

BALANÇO INDIVIDUAL
DEZEMBRO 2018

RUBRICAS	NOTAS	Montantes expressos em EURO	
		EXERCÍCIOS	
		2018 até mês 13	2017 Ano Completo
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
Capital próprio:			
Capital subscrito		21 009,44	21 009,44
Ações (quotas) próprias			
Outros instrumentos de capital próprio			
Prémios de emissão			
Reservas legais			
Outras reservas			
Resultados transitados		514 036,50	546 525,28
Excedentes de revalorização			
Ajustamentos/Outras variações no capital próprio		(10 655,85)	(10 655,85)
		524 390,09	556 878,87
Resultado líquido do período		(49 690,74)	(32 488,78)
		474 699,35	524 390,09
Interesses que não controlam			
Total do capital próprio		474 699,35	524 390,09
Passivo			
Passivo não corrente:			
Provisões			
Financiamentos obtidos			
Responsabilidades por benefícios pós-emprego			
Passivos por impostos diferidos			
Outras dívidas a pagar			
Passivo corrente:			
Fornecedores			
Adiantamentos de clientes			
Estado e outros entes públicos		14 929,90	7 186,17
Acionistas/sócios			
Financiamentos obtidos			
Outras dívidas a pagar		43 883,48	39 746,07
Diferimentos			
Passivos financeiros detidos para negociação			
Outros passivos financeiros			
Passivos não correntes detidos para venda			
		58 813,38	46 932,24
Total do passivo		58 813,38	46 932,24
Total do Capital Próprio e do Passivo		533 512,73	571 322,33

*Edalina de Oliveira Saraiva
Manc de Fátima Leite de Fátima
Menino de Deus*

CC 33329

BALANÇO INDIVIDUAL
DEZEMBRO 2018

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	EXERCÍCIOS	
		2018 Até Mes 13	2017 Ano Completo
ATIVO			
Ativo não corrente:			
Ativos fixos tangíveis		4 318,09	4 878,51
Propriedades de investimento			
Goodwill			
Ativos intangíveis			
Ativos biológicos			
Participações financeiras - método da equivalência patrimonial			
Outros investimentos financeiros			
Créditos a receber			
Ativos por impostos diferidos			
		4 318,09	4 878,51
Ativo corrente:			
Inventários			
Ativos biológicos			
Clientes		1 103,75	1 103,75
Estado e outros entes públicos		1 394,30	1 275,89
Capital subscrito e não realizado			
Outras créditos a receber		239,31	155,84
Diferimentos			
Ativos financeiros detidos para negociação		234 186,53	247 972,71
Outros ativos financeiros			
Ativos não correntes detidos para venda			
Caixa e depósitos bancários		292 270,75	315 935,63
		529 194,64	566 443,82
Total do Ativo		533 512,73	571 322,33

*Edalina de Oliveira Bernardes
 Marc. de Fátima Belo de Almeida
 - Benilde Abendes Silva*

Paulina Paula ... CC 33.229

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATIUREZAS
De Janeiro até Dezembro

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	EXERCÍCIOS	
		2018	2017
RENDIMENTOS E GASTOS			
Vendas e serviços prestados		105.064,00	
Subsídios à exploração		215.260,77	
Ganhos/perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos			
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		(41.094,63)	
Fornecimentos e serviços externos		(38.921,15)	
Gastos com o pessoal		(305.205,87)	
Imparidade de inventários (perdas/reversões)			
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			
Imparidade de investimentos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)			
Aumentos/reduções de justo valor		(13.786,18)	
Outros rendimentos		29.356,35	
Outros gastos		(225,00)	
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		(49.551,71)	
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(560,42)	
Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)			
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		(50.112,13)	
Juros e rendimentos similares obtidos		421,39	
Juros e gastos similares suportados			
Resultado antes de impostos		(49.690,74)	
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		(49.690,74)	

A Direcção

*Estátua de Almeida Bernardino
Rua do Fátima, 200, 1.º andar
- Danilo Abenades Silva*

O Contabilista certificado

[Assinatura]
CC 37325

AS
26
H
PM

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA O EXERCÍCIO ECONÓMICO DE 2018

Índice:

1. IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE
2. REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
3. PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS
4. POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS, ALTERAÇÕES NAS ESTIMATIVAS CONTABILÍSTICAS E ERROS
5. FLUXOS DE CAIXA
6. ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS
7. ACTIVOS INTANGÍVEIS
8. LOCAÇÕES
9. CUSTO DOS EMPRÉSTIMOS OBTIDOS
10. INVENTÁRIO
11. RÉDITO
12. PROVISÕES, PASSIVOS CONTINGENTES E ACTIVOS CONTINGENTES
13. SUBSÍDIOS E APOIOS DO GOVERNO
14. EFEITOS DE ALTERAÇÕES EM TAXAS DE CÂMBIO
15. IMPOSTOS SOBRE O RENDIMENTO
16. INSTRUMENTOS FINANCEIROS
17. BENEFÍCIOS DOS EMPREGADOS
18. DIVULGAÇÕES EXIGIDAS POR OUTROS DIPLOMAS LEGAIS
19. ACONTECIMENTOS APÓS A DATA DO BALANÇO

1. IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

Designação da entidade: Centro Social do Menino Deus

Sede: Calçada do Menino Deus, 27

NIPC: 500852090

Natureza da actividade: IPSS – Apoio à infância – Valências: Creche, pré escolar e ati

2. REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

2.1. Referencial contabilístico de preparação das Demonstrações Financeiras

As demonstrações financeiras anexas estão em conformidade com todas as normas que integram a normalização contabilística para as entidades do setor não lucrativo (ESNL) DL. nº. 36-A/2011 de 09/03.

