                            |       | 16.653,34 €  | 20.907,51 €  |
| <b>CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO</b>                 |       |              |              |
| <b>Capital próprio</b>                           |       |              |              |
| Capital subscrito                                |       |              |              |
| Ações (quotas) próprias                          |       |              |              |
| Outros instrumentos de capital próprio           |       |              |              |
| Prémios de emissão                               |       |              |              |
| Reservas legais                                  |       |              |              |
| Outras reservas                                  |       |              |              |
| Resultados transitados                           |       | - 1.845,54 € | 5.825,50 €   |
| Excedentes de revalorização                      |       |              |              |
| Ajustamentos/outras variações no capital próprio |       | 3.127,00 €   | 1.000,00 €   |
| Outras variações no capital próprio              |       |              |              |
| Resultado líquido do período                     |       | - 2.120,65 € | - 2.417,04 € |
| <b>Total do capital próprio</b>                  |       | - 839,19 €   | 4.408,46 €   |
| <b>Passivo</b>                                   |       |              |              |
| <b>Passivo não corrente</b>                      |       |              |              |
| Provisões  |       |              |              |
| Financiamentos obtidos                           |       |              |              |
| Outras dívidas a pagar                           |       |              |              |
| Subtotal   |       | - €          | - €          |
| <b>Passivo corrente</b>                          |       |              |              |
| Fornecedores                                     |       | 4.573,80 €   | 5.870,42 €   |
| Estado e outros entes públicos                   |       | 1.283,42 €   | 1.214,40 €   |
| Financiamentos obtidos                           |       |              |              |
| Diferimentos                                     |       | 8.221,78 €   | 8.221,78 €   |
| Outros passivos correntes                        |       | 3.413,53 €   | 1.192,45 €   |
| Subtotal   |       | 17.492,53 €  | 16.499,05 €  |
| <b>Total do passivo</b>                          |       | 17.492,53 €  | 16.499,05 €  |
| <b>Total do capital próprio e do passivo</b>     |       | 16.653,34 €  | 20.907,51 €  |

*[Handwritten signatures and initials in blue ink]*

Centro Social Castelo Melhor  
**DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS**  
 PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

NIF 506738752

| RENDIMENTOS E GASTOS   | NOTAS | Unidade Monetária (Euros) |                     |
|--|-------|---------------------------|---------------------|
|  |       | PERÍODOS                  |                     |
|  |       | N                         | N-1                 |
| Vendas e serviços prestados  |       | 45.719,50 €               | 53.475,65 €         |
| Subsídios à exploração   |       | 40.699,61 €               | 45.692,92 €         |
| Variação nos inventários da produção                                       |       |                           |                     |
| Trabalho para a própria entidade   |       |                           |                     |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas                   |       | - 26.168,60 €             | - 29.034,86 €       |
| Fornecimentos e serviços externos  |       | - 9.665,02 €              | - 15.497,78 €       |
| Gastos com o pessoal   |       | - 50.381,09 €             | - 56.226,17 €       |
| Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)                             |       |                           |                     |
| Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)                        |       |                           |                     |
| Provisões (aumentos/reduções)  |       |                           |                     |
| Outras imparidades (perdas/reversões)                                      |       |                           |                     |
| Aumentos/reduções de justo valor   |       |                           |                     |
| Outros rendimentos   |       | 4.127,00 €                | 2.205,00 €          |
| Outros gastos  |       | - 551,00 €                | - 654,08 €          |
| <b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b> |       | <b>3.780,40 €</b>         | <b>- 39,32 €</b>    |
| Gastos/reversões de depreciações e de amortização                          |       | - 5.901,05 €              | - 2.377,72 €        |
| <b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b> |       | <b>- 2.120,65 €</b>       | <b>- 2.417,04 €</b> |
| Juros e rendimentos similares obtidos                                      |       |                           |                     |
| Juros e gastos similares suportados  |       |                           |                     |
| <b>Resultado antes de impostos</b>   |       | <b>- 2.120,65 €</b>       | <b>- 2.417,04 €</b> |
| Imposto sobre o rendimento do período                                      |       |                           |                     |
| <b>Resultado líquido do período</b>  |       | <b>- 2.120,65 €</b>       | <b>- 2.417,04 €</b> |

*[Handwritten signatures and initials in blue ink, including "FD", "JL", "Lemos", "JH", "B. Rega", and "Lola"]*

Handwritten signatures and initials in blue ink, including "B. H.", "B. H.", "B. H.", "H. H.", and a stylized "V" or "W" at the bottom.

