

**Centro Paroquial de Martinlongo**

# **Relatório de Gestão**

**Exercício de 2017**

**Lacoloc** – Consultadoria e Gestão, Lda  
Marco Oliveira

# CENTRO PAROQUIAL DE MARTINLONGO

## RELATÓRIO DE GESTÃO Exercício de 2017

Nos termos e para o efeito de processar o encerramento das contas para efeitos fiscais e para divulgação da respectivas Demonstrações Financeiras da instituição particular de solidariedade social : Centro Paroquial de Martin Longo vem a Direcção da instituição submeter à apreciação dos membros dos órgãos sociais o Relatório de Gestão e as Contas do exercício referente ao período de Janeiro a Dezembro de 2017.

### NOTA INTRODUTÓRIA

Durante o exercício dos meses referenciados em análise a instituição desenvolveu a sua actividade de acordo com o seu objecto, tendo obtido um resultado positivo antes dos impostos de 62.276,76€

### 1. RESULTADOS DO EXERCÍCIO

Os Resultados apurados resultaram essencialmente da contenção de gastos e também do normal funcionamento do ERPI

### 2. INFORMAÇÕES RELEVANTES

Durante o exercício não houve qualquer negócio entre os membros dos órgãos sociais e a Instituição que pudesse influenciar os resultados com base nos conhecimentos adquiridos nesta data.

Desde a data de termo do período do exercício, e até ao momento, não ocorreram quaisquer factos relevantes conhecidos que, de qualquer forma, influenciem na situação apresentada.

Não existem dívidas fiscais à Autoridade Tributária e Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social.

### 3. SITUAÇÕES QUE IMPORTAM REFERENCIAR

Os resultados apurados são considerados definitivos para o período em análise, não resultam, portanto, de vectores provisórios.

O Centro Paroquial de Martinlongo, apresenta o seguinte quadro:

Denominação	Valores	Resultados
Serviços Prestados	391.363,15 €	
Subsídios á Exploração	352.344,37 €	
Outros Rendimentos e Ganhos	29.701,78 €	
Juros e Rendimentos Similares	1.333,49 €	
<b>Total de Rendimentos</b>	<b>774.742,79 €</b>	
CMVMC	97.028,26 €	
Fornecimentos e Serviços Externos	137.710,28 €	
Gastos com o Pessoal	444.205,31 €	
Outros Gastos e Perdas	848,80€	
Juros e Gastos Suportados	0,00€	
Gastos de Depreciações	32.673,38 €	
<b>Total de Gastos</b>	<b>712.466,03 €</b>	
Imposto sobre o Rendimento do Período	62.276,76 €	
<b>Resultados Líquido do Período</b>		<b>62.276,76 €</b>

A instituição apresenta uma situação em termos de capacidade financeira que resulta dos factos seguintes:

<b>Total do Fundo Capital</b>	597.313,55 €
<b>Total do Activo</b>	695.428,80 €
<b>Autonomia Financeira</b>	85,89 %

Convém ainda realçar que neste momento não existem situações a exigir controlos de rigor e que o comportamento da exploração para o tipo de actividade requer algum acompanhamento na gestão e perante esta realidade a instituição apresenta o seguinte quadro:

Denominação	Valores
<b>ACTIVO NÃO CORRENTE</b>	
Investimentos Financeiros	1.463,92 €
Activos Fixos Tangíveis	526.605,32 €
Activos Intangíveis	951,40 €
<b>ACTIVO CORRENTE</b>	
Inventários	1.150,00 €
Clientes	1.528,43 €
Estado e Outros Entes Públicos	7.347,46 €
Diferimentos	2.309,57 €
Outras Contas a Receber	0,00 €
Caixa e Depósitos Bancários	154.072,70 €

Face aos elementos compulsados convém, relativamente ao Balancete que lhe serve de base, referenciar que o mesmo resulta do tratamento contabilístico da documentação disponibilizada para efeitos duma análise profunda e objectiva e para efeitos fiscais e que não houve da parte da instituição qualquer ocultação documental.