Devem entender-se como fazendo parte daquelas normas as Bases para a Apresentação de Demonstrações Financeiras, os Modelos de demonstrações financeiras (Portaria nº. 105/2011 de 14/03), o Código de Contas (Portaria nº. 106/2011 de 14/03) e as Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro (Aviso nº. 6726-B/2011).

Sempre que na presente norma existam remissões para as Normas Internacionais de Contabilidade, entende-se que estas se referem às adotadas pela União Europeia nos termos do Regulamento (CE) nº 1606/2002 do Parlamento Europeu e do Conselho de 19 de Julho e em conformidade com o texto original do Regulamento (CE) nº. 1126/2008 da Comissão, de 3 de novembro.

Sempre que esta Norma não responda a aspetos particulares que se coloquem em matéria de contabilização ou relato financeiro de transações ou situações, ou a lacuna em causa seja de tal modo relevante que o seu não preenchimento impeça o objetivo de ser prestada informação que, de forma verdadeira e apropriada, traduza a posição financeira numa certa data e o desempenho para o período abrangido, a entidade deverá recorrer, tendo em vista tão-somente a superação dessa lacuna, supletivamente e pela ordem indicada:

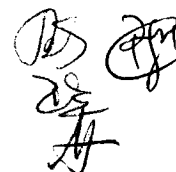
- a) Às NCRF e Normas Interpretativas (NI);
- b) Às Normas Internacionais de Contabilidade, adotadas ao abrigo do Regulamento nº. 1606/2002, do Parlamento Europeu e do Conselho, de 19 de Julho;
- c) Às Normas Internacionais de Contabilidade (IAS) e Normas Internacionais de Relato Financeiro (IFRS) emitidas pelo IASB, e respetivas Interpretações (SIC e IFRIC);

2.2. Indicação e justificação das disposições do SNC que, em casos excepcionais, tenham sido derogadas e dos respectivos efeitos nas demonstrações financeiras, tendo em vista à necessidade de estas darem uma imagem verdadeira e apropriada do activo, do passivo e dos resultados da entidade.

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

Especialização do exercício – As contas foram especializadas em subsidio de ferias e em juros. Os montantes de outras contas não são significativos para especialização

Valores de custos com pessoal – Encontram-se regularizados no exercício os valores de pessoal relativos a reclassificações ou progressões de carreira.



3. PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS

3.1. Bases de apresentação usadas na preparação das demonstrações financeiras:

As demonstrações financeiras da Instituição, foram preparadas de acordo com as Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro, que a seguir se identificam:

Continuidade:

As demonstrações financeiras foram preparadas numa perspectiva de continuidade não tendo a entidade a intenção nem a necessidade de liquidar ou reduzir drasticamente o nível das suas operações.

Regime do acréscimo:

As transacções encontram-se contabilisticamente reconhecidas quando são geradas, independentemente do momento em que são recebidas ou pagas. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos, e os correspondentes rendimentos e gastos, são registados nas rubricas de «Outras contas a receber e a pagar» e «Diferimentos».

Consistência:

As Demonstrações Financeiras estão consistentes com o relatado no exercício económico anterior, quer ao nível da apresentação, quer dos movimentos contabilísticos que lhes dão origem.

Materialidade e Agregação:

A relevância da informação é afectada pela natureza da sua materialidade. A materialidade depende da quantificação, omissão ou erro. A informação é materialmente relevante, se a sua omissão ou inexactidão influenciar as decisões económicas tomadas com base nas demonstrações financeiras apresentadas.

Compensação:

É importante que os activos e passivos sejam relatados separadamente, assim como os gastos e rendimentos, não devendo ser compensados.

Informação Comparativa:

A informação comparativa deve ser divulgada, nas Demonstrações Financeiras, com respeito ao período anterior. A elaboração das Demonstrações Financeiras deve respeitar o princípio da continuidade e consistência ao longo do tempo. A alteração das políticas contabilísticas utilizadas, origina que as quantias comparativas devam ser reclassificadas de acordo com a sua natureza e que seja divulgado a razão da sua reclassificação.

DS ER
ER
A

Acontecimentos subsequentes:

Os acontecimentos subsequentes após a data de balanço, que proporcionem informação adicional sobre condições que existiam à data do balanço, são reflectidos nas demonstrações financeiras. Os eventos após a data de balanço que proporcionem informação sobre condições que ocorram após a data do balanço, são divulgados nas demonstrações financeiras, se considerados materiais.

Júzos de valor críticos e principais fontes de incerteza associadas a estimativas:

Na preparação das demonstrações financeiras em conformidade com as NCRF-ESNL, a Entidade adoptou certos pressupostos e estimativas que afectam os activos e passivos, bem como os rendimentos e gastos incorridos relativos a períodos reportados. Todas as estimativas e assunções efectuadas pela Entidade foram efectuadas com base no seu melhor conhecimento existente, à data de aprovação das demonstrações financeiras. As estimativas contabilísticas mais significativas, reflectidas nas demonstrações financeiras incluem: vidas úteis dos activos fixos tangíveis e registos de imparidade dos activos.

Outras políticas contabilísticas:

Não foram utilizadas outras políticas contabilísticas na preparação das demonstrações financeiras, diferentes das estabelecidas pelas NCRF-ESNL.