Anexo às Demonstrações Financeiras

Exercício de 2018

## **Nota introdutória**

### **Nota 1. Identificação da entidade**

O Centro Social de Castelo Melhor é uma instituição constituída a 14.03.2007, com sede na rua do Curral do Concelho, nº 3 – Castelo Melhor, e tem como actividade principal *centro de dia para idosos*.

### **Nota 2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras**

**2.1** – As demonstrações financeiras anexas foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos livros e registos contabilísticos da entidade, em conformidade com o Artigo 9º - E Entidades do Sector Não Lucrativo, aprovado pelo Decreto-lei nº 158/2009 de 13 de Julho com as rectificações da Declaração de Rectificação nº 67-B/2009 de 11 de Setembro e com as alterações introduzidas pela Lei nº 20/2010 de 23 de Agosto.

**2.2** – Não foram derogadas quaisquer disposições do SNC que tenham tido efeitos nas demonstrações financeiras e na imagem verdadeira e apropriada do activo, passivo e dos resultados da entidade.

**2.3** – O conteúdo das contas das demonstrações financeiras é comparável com o do ano anterior.

### **Nota 3. Principais políticas contabilísticas**

As principais políticas contabilísticas adoptadas pela entidade na preparação das demonstrações financeiras anexas são as seguintes:

#### **3.1 – Bases de apresentação**

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas de acordo com as bases de apresentação das demonstrações financeiras (BADF):

##### **3.1.1 – Pressuposto da continuidade**

No âmbito do pressuposto da continuidade, a entidade avaliou a informação de que dispõe e as suas expectativas futuras, tendo em conta a capacidade da entidade prosseguir com o seu objectivo. Da avaliação resultou que o Centro tem condições de prosseguir presumindo-se a sua continuidade.

Handwritten signatures and initials in blue ink, including "Ats", "J. L.", "B.", and "C.", along with a large checkmark.

### **3.1.2 – Pressuposto do acréscimo**

Os elementos das demonstrações financeiras são reconhecidos logo que satisfeita as definições e os critérios de reconhecimento de acordo com a estrutura conceptual, independentemente do momento do pagamento ou do recebimento.

### **3.1.3 – Consistencia de apresentação**

A apresentação e classificação de itens nas demonstrações financeiras está consistente de um período para o outro.

### **3.1.4 – Materialidade e agregação**

A materialidade depende da dimensão e da natureza da omissão ou do erro, ajuizados nas circunstâncias que os rodeiam. Considera-se que as omissões ou declarações incorrectas de itens são materialmente relevantes se puderem, individualmente ou colectivamente, influenciar as decisões económicas tomadas por parte dos utentes com base nas demonstrações financeiras. Um item que não seja materialmente relevante para justificar a sua apresentação separada na face das demonstrações financeiras pode porém ser materialmente relevante para que seja apresentado separadamente nas notas do presente anexo.

As demonstrações financeiras resultam do processamento de grandes números de transacções ou outros acontecimentos que são agregados em classes de acordo com a sua natureza ou função. A fase final do processo de agregação e classificação é a apresentação de dados condensados e classificados que formam linhas de itens na face do balanço, na demonstração dos resultados, na demonstração de alterações no capital próprio e na demonstração de fluxos de caixa ou no anexo.

### **3.1.5 – Compensação**

Os activos e os passivos, os rendimentos e os gastos, não são compensados excepto quando tal for exigido ou permitido pela NCRF-ESNL. Assim, o rédito deve ser mensurado tomando em consideração a quantia de quaisquer descontos comerciais e abatimentos de volume concedidos pela entidade. A entidade empreende, no decurso das suas actividades ordinárias, outras transacções que não geram rédito mas que são inerentes às principais actividades que o geram. Os resultados de tais transacções são apresentados, quando esta apresentação reflecta a substância da transacção ou outro acontecimento, compensando qualquer rendimento com os gastos relacionados resultantes da mesma transacção.

Os ganhos e perdas provenientes de um grupo de transacções semelhantes são relatados numa base líquida, por exemplo, ganhos e perdas de diferenças cambiais ou ganhos e perdas provenientes de instrumentos financeiros detidos para negociação. Estes ganhos e perdas são relatados separadamente se forem materialmente relevantes.

Handwritten signatures and initials in blue ink, including "JH", "JH", "Beez", and "Geez".

### 3.1.6 – Informação comparativa

A informação está comparativa com respeito ao período anterior para todas as quantias relatadas nas demonstrações financeiras. A informação comparativa foi incluída para a informação narrativa e descritiva quando é relevante para uma compreensão das demonstrações financeiras do período corrente, a menos que a NCRF-ESNL o permita ou exija de outra forma.

A informação narrativa proporcionada nas demonstrações financeiras relativa a períodos anteriores que continua a ser relevante no período corrente é divulgada novamente.