De referir que a instituição apresenta um quadro com os valores:

Denominação	Valores
<b>PASSIVO CORRENTE</b>	
Fornecedores	13.624,42 €
Estado e Outros Entes Públicos	14.280,83 €
Outras Contas a Pagar	70.210,00 €

No exercício em apreciação foi obtido um resultado positivo no montante de 62.276,76€, (Sessenta e Dois Mil Duzentos e Setenta e Seis Euros e Setenta e Sete Cêntimos), para o qual propomos a seguinte aplicação:

- Para resultados transitados ----- 62.276,76 €

Manifestamos a todos quanto têm colaborado com este Centro o nosso agradecimento pela colaboração prestada.

Martinlongo, 14 de Maio de 2018

A Direcção



Maria Otília Colaco Soares Guerreiro

fóssil das traças teixei 15.11.2018

Silvia Henri Colaco Soares

# # Anexo ao balanço e demonstração de resultados

# **Centro Paroquial de Martinlongo**

## **Anexo às Demonstrações Financeiras**

### **Em 31 de Dezembro de 2017**

#### **1. Identificação da Entidade**

A entidade Centro Paroquial de Martinlongo, NIF 502 282 983, tem a sua sede no Largo da Igreja, nº 22, 8970-256 Martinlongo tendo como actividade principal : Outras actividades de apoio social sem alojamento (CAE 88990), prestando apoio à família, na protecção dos cidadãos na velhice e invalidez.

O Fundo Patrimonial é de **16.075,09 €**.

A entidade tem encargos com remunerações de trinta e cinco funcionários.

As demonstrações financeiras reflectem de forma verdadeira e apropriada as operações da entidade, bem como a sua posição e desempenho financeiro.

#### **2 - Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras**

**2.1** - As demonstrações financeiras apresentadas têm como referencial contabilístico o Sistema de Normalização Contabilística, tendo sido adoptada a Norma Contabilística e de Relato para Entidades do Sector Não Lucrativo, de acordo com o Decreto-Lei n.º 36-A/2011, de 9 de Março.

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. O conteúdo das demonstrações financeiras é comparável com as do exercício anterior.

#### **3. Politicas Contabilísticas**

##### **3.1-Bases de apresentação**

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, a partir dos livros e registos contabilísticos da Entidade mantidos de acordo com as Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro.

A informação prestada no balanço e na demonstração de resultados é mínima, apenas é relatada a informação mais relevante / material de forma a proporcionar informação

Que seja compreensível e fiável acerca da posição financeira, do desempenho e das alterações na posição financeira da entidade, que seja útil a um vasto leque de utentes na tomada de decisões económicas.

##### **-Rédito**

O rédito é mensurado pelo valor da contraprestação recebida ou a receber, proveniente do das quotas dos utentes do centro de dia e apoio domiciliário.

##### **-Clientes/ Fornecedores/ Sócios**

Encontram-se valorizados de acordo com os seguintes critérios:

Fornecedores e outras dividas a terceiros:

As contas de fornecedores e outros terceiros encontram-se mensurados ao custo e são registadas pelo seu valor nominal.



#### **-Caixa e depósitos bancários:**

Os montantes incluídos na rubrica caixa e seus equivalentes correspondem ao valor em Caixa e depósitos bancários, ambos imediatamente realizáveis.

#### **-Benefícios dos empregados:**

Incluem ordenados, subsídios de alimentação, subsídios de férias e de Natal.

E as obrigações decorrentes dos benefícios são reconhecidas como gastos do período em que os serviços são prestados.