3.2. Políticas de Reconhecimento e Mensuração

Activos Fixos Tangíveis

Os Activos Fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das depreciações acumuladas. O custo de aquisição inicialmente registado, inclui o custo de compra, assim como quaisquer outros custos associados à compra do activo.

As depreciações são calculadas, considerando a data de utilização dos bens, pelo método da linha recta, em conformidade com o período de vida útil estimado para cada classe de activos.

Clientes e outras contas a Receber

Os clientes e outras contas a receber estão mensurados pelo método do custo estando deduzidas no Balanço de eventuais Perdas por Imparidade. As dívidas dos clientes ou de outros terceiros são registadas pelo seu valor nominal, dado que a Instituição não aplica juros de mora.

Outros ativos e passivos financeiros

Os instrumentos financeiros cuja negociação ocorra em mercado regulamentado, são mensurados pelo justo valor, sendo as variações destes, reconhecidas por contrapartida de resultados do período.

Caixa e depósitos bancários

Este item rubrica inclui caixa e depósitos à ordem em Bancos. Os descobertos bancários são incluídos na rubrica “Financiamentos obtidos”, expresso no “passivo corrente”.

Fornecedores e outras dívidas a terceiros

As contas de fornecedores e de outros terceiros, encontram-se mensuradas pelo método do custo. As dívidas a fornecedores ou a outros terceiros, são registadas pelo seu valor nominal, dado que não vencem juros e o efeito do desconto é considerado imaterial.

Financiamentos Obtidos

Os financiamentos são registados no passivo pelo valor nominal recebido líquido de comissões com a emissão desses empréstimos. Os encargos financeiros apurados com base na taxa de juro efectiva são registados na demonstração dos resultados em observância do regime da periodização económica.

Os financiamentos são classificados como passivos correntes, a não ser que a Empresa tenha o direito incondicional para diferir a liquidação do passivo por mais de 12 meses após a data de relato, caso em que serão incluídos em passivos não correntes pelas quantias que se vencem para além deste prazo.

4. POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS, ALTERAÇÕES NAS ESTIMATIVAS CONTABILÍSTICAS E ERROS

Não se verificaram quaisquer efeitos resultantes de alteração voluntária em políticas contabilísticas.

5. FLUXOS DE CAIXA

Em 31 de Dezembro de 2018, os valores da rubrica de caixa e depósitos bancários da Entidade, apresentava a seguinte decomposição:

Descrição	31/12/2018
Activos	
Depósitos à ordem	1.906,48€
Total	526.457,28 €

Os montantes incluídos na rubrica caixa e seus equivalentes, correspondem aos valores em caixa e depósitos bancários, ambos imediatamente realizáveis.

6. ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS

6.1. Critérios de mensuração usados para determinar a quantia escriturada bruta

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição deduzido das respetivas depreciações acumuladas.

Os custos subsequentes são reconhecidos como ativos fixos tangíveis apenas se for provável que deles resultarão benefícios económicos futuros. As despesas com a manutenção e reparação são reconhecidas como custo à medida que são incorridas de acordo com o princípio da especialização dos exercícios.

Existindo algum indício de que se verificou uma alteração significativa da vida útil ou da quantia residual de um ativo, é revista a depreciação desse ativo de forma prospetiva para refletir as novas expectativas.

Os dispêndios com reparação que não aumentem a vida útil dos ativos nem resultem em melhorias significativas nos elementos dos ativos fixos tangíveis são registadas como gasto do período em que incorridos. Os dispêndios com inspeção e conservação dos ativos são registados como gasto. As depreciações são calculadas, após a data em que os bens estejam disponíveis para serem utilizados, pelo método da linha recta, em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

6.2. Métodos de depreciação usados

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

6.3. Vidas úteis e taxas de depreciação usadas.

As taxas de depreciação anuais médias utilizadas são as seguintes:

	Taxas
Edifícios e Outras Construções	5 %
Equipamento Básico	10 % - 100%
Equipamento de Transporte	25 %
Equipamento administrativo	12,5% - 100%
Outros activos fixos tangíveis	25% - 100%

DS
 22
 24

6.4. Quantias escrituradas brutas e depreciações acumuladas no início e no fim do período

Ativo Bruto:	Saldo inicial 01/01/18	Aquisições /Aumentos	Alienação /Abates	Transferências	Saldo final 31/12/18
Terrenos e recursos naturais					
Edifícios e outras construções	111.152,34				111.152,34
Equipamento básico	77.074,45				77.074,45
Equipamento de transporte					
Equipamento administrativo	93.096,15				93.096,15
Outros ativos fixos tangíveis	5.841,01				5.841,01
Investimento em Curso					

Depreciações Acumuladas e Imparidades	Saldo inicial 01/01/18	Depreciações do Exercício	Alienação /Abates	Saldo final 31/12/18
Edifícios e outras construções	110.652,34			110.652,34
Equipamento básico	72.695,34	560,42		73.255,76
Equipamento de transporte				
Equipamento administrativo	93.096,75			93.096,75
Outros ativos fixos tangíveis	5.841,01			5.841,01

6.5. Montante a natureza dos bens do domínio público, do património histórico, artístico e cultural e outros activos fixos tangíveis

Descrição	Situação Inicial	Situação Final
Bens do domínio publico		
Outros activos fixos tangíveis		

6.6. Outras informações

A Entidade não apresenta à data de 31 de Dezembro de 2017, quaisquer restrições de titularidade de activos, nem activos fixos tangíveis dados como garantia de passivos. Também não apresenta quaisquer compromissos contratuais assumidos para aquisição de activos fixos tangíveis.