A comparabilidade da informação inter-períodos é continuamente objecto de aperfeiçoamento com o intuito de ser cada vez mais um instrumento de ajuda aos utentes permitindo-lhes tomar decisões económicas e avaliar as tendências na informação financeira para finalidades de previsão.

### 3.2 – Políticas de reconhecimento e mensuração

#### 3.2.1 – Activos Fixos Tangíveis

Os activos fixos tangíveis são inicialmente registados ao custo de aquisição ou produção, o qual inclui o custo de compra, quaisquer custos directamente atribuíveis às actividades necessárias para colocar os activos na localização e condição necessárias para operarem da forma pretendida e, quando aplicável, a estimativa inicial dos custos de desmantelamento e remoção dos activos e de restauração dos respectivos locais de instalação ou operação dos mesmos que a entidade espera vir a incorrer.

Os activos fixos tangíveis são apresentados pelo respectivo valor líquido de depreciações acumuladas e eventuais perdas por imparidade acumuladas.

As depreciações são calculadas, após o momento em que o bem se encontra em condições de ser utilizado, de acordo com o método da *linha recta* em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

As vidas úteis e métodos de depreciação dos vários bens são revistos anualmente. O efeito de alguma alteração a estas estimativas é reconhecido prospectivamente na demonstração dos resultados.

As despesas de manutenção e reparação (dispêndios subsequentes) que não são susceptíveis de gerar benefícios económicos futuros adicionais são registadas como gastos no período em que são incorridas.

O ganho (ou a perda) resultante da alienação ou abate de um activo fixo tangível é determinado como a diferença entre o justo valor no montante recebido na transacção ou a receber e a quantia escriturada do activo e é reconhecido em resultados no período em que ocorre o abate ou a alienação.

# #  
# #  
Terry  
JHK  
Belen  
Aleo  
✓

Os activos fixos tangíveis são depreciados mediante quota anual durante as vidas úteis estimadas, constantes do Decreto Regulamentar nº 25/2009.

### **3.2.3 – Imposto sobre o rendimento**

O imposto sobre o rendimento do período corresponde à soma do imposto corrente e diferido. Os impostos correntes e os impostos diferidos são registados em resultados, salvo quando os impostos diferidos se relacionam com itens registados directamente no capital próprio, nestes casos os impostos diferidos são igualmente registados nas respectivas rubricas do capital próprio.

O imposto corrente a pagar é baseado no lucro tributável do período.

No caso da entidade em questão, não há imposto sobre o rendimento visto exercer unicamente actividades relacionadas com os estatutos do Centro, sendo isenta de IRC.

### **3.2.4 – Inventários**

Os inventários são registados ao menos de entre o custo e o valor líquido de realização. O valor líquido de realização representa o preço de venda estimado deduzido de todos os custos estimados necessários para a concluir e para efectuar a sua venda.

O método de custeio dos inventários adoptados pela entidade consiste no *FIFO*.

### **3.2.6 – Reconhecimento do rédito**

O rédito compreende o justo valor da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços decorrentes da actividade normal da entidade. O rédito é reconhecido líquido do imposto, abatimentos e descontos.

A entidade reconhece rédito quando este pode ser razoavelmente mensurável, seja provável que a entidade obtenha benefícios economicos futuros, e os critérios especificos descritos a seguir se encontrem cumpridos.

Os rendimentos são reconhecidos na data da realização da prestação dos serviços, ou seja, quando incorre nos gastos necessários para a execução dos mesmos.

Os juros recebidos são reconhecidos atendendo ao pressuposto do acréscimo, tendo em consideração o montante em divida e a taxa efectiva durante o periodo até à maturidade.

Os dividendos são reconhecidos como outros ganhos e perdas líquidos quando existe o direito de os receber.

O montante do rédito não é considerado como razoavelmente mensuravel até que todas as contingencias relativas a uma venda estejam substancialmente resolvidas. A entidade baseia as suas estimativas em resultados históricos, considerando o tipo de cliente, a natureza da transacção e a especificidade de cada acordo.

*[Handwritten signatures and initials in blue ink, including 'Borges' and 'Lopes']*

### 3.2.7 – Subsídios

Os subsídios do Governo apenas são reconhecidos quando uma certeza razoável de que a entidade irá cumprir com as condições de atribuição dos mesmos e de que os mesmos irão ser recebidos.

Outros subsídios do Governo são, de uma forma geral, reconhecidos como rendimentos de uma forma sistemática durante os períodos necessários para os balancear com os gastos que é suposto compensarem. Subsídios do Governo que têm por finalidade compensar perdas já incorridas ou que não têm custos futuros associados são reconhecidos como rendimento do período em que se tornam recebíveis.