#### **4. Fluxos de Caixa**

Desdobramento dos valores inscrito nas rubricas de Caixa e Depósitos Bancários:

Depósitos à ordem	107.200,21 €
Outros depósitos bancários	45.000,00 €
Caixa	1.872,49 €
<b>Total</b>	<b>154.072,70 €</b>

#### **5. Activos Fixos Tangíveis**

Encontram-se mensurados ao custo de aquisição:

Ativos fixos tangíveis	31-12-2017	31-12-2016
Terrenos	136.100,00 €	136.100,00 €
Edifícios - Out. Construções	499.653,36€	499.653,36€
Equipamento Básico	64.750,10€	64.750,10€
Equipamento de Transporte	132.593,99€	132.593,99€
Equipamento Administrativo	38.618,89€	37.820,18€
Outros activos fixos tangíveis	30.463,48€	26.169,92€
<b>Total</b>	<b>902.179,82 €</b>	<b>897.087,55 €</b>
Deprec. Acumulada inicial	342.901,12 €	318.514,10 €
Depreciação período	32.673,38 €	28.357,82 €
Saldo Final	<b>526.605,32 €</b>	<b>550.215,63 €</b>

## 6. Activos Intangíveis

Encontram-se mensurados ao custo de aquisição:

Ativos intangíveis	31-12-2017	31-12-2016
Projectos de Desenvolvimento	23.289,50 €	23.289,50 €
Programas de Computador	418,20 €	418,20 €
Total	<b>23.707,70 €</b>	<b>23.707,70 €</b>
Deprec. Acumulada Inicial	18.785,50 €	14.814,70 €
Depreciação Período	3.970,80€	3.970,80 €
Saldo Final	<b>951,40 €</b>	<b>4.922,20 €</b>

## 7. Inventários

As existências estão contabilizadas ao custo médio de aquisição:

Inventário	31-12-2017	31-12-2016
Existências iniciais	1.032,40 €	1.020,36 €
Compras	81.263,79 €	45.935,75 €
Regularizações	15.882,07 €	15.341,47 €
Existências Finais	1.150,00 €	1.032,40 €
CMVMC	<b>97.028,26€</b>	<b>61.265,18€</b>

## 8. Rédito

Quantias reconhecidas no período:

Rubrica	31-12-2017	31-12-2016
Prestações de Serviços	391.363,15€	140.269,37€
Total	<b>391.363,15€</b>	<b>140.269,37€</b>

## 9. Subsídios, doações e legados à exploração

Quantias reconhecidas no período:

Rubrica	31-12-2017	31-12-2016
Subs.Estado Out.Entes Púb.-C. Dia	15.834,94 €	27.108,18 €
Subs.Estado O.Entes Púb-Apoio Dom.	151.792,95 €	148.707,96 €
Subs.Lar p/Idosos	133.338,28 €	10.648,80 €
Apoio ao Fornecimento de Refeições	18.887,50 €	26.196,64 €
Subs.Out.Entidades-IEFP	15.429,78 €	27.150,79 €
Subs.Out.Entidades-Autarquias	29.701,78 €	3.900,00 €
Prog. Comun. Ajuda Alim. Carenciados	€	€
Doações	1.178,85 €	383,00 €
Doações-Banco Alim Contra a Fome	15.882,07 €	15.341,47 €
Total	<b>382.046,15 €</b>	<b>259.436,84 €</b>

## 10. Imposto sobre o Rendimento

Não foi feita estimativa de imposto sobre o rendimento por se tratar de uma entidade isenta :

Rubrica	31-12-2017	31-12-2016
Resultado antes Depreciações	93.616,65€	-4.364,52€
Resultado antes Imposto	60.943,27 €	-36.018,82€
Imposto sobre o Rendimento	0,00€	0,00
Resultado Liquido	<b>62.276,76 €</b>	<b>-36.018,82 €</b>

## 11. Clientes/ Fornecedores

Bases de mensuração e outras políticas contabilísticas utilizadas para a contabilização de instrumentos financeiros relevantes.

### 11.1 Ativos e Passivos Correntes

Na rubrica diferimentos o valor considerado refere-se a seguros pagos em 2017 com período de validade até 2018.