Não existem actualmente, itens do activo fixo tangíveis valorizados por reavaliações efectuadas.

A Entidade não possui bens que possam ser classificados como bens do património histórico, artístico e cultural.

7. ACTIVOS INTANGÍVEIS

A Entidade não possui activos intangíveis

8. LOCAÇÕES

A Entidade não celebrou, até à data do balanço, contratos de locação financeira ou operacional. A Instituição não contraiu até à data do balanço, empréstimos de terceiros para solver os compromissos assumidos

9. CUSTO DOS EMPRÉSTIMOS OBTIDOS

A Entidade não contraiu nenhum empréstimo

10. INVENTÁRIOS

10.1. Políticas contabilísticas adoptadas na mensuração dos inventários

Os inventários foram valorizados ao custo, incluindo todos os custos de compra, custos de conversão e outros custos incorridos para colocar os inventários no seu local e na sua condição actual.

10.2. Quantia total escriturada de inventários e quantia de inventários reconhecida como um gasto durante o período

Movimentos	Mercadorias	M. P., Sub. E Cons.	Activos Biológicos
Compras	14.450,46		
Regularizações de Existências			
Custo do Exercício	41.094,63		

A contabilização de existências tem em conta a compra de géneros alimentícios para providenciar as refeições. As mesmas são utilizadas na totalidade durante o exercício.

11. RÉDITO

11.1. Políticas contabilísticas adoptadas para o reconhecimento do rédito

O rédito, proveniente das prestações de serviços efectuadas pelas Entidade, é contabilisticamente reconhecido, pelo valor a receber das clientes, à data da prestação do serviço.

11.2. Quantia significativa de rédito reconhecida durante o período

À data do balanço, o valor do rédito era composto pelos valores, provenientes das seguintes rubricas:

105.064,00	30,00%	+25,65%	83.617,00	25,25%	+12,42%
421,39	0,12%	-93,35%	6.332,29	1,91%	+25,95%
215.260,77	61,49%	+2,10%	210.845,83	63,67%	-4,90%
29.356,35	8,39%	-3,30%	30.359,05	9,17%	+31,40%

12. PROVISÕES, PASSIVOS CONTINGENTES E ACTIVOS CONTINGENTES

Não aplicavel

13. SUBSÍDIOS DO GOVERNO E OUTROS APOIOS

13.1. Política contabilística adoptada para os subsídios do Governo, incluindo os métodos de apresentação adoptadas nas demonstrações financeiras

Apoios da Segurança Social por valências:

	2018	2017
<i>Pre- escolar</i>	147.368,89	150.055,65
<i>Creche</i>	63.506,84	60.790,18
<i>Apoio salarial Educadoras</i>	4.385,04	0,00
TOTAL	215.260,77	210.845,83

13.2. Natureza e extensão dos subsídios do Governo reconhecidos nas demonstrações financeiras e indicação de outras formas de apoio do Governo de que directamente se beneficiou

[Handwritten signatures and initials]

13.3. Principais doadores/fontes de fundos

14. EFEITOS DE ALTERAÇÕES EM TAXAS DE CÂMBIO

Não aplicavel

15. IMPOSTOS SOBRE O RENDIMENTO

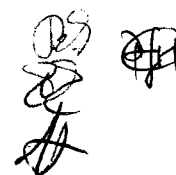
Não aplicavel

16. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

16.1. Bases de mensuração utilizadas para os instrumentos financeiros e outras políticas contabilísticas utilizadas para a contabilização de instrumentos financeiros relevantes para a compreensão das demonstrações financeiras

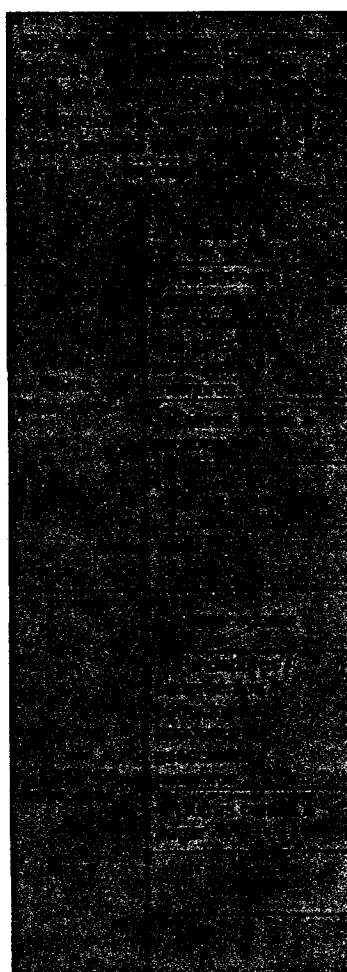
Os Instrumentos financeiros mensurados ao custo amortizado menos imparidade:

- Clientes e utentes
- Fornecedores
- Outras contas a receber
- Outras contas a pagar
- Financiamentos obtidos



16.2. Quantia escriturada de cada uma das categorias de activos financeiros e passivos financeiros no total e para cada um dos tipos significativos de activos e passivos financeiros de entre cada categoria

Não aplicável – não foram constituídas provisões tanto para activos como para passivos financeiros



17. BENEFÍCIOS DOS EMPREGADOS

Os benefícios de curto prazo dos empregados, incluem remunerações, subsídios de alimentação, subsídios de Férias e de Natal e quaisquer outras retribuições adicionais decididas pontualmente.