Principais doadores/fontes de fundos:

- Centro regional da segurança social: 40.699,61 €
- Municípios: 1.000,00 €
- Outros: - €

### 3.2.10 – Custos de empréstimos obtidos

Os encargos financeiros com empréstimos obtidos são geralmente reconhecidos como gastos à medida que são incorridos.

Durante o ano económico, não houve custos a registar.

### 3.2.11 – Benefícios dos empregados

Os benefícios dos empregados classificam-se em:

#### a) Benefícios de curto-prazo

Os Benefícios de curto prazo incluem salários, ordenados, contribuições para a segurança social, licença por doença, participações nos lucros e gratificações (pagos dentro de 12 meses) e benefícios não monetários (cuidados médicos, alojamento, automóveis e bens ou serviços gratuitos).

#### b) Benefícios de cessação

Resultam de benefícios pagos em consequência da decisão da entidade cessar o emprego de um empregado antes da data normal de reforma, ou da decisão de um empregado de aceitar a saída voluntária em troca desses benefícios.

*[Handwritten signatures and initials in blue ink, including "Luis", "JH", "Boga", and "João"]*

O número de membros de orgaos directivos e funcionários são:

- Número de membros dos órgãos directivos: 5 não remunerados
- Número de funcionários: 5

Não houve alterações ocorridas nos orgaos directivos.

### **3.4 – Juizos de valor**

Na preparação das demonstrações financeiras anexas foram efectuados juizos de valor e estimativas e utilizados diversos pressupostos que afectam as quantias relatadas de activos e passivos, assim como as quantias relatadas de rendimento e gastos do período.

### **3.5 – Acontecimentos subsequentes e principais pressupostos relativos ao futuro**

Os acontecimentos após a data do balanço que proporcionem informação adicional sobre condições que existam à data do balanço, ou seja, acontecimentos após a data do balanço que dão origem a ajustamentos, são refletidos nas demonstrações financeiras. Os eventos após a data do balanço que proporcionem informação sobre condições que ocorram após a data do balanço, ou seja, acontecimentos após a data do balanço que não dão origem a ajustamentos, são divulgados nas demonstrações financeiras, se forem considerados materialmente relevantes.

### **Nota 5. Activos fixos tangíveis**

Durante o período de 01.01.2018 e 31.12.2018, o movimento ocorrido na quantia escriturada dos activos fixos tangíveis, bem como nas respectivas depreciações acumuladas, foi o seguinte:

Handwritten signatures and initials in blue ink, including "17", "H", "A", "Luis", "JH", "Bogor", and "Hale".

| Activo Bruto                     |                     |                            |                         |                     |
|----------------------------------|---------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------|
|                                  | Saldo<br>01-01-2018 | Aumentos e<br>Reavaliações | Correcções<br>e Transf. | Saldo<br>31-12-2018 |
| Terrenos e recursos naturais     | - €                 |                            |                         | - €                 |
| Edifícios e outras construções   | 15.824,87 €         |                            |                         | 15.824,87 €         |
| Equipamento básico               | 44.586,40 €         |                            |                         | 44.586,40 €         |
| Equipamento de transporte        | 11.191,02 €         |                            |                         | 11.191,02 €         |
| Equipamento administrativo       | 5.609,23 €          |                            |                         | 5.609,23 €          |
| Equipamento biológico            | - €                 |                            |                         | - €                 |
| Activos fixos tangíveis em curso | - €                 |                            |                         | - €                 |
| Outros activos fixos tangíveis   | 11.180,65 €         |                            |                         | 11.180,65 €         |
| <b>Total</b>                     | <b>88.392,17 €</b>  | - €                        | - €                     | <b>88.392,17 €</b>  |

| Depreciações Acumuladas          |                     |                            |                         |                     |
|----------------------------------|---------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------|
|                                  | Saldo<br>01-01-2018 | Aumentos e<br>Reavaliações | Correcções<br>e Transf. | Saldo<br>31-12-2018 |
| Terrenos e recursos naturais     | - €                 | - €                        |                         | - €                 |
| Edifícios e outras construções   | 10.684,07 €         | 633,53 €                   |                         | 11.317,60 €         |
| Equipamento básico               | 35.382,48 €         | 5.052,00 €                 |                         | 40.434,48 €         |
| Equipamento de transporte        | 11.151,34 €         | 39,68 €                    |                         | 11.191,02 €         |
| Equipamento administrativo       | 5.555,99 €          | 22,41 €                    |                         | 5.578,40 €          |
| Equipamento biológico            | - €                 | - €                        |                         | - €                 |
| Activos fixos tangíveis em curso | - €                 | - €                        |                         | - €                 |
| Outros activos fixos tangíveis   | 10.576,03 €         | 153,43 €                   |                         | 10.729,46 €         |
| <b>Total</b>                     | <b>73.349,91 €</b>  | <b>5.901,05 €</b>          | - €                     | <b>79.250,96 €</b>  |