Na rubrica outros passivos correntes o valor considerado inclui o cálculo de férias, subsídios e encargos vencidos em 2017 a pagar em 2018, tais como à Fornecedores, Estado, Outros Devedores e Credores.

Rubrica	31-12-2017	31-12-2016
<b>Ativos</b>		
Clientes	1.528,43 €	0,0 €
Outros Activos	691.969,23 €	6.882,69 €
Diferimentos	2.309,57 €	1.332,07 €
<b>Passivos</b>		
Fornecedores	13.624,42 €	5.093,30 €
Outros Passivos	84.490,83 €	80.106,09€

## 12. Benefícios dos empregados

Os gastos com o pessoal são divididos da seguinte forma e são os seguintes:

Gastos com Pessoal	31-12-2017	31-12-2016
Pessoal	369.110,94 €	216.023,18 €
Encargos s/Rem. do Pessoal	64.298,45 €	45.589,65 €
Out. Encargos Seguro Acid. Trabalho	3.879,56 €	2.590,29 €
Outros Gastos c/Pessoal	6.916,36 €	22.217,61 €
<b>Total</b>	<b>444.205,31 €</b>	<b>286.420,73 €</b>



### 13. Estado e Outros Entes Públicos

Em 31 de Dezembro de 2017 esta rubrica apresentava a seguinte decomposição:

Rubrica	31-12-2017	31-12-2016
<b>Ativos</b>		
Retenção Imposto Rendimento	446,68 €	169,08 €
Imposto s/o Valor Acrescentado (IVA)	340,68 €	949,45 €
Outros Impostos	6.560,10 €	6.560,10 €
<b>Passivos</b>		
Retenção Imposto Rendimento	2.128,00 €	637,83 €
Contribuição Segurança Social	12.152,83 €	4.921,47 €

### 14. Fornecimentos e Serviços Externos

Composição desta rubrica no exercício findo em 31/12/2017:

Fornecimentos e Serviços Externos	Valor aquisição	31-12-2016
Trabalhos Especializados	25.644,48 €	30.590,08 €
Conservação e Reparação	10.778,63 €	11.103,68 €
Materiais	22.600,41 €	8.678,16 €
Energia e Fluidos	36.714,52 €	24.379,39 €
Deslocações e Estadias	273,93 €	396,20 €
Limpeza Higiene e Conforto	23.570,10 €	5.849,89 €
Serviços Diversos	18.128,21 €	8.493,55 €
<b>Total</b>	<b>137.710,28 €</b>	<b>89.490,95 €</b>

### 15. Outros Rendimentos e Ganhos

Composição desta rubrica no exercício findo em 31/12/2017 :

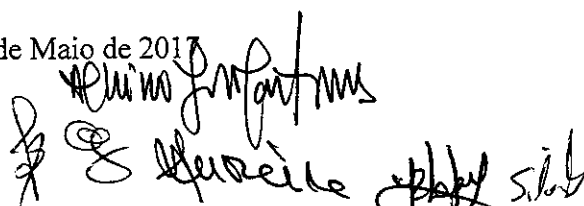
Rubrica	31-12-2017	31-12-2016
Rend Suplem.-Liga dos Amigos	7.348,00 €	772,00 €
Rend Suplem-Donativo Fund EDP	0,00 €	3.800,00 €
Outros Rend e Ganhos	7.026,83 €	13.601,47 €
Imput. Subs. Invest-C.M.Alcoutim	1.642,45 €	1.642,45 €
Imput. Subs. Invest-PIDDAC	3.759,09 €	3.759,09 €
Imput. Subs. Invest-Proder	9.925,41 €	9.925,40 €
<b>Total</b>	<b>29.701,78 €</b>	<b>33.500,41 €</b>

### 16. Acontecimentos após a data do balanço

Após a data do balanço não houve conhecimento de ocorrências que afectem as demonstrações financeiras.

Martinlongo, 14 de Maio de 2017

A Direcção



O Contabilista Certificado