As obrigações decorrentes dos benefícios de curto prazo, são reconhecidas como gastos no período em que os serviços são prestados, numa base não descontada por contrapartida do reconhecimento de um passivo, que se extingue com o pagamento respectivo.

De acordo com a legislação laboral aplicável, o direito a férias e subsídios de férias relativo ao período, por este coincidir com o ano civil, vence-se em 31 de Dezembro de cada ano, sendo somente pago durante o período seguinte, pelo que os gastos correspondentes, encontram-se reconhecidos como benefícios de curto prazo e tratados de acordo com o anteriormente referido.

Os gastos globais suportado pela Entidade, foram os seguintes:

Gastos com Pessoal	2018	2017
Encargos Remunerações Pessoal	54.411,26	49.869,81
Total	305.205,87	269.704,26

Número médio de empregados durante o ano:

Pessoas ao serviço e horas trabalhadas		
Pessoas ao serviço, remuneradas e não remuneradas:		
Pessoas não remuneradas ao serviço	0	0
A tempo completo	20	35.200
Pessoas ao serviço, por sexo:		
Mulheres	19	33.440

18. DIVULGAÇÕES EXIGIDAS POR OUTROS DIPLOMAS LEGAIS

18.1. Estado e Outros Entes Públicos

A Entidade não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora, nos termos do Decreto-Lei 534/80, de 7 de Novembro.

Dando cumprimento ao estabelecido no Decreto-Lei 411/91, de 17 de Outubro, informa-se que a situação da Entidade perante a Segurança Social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados.

Os valores registados à data do balanço e reflectidos na consolidação dos valores apurados pelas diversas Entidades, na conta de Estado e Outros Entes Públicos, foram os seguintes:

Estado e Outros Entes Públicos	2018	2017
Retenção Impostos s/ Rendimento	3.794,75	1.766,00
Contribuições para a Segurança Social	11.135,15	5.420,17
Total	5.910,28	5.910,28

18.2. Diferimentos

Diferimentos	2018	2017
Rendimentos a Reconhecer	213,61	717,91

18.3. Fundos Patrimoniais

A composição desta rubrica no final dos exercício económico de 2018 era a seguinte:

Rubricas / Fundo Social	Saldo Inicial	Aumentos	Reduções	Saldo Final
Reservas				
Outras variações fundos patrimoniais	-10.655,85			-10.655,85
Resultado líquido do período	-32.488,78	32.488,78	-49.690,74	-49.690,74

18.4. Fornecimento e Serviços Externos

Os valores registados no exercício económico de 2018 foram os seguintes:

Fornecimento e Serviços Externos	2018	2017
Serviços Especializados	10.079,30	14.929,87
Publicidade e Propaganda		
Honorários	338,25	
Outros	65,90	117,01
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	2.007,06	2.096,55
Material de escritório	1.933,18	2.098,67
Material Didáctico	1.060,36	1.206,45
Energia e fluidos	16.068,19	15.781,49
Gas	2.356,91	2.739,15
Outros	0,00	28,61
Deslocações e estadas	225,70	1.266,94
Rendas e alugueres		
Seguros	830,05	504,54
Limpeza, higiene e conforto	3.407,59	4.069,48
Total Fornecimentos Serviços Externos	38.921,15	44.944,18

18.5. Descrição das responsabilidades da Entidade por garantias prestadas

Não aplicável

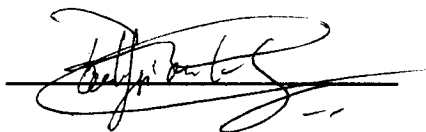
19. ACONTECIMENTOS APÓS DATA DE BALANÇO

Não são conhecidos à data, quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas demonstrações financeiras da Entidade.

Após o encerramento do período e até à elaboração do presente anexo, não se registaram outros factos susceptíveis de modificar a situação revelada nas contas.

28 de Março de 2019

O Técnico Oficial de Contas



A Direcção

~~Blávia de Oliveira Bernardo~~
x Marc de Fátima Lente de Almeida
x Benedita Mendes Silva
Direcção do Centro Social do Menino Deus
Rua do Menino Deus, 100
1100-000 Lisboa

Balancete Analítico - Contabilidade Geral

Mês: Dezembro

(Euros)