| Gastos com Depreciações          |                   |
|----------------------------------|-------------------|
|                                  | 2018              |
| Terrenos e recursos naturais     | - €               |
| Edifícios e outras construções   | 633,53 €          |
| Equipamento básico               | 5.052,00 €        |
| Equipamento de transporte        | 39,68 €           |
| Equipamento administrativo       | 22,41 €           |
| Equipamento biológico            | - €               |
| Activos fixos tangíveis em curso | - €               |
| Outros activos fixos tangíveis   | 153,43 €          |
| <b>Total</b>                     | <b>5.901,05 €</b> |

ED  
K  
JH  
Luuu  
JH  
Bergan  
Hoo  
J

### **Nota 10. Inventários**

Em 31.12.2018 os inventários da entidade são detalhados conforme se segue:

| Inventários   |                       |                    |                                      |                     |
|---|-----------------------|--------------------|--------------------------------------|---------------------|
|   | Inventário<br>Inicial | Compras            | Reclassificações e<br>regularizações | Inventário<br>Final |
| Matérias-primas   | 1.140,40 €            | 26.228,40 €        | - €                                  | 1.200,20 €          |
| <b>Soma</b>   | <b>1.140,40 €</b>     | <b>26.228,40 €</b> | <b>- €</b>                           | <b>1.200,20 €</b>   |
| <b>Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas</b> |                       |                    |                                      | <b>26.168,60 €</b>  |

### **Nota 13. Subsídios do Governo e apoios do Governo**

Os registos dos subsídios do governo referem-se aos apoios dados pela Segurança Social, para Apoio Domiciliário e Centro de Dia, correspondendo a 65% e 35% respectivamente.

### **Nota 18. Benefício dos empregados**

O número médio de pessoas ao serviço da entidade em 31.12.2018 foi de 5 pessoas.

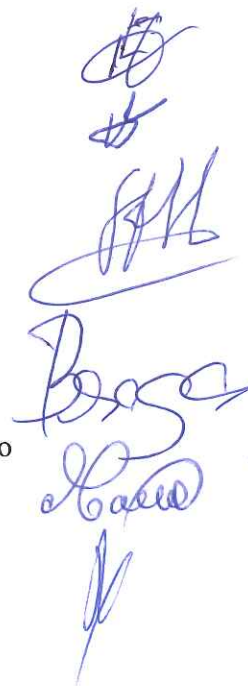
| Gastos com o Pessoal                    |                    |
|---|--------------------|
|   | 2018               |
| Remunerações dos Órgãos Sociais         | - €                |
| Remunerações do pessoal                 | 41.195,18 €        |
| Encargos sobre Remunerações             | 8.883,11 €         |
| Seguro Ac. Trab. e Doenças Prof.        | 302,80 €           |
| Estimativa para participação nos lucros | - €                |
| Outros gastos com Pessoal               | - €                |
| <b>Total</b>                            | <b>50.381,09 €</b> |

| Número médio de Colaboradores |             |
|-------------------------------|-------------|
|                               | 2018        |
| Área de negócio 1             | 5,00        |
| <b>Total</b>                  | <b>5,00</b> |

Castelo Melhor, 29 de Março de 2019,

O Contabilista Certificado

O Orgão de Gestão

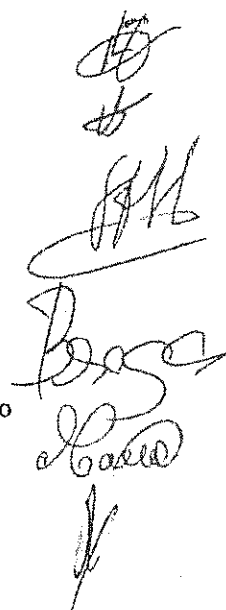
A series of handwritten signatures in blue ink, stacked vertically. The signatures are stylized and cursive, with varying lengths and flourishes. The top signature is the most prominent, followed by several others of decreasing size.