CONTA		VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
Código	Designação	Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
11	Caixa	9.000,00	10.949,67	107.214,21	106.849,94	364,27	
11.1	Caixa	9.000,00	10.949,67	107.214,21	106.849,94	364,27	
12	Depósitos à ordem	29.455,54	37.043,33	547.846,83	545.940,35	1.906,48	
12.1	Caixa Geral de Depositos	29.455,54	37.043,33	546.930,31	545.940,34	989,97	
12.2	Banco Banif			0,01	0,01		
12.3	Banco Comercial Português-Millennium			916,51		916,51	
13	Outros depósitos bancários			510.000,00	220.000,00	290.000,00	
13.1	Caixa Geral de Depositos			420.000,00	220.000,00	200.000,00	
13.2	Banco Comercial Português-Millennium			90.000,00		90.000,00	
14	Instrumentos financeiros		13.786,18	247.972,71	13.786,18	234.186,53	
14.2	Instrumentos financeiros detidos para ne		13.786,18	247.972,71	13.786,18	234.186,53	
14.2.1	Activos financeiros		13.786,18	247.972,71	13.786,18	234.186,53	
14.2.1.2	Obrigações e Títulos Particip.		13.786,18	247.972,71	13.786,18	234.186,53	
21	Clientes			1.103,75		1.103,75	
21.7	Clientes - cobrança duvidosa			1.103,75		1.103,75	
21.7.1	Clintes de Cobrança Duvidosa			1.103,75		1.103,75	
22	Fornecedores			232,86	232,86		
22.1	Fornecedores c/c			232,86	232,86		
22.1.1	Pt Empresas			232,86	232,86		
23	Pessoal	26.692,76	26.700,07	193.242,91	193.226,81	16,10	
23.1	Remunerações a pagar	26.685,56	26.692,87	193.151,47	193.125,77	25,70	
23.1.2	Ao pessoal	26.685,56	26.692,87	193.151,47	193.125,77	25,70	
23.2	Adiantamentos	7,20		7,20	7,20		
23.2.1	Aos órgãos sociais	7,20		7,20	7,20		
23.8	Outras operações		7,20	84,24	93,84		9,60
23.8.2	Com o pessoal		7,20	84,24	93,84		9,60
23.8.2.1	Sindicato		7,20	84,24	93,84		9,60
24	Estado e Outros Entes Públicos	7.799,26	15.163,23	100.432,45	113.968,05		13.535,60
24.2	Retenção de impostos sobre rendimentos	1.948,00	3.726,00	24.343,00	28.137,75		3.794,75
24.2.1	Trabalho Dependente	1.948,00	3.726,00	24.343,00	28.069,00		3.726,00
24.2.2	Rend. Profissionais				68,75		68,75
24.2.2.1	Rend. Profissionais-Residentes				68,75		68,75
24.3	Imposto sobre o valor acrescentado (IV	14,19	221,09	1.824,19	429,89	1.394,30	
24.3.7	IVA - A recuperar	14,19	221,09	1.824,19	429,89	1.394,30	
24.5	Contribuições para a Segurança Social	5.837,07	11.216,14	74.265,26	85.400,41		11.135,15
27	Outras contas a receber e a pagar	249,07	45.383,46	41.454,49	85.114,76		43.660,27
27.2	Devedores e credores por acréscimos	213,61	45.383,46	41.419,03	85.079,30		43.660,27
27.2.1	Devedores por acréscimos de rendimento	213,61	155,84	369,45	155,84	213,61	
27.2.1.1	Juros a Receber	213,61		213,61		213,61	
27.2.1.9	Outros Acréscimos de Rendimentos		155,84	155,84	155,84		
27.2.2	Credores por acréscimos de gastos		45.227,62	41.049,58	84.923,46		43.873,88
27.2.2.2	Remunerações a Liquidar		43.873,88		43.873,88		43.873,88
27.2.2.9	Outros Acréscimos Gastos		1.353,74	41.049,58	41.049,58		

**Balancete Analítico - Contabilidade Geral**

Mês: Dezembro

(Euros)

CONTA		VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
Código	Designação	Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Cretores
27.8	Outros devedores e credores	35,46		35,46	35,46		
27.8.1	Corrente	35,46		35,46	35,46		
27.8.1.8	Devedores e Credores Diversos	35,46		35,46	35,46		
43	Activos fixos tangíveis		560,42	287.163,95	282.845,86	4.318,09	
43.3	Equipamento básico/Instalações			188.226,79		188.226,79	
43.3.1	Equipamento Básico			77.074,45		77.074,45	
43.3.1.1	Equipamento de Alojamento de Utentes			15.256,01		15.256,01	
43.3.1.2	Equipamento Didatico			19.253,40		19.253,40	
43.3.1.3	Equipamento de Cozinha			27.008,59		27.008,59	
43.3.1.4	Maquinas Motoras e Operadoras			7.327,70		7.327,70	
43.3.1.5	Equipamento de Informática			8.228,75		8.228,75	
43.3.2	Instalações			111.152,34		111.152,34	
43.3.2.1	Instalações c/IVA Dedutível			49.907,84		49.907,84	
43.3.2.9	Outros			61.244,50		61.244,50	
43.5	Equipamento administrativo			93.096,15		93.096,15	
43.5.1	Mobiliários			93.096,15		93.096,15	
43.5.1.1	Mobiliários e Utensílios Administrativos			5.510,52		5.510,52	
43.5.1.2	Maquinas de Escritorio			249,40		249,40	
43.5.1.3	Mobiliario e Equipamento Social			4.861,27		4.861,27	
43.5.1.4	Equipamento Informatico			18.740,66		18.740,66	
43.5.1.5	Outro Equipamento Administrativo			63.734,30		63.734,30	
43.7	Outros activos fixos tangíveis			5.841,01		5.841,01	
43.7.1	Ferramentas e Utensílios			5.841,01		5.841,01	
43.7.1.9	Outros			5.841,01		5.841,01	
43.8	Depreciações acumuladas		560,42		282.845,86		282.845,86
43.8.2	Edifícios e outras construções				110.652,34		110.652,34
43.8.2.1	Edifícios				49.407,84		49.407,84
43.8.2.9	Outros				61.244,50		61.244,50
43.8.3	Equipamento básico		560,42		73.255,76		73.255,76
43.8.3.1	Equipamento de Alojamento de Utentes				15.256,01		15.256,01
43.8.3.2	Equipamento Didatico				19.253,36		19.253,36
43.8.3.3	Equipamento de Cozinha				27.008,59		27.008,59
43.8.3.4	Maquinas Motoras e Operadoras		560,42		3.508,55		3.508,55
43.8.3.5	Equipamento de Informática				8.229,25		8.229,25
43.8.5	Equipamentos administrativos				93.096,75		93.096,75
43.8.5.1	Mobiliario e utensílios Administrativos				5.510,52		5.510,52
43.8.5.2	Maquinas de Escritorio				249,40		249,40
43.8.5.3	Mobiliario e Equipamento Social				4.861,27		4.861,27
43.8.5.4	Equipamento Informatico				18.740,66		18.740,66
43.8.5.5	Equipamento Diversos				63.734,90		63.734,90
43.8.7	Outros activos fixos tangíveis				5.841,01		5.841,01
43.8.7.9	Outras				5.841,01		5.841,01
51	Capital subscrito				21.009,44		21.009,44
56	Resultados Transitados			32.488,78	546.525,28		514.036,50
56.1	De Exercícios Anteriores			32.488,78	546.525,28		514.036,50

**Balancete Analítico - Contabilidade Geral**

Mês: Dezembro

(Euros)

CONTA		VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
Código	Designação	Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
59	Outras variações no capital próprio			10.655,85		10.655,85	
59.9	Outras			10.655,85		10.655,85	
61	Custo mercadorias vendidas e matérias c	25.931,72	437,00	41.531,63	437,00	41.094,63	
61.2	Matérias-primas, subsidiárias e de consun	25.931,72	437,00	41.531,63	437,00	41.094,63	
61.2.1	Matérias Primas	25.931,72	437,00	41.531,63	437,00	41.094,63	
61.2.1.1	Generos Alimentares	25.931,72	437,00	41.531,63	437,00	41.094,63	
62	Fornecimentos e serviços externos	2.905,10		40.128,83	1.207,68	38.921,15	
62.2	Serviços especializados	443,70		10.079,30		10.079,30	
62.2.1	Trabalhos especializados	307,50		5.859,67		5.859,67	
62.2.1.3	Trab.Especial.Outros (REI)	307,50		5.859,67		5.859,67	
62.2.1.3.1	Serviços de contabilidade e assessoria	307,50		3.690,00		3.690,00	
62.2.1.3.2	Trabalhos Especializado Instalaç/Formaçã			2.169,67		2.169,67	
62.2.4	Honorários			338,25		338,25	
62.2.4.1	Honorários de Colaboradores			338,25		338,25	
62.2.4.1.3	Honor.Colab.Outros (REI)			338,25		338,25	
62.2.6	Conservação e reparação	131,20		3.815,48		3.815,48	
62.2.6.2	Conserv.Rep.Equip.Bas.Instal.	131,20		3.138,98		3.138,98	
62.2.6.2.3	Cons.Rep.Eq.Bas.Outros (REI)	131,20		3.138,98		3.138,98	
62.2.6.3	Cons.Rep.Terrenos e Edifícios			676,50		676,50	
62.2.6.3.3	Cons.Rep.Terr.Ed.Outros (REI)			676,50		676,50	
62.2.7	Serviços Bancários	5,00		65,90		65,90	
62.3	Materiais	11,00		5.000,60		5.000,60	
62.3.1	Ferramentas e utensilios de desgaste ráp	11,00		2.007,06		2.007,06	
62.3.1.3	Ferr.Utilens.D.Ráp.Outros (R/R)	11,00		2.007,06		2.007,06	
62.3.3	Material de Escritório			1.933,18		1.933,18	
62.3.3.3	Mat.Escrit. Outros (REI/REPR)			1.933,18		1.933,18	
62.3.8	Outros			1.060,36		1.060,36	
62.3.8.1	Material Didatico			1.060,36		1.060,36	
62.3.8.1.1	Material Didático Pré-Escolar			1.060,36		1.060,36	
62.4	Energia e fluidos	1.367,05		17.275,87	1.207,68	16.068,19	
62.4.1	Electricidade	641,23		9.635,46	1.207,68	8.427,78	
62.4.1.3	Electric. Outros (REI/REPR)	641,23		9.635,46	1.207,68	8.427,78	
62.4.2	Combustíveis	282,00		2.356,91		2.356,91	
62.4.2.3	Gás	282,00		2.356,91		2.356,91	
62.4.2.3.3	Gás Outros (REI/REPR)	282,00		2.356,91		2.356,91	
62.4.3	Água	443,82		5.283,50		5.283,50	
62.4.3.3	Água (REI/REPR)	443,82		5.283,50		5.283,50	
62.5	Deslocações, estadas e transportes			225,70		225,70	
62.5.1	Deslocações e estadas			225,70		225,70	
62.5.1.1	Deslocações Estadia do Pessoal			225,70		225,70	
62.5.1.1.2	Despesas de Alimentação			125,90		125,90	
62.5.1.1.4	Despesas Transporte Eventuais			99,80		99,80	
62.6	Serviços diversos	1.083,35		7.547,36		7.547,36	
62.6.2	Comunicação	324,09		2.132,47		2.132,47	