Castelo Melhor, 29 de Março de 2019,

O Contabilista Certificado



O Orgão de Gestão



Centro Social Castelo Melhor  
BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

NIF 506738752  
Unidade Monetária (Euros)

| BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018                |       | Unidade Monetária (Euro) |              |
|--|-------|--------------------------|--------------|
| RUBRICAS   | NOTAS | Datas                    |              |
|  |       | 31-12-2018               | 31-12-2017   |
| ATIVO  |       |                          |              |
| Ativo não corrente                               |       |                          |              |
| Ativos fixos tangíveis                           |       | 9.141,21 €               | 15.042,26 €  |
| Ativos intangíveis                               |       |                          |              |
| Investimentos financeiros                        |       | 222,59 €                 | 155,11 €     |
| Créditos e outros ativos não correntes           |       |                          |              |
| Subtotal   |       | 9.363,80 €               | 15.197,37 €  |
| Ativo corrente                                   |       |                          |              |
| Inventários                                      |       | 1.200,20 €               | 1.140,40 €   |
| Clientes   |       |                          |              |
| Estado e outros entes públicos                   |       | 3.862,25 €               | 966,88 €     |
| Capital subscrito e não realizado                |       |                          |              |
| Outros créditos a receber                        |       |                          |              |
| Diferimentos                                     |       | 156,41 €                 | 510,31 €     |
| Outros ativos correntes                          |       |                          |              |
| Caixa e depósitos bancários                      |       | 2.070,68 €               | 3.092,55 €   |
| Subtotal   |       | 7.289,54 €               | 5.710,14 €   |
| Total do ativo                                   |       | 16.653,34 €              | 20.907,51 €  |
| CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO                        |       |                          |              |
| Capital próprio                                  |       |                          |              |
| Capital subscrito                                |       |                          |              |
| Ações (quotas) próprias                          |       |                          |              |
| Outros instrumentos de capital próprio           |       |                          |              |
| Prémios de emissão                               |       |                          |              |
| Reservas legais                                  |       |                          |              |
| Outras reservas                                  |       |                          |              |
| Resultados transitados                           |       | - 1.845,54 €             | 5.825,50 €   |
| Excedentes de revalorização                      |       |                          |              |
| Ajustamentos/outras variações no capital próprio |       | 3.127,00 €               | 1.000,00 €   |
| Outras variações no capital próprio              |       |                          |              |
| Resultado líquido do período                     |       | - 2.120,65 €             | - 2.417,04 € |
| Total do capital próprio                         |       | - 839,19 €               | 4.408,46 €   |
| Passivo  |       |                          |              |
| Passivo não corrente                             |       |                          |              |
| Provisões  |       |                          |              |
| Financiamentos obtidos                           |       |                          |              |
| Outras dívidas a pagar                           |       |                          |              |
| Subtotal   |       | - €                      | - €          |
| Passivo corrente                                 |       |                          |              |
| Fornecedores                                     |       | 4.573,80 €               | 5.870,42 €   |
| Estado e outros entes públicos                   |       | 1.283,42 €               | 1.214,40 €   |
| Financiamentos obtidos                           |       |                          |              |
| Diferimentos                                     |       | 8.221,78 €               | 8.221,78 €   |
| Outros passivos correntes                        |       | 3.413,53 €               | 1.192,45 €   |
| Subtotal   |       | 17.492,53 €              | 16.499,05 €  |
| Total do passivo                                 |       | 17.492,53 €              | 16.499,05 €  |
| Total do capital próprio e do passivo            |       | 16.653,34 €              | 20.907,51 €  |

Castelo Melhor, 31 de Março de 2018

Contabilista Certificado

Conselho de Administração

*[Handwritten signatures and initials in blue ink]*

Centro Social Castelo Melhor

NIF 506738752

**DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS**  
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

Unidade Monetária (Euros)

| RENDIMENTOS E GASTOS   | NOTAS | PERÍODOS            |                     |
|--|-------|---------------------|---------------------|
|  |       | N                   | N-1                 |
| Vendas e serviços prestados  |       | 45.719,50 €         | 53.475,65 €         |
| Subsídios à exploração   |       | 40.699,61 €         | 45.692,92 €         |
| Variação nos inventários da produção                                       |       |                     |                     |
| Trabalho para a própria entidade   |       |                     |                     |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas                   |       | - 26.168,60 €       | - 29.034,86 €       |
| Fornecimentos e serviços externos  |       | - 9.665,02 €        | - 15.497,78 €       |
| Gastos com o pessoal   |       | - 50.381,09 €       | - 56.226,17 €       |
| Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)                             |       |                     |                     |
| Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)                        |       |                     |                     |
| Provisões (aumentos/reduções)  |       |                     |                     |
| Outras imparidades (perdas/reversões)                                      |       |                     |                     |
| Aumentos/reduções de justo valor   |       | 4.127,00 €          | 2.205,00 €          |
| Outros rendimentos   |       | - 551,00 €          | - 654,08 €          |
| Outros gastos  |       |                     |                     |
| <b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b> |       | <b>3.780,40 €</b>   | <b>- 39,32 €</b>    |
| Gastos/reversões de depreciações e de amortização                          |       | - 5.901,05 €        | - 2.377,72 €        |
| <b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b> |       | <b>- 2.120,65 €</b> | <b>- 2.417,04 €</b> |
| Juros e rendimentos similares obtidos                                      |       |                     |                     |
| Juros e gastos similares suportados  |       |                     |                     |
| <b>Resultado antes de impostos</b>   |       | <b>- 2.120,65 €</b> | <b>- 2.417,04 €</b> |
| Imposto sobre o rendimento do período                                      |       |                     |                     |
| <b>Resultado líquido do período</b>  |       | <b>- 2.120,65 €</b> | <b>- 2.417,04 €</b> |

Castelo Melhor, 31 de Março de 2018

Contabilista Certificado

Conselho de Administração

# Relatório de Gestão

Exercício de 2018

Nos termos das disposições aplicáveis pelo Código das Sociedades Comerciais, a Direcção do Centro Social Castelo Melhor, apresenta o respectivo relatório de gestão referente ao exercício de 2018.

## 1. Evolução da actividade da entidade

Apesar de todas as dificuldades naturais, a instituição registou uma ligeira evolução no ano de 2018, ainda que mantenha um prejuízo como se verificou no resultado do exercício do ano anterior, ou seja, apesar de o volume de negócios ter diminuído em 14,50%, houve ao mesmo tempo um decréscimo de despesa directa em 10,72%.

Em suma, apresentamos os dados mais relevantes:

|  | 2018        | 2017        |
|--|-------------|-------------|
| <b>Gastos do Período</b>                       |             |             |
| Géneros alimentares                            | 26.228,40 € | 29.010,65 € |
| Contabilidade                                  | 1.702,45 €  | 945,00 €    |
| HACCP (Controlo pragas, Segurança alimentar)   | 450,00 €    | 764,25 €    |
| Serviços de informática                        | - €         | 55,35 €     |
| Serviços bancários                             | 90,48 €     | 141,78 €    |
| Conservação e reparação carrinha               | 830,16 €    | 375,96 €    |
| Ferramentas e utensílios                       | 111,06 €    | 310,38 €    |
| Material de escritório                         | 40,41 €     | 33,50 €     |
| Electricidade                                  | 2.746,75 €  | 3.003,38 €  |
| Combustíveis                                   | 1.665,10 €  | 2.754,80 €  |
| Água   | 263,54 €    | 242,85 €    |
| Gás  | - €         | 2.370,00 €  |
| CTT  | - €         | 17,40 €     |
| Telefone                                       | 489,89 €    | 554,56 €    |
| Seguro carrinha                                | 378,99 €    | 438,87 €    |
| Seguro Multiriscos                             | 60,43 €     | 119,68 €    |
| Contencioso e Notariado                        | - €         | - €         |
| Produtos de limpeza e higiene                  | 759,36 €    | 1.043,77 €  |
| Revisão extintores                             | - €         | 47,12 €     |
| Pellets Aquecimento                            | - €         | - €         |
| Inspeção Gas                                   | - €         | - €         |
| <b>Gastos com Pessoal</b>                      |             |             |
| Vencimentos                                    | 41.195,18 € | 45.704,26 € |
| Encargos Segurança Social e Fundos compensação | 8.883,11 €  | 9.864,40 €  |
| Indemnizações                                  |             |             |
| Seguro acidentes de trabalho                   | 302,80 €    | 957,51 €    |
| Medicina no trabalho                           | 40,00 €     | 229,20 €    |

| <b>Rendimentos Utentes</b>            |                     |                     |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Apoio Domiciliário                    | 22.742,47 €         | 27.836,25 €         |
| Centro Dia                            | 16.711,03 €         | 20.445,01 €         |
| Higiene habitacional                  | 520,50 €            | 199,39 €            |
| Tratamento roupa                      | 1.350,00 €          | 745,00 €            |
| Alimentação                           | 2.179,50 €          | 2.915,00 €          |
| Diversos                              |                     |                     |
| Quotas Associados                     | 2.216,00 €          | 1.335,00 €          |
| <b>Subsídios e Doações</b>            |                     |                     |
| Subsídios e Doações                   |                     |                     |
| Comparticipação da Segurança Social   | 40.699,61 €         | 42.142,92 €         |
| Apoio Domiciliário                    | 28.135,08 €         | 27.529,20 €         |
| Centro Dia                            | 12.564,53 €         | 14.613,72 €         |
| Donativos IEFP                        |                     |                     |
| Donativos Município                   | 1.000,00 €          | 3.500,00 €          |
| Donativos outras entidades            | - €                 | 50,00 €             |
| <b>Resultado Líquido do Exercício</b> |                     |                     |
| Rendimentos e Ganhos                  | 90.546,11 €         | 101.373,57 €        |
| Gastos e Perdas                       | -92.666,76 €        | -103.790,61 €       |
| <b>Total</b>                          | <b>- 2.120,65 €</b> | <b>- 2.417,04 €</b> |


De facto, a instituição pretende conseguir um crescimento sustentado das suas actividades, quer ao nível do aumento de actividade, quer ao nível de custos fixos e estamos a crer que a partir daqui poderá melhorar.