Centro Social do Menino de Deus, 2018

Contribuinte nº 500852090

Emitido por Admin em 02-04-2019 16:25:15

Balancete Analítico - Contabilidade Geral

Mês: Dezembro

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
62.6.2.1	Correio	15,90		25,60		25,60	
62.6.2.1.3	Correio Outros (REI/REPR)	15,90		25,60		25,60	
62.6.2.2	Telefones	308,19		2.106,87		2.106,87	
62.6.2.2.3	Telefones Outros (REI/REPR)	308,19		2.106,87		2.106,87	
62.6.3	Seguros			830,05		830,05	
62.6.3.01	Seguro-Escolar			177,80		177,80	
62.6.3.02	Seguro- Multiriscos			508,39		508,39	
62.6.3.99	Seguro-Outros			143,86		143,86	
62.6.5	Contencioso e Notariado			18,00		18,00	
62.6.7	Limpeza, higiene e conforto	759,26		3.407,59		3.407,59	
62.6.7.3	Limp.Hig.Conf.Outros (REI)	759,26		3.407,59		3.407,59	
62.6.8	Outros serviços			1.159,25		1.159,25	
62.6.8.08	Outros Serviços			1.159,25		1.159,25	
62.6.8.08.3	Encargos com os Utentes			283,20		283,20	
62.6.8.08.4	Eventos c/Utentes- Passeios, Visitas, Fest			876,05		876,05	
63	Gastos com o pessoal	86.869,83		305.205,87		305.205,87	
63.2	Remunerações do Pessoal	71.179,71		248.262,06		248.262,06	
63.2.1	Profissionais Qualificados	41.675,00		148.547,00		148.547,00	
63.2.1.1	Pré- Escolar	26.495,00		95.417,00		95.417,00	
63.2.1.2	Creche	15.180,00		53.130,00		53.130,00	
63.2.2	Profissionais Indiferenciados	29.504,71		99.715,06		99.715,06	
63.2.2.1	Pré- Escolar	19.452,39		64.449,45		64.449,45	
63.2.2.2	Creche	10.052,32		35.265,61		35.265,61	
63.5	Encargos sobre Remunerações	15.690,12		54.411,26		54.411,26	
63.5.1	Encargos do Pré- Escolar	10.209,81		35.229,63		35.229,63	
63.5.2	Encargos Creche	5.480,31		19.181,63		19.181,63	
63.6	Seguros de acidentes no trabalho e doen			1.349,55		1.349,55	
63.6.1	Seg.Acid.Administrativos			1.349,55		1.349,55	
63.8	Outros gastos com o pessoal			1.183,00		1.183,00	
63.8.1	Assistência Médica c/IVA Ded.			823,00		823,00	
63.8.4	Formação Profissional c/IVA D.			360,00		360,00	
64	Gastos de depreciação e de amortização	560,42		560,42		560,42	
64.2	Activos fixos tangíveis	560,42		560,42		560,42	
64.2.3	Amort.Equipamento Básico	560,42		560,42		560,42	
64.2.3.1	Amort.Equipamento Básico	560,42		560,42		560,42	
66	Perdas por reduções de justo valor	13.786,18		13.786,18		13.786,18	
66.1	Em instrumentos financeiros	13.786,18		13.786,18		13.786,18	
68	Outros gastos e perdas			225,00		225,00	
68.8	Outros			225,00		225,00	
68.8.3	Quotizações			225,00		225,00	
72	Prestações de serviços		8.563,00		105.064,00		105.064,00
72.1	Quotas dos utilizadores		8.563,00		105.064,00		105.064,00
72.1.1	Infancia e Juventude		8.563,00		105.064,00		105.064,00
72.1.1.1	Creches		2.195,00		32.763,00		32.763,00

Balancete Analítico - Contabilidade Geral

Mês: Dezembro

CONTA		VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
Código	Designação	Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
72.1.1.2	Jardins de Infancia		6.368,00		72.301,00		72.301,00
72.1.1.2.1	Mensalidade - Pré Escolar		6.368,00		72.301,00		72.301,00
75	Subsídios à exploração		18.434,45		215.260,77		215.260,77
75.1	Subsídios do Estado e outros entes públi		18.434,45		215.260,77		215.260,77
75.1.1	Centro Regional de Segurança Social		18.434,45		215.260,77		215.260,77
75.1.1.1	Infancia e Juventude		18.434,45		215.260,77		215.260,77
75.1.1.1.1	Infancia e Juventude		18.434,45		215.260,77		215.260,77
75.1.1.1.1.3	Jardins de Infancia - Ed Pre escolar		13.142,25		147.368,89		147.368,89
75.1.1.1.1.4	Creches e Jardins de Infancia		5.292,20		63.506,84		63.506,84
75.1.1.1.1.5	Compensação Educadoras				4.385,04		4.385,04
78	Outros rendimentos e ganhos		26.015,46		29.356,35		29.356,35
78.8	Outros		26.015,46		29.356,35		29.356,35
78.8.5	Restituição de Impostos				1.820,25		1.820,25
78.8.8	Outros não especificados		26.015,46		27.536,10		27.536,10
78.8.8.5	Donativos		26.015,46		27.536,10		27.536,10
78.8.8.5.1	Donativo em Espécie		25.972,80		26.644,17		26.644,17
78.8.8.5.2	Donativos em Numerário/Cheque/TB		42,66		891,93		891,93
79	Juros, dividendos e outros rendimentos s		213,61		421,39		421,39
79.1	Juros Obtidos		213,61		421,39		421,39
79.1.1	De depósitos		213,61		421,39		421,39
81	Resultado líquido do período			32.488,78	32.488,78		
81.8	Resultado líquido			32.488,78	32.488,78		
TOTAL GERAL:		203.249,88	203.249,88	2.513.735,50	2.513.735,50	942.344,32	942.344,32