## 2. Investimentos

Em 2018 não houve investimentos significativos.

## 3. Factos relevante ocorridos após a data do balanço

Após o termo do exercício e até à data, não ocorreram acontecimentos subsequentes que implicam ajustamentos e, ou, divulgação nas contas do exercício.

## 4. Dívida à Administração Fiscal e Segurança Social

A empresa não tem em mora qualquer dívida à Administração Fiscal, nem ao Centro Regional de Segurança Social, nem a quaisquer outras entidades públicas.

### **5. Proposta de aplicação de resultados**

Em virtude da entrada em vigor do Decreto-Lei 36-A/2011 de 01.01.2012, que aprovou o regime de normalização contabilística para entidade do sector não lucrativo (ESNL), foram cumpridas dando uma imagem verdadeira e apropriada do activo, passivo e fundos patrimoniais da Instituição.

Nos termos do exposto, a Direcção propõe à Assembleia Geral o seguinte:

- a) Que seja aprovado o Relatório da Direcção e contas do exercício de 2018;
- b) Que os resultados obtidos no montante de 2.120,65 euros negativo sejam transferidos para a conta de resultados transitados.

### **6. Considerações finais**

A Direcção deu cumprimento de uma forma global ao plano de actividade e orçamento de 2018.

A Direcção agradece a todos os elementos dos corpos sociais a disponibilidade para o desempenho dos seus cargos.

Voto de agradecimento para os utentes, familiares, trabalhadores, amigos, Entidades Públicas e Privadas, Autarquias e IEFP, que contribuíram para o engrandecimento da Instituição.

Castelo Melhor, 29 de Março de 2019

A Direcção

*Fátima Afonso Patrício*  
*Margarida Maria Patrício Monteiro*  
*Paulo Alexandre Patrício*

# Parecer do Conselho Fiscal

Exercício de 2018

1.

Nos termos do mandato que nos foi conferido, damos parecer sobre a demonstração de resultados e balanço apresentado relativamente ao exercício de 2018.

2.

No âmbito das nossas funções verificamos que:

- a) O Balanço e a Demonstração de Resultados permitem uma adequada compreensão da situação financeira da associação;
- b) As políticas contabilísticas e os critérios valorimétricos adoptados são adequados.

3.

Nestes termos, tendo em consideração as informações recebidas pela Assembleia-geral somo do parecer que:

- a) Sejam aprovados o Balanço e Demonstração de Resultados;
- b) Seja aprovada a distribuição de resultados proposta.

Castelo Melhor, 29 de Março de 2019

O conselho fiscal do Centro Social de Castelo Melhor

Antero Bregas

Ata numero trinta e nove (39)

Aos vinte e cinco dias do mês de Abril de dois mil e dezanove, pelas dezoito horas, reuniu a Assembleia Geral do Centro Social de Castelo Pelhos, com o objetivo de apreciar e deliberar as contas, relativas ao ano de dois mil e dezoito.

Aberta a sessão, procedeu-se à apreciação das contas, nomeadamente o Balanço e a Demonstração de resultados. Tendo-se verificado um resultado negativo de dois mil, cento e vinte euros e sessenta e cinco cêntimos (-2.120,65€). Sendo o mesmo aprovado por unanimidade.

Por nada mais haver a tratar, deu-se por encerrada a reunião da qual foi lavrada a presente ata que vai ser assinada.

Helder Augusto M. Bregas

Sergio Augusto Monteiro

José Helder Bregas

## Ata número vinte e cinco (25)

Aos vinte e cinco dias do mês de Abril de dois mil e dezanove, pelas dezasete horas, reuniu o Conselho Fiscal do Centro Social de Castelo Pelhos, com o objetivo de apreciar e deliberar as contas, relativas ao ano de dois mil e dezoito.

Aberta a sessão, procedeu-se à apreciação do Balanço e a Demonstração de resultados. Verificou-se um resultado negativo de dois mil, cento e vinte euros e sessenta e cinco cêntimos (-2.120,65€).

A Direção informou que apesar das dificuldades da instituição, está registou uma ligeira evolução no ano de dois mil e dezoito.

As contas foram aprovadas por unanimidade. Por nada mais haver a tratar, deu-se por encerrada a reunião da qual foi lavrada a presente ata que vai ser assinada.

Por Alberto Pereira  
Por [assinatura